



Plats och tid	Stadshuset, våning 9, kl. 08:15-08:21
Beslutande	Enligt närvarolista
Justerare	Arne Nykänen (C)
Tid och plats för justering	Protokollet justeras digitalt senast 2025-06-17
Justerade paragrafer	164-167
Sekreterare	Lisa Nilsson
Ordförande	Carina Sammeli (S)
Justerare	Arne Nykänen (C)

BEVIS/ANSLAG

Kommunstyrelsens protokoll är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Sammanträdesdatum	2025-06-17
Datum när anslaget sätts upp	2025-06-17
Datum när anslaget tas ned	2025-07-09
Förvaringsplats för protokollet	Förvaras digitalt vid kommunstyrelseförvaltningens kansli
Underskrift	Lisa Nilsson



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Paragrafer	Ärenden	Sida
§ 164	Mål och budget 2026 med plan 2027-2028	5 - 18
§ 165	Skattesats år 2026	19
§ 166	Motion (SD) om plan och budget 2026-2028	20
§ 167	Motion (SAV) om plan och budget 2026-2028	21



NÄRVAROLISTA

Tjänstgörande ledamöter

Carina Sammeli (S)
Fredrik Hansson (S)
Matti Björk (M)
Daniel Smirat (S)
Ingrid Vesterlund (-)
Mathias Karvonen (V)
Ulrika Lundberg (V)
Arne Nykänen (C)
Samuel Ek (KD)
Thomas Söderström (L)
Evelina Rydeker (MP)

Frånvarande ledamöter

Bodil Wennerbrandt Sevastik (S)
Jens Lundqvist (S)
Anja Johansson (S)
Sana Suljanovic (M)

Tjänstgörande ersättare

Fredrik Bruhn (S)
Jan Peter Kostet (S)
Maritha Meethz (S)
Kristoffer Sundström (M)

Tjänstgör istället för

Bodil Wennerbrandt Sevastik (S)
Jens Lundqvist (S)
Anja Johansson (S)
Sana Suljanovic (M)

Närvarande ersättare

Peder Lundkvist (S)
Madelene Rydehäll (S)
Arvid Persson (M)
Bo Larsson (-)
Nicklas Kemppainen (KD)

Frånvarande ersättare

Nora Nordgren (S)
Sara Hjalte (V)
Christer Stenberg (V)
Fredrik Sidevörn (C)
Ylva Mjärdell (L)
Stig Sörlin (MP)



Insynsplats

Jonas Brännberg (SAV)

Övriga

Anna Lindh Wikblad

Kommundirektör



§ 164

Mål och budget 2026 med plan 2027-2028

Ärendenr 2025/882-1.3.3.2

Kommunstyrelsens förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige beslutar att anta mål och budget för 2026 med plan 2027–2028 i enlighet med Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets förslag enligt bilaga KLF Hid: 2025.6181.
2. I samband med beslut om delårsrapporten per augusti respektive år tar kommunstyrelsen ställning till om en utdelning från bolagskoncernen upp till 50 mkr för 2026 och upp till 25 mkr för 2027 ska tas ut eller inte.

Reservationer

Matti Björk (M), Kristoffer Sundström (M), Ingrid Vesterlund (-), Arne Nykänen (C), Samuel Ek (KD) och Thomas Söderström (L) reserverar sig mot beslutet.

Sammanfattning av ärendet

Mål och budget visar hur Luleå kommunkoncern kommer att arbeta för att nå visionen om framtidens Luleå 2040 i form av mål och hur budgeten ska fördelas.

Förslaget till mål och budget för 2026–2028 innehåller planeringsförutsättningar och utifrån dem fem prioriterade områden och tilläggsuppdrag.

Luleå kommunkoncern ska i alla verksamheter inför 2026, med utgångspunkt i sina grunduppdrag, besluta om målsättningar för att bidra till kommunfullmäktiges prioriterade områden:

- Välfungerande vardag för alla
- Mer Luleå för fler luleåbor
- Trygg i Luleå
- Klimatsmart och naturpositiv
- Blomstrande näringsliv

De prioriterade områdena med tillhörande effekter är de som senare följs upp i delårsrapport och årsredovisning och måluppfyllelsen är en del vid bedömningen om kommunen uppnått god ekonomisk hushållning i verksamheten.



Resultat

Resultatbudgeten visar på ett positivt resultat för år 2026 med 60 miljoner kronor. År 2027 och år 2028 blir det budgeterade resultatet positivt med 84 miljoner kronor respektive 115 miljoner kronor. De beräknade resultatnivåerna i plan och budget 2026–2028 är under förutsättning att nämnderna klarar en budget i balans. Det ingår inte heller vinster eller förluster som uppstår vid försäljning av exploateringsfastigheter och mark, då det råder osäkerhet vilket år dessa kommer att infalla samt till vilket belopp.

Investeringar

De planerade investeringarna för åren 2026–2028 uppgår till totalt 4 612 miljoner kronor. De beräknas under 2026 uppgå till 1 503 miljoner kronor, för 2027 till 1 612 miljoner kronor och för 2028 till 1 497 miljoner kronor.

God ekonomisk hushållning

Nedanstående finansiella mål har beslutats av ksau den 5/5 2025 och kommer behandlas av kommunstyrelsen den 2 juni 2025 samt av kommunfullmäktige den 16 juni 2025.

Årsresultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 1–3 %

Resultaten under 2026, 2027 och 2028 har budgeterats till 60 miljoner kronor (1,0 %), 84 miljoner kronor (1,3 %) respektive 115 miljoner kronor (1,7 %). Det innebär att målet kommer att nås under planperioden 2026–2028.

Soliditeten ska vara minst 55 %

Under 2026–2028 kan investeringarna endast till mindre del finansieras med egna medel vilket medför en ökad nyupplåning om 710 miljoner kronor år 2026, 840 miljoner kronor år 2027 och 680 miljoner kronor år 2028. Soliditeten som i 2024 års bokslut uppgick till 64 procent beräknas vid 2027 års slut uppgå till 55 procent. År 2028 bedöms soliditeten understiga 55% vilket beror på det fortsatt höga behovet av investeringar. Fram till år 2027 bedöms målet uppnås, från år 2028 behöver resultatnivåerna ökas eller investeringsnivåerna sänkas för att uppnå målet 55% soliditet.

Respektive nämnds budgetavvikelse ska vara noll eller positiv

Lika viktigt för god ekonomisk hushållning är ett effektivt och ändamålsenligt användande av kommunens resurser i verksamheten och att resurserna är rätt anpassade utifrån de demografiska förutsättningarna. Det ställs allt högre krav på kommunens verksamheter, verksamheter ska bedrivas med god kvalitet och ett effektivt resursutnyttjande. Vissa verksamheter genomgår stora förändringar så som demografiska förändringar, konkurrensutsättning, förändrade målgrupper samt en efterfråga som ökar snabbare. Målet är att budgetavvikelse ska vara noll eller positiv för respektive nämnd.



Kommunstyrelseförvaltningen har föreslagit kommunfullmäktige besluta att anta mål och budget för 2026 med plan 2027–2028.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har 2025-06-02 § 110 föreslagit kommunfullmäktige beslutar att anta mål och budget för 2026 med plan 2027–2028 med föredragen korrigering och med Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets ändringsförslag i enlighet med bilaga KLF Hid: 2025.5859.

Kommunstyrelsen har 2025-06-02 § 162 beslutat att bordlägga ärendet till kommunstyrelsens sammanträde 2025-06-17.

Sammanträdet

Ordföranden (S) föreslår bifalla Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiets förslag till mål och budget 2026 med plan 2027-2028 i enlighet med bilaga KLF Hid: 2025.6181.

Ordföranden (S) föreslår därefter tillägg av beslutspunkt 2, enligt följande: *I samband med beslut om delårsrapporten per augusti respektive år tar kommunstyrelsen ställning till om en utdelning från bolagskoncernen upp till 50 mkr för 2026 och upp till 25 mkr för 2027 ska tas ut eller inte.*

Matti Björk (M) föreslår bifalla Moderaternas förslag till mål och budget för 2026 med plan 2027-2028 i enlighet med bilaga KLF Hid: 2025.6428.

Samuel Ek (KD) föreslår bifalla Kristdemokraternas förslag till mål och budget för 2026 med plan 2027–2028 i enlighet med bilaga KLF Hid: 2025.6430.

Arne Nykänen (C) föreslår bifalla Centerpartiets förslag till mål och budget för 2026 med plan 2027–2028 i enlighet med bilaga KLF Hid: 2025.6362.

Ingrid Vesterlund (-) föreslår avslå kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag.

Thomas Söderström (L) föreslår bifalla Liberalernas förslag till mål och budget för 2026 med plan 2027–2028 i enlighet med bilaga KLF Hid: 2025.6429.

Beslutsgång

Ordföranden ställer eget förslag med eget tilläggsförslag, Matti Björks förslag, Samuel Eks förslag, Arne Nykänens förslag, Ingrid Vesterlunds förslag, och Thomas Söderströms förslag mot varandra och finner att kommunstyrelsen bifaller ordförandens förslag och tillägg.



Beskrivning av ärendet

Utgångspunkter i budgetarbetet 2026–2028

Budgetarbetet utgår ifrån de finansiella målen i kommunens policy om god ekonomisk hushållning samt nedanstående:

- En befolkningsprognos har beställts via SCB och använts vid framtagandet av de preliminära ramarna. I befolkningsprognosen är en ökning 400 personer år 2026, 450 personer år 2027 samt 500 personer för år 2028 och framåt inräknad. Prognosen följer inte den långsiktiga visionen om att kommunen ska vara 100 000 invånare år 2040, men målsättningen och behovet är att invånarantalet kommer att öka betydligt mer efter år 2028 då det pågår en ökande tillväxt med nya industriområden och bostadsområden.
- Internräntan fastställs till 2,75 %, (fg år 2,50 %) vilket är i nivå med Sveriges kommuner och regioners (SKR) beräkning.
- PO-pålägg fastställs till 40,66 % (41,39%) vilket är i nivå med Sveriges kommuner och regioners (SKR) beräkning.
- Kompensation för prisuppräkningsar ges till nämnderna. Prisuppräkningsen är uppräknad enligt index SKR:s prognoser per april. Uppräknings av internhyra och lokalvård kompenseras enligt information från infrastruktur- och serviceförvaltningen.
- Kompensation för löneuppräkningsar avsätts till central pott på finansförvaltningen och fördelas ut till nämnderna i efterhand.
- Pensioner, skatteintäkter o statsbidrag beräknas utifrån prognoser per april från KPA Pension respektive Sveriges kommuner och regioner (SKR).
- Budgetramarna är beräknade på en oförändrad skattesats, 22,50 kr per 100 skattekrönor.
- Demografiskt motiverad kompensation/avdrag för socialnämnden, arbetsmarknads- och gymnasienämnden och barn- och utbildningsnämndens verksamheter baseras på beräkningar i de fastställda demografiska modellerna.
- Volymkompensation för infrastruktur- och servicenämnden och KS/kommunstyrelseförvaltningen som avser kostnader för främst exploateringsverksamheten baseras på beräkningar i den fastställda volymmodellen.

Skatteintäkter och statsbidrag

Som underlag till förslag för budget för år 2026–2028 har Sveriges Kommuner och Regioners prognos från april, cirkulär 25:21 använts, vad gäller skatteintäkter och statsbidrag. Skatteunderlagsprognosen är beräknad utifrån SCBs befolkningsprognos för Luleå kommun med en ökning på 400 invånare år 2026, 450 invånare år 2027 samt 500 invånare från år 2028 och framåt.



TKR	År 2026	År 2027	År 2028
Skatteintäkter	5 360 428	5 605 616	5 862 870
Generella statsbidrag	843 504	865 053	866 100
Total, tkr	6 203 931	6 470 669	6 728 970

Sammanställning av förslag till nämndernas kommunbidrag för budget år 2026 och flerårsplan 2027-2028

Kommunstyrelseförvaltningens ekonomikontor har sammanställt förslag till förändring av nämndernas kommunbidrag enligt nedan (tkr)

KS/ Kommunstyrelseförvaltningen

KS/ Kommunstyrelseförvaltningen	Anm	ÅR 2026	ÅR 2027	ÅR 2028
Kommunbidrag enl beslut 2025-2027		280 928	284 999	284 999
Förändring prisuppräknings	1	-151	-303	3 788
Volymmodell/tomträtter	2	429	429	429
PO sänkning från 41,39-40,66	3	-909	-909	-909
Internränta höjning 2,5 till 2,75	4	3 484	4 488	5 362
Slutligt kommunbidrag, tkr		283 781	288 704	293 669

1. Prisuppräknings baserad på 2024-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 25:21, april.
2. Ramförändring volymmodell år 2025 enligt separat beräkning.
3. År 2026 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 41,39 % till 40,66 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
4. År 2026 höjs internräntan till 2,75 % från tidigare 2,50 %, vilket innebär att nämnden kompenseras för höjningen

KS/ Kollektivtrafik

KS/ Kollektivtrafiken	Anm	År 2026	År 2027	År 2028
Kommunbidrag LLT, 2025-2027		153 037	158 591	158 591
Kommunbidrag LT, 2025-2027		27 913	28 750	28 750
Korrigerings LT, budget 2025	1	3 573	2 736	2 736
Förändring prisuppr LLT	2	265	-1 049	2 764
Förändring prisuppr LT, uppr 3%	3	0	945	1 917
Slutligt kommunbidrag, LLT		153 302	157 542	161 355
Slutligt kommunbidrag, Länstrafiken		31 486	32 431	33 403
Totalt kommunbidrag, tkr		184 788	189 973	194 758

1. Korrigerings enligt sammanställning från Länstrafiken Norrbotten, höjningen beror på högre avtalskostnader för befintliga avtal, nya avtal samt indexkostnader.
2. Prisuppräknings baserad på 2024-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 25:21, april.
3. Prisuppräknings 3 % för Länstrafiken år 2027 och år 2028.

**KS/ Räddningstjänst**

KS/ Räddningstjänsten	Anm	År 2026	År 2027	År 2028
Kommunbidrag enl beslut 2025-2027		76 918	77 662	77 662
Förändring prisuppräknig	1	2	-9	752
PO sänkning från 41,39-40,66	2	-293	-293	-293
Internränta höjning 2,5 till 2,75	3	586	1 038	1 630
RIB-station, beslutat KF	4	5 000	5 700	10 000
Objektsekonomi	5	1 500	1 500	1 500
Slutligt kommunbidrag, tkr		83 713	85 598	91 251

1. Prisuppräknig baserad på 2024-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 25:21, april.
2. År 2026 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 41,39 % till 40,66 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
3. År 2026 höjs internräntan till 2,75 % från tidigare 2,50 %, vilket innebär att nämnden kompenserar för höjningen.
4. RIB-station Sörbyarna som beslutats av kommunfullmäktige
5. Införande av objektsekonomi för att få rätt hyresnivå på respektive fastighetsobjekt samt att möjliggöra reinvesteringar för 150 miljoner kronor årligen.

Arbetsmarknads- och gymnasienämnd

Arbetsmarknad- och gymnasienämnd	Anm	År 2026	År 2027	År 2028
Kommunbidrag enl beslut 2025-2027		472 422	476 266	476 266
Förändring prisuppräknig	1	451	888	7 195
Demografisk volymminskning, netto	2	-901	-2 840	-11 994
PO sänkning från 41,39-40,66	3	-1 773	-1 773	-1 773
Återföring av tidigare kompensation för PO till fristående aktörer	4	-160	-160	-160
Objektsekonomi, gymnasiet	5	-5 600	-5 600	-5 600
Objektsekonomi, amf	5	-300	-300	-300
Internränta höjning 2,5 till 2,75	6	888	1 219	1 556
Slutligt kommunbidrag, tkr		465 027	467 700	465 190

1. Prisuppräknig baserad på 2024-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 25:21, april.
2. Demografiskt driven ramförändring enligt separat beräkning.
3. År 2026 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 41,39 % till 40,66 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
4. År 2026 sänks personalomkostnadspåslaget (PO) för kommunen från 41,39 % till 40,66 %, det innebär att delar av den kompensation som tidigare getts till fristående aktörer kommer minskas
5. Införande av objektsekonomi för att få rätt hyresnivå på respektive fastighetsobjekt samt att möjliggöra reinvesteringar för 150 miljoner kronor årligen.
6. År 2026 höjs internräntan till 2,75 % från tidigare 2,50 %, vilket innebär att nämnden kompenserar för höjningen

**Barn- och utbildningsnämnd**

Barn- och utbildningsnämnd	Anm	År 2026	År 2027	År 2028
Kommunbidrag enl beslut 2025-2027		1 859 559	1 858 748	1 858 748
Förändring prisuppräknig	1	827	1 375	18 054
Demografisk volymminskning, netto	2	-9 702	-19 492	-25 107
PO sänkning från 41,39-40,66	3	-6 545	-6 545	-6 545
PO sänkning fristående aktörer	4	-440	-440	-440
Internränta höjning 2,5 till 2,75	5	6 344	7 792	9 233
Forskarskolan från år 2027	6	0	1 200	1 200
Objektsekonomi, förskolor	7	6 000	6 000	6 000
Objektsekonomi, grundskolor	7	8 200	8 200	8 200
Hertsöskolan	8	6 350	12 700	12 700
Hertsöskolan, engångskostnad flytt	9	2 000	0	0
Slutligt kommunbidrag, tkr		1 872 593	1 869 538	1 882 043

1. Prisuppräknig baserad på 2024-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 25:21, april.
2. Demografiskt driven ramförändring enligt separat beräkning.
3. År 2026 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 41,39 % till 40,66 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
4. År 2026 sänks personalomkostnadspåslaget (PO) för kommunen från 41,39 % till 40,66 %, det innebär att delar av den kompensation som tidigare getts till fristående aktörer kommer minskas
5. År 2026 höjs internräntan till 2,75 % från tidigare 2,50 %, vilket innebär att nämnden kompenseras för höjningen
6. Forskarskolan kompenseras från anslaget för KS utvecklingsmedel från år 2027 och framåt. År 2026 finns redan i befintlig ram.
7. Införande av objektsekonomi för att få rätt hyresnivå på respektive fastighetsobjekt samt att möjliggöra reinvesteringar för 150 miljoner kronor årligen.
8. Skolstruktur, ökade hyreskostnader Hertsöskolan
9. Skolstruktur, flyttkostnader Hertsöskolan

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden	Anm	År 2026	År 2027	År 2028
Kommunbidrag enl beslut 2025-2027		396 933	402 450	402 450
Förändring prisuppräknig	1	589	1 070	7 243
PO sänkning från 41,39-40,66	2	-638	-638	-638
Internränta höjning 2,5 till 2,75	3	2 955	3 853	4 461
Brottsofferjouren flytt till SOC	4	-475	-475	-475
Objektsekonomi	5	-6 700	-6 700	-6 700
Slutligt kommunbidrag, tkr		392 664	399 560	406 341



1. Prisuppräknning baserad på 2024-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 25:21, april.
2. År 2026 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 41,39 % till 40,66 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
3. År 2026 höjs internräntan till 2,75 % från tidigare 2,50 %, vilket innebär att nämnden kompenseras för höjningen
4. Verksamhetsbidrag Brottsofferjouren överförs till socialnämndens kommunbidrag enligt ärende 2024/2200
5. Införande av objektsekonomi för att få rätt hyresnivå på respektive fastighetsobjekt samt att möjliggöra reinvesteringar för 150 miljoner kronor årligen.

Socialnämnd

Socialnämnden	Anm	År 2026	År 2027	År 2028
Kommunbidrag enl beslut 2025-2027		2 209 614	2 261 099	2 261 099
Förändring prisuppräknning	1	1 634	3 451	22 590
Demografisk volymökning, netto	2	4 258	8 775	42 881
PO sänkning från 41,39-40,66	3	-8 348	-8 348	-8 348
Brottsofferjouren flytt från KFN	4	475	475	475
Internränta höjning 2,5 till 2,75	5	7 441	9 019	10 735
Objektsekonomi	6	3 900	3 900	3 900
Slutligt kommunbidrag, tkr		2 218 974	2 278 371	2 333 332

1. Prisuppräknning baserad på 2024-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 25:21, april.
2. Demografiskt driven ramförändring enligt separat beräkning.
3. År 2026 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 41,39 % till 40,66 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
4. Verksamhetsbidrag Brottsofferjouren överförs från kultur- och fritidsnämndens kommunbidrag enligt ärende 2024/2200
5. År 2026 höjs internräntan till 2,75 % från tidigare 2,50 %, vilket innebär att nämnden kompenseras för höjningen
6. Införande av objektsekonomi för att få rätt hyresnivå på respektive fastighetsobjekt samt att möjliggöra reinvesteringar för 150 miljoner kronor årligen.

Infrastruktur- och servicenämnd

Infrastruktur- och servicenämnden	Anm	År 2026	År 2027	År 2028
Kommunbidrag enl beslut 2025-2027		401 347	412 512	412 512
Förändring prisuppräknning	1	282	643	8 154
Volymmodell, netto	2	2 977	3 719	19 620
PO sänkning från 41,39-40,66	3	-788	-788	-788
Internränta höjning 2,5 till 2,75	4	9 353	19 663	26 130
Slutligt kommunbidrag, tkr		413 171	435 749	465 628



1. Prisuppräknning baserad på 2024-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 25:21, april.
2. Ramförändring volymmodell år 2025 samt prognos för år 2026–2028 enligt separat beräkning
3. År 2026 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 41,39 % till 40,66 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
4. År 2026 höjs internräntan till 2,75 % från tidigare 2,50 %, vilket innebär att nämnden kompenseras för höjningen

Miljö- och byggnadsnämnd

Miljö- och byggnadsnämnden	Anm	År 2026	År 2027	År 2028
Kommunbidrag enl beslut 2025-2027		31 174	31 195	31 195
Förändring prisuppräknning	1	132	269	843
PO sänkning från 41,39-40,66	2	-206	-206	-206
Internränta höjning 2,5 till 2,75	3	40	77	112
Slutligt kommunbidrag, tkr		31 140	31 335	31 944

1. Prisuppräknning baserad på 2024-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 25:21, april.
2. År 2026 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 41,39 % till 40,66 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
3. År 2026 höjs internräntan till 2,75 % från tidigare 2,50 %, vilket innebär att nämnden kompenseras för höjningen

Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämnd	Anm	År 2026	År 2027	År 2028
Kommunbidrag enl beslut 2025-2027		12 684	12 859	12 859
Förändring prisuppräknning	1	27	58	266
PO sänkning från 41,39-40,66	2	-50	-50	-50
Slutligt kommunbidrag, tkr		12 661	12 867	13 075

1. Prisuppräknning baserad på 2024-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 25:21, april.
2. År 2026 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 41,39 % till 40,66 %, det innebär att tidigare kompensation återförs till finansförvaltningen.

Valnämnd

Valnämnd	Anm	År 2026	År 2027	År 2028
Kommunbidrag enl beslut 2025-2027		4 111	1 637	1 637
Förändring prisuppräknning	1	26	53	87
Internränta höjning 2,5 till 2,75	2	1	1	1
Slutligt kommunbidrag, tkr		4 138	1 691	1 725



1. Prisuppräknning baserad på 2024-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 25:21, april.
2. År 2026 höjs internräntan till 2,75 % från tidigare 2,50 %, vilket innebär att nämnden kompenseras för höjningen

Kommunrevision

Kommunrevision	Anm	År 2025	År 2026	År 2027
Kommunbidrag enl beslut 2025-2027		3 230	3 299	3 299
Förändring prisuppräknning	1	15	10	77
PO sänkning från 41,39-40,24	2	-3	-3	-3
Slutligt kommunbidrag, tkr		3 242	3 306	3 373

1. Prisuppräknning baserad på 2024-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 25:21, april.
2. År 2026 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 41,39 % till 40,66 %, vilket innebär att tidigare compensation minskas

Finansförvaltning

Kommunens finansförvaltning hanterar bland annat skatter och statsbidrag, pensionskostnader, arbetsgivaravgifter, avskrivningar, räntekostnader, borgensavgifter, utdelningar mm, för kommunen som helhet. Inom finansförvaltningen finns även ett antal poster för kommande och oförutsedda behov som i nuläget inte har lagts ut på nämnderna.



Finansförvaltningen	Anm	År 2026	År 2027	År 2028
Pensionskostnader	1	374 158	386 626	399 965
Återförda pensionskostnader	1	-256 518	-266 009	-275 852
Lönerevision	2	244 416	382 759	526 976
Arbetsgivaravgifter	3	899 225	932 496	966 999
Återförda PO-pålägg	3	-896 638	-929 813	-964 216
Semesterlöneskuld, avgångsvederlag	4	1 000	1 000	1 000
KS Utvecklingsmedel	5	18 610	18 100	18 100
Återförda kapitalkostnader	6	-718 785	-804 309	-880 474
Övrig intäkt	7	-2 500	-2 500	-2 500
Avskrivningar	8	439 731	462 350	482 750
Tillfälliga poster				
Bosättningsuppdraget	9	1 500	1 500	1 500
Driftskostnader Hertsö badhus	9	2 700	2 700	2 700
Luleå-förslaget	9	1 000	1 000	1 000
Räddningstjänsten, behov enligt tidigare beslut	9	1 500	1 500	1 500
Skolstrukturen	9	0	49 300	49 300
Återställning deponi	9	10 000	0	0
Nordiskt flygteknikcentrum, driftskostnader	9	2 000	2 000	2 000
Lokalvård och vaktmästare	9	4 500	4 500	4 500
Finansiella intäkter och kostnader				
Borgensintäkter	10	-20 000	-23 000	-25 000
Utdelning finansiella intäkter	11	-2 000	-2 000	-2 000
Övriga finansiella intäkter	12	-1 200	-1 200	-1 200
Räntekostnader lån, pensioner	13	75 093	105 411	124 817

- Beräknade pensionskostnader enligt pensionsprognos samt internt återförda pensionskostnader.
- Anslag för lönerevision enligt SKRs prognos för löneökningar.
- Beräknade arbetsgivaravgifter och återförda PO-pålägg på lönekostnader.
- Beräkning av semesterlöneskuldens årliga ökning.
- KS utvecklingsmedel består av de tidigare anslagen: Näringslivsbe-främjande åtgärder, strategiska utvecklingsinsatser, sociala investeringar och folkhälsoinsatser samt anslagen för KF och KS oförutsedda händelser.
- Beräknade avskrivningar samt internränta och internt återförda kapitalkostnader för dessa poster.
- Periodiserad realisationsvinst från fastighetsaffär, upplöses i samma takt som hyreskontraktet på 20 år.
- Beräknade avskrivningar för år 2026–2028.
- Tillfälliga poster på finansförvaltningen.
- Borgensintäkter från koncernbolag för ställd säkerhet vid upplåning.
- Beräknad utdelning från Kommuninvest år 2026–2028.
- Ränteintäkter på utlåning.
- Övriga räntekostnader inkluderar räntekostnader på långfristiga lån samt räntekostnad på pensionsskuld.

**Investeringsramar 2026–2028**

Förslag till investeringsramar för 2026–2028 enligt tabeller nedan (tkr).

Investeringsbudget 2026-2028	2026	2027	2028	Summa
Skattefinansierad verksamhet inkl exploatering	1 164 300	1 223 100	1 233 815	3 621 215
Avgiftsfinansierad verksamhet, VA	339 150	389 150	263 350	991 650
Summa	1 503 450	1 612 250	1 497 165	4 612 865

Investeringsbudget 2026-2028	2026	2027	2028	Summa
KS/Kommunstyrelseförvaltningen	319 900	397 900	374 200	1 092 000
KS/Räddningstjänsten	9 400	12 450	33 115	54 965
Arbetsmarknad- och gymnasienämnd	1600	1600	1600	4 800
Barn- och utbildningsnämnd	114 300	178 300	190 800	483 400
Kultur- och fritidsnämnd	21 250	38 450	70 200	129 900
Miljö- och byggnadsnämnd	500	500	500	1 500
Socialnämnd	59 000	59 000	186 000	304 000
Infrastruktur- och servicenämnden	638 050	534 600	377 100	1 549 750
Valnämnden	300	300	300	900
Summa skattefinansierad verksamhet inkl exploatering	1 164 300	1 223 100	1 233 815	3 621 215
VA-verksamhet	339 150	389 150	263 350	991 650
Summa investeringar kommunen	1 503 450	1 612 250	1 497 165	4 612 865

Större investeringar som prioriteras 2026–2028

Skattefinansierade investeringar 3 621 miljoner kronor

- Exploatering av nya arbetsplatsområden på Hertsöfältet/Svartön, Ek-tjärn, Rutvik Södra, Storporsön, Kyrkåkra och Sunderbyn, nytt bostadsområde Hertsöheden, Bävern, Rutvik, Sunderbyn, Riga samt fortsatt utbyggnad av bostadsområdet på Kronandalen.
- Avsatt medel under perioden för skolstruktur inklusive sporthallar och övriga ytor
- Avsatt medel för nya gruppboenden samt vård och omsorgsboenden.
- Reinvesteringar av fastigheter
- Reinvesteringar av gator, vägar, belysning, gång- och cykelvägar
- Nyinvestering i gång- och cykelvägar
- Avsatt medel för säkerhetsåtgärder
- Avsatt medel för ny bussdepå

VA-verksamhetens investeringar 991 miljoner kronor

- Fortsatta investeringar för vatten och avlopp: Östra länken, Råneå, Luleå-Boden, Uddebo, Lövsjär, Porsön, Antnäs/Alvik och Bensbyn samt reinvesteringar i verk och nät.

Förslaget till investeringsbudget 2026–2028 innebär för perioden en beräknad nyupplåning på cirka 2 230 miljoner kronor. Vid utgången av 2025 beräknas låneskulden uppgå till cirka 1 800 miljoner kronor vilket ger en total låneskuld vid utgången av 2028 om cirka 4 030 miljoner kronor.



Dialog

Planeringsprocessen inför 2026–2028 startade med underlag i form av exempelvis RISE omvärldsrapport, uppföljning av övergripande mål till 2040 (närvärld) och redovisning av resultat i årsredovisningen (invärld).

I mars presenterade nämnder och bolag, vid tre halvdagskonferenser, resultat föregående år samt en framåtblick och syn på utmaningar inför 2026–2028.

Under mars och april har en strategisk grupp för investeringar prioriterat bland de gemensamma behoven inom kommunorganisationen.

I mars och april har Luleå Framtidsforum genomförts där en slutrapport med rekommendationer tagits fram.

I mitten av mars fastställde kommundirektören budgetförutsättningar till verksamheterna. Nämnderna beslutade sedan under april om konsekvensbeskrivningar av budgetförutsättningarna 2026–2028.

I slutet på april träffades förvaltningsdirektörer och vd:ar för samordning. Utkastet har behandlats av kommundirektörens ledningsgrupp. Därefter har det i mitten av maj presenterats för samtliga politiska partier i fullmäktige. Underlag som stöd till de politiska grupperna delgavs i samband med det.

Beslutsunderlag

- Förslag till Luleå kommuns mål och budget 2026 med plan 2027-2028, KLF Hid: 2025.5819
- Sammanställning Konsekvensbedömningar 2026, KLF Hid: 2025.5820
- Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut gällande Luleå kommuns mål och budget 2026 med plan 2027-2028, KLF Hid: 2025.5818
- Korrigerad version - kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut gällande Luleå kommuns mål och budget 2026 med plan 2027-2028, KLF Hid: 2025.5860
- Korrigerad version – Förslag till Luleå kommuns mål och budget 2026-2028, KLF Hid: 2025.5861
- Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiets förslag till mål och budget 2026-2028, KLF Hid: 2025.5859
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 2025-06-02 § 110, KLF Hid: 2025.5934
- Kommunstyrelsens beslut 2025-06-02 § 162, KLF Hid: 2025.6131
- Korrigerat förslag från Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiets förslag till mål och budget 2026-2028, KLF Hid: 2025.6181



- Moderaternas förslag till mål och budget för 2026 med plan 2027-2028, KLF Hid: 2025.6427
- Moderaternas förslag till mål och budget 2026-2028, korrigerad version, KLF Hid: 2025.6428
- Centerpartiets förslag till mål och budget för 2026 med plan 2027-2028, KLF Hid: 2025.6362
- Kristdemokraternas förslag till mål och budget för 2026 med plan 2027-2028, KLF Hid: 2025.6430
- Liberalernas förslag till mål och budget för 2026 med plan 2027-2028, KLF Hid: 2025.6429



§ 165

Skattesats år 2026

Ärendenr 2025/933-2.4.0.2

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att skattesatsen för år 2026 är oförändrad, 22,50 %.

Reservationer

Matti Björk (M) och Kristoffer Sundström (M) reserverar sig mot beslutet.

Sammanfattning av ärendet

Skattesatsen för 2025 är 22,50 % och föreslås vara oförändrad för år 2026.

För år 2027–2028 är planen beräknad utifrån en oförändrad skattesats.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har 2025-06-02 § 109 föreslagit kommunfullmäktige besluta att skattesatsen för år 2026 är oförändrad, 22,50 %.

Kommunstyrelsen har 2025-06-02 § 161 beslutat att bordlägga ärendet till kommunstyrelsens sammanträde 2025-06-17.

Sammanträdet

Matti Björk (M) föreslår att skattesatsen för år 2026 sänks med tio öre till 22,40 %.

Ordföranden (S) föreslår bifalla kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag.

Beslutsgång

Ordföranden ställer kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag och Matti Björks förslag mot varandra och finner att kommunstyrelsen bifaller arbetsutskottets förslag.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut gällande skattesats år 2026, KLF Hid: 2025.5817
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 2025-06-02 § 109, KLF Hid: 2025.5933
- Kommunstyrelsens beslut 2025-06-02 § 106, KLF Hid: 2025.6130



§ 166

Motion (SD) om plan och budget 2026-2028

Ärendenr 2025/1107-1.1.1.5

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen.

Sammanfattning av ärendet

Dexter Krokstedt (SD) har lämnat in en motion gällande Sverigedemokraternas förslag till mål och budget för 2026 med plan 2027-2028.

Men anledning av det som står skrivet i motionen föreslår motionären att kommunfullmäktige antar Sverigedemokraternas budgetförslag som Luleå kommuns mål och budget för 2026 med plan 2027-2028.

Sammanträdet

Ordföranden (S) föreslår att kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen.

Beslutsgång

Ordföranden ställer eget förslag under proposition och finner att kommunstyrelsen bifaller förslaget.

Beslutsunderlag

- Motion (SD) om mål och budget för 2026 med plan 2027-2028, KLF Hid: 2025.6410.
- Kommunstyrelseförvaltningens förslag beslut gällande Motion (SD) om mål och budget för 2026 med plan 2027-2028, KLF Hid: 2025.6505.



§ 167

Motion (SAV) om plan och budget 2026-2028

Ärendenr 2025/1109-1.1.1.5

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen.

Sammanfattning av ärendet

Jonas Brännberg (SAV) har lämnat in en motion gällande Socialistiskt Alternativs förslag till plan och budget för 2026-2028.

Men anledning av det som står skrivet i motionen föreslår motionären att kommunfullmäktige antar Socialistiskt Alternativs budgetförslag som Luleå kommuns plan och budget för 2026-2028.

Sammanträdet

Ordföranden (S) föreslår att kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen.

Beslutsgång

Ordföranden ställer eget förslag under proposition och finner att kommunstyrelsen bifaller förslaget.

Beslutsunderlag

- Motion (SAV) om plan och budget 2026-2028, KLF Hid: 2025.6410
- Kommunstyrelseförvaltningens förslag beslut gällande Motion (SAV) om mål och budget för 2026 med plan 2027-2028, KLF Hid: 2025.6506



LULEÅ KOMMUN

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: CARINA SAMMELI

Date: 2025-06-17 08:58:40

BankID refno: 01977cae-b100-7648-8b27-a6a7ac18269e



Ordförande: Carina Sammeli

Signed by: ARNE NYKÄNEN

Date: 2025-06-17 09:04:39

BankID refno: 01977cb4-1f55-756b-bac2-ad98e11cd1bb



Justerare: Arne Nykänen

Signed by: LISA PERNILLA NILSSON

Date: 2025-06-17 08:57:55

BankID refno: 01977cae-042a-7400-9a45-d73bbcef9947



Sekreterare: Lisa Nilsson