



Gemensamt ansvar för framtidens Örebro

Kommunledningen i Örebros övergripande strategier
och budget för 2026 med plan för 2027-2029



Innehåll

Tillsammans för ett starkare, tryggare och mer hållbart Örebro	3
Så styr vi Örebro	5
Lärande, utbildning och arbetsmarknad.....	9
Ett tryggt Örebro genom livet	11
Ett hållbart och växande Örebro	13
Näringsliv, tillväxt, civilsamhälle och kultur	15
Sammanställning av målformuleringar	17
Ägardirektiv för de kommunägda bolagen	19
Förutsättningar för perioden 2026–2029	31
Ekonomiskt läge	31
Arbetsmarknad	38
Omvärldstrender	38
Kommunkoncernens investeringsplan	46
Planeringsförutsättningar för nämndernas budgetarbete	51
Beredning i planeringsprocessen - ÖSB 2026 med plan för 2027–2029	56

Bilaga 1 Driftbudget per nämnd, förändringar mellan
2025–2026

Bilaga 2 Låne- och borgensramar samt beviljade checkkrediter inom kommunens
koncernkonto år 2026–2029

Tillsammans för ett starkare, tryggare och mer hållbart Örebro

Örebro kommun står inför både möjligheter och utmaningar som kräver politiskt mod, långsiktigt ansvarstagande och förmåga att fatta kloka beslut här och nu. Med årets budget lägger vi grunden för ett starkare och tryggare Örebro – där barns framtid, människors trygghet och en hållbar samhällsutveckling står i fokus.

Vi fortsätter att prioritera förskolan och skolan. Alla barn har rätt till en trygg och lärorik uppväxt, därför stärker vi ramen för förskola och grundskola i relation till det minskade antalet barn. På så vis kan vi värna kvaliteten och möjliggöra tidiga insatser och tryggare skolmiljöer. Samtidigt ser vi till att vuxenutbildningen och arbetsmarknadsinsatserna i högre grad möter behoven hos både individen och samhället, fler orebroare ska ges möjlighet att försörja sig själva.

För att Örebro ska vara tryggt genom hela livet fortsätter vi arbetet mot våld, hedersförtryck och narkotikahandel. Vi förstärker stödet till socialtjänsten och utvecklar insatser för att motverka hemlöshet och stärka äldreomsorgen. Investeringar i välfärdsteknik och nära vård frigör tid för medarbetarna och höjer kvaliteten för de som behöver stöd.

Örebro är en attraktiv plats att leva, bo och arbeta. Därför fortsätter vi utveckla kommunen med hållbar mobilitet, fungerande infrastruktur, livskraftiga stadsdelar och trygga närmiljöer. Vi tar ansvar för klimatet genom att minska utsläpp, investera i grön energi och stärka den biologiska mångfalden. CIVILSAMHÄLLET, kulturen och föreningslivet spelar en viktig roll för att skapa mötesplatser och en meningsfull fritid för alla.

Tack vare ett nära samspel med näringsliv, föreningsliv och invånare kan vi tillsammans ta nästa steg för ett växande och hållbart Örebro. Även om ljusare ekonomiska tider kan skönjas, krävs fortsatt ordning och reda i ekonomin. Varje skattekrona ska användas där den gör störst nytta och arbetet mot välfärdsbrottslighet ska fortsätta stärkas.

Med årets budget visar vi att Örebro är redo att möta framtiden – med sammanhållning, långsiktighet och en fast övertygelse om att varje människa ska ha möjlighet att växa, bidra och känna trygghet i vår kommun.

John Johansson
Socialdemokraterna

Anders Åhrlin
Moderaterna

Jimmy Nordengren
Centerpartiet

Så styr vi Örebro

Styrning och ledning

Övergripande strategier och budget (ÖSB) är det övergripande och överordnade styrdokumentet för kommunens nämnder och styrelser. ÖSB beskriver den politiska ambitionen för innevarande mandatperiod.

Kommunfullmäktige anger här strategiska mål för mandatperioden. Dessa mål är långsiktiga men omprövas inför varje nytt budgetår. Utöver de strategiska målen finns det ett antal riktade uppdrag till nämnder och styrelser. Dessa ska, om inte annat anges, påbörjas under budgetåret och redovisas i samband med nämndernas/bolagens årsberättelse/årsredovisning i enlighet med särskilda anvisningar från kommunstyrelsen. Övriga kommunala styrdokument som program, strategier, policies och liknande är underordnade målen i ÖSB.

Uppdragen i ÖSB 2026 ska läsas som uppdragsinriktningar som ska påbörjas och om möjligt slutföras under året. **Ej slutförda uppdrag från ÖSB 2023, 2024 och 2025 ska fortsätta även under år 2026. I samband med att uppdragen i ÖSB 2026 följs upp ska även ej färdigställda uppdrag från dessa år följas upp.**

Varje uppdrag ska prövas av ansvarig nämnd i dialog med rotelansvarigt kommunalråd som utifrån sin roll i kommunstyrelsen har ett budgetuppföljningsansvar för helheten. Det finns uppdrag i varje kapitel som är applicerbara på fler än en nämnd. Nämnder och förvaltningar kan därför inte bara förhålla sig till de mål och uppdrag som finns i ett specifikt kapitel då det kan finnas mål och uppdrag i andra kapitel som berör den aktuella nämnden.

God ekonomisk hushållning

Kommuner och regioner ska enligt kommunallagen ha en god ekonomisk hushållning i all sin verksamhet. Vad god ekonomisk hushållning är behöver utgå från den egna situationen och de egna förutsättningarna för ekonomi och verksamhet. Kommunallagen anger vidare att budgeten ska innehålla finansiella och verksamhetsmässiga mål av betydelse för god ekonomisk hushållning (GEH-mål). Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning ska delårsrapportens (delår 2) och årsredovisningens förvaltningsberättelser innehålla en utvärdering om målen av betydelse för god ekonomisk hushållning har uppnåtts. För Örebro kommun utgörs GEH-målen av samtliga finansiella mål samt ett urval av de strategiska målen. Vilka strategiska mål som utgör våra GEH-mål framgår av tabell 1 på sidan 17.

Bedömningen av måluppfyllelse av finansiella mål, baseras på en analys av utvecklingen av det långsiktiga målet för god ekonomisk hushållning: Kommunens soliditet ska uppgå till lägst 70 procent. De finansiella målen för verksamhetens resultat och kommunens och kommunkoncernens investeringar i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag bidrar till att nå det långsiktiga målet. På årsbasis bedöms de var och en för sig men för att bedöma god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv över tid görs det en samlad bedömning.

Kommunen bedöms ha god ekonomisk hushållning om följande har nåtts:

- minst sex av åtta verksamhetsmässiga GEH-mål är uppfyllda
- minst två av tre finansiella mål är uppfyllda

De finansiella målen för 2026 är:

- Verksamhetens resultat ska uppgå till minst 1,3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag
- Kommunens investeringar i skattefinansierad verksamhet ska uppgå till högst 5,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag
- Kommunkoncernens investeringar i skattefinansierad verksamhet ska uppgå till högst 12,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag

Nämndernas och bolagsstyrelsernas uppdrag

Varje nämnd ansvarar för att, förutom att säkra sitt grunduppdrag, bidra till utveckling inom de utpekade strategiska målen – se sammanställning av de strategiska målen och vilka mål som appliceras på vilka nämnder. Dotterbolagen i Örebro Rådhuskoncern får i uppdrag att göra en bedömning av vilka strategiska mål de kan bidra till. Nämnder och styrelser formulerar därefter egna nämndmål/bolagsmål för de strategiska mål som nämnden/bolaget är berörda av. Dessa utgår från reglemente, planeringsförutsättningarna (nämnderna), nulägesanalys (bolagen) och uppdragen. Slutligen beslutar nämnden/styrelsen vilka mätbara indikatorer som ska vara kopplade till respektive nämndmål/bolagsmål. När målen fastställs ska det tydliggöras nivåer för måluppfyllelse.

Nämnder och bolagsstyrelser ansvarar för att följa upp och analysera, i förhållande till de mål som beslutats, vad som åstadkommit och varför. Rapporteringen ska ange om målen är uppfyllda eller ej samt bestå av analyser, slutsatser och kommentarer som förklarar och fördjupar utfallet i förhållande till uppsatta mål. Rapporteringen sker främst i form av planeringsförutsättningarna, delårsrapporter och årsberättelse, men kan även komma att ske i annan form.

Nämnden är ansvarig för den verksamhet som bedrivs och att de resurser som kommunfullmäktige tilldelat i budgeten används på så sätt att målen för verksamheten uppnås. Vid konflikt mellan ekonomi och verksamhet är det ekonomin som utgör gränsen för verksamhetens omfattning. Nämnder och bolag har, utöver vad som anges i anvisningar från kommunstyrelsen, alltid ett ansvar att på eget initiativ informera kommunstyrelsen om förändrade förutsättningar eller händelser som kan vara av betydelse för den kommunövergripande uppföljningen och styrningen av verksamheten.

Utgångspunkter för Örebro kommuns verksamhet

Utgångspunkten i Örebro kommun är att kommunen är till för medborgaren. All verksamhet ska utgå ifrån medborgarnas behov och inte från hur kommunen är organiserad. Den kommunala servicen ska präglas av ett gott och värdigt bemötande, med en rättssäker och trygg myndighetsutövning. Principen om barns bästa ska alltid gälla. För att det här ska vara möjligt krävs skickliga medarbetare och modiga chefer som ges förutsättningar att göra ett gott arbete.

Örebro kommun ska arbeta för en hållbar samhällsutveckling ekonomiskt, socialt och ekologiskt, med utgångspunkt i FN:s globala hållbarhetsmål. Det innebär att en del av de strategiska målen och uppdragen i den här budgeten förutom att förbättra den kommunala verksamheten även syftar till att nå de globala hållbarhetsmålen. Kommunala upphandlingar är ett viktigt verktyg i arbetet med en hållbar samhällsutveckling. Information inom och mellan förvaltningar tillgängliggörs för att exempelvis komma tillrätta med välfärdsbrottsligheten.

Hela Örebro kommun ska leva och växa, både landsbygden och staden.

Kompetensförsörjning och en hållbar arbetsmiljö

För att kommunen ska kunna leverera välfärd med hög kvalitet och möta framtidens utmaningar är det avgörande att vi har rätt kompetens på rätt plats. Ett strategiskt och långsiktigt arbete med kompetensförsörjning är därför en central del av vårt styr- och ledningsarbete. Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare där medarbetare ges goda förutsättningar att utvecklas, trivas och bidra med sin fulla potential.

En hållbar arbetsmiljö, där både fysisk och organisatorisk arbetsmiljö prioriteras, är en grundförutsättning för ett framgångsrikt och effektivt arbete i hela organisationen. Chefernas goda ledarskap är avgörande för att skapa engagemang, tydlighet och en väl fungerande arbetsplats.

Genom att arbeta systematiskt med omställning, kompetensutveckling och ledarskap stärker vi vår förmåga att möta nya behov och säkerställer att vi använder våra resurser på bästa sätt. För att ytterligare stärka våra medarbetares förutsättningar kommer vi att satsa på att öka friskvårdsbidraget.

Strategiska mål

- Varje nämnd ska ha en budget i balans och dess verksamheter ska bidra till en god ekonomisk hushållning.
- Örebro kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder en trygg och säker arbetsmiljö.
- Örebro kommun ska ha en god beredskap inom kommunens samlade totalförsvarsuppdrag.

Uppdrag för 2026

- Genomföra ett pilotprogram för lokal livsmedelsberedskap där regionalt producerade livsmedel används i kommunens kök, som en del av arbetet med omsättningslager av livsmedel.
- En riktad satsning på omställning genomförs för att säkerställa att kommunen har rätt kompetens på rätt plats. Satsningen omfattar delar av personalen där behov av kompetensväxling identifierats.
- Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram förslag på effektiviseringar som uppgår till 82 miljoner kronor för år 2026 samt effektiviseringar för år 2027 och 2028.
- Friskvårdsbidraget till kommunens medarbetare ska höjas i syfte att främja hälsa, förebygga ohälsa och stärka kommunens attraktivitet som arbetsgivare.

Lärande, utbildning och arbetsmarknad

Örebro kommuns förskolor och skolor ska ge alla barn och elever goda förutsättningar att lyckas. En trygg start i livet bygger framtidstro, och varje individ har rätt till en utbildning som möter deras behov och möjligheter.

Förskolan spelar en avgörande roll i barns språkutveckling och förberedelse inför skolan. Därför är det viktigt att det uppsökande arbetet fortsätter, så att fler barn får ta del av förskolans lek- och lärmiljö.

Skolorna ska vara trygga miljöer med fokus på kunskap, lärande och tidiga insatser, där en stark elevhälsa ger lärarna bättre förutsättningar att stötta elevernas utveckling. Kränkningar och mobbning har ingen plats i skolans värld.

Kommunen befinner sig i en demografisk utmaning där antalet barn och elever minskar, vilket behöver beaktas i det fortsatta utvecklingsarbetet och kan komma att kräva anpassningar över tid.

SFI-verksamheten ska i högre grad kombineras med praktik eller yrkesinriktning för att stärka språkinläringen och skapa en snabbare väg till arbete och vidare studier för nyanlända. Alla elever ska ges de språkliga verktyg de behöver för att kunna delta aktivt i det svenska samhället.

För dem som inte avslutat sin skolgång eller på andra sätt hamnat utanför arbetsmarknaden är tillgången till relevanta och kvalitativa utbildningsinsatser avgörande. Yrkesutbildningar, omställningsmöjligheter och studieförberedande alternativ ska erbjuda vägar vidare. En stark vuxenutbildning som möter invånarnas behov är en viktig del i arbetet för att fler ska kunna försörja sig själva.

Arbetsmarknadsinsatserna i kommunen behöver i högre grad svara mot både individens och arbetsmarknadens krav, för att minska utanförskapet och bidra till att fler når ekonomisk självständighet.

Strategiska mål

- Alla elever ska nå kunskapsmålen i skolan.
- Alla barn och elever ska känna trygghet och studiero.
- Det ska råda nolltolerans mot mobbing och kränkande behandling.
- Kommuninvånare som står utanför arbetsmarknaden ska snabbare komma i egen försörjning.
- Antal och andel personer som är beroende av långvarigt försörjningsstöd ska minska.

Uppdrag för 2026

- Kartlägg språkliga och pedagogiska kompetenser hos vikarier för att möjliggöra rätt stöd och placering i verksamheten.
- Stärk grundbemanningen i verksamheter där det är särskilt svårt att rekrytera och där behovet av vikarier är stort och återkommande, för att säkerställa kontinuitet och kvalitet i undervisningen.
- Starta Middle Years Programme (MYP) inom International Baccalaureate (IB) för elever i åldrarna 11–16 år i kommunens grundskoleverksamhet.
- Utred möjligheten att öka vistelsetiden i förskola.
- Undersök möjligheten att öka vistelsetiden i fritidshem där behov finns.
- Implementera strukturerade och kunskapsbaserade arbetssätt för att främja barns och elevers närvaro.

- Stärka och vidareutveckla Introduktionsprogrammet (IM) för att ge fler elever bättre förutsättningar att ta examen eller etablera sig i arbetslivet.
- Samtliga kommunala förvaltningar och bolag ska, tillsammans med Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden samt HR-avdelningen, undersöka möjligheterna att kunna erbjuda anpassade anställningar.

Ett tryggt Örebro genom livet

Örebro kommun ska vara en trygg plats att leva, verka och bo på genom hela livet. Vi ska ha en trygg välfärd som finns där när vi behöver den. För att skapa ett tryggt Örebro genom livet för alla är det viktigt att fortsätta arbetet mot hemlösheten. För att klara av den demografiska utmaningen med en ökande andel äldre och en minskande andel i arbetsför ålder behöver vi få fler att vilja arbeta i välfärdsyrken. Örebro kommun ska vara en plats där rehabiliterande arbetssätt och nära vård är integrerat i det ordinarie arbetet.

Investeringar i digitalisering och välfärdsteknik är en del av lösningen eftersom det avlastar personal, sänker kostnader och höjer kvaliteten. Alla ska känna sig trygga i Örebro kommun. För många kvinnor är den farligaste platsen hemmet. Därför förstärker vi nu det långsiktiga arbetet kring våld i nära relationer med Trygga Hem – utan våld, ett arbete som görs i samverkan med Polisen och andra aktörer. Den hedersproblematik som råder i vårt samhälle medför stort lidande och måste bekämpas. Insatser mot narkotikamissbruk och droghandel måste systematiseras ytterligare för att ta itu med de samhällsproblem de skapar. Det grova och dödliga våldet fortsätter vi att bekämpa med bland annat Gruppvåldsintervention-metoden (GVI). Örebro ska bli tryggare för alla.

Det ska vara ordning och reda i Örebro kommuns välfärd. Arbetet mot välfärdsbrottslighet ska fortsätta systematiseras och stärkas för att minska fusk och oegentligheter som förekommer mot välfärdssystemen. Varje skattekrona ska gå till vad som avses. Det är centralt för att ha en välfärd att lita på även i framtiden.

Strategiska mål

- Örebro kommun ska bidra till att minska utanförskapet, den psykiska ohälsan och den sociala utsattheten.
- Välfärden i Örebro kommun ska hålla god kvalitet.
- Det ska vara tryggt att bo, leva och verka i Örebro kommun.
- Örebro kommun ska strukturerat arbeta för att inte ha några utsatta områden, riskområden eller särskilt utsatta områden.

Uppdrag för 2026 för det sociala välfärdsområdet

- Utveckla kompetenslyftet för personal inom vård- och omsorg och funktionsstödsområdet i syfte att höja kvaliteten och tryggheten för omsorgstagaren samt säkerställa kontinuiteten i verksamheten.
- Upprätta en tydligare rutin och handledning för studenter inom verksamhetsförlagd utbildning (VFU) i syfte att öka Örebro kommuns attraktivitet som arbetsgivare.
- Upprätta en plan för de bostadssociala alternativ som Örebro kommun ska erbjuda.
- Öka antalet Bostad Först-platser i syfte att minska social utsatthet.

Uppdrag för 2026 för det trygghetsskapande och brottsförebyggande området

- Utvidga möjligheterna att använda ordningsvakter i Örebro kommun.
- Skapa långsiktiga förutsättningar för arbetet mot våld i nära relation genom metoden Trygga hem
 - utan våld.
- Utveckla trygghetsarbetet för centrala Örebro.
- Utöka det uppsökande trygghetsarbetet med fokus på tillsyn mot organiserad brottslighet inom miljöbalken.

Ett hållbart och växande Örebro

Örebro ska vara attraktivt för människor att verka, leva och bo i. Kommunens boende- och närmiljöer ska vara hälsosamma, trygga och säkra samt skapa förutsättningar för jämlika uppväxtvillkor och sociala sammanhang. Det växande Örebro planeras utifrån ett helhetstänk där jordbruksmark ska värnas i så stor utsträckning som möjligt. Arbete och insatser för att bibehålla ett högt Nöjd Kund Index (NKI) gällande bygglovsprocesser är viktigt för Örebros fortsatta utveckling.

Arbetet för en hållbar och god mobilitet i hela kommunen ska fortsätta och Örebro ska utvecklas med god infrastruktur, strategisk planering och i nära dialog med näringslivet. Örebro ska också fortsätta utveckla sin position som ledande logistiknav. Örebro ska vara en attraktiv gång- och cykelstad med en effektiv kollektivtrafik och fungerande biltrafik. Örebro kommun ska ta ansvar i klimatfrågan och arbeta med prioriterade åtgärder för att minska klimatbelastningen. Kommunkoncernen ska bli självförsörjande på klimatsmart el samtidigt som ett aktivt arbete ska ske med fokus på hållbar energianvändning. Att skapa och bevara olika typer av grönområden och tillgängliggöra naturområden är viktigt för den biologiska mångfalden, men också för att möjliggöra ett attraktivt natur- och friluftsliv för alla.

I Örebro ska kultur- och fritidslivet vara tillgängligt, inkluderande och tryggt. Att skapa mötesplatser och möjlighet till en aktiv och meningsfull fritid för alla åldrar och skeden i livet har många fördelar. Bland annat gynnas både folkhälsa och integration.

Möjlighet till möten, lek, motion och rörelse i hela kommunen är en viktig del av Örebros utveckling och i det spelar civilsamhället en stor roll.

Strategiska mål

- I Örebro ska tillgången på bostäder i högre grad överensstämma med efterfrågan och behov både vad gäller fastighetstyp, läge och prisbild.
- Inom och mellan våra stadsdelar behövs fler och mer varierade bostadstyper.
- I ett långsiktigt perspektiv behöver den urbana strukturen planeras och byggas för att inkludera och minska socioekonomiska ojämlikheter mellan bostadsområden och på så sätt även minska segregationen och trångboddheten.
- Örebro kommun ska fortsatt vara attraktivt för företag att växa och etablera sig i.
- Örebro kommunkoncern ska bli 100 procent självförsörjande på klimatsmart el.
- Inom Örebro kommunkoncern ska energieffektiviseringen öka.
- Öka den biologiska mångfalden och andelen giftfria miljöer.
- Säkra en hållbar och resilient vattenförsörjning.

Uppdrag för 2026 – samhällsbyggnad

- Införa en kostnadseffektiv kompletterande kollektivtrafik.
- Ta fram och utveckla flexibla parkeringslösningar.

Uppdrag för 2026 – klimat och miljö

- Identifiera och utveckla minst en innovativ lösning inom respektive nämnds ansvarsområde som främjar ökat återbruk och stärker det cirkulära arbetet.
- Upprätta en energiplan för Örebro kommun.
- Utveckla processerna inom markanvändning för en ökad kolinlagring.

Näringsliv, tillväxt, civilsamhälle och kultur

Örebro kommun har, i samverkan med civilsamhälle och näringsliv, skapat en attraktiv plats där många vill bo och leva. Kommunens arbetssätt och näringslivets starka position bidrar till tillväxt och utveckling, vilket ger goda förutsättningar för en långsiktigt hållbar kommun.

Genom en aktiv dialog med näringslivet vill kommunen fortsätta arbetet på den inslagna vägen. Örebro kommun erbjuder en kombination av landsbygd, stad och mindre samhällen, vilket skapar goda möjligheter till både arbete och en meningsfull fritid, här finns något för alla.

Civilsamhället har en viktig roll i flera av de verksamheter som finns i kommunen och det är av stor betydelse att bevara och vidareutveckla det etablerade samarbetet.

Det rika kultur- och föreningslivet i kommunen, med exempelvis Kulturkvarteret, Kilsbergen, fritidsgårdar, idrottsklubbar och fritidsbanker, bidrar till en aktiv och innehållsrik fritid för kommunens invånare i alla åldrar.

Uppdrag för 2026 – tillväxt och näringsliv

- Kartlägg investerings- och exploateringsmöjligheterna på Örebros landsbygd.
- Intensifiera dialogen med näringsliv och civilsamhälle om kommunens beredskap.
- I dialog med berörda aktörer inom näringslivet identifiera och föreslå centralt belägna ställplatser för husbilar i syfte att stärka besöksnäringen.

Uppdrag för 2026 – kultur- och fritid samt civilsamhälle

- Se över behovet av idrottshallar och lokaler för olika typer av idrott med fokus på breddidrott.
- Utredda hur möjligheterna till idrott och fysisk aktivitet kan utvecklas i samverkan med civilsamhället för att minska den ofrivilliga ensamheten.

Sammanställning av målformuleringar

Tabell 1. Målformuleringar

	Målformulering	Kan kopplas till detta område i PHU	Dessa mål är GEH-mål
1	Varje nämnd ska ha en ekonomi i balans och dess verksamheter ska bidra till en god ekonomisk hushållning.	6	
2	Örebro kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder en trygg och säker arbetsmiljö.	6	x
3	Örebro kommun ska ha en god beredskap inom kommunens samlade totalförsvarsuppdrag.	1, 3	
4	Alla elever ska nå kunskapsmålen i skolan	2	x
5	Alla barn och elever ska känna trygghet och studiero	2	
6	Det ska råda nolltolerans mot mobbing och kränkande behandling	1, 2, 3	
7	Kommuninvånare som står utanför arbetsmarknaden ska snabbare komma i egen försörjning	2	x
8	Antal och andel personer som är beroende av långvarigt försörjningsstöd ska minska.	2	x
9	Örebro kommun ska bidra till att minska utanförskapet, den psykiska ohälsan och sociala utsattheten	1, 2, 3	
10	Välfärden i Örebro kommun ska hålla god kvalitet	3	x
11	Det ska vara tryggt att bo, leva och verka i Örebro kommun	1, 4	
12	Örebro kommun ska strukturerat arbeta för att inte ha några utsatta områden, riskområden eller särskilt utsatta områden.	1	
13	I Örebro ska tillgången på bostäder i högre grad överensstämma med efterfrågan och behov både vad gäller fastighetstyp, läge och prisbild.	4	
14	Inom och mellan våra stadsdelar behövs fler och mer varierade bostadstyper.	4	
15	I ett långsiktigt perspektiv behöver den urbana strukturen planeras och byggas för att inkludera och minska socioekonomiska ojämlikheter mellan bostadsområden och på så sätt även minska segregationen och trångboddheten.	1, 4	
16	Örebro kommun ska fortsatt vara attraktivt för företag att växa och etablera sig i.	2, 4	x
17	Örebro kommunkoncern ska bli 100 procent självförsörjande på klimatsmart el.	4, 5	
18	Inom Örebro kommunkoncern ska energieffektiviseringen öka	4, 5	x
19	Öka den biologiska mångfalden och andelen giftfria miljöer.	4, 5	
20	Säkra en hållbar och resilient vattenförsörjning.	4, 5	
21	Örebro kommun ska erbjuda ett starkt och aktivt närings-, kultur-, fritids- och föreningsliv.	1, 2, 3	x

*PHU – Program för hållbar utveckling

Målområde 1. Örebro i sin fulla kraft

Målområde 2. Lärande, utbildning och arbete genom hela livet i Örebro

Målområde 3. Ett tryggt och gott liv för alla i Örebro

Målområde 4. Örebro skapar livsmiljöer för god livskvalitet

Målområde 5. Ett klimatpositivt Örebro med friska ekosystem och god biologisk mångfald

Målområde 6. Hållbara och resurseffektiva Örebro

Tabell 2 – Vilka nämnder berörs av vilka mål

Mål	KS	VAN	FSN	GSN	GAN	SON	VON	FUN	MEN	TSN	BMN	KFN	ÖFN
1	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
3	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
4			x	x	x								
5			x	x	x							x	
6	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7	x				x								
8	x				x	x		x		x			
9	x		x	x	x							x	
10			x	x	x	x	x	x					
11	x								x	x	x	x	
12	x		x	x	x	x			x			x	
13	x*								x*		x*		
14	x*										x*		
15	x								x		x		
16	x								x				
17	x*												
18	x*	x*	x*	x*	x*	x*	x*	x*	x*	x*	x*	x*	x*
19	x*								x*	x*	x*		
20	x								x	x	x		
21	x											x	

*Övergripande mål som behöver brytas ner i aktiviteter på nämndnivå och som ska följas upp på kommunövergripande nivå, därav berörs även kommunstyrelsen.

KS – Kommunstyrelsen

VAN – Valnämnden

FSN – Förskolenämnden

GSN – Grundskolenämnden

GAN – Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

SON – Socialnämnden

VON – Vård- och omsorgsnämnden

FUN – Funktionsstödsnämnden

MEN – Markplanerings- och exploateringsnämnden

TSN – Teknik- och servicenämnden

BMN – Bygg- och miljönämnden

KFN – Kultur- och fritidsnämnden

ÖFN – Överförmyndarnämnden

Ägardirektiv för de kommunägda bolagen

De kommunägda aktiebolagen är kommunens verktyg för en kvalitativ och effektiv verksamhet inom en rad olika verksamhetsområden. Bolagen ska bidra till en positiv och hållbar utveckling av kommunen för att stärka Örebro attraktivitet.

Bolagen är en del av kommunkoncernen och ska i sin verksamhet beakta kommunens vision, strategier och mål. Bolagen får i uppdrag att göra en bedömning av vilka strategiska mål de kan bidra till. Formerna för roller och samspel mellan kommunen och bolagen regleras via kommunens bolagspolicy. Bolagens ändamål och uppdrag regleras av bolagsordningen. Bolagen ska sträva efter att genom sin verksamhet uppnå både affärsnytta och samhällsnytta.

Bolagen ska inom ramarna för sina respektive verksamhetsområden och de generella direktiven i ÖSB undersöka om bolaget kan vidta åtgärder som bidrar till arbetet med att effektivisera och stärka kommunkoncernens ekonomi. Bolagen ska ha kontroll på sina framtida kapitalbehov så att god ekonomisk hushållning upprätthålls. Med tanke på rådande omvärldsläget behöver resiliensen i energitjänster, inköp av nödvändiga produkter samt upprätthållande av bolagens kritiska roll för beredskap beaktas i Örebro kommun.

Bolagen ska medverka till att målen i kommunens program för hållbar utveckling och underliggande styrdokument uppfylls.

Samtliga kommunala bolag ska, tillsammans med Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden samt HR-avdelningen, undersöka möjligheterna att kunna erbjuda anpassade anställningar.

Örebro Rådhus AB

Ändamål

Bolaget har till ändamål att äga och förvalta aktier i Örebro kommuns hel- och delägda aktiebolag, svara för ekonomisk uppföljning av dotterbolagen och förmedla information om dotterbolagens verksamhet till Kommunstyrelsen.

Verksamhet

Örebro Rådhus är moderbolag i kommunens bolagskoncern. Bolaget har i uppdrag att utöva samordning och uppföljning av kommunens aktiebolag inom ramen för de ägardirektiv och övriga styrdokument som fastställs av Kommunfullmäktige.

Örebro Rådhus ska aktivt arbeta för att skapa en effektiv bolagsstruktur för kommunens aktiebolag genom att pröva och föreslå förvärv, ändrat ägande och försäljningar av bolag.

Ekonomi

Utdelning från Örebro Rådhus till kommunen ska uppgå till maximalt 65 miljoner kronor. Om kommunens ekonomi tillåter det kan en del av utdelningen hållas kvar som utdelningsbart kapital i bolaget för att, vid behov, delas ut senare. Utdelningen från Örebro Rådhus kan helt eller delvis bytas ut mot ränta på villkorade lån.

Finansiering av utdelningen och moderbolagets egna kostnader för räntor och administration samt, vid behov, kapitaltillskott till dotterbolag sker dels genom att moderbolaget får aktieutdelning och/eller koncernbidrag på minst 47 mnkr från dotterbolagen, dels genom tidigare upparbetat eget kapital. Utöver ovanstående utdelning kan en del av de reavinster som uppstår i dotterbolagen vid fastighetsförsäljningar delas ut till Örebro Rådhus som i sin tur lämnar utdelning till kommunen.

Örebro Rådhus får i uppdrag att säkerställa att dialog sker mellan fastighetsbolagen, moderbolaget och kommunen om planeringen av försäljningar och utdelning så att den ekonomiska effekten kommer kommunen till del vid lämpligaste tidpunkt.

ÖrebroBostäder AB

Ändamål

ÖrebroBostäder ska förvalta och utveckla sina befintliga bostadslägenheter inom ramen för lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. Bolaget ska fungera som kommunens bostadspolitiska verktyg, aktivt bidra till en god kommunal bostadsförsörjning och vara en garant för en social bostadspolitik i Örebro kommun.

Verksamhet

ÖrebroBostäder ska skapa trivsamma, trygga och attraktiva bostadsområden genom aktiva åtgärder och samarbete med kommunen, föreningsliv och andra organisationer. I sina stora bostadsområden ska bolaget ta ett extra ansvar för att skapa en bra uppväxtmiljö för barn och unga genom att anordna eller medverka i olika typer av ferieverksamheter.

ÖrebroBostäder ska fortsätta arbetet med att skaffa sig en beredskap för att kunna bygga nya bostads- och studentlägenheter i enlighet med kommunens intentioner och önskemål för att möta det behov av nya bostäder som befolkningstillväxten i Örebro skapar.

ÖrebroBostäder ska fortsätta sitt uppdrag att skapa arbetstillfällen i sina stora bostadsområden. Detta uppdrag gäller särskilt i de västra stadsdelarna där bolaget ska samverka med sitt dotterbolag Västerporten Fastigheter.

ÖrebroBostäder ska vid upphandlingar, då så är möjligt, ställa krav som möjliggör till exempel anställningar, praktik och utbildningsinsatser av personer som står utanför arbetsmarknaden i Örebro. Kraven ska utformas så att mindre företag inte exkluderas ur upphandlingsprocessen.

ÖrebroBostäder ska när så är lämpligt öka samverkan med kommunen och kommunens övriga bolag genom medverkan i gemensamma upphandlingar.

ÖrebroBostäder ska fortsätta att vidta åtgärder för att skapa långsiktigt hållbara fastigheter ur energi- och miljösynpunkt. Bolaget är idag självförsörjande vad gäller förnybar el och arbetet ska fortsätta att säkerställa att så stor del som möjligt av bolagets elförbrukning sker via förnyelsebara energislag i den mån det sker inom ramen för ekonomisk hållbarhet.

ÖrebroBostäder ska i samarbete med stadens aktörer aktivt bidra till utvecklingen av konceptet "Smart säker stad", som leds och samordnas av Kumbro Utveckling, både inom den egna verksamheten och i stadsutvecklingen.

ÖrebroBostäder ska fortsätta bidra till innovationssamarbetet inom koncernen för effektivisering inom energiområdet för att nå målen i klimatstrategin.

ÖrebroBostäder ska fortsätta vara en aktiv part i utvecklingen av området Tamarinden.

ÖrebroBostäder ska kartlägga möjligheterna att bidra till ökad andel solenergi och annan förnyelsebar energi, såväl i produktion som förbrukning.

ÖrebroBostäder AB ska utveckla det trygghetsskapande och förebyggande arbetet. Där EST-samverkan, men även nya samarbetsformer med bland annat socialförvaltningen med stöd i nya socialtjänstlagen, ska vara vägledande. Syftet är att skapa tidiga och förebyggande trygghets, som boendesociala insatser.

Verka inom ramen för Örebro kommuns samlade totalförsvarsuppdrag.

Ekonomi

ÖrebroBostäder är ett kommunalt aktiebolag och då gäller Lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. Den reglerar dels att bolaget ska vara affärsmässigt, dels vissa utdelningsbegränsningar. Affärsmässigheten innebär att avkastningskravet på bolaget ska vara likvärdigt som på den privata marknaden.

ÖrebroBostäder har för sin egen verksamhet ett resultatkrav efter finansnetto på minst 3,75 % av eget kapital, vilket motsvarar ca 93 miljoner kronor. Inom denna resultatnivå ska bolaget under året genomföra fastighetsunderhåll som säkerställer god standard och långsiktigt goda marknadsvärden på fastigheterna.

En del av fastighetsbeståndet kan, om det är affärsmässigt motiverat, avyttras för att säkerställa god ekonomi över tid och frigöra kapital för finansiering av underhåll, renoveringar och nyinvesteringar.

ÖrebroBostäder ska fastställa avkastningskrav på sina dotterbolag som normalt motsvarar 5 procent på bolagens egna kapital.

ÖBO Omsorgsfastigheter

Ändamål

Bolaget har till ändamål att äga, förvalta och uppföra fastigheter för att tillgodose Örebro kommuns behov av omsorgsboenden för äldre och gruppboenden för personer med funktionsnedsättning. Bolaget ska främja tillgången på goda bostäder för äldre och personer med funktionsnedsättning inom ramen för kommunens bostadspolitiska intentioner.

Verksamhet och ekonomi

ÖBO Omsorgsfastigheter ska tillgodose ägarens behov av långsiktig lokalförsörjning.

ÖBO Omsorgsfastigheter ska under året genomföra normalt fastighetsunderhåll på en nivå som säkerställer bra standard och långsiktigt goda marknadsvärden på fastigheterna.

ÖBO Omsorgsfastigheter tar tillsammans med kommunen fram förslag på förändrat arbetssätt för att på ett bättre sätt kunna utveckla och bygga yteffektiva, rationella och kostnadseffektiva fastigheter i syfte att hålla nere kostnader med fortsatt hög boendekvalitet.

Resultatkravet på ÖBO Omsorgsfastigheter ska fastställas av ÖrebroBostäder AB.

ÖBO Omsorgsfastigheter ska bidra till ökad andel solenergi, såväl i produktion som förbrukning.

Västerporten Fastigheter AB

Ändamål

Bolaget har till ändamål att äga, förvalta, utveckla och överlåta fastigheter för att tillgodose behovet av affärs- och verksamhetslokaler i Örebros västra stadsdelar för kommunen, näringslivet och nyföretagare. Bolaget ska i samverkan med Örebro kommun och andra aktörer bidra till att fler arbetstillfällen skapas i de västra stadsdelarna samt att människorna som bor där blir aktiva i utvecklingen av sina närområden.

Verksamhet

Västerporten Fastigheters verksamhet ska i första hand inriktas på de västra stadsdelarna för att möjliggöra ett småskaligt arbetssätt nära medborgarna.

Västerporten Fastigheter ska genom förvaltning och utveckling av affärs- och verksamhetslokaler komplettera och stärka de åtgärder som Örebro kommun och ÖrebroBostäder genomför i Vivallaområdet inom ramen för kommunens övergripande program för stadsdelsutveckling.

Västerporten Fastigheter ska aktivt verka för att stärka attraktivitet och miljöer i de västra stadsdelarna och bidra till en ökad social sammanhållning i områdena. Västerporten Fastigheter ska aktivt medverka i de särskilda sysselsättningsprojekt som kommunen genomför för människor som är långtidsarbetslösa. Bolagets medverkan i dessa projekt ska ske genom utveckling av lokaler för nyföretagare, tillhandahållande av praktikplatser samt genomförande av sociala upphandlingar.

Västerporten Fastigheter ska sträva efter att skapa nya affärslokaler, nya lokaler för nyföretagare och nya mötesplatser i de västra stadsdelarna.

Västerporten Fastigheter ska pröva möjligheten att uppföra nya kontors- och verksamhetslokaler i Vivalla och i de västra stadsdelarna samt verka för nya industrilokaler i Vivalla Företagsby för externa hyresgäster och kommunala förvaltningar. Västerporten Fastigheter ska kartlägga möjligheterna att bidra till ökad andel solenergi, såväl i produktion som förbrukning

Ekonomi

Västerporten Fastigheter ska sträva efter ett ekonomiskt resultat som ger utrymme för att långsiktigt bibehålla och värdesäkra sitt aktiekapital. Resultatkravet på Västerporten Fastigheter ska fastställas av ÖrebroBostäder AB.

Västerporten Fastigheters verksamhet ska baseras både på affärsmässighet och samhällsnytta. Bolaget ska i ökad grad prioritera de investeringsobjekt och uthyrningar som ger god samhällsnytta, även om vissa av dessa objekt inte blir ekonomiskt lönsamma på kort sikt. De förluster som kan komma att uppstå på enskilda objekt ska bolaget varje år kunna finansiera inom ramen för de vinster som redovisas för övriga fastighetsobjekt.

ÖBO Husaren AB

Ändamål

Bolaget har till ändamål att äga och förvalta sådana fastigheter som huvudsakligen nyttjas av ÖrebroBostäder AB.

Verksamhet och ekonomi

ÖBO Husaren ska fortsätta att förvalta och utveckla ÖrebroBostäders egna verksamhetslokaler.

ÖBO Husaren AB ska bidra till ökad andel solenergi, såväl i produktion som förbrukning.

Resultatkravet på ÖBO Husaren ska fastställas av ÖrebroBostäder AB.

Örebroporten Fastigheter AB

Ändamål

Bolaget har till ändamål att inom ramen för en allmänt inriktad och kompetensenlig kommunal näringspolitik komplettera marknadens utbud av lokaler för näringsverksamhet genom att förvärva, äga, förvalta, utveckla, överlåta eller upplåta fastigheter samt att genom information och marknadsföring lämna näringslivet en god service i frågor om mark- och lokalutnyttjande i kommunen. Vidare ska bolaget på uppdrag av kommunen förvärva, äga, förvalta, utveckla och upplåta fastigheter för kommunens egen verksamhet.

Verksamhet

Örebroporten ska förvalta och utveckla näringsfastigheter i samarbete med näringslivet, samt förvalta och utveckla idrotts-, kultur-, kongress-, verksamhets- och kontorsfastigheter på uppdrag av Örebro kommun. Bolaget ska fungera som kommunens verktyg för utveckling och omställning av kommunala fastigheter.

Örebroporten ska fortsätta att vidta åtgärder för att skapa långsiktigt hållbara fastigheter ur energi och miljösynpunkt. Örebroporten ska bidra till ökad andel solenergi, såväl i produktion som förbrukning.

Örebroporten ska fortsätta arbetet med att utveckla Conventum på ett sätt som säkerställer att anläggningen fortsatt är konkurrenskraftig.

Örebroporten ska medverka till att utveckla Eyrafältet.

Örebroporten ska medverka till att utveckla Örebro Airport.

Örebroporten ska vid upphandlingar av byggnadsentreprenader sträva efter att ställa krav som möjliggör till exempel anställningar, praktik och utbildningsinsatser av personer som står utanför arbetsmarknaden i Örebro. Örebroporten ska när så är lämpligt samverka med kommunen och kommunens övriga fastighetsbolag genom medverkan i gemensamma upphandlingar.

Örebroporten ska fortsätta bidra till innovationssamarbetet inom koncernen för effektivisering inom energiområdet för att nå målen i klimatstrategin.

Örebroporten ska verka inom ramen för Örebro kommuns samlade totalförsvarsuppdrag.

Örebroporten ska i samarbete med stadens aktörer aktivt bidra till utvecklingen av konceptet "Smart säker stad", som leds och samordnas av Kumbro Utveckling, både inom den egna verksamheten och i stadsutvecklingen.

Ekonomi

Örebroporten har för sin egen verksamhet ett resultatkrav efter finansnetto på minst 5 procent av bolagets eget kapital, vilket motsvarar cirka 46 miljoner kronor. Inom denna resultatnivå ska bolaget under året genomföra fastighetsunderhåll som säkerställer god standard och långsiktigt goda marknadsvärden på fastigheterna.

Örebroporten ska lämna utdelning till Örebro Rådhus med 22 miljoner kronor inklusive eventuella utdelningar från dotterbolagen.

Örebroporten ska verka för att avyttra delar av beståndet, om det är affärsmässigt och verksamhetsmässigt motiverat, för att med en återhållsam låneskuldstillväxt kunna genomföra underhåll, renoveringar och nyinvesteringar.

Gustavsvik Resorts AB

Ändamål

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga, förvalta och utveckla fritids- och turistanläggningar i Örebro kommun och därmed förenlig verksamhet.

Verksamhet

Gustavsvik Resorts ska fortsätta utveckla anläggningen.

Gustavsvik Resorts ska säkerställa att anläggningen bedrivs inom ramen för en långsiktigt hållbar utveckling och vidta åtgärder för att skapa långsiktigt hållbara fastigheter ur energi och miljösynpunkt.

Ekonomi

Gustavsvik Resorts har för sin egen verksamhet ett resultatkrav efter finansnetto på minst 5 procent av bolagets eget kapital, vilket motsvarar cirka 3 miljoner kronor. Inom denna resultatnivå ska bolaget under året genomföra fastighetsunderhåll som säkerställer god standard och långsiktigt goda marknadsvärden på fastigheterna.

Futurum Fastigheter i Örebro AB

Ändamål

Bolaget har till ändamål att förvärva, äga, upplåta, utveckla och överlåta fastigheter för att i första hand tillgodose Örebro kommuns behov av lokaler och anläggningar för verksamheter inom barn och utbildning, social verksamhet samt motion och rekreation.

Futurum Fastigheter i Örebro AB (Futurum) ska förvalta, utveckla och bygga kostnadseffektiva och framtidssäkra miljöer som stödjer våra kunders verksamhet. Särskilt fokus ska ligga på att säkerställa en långsiktigt god ekonomi samt att fastigheterna underhålls på kort och lång sikt.

Futurum ska, samtidigt som man bygger klimatsmarta och giftfria lokaler, även ta ansvar för att minimera kommunens hyreskostnader. Detta innebär att yta och produktionskostnad ska optimeras. I samarbete med kund ska konceptförskola och konceptskola fortsätta att utvecklas.

Futurum ska även genomföra aktiva åtgärder för att främja den biologiska mångfalden i och omkring sina fastigheter.

Futurum ska fortsätta sitt samarbete med andra aktörer i syfte att hitta jobb till människor som står utanför arbetsmarknaden. Detta arbete ska dels inriktas på att hitta jobb i samband med upphandlingar som genomförs, dels genom att se om Futurum kan rekrytera kompetens till den egna förvaltningen. Vid upphandlingar av byggnadsentreprenader ska bolaget sträva efter att ställa krav som möjliggör till exempel anställningar, praktik och utbildningsinsatser av personer som står utanför arbetsmarknaden i Örebro.

Futurum ska fortsätta att vidta åtgärder för att skapa långsiktigt hållbara fastigheter ur energi- och miljösynpunkt. Futurum ska kartlägga möjligheterna att bidra till ökad andel solenergi, såväl i produktion som förbrukning.

Futurum ska när så är lämpligt samverka med kommunen och kommunens övriga bolag genom medverkan i gemensamma upphandlingar.

Futurum ska i samförstånd med lokalförstökningsavdelningen och verksamheten beakta arbete med trygghetsskapande åtgärder i samband med ombyggnation och nybyggnation.

Futurum ska fortsätta bidra till innovationssamarbetet inom koncernen för effektivisering inom energiområdet för att nå målen i klimatstrategin.

Futurum ska verka inom ramen för Örebro kommuns samlade totalförsvarsuppdrag.

Futurum ska i samarbete med stadens aktörer aktivt bidra till utvecklingen av konceptet "Smart säker stad", som leds och samordnas av Kumbro Utveckling, både inom den egna verksamheten och i stadsutvecklingen.

Ekonomi

Futurums resultat efter finansnetto ska långsiktigt vara minst 5 procent av bolagets eget kapital. Resultatet bör under en period vara högre för att bolaget ska kunna amortera på låneskulden och stärka soliditeten. Inom denna resultatnivå ska bolaget under året genomföra fastighetsunderhåll som säkerställer god

standard och långsiktigt goda marknadsvärden på fastigheterna. Bolaget ska sträva efter att ha en soliditet på minst 20 procent.

Futurum ska lämna utdelning till Örebro Rådhus med 25 miljoner kronor.

Örebrokompaniet AB

Ändamål

Bolaget har till ändamål att bedriva marknadsföring av Örebro, främja privat- och affärsturism i Örebro och bedriva turismverksamhet.

Verksamhet och ekonomi

Örebrokompaniet ska bygga varumärket Örebro och lyfta fram kommunens attraktionsvärden gentemot inflyttning, etablering, kompetensförsörjning och besökare. Arbetet ska ske i samverkan med näringslivet och andra aktörer som Örebro universitet och Region Örebro län.

Örebrokompaniet ska utveckla arbetet med det samlade platsvarumärket Örebro.

Örebrokompaniet ska fortsätta med att utveckla befintliga och värva nya evenemang och möten. Bolaget ska verka för att tillsammans med annan arrangör arrangera evenemang som förstärker stadens varumärke.

Örebrokompaniet ska fortsätta utveckla samarbetet med externa finansiärer såsom andra offentliga aktörer, föreningsliv och det privata näringslivet i syfte att tillsammans hitta gemensamma målsättningar och bli mer kostnadseffektiva.

Örebrokompaniet har i uppdrag att tillgängliggöra Örebro slott för invånare och besökare genom att fylla det med ett innehåll som förstärker stadens varumärke och attraktivitet, för såväl inhemska som internationella turister.

Örebrokompaniet ska ansvara för innehållet på infartsskyltarna och säkerställa ett positivt ekonomiskt resultat för dem.

Örebrokompaniet ska förhandla avtal om marknadsföringsstöd med Örebros elitidrottslag.

Örebrokompaniet ska minst redovisa ett nollresultat.

Örebro Parkering AB

Ändamål

Bolagets syfte är att tillhandahålla och utveckla attraktiva och ändamålsenliga parkeringsanläggningar inom kvartersmark och en väl fungerande parkeringsövervakning i sådana anläggningar för att skapa tillgänglighet och trafiksäkerhet i Örebros innerstad och för att främja bostadsbyggandet och möjligheten till pendling i kommunen.

Verksamhet

Örebro Parkering ska i samråd med Teknik- och serviceförvaltningen samt Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen, baserat på kommunens parkeringsriktlinjer, utreda förutsättningarna för att uppföra eller hyra parkerings- och mobilitetsanläggningar med tillhörande service på kvartersmark för personbilar i strategiska lägen och därefter underställa förslag till Kommunfullmäktige för beslut om finansiering i form av låneram och eventuell ytterligare kapitalisering av bolaget.

Örebro Parkering ska i egen regi eller genom anlitat utförare, bedriva avgiftsbelagd personbilsparkering och ansvara för parkeringsövervakning på kvarterersmark i parkeringsanläggningar som ägs eller hyrs av bolaget.

Ekonomi

Örebro Parkering AB ska successivt nå en långsiktigt hållbar lönsamhetsnivå och soliditet som är tillräcklig för att säkra bolagets förnyelse och tillväxt. Bolagets direktavkastning utifrån bokfört värde ska långsiktigt uppgå till 5 procent. Med direktavkastning avses driftnetto delat med bokförda värden.

Bolaget ska upprätta en långsiktig ekonomisk plan som bygger på efterfrågan och ägarens avkastningskrav, vilket kan ligga till grund för beslut om framtida investeringar.

Länsmusiken i Örebro AB

Ändamål

Bolaget har till ändamål att erbjuda invånare i Örebro kommun och Örebro län professionell konsertverksamhet av hög konstnärlig kvalitet samt vara en resurs för övrig musikverksamhet inom kommunen och länet. För att uppfylla ändamålet och i syfte att stärka orkesterns varumärke samt för att marknadsföra Örebro kommun och län kan bolagets orkester även genomföra musikturnéer utanför Örebro län och utomlands. Musikverksamheten skall till övervägande del produceras av en egen fast ensemble.

Konserthuset erbjuder stora möjligheter till breddad verksamhet. Länsmusiken ska ta till vara den möjligheten och utveckla samverkan med Örebros övriga kulturella verksamheter samt med andra producenter och arrangörer av professionell musikverksamhet.

Länsmusiken ska genom nationella och internationella turnéer med Svenska Kammarorkestern bidra till att marknadsföra Örebro kommun och Örebro län och därmed öka kommunens och regionens attraktionskraft.

Länsmusiken ska utgöra en del av Kulturkvarterets verksamhet.

Ekonomi

Länsmusiken ska säkerställa minst ett nollresultat.

Kumbro Utveckling AB

Ändamål

Bolaget har till ändamål för sin verksamhet att äga, förvärva och utveckla gemensamma bolag för Örebro och Kumla kommuner inom området energi och teknisk försörjning samt att utveckla nya samarbetsformer och projekt mellan de två kommunerna inom energi och teknisk försörjning.

Verksamhet

Kumbro Utveckling ska fungera som en katalysator och skapa möjligheter för nya samarbetsprojekt mellan ägarkommunerna samt sträva efter ett tätt och öppet samarbete med näringslivet, regionen och övriga kommuner i länet.

Kumbro Utveckling ska genom verksamheten i sina dotterbolag minska negativ miljöpåverkan och skapa fler arbetstillfällen inom den gröna näringen samt därmed stärka ägarkommunernas möjligheter att bli attraktiva och hållbara kommuner.

Kumbro Utveckling ska tillsammans med sina dotterbolag medverka till att målen i ägarnas program för hållbar utveckling och miljöprogram uppfylls.

Kumbro Utveckling ska samordna och koordinera samarbetet och utvecklingen av konceptet ”Smart säker stad” inom Örebro och Kumla kommuner. Syftet är att skapa nytta för invånare, näringsliv och kommunkoncernen genom moderna energi- och kommunikationslösningar. Arbetet ska bidra till ökad effektivitet, hållbarhet och digital säkerhet samt stärka den tekniska förmågan och rådgivning över tekniska lösningar inom kommunkoncernen. Genom att integrera energisystem med digitala system, möjliggörs en hållbar utveckling där kommunen, medborgarna och näringslivet samarbetar. Omställningen sker med fokus på långsiktig hållbarhet och ett delat ansvar mellan alla berörda parter.

Kumbro Utveckling ska verka inom ramen för ägarkommunernas samlade totalförsvarsuppdrag.

Ekonomi

Kumbro Utvecklings resultatkrav är minst ett nollresultat för koncernen. Moderbolaget ska i sin tur fastställa avkastningskrav på sina dotterbolag som normalt motsvarar minst 5 procent på bolagens eget kapital, dock 2 procent för Kumbro Vind AB. Bolagets styrelse bedömer möjligheten till vinstutdelning vid bokslutet. Disponibla vinstmedel ska fördelas mellan ägarkommunerna i förhållande till sitt aktieinnehav.

Kumbro Stadsnät AB

Ändamål

Bolaget har till ändamål för sin verksamhet att skapa ett öppet och operatörsberoende bredbandsnät i Örebro och Kumla kommuner för anslutning av kommunernas förvaltningar som även ger möjlighet för anslutning av alla företag, hushåll och andra organisationer i Örebro och Kumla kommuner.

Kumbro Stadsnät ska fortsätta att genomföra utbyggnad av bredbandsnätet i tätorter och på landsbygden i både Örebro och Kumla kommuner. Bolaget ska även bidra med kunskap vid ägarkommunernas strategiska vägval vad gäller utbyggnad av fiberinfrastrukturen för att möjliggöra måluppfyllelse av den digitala agendan.

Kumbro Stadsnät har rollen att samordna bredbandsutbyggnaden på landsbygden samt vara ägarnas representant och föra ägarnas talan i samtal, samverkan och utbyggnad tillsammans med marknadens aktörer på landsbygden.

Kumbro Stadsnät ska fortsätta utveckla samarbetet med andra bredbandsaktörer. Bolaget ska arbeta med att öka användningen av bredbandsnätet med hjälp av flera kvalitativa tjänster och teknikslag.

Kumbro Stadsnät ska fortsätta bidra till och stödja utvecklingen av WiFi-anläggningar i ägarkommunerna.

Kumbro Stadsnät ska i samarbete med stadens aktörer aktivt bidra till utvecklingen av konceptet "Smart säker stad", som leds och samordnas av Kumbro Utveckling, både inom den egna verksamheten och i stadsutvecklingen.

Kumbro Stadsnät ska verka inom ramen för ägarkommunerna samlade totalförsvarsuppdrag.

Kumbro Stadsnät ska etablera flera mötesplatser för det nationella och lokala kommunikationsbehovet.

Kumbro Stadsnät ska utveckla sensornätet för att möjliggöra insamling av information från energisnåla sensorer.

Kumbro Stadsnät ska tillsammans med delägarna utveckla NODENA för att möjliggöra nationella fiberaffärer på bolagets lokala marknad.

Kumbro Vind AB

Ändamål

Bolaget har till ändamål för sin verksamhet att planera, projektera och äga vindkraftverk och solcellsanläggningar, upphandla och producera vindkraft och solkraft för energiförsörjning i Sverige, främst i Örebro län, i första hand inom Örebro och Kumla kommuner, att sälja elkraft (egenproducerad eller inköpt på börs) samt svara för administration och kompetens kring vindkraft och solkraft i det egna bolaget och dess ägare.

Verksamhet

Kumbro Vind ska fortsätta arbetet med att optimera och anpassa produktionskapaciteten efter kundernas nuvarande och framtida energibehov. Produktionen ska uppgå till 96 GWh. Kumbro Vinds ekonomi ska säkras på sikt.

Kumbro Vind ska utreda möjligheterna till egen solkraftsproduktion och, om det bedöms affärsmässigt, bygga eller förvärva produktionsanläggningar, samt stödja de kommunala bolagens utveckling av solkraftsproduktion.

Kumbro Vind ska på uppdrag av ägarkommunerna etablera fler laddmöjligheter.

Kumbro Vind ska verka inom ramen för ägarkommunerna samlade totalförsvarsuppdrag.

Biogasbolaget i Mellansverige AB

Ändamål

Bolaget ska äga och driva en anläggning för framställning av biogas, äga fast egendom samt idka därmed förenlig verksamhet.

Biogasbolaget i Mellansverige ägs till 40 procent av Örebro kommun genom Kumbro utveckling AB, övriga delägare är Karlskoga kommun genom Karlskoga Energi & Miljö AB och Kumla kommun genom Kumbro Utveckling AB. Budgetdirektiven här avser Örebro kommuns intention med att äga bolaget och är inte, för ägarkretsen, gemensamma direktiv.

Biogasbolaget i Mellansveriges ska ha en leveranskapacitet på 48 GWh under 2026.

Biogasbolaget i Mellansverige ska i samverkan med andra aktörer främst positionera biogasen som fordonsbränsle för kollektivtrafik.

Vätternvatten AB

Ändamål

Bolaget har till ändamål att, inom ramen för den kommunala likställighetsprincipen, på ett långsiktigt, socialt, ekonomiskt och ekologiskt hållbart sätt ansvara för och främja en god vattenförsörjning till Hallsberg kommun, Kumla kommun, Lekeberg kommun och Örebro kommun med syfte att skapa största möjliga samhällsnytta.

Verksamhet

Bolaget har till uppgift att projektera, uppföra, driva och underhålla vattenförsörjningsanläggningar samt att producera och distribuera vatten, äga och förvalta fast och lös egendom samt därmed sammanhängande verksamhet.

Ekonomi

Bolagets driftskostnader faktureras ägarkommunerna i sin helhet varför bolaget ska generera ett nollresultat.

Örebro Läns Flygplats AB

Ändamål

Bolaget har till ändamål att ta tillvara och utveckla kommunikationer med reguljärflyg, fraktflyg och charterflyg till och från regionen och att därigenom bidra till regionens utveckling och tillväxt. Bolaget ska verka för att flygplatsen ingår i ett med övriga trafikslag integrerat logistik- och transportcentrum i regionen.

Verksamhet

Örebro Läns Flygplats AB har i uppdrag att driva och utveckla Örebro Airport med reguljärflyg, fraktflyg och charterflyg till och från regionen. Bolaget ska genom sin verksamhet bidra till regionens utveckling och tillväxt.

Bolaget ska verka för en utveckling av flygtrafiken som är långsiktigt hållbar ur ekonomisk, social och miljömässig synpunkt och tillsammans med relevanta aktörer se över möjligheten till framtida regionalt elflyg.

Miljöarbetet är strategiskt viktigt och flygplatsens egen verksamhet är fossilfri. Genom samverkan med ägare och partners ska verksamheten fortsätta arbetet med att stärka sin miljöprofil med målet att bli Sveriges grönaste flygplats.

Ekonomi

Örebro Läns Flygplats AB har en målsättning på minst nollresultat.

Region Örebro Innovation AB

Ändamål

Bolagets verksamhet och ändamål är att styra och utveckla det strategiska systemet för gemensamma innovationsinsatser i Örebroregionen.

Verksamhet

Bolaget ska styra och utveckla det strategiska systemet för gemensamma innovationsinsatser i Örebroregionen.

Vidare ska bolaget stötta och tillhandahålla strategiskt stöd till övriga aktörer i innovationsstödssystemet i de gemensamt identifierade och överenskomna kärn- och stödprocesserna; idéutveckling - kommersialisering - finansiering och kompetensförsörjning.

Bolaget ska bidra till ökade flöden av idéer och kontakter till övriga parter i systemet i syfte att skapa maximal nytta och effektivitet utifrån behov.

Bolaget ska i förekommande fall fungera som projekthub, dvs kunna initiera behov av särskilda projekt, söka medel och äga och driva sådana särskilt angelägna insatser.

Ekonomi

Bolaget ska ha god ekonomisk hushållning med ett årligt överskott på 2 procent av bolagets egna kapital.

Tabell: Sammanfattning ekonomin i de kommunala koncernföretagen

Koncernföretag	Ägarandel	Resultatkrav 2026	Investeringar 2026, mnkr	Låneskuld 2026, mnkr
Örebro Rådhus AB	100,00%	Inget resultatkrav	0,0	425,0
Örebrobostäder AB	100,00%	3,75 % av eget kapital	745,0	11 100,0
ÖBO Omsorgsfastigheter AB	100,00%	5 % av eget kapital	104,0	1 340,0
Västerporten Fastigheter i Örebro AB	100,00%	5 % av eget kapital	12,0	355,0
ÖBO Husaren AB	100,00%	5 % av eget kapital	0,0	250,0
Örebroporten Fastigheter AB	100,00%	5 % av eget kapital	403,0	3 859,0
Futurum Fastigheter i Örebro AB	100,00%	5 % av Eget kapital	240,0	3 450,0
Örebrokompaniet AB	100,00%	Minst nollresultat	0,0	0,0
Örebro Parkering AB	100,00%	På lång sikt 5 % av eget kapital.	20,0	80,0
Länsmusiken i Örebro AB	91,00%	Minst nollresultat Minst ett nollresultat för	0,0	0,0
Kumbro Utveckling AB	80,00%	koncernen	0,0	29,0
Kumbro Stadsnät AB	80,00%	5 % av Eget kapital	55,0	105,0
Kumbro Vind AB	80,00%	2 % av Eget kapital	8,0	234,0
Vätternvatten AB	76,65%	Nollresultat	200,0	465,0
Gustavsvik Resorts AB	100,00%	5 % av Eget kapital	30,6	166,0
Örebro Läns Flygplats AB	44,95%	Minst nollresultat	10,4	150,0
Bixia Gryningsvind AB	40,00%	Ingen uppgift	Ingen uppgift	Ingen uppgift
Biogasbolaget i Mellansverige AB	40,00%	1,5 % på totalt kapital*	16,7	111,0
Frotorp Vind AB	26,66%	Inget resultatkrav Vinstmarginal på minst 3%	0,0	0,0
Nodena AB	20,00%	räknat på omsättningen	0,0	0,0
Region Örebro Innovation AB	20,00%	2 % av Eget kapital	0,0	0,0

* totalt kapital = rörelseresultat dividerat med balansomslutningen

Text:

Sammanfattande tabell som visar de kommunala koncernföretagen som har en ägarandel över 20 procent och är aktiva/ej vilande. I tabellen framgår resultatkrav för 2026, investeringar enligt plan för 2026 samt låneskuld för 2026.

Förutsättningar för perioden 2026–2029

Ekonomiskt läge

Avsnittet baseras på cirkulär 25:21, SKR

En turbulent omvärld präglar det ekonomiska läget. En global handelskonflikt har blossat upp vilket påverkat världens finansiella marknader, skapar osäkerhet och dämpar den ekonomiska utvecklingen.

Utifrån rådande läge bedömer SKR att lågkonjunkturen som Sverige befinner sig i kommer fortsätta en ytterligare tid. Den stora osäkerheten bidrar till att både hushåll och företag blir mer avvaktande vilket påverkar både konsumtion och investeringar i Sverige. Osäkerheten påverkar även investeringar i omvärlden med minskad svensk export som följd. Sammantaget innebär detta en förlängd lågkonjunktur. För att motverka lågkonjunkturen i Sverige bedrivs en något expansiv finans- och penningpolitik. Satsningar görs på militär upprustning och grön omställning i Sverige men även i EU. BNP-tillväxten bedöms bli relativt svag 2025 och öka först inför 2026 och 2027 då en förbättrad konjunktur väntas.

Den fortsatta lågkonjunkturen ger effekter för arbetsmarknaden och innebär att sysselsättning och arbetade timmar ökar svagt 2025 samtidigt som arbetslösheten ökar. Arbetslösheten för riket bedöms bli 8,6 procent 2025 för att sedan minska till 8,3 procent 2026. Senare i planperioden väntas arbetslösheten falla ytterligare.

Inflationen har i början av 2025 varit högre än förväntat och bedöms hamna strax över 2-procentsmålet för helåret. I Sverige uppgick KPI (konsumentprisindex) till 0,3 procent och KPIF (konsumentprisindex med fast ränta) till 2,3 procent, preliminärt för april. Bedömningen från SKR kring styrräntans utveckling har förändrats, från att enbart räkna med en räntesänkning i februari, pekar nu bedömningen mot ytterligare sänkningar under 2025 för att stimulera konjunkturen. Vid Riksbankens möte i maj gjordes dock ingen räntesänkning utan styrräntan kvarstår på 2,25 procent.

Utöver det ekonomiska läget står kommunkoncernen inför stora strukturella utmaningar. Den demografiska utvecklingen med en ökande andel äldre och färre yngre, samt ett alltmer komplext samhälle och ett förändrat klimat, ställer krav på anpassning och omställning. Dessa utmaningar kräver gemensamma lösningar och tydliga prioriteringar.

Tabell: Nyckeltal för svensk ekonomi, april

Nyckeltal för svensk ekonomi	2024	2025	2026	2027	2028
BNP	1,0	1,8	2,4	2,5	2,0
Sysselsättning, arbetade timmar	-0,3	0,3	0,9	1,1	1,0
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	4,1	3,7	3,4	3,5	3,5
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,9	3,7	3,4	3,5	3,5
Arbetslöshet, procent	8,4	8,6	8,3	7,8	7,6
Inflation, KPIF	1,9	2,6	1,8	1,9	2,0
Inflation, KPI	2,8	0,6	1,4	2,2	2,4
Styrränta, procent, värde vid årets slut	2,75	1,75	1,75	2,00	2,15

Källa: SKR, Konjunkturinstitutet, Medlingsinstitutet, Riksbanken, Macrobond, Skatteverket, SCB och SKR

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Nominellt skatteunderlag

Bedömningen från SKR kring en förlängd lågkonjunktur har en negativ påverkan för skatteunderlagsprognosen för april jämfört med den prognos som lämnades av SKR i februari 2025.

2024 års skattunderlagstillväxt bedöms bli 3,7 procent vilket är lägre än tidigare års genomsnitt. Den fortsatta lågkonjunkturen gör att återhämtningen på arbetsmarknaden uteblir i år men antalet arbetade timmar vänder svagt upp och i kombination med en relativt hög ökning av timlönen, bidrar till att stärka

skatteunderlagstillväxten. Sammantaget bedömer SKR att skatteunderlaget 2025 växer med 4,2 procent, motsvarande en ökningstakt i linje med det historiska genomsnittet. 2026 beräknas skatteunderlaget växa med 4,1 procent för riket för att därefter öka mer från 2027 och 2028 som effekt av den förväntade konjunkturåterhämtningen.

Summerat för perioden 2025–2028 beräknas skatteunderlaget öka med 4,3 procent i snitt, i nivå med genomsnittlig årlig ökning för tioårsperioden 2015–2024.

Lägre inflation ger förbättrad utveckling av det reala skatteunderlaget

Kombinationen av intäkter samt pris- och löneökningar har stor betydelse för ekonomin. Under 2023 och 2024 har det reala skatteunderlaget varit negativt. Skatteunderlagstillväxten samt den lägre inflationen innebär att kommunernas köpkraft åter beräknas öka från 2025. Prisökningen för verksamhetskostnaderna blir lägre än tidigare år samtidigt som pensionskostnaderna minskar. Sammantaget stärks det reala skatteunderlaget med 4,7 procentenheter 2025.

Tabell: Underlag SKR skatteunderlag och beräknad real utveckling

Skatteunderlag samt beräknad real utveckling, procentenheter	2024	2025	2026	2027	2028
Faktiskt skatteunderlag	3,7	4,2	4,1	4,5	4,3
Regelförändringar*	-0,2	-0,3	0,1	0,0	0,0
Underliggande	3,9	4,5	4,0	4,5	4,3
Prisutveckling	4,5	-0,2	2,9	2,8	3,0
Realt skatteunderlag	-0,6	4,7	1,1	1,6	1,3

Källa: SKR, Skatteverket och SKR

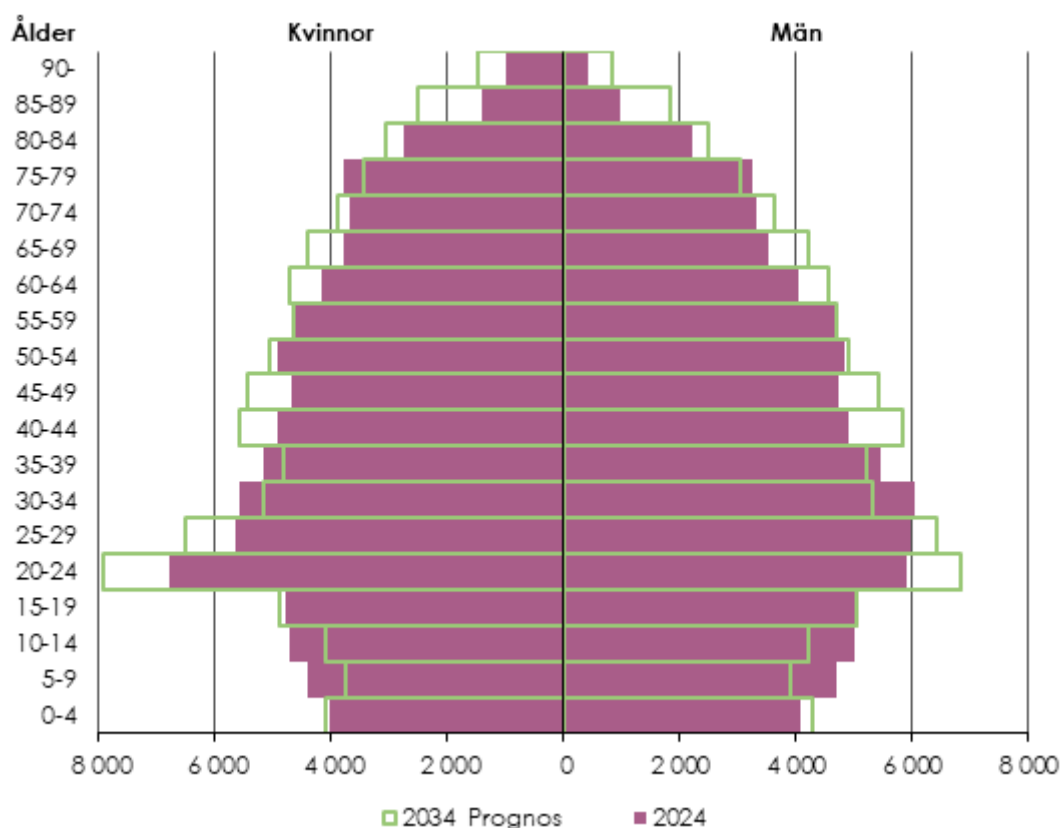
Befolkningsutveckling 2025–2034

Örebro kommun tar varje år fram en befolkningsprognos som sträcker sig tio år framåt i tiden. Befolkningsprognosen utgår från de senaste årens befolkningsutveckling och baserat på historiken görs antaganden om antalet födda, döda, in- och utflyttade.

Vid slutet av 2024 var 160 140 personer folkbokförda i Örebro kommun. Till år 2034 beräknas antalet invånare öka till 168 086. Det innebär en ökning med 5 procent, eller en genomsnittlig ökning med 795 personer per år. Det är en långsammare befolkningstillväxt än de senaste tio åren, mellan 2014 och 2024, då folkmängden i kommunen ökade med 12 procent, en genomsnittlig ökning med 1 752 personer per år. Befolkningstillväxten beror dels på att det väntas födas fler än det avlider men till större del beräknas kommunens folkmängd öka till följd av ett positivt flyttningsnetto, det vill säga fler inflyttare än utflyttare. Om befolkningen delas in i femårsklasser förväntas störst ökning fram till 2034 för både kvinnor och män i åldersgruppen 20–24 år, med 1 130 respektive 934 personer. Ökningen förklaras av att en mindre grupp födda i början av millenniet vid slutet av prognosperioden ersatts av en större grupp födda under första hälften av 2010-talet. Under 2024 var nära en tredjedel av alla inflyttare till Örebro kommun i åldrarna 20–24 år. Med fler personer i de här åldrarna i övriga Sverige beräknas även antalet som flyttar till kommunen att öka.

Störst procentuell ökning väntas för kvinnor i åldersgruppen 85–89 år (81 procent) och för män i åldrarna 90 år och äldre (104 procent). Störst minskning väntas för flickor i åldrarna 5–9 år och för pojkar i åldersgruppen 10–14 år, med 674 respektive 785 personer.

Diagram: Folkmängd i Örebro kommun efter ålder och kön. År 2024 och 2034 (prognos)



Både små och stora strukturförändringar i samhället påverkar den framtida befolkningsutvecklingen, vilket innebär att det finns en osäkerhet förenad med befolkningsprognosen. Generellt gäller att osäkerheten i prognosen ökar över tid. Allmänt är osäkerheten störst för de åldersgrupper som vid prognosens tillkomst ännu inte är födda och för åldrarna 19–30 år där flyttbenägenheten är som störst.

Försörjningskvot, yrkesaktiva åldrar och övriga åldrar

Den demografiska försörjningskvoten är ett mått som sätter befolkningen i icke yrkesaktiva åldrar i relation till befolkningen i yrkesaktiva åldrar. De yrkesaktiva åldrarna har här avgränsats till 20–65 år. Det är viktigt att ha i åtanke att detta mått inte tar hänsyn till den faktiska andelen arbetande (sysselsättningsgraden).

Den demografiska försörjningskvoten för kommunen låg vid slutet av 2024 på 69, vilket innebär att det på 100 personer i åldrarna där flest förvärvsarbetar, 20–65 år, fanns 69 personer som var yngre eller äldre. Försörjningskvoten förväntas minska till 67 år 2034. För att undersöka vilken åldersgrupp, barn och unga eller äldre, som är mest beroende av den arbetsföra befolkningen så beräknas försörjningskvoten för åldersgrupperna 0–19 år respektive 66 år och äldre. Kvoten för 0–19-åringar låg 2024 på 39 och beräknas om tio år ha minskat till 34. Försörjningskvoten för åldersgruppen 66 år och äldre som år 2024 låg på 30 beräknas öka till 33 vid slutet av prognosperioden. Det är alltså den yngre befolkningen som står för den minskning som förväntas i den totala försörjningskvoten.

Diagram: Den demografiska försörjningskvotens utveckling 2020–2024 samt prognos 2025–2034



Jämfört med riket har Örebro kommun en lägre försörjningskvot. Som tidigare nämnts hade kommunen 2024 en försörjningskvot på 69, vilket kan jämföras med riket vars kvot låg på 74. Statistiska centralbyråns framskrivning för Sveriges befolkning¹ ger en kvot som ligger på 74 också tio år framåt i tiden, år 2034.

Förskola, 1–5 år

Under 2024 ökade antalet födda i Örebro kommun marginellt jämfört med året före. Totalt föddes 1 585 barn, vilket var fyra fler än 2023. Undantaget 2023 har det inte fötts färre barn i kommunen sedan 2006. Att det har fötts färre barn de senaste åren och att det fortsatt väntas ett lågt barnafödande de närmast kommande åren avspeglas tydligt i åldersgruppen 1–5 år. Antalet barn i förskoleåldrarna har minskat sedan 2019 och beräknas på kort sikt fortsatt minska för att sedan öka mot slutet av prognosperioden. Jämfört med 2024 väntas 1–5-åringarna minska med 262 barn (3 procent) till 2034. Antalet yngre förskolebarn (1–3 år) väntas på tio års sikt öka med 124 (3 procent) och antalet äldre förskolebarn (4–5 år) väntas minska med 386 (11 procent).

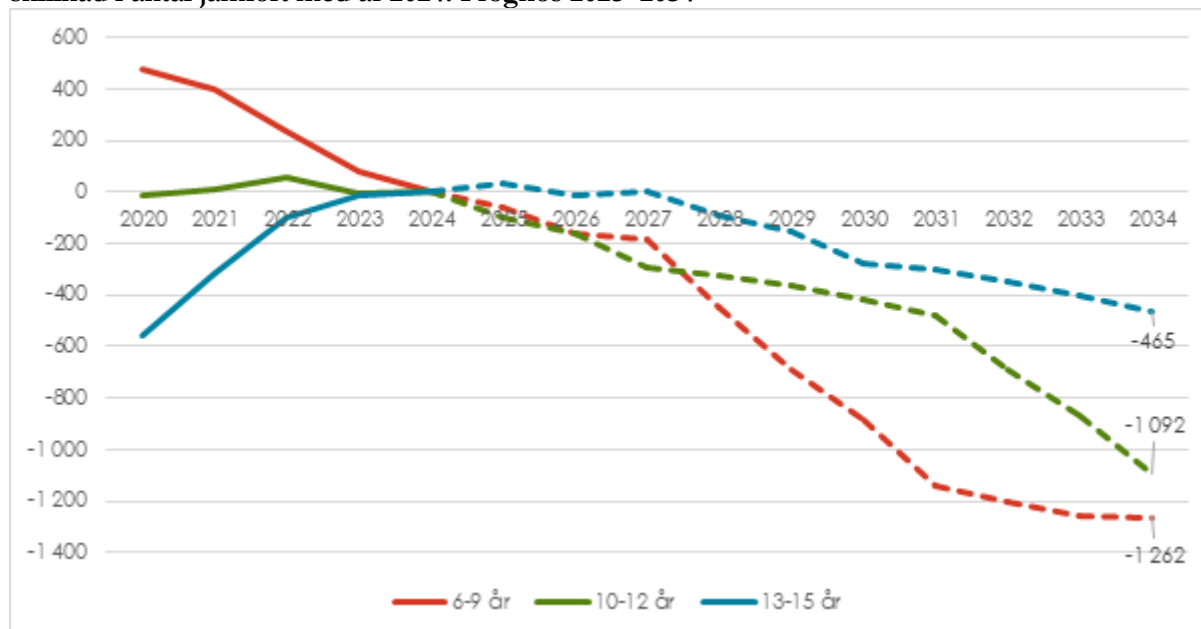
Diagram: Befolkningsutveckling i åldersgrupperna 1–3 år och 4–5 år redovisat som skillnad i antal jämfört med år 2024. Prognos 2025–2034



Grundskola, 6–15 år

Antalet barn i grundskoleåldrarna (6–15 år) förväntas minska med drygt 2 800 mellan 2024 och 2034, vilket motsvarar en minskning med 15 procent. De yngsta av dessa, 6–9-åringarna, väntas minska med knappt 1 300 personer (17 procent). Även åldersgrupperna 10–12 år och 13–15 år väntas minska, med knappt 1 100 respektive 465 personer fram till 2034. I andelar motsvarar det minskningar på 19 respektive 8 procent.

Diagram: Befolkningsutveckling i åldersgrupperna 6–9 år, 10–12 år och 13–15 år redovisat som skillnad i antal jämfört med år 2024. Prognos 2025–2034



Gymnasieskola, 16–18 år

Antalet ungdomar i gymnasieåldrarna (16–18 år) har ökat sedan 2016 och förväntas fortsatt öka de närmaste åren. Antalet 16–18-åringar beräknas minska mot slutet av prognosperioden. Jämfört med 2024 väntas gruppen öka med 41 personer, eller 1 procent, till 2034.

Diagram: Befolkningsutveckling i åldersgruppen 16–18 år redovisat som skillnad i antal jämfört med år 2024. Prognos 2025–2034



65 år och äldre

Antalet personer 65 år och äldre beräknas öka med drygt 4 700 mellan 2024 och 2034, vilket motsvarar en ökning med 16 procent. De yngsta av dessa, 65–74-åringarna, har minskat i antal de senaste åren men förväntas öka under större delen av prognosperioden, med nära 1 900 personer eller 13 procent till 2034. Åldersgruppen 75–84 år väntas minska med 35 personer eller 0,3 procent, medan antalet personer 85 år och äldre väntas öka med knappt 2 900, eller 76 procent. Den stora gruppen födda under 1940-talet kommer under prognosperioden upp i åldrarna 85 år och äldre och bidrar till den förväntade ökningen i den äldsta åldersgruppen. Medellivslängden väntas öka i framtiden, men för en så pass kort tidshorisont som tio år påverkas prognosen ganska lite av nedgången i dödlighet.

Diagram: Befolkningsutveckling i åldersgrupperna 65–74 år, 75–84 år och 85 år och äldre redovisat som skillnad i antal jämfört med år 2024. Prognos 2025–2034



Nybyggnation

Kommunen använder historisk data och prognoser avseende befolkningsutvecklingen för att uppskatta behovet av nybyggnation för att svara mot framtida behov. Samtidigt är bedömningar om tillkommande bostadsbyggnation ett viktigt underlag för befolkningsprognosen. Nybyggnation av bostäder har betydelse för befolkningsutvecklingen genom att skapa möjligheter för ett positivt flyttnetto, som tillsammans med ett födelseöverskott skapar förutsättningar för en befolkningstillväxt.

Under perioden 2016–2019 kunde befolkningstillväxten beräknas efter hur många nyproducerade lägenheter som byggdes, vilket kan tolkas som att det funnits ett underskott på bostäder i kommunen. Från 2020 och framåt har befolkningsutvecklingen minskat i Örebro likt flera andra stora svenska städer i enlighet med trenden för riket i sin helhet. Även byggtakten har saktat in där orsaken i stor utsträckning har varit det förändrade ekonomiska läget. Preliminära siffror för antal färdigställda lägenheter under 2024 indikerar en fortsatt låg byggnation men att de påbörjade bostadsbyggnadsprojekten genomförs som planerat. Utfallet visar att antalet färdigställda bostäder 2024 överensstämmer med behovet utifrån folkökningen under samma år. Eftersom det bedömdes finnas viss överproduktion av bostäder under åren 2020–2023 är det viktigt att fortsatt följa hur väl bostadsproduktionen stämmer överens med befolkningsutvecklingen på längre sikt.

Av de bostäder som färdigställts under 2024 utgörs en majoritet av hyresrätter i flerbostadshus. Det är ett mönster som har noterats under flera år och som sannolikt är en effekt av efterfrågemönster och konjunkturläget. Det finns fortsatt ett behov av bostadsbyggande som bidrar till en större variation i bostadsbeståndet i sin helhet och i vissa områden av kommunen som tydligt domineras av någon boendeform. Kommunens nyligen antagna riktlinjer för bostadsförsörjning har ett ökat fokus på att möjliggöra och eftersträva en ökad variation av upplåtelseformer och bostadstyper.

Av de byggprojekt som nu pågår finns de allra största volymerna kring Södra Ladugårdsängen i ett stråk mot universitetet men även i de västra delarna av staden vid Heden. Andra områden som kommer att kompletteras med bostäder är Marieberg, Mark, Hovsta och Ringstorp. En stor del av kommunens kommande folkökning beräknas ske i kommunens utvecklingsområden.

Arbetsmarknad

Sverige befinner sig i en lågkonjunktur, där flera osäkerhetsfaktorer kring den framtida ekonomiska utvecklingen hämmar både konsumtion och investeringar. Denna osäkerhet ökar risken för att den svaga konjunkturen blir mer långvarig än tidigare prognoser har förutsett. Arbetsmarknadsprognoserna för 2025–2026 har därför justerats, och återhämtningen väntas ta längre tid. Det geopolitiska världsläget spelar en avgörande roll, inte minst det handelskrig som USA anses ha inlet under 2025, vilket bidrar till ett mer osäkert och negativt konjunkturläge.

Örebro kommun har en förhållandevis diversifierad arbetsmarknad och har under lång tid uppvisat stark tillväxt inom näringslivet. Trots detta ligger arbetslösheten en procentenhet över riksgenomsnittet, en skillnad som har varit stabil under flera år. Enligt Arbetsförmedlingens prognos från december 2024 förväntas den genomsnittliga arbetslösheten i riket uppgå till 6,9 procent under 2025 och minska till 6,6 procent 2026. Om skillnaden gentemot riket kvarstår, innebär det att arbetslösheten i Örebro kan hamna på 7,9 respektive 7,6 procent under dessa år. På längre sikt (2027–2029) förutspår Konjunkturinstitutet en successiv förbättring, med en återgång till arbetslöshetsnivåer motsvarande åren före pandemin till år 2029.

Samtidigt kvarstår utmaningar med kompetensförsörjningen. Det kommer även fortsatt att råda brist på efterfrågade kompetenser på arbetsmarknaden. Framför allt är det inom yrkesgrupper på gymnasial kompetensnivå som obalanserna är som mest påtagliga. Den tillgängliga arbetskraftsreserven saknar i förhållandevis stor utsträckning de kompetenser som arbetsgivare efterfrågar.

För att minska obalanserna och möta den demografiska utvecklingen krävs att fler utbildar sig till bristyrken, samtidigt som arbetsmarknaden behöver bli mer tillgänglig för dem med begränsad konkurrenskraft. Ett särskilt hinder i Sverige är att andelen arbeten med låga eller inga utbildningskrav endast utgör 4,1 procent (2023), näst lägst i Europa efter Norge. Därför måste arbetsmarknadsinsatser både främja yrkesutbildning och skapa möjligheter till inträde på arbetsmarknaden för grupper som står långt ifrån den. Här har offentliga arbetsgivare, såsom Örebro kommun, en viktig roll i att leda genom exempel.

Den försämrade arbetsmarknaden har även påverkat behovet av försörjningsstöd. Under 2025 har både antalet hushåll och den totala utbetalningen av ekonomiskt bistånd ökat jämfört med föregående år. Framtidsutsikterna är fortsatt osäkra och påverkas av en rad faktorer, såsom den ekonomiska utvecklingen, förändringar inom socialförsäkringssystemet samt hur framgångsrika kommunen och Arbetsförmedlingen är i sina lokala insatser.

Omvärldstrender

Omvärldsanalys med spaning mot 2035

Omvärlden påverkar alla som lever och verkar i Örebro och samtidigt påverkar Örebro omvärlden. Det går inte att förutspå framtiden, men det finns trender som kommunen behöver ha koll på och förhålla sig till för att så långt som möjligt uppnå och skapa en hållbar, robust och framtidssäkrad verksamhet. Det är av stor betydelse att återkommande analysera och agera utifrån dessa trender för att undvika risker och tillvarata möjligheter, som en del i den långsiktiga planeringen. För att lyfta blicken mot omvärlden har kommundirektörens ledningsgrupp genomfört en omvärldsanalys med grund i SKR:s trender med spaning mot 2035. De identifierade huvudsakliga trenderna är komplexa fenomen som är ömsesidigt beroende av varandra. Trenderna pekar på att flera av samhällets nuvarande bärande lösningar behöver förändras för att nå en hållbar framtid. Förändringar som kräver kollektiv förmåga att ställa om, ta bort och prioritera så att kommunen på ett optimalt sätt nyttjar de resurser som finns. En kraft och framgångsfaktor är att tillsammans utifrån helhetssyn och systemtänk identifiera hävstänger som skulle kunna ge stor effekt med mindre resurser. En tid med snabba samhällsförändringarna ställer det krav på kommunen att möta förändring med förändring och inneha en utvecklad omställningsförmåga.

Demografins utveckling utmanar

Välfärdssystemet utmanas under de kommande åren. Örebro kommuns befolkning blir allt äldre. Antalet invånare som är 80 år eller äldre antas öka med nära 45 procent i Örebro under de kommande tio åren. Samtidigt väntas antalet personer i arbetsför ålder endast öka med blygsamma sex procent. Kommunen står också inför att antalet barn i yngre åldrar förväntas minska.

Den förändrade demografin påverkar kommunens verksamheter på flera plan, såsom kompetensförsörjning, resursfördelning, lokalbehov och behovet av anpassade tjänster och stödinsatser. Örebro kommun behöver anpassa verksamheten utifrån sämre ekonomiska förutsättningar och svårigheter med kompetensförsörjning i kärnverksamheterna utan att försämra kvalitet och måluppfyllelse. Infrastrukturen behöver planeras och anpassas efter befolkningsförändringar, där minskat elevunderlag i vissa områden kan leda till överskott av skolor, medan ökande äldre befolkning kräver bättre tillgänglighet och anpassade bostäder.

Flera nämnder signalerar att de demografiska förändringarna utmanar verksamheten. Vissa signalerar också att de står inför svårigheten att ha en ekonomi i balans och samtidigt behålla kompetenta medarbetare samt säkerställa uppfyllandet av annan lagstiftning. Det medför att både struktur- och kulturförändringar är nödvändiga när det gäller arbetssätt. För att det ska vara möjligt behöver trenden omhändertas förvaltningsövergripande där rätt kompetenser används klokt för att öka den innovativa lösningsförmågan.

Invånare med ojämlika livsvillkor

Människors levnadsförhållanden har över tid blivit avsevärt bättre för de flesta i Örebro. Samtidigt har skillnaderna i många avseenden blivit större mellan människor och många lämnas utanför utvecklingen som sker generellt. I Örebro kommun skiljer sig förutsättningarna för ett gott liv mellan olika geografiska områden men också mellan olika grupper i befolkningen. En utmanande demografisk utveckling, en snabb teknikutveckling, osäkert världsläge och ett klimat i förändring riskerar att ytterligare öka ojämlikhet om inte samhället agerar för en rättvis omställning. Det finns stora möjligheter med att ställa människan och de mänskliga rättigheterna i främsta rummet. För att uppnå ökad demokrati, sammanhållning i samhället och för att stärka människors livskvalitet är en rättvis omställning nödvändig.

Flera nämnder omhändertar effekter av ojämlikheten i sina verksamheter dagligen. Ojämlika livsvillkor och ökad komplexitet hos utsatta får negativa effekter på välfärdsuppdraget. Trenden innebär en ökad risk för långvarigt utanförskap, mänskligt lidande och högre ekonomiska kostnader för kommunen. Flera nämnder rapporterar om en ökning av olösta problem med högre allvarlighetsgrad i människors livssituationer. Nämnder rapporterar att ärendevolymen har varit relativt stabil de senaste åren, men att kostnaderna har ökat på grund av en ökning av komplexa ärenden som rör människors livssituationer. För en mer jämlik utveckling krävs långsiktiga satsningar i främjande, förebyggande och åtgärdande insatser. En ny socialtjänstlag träder i kraft under 2025 vilket ställer högre krav på kommunen att i det förebyggande arbetet i syfte att så många som möjligt är i arbete, att barn mår bra och klarar skolan och att äldre elever lever ett gott och hälsosamt liv så länge som möjligt.

Klimatförändringar och kritiska resurser

Senaste tidens oförutsägbara förändringar så som pandemi, krig, handel av varor, värmebölja och översvämningar har visat att kommunen inte kan ta vissa kritiska resurser för givet. En orolig omvärld innebär att kommunen som organisation behöver ta hänsyn till nya risker för att stå robust och vara resiliant. När det gäller att identifiera kritiska resurser för en kommun, är det viktigt att tänka på olika aspekter av samhällets funktion och välfärd. Tillgång till rent dricksvatten, stabila och pålitliga energikällor, lokala livsmedelskedjor, tillgång till medicinska resurser, stabila ekonomiska förhållanden och tillgång till finansiella resurser är exempel på resurser för att en kommun ska kunna fungera effektivt och hantera olika typer av utmaningar och kriser. Ökade krav på kommunens krisberedskap inom samhällsviktig verksamhet förutsätter tydliggörande av ansvar, ambitionsnivåer, prioriteringar samt finansiering av arbetet.

Ett klimat i förändring ställer allt högre krav på kommunen. Både genom frivilliga ambitionssättningar och till följd av ökad reglering, exempelvis via EU:s gröna giv och ökade krav i form av ny lagstiftning.

Klimatomställningen handlar både om att kraftigt minska vår klimatpåverkan och samtidigt anpassa samhället till rådande förändringar. Arbetssätten utifrån den nya klimatstrategin skapar förutsättningar för att accelerera klimatomställningen tillsammans i kommunkoncernen. Flera nämnder lyfter behovet av att prioritera klimatinvesteringar för minskade utsläpp och klimatanpassning för att minska de negativa följderna. Följder som kan leda till höga kostnader för hantering av klimatrelaterade händelser. För ett hållbart samhälle behövs investeringar i klimatanpassningar, naturmiljöer, cirkulära materialflöden och energieffektiviseringar. Investeringar i markförvärv ger förutsättningar för både tillväxt och rådighet att utveckla hållbara platser som leder till attraktivitet, minskade utsläpp och anpassningar.

Snabb teknikutveckling skapar utmaning och möjlighet med digitalisering

Det pågår en teknisk transformation i samhället där samspelet mellan människa och maskin har potential att revolutionera hur kommunen arbetar. Rätt nyttjad kan tekniken hjälpa kommunen att erbjuda välfärd till en allt större målgrupp med färre medarbetare samt vara ett verktyg för att arbeta förebyggande och därmed minska behov av välfärdstjänster. Men också att kommunen kan möta invånarnas behov med större precision. Då samhället inte hinner reglera tekniken i den takt som kanske är nödvändigt finns skäl att adressera säkerhetsfrågor kopplat till digitaliseringsutvecklingen, bland annat mot bakgrund av att den kan göra kommunen mer sårbar. En inkluderande omställning är avgörande för att motverka digitalt utanförskap. Idag finns ett digitalt utanförskap som ger en glimt av hur ojämlikhet kan komma att förändras i framtiden om man inte agerar nu.

I Örebro kommun sker en stabil digital utveckling men den behöver fortsätta och öka. Den snabba teknikutvecklingen innebär både möjligheter och utmaningar för kommunens verksamheter. Kommunen behöver säkerställa att digitala verktyg och arbetssätt nyttjas effektivt samt att chefer och medarbetare har tillräcklig kompetens. Kommunen har fortfarande en låg digital förmåga och begränsande digitalt arv. Nämnderna ser behov av och möjligheter till utveckling inom digitaliseringsområdet, men belyser att resurser och kompetens utgör hinder.

Demokratins utmaningar

Dessa trender kommer i en tid där allt fler ifrågasätter om det offentliga klarar av att utföra sin del av samhällskontraktet. I valet 2022 gick valdeltagandet i kommunvalet för Örebro, ner för första gången sedan 1998. Det handlar visserligen om en liten minskning från ett mycket högt valdeltagande. Men det som är särskilt oroande är de stora skillnaderna som finns mellan de socioekonomiskt starka och svaga områdena. I vissa fall kan det skilja mer än 45 procentenheter i valdeltagandet. Det demokratiska systemet utmanas också av hot och hat där desinformation sprids, etablerad kunskap och fakta ifrågasätts. LVU-kampanjen är ett lokalt exempel som är väldigt tydlig här i Örebro, som inneburit hotsituationer både gentemot politiker och tjänstepersoner.

Välfärdsbrottslighet påverkar det demokratiska systemet på flera sätt. Offentliga resurser försvinner till personer och verksamheter som inte har rätt till dessa medel, något som i stor omfattning stärker den kriminella ekonomin och därmed kan användas till brottsliga ändamål. Tilliten till välfärdssystemen påverkas och i förlängningen även tilliten till demokratin. Välfärdsbrottsligheten riskerar att underminera välfärdssystemet på flera sätt.

Det osäkra världsläget präglas av flera samtidiga utmaningar och konflikter som påverkar den globala säkerheten. Ökade spänningar leder till att kommunen behöver anpassa sig till nya ekonomiska förutsättningar och nya säkerhetskrav. Beredskap och trygghet är avgörande för kommunens övergripande planering, både för att säkerställa kommunens samhällsviktiga funktioner, skapa säkerhet för kommunens invånare och för att upprätthålla ett konkurrenskraftigt och resiliellt näringsliv.

Kultur-, idrotts- och fritidssektorn stärker demokratin genom att skapa mötesplatser för dialog, delaktighet och integration. Tillgång till det fria ordet, oberoende information och kultur är grundläggande för att bevara en stark demokrati.

Finansiell plan

God ekonomisk hushållning

En budget ska innehålla en plan för verksamheten och i planen ska mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning anges. För ekonomin ska anges finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering om målen och riktlinjerna för en god ekonomisk hushållning har uppnåtts och följts.

Verksamhetsmål

God ekonomisk hushållning i verksamheten innebär inte enbart en ekonomi i balans, utan innefattar även ett krav på att resurserna används för rätt ändamål och på ett effektivt sätt. För att uppnå detta krävs en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt en rättvisande och tillförlitlig uppföljning och analys som ger information om avvikelser gentemot uppställda mål.

En väl fungerande styrning förutsätter tydliga mål och planer som konkretiseras på samtliga organisatoriska nivåer. Målstyrningen syftar till att styra verksamheten mot ett önskat läge och verksamhetsmålen ska därmed bidra till att förverkliga kommunens långsiktiga viljeriktning. Genom att skapa samstämmiga mål på alla nivåer säkerställs att den politiska viljan omsätts i handling genom hela organisationen. För att uppnå en tydlig och effektiv styrning behöver antalet styrsignaler begränsas, vilket ökar förutsättningarna för en bättre styrningseffekt. Målen ska sättas med rimlig ambitionsnivå och med hänsyn till tillgängliga resurser, samt inom områden där kommunen har faktisk möjlighet att påverka utfallet.

I ÖSB anger Kommunfullmäktige ett antal strategiska mål för mandatperioden, varav vissa bedöms ha betydelse för god ekonomisk hushållning s.k. GEH-mål. De strategiska målen är långsiktiga men omprövas inför varje nytt budgetår. De strategiska målen, samt vilka av dessa som utgör GEH-mål, framgår i **tabell 1** på **sidan 15**. Utöver de strategiska målen beslutar fullmäktige i ÖSB 2026 om riktade uppdrag till nämnder och styrelser. Därtill finns alltjämt pågående uppdrag från tidigare beslut i ÖSB 2024 och ÖSB 2025.

Finansiella mål

För att uppnå god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv har kommunen i Riktlinjer för god ekonomisk hushållning fastställt övergripande långsiktiga finansiella mål som utgör utgångspunkten för verksamhetens omfattning och kvalitet.

Mål för långsiktigt finansiellt handlingsutrymme – soliditet

- Kommunens soliditet ska uppgå till lägst 70 procent

Soliditetsmålet är kommunens övergripande finansiella mål för att bedöma om kommunen lever upp till en god ekonomisk hushållning. Kommunen ska planera för ett resultat som innebär att kommunens långsiktiga handlingskraft, soliditet, bibehålls eller förstärks över tid. Soliditetsnivån påverkas av kommunens resultat- och investeringsnivåer. För att undvika att soliditeten försämras med anledning av ökade investeringar behövs resultatnivåer som ökar det egna kapitalet och håller jämt steg med investeringsnivåerna.

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och ett längre tidsperspektiv. Det vill säga att väga ekonomi mot verksamhet på kort sikt, samt att väga verksamhetens behov nu mot verksamhetens behov på längre sikt. De kortsiktiga mål som föreslås i ÖSB har sin utgångspunkt från kommunens långsiktiga finansiella mål.

Tabell: Långsiktiga finansiella mål

Långsiktiga finansiella mål	Målvärde över tid för planperioden
Mål för god ekonomisk hushållning	
Kommunens soliditet ska uppgå till lägst 70 procent, exklusive internbank och ansvarsförbindelse för pensioner	70 %
Mål för resultat	
Verksamhetens resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag	1 %
Mål för investeringar	
Kommunens investeringar i skattefinansierad verksamhet i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag	6 %
Kommunkoncernens investeringar i skattefinansierad verksamhet i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag	12 %

Mål för resultat

- Verksamhetens resultat ska uppgå till minst 1,3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag

Målnivån för resultatet är satt utifrån att nå det långsiktiga målet att verksamhetens resultat ska uppgå till minst 1,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag under planperioden.

Effektiviseringsbehovet under perioden ökar i takt med tex utbyggnaden av platser inom vård och omsorg. För att dämpa kommande års effektiviseringsbehov har effektiviseringskravet lagts jämnt över planperioden vilket innebär ett något högre resultatmål för budgetåret 2026 för att minska något under planperioden.

Mål för kommunens investeringar

- Kommunens investeringar i skattefinansierad verksamhet ska uppgå till högst 5,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag

Målnivån för kommunens investeringar i skattefinansierad verksamhet är planerad utifrån att nå det långsiktiga målet om 6 procent i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag under planperioden, vilket motsvarar summan av årets resultat utifrån långsiktigt resultatmål och avskrivningar över tid. Investeringsvolymen har anpassats för att klara målet över planperioden.

För större investeringsprojekt som annars skulle uppta en betydande del av investeringsutrymmet och tränga undan andra behov, kan det övervägas att tillfälligt göra avsteg från det finansiella målet, så att nödvändiga investeringar genomförs. I planperioden 2026–2029 görs ett tillfälligt avsteg från det finansiella målet där investeringsprojektet Södra infarten undantas från det finansiella målet.

Mål för kommunkoncernens investeringar

- Kommunkoncernens investeringar i skattefinansierad verksamhet ska uppgå till högst 12,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag

Målnivån för kommunkoncernens investeringar i skattefinansierad verksamhet har anpassats till en lägre investeringsvolym i kommunkoncernens skattefinansierade verksamhet. Målets koppling till utvecklingen av skatteintäkter och generella statsbidrag bidrar till att investeringsnivån följer de finansiella förutsättningarna. I kommunkoncernen lånefinansieras en stor andel av investeringarna, vilket påverkar koncernens skuldsättning. En viktig förutsättning för att kunna genomföra kommunens investeringsplan och lokalförsörjningsplan samt bolagens investeringsplaner utan att urholka kommunkoncernens finansiella ställning är balansen mellan egen finansiering och upplåning.

Resultatbudget

Resultatbudget för 2026 och kommande treårsperiod utgår från senast beslutade budget för 2025.

Resultatbudgeten innehåller bedömda kompensationer för löner, hyror, index och volymförändring enligt nuvarande principer. Medel finns reserverade under KS-utrymmen eller har kompenserats till nämndernas ramar, se respektive del i avsnitt *Planeringsföresättningar för nämndernas budgetarbete*.

Skatteunderlagsprognosen från april 2025 utgör underlag för resultatbudgeten. Skatteunderlagsprognosen bygger på Örebro kommuns beslutade befolkningsprognos för 2025–2034. Skattesatsen är oförändrad jämfört med 2025 och kvarstår på 21,35 skattekröner. Konsekvenserna av förslaget till ny utjämningsmodell ”Nätt och jämnt” har tagits med i resultatbudgeten för åren 2027–2029. Eftersom det ännu inte finns något beslut har motsvarande 2026 års effekt reserverats på Kommunstyrelsens utrymme. Den samlad effekten av den förändrade skatteunderlagsprognosen finns budgeterad på Kommunstyrelsens utrymme för oförutsedda behov.

Resultatbudgeten utgår ifrån att verksamhetens resultat ska uppgå till lägst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag i snitt över planperioden. Detta för att möjliggöra en hög självfinansiering av de investeringar som finns upptagna i förslag till investeringsplan för planperioden.

Kommunledningen har de senaste två åren valt att utjämna effektiviseringskravet över planperioden för att minska sårbarheten enskilda år. Resultatbudgeten för planperioden är uppbyggd enligt samma metod. Effektiviseringskravet är särredovisat på en egen rad i Kommunstyrelsens utrymme.

I bilaga 1 Driftbudget per nämnd förändringar mellan 2025–2026 redogörs för förändringar i nämndernas ramar mellan åren.

Tabell: Resultatbudget

Resultatbudget Belopp i miljoner kronor	Bokslut 2024	Budget ÖSB 2025 (jun-25)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetens intäkter	2 791	2 831	2 952	3 066	3 177	3 321
Verksamhetens kostnader	-13 595	-13 805	-14 396	-14 948	-15 491	-16 195
- varav effektiviseringsbehov	101	82	82	82	82	82
Avskrivningar	-283	-310	-330	-350	-360	-370
Verksamhetens nettokostnader	-11 087	-11 283	-11 773	-12 232	-12 674	-13 244
Skatteintäkter	8 512	8 944	9 336	9 777	10 227	10 739
Generella statsbidrag	2 596	2 532	2 596	2 570	2 571	2 534
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	11 108	11 475	11 931	12 347	12 798	13 273
Verksamhetens resultat	21	192	158	115	124	29
Finansnetto	509	275	320	300	290	290
- varav utdelning från bolagen	0	65	65	65	65	65
Årets resultat	530	467	478	415	414	319

Nyckeltal, procent	Bokslut 2024	Budget ÖSB 2025 (jun-25)	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Snitt 2025– 2029
Långsiktigt mål för god ekonomisk hushållning							
Soliditet, exklusive intermbank och ansvarsförbindelse för pensioner	74,0%	75,1%	75,4%	75,9%	76,5%	76,9%	
Finansiella mål							
Verksamhetens resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag	0,2%	1,7%	1,3%	0,9%	1,0%	0,2%	1,0%
Kommunens investeringar i skattefinansierad verksamhet i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag	5,1%	5,1%	5,9%	5,9%	5,9%	5,8%	5,7%
Kommunkoncernens investeringar i skattefinansierad verksamhet i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag	8,6%	9,0%	10,2%	8,9%	8,3%	7,0%	

Övriga nyckeltal, procent	Bokslut 2024	Budget ÖSB 2025 (jun-25)	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag	4,8%	4,1%	4,0%	3,4%	3,2%	2,4%
Avskrivningar i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag	2,5%	2,7%	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%
Nettokostnader i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag	-99,8%	-98,3%	-98,7%	-99,1%	-99,0%	-99,8%
Soliditet, inklusive pensionsförpliktelser men exklusive internbankens påverkan	57,3%	59,0%	60,9%	62,5%	63,9%	65,2%
Skatteintäktsutveckling	4,2%	3,3%	4,0%	3,5%	3,6%	3,7%
Nettokostnadsutveckling inkl. jämförelsestörande poster	4,9%	1,8%	4,3%	3,9%	3,6%	4,5%
Finansnettot i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag	4,6%	2,4%	2,7%	2,4%	2,3%	2,2%
Självfinansieringsgrad, kommunens skattefinansierade investeringar	133%	118%	101%	90%	88%	75%

Driftbudgetramar

Tabell: Nämndramar för 2026, preliminära ramar för 2027–2029

Nämnd/anslag, belopp i miljoner kronor	Budget ÖSB 2025 (jun 2025)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kommunfullmäktige	18,0	18,2	18,2	18,2	18,2
Kommunfullmäktige	13,7	13,7	13,7	13,7	13,7
Stadsrevisionen	4,2	4,5	4,5	4,5	4,5
Nämnder	10 766,2	10 821,8	10 797,8	10 799,2	10 806,7
Förskolenämnden	1 161,5	1 145,9	1 145,9	1 145,9	1 145,9
Grundskolenämnden	2 495,0	2 481,7	2 481,7	2 481,7	2 481,7
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	1 332,0	1 342,4	1 342,4	1 342,4	1 342,4
Funktionsstödsnämnden	1 264,4	1 293,6	1 293,6	1 293,6	1 293,6
Socialnämnden	765,7	781,0	771,0	771,0	771,0
Vård- och omsorgsnämnden	1 993,7	2 020,8	2 020,8	2 020,8	2 020,8
Bygg- och miljönämnden	24,7	24,7	24,7	24,7	24,7
Kultur- och fritidsnämnden	429,4	432,1	429,6	432,1	429,6
Markplanerings- och exploateringsnämnden	86,3	81,8	81,8	81,8	81,8
Teknik- och servicenämnden	251,2	253,6	253,6	253,6	253,6
Valnämnden	0,2	9,2	0,2	0,2	10,2
Överförmyndarnämnden	22,9	22,9	22,9	22,9	22,9
Kommunstyrelsen	939,1	932,2	929,7	928,7	928,6
varav Kommunledningen	49,0	40,8	40,8	40,8	40,8
varav Kommunledningsförvaltningen	477,3	481,9	481,6	480,8	480,8
varav Kommungemensamma verksamheter	412,8	409,5	407,2	407,0	406,9
Utrymme för kommunstyrelsen	495,4	1 000,9	1 482,8	1 923,4	2 480,5
Oförutsedda behov – Kommunstyrelsen	56,4	26,4	57,1	75,9	92,7
Oförutsedda behov – KS utskott	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Utrymme maa utredning utjämningsystem	0,0	51,7	0,0	0,0	0,0
Utrymme för höjt friskvårdsbidrag	0,0	12,0	12,0	12,0	12,0
Utrymme för överfört resultat	0,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Utrymme för volym	5,8	6,0	76,0	146,0	216,0
Utrymme för generella kostnadsökningar	276,4	656,6	1 056,5	1 466,8	1 883,5
Utrymme för beslutad KS-finansiering - investeringsplan	154,8	317,8	432,3	455,5	591,2
Riktat effektiviseringskrav	0,0	-81,6	-163,2	-244,8	-326,8
Finansiering	-306,1	-397,6	-416,4	-427,2	-431,8
Pensionskostnader och personalförsäkringsnetto	222,0	174,0	188,0	191,0	191,0
Kapitalkostnader	-437,1	-485,6	-518,4	-532,2	-536,8
Försäljning tomträtter	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0

Exploateringsintäkter	-71,0	-66,0	-66,0	-66,0	-66,0
Driftbudget totalt	10 973,5	11 443,3	11 882,3	12 313,6	12 873,6

Medel för respektive års löneöversyn samt hyresökningar samt andra indexmässiga kostnadsökningar 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 2025–2029. 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 investerings- och lokalförsörjningsplanen) fördelas till berörd nämnd i takt med att investeringen eller verksamhetslokalen tas i bruk. I bilaga 1 redovisas Driftbudget per nämnd inklusive förändringar mellan 2024 och 2025.

Balansbudget

Balansbudgeten är beräknad utifrån resultatbudget, investeringsbudget och kassaflödesbudget. Utifrån budgeterade resultat- och investeringsnivåer så beräknas det egna kapitalet öka med 1,6 mdkr under perioden, balansomslutningen ökar till 40,2 mdkr och soliditeten stiger till 76,9 procent fram till år 2029.

Tabell: Balansbudget

Balansbudget	Plan	Plan	Plan	Plan
Belopp i miljoner kronor	2026	2027	2028	2029
TILLGÅNGAR	38 360	39 109	39 710	40 222
Materiella anläggningstillgångar	9 935	10 787	11 630	12 437
Finansiella anläggningstillgångar	21 609	21 944	22 129	22 329
- varav internbank	20 608	20 943	21 128	21 328
Omsättningstillgångar	6 816	6 377	5 951	5 456
- varav placerade medel	5 020	4 581	4 155	3 660
- varav kassa och Bank	150	150	150	150
EGET KAPITAL OCH SKULDER	38 360	39 109	39 710	40 222
Eget kapital	13 008	13 423	13 838	14 158
Avsättningar	1 407	1 411	1 420	1 419
Skulder	23 945	24 274	24 452	24 645
- varav lån/internbank	20 691	21 026	21 211	21 411
Ansvarsförbindelse pensioner	2 499	2 385	2 275	2 157
Balansomslutning exklusive internbank	17 260	17 674	18 091	18 403
Soliditet exklusive Internbank inklusive ansvarsförbindelse	60,9%	62,5%	63,9%	65,2%
Soliditet exklusive Internbank exklusive ansvarsförbindelse	75,4%	75,9%	76,5%	76,9%

Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudgeten är beräknad utifrån resultat- och investeringsbudget. Årets kassaflöde för 2026 är negativt och budgeteras till -567 mnkr. Exkluderas den taxefinansierade verksamheten så är kassaflödet minus -21 mnkr.

Tabell: Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudget	Plan	Plan	Plan	Plan
Belopp i miljoner kronor	2026	2027	2028	2029
Årets resultat	478	415	414	319
Avskrivningar	330	350	360	370
Övriga justeringar för ej likviditetspåverkande poster	-17	-1	2	-7
Kassaflöde från den löpande verksamheten	791	764	776	682
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 358	-1 202	-1 203	-1 177
Nyupptagna lån internbank	425	335	185	200
Ökning långfristiga fordringar (utlåning internbank)	-425	-335	-185	-200
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0	0	0
Årets kassaflöde	-567	-439	-427	-495
Kassaflöde skattefinansierad verksamhet	-21	-146	-111	-213

Investeringsplan 2026–2029

Örebro kommun ska planera, bygga och underhålla sina anläggningar för långsiktig användning med bibehållen funktion och bibehållet värde under tillgångarnas/anläggningarnas livslängd. Detta medför omfattande investeringsbehov, både i att utveckla och expandera staden samt i att renovera eller ersätta äldre tillgångar. Kommunens egna investeringar, i skattefinansierad och taxefinansierad verksamhet, sammanställs i en investeringsbudget och utgör tillsammans med bolagens investeringar kommunens investeringsplan. Investeringarna i kommunens verksamhetslokaler sker i huvudsak i något av de kommunala bolagens regi och är därmed inte att betrakta som kommunens egna investeringar.

Investeringar binder kapital under lång tid och påverkar det ekonomiska utrymmet för att finansiera välfärden. För att följa upp finansiella utrymmet för investeringar anges finansiella mål i riktlinjen för god ekonomisk hushållning. Enligt riktlinjen får kommunkoncernens investeringar i skattefinansierad verksamhet uppgå till maximalt 12 procent av skatteintäkter och statsbidrag, medan kommunens egna investeringar bör ligga omkring 6 procent under planperioden. Kortsiktigt vid större investeringsprojekt, *under en expansiv period med hög investeringstakt*, kan denna nivå överstiga 6 procent, och dessa kan undantas från målet. Ett exempel på detta är reinvesteringen i Södra infarten, som avser totalt 105 miljoner kronor under perioden 2026–2029. Denna investering är undantagen från det finansiella målet, men ingår fortfarande i den totala investeringssumman som redovisas i tabellen.

För 2026 beräknas kommunens investeringar i skattefinansierad verksamhet uppgå till 5,9 procent med ett genomsnitt på 5,9 procent för planperioden 2026–2029, vilket ligger inom målnivån på 6 procent. För kommunkoncernen är motsvarande nivåer 10,2 procent för 2026 och i snitt 8,6 procent för planperioden, vilket också ligger i linje med målet på högst 12 procent.

Kommunens egna investeringar resulterar alltid i kapitalkostnader och underhålls-/driftskostnader. Lokalinvesteringar för kommunens verksamheter genererar hyreskonsekvenser samt andra ökade driftkostnader så som behov av utökade personalresurser och övriga verksamhetsrelaterade kostnader. Driftkostnadskonsekvenserna av kommunens investeringsbudget samt kommunövergripande lokalförsörjningsplan, sammanställs för att skapa överblick över de kostnader som investeringarna medför.

Behovet av investeringar är stort i kommunen, men det ekonomiska utrymmet och nuvarande resurskapacitet sätter begränsningar för årlig genomförbarhet. Därför bör planeringen anpassas efter kommunens ekonomiska och resursmässiga kapacitet för att säkerställa balans mellan investeringar och ekonomisk hållbarhet.

Kommunkoncernens investeringsplan

Kommunens investeringar

Investeringsbudgeten för kommunen planeras långsiktigt och påbörjas redan under våren 20 månader innan aktuellt investeringsår påbörjas (exempelvis våren 2024 för investeringsår 2026). Nämnderna lämnar, som underlag till planen, förslag på investeringar per projekttyp under perioden. Förslagen bearbetas och anpassas till ekonomiska utrymmet ur ett kommunövergripande perspektiv.

För planperioden 2026–2029 ger det finansiella utrymmet en möjlig investeringsvolym på mellan 718 och 776 miljoner kronor per år för den skattefinansierade delen. Totalt under perioden föreslås investeringsutgiften för skattefinansierad verksamhet uppgå till 3 073 miljoner kronor. Investeringsutgiften för 2026 uppgår totalt till 1 358 mnkr varav 718 mnkr avser skattefinansierad verksamhet. Därutöver tillkommer överförda investeringsmedel från tidigare år som ej nyttjades, vilket behandlas årligen av Kommunstyrelsen i samband med kommunens årsredovisning.

Tabellen nedan visar ramarna för budget 2026 med plan 2027–2029.

Tabell: Kommunkoncernens investeringar

Nämnder		Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Belopp i miljoner kronor					
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		33,9	10,3	7,2	21,2
Funktionsstödsnämnden		1,9	1,7	1,7	2,3
Markplanerings- och exploateringsnämnden		380,2	439,7	477,9	465,3
- Fastighetsinvesteringar		73,1	69,6	74,9	69,9
- Trafik- och miljöinvesteringar		171,1	208,0	238,6	223,7
- Exploateringsverksamhet		135,0	161,1	163,5	170,6
- Tillgänglighetsåtgärder		1,0	1,0	1,0	1,0
Teknik- och servicenämnden (exkl. VA/avfall)		232,0	289,0	217,8	227,5
- park & gata		183,6	248,6	177,2	185,7
- park & gata större investeringar (Södra infarten)		10,0	70,0	20,0	5,0
- gas		3,0	3,0	3,0	3,0
- fordon skattefinansierat		32,7	33,2	33,3	34,5
- övrigt Tekniska		12,6	4,2	4,3	4,3
Kultur- och fritidsnämnden		16,0	19,5	24,3	16,2
- fritidsanläggningar		3,0	12,5	19,1	8,3
- konstutsmyckning		7,7	3,8	1,2	3,9
- inventarier		5,2	3,2	4,0	4,0
Överförmyndarnämnden		0,1	0,1	0,1	0,1
Valnämnden		0,5	0,1	0,1	0,1
Kommunstyrelsen		26,3	16,2	18,8	15,6
- IT-investeringar		25,5	15,6	18,2	14,9
- inventarier		0,8	0,7	0,7	0,7
Summa skattefinansierad verksamhet		718,1	803,9	775,3	775,5
VA		601,0	367,7	406,8	379,8
Avfall		20,2	4,2	3,9	3,9
Taxefinansierade fordonsinvesteringar		18,5	26,5	17,0	18,0
Summa taxefinansierad verksamhet		639,7	398,4	427,7	401,7
Totalt kommunens investeringar		1 357,8	1 202,3	1 202,9	1 177,1
Majoritetsägda bolag		Budget	Plan	Plan	Plan
Belopp i miljoner kronor		2026	2027	2028	2029
Ägarandel %					
Örebrostäder AB	100	745,0	685,0	650,0	650,0
ÖBO Omsorgsfastigheter AB	100	104,0	35,0	35,0	35,0
ÖBO Husaren AB	100	0,0	0,0	0,0	0,0
Västerporten Fastigheter AB	100	12,0	12,0	12,0	0,0
Örebroporten Fastigheter AB	100	403,0	203,0	41,0	33,0
Futurum Fastigheter i Örebro AB	100	240,0	250,0	260,0	105,0
Örebro Parkering AB	100	20,0	0,0	0,0	0,0
KumBro Vind AB	80	8,0	70,0	0,0	200,0
KumBro Stadsnät AB	80	55,0	55,0	48,0	45,0
Vätternvatten AB**	77	200,0	195,0	0,0	0,0
Örebro Läns Flygplats AB	45	10,4	7,7	4,0	0,0
Gustavsvik Resort AB	100	30,6	0,0	0,0	0,0
Biogasbolaget i Mellansverige AB	40	16,7	12,9	0,0	0,0
Summa		1 844,7	1 525,6	1 050,0	1 068,0
Totalt bolagens investeringar*		1 769,5	1 442,9	1 038,2	1 019,0
*Avser kommunens ägarandel av investeringen					
**Vätternvatten avser endast fas 1					
Varav investeringar för skattefinansierad verksamhet					
Futurum Fastigheter i Örebro AB		240,0	250,0	260,0	105,0
ÖBO Omsorgsfastigheter AB		104,0	35,0	35,0	35,0
Örebroporten Fastigheter AB		161,2	81,2	16,4	13,2
Totalt investeringar i kommunkoncernen*		3 127,3	2 645,2	2 241,1	2 196,1
Varav investeringar för skattefinansierad verksamhet		1 223,3	1 170,1	1 086,7	928,7

Skattefinansierad verksamhet

Investeringsbudget 2026 för skattefinansierad verksamhet uppgår till 718 mnkr. Majoriteten av investeringarna, 85 procent, finns inom Markplanerings- och exploateringsnämnden och Teknik- och servicenämnden.

Den största investeringsposten utgörs av park- och gatuinvesteringar (174 mnkr) och består av investeringar i gatuunderhåll, parker, träd, lekplatser, gatubelysning, trafiksignaler, broar och tunnlar med mera och omfattar främst underhållsinvesteringar.

Trafik- och miljöinvesteringar (171 mnkr) består främst av investeringar i kollektivtrafik för att utveckla ett kapacitetsstarkt kollektivtrafiksystem (där Citylinjen Etapp 2 är en ryggrad och den största satsningen inom trafikområdet) och en långsiktig hållbar trafiksituation i Örebro. Men även investeringar i gång- och cykelbanor som möjliggör att fler kan gå och cykla, där huvudcykelstråk Söderleden längs södra vägen och Vivalledalen samt gång- och cykelbana Engelbrektskatan är de största objekten. Naturvårdsinvesteringar planeras för att göra kommunens naturmiljöer mer tillgängliga för medborgarna och bevara och restaurera mark- och vattenmiljöer i enlighet med ÖSB, samt investeringar i stadsmiljö för att skapa en attraktiv kommun. Näbbtorget och Olof Palmes torg samt området runt slottet är de största stadsmiljösatserna under 2026 och görs för att skapa en attraktivare mötesplats.

Exploateringsinvesteringar uppgår till (135 mnkr) och är en viktig förutsättning för Örebros tillväxt. Under planperioden kommer investeringar ske i både nya områden för bostäder och verksamheter samt förtätningsprojekt där nya stadsmässiga miljöer ställer krav på exempelvis nya gator eller mer grönytor. De större exploateringsområdena som är påbörjade och pågår är bland annat Norra Marieberg verksamhetsområde, Norra Marieberg/Moholm (Tösjö 3:14) bostadsområde med flera tillkommande. För 2026 är de största objekten Bettorp (Olaus Petri 3:84), Tybbleängen, Heden, Södra Ladugårdsängen, Palmbohult samt färdigställande av Heden.

Fastighetsinvesteringar (73 mnkr) består främst av investeringar i kultur- och fritidsfastigheter, där en stor del utgörs av underhåll, renoveringar och verksamhetsanpassningar/åtgärder inom befintligt fastighetsbestånd. Flera större projekt som inleds under 2025 fortsätter enligt plan, exempelvis ombyggnationen av Kvarnfallsbron och Tegelmagasinet. Under planperioden förväntas även byggstart för utomhusarena i Karlslund. Fastigheter inom markreserven samt strategiska fastighetsförvärv utgör en del av investeringsvolymen.

Investeringar i skattefinansierad fordonverksamhet uppgår till 33 mnkr. Inventarie-, IT- och investeringar i gasverksamhet samt i tillgänglighetsåtgärder uppgår totalt till 106 mnkr.

Kultur- och fritidsinvesteringar uppgår till 16 mnkr och består till stor del av investering i konst enligt enprocentsregeln, men även av underhåll av kommunens motionsspår, fritidsanläggningar med mera.

Taxefinansierad verksamhet

Investeringsbudgeten 2026 för taxefinansierad verksamhet uppgår till 640 mnkr. Huvuddelen av investeringarna avser VA-verksamheten (601 mnkr) och utgörs främst av förnyelse av befintliga och nya VA-ledningar, men även investeringar i reningsverket, vattenverket samt ledningsnät. Investeringar i avfallsverksamheten uppgår till 20 mnkr och investeringar i taxefinansierade fordon uppgår till 19 mnkr. Investeringarna i taxefinansierad verksamhet innebär att de budgeterade kapitalkostnaderna ökar med 38 mnkr 2026. De ökade driftkostnaderna ska finansieras inom taxeintäkterna för respektive verksamhet.

Investeringar i de kommunala bolagen

Bolagens investeringsplaner för 2026 uppgår till 1 769 mnkr utifrån kommunens ägarandel varav 505 mnkr avser skattefinansierad verksamhet.

Fastighetsbolagen står för merparten av bolagens investeringar med 1 504 mnkr, varav Örebrobostäder 745 mnkr, Örebroporten Fastigheter 403 mnkr, Futurum Fastigheter 240 mnkr och ÖBO Omsorgsfastigheter 104 mnkr. Merparten av investeringarna avser renoveringar, underhåll och hyresgäst Anpassningar. Nyinvesteringar avser framför allt fritidsgård i Varberga av Örebrobostäder,

badhus i Brickebacken och brandstation av Futurum Fastigheter samt vård- och omsorgsboenden och gruppboendestäder av ÖBO Omsorgsfastigheter.

Vätternvatten beräknar investera 153 mnkr (motsvarande kommunens ägarandel) avseende projektering och tillståndshantering.

Driftkostnadskonsekvenser av förslag till investeringsbudget

För alla investeringar beräknas driftkostnadskonsekvenser där både kapitalkostnad (avskrivning samt internränta) och annan övrig driftkostnad såsom underhållskostnad, utökat personalbehov etc. ingår. Investeringarna i skattefinansierade verksamhet innebär en beräknad ökning av driftkostnader för 2026 motsvarande 66 mnkr och utgörs av både kapitalkostnader samt övriga driftkostnader.

Tabellen nedan visar driftkostnadskonsekvenser per nämnd och finansieringsform (KS-medel, volymutrymme samt egen ram).

Tabell: Ökade driftkostnader av investeringsbudgeten för skattefinansierad verksamhet

Nämnder Belopp i miljoner kronor	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Förskolenämnden	0,8	0,8	0,8	0,8
Grundskolenämnden	3,9	3,9	3,9	3,9
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	1,9	1,9	1,9	1,9
Socialnämnden	0,1	0,1	0,1	0,1
Vård- och omsorgsnämnden	12,0	5,2	0,9	2,6
Funktionsstödsnämnden	0,2	0,2	0,2	0,3
Markplanering- och exploateringsnämnden	18,7	25,4	23,5	24,0
- fastighetsinvesteringar	4,8	5,8	5,1	5,1
- trafik- och miljöinvesteringar	9,2	13,1	13,1	13,4
- exploateringsverksamhet	4,6	6,3	5,3	5,4
- Tillgänglighetsrådet	0,1	0,1	0,1	0,1
Teknik- och Servicenämnden (exkl. VA/avfall)	20,9	21,8	21,2	20,2
- park & gata	11,3	13,3	13,1	12,0
- gas	0,8	0,3	0,3	0,3
- fordon skattefinansierat	7,7	7,3	7,4	7,5
- övrigt Tekniska	1,1	0,9	0,4	0,4
Kultur- och Fritidsnämnden	1,8	1,9	2,8	1,9
- fritidsanläggningar	1,4	1,3	2,4	1,4
- konstutsmyskning	0,0	0,1	0,0	0,1
- inventarier	0,4	0,5	0,4	0,4
Överförmyndarnämnden	0,01	0,01	0,01	0,01
Valnämnden	0,06	0,01	0,01	0,01
Kommunstyrelsen	5,3	3,2	3,8	3,1
- IT-investeringar	5,2	3,2	3,7	3,0
- inventarier	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa skattefinansierad verksamhet	65,7	64,5	59,1	58,8
VA	25,5	22,1	18,0	18,6
Avfall	2,1	1,1	0,4	0,4
Taxefinansierade fordonsinvesteringar	10,2	5,0	4,8	3,9
Summa taxefinansierad verksamhet	37,7	28,2	23,3	22,9
Totalt kommunens investeringar	103,5	92,6	82,3	81,7
Varav finansiering med riktade KS-medel	12,3	6,1	2,6	1,7
Varav finansiering via avsatt volymutrymme	16,7	22,2	21,7	20,3
Varav finansiering via nämndens egen ram	32,1	29,8	29,4	31,4
Varav exploateringsinvesteringar	4,6	6,3	5,3	5,4

Kommunövergripande lokalförsörjningsplan

Den kommunövergripande lokalförsörjningsplanen är en handlingsplan som åskådliggör framtida lokalbehov utifrån befolkningsprognos, nya lagar och förordningar samt kommunala mål. Planen synliggör prioriterade lokalprojekt som kommunen avser att uppfylla. Prioriteringen har skett ut ett kommunövergripande perspektiv och utgår ifrån en nedre beloppsgräns samt prioriteringskriterier för att

bedöma behoven. Framtagandet av lokalförsörjningsplanen baseras på samtliga nämnders beslutade behovsanalyser.

Hanteringen av kommunens lokaler är ett strategiskt verktyg för att tillhandahålla den service som medborgarna efterfrågar. Hantering av lokalfrågor innebär ofta långsiktiga åtaganden och binder resurser under en lång tid.

Lokalförsörjningsplanen för 2026–2036 antogs av Kommunstyrelsen i oktober 2024. För år 2026–2033 är 70 lokalprojekt prioriterade i kommunen varav 29 pågår. Bland dessa ska behov av lokaler för daglig verksamhet, vård- och omsorgsboende, grupp- och servicebostäder, HVB-hem, storkök, grundskola, förskola, gymnasieskola, kultur- och fritidscenter, fritidsbank, idrottshall, badhus, stadsarkiv och kontor tillskapas.

Samtliga projekt i lokalförsörjningsplanen genererar hyreskonsekvenser. Verksamheternas behov innebär ökade driftkostnader (hyreskostnader samt övriga kostnader) för kommunen på 166 mnkr varav 61 mnkr utgör bedömda hyreskostnader från lokalförsörjningsplanen för 2026.

Tabell: Driftkostnader till följd av övergripande lokalförsörjningsplan

Nämnder Belopp i miljoner kronor	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Förskolenämnden	2,1	5,2	0,7	0,0
Finansiering med riktade KS-medel	1,7	5,2	0,7	0,0
Finansiering via avsatt volymutrymme	0,4	0,0	0,0	0,0
Grundskolenämnden	13,3	1,1	2,0	9,0
Finansiering med riktade KS-medel	9,5	1,1	2,0	9,0
Finansiering via avsatt volymutrymme	3,8	0,0	0,0	0,0
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	1,8	1,3	6,1	0,0
Finansiering med riktade KS-medel	0,7	0,7	0,0	0,0
Finansiering via avsatt volymutrymme	1,0	0,5	6,1	0,0
Socialnämnden	2,3	0,6	-0,4	0,0
Finansiering med riktade KS-medel	2,3	0,6	-0,4	0,0
Vård- och omsorgsnämnden	87,3	50,6	0,0	96,9
Finansiering med riktade KS-medel	87,3	50,6	0,0	96,9
Funktionsstödsnämnden	33,1	36,3	43,7	42,9
Finansiering med riktade KS-medel	3,6	0,8	0,9	0,0
Finansiering via avsatt volymutrymme	29,5	35,5	42,9	42,9
Mark- och exploateringsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknik- och servicenämnden	1,3	-0,2	0,0	0,0
Finansiering med riktade KS-medel	1,3	-0,2	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	3,6	14,4	-0,1	2,0
Finansiering med riktade KS-medel	3,6	14,4	-0,1	2,0
Kommunstyrelsen	21,1	3,2	0,0	0,0
Finansiering med riktade KS-medel	20,7	3,2	0,0	0,0
Finansiering inom nämndens egen ram	0,4	0,0	0,0	0,0
Totalt ökade driftkostnader	165,8	112,4	52,0	150,7
Finansiering med riktade KS-medel	130,8	76,4	3,0	107,9
Finansiering via avsatt volymutrymme	34,7	36,0	49,0	42,9
Finansiering inom nämndens egen ram	0,4	0,0	0,0	0,0

Lånebehov och låneramar

Kommunfullmäktige ska årligen besluta om en låneram för kommunkoncernen. Kommunstyrelsen beslutar om koncerninterna låneramar för de bolag som har sin finansiering via kommunens internbank. Den externa låneramen för koncernen som ska inrymma internbankens lån, kommunens egna lån och beslutad borgen till de kommunägda bolagen. Utifrån aktuella investeringsplaner för kommunen och bolagen beräknas nyupplåningen uppgå till ca 1,4 miljarder kronor i koncernen för perioden år 2026–2029 och låneskulden skulle därmed öka till ca 22,6 miljarder kronor. Internbankens utlåning till de kommunala bolagen ökar med 1,2 mdkr och internbankens låneskuld ökar till 21,6 mdkr. Beräkningen baseras på

kommunens finansieringsåtagande utifrån ägarandel. Med hänsyn till tidigare beslutade borgensramar behöver låneramen för kommunkoncernen uppgå till 23,8 miljarder kronor för perioden 2026–2029. De koncerninterna låneramarna redovisas i bilaga 2.

Tabell: Låneskuld i kommunen och kommunala bolagen

Låneskuld, kommun		Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Förändring låneskuld 2026–2029
Belopp i miljoner kronor						
Örebro kommun		4	4	4	4	0
Örebro kommun internbank		20 847	21 182	21 368	21 572	1 150
Fordran Internbank		-20 847	-21 182	-21 368	-21 572	-1 150
Summa låneskuld Örebro kommun		4,0	4,0	4,0	4,0	0,0

Låneskuld bolag	Ägar- andel i %	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Förändring låneskuld 2026–2029
Belopp i miljoner kronor						
Örebro Rådhus AB	100	375	375	375	375	-50
Örebrobostäder AB	100	11 100	11 380	11 640	11 900	1 100
ÖBO Omsorgsfastigheter AB	100	1 340	1 380	1 420	1 420	120
ÖBO Husaren AB	100	250	250	250	250	0
Västerporten Fastigheter AB	100	355	355	355	355	0
Örebroporten Fastigheter AB	100	4 025	4 100	4 100	4 100	325
Futurum Fastigheter i Örebro AB	100	3 450	3 350	3 250	3 050	-550
Örebro Parkering AB	100	80	80	80	80	0
KumBro Utveckling AB	80	29	19	9	0	-41
KumBro Vind AB	80	234	284	266	446	194
KumBro Stadsnät AB	80	105	105	105	105	0
Vätternvatten AB	77	465	660	660	660	395
Örebro Läns Flygplats AB	45	150	150	150	150	0
Biogasbolaget i Mellansverige AB	40	111	104	98	91	-26
Stiftelsen Activa	50	4	4	4	4	-1
Summa Låneskuld		22 077	22 600	22 766	22 990	1 466
varav kommunens ägarandel		21 743	22 217	22 392	22 586	1 359

Interna lån VA- och avfallsverksamheten

För att kunna särredovisa balansräkningsenheterna ska respektive avgiftsfinansierad verksamhet finansiera sina egna investeringar. Detta sker genom årets resultat eller lån. Eftersom kommunen bedriver dessa verksamheter i förvaltningsform innebär det att lånen för balansräkningsenheten blir interna inom kommunen. Utifrån investeringsbudgeten för 2026–2029 så beräknas lånebehovet för VA-verksamheten för perioden till 1 300 mnkr och låneskulden skulle därmed öka till 3 200 mnkr vid utgången av 2029. Avfallsverksamheten har inget lånebehov under perioden. Låneramen för VA-verksamheten fastställs till 3 200 mnkr för perioden 2026–2029. Nämnden har inom den ramen rätt att uppta lån för VA-verksamheten genom ansökan om lån hos Kommunstyrelsen. Räntan på internlån motsvarar kommunens internränta. Internlånen amorteras enligt motsvarande avskrivningstid på investeringarna.

Planeringsförutsättningar för nämndernas budgetarbete

Avsnittet beskriver förutsättningar för nämndernas budgetarbete. I Riktlinje för God ekonomisk hushållning med principer för verksamhets- och ekonomistyrning (Ks 754/2024) finns information om hur verksamhets- och ekonomistyrning ska tillämpas.

Ekonomi i balans

Kravet på en ekonomi i balans innebär att alla nämnder på både kort och lång sikt ska ha balans mellan intäkter och kostnader samt god budgetdisciplin. Nämnderna ska kontinuerligt utveckla arbetssätt och metoder för att säkerställa en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet samt arbeta förebyggande och bidra till rörelsen från linjär till cirkulär ekonomi. Långsiktig planering finns i kommunens olika

program och andra styrande dokument medan det fleråriga perspektivet i ÖSB utgör planering på medellång sikt. Genom långsiktig planering underlättas nämndernas förutsättningar i arbetet för en ekonomi i balans. Nämnderna behöver i sin tur ha en flerårig planering för att säkerställa handlingsberedskap. Det fleråriga perspektivet i ÖSB ligger till grund för årlig planering och uppföljning av tilldelade resurser för kommunens nämnder och bolag. Nämnden är ansvarig för den verksamhet som bedrivs och att de resurser som Kommunfullmäktige tilldelat i budgeten används på så sätt att målen för verksamheten uppnås. Vid konflikt mellan ekonomi och verksamhet är det ekonomin som utgör gränsen för verksamhetens omfattning. Nämnden ska vidta åtgärder vid befarade avvikelser samt rapportera till Kommunstyrelsen som utövar uppsikt över nämnder, kommunala företag, stiftelser och kommunalförbund. I samband med delårsrapport med prognos 2 och årsredovisning ska Kommunstyrelsen rapportera till Kommunfullmäktige hur samtliga kommunens nämnder utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål. Nämndernas ekonomiska ställning rapporteras regelbundet till Kommunstyrelsen, under budgetåret.

Förutsättningar för nämndernas planering

Kompensation för volymförändringar

I ekonomisk plan finns volymkompensationer avsatta för att kompensera för förändringar i verksamheternas volymbehov under planperioden, förändringar kan innebära både ökning och minskning. Förskole- och skolverksamheternas förändrade behov påverkas främst av den demografiska utvecklingen. Flertalet av övriga volymkompensationer påverkas bland annat av demografi och från kommunövergripande lokalförsörjningsplan och investeringsprogrammets omfattning.

För nämnderna inom förskola, grundskola och gymnasieskola görs en bedömning som utgår från den demografiska utvecklingen i kombination med en prislapp per verksamhet/målgrupp¹. Prognosen för demografi inför 2026 visar att antalet barn och elever minskar och det innebär att Förskolenämndens ram minskas med 31 mnkr och Grundskolenämndens ram minskas med 26 mnkr. För att underlätta behovet av omställning med anledning av den minskande demografin tilldelas Förskolenämnden 15,5 mnkr och Grundskolenämnden 13 mnkr. 31 För lokalrelaterade volymbehov 2026 finns medel avsatta hos Kommunstyrelsen, Förskolenämnden 0,4 mnkr och Grundskolenämnden 3,8 mnkr. Medel avropas och tilldelas i takt med att kostnaden uppstår. Utöver volymrelaterade lokalkostnader finns även medel för reinvesteringar mm. avsatta hos Kommunstyrelsen där Förskolenämnden har 1,7 mnkr och Grundskolenämnden har 9,5 mnkr att avropa för 2026.

För eleverna i gymnasieålder visar befolkningsprognosen en ökning och med anledning av detta ökas ramen för Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden med 10,7 mnkr för 2026.

Funktionsstödsnämndens ram ökas med 29,5 mnkr för volymförändring. Medlen avser att täcka såväl nya grupp- och serviceboenden som övriga volymökningar. För att möta den stora volym- och kostnadsökning som finns inom individ- och familjeomsorgsområdet tilldelas Socialnämnden 25,4 mnkr. För att stärka Socialnämndens förutsättningar långsiktigt har Socialnämnden en tidsbegränsad budgetkompensation för att arbeta med omställning. Medel är tillfälliga och avser perioden 2025–2027. För 2026 är summan 20 mnkr. Inför 2027 minskas omställningsbudgeten med 10 mnkr för att upphöra 2028 med målet ekonomi i balans för Socialnämnden.

Förändrade volymbehov för ekonomiskt bistånd beaktas i årligen i planeringsprocessen.

För de äldre åldersgrupperna visar demografiprognosen en ökning och Vård- och omsorgsnämnden tilldelas 27,6 mnkr för volymförändring. Budgetkompensation på 87,3 mnkr finns avsatt för de ökade driftkostnader som uppstår när nya vård- och omsorgsboenden öppnar enligt lokalförsörjningsplanen. Dessa medel avropas från Kommunstyrelsens utrymme när driftkostnaderna uppstår hos nämnden.

Teknik- och servicenämnden kompenseras för 5,1 mnkr för volymförändring avseende ökade

¹ Prislapp/standardkostnader per målgrupp, Skatter och bidrag, SKR

driftkostnader som uppstår för den växande staden, till exempel skötsel av utökade och förtätade ytor.

Kompensation för driftkostnadsökningar i samband med investeringar

För Teknik- och servicenämnden finns medel avsatta i volymutrymme för att kunna kompensera för ökade kapitalkostnader till följd av investeringsplanen för investeringsområdena trafik och miljö samt park och gata. Då investeringsbehoven inom dessa investeringsområden är stora, främst avseende underhållsbehov, är anslagen höjda för att möta driftkostnadskonsekvensen av prioriterad investeringsbudget. För Markplanerings- och exploateringsnämnden finns medel avsatta i volymutrymmet för att kompensera Teknik- och servicenämnden för ökade kapitalkostnader avseende exploateringsinvesteringar.

I budgeten har även medel avsatts för specifika investeringsprojekt med riktade KS-medel vilka främst avser kompensation till kultur- och fritidsinvesteringar.

Principer för hantering av kompensation för driftkostnadsökningar i samband med investeringar

Driftkostnadskonsekvenser av planerade investeringar hanteras i budget enligt olika principer:

- Egen ram (driftkostnadskonsekvensen behöver beaktas och prioriteras inom befintlig budget. Kan också innebära finansiering via intäkter, lägre kostnader för ränta i takt med avskrivningen sker eller att tillgången skrivs av helt)
- Volymutrymme (utökad budget för kapitalkostnader men begränsad till viss nivå)
- Anslag beslutat av Kommunstyrelsen (innebär utökad budget för totalt beräknad ökad driftkostnad till följd av investeringen)
- Taxor (via intäkter från taxor)

I regel kompenseras inte inventarieinvesteringar utan de ska generellt hanteras inom egen ram/budget. Övriga investeringar som ska finansieras av egen ram utgörs bland annat av markförvärv, underhåll inom fastighetsbeståndet och asfaltsbeläggning. Det finns två typer av volymutrymmen, en avser att finansiera ökade kapitalkostnader för exploateringsinvesteringar och den andra avser ökade kapitalkostnader för investeringar inom park och gata och trafik och miljö. Volymutrymmen avser dock enbart kompensation för kapitalkostnaderna och inte eventuella andra ökade driftkostnader till följd av investeringarna, utan dessa hanteras inom ansvarig nämnds befintliga budget.

Kommunstyrelsen och nämnderna kompenseras för planerade driftkostnadsökningar för vissa investeringar samt för vissa hyresökningar i och med beslut av ÖSB. Då investeringar oftast inte genomförs i den takt som planerats, tidsplaner justeras eller andra oförutsedda händelser inträffar, anslås medel i samband med beslut om ÖSB men kvarhålls inom ramen för utrymme för Kommunstyrelsen. När de beslutade investeringarna är genomförda och driftkostnader börjar belasta nämnden överförs medel till respektive nämnd.

Igångsättningsbeslut

I samband med beslut om ÖSB beslutas om investeringsplan och lokalförsörjningsplan för år 2026. För år 2027 – 2029 beslutas om investeringsplan och lokalförsörjningsplan som plan. Därmed beslutas om budgetmedel för de investeringar som planeras påbörjas 2026. Om behov uppstår under året att påbörja nya investeringsprojekt som finns med i plan för år 2027–2029 krävs ett s.k. igångsättningsbeslut. Igångsättningsbeslut fattas antingen i samband med beslut om ÖSB eller i ett särskilt beslut av Kommunfullmäktige. Kommunen har valt att organisera sin fastighetsförvaltning i egna fastighetsbolag, som äger, förvaltar och utvecklar kommunens verksamhetslokaler (Futurum fastigheter i Örebro AB, Örebrobostäder AB med dotterbolag och Örebroporten Fastigheter AB). Bolagens styrelser beslutar om sina investeringar. Innan bolagens styrelser kan fatta beslut om en investering för kommunens verksamhet, krävs en beställning från kommunen. Investeringsprojektet kan starta när medel finns avsatta i kommunens beslutade investeringsplan eller om igångsättningsbeslut beviljats.

Ombudgetering

Vid behov av ombudgetering av investeringsmedel under året kan respektive nämnd besluta att ombudgetera i de fall det kan ske inom nämndens beslutade budget för respektive investeringstyp (se

tabell Kommunens totala investeringar). Om behov finns att ombudgetera mellan investeringstyper eller olika finansieringsformer och/eller mellan nämnder krävs beslut i Kommunfullmäktige.

Kompensation för pris och lön

Kompensation för löneöversyn samt indexuppräknings

Med grund i bedömning om det ekonomiska läget från SKR med flera har avsättning för medel avseende löneöversyn samt hyres- och övriga indexuppräknings för 2026 och planåren beräknats. Dessa medel finns avsatta i Kommunstyrelsen utrymme för generella kostnadsökningar och utfördelas till nämnderna när information om de faktiska uppräkningsfaktorerna/utfallen finns tillgängliga. Förutsättningarna för 2025 års löneavtal är ännu inte helt klara. Detta kan påverka förutsättningarna för planperioden.

Personalomkostnadspålägg

SKR beräknar för 2026 ett preliminärt genomsnittligt PO-pålägg på 40,66 procent i kommunerna. Det innebär en minskning med 0,5 procentenheter jämfört med genomsnittligt PO-pålägg för 2025. Sänkningen förklaras med svagt ökade kostnader för avtalspensioner. Övriga delar i form av arbetsgivaravgifter (31,4 procent) och avtalsförsäkringar (0,20 procent) är preliminärt oförändrade. Bedömningen av PO-pålägget för 2026 är preliminärt och påverkas av inflationsutvecklingen. Prisbasbeloppet för 2026 baseras på inflationstakten i juni 2025. Om inflationstakten blir högre än i SKRs prognos kan preliminärt PO-pålägg för 2026 behöva höjas.

Det interna PO-pålägget i Örebro kommun för 2025 är 41,39 procent. Det preliminära PO-pålägget för 2026 innebär att en sänkning av PO-pålägget ska göras. Sänkningen av ramarna möts av en PO-kostnadsminskning med motsvarande belopp vilket innebär att förändringen är kostnadsneutral för nämnderna. Sänkningen av PO-pålägget kommer justeras på nämndernas ramar i samband med tilläggsbudget till ÖSB 2026 i oktober.

Internränta

Kommunens internränta fastställs i planeringsförutsättningarna för aktuellt budgetår. Internräntan baseras på kommunkoncernens genomsnittliga ränta för långfristig låneskuld. Internräntan ska vara förhållandevis stabil, därför avrundas internräntan och noteras i steg om 0,25 procent. Genomsnittlig ränta i kommunkoncernen är 2,18 procent 2024-10-31. Internräntan fastställs till 2,25 procent för år 2026 vilket är sänkning med 0,25 procentenheter jämfört med internräntan för år 2025.

Effektiviseringsbehov

Resultatbudgeten visar behov av ett effektiviseringskrav för 2026–2029 på 82 mnkr årligen. Totalt 328 mnkr fördelat jämnt över planperioden. Uppdraget att fördela 2026 års effektiviseringsbehov föreslås ges till Kommunstyrelsen och ska vara klart inför beredningen av tilläggsbudget för ÖSB 2026 med plan för 2026–2028 som ska beslutas i Kommunfullmäktige i oktober. Kommunstyrelsen föreslås även att fortsätta arbetet med att ta fram förslag till effektiviseringsbehoven som finns för åren 2027–2029.

Taxor och avgifter

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. Beslut i juni av Övergripande strategier och budget påverkar beredning och hantering av taxe- och avgiftsbesluten.

Beslut om taxor och avgifter kommer att komma hanteras i samband med beslut om tilläggsbudget till ÖSB i oktober.

Internpriser

De interna avgifterna används för att debitera kostnader för kommunövergripande tjänster. Ambitionen är att så få tjänster som möjligt ska internprissättas. I de fall de används ska syftet vara att skapa incitament till effektivt resursutnyttjande. Administrationen för internpriser får aldrig överstiga nyttan för interndeberitering för någon vara eller tjänst. Prissättningen ska utgå från en självkostnads kalkyl avseende direkta kostnader för den kommunövergripande tjänsten. De verksamheter som debiterar för interna kommunövergripande tjänster ska årligen i sin prissättning beakta sina förutsättningar och arbeta med

effektiviseringar och åtgärder i första hand innan en ökning av priset görs. Krävs en ökning av internpriserna påverkas de köpande verksamheterna. Innan priserna höjs behöver servicenivåer samt andra möjliga effektiviseringar ses över. Prisunderlaget ska utgöra grund för att diskutera målsättningar samt ambitions- och servicenivå mellan köpande och säljande verksamhet.

Inför 2026 görs en förändring av finansieringsmodell för verksamhetslokaler kopplat till fordonspriset som innebär att samtlig budget för lokalkostnaden samlas hos Teknik- och servicenämnden som ett budgetanslag.

Beslut i juni av Övergripande strategier och budget påverkar beredning och hantering av internpriserna.

Fastställande av internpriser sker i samband med att nämndernas verksamhetsplaner beslutas och dialog ska föras mellan köpande och säljande verksamhet inför beslut.

Hantering av överfört resultat

Anslag för drift

Budgetanslagen för de politiska kanslierna planeras för en fyraårig mandatperiod och prövas för överföring mellan budgetåren. 10 mnkr i budgetmedel finns avsatta för överförda resultat från 2025 till 2026. Utöver ovanstående sker ingen överföring av budgetmedel mellan budgetår.

Anslag för investeringar

Budgetanslag för pågående investeringsobjekt kan efter prövning av Kommunstyrelsen och beslut i Kommunfullmäktige överföras till nästa år i samband med årsbokslutet. Prövningen får endast avse investeringsprojekt där outnyttjade investeringsmedel beror på tidsförskjutning. Generellt överförs inte anslag för inventarieinvesteringar. De begärda överförda medlen får dock inte överstiga redan beslutade belopp per projekttyp.

Intraprenader

Budgetavvikelser inom intraprenader regleras som ett ackumulerat resultat via markering i eget kapital efter beslut i Kommunstyrelsen. Markeringar i enlighet med regelverket för intraprenader prövas inom det lokala regelverket för resultatreserven. Av regelverket för intraprenader (Ks 199/2023) framgår att överfört resultat ska användas till verksamhetsutvecklande åtgärder. I samband med delårsrapport med prognos 2 och årsberättelse sker uppföljning av hur det överförda resultatet har använts. Som mest kan intraprenaden få med sig 7 procent av enhetens årsbudget som ett ackumulerat resultat under perioden för överenskommelsen.

Resultatreserv

Kommunfullmäktige har under 2024 beslutat om att inrätta en resultatreserv i Örebro kommun i enlighet med nytt nationellt regelverk (Ks 754/2024). I Örebro kommuns årsredovisning för 2024 har beslut tagits kring en första reservering till resultatreserven med 203 mnkr. Medel ska stärka kommunens långsiktiga handlingsberedskap. Resultatreserven är tänkt att kunna användas mer flexibelt än den tidigare resultatutjämningsreserv.

Sedan tidigare finns i kommunen en resultatutjämningsreserv (RUR). I reserven har delar av tidigare års resultat reserverats under åren 2010–2023. Reserveringarna uppgår till 426 mnkr. Från och med 2024 är det inte längre möjligt att reservera nya medel till RUR. Medel från RUR får fortsatt användas i enlighet med det nuvarande regelverket, men ska avvecklas senast 2033.

Balansräkningsenheter

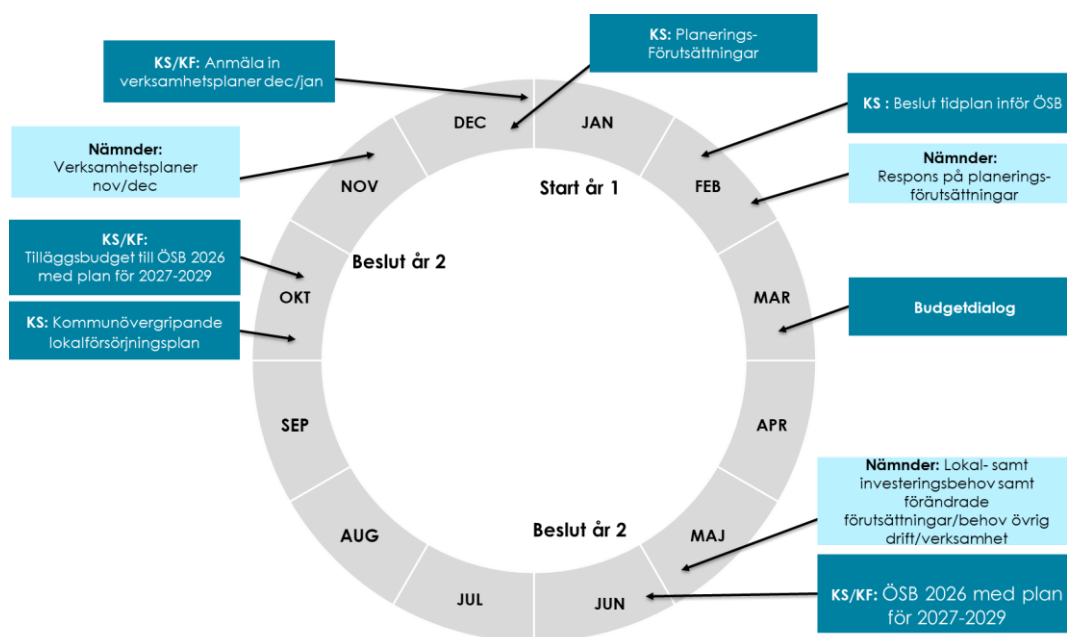
Kommunen bedriver VA- respektive avfallsverksamhet i förvaltningsform. Huvudprincipen är att dessa två verksamheter helt ska finansieras genom avgifter för utförda tjänster till sina abonnenter, medborgare och företag i kommunen. Det ställer krav på särredovisning av respektive verksamhet och Örebro kommun gör det genom så kallade balansräkningsenheter. Ekonomierna kan skiljas från kommunens övriga verksamheter och verksamheterna redovisar därför egna resultat- och balansräkningar som del av kommunens totala redovisning. På motsvarande sätt som kommunallagen ställer krav på en ekonomi i balans och att varje generation ska bära sina kostnader för kommunen i stort, ska de taxefinansierade

verksamheterna genom självkostnadsprincipen säkra att varje generations avgiftskollektiv betalar sina kostnader, och ska normalt redovisa ett nollresultat. En svårighet är att avgiften måste fastställas i förväg baserat på förväntat nyttjande samt de beräknade nödvändiga kostnader och hantering av avvikelser sker inom eget kapital, vilket medför risk för att intäkterna inte svarar mot kostnaderna varje enskilt verksamhetsår.

Stadsrevisionen

Av kommunallagen framgår att Kommunfullmäktiges presidium, och inte Kommunstyrelsen ska bereda förslaget till budget för Stadsrevisionen. I beräkningarna ingår det förslag till budgetram för 2026 för Stadsrevisionen som bereds av Kommunfullmäktiges presidium. Kommunstyrelsen tar inte för egen del ställning till Stadsrevisionens budgetram.

Beredning i planeringsprocessen - ÖSB 2026 med plan för 2027–2029



Maj 2024

Nämnderna har lämnat sina förändrade förutsättningar/behov avseende investeringar, lokaler samt övrig drift/verksamhet inför ÖSB 2026.

Oktober 2024

Kommunstyrelsen har fastställt kommunövergripande lokalförsörjningsplan som utgör ett underlag inför den fortsatta processen inför ÖSB 2026.

December 2024

Planeringsförutsättningar fastställdes av Kommunstyrelsen inför Övergripande strategier och budget 2026 med plan för 2027–2029.

Februari 2025

Nämnderna beslutade om respons på planeringsförutsättningar. Nämnderna har i handlingen presenterat sina inspel avseende Planeringsförutsättningarna.

Mars - april 2025

Budgetdialog har genomförts. Kommunstyrelsen, presidier och KDLG (kommundirektörens ledningsgrupp), dialog och beredning inför beslut om övergripande strategier och budget i juni.

Örebro kommuns befolkningsprognos för 2025 har beslutats i mars.

SKR har presenterat skatteunderlagsprognos och cirkulär i april.

Juni 2025

Beslut om Övergripande strategier och budget 2026 med plan för 2027–2029, inklusive investeringsprogram i Kommunstyrelse och Kommunfullmäktige. Beslut om mål och ramar samt skattesats.

Juni 2025 - september 2025

Fortsatt dialog om mål och medel mellan nämnd (inklusive Kommunstyrelsen) och respektive förvaltning.

SKR presenterar skatteunderlagsprognos och cirkulär i augusti.

Oktober 2025

Tilläggsbudget till Övergripande strategier och budget 2026 med plan för 2027–2029 samt reviderat investeringsprogram beslutas i Kommunstyrelse och Kommunfullmäktige. Beslut om taxor- och avgifter för 2026.

SKR presenterar skatteunderlagsprognos och cirkulär i oktober.

November – december 2025

Nämnderna och Kommunstyrelsen beslutar om verksamhetsplaner 2026. Nämnderna tar fram egna mål (inklusive definition av måluppfyllelse) relaterade till de strategiska målen.

December 2025

Nämnderna anmäler in verksamhetsplaner 2026.

Bilagor

Bilaga 1 Driftbudget per nämnd, förändringar mellan 2025–2026

I tabellen redogörs för förändringar i driftbudgetramarna mellan åren 2025 och 2026. Ramen för 2025 har för de flesta nämnder till viss del reviderats under innevarande år. Ramen april 2025 utgör ingångsvärdet för 2026. Indexjusteringar 2026 är inte fördelad till nämnderna. Detta ska beaktas vid jämförelse mellan ram för 2025 och ram 2026. Lönekompensation för löneöversyn 2025 och 2026 är inte fördelad till nämnderna.

Kommunfullmäktige inkl. Stadsrevisionen	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	17,966
Justeringar i 2025 års ram	
Justeringar inför 2026	
Förändrade förutsättningar inför 2026	0,234
Återstår att fördela	
Pris/index fördelas preliminärt i april 2026	
Ram 2026	18,200

Av kommunallagen framgår att Kommunfullmäktiges presidium, och inte Kommunstyrelsen ska bereda förslaget till budget för Stadsrevisionen. I beräkningarna ingår det förslag till budgetram för 2026 för Stadsrevisionen som bereds av Kommunfullmäktiges presidium, 4 464 mnkr en ökning med 234 mnkr. Kommunstyrelsen tar dock inte för egen del ställning till Stadsrevisionens budgetram.

Förskolenämnden	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	1 161,475
Justeringar i 2025 års ram	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån (apr-dec)	
Tilläggsanslag och ombudgeteringar, 2025	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Demografisk förändring - minskat antal barn förskola	-31,000
Omställning förskola	15,500
Volymkompensation lokalförsörjning kan avropas i takt med tillträde (0,4 mnkr)	
Justering sänkt internränta från 2,5 % till 2,25 %	-0,059
Justering förändrad finansieringsmodell internpris Fordon	-0,012
Återstår att fördela	
Effektiviseringskrav 2026, fördelas i okt 2025	
Höjt friskvårdsbidrag, fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2025, 3 mån (jan-mars), fördelas i okt 2025	
Preliminär lönekompensation LÖV 2026 Måltid inkl. fristående i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2026 9 mån, fördelas preliminärt i april 2026	
Pris/index, fördelas preliminärt i april 2026	
Ram 2026	1 145,904

Grundskolenämnden	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	2 494,969
Justeringar i 2025 års ram	
Lönekomensation LÖV 2025 9 mån (apr-dec)	
Tilläggsanslag och ombudgeteringar, 2025	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Demografisk förändring - minskat antal elever grundskola	-26,000
Omställning grundskola	13,000
<i>Volymkomensation lokalförsörjning kan avropas i takt med tillträde (3,8 mnkr)</i>	
Justering sänkt internränta från 2,5 % till 2,25 %	-0,221
Justering förändrad finansieringsmodell internpris Fordon	-0,015
Återstår att fördela	
Effektiviseringskrav 2026, fördelas i okt 2025	
Höjt friskvårdsbidrag, fördelas i okt 2025	
Lönekomensation LÖV 2025, 3 mån (jan-mars), fördelas i okt 2025	
Preliminär lönekomensation LÖV 2026 Måltid inkl. fristående, fördelas i okt 2025	
Lönekomensation LÖV 2026 9 mån, fördelas preliminärt i april 2026	
Pris/index, fördelas preliminärt i april 2026	
Ram 2026	2 481,733

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	1 332,013
Justeringar i 2025 års ram	
Lönekomensation LÖV 2025 9 mån (apr-dec)	
Tilläggsanslag och ombudgeteringar, 2025	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Demografisk förändring - ökat antal elever gymnasieskola	10,700
Justering sänkt internränta från 2,5 % till 2,25 %	-0,091
Justering förändrad finansieringsmodell internpris Fordon	-0,217
Återstår att fördela	
Effektiviseringskrav 2026, fördelas i okt 2025	
Höjt friskvårdsbidrag, fördelas i okt 2025	
Lönekomensation LÖV 2025, 3 mån (jan-mars), fördelas i okt 2025	
Preliminär lönekomensation LÖV 2026 Måltid inkl. fristående, fördelas i okt 2025	
Lönekomensation LÖV 2026 9 mån, fördelas preliminärt i april 2026	
Pris/index, fördelas preliminärt i april 2026	
Ram 2026	1 342,405

Funktionsstödsnämnden	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	1 264,429
Justeringar i 2025 års ram	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån (apr-dec)	
Tilläggsanslag och ombudgeteringar, 2025	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Volymförändring	29,500
Justering sänkt internränta från 2,5 % till 2,25 %	-0,054
Justering förändrad finansieringsmodell internpris Fordon	-0,256
Återstår att fördela	
Effektiviseringskrav 2026, fördelas i okt 2025	
Höjt friskvårdsbidrag, fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2025, 3 mån (jan-mars), fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2026 9 mån, fördelas preliminärt i april 2026	
Pris/index, fördelas preliminärt i april 2026	
Ram 2026	1 293,619

Socialnämnden	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	765,715
Justeringar i 2025 års ram	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån (apr-dec)	
Tilläggsanslag och ombudgeteringar, 2025	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	-10,000
Volymförändring	25,400
Justering sänkt internränta från 2,5 % till 2,25 %	-0,019
Justering förändrad finansieringsmodell internpris Fordon	-0,127
Återstår att fördela	
Effektiviseringskrav 2026, fördelas i okt 2025	
Höjt friskvårdsbidrag, fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2025, 3 mån (jan-mars), fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2026 9 mån, fördelas preliminärt i april 2026	
Pris/index, fördelas preliminärt i april 2026	
Ram 2026	780,969

Vård- och omsorgsnämnden	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	1 993,727
Justeringar i 2025 års ram	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån (apr-dec)	
Tilläggsanslag och ombudgeteringar, 2025	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Volymförändring	27,600
<i>Volymkompensation lokalförsörjning kan avropas i takt med tillträde (85,8 mnkr)</i>	
Justering sänkt internränta från 2,5 % till 2,25 %	-0,140
Justering förändrad finansieringsmodell internpris Fordon	-0,437
Återstår att fördela	
Effektiviseringskrav 2026, fördelas i okt 2025	
Höjt friskvårdsbidrag, fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2025, 3 mån (jan-mars), fördelas i okt 2025	
Preliminär lönekompensation LÖV 2026 Måltid inkl. fristående, fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2026 9 mån, fördelas preliminärt i april 2026	
Pris/index fördelas preliminärt i april 2026	
Ram 2026	2 020,750

Bygg- och miljönämnden	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	24,727
Justeringar i 2025 års ram	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån (apr-dec)	
Tilläggsanslag och ombudgeteringar, 2025	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Justering sänkt internränta från 2,5 % till 2,25 %	-0,002
Justering förändrad finansieringsmodell internpris Fordon	-0,012
Återstår att fördela	
Effektiviseringskrav 2026, fördelas i okt 2025	
Höjt friskvårdsbidrag, fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2025, 3 mån (jan-mars), fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2026 9 mån, fördelas preliminärt i april 2026	
Pris/index, fördelas preliminärt i april 2026	
Ram 2026	24,713

Kultur- och fritidsnämnden	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	429,415
Justeringar i 2025 års ram	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån (apr-dec)	
Tilläggsanslag och ombudgeteringar, 2025	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Open Art, Fritidsbanken	3,575
Justering sänkt internränta från 2,5 % till 2,25 %	-0,767
Justering förändrad finansieringsmodell internpris Fordon	-0,159
Återstår att fördela	
Effektiviseringskrav 2026, fördelas i okt 2025	
Höjt friskvårdsbidrag, fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2025, 3 mån (jan-mars), fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2026 9 mån, fördelas preliminärt i april 2026	
Pris/index, fördelas preliminärt i april 2026	
Ram 2026	432,064

Markplanerings- och exploateringsnämnden	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	86,335
Justeringar i 2025 års ram	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån (apr-dec)	
Tilläggsanslag och ombudgeteringar, 2025	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	-2,000
Justering sänkt internränta från 2,5 % till 2,25 %	-2,540
Justering förändrad finansieringsmodell internpris Fordon	-0,035
Återstår att fördela	
Effektiviseringskrav 2026, fördelas i okt 2025	
Höjt friskvårdsbidrag, fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2025, 3 mån (jan-mars), fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2026 9 mån fördelas preliminärt i april 2026	
Pris/index fördelas preliminärt i april 2026	
Ram 2026	81,760

Teknik- och servicenämnden	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	251,170
Justeringar i 2025 års ram	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån (apr-dec)	
Tilläggsanslag och ombudgeteringar, 2025	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Helårseffekt av KS beslut i juni 2025, Avrop från KS-finansiering - investeringsplan	1,068
Volym den växande staden	5,100
Justering sänkt internränta från 2,5 % till 2,25 %	-5,091
Justering förändrad finansieringsmodell internpris Fordon	1,329
Återstår att fördela	
Effektiviseringskrav 2026, fördelas i okt 2025	
Höjt friskvårdsbidrag, fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2025, 3 mån (jan-mars), fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2026 9 mån, fördelas preliminärt i april 2026	
Pris/index, fördelas preliminärt i april 2026	
Ram 2026	253,576

Valnämnden	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	0,173
Justeringar i 2025 års ram	
Tilläggsanslag och ombudgeteringar, 2025	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Allmänna val, tidsbegränsat anslag 2026	9,000
Återstår att fördela	
Pris/index fördelas preliminärt i april 2026	
Ram 2026	9,173

Överförmyndarnämnden	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	22,921
Justeringar i 2025 års ram	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån (apr-dec)	
Tilläggsanslag och ombudgeteringar, 2025	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Återstår att fördela	
Höjt friskvårdsbidrag, fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2025, 3 mån (jan-mars), fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2026 9 mån, fördelas preliminärt i april 2026	
Pris/index, fördelas preliminärt i april 2026	
Ram 2026	22,921

Kommunstyrelsen	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	939,099
Kommunledning	
Justeringar i 2025 års ram	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	-8,173
Återstår att fördela	
Pris/index, fördelas preliminärt i april 2026	
Kommunledningsförvaltningen	
Justeringar i 2025 års ram	
Lönekompensation LÖV 2025 9 mån (apr-dec)	
Tilläggsanslag och ombudgeteringar, 2025	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Trygga hem utan våld (tidsbegränsade tom 2027)	0,788
Hyresrabatt för Kulturkvarterets lokaler upphör	4,000
Justering sänkt internränta från 2,5 % till 2,25 %	-0,110
Justering förändrad finansieringsmodell internpris Fordon	-0,059
Återstår att fördela	
Effektiviseringskrav 2026, fördelas i okt 2025	
Höjt friskvårdsbidrag, fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2025, 3 mån (jan-mars), fördelas i okt 2025	
Lönekompensation LÖV 2026 9 mån, fördelas preliminärt i april 2026	
Pris/index, fördelas preliminärt i april 2026	
Kommungemensamt	
Justeringar i 2025 års ram	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	0,000
Justering sänkt internränta från 2,5 % till 2,25 %	-0,011
Lokaliseringsutredning Nobelbanan, tidsbegränsat 2024–2026 (2,3 2026)	-3,600
Stråket Värmland - Örebro, tidsbegränsat 2026–2028	0,300
Återstår att fördela	
Effektiviseringskrav 2026, fördelas i okt 2025	
Pris/index, fördelas preliminärt i april 2026	
Ram 2026	932,234

Utrymme för Kommunstyrelsen	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	495,393
Justeringar i 2025 års ram	
Tilläggsanslag och ombudgeteringar, 2025	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	10,173
Justering förändrade förutsättningar	-22,811
Tillägg utrymme maa utredning utjämningsystem	63,700
Finansiering av höjt friskvårdsbidrag	-12,000
Utrymme för volym, förändring	0,200
Utrymme för överfört resultat, förändring, från 7 till 10 mnkr	3,000
Utrymme för generella kostnadsökningar, förändring	380,229
Utrymme för KS-finansiering - investeringsplan och lokalförsörjningsplan, förändring	162,905
Effekt av KS-beslut	-10,297
Återstår att fördela	
Höjt friskvårdsbidrag, fördelas i okt 2025	12,000
Effektiviseringskrav 2026, fördelas i okt 2025	-81,610
Ram 2026	1 000,882

Finansiering	
Ram 2025 juni, belopp i mnkr	-306,062
Justeringar i 2025 års ram	
Justeringar inför 2026	
Återföring tidsbegränsade anslag	5,000
Förändringar i pensionskostnader och personalförsäkringsnetto	-48,000
Revidering kapitalkostnader - aktiverade investeringar inkl justering sänkt internränta	-48,525
Ram 2026	-397,587

Driftbudgetramar - verksamhetens intäkter och kostnader	11 443,316
--	-------------------

Bilaga 2 Låne- och borgensramar samt beviljade checkkrediter inom kommunens koncernkonto år 2026–2029

Koncerninterna låneramar, mnkr	Låneram
Örebrobostäder AB inkl dotterbolag	13 950,0
Örebroporten fastigheter AB inkl dotterbolag	4 100,0
Futurum Fastigheter i Örebro AB	3 650,0
Kumbro Stadsnät AB	168,0
Kumbro Vind AB	440,8
Vätternvatten AB (avser fas 1)	536,6
Örebro Parkering AB	80,0
Örebro kommun inklusive internbank	22 000,0
Örebro kommun, VA-verksamhet	3 200,0

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	536,6	KF §14 2025
Stiftelsen Activa	4,0	KF §34 2017
Hjälmarens vattenförbund	20,8	KF §333 2021

Beviljade krediter inom kommunens koncernkonto, mnkr	Kreditbelopp
Örebro Rådhus AB	100,0
Örebrobostäder AB inkl. dotterbolag	300,0
Örebroporten fastigheter AB	200,0
Futurum Fastigheter i Örebro AB	200,0
Kumbro Utveckling AB inkl. dotterbolag	50,0
Vätternvatten AB	50,0
Länsmusiken i Örebro AB *	8,0
Örebrokompaniet AB *	4,0
Örebro Parkering AB	80,0

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