



Samtliga nämnder/styrelser  
Kommundirektör  
Ekonomichef  
Budgetstrateg

KS 2023/10461

### § 181

#### **Budget 2025 - Strategisk plan med ekonomiska förutsättningar för åren 2026 – 2027**

##### **Kommunfullmäktige beslutar**

1. **att** fastställa resultatbudget respektive budgetramar för Karlskrona kommuns nämnder och styrelse för åren 2025 – 2027 i enlighet med kommunstyrelsens förslag till budget och plan enligt bilagorna 1 och 2,
2. **att** fastställa samtliga finansiella mål och verksamhetsmål i enlighet med god ekonomisk hushållning att vara styrande för samtliga nämnder och bolag i Karlskrona kommun och kommunkoncern enligt kommunstyrelsens förslag till budget och plan 2025 – 2027,
3. **att** fastställa investeringsbudget för åren 2025 – 2029 och investeringsplan för åren 2029-2033 för Karlskrona kommun och bolagskoncernen samt därmed sammantaget för kommunkoncernen enligt bilaga 3 till kommunstyrelsens förslag till budget och plan 2025 – 2027,
4. **att** kommunstyrelsen, inklusive den del som berör AB Karlskrona Moderbolag (120 mnkr), under år 2025 har rätt att omsätta lån och nyupplåna inom en totalt högsta låneram om 6 400 mnkr i enlighet med bilaga 4
5. **att** ge kommunstyrelsen mandat att för det enskilda budgetåret kunna omfördela låneutrymme mellan ingående organisationer i enlighet med bilaga 4, om så skulle behövas.
6. **att** fastställa krav på utdelning 2024 som ska lämnas från AB Karlskrona Moderbolag 2025 till 27,313 mnkr,

forts.



**§ 181 forts.**

**Budget 2025 - Strategisk plan med ekonomiska förutsättningar för åren 2026 – 2027**

7. **att** utdelning år 2024 om 4,0 mnkr från AB Karlskronahem ska användas för sociala ändamål som framgår av bilaga 5 i kommunstyrelsens förslag till budget och plan 2025 – 2027,
8. **att** med hänvisning till dels bilaga 6 i kommunstyrelsens förslag till budget och plan 2025 – 2027, dels vad som i övrigt framgår av budgetdokumentet, anse samtliga till budgetberedningen hänskjutna ärenden och skrivelser besvarade,
9. **att** fastställa Karlskrona kommuns skattesats för år 2025 till oförändrat 21,65,
10. **att** kommunstyrelsen får i uppdrag att besluta om eventuella omfördelningar av ansvar för de uppdrag som är utdelade i budgeten om så skulle behövas. Eventuella förändringar ska sedan anmälas till kommunfullmäktige i samband med delårsrapport och årsredovisning,
11. **att** justering av ramar mellan nämnder, av administrativ karaktär, som inte får någon nettopåverkan på resultatet eller nämndernas verksamhet får beslutas av kommundirektören,
12. **att** uppdra åt kultur- och fritidsnämnden att senast 2025-03-31 återkomma till kommunstyrelsen med begäran om igångsättningstillstånd för Varmbadhuset,
13. **att** till protokollet notera att information enligt MBL § 19 om förslag till budget och plan för åren 2025 – 2027 lämnats till fackliga organisationer,
14. **att** nämndernas verksamhetsplan för år 2025 ska fastställas senast den 31:e januari 2025.

**Proposition och beslut**

Ordförande ställer proposition på Karlskronaalliansens förslag till budget mot Socialdemokraternas, Centerpartiets och Vänsterpartiets förslag till budget och finner att kommunfullmäktige beslutar enligt Karlskronaalliansens förslag.

forts.

**§ 181 forts.**

**Budget 2025 - Strategisk plan med ekonomiska förutsättningar för åren 2026 – 2027**

Votering begärs

Därefter ställer ordförande proposition på Socialdemokraternas förslag till budget mot Centerpartiets och Vänsterpartiets förslag till budget och finner att kommunfullmäktige beslutar anta Socialdemokraternas förslag som motförslag till Karlskronaalliansens förslag.

Votering begärs

Därefter ställer ordförande proposition på Centerpartiets förslag till budget mot Vänsterpartiets förslag till budget och finner att kommunfullmäktige beslutar anta Centerpartiets förslag som motförslag till Socialdemokraternas förslag.

Votering begärs

Ordförande fastställer följande voteringsordning. Den som biträder Centerpartiets förslag röstar JA. Den som biträder Vänsterpartiets förslag röstar NEJ.

Kommunfullmäktige beslutar med 6 JA-röster, 5 NEJ-röster, 64 avstår att Centerpartiets förslag är motförslag till Socialdemokraternas förslag.

**Voteringsprotokoll 01-03**

Ordförande fastställer därefter följande voteringsordning. Den som biträder Centerpartiets förslag röstar JA. Den som biträder Socialdemokraternas förslag röstar NEJ.

Kommunfullmäktige beslutar med 5 JA-röster, 28 NEJ-röster, 41 avstår, 1 ej röstat att Socialdemokraternas förslag är motförslag till Karlskronaalliansens förslag. **Voteringsprotokoll 01-03**

Ordförande fastställer därefter följande voteringsordning. Den som biträder Karlskronaalliansens förslag röstar JA. Den som biträder Socialdemokraternas förslag röstar NEJ.

Kommunfullmäktige beslutar med 41 JA-röster, 34 NEJ-röster enligt Karlskronaalliansens förslag. **Voteringsprotokoll 01-03**

forts.



**§ 181 forts.**

**Budget 2025 - Strategisk plan med ekonomiska förutsättningar för åren 2026 – 2027**

Därefter ställer ordförande proposition på Emma Swahn Nilssons (M) m.fl. tilläggsyrkande mot avslag och finner att kommunfullmäktige bifaller densamma.

**Reservationer**

Håkan Eriksson (S), Susanne Johansson (S), Selma Matthiasdottir (S), Jan-Anders Lindfors (S), Jimmy Petersson (S), Johan Ekström (S), Elina Gustafsson (S), Eva Strömqvist (S), Mats Fagerlund (S), Helene Gustafsson (S), Alva Mogert Palm (S), Lotta Törnström (S), Sandra Bizzozero (S), Jörgen Estgren (S), Eva-Lotta Altvall (S), Roland Andreasson (S), Jeanette Petersson (S), Lisbeth Bengtsson (S), Anna Strömqvist Vollan (S), Mats Ekberg (S), June Söderström (S), Tommy Brolin (S), Camilla Persson (S), Anders Björkander (S), Marcus Degerskär (S), Magnus Larsson (C), Maria Persson (C), Jörgen Johansson (C), Cecilia Runesson (C), Ingela Abrahamsson (C), Thomas Lindman (V), Åke Stridh (V), Ulf Hansson (V), Henrik Holmkvist (V) reserverar sig till förmån för eget yrkande.

**BUDGETPOLITISK DEBATT**

Emma Swahn Nilsson (M) yrkar bifall till Karlskronaalliansens förslag till budget samt att nämndernas verksamhetsplan för år 2025 ska fastställas senast den 31:e januari 2025.

Sandra Bizzozero (S), Håkan Eriksson (S), Eva Strömqvist (S), Alva Mogert Palm (S), Helene Gustafsson (S), Anna Strömqvist Vollan (S), Peter Johansson (S), Lisbeth Bengtsson (S), Elina Gustafsson (S), yrkar bifall till Socialdemokraternas förslag till budget.

Christopher Larsson (SD), Bengt Jönsson (KD), Gunilla Ekelöf (L), Carl-Göran Svensson (M), Jan Lennartsson (M), Thobias Jemjeby (KD) yrkar bifall till Karlskronaalliansens förslag till budget samt Emma Swahn Nilssons (M) tilläggsyrkande.

Magnus Larsson (C), Maria Persson (C), Johan Genestig (C), yrkar bifall till Centerpartiets förslag till budget.

forts.



**§ 181 forts.**

**Budget 2025 - Strategisk plan med ekonomiska förutsättningar  
för åren 2026 – 2027**

Henrik Holmkvist (V), Åke Stridh (V), Tomas Lindman (V), yrkar bifall till Vänsterpartiets förslag till budget.

Anders Jonasson (M) yttrar sig.

\_\_\_\_\_

**ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN**

Ingen debatt förekom.

\_\_\_\_\_

**ÄLDRENÄMNDEN**

Åsa Larsson (SD), Camilla Hansson (M), Carina Olsson (KD) yrkar bifall till Karlskronaalliansens förslag till budget samt Emma Swahn Nilssons (M) tilläggsyrkande.

Eva-Lotta Altvall (S) yrkar bifall till Socialdemokraternas förslag till budget.

Agneta Persson (C) yrkar bifall till Centerpartiets förslag till budget.

Henrik Holmkvist (V), Christopher Larsson (SD), Lisbeth Bengtsson (S), Åke Stridh (V) yttrar sig.

\_\_\_\_\_

**VALNÄMNDEN**

Ordförande Rolf Svensson (L), Helene Gustafsson (S) yttrar sig.

\_\_\_\_\_

**SOCIALNÄMNDEN**

Anders Jonasson (M) yrkar bifall till Karlskronaalliansens förslag till budget Emma Swahn Nilssons (M) tilläggsyrkande.

Suzanna Garsten Schön (KD) yrkar bifall till Karlskronaalliansens förslag till budget Emma Swahn Nilssons (M) tilläggsyrkande.

Helene Gustafsson (S), Henrik Holmkvist (V) yttrar sig.

\_\_\_\_\_

forts.

**§ 181 forts.**

**Budget 2025 - Strategisk plan med ekonomiska förutsättningar  
för åren 2026 – 2027**

**MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN**

Carl-Göran Svensson (M), Magnus Larsson (C), Tomas Lindman (V),  
Christopher Larsson (SD) yttrar sig.

**KUNSKAPSNÄMNDEN**

Lisa Borgström Åkesson (L), Bengt Fröberg (M), Ville Alm (SD),  
Philip Årman (M), Lotta Antman (SD) yrkar bifall till  
Karlskronaalliansens förslag till budget samt Emma Swahn Nilssons (M)  
tilläggsyrkande.

Håkan Eriksson (S), Alva Mogert Palm (S) yrkar bifall till  
Socialdemokraternas förslag till budget.

Åke Stridh (V) yrkar bifall till Vänsterpartiets förslag till budget.

Magnus Larsson (C), Sandra Bizzozero (S),  
Emma Swahn Nilsson, (M), Anna Strömqvist Vollan (S),  
Christer Leksell (SD), yttrar sig.

**KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN**

Sophia Ahlin (M) yrkar bifall till Karlskronaalliansens förslag till budget.

Selma Matthiasdottir (S) yrkar bifall till Socialdemokraternas förslag till  
budget.

Maria Persson (C) yrkar bifall till Centerpartiets förslag till budget.

Ulf Hansson (V) yrkar bifall till Vänsterpartiets förslag till budget.

Jan Lennartsson (M), Emma Swahn Nilsson (M),  
Magnus Larsson (C), Tomas Lindman (V) yttrar sig.

forts.



**§ 181 forts.**

**Budget 2025 - Strategisk plan med ekonomiska förutsättningar  
för åren 2026 – 2027**

**KOMMUNSTYRELSEN**

Bengt Fröberg (M), Billy Åkerström (KD) yrkar bifall till  
Karlskronaalliansens förslag till budget samt Emma Swahn Nilssons (M)  
tilläggsyrkande.

---

**KOMMUNREVISIONEN**

Ingen debatt förekom.

---

**FUNKTIONSSTÖDSNÄMNDEN**

Bengt Jönsson (KD), Christer Leksell (SD) yrkar bifall till  
Karlskronaalliansens förslag till budget samt Emma Swahn Nilssons (M)  
tilläggsyrkande.

Marcus Degerskär (S) yrkar bifall till Socialdemokraternas förslag till  
budget.

Ingela Abramsson (C) yrkar bifall till Centerpartiets förslag till budget.

---

**DRIFT- OCH SERVICENÄMNDEN**

Morgan Kullberg (M), Gunilla Ekelöf (L), Thobias Jemjeby (KD) yrkar  
bifall till Karlskronaalliansens förslag till budget samt  
Emma Swahn Nilssons (M) tilläggsyrkande.

Eva Strömqvist (S) yrkar bifall till Socialdemokraternas förslag till  
budget.

Jörgen Johansson (C) yrkar bifall till Centerpartiets förslag till budget.

Ville Alm (SD), Jan Lennartsson (M), Sandra Bizzozero (S)  
yttrar sig.

---

forts.



**§ 181 forts.**

**Budget 2025 - Strategisk plan med ekonomiska förutsättningar  
för åren 2026 – 2027**

**ARBETSMARKNADSNÄMNDEN**

Göran Eklund (SD), Johan Åkesson (M) yrkar bifall till Karlskronaalliansens förslag till budget samt Emma Swahn Nilssons (M) tilläggsyrkande.

Elina Gustafsson (S), Alva Mogert Palm (S) yrkar bifall till Socialdemokraternas förslag till budget.

Cecilia Runesson (C) yrkar bifall till Centerpartiets förslag till budget.

Christopher Larsson (SD), Lisbeth Bengtsson (S) yttrar sig.

**Kommunstyrelsen har vid sammanträde den 29 oktober 2024 § 249  
föreslagit kommunfullmäktige besluta**

1. **att** fastställa resultatbudget respektive budgetramar för Karlskrona kommuns nämnder och styrelse för åren 2025 – 2027 i enlighet med kommunstyrelsens förslag till budget och plan enligt bilagorna 1 och 2,
2. **att** fastställa samtliga finansiella mål och verksamhetsmål i enlighet med god ekonomisk hushållning att vara styrande för samtliga nämnder och bolag i Karlskrona kommun och kommunkoncern enligt kommunstyrelsens förslag till budget och plan 2025 – 2027,
3. **att** fastställa investeringsbudget för åren 2025 – 2029 och investeringsplan för åren 2029-2033 för Karlskrona kommun och bolagskoncernen samt därmed sammantaget för kommunkoncernen enligt bilaga 3 till kommunstyrelsens förslag till budget och plan 2025 – 2027,
4. **att** kommunstyrelsen, inklusive den del som berör AB Karlskrona Moderbolag (120 mnkr), under år 2025 har rätt att omsätta lån och nyupplåna inom en totalt högsta låneram om 6 400 mnkr i enlighet med bilaga 4

forts.

**§ 181 forts.**

**Budget 2025 - Strategisk plan med ekonomiska förutsättningar för åren 2026 – 2027**

5. **att** ge kommunstyrelsen mandat att för det enskilda budgetåret kunna omfördela låneutrymme mellan ingående organisationer i enlighet med bilaga 4, om så skulle behövas.
6. **att** fastställa krav på utdelning 2024 som ska lämnas från AB Karlskrona Moderbolag 2025 till 27,313 mnkr,
7. **att** utdelning år 2024 om 4,0 mnkr från AB Karlskronahem ska användas för sociala ändamål som framgår av bilaga 5 i kommunstyrelsens förslag till budget och plan 2025 – 2027,
8. **att** med hänvisning till dels bilaga 6 i kommunstyrelsens förslag till budget och plan 2025 – 2027, dels vad som i övrigt framgår av budgetdokumentet, anse samtliga till budgetberedningen hänskjutna ärenden och skrivelser besvarade,
9. **att** fastställa Karlskrona kommuns skattesats för år 2025 till oförändrat 21,65,
10. **att** kommunstyrelsen får i uppdrag att besluta om eventuella omfördelningar av ansvar för de uppdrag som är utdelade i budgeten om så skulle behövas. Eventuella förändringar ska sedan anmälas till kommunfullmäktige i samband med delårsrapport och årsredovisning,
11. **att** justering av ramar mellan nämnder, av administrativ karaktär, som inte får någon nettopåverkan på resultatet eller nämndernas verksamhet får beslutas av kommundirektören,
12. **att** uppdra åt kultur- och fritidsnämnden att senast 2025-03-31 återkomma till kommunstyrelsen med begäran om igångsättningstillstånd för Varmbadhuset
13. **att** till protokollet notera att information enligt MBL § 19 om förslag till budget och plan för åren 2025 – 2027 lämnats till fackliga organisationer.

forts.

**§ 181 forts.**

**Budget 2025 - Strategisk plan med ekonomiska förutsättningar för åren 2026 – 2027**

**Sammanfattning**

Den färdiga budgeten för Karlskrona kommun, bilaga 7, kommer efter kommunfullmäktiges beslut att innehålla redaktionell justering med förtydligande av det politiska budgetförslagets innebörd, beträffande mål med indikatorer samt med förtydligande av uppdrag och vad Karlskrona kommun ska arbeta för.

Förslaget till budget och plan 2025-2027 baseras på två finansiella delmål för kommunen respektive ett för den samlade kommunkoncernen. Samtliga tre finansiella mål utgår från årliga nivåer med en önskad förflyttning framåt.

Resultatmålet innebär att Karlskrona kommun ska ha ett positivt resultat som uppgår till minst två procent av skatteintäkter och statsbidrag för respektive budget- / planeringsår.

De andra två målen utgår från budgetår 2025 och har en önskad förflyttning.

Finansiellt mål nummer två avser kommunens nettokostnader, där Kommunens nettokostnad inklusive avskrivningar ska för budgetåret vara max 98 % år 2025 för att år 2027 uppgå till max 97 % i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag.

Det tredje målet avser hela koncernen och innebär att Karlskrona kommunkoncerns soliditet (inklusive pensionsåtaganden) ska vara minst 15 % år 2025 och öka på sikt.

Med beaktande av dessa finansiella mål uppgår resultatet enligt förslaget till 97,4 mnkr för år 2025, till 126,3 mnkr för år 2026 samt till 113,3 mnkr för år 2027.

De planerade investeringarna med bland annat en offensiv exploateringsbudget är kommunstyrelsens sätt att vidta aktiva åtgärder för att stimulera en positiv befolkningsutveckling. Beslutsunderlaget för kommunfullmäktige framgår av förtecknade bilagor.

Jämfört med innevarande år bedöms inflationens påverkan vara lägre än tidigare års höga inflationsnivåer. Inflationsnedgången har gått fort, och bedöms ligga strax under Riksbankens mål om 2 %.

forts.

**§ 181 forts.**

**Budget 2025 - Strategisk plan med ekonomiska förutsättningar för åren 2026 – 2027**

Det innebär att mindre resurser behöver prioriteras för att användas som kompensation till nämnder och styrelser för kostnadsökningar, utan kan i stället användas för olika satsningar. Förutsättning för att kunna göra detta är att i bedömningen av nämnders ramar beakta de demografiska förändringarna.

Sedvanlig hyreshöjning förutsätts kunna inrymmas i de priskompensationer som nämnderna erhållit i sina planeringsförutsättningar. Detta helt i enlighet med den nya budgetprocessen.

Generell priskompensation har getts till nämnder och styrelser under perioden med den nivå som planeringsförutsättningarna utgått ifrån. Beträffande löneutveckling har respektive nämnd erhållit kompensation för de förväntade utfallen, med den del som belöper på 2025 och med helårseffekt för år 2026.

Utfall överstigande detta, måste hanteras av respektive nämnd styrelse. På samma sätt stannar lägre utfall kvar i nämnderna. En skillnad jämfört med planeringsförutsättningar år 2025 är att för hög priskompensation varit utlagd hos samtliga nämnder beträffande upphandlad verksamhet. Denna del har minskat berörda nämnders ramar år 2025. Samtidigt har dessa nämnder erhållit motsvarande ramförstärkning vilket då innebär en ren satsning för nämnderna. För lönerörelse 2026 och 2027 finns avsatta medel i kommunstyrelsens reserv för pris- och löneökningar.

De av kommunfullmäktige tidigare beslutade effektiviseringarna, har i samband med de preliminära ramarna fördelats ut till samtliga nämnder, och därmed varit möjligt för dem att yttra sig om.

De finansiella bedömningarna för budgetperioden innebär ingen förändring av dessa delar år 2025 eller år 2026. För år 2027 bedöms förutsättningarna vara bättre, varför del av det utfördelade effektiviseringsbetinget detta år lagts tillbaka.

Detta innebär utökade ramar för samtliga nämnder o styrelser år 2027 motsvarande denna del och är en förbättring jämfört med de preliminära ramarna.

forts.

**§ 181 forts.****Budget 2025 - Strategisk plan med ekonomiska förutsättningar för åren 2026 – 2027**

Den nu gällande budget 2024 utgick från att befolkningen per den 1 november skulle uppgå till 66 862. Senaste bedömning är att det blir 66 340 vilket innebär 522 färre personer, vilket långsiktigt påverkar kommunens skatteintäkter.

Utveckling av skatteintäkterna 2023 och 2024, har dock varit högre än beräknat och därmed inneburit den underliggande skattebasen är högre, och därmed kan kompensera för lägre befolkningsutfall.

Följande antaganden har använts, se nedanstående tabell.

<i>Värde i budget</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Pris	1,9%	2,0%	2,0%
Löner, upp till	3,5%	3,5%	3,4%
Köpta tjänster PKV	0,0%	3,0%	2,9%

Det är respektive nämnd som beslutar om förändringar av sina taxor och avgifter om inte annat föreskrivs i lag eller förordning. Nämnd beslutar om eventuella förändringar i nivå upp till och med inflationsantagandena, vilka framgår av budgetdokumentet. En eventuell höjning därutöver eller införande av ny taxa är fortsatt ett kommunfullmäktigeärende.

Ingen prisuppräkning kommer att göras av nämndernas resurser, då volym och avgiftsförändringar förutsätts komma nämnd / styrelse till del. Behov av förändring av taxa alternativt höjning som initieras av statlig förändring hanteras särskilt. Berörd nämnd ansvarar för att initiera detta ärende i så fall.

Förslaget till budget innebär en total utdelning från Moderbolagskoncernen med 27,3 mnkr avseende 2024, och som utbetalas 2025. För efterföljande år är utdelningskravet 27,3 mnkr respektive år.

Bilaga 3 utgör det beslutsunderlag som redovisar ramarna för investeringsbudgeten.

Bilaga 7 är utkast till det som kommer att bli det sammanställda budgetdokumentet för Karlskrona kommun.

forts.



**§ 181 forts.**

**Budget 2025 - Strategisk plan med ekonomiska förutsättningar för åren 2026 – 2027**

Bilagan utgör inget beslutsdokument i sig, utan utgör en sammanställning av förslag till budget och plan.

Bilaga 7 kommer att finnas med som informationsmaterial med det material som lämnas till kommunfullmäktiges beslutssammanträde.

Investeringar

Med utgångspunkt i förslag till investeringsbudget och plan för 2025-2029 lämnas följande kompletterande information gällande investeringsutgifterna enligt bilaga 3.

Av bilaga 3 framgår de investeringsramar som anvisas till kommunen och de kommunala bolagen.

Bland annat planeras för investeringar med Karlskronas nya entré.