



Ledamöter och ersättare

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Tid **tisdag 17 juni 2025 kl. 09:00**

Plats **Stadshuset, Sessionssalen, vån 1**

Upprop

Val av justerare

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Punkt	Rubrik	Ärendenr	Sida
1	Mål och budget 2026 med plan 2027-2028	2025/882	2 - 119
2	Kommunrevisionens kommunbidrag 2026-2028	2025/988	120
3	Skattesats år 2026	2025/933	121 - 122



§ 162

Mål och budget 2026 med plan 2027-2028

Ärendenr 2025/882-1.3.3.2

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att bordlägga ärendet till kommunstyrelsens sammanträde 2025-06-17.

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 förde-las.

Förslaget till mål och budget för 2026–2028 innehåller planeringsförutsätt-ningar 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 kommunfull-mäktiges prioriterade områden:

- Valfungerande 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 bedöm-ningen 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 resultatnivåer-na 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 budgetavvikelserna 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.



Sammanträdet

Ordföranden föreslår att ärendet bordläggs till kommunstyrelsens sammanträde 2025-06-17 och finner att kommunstyrelsen bifaller förslaget.

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 prisuppräknningar ges till nämnderna. Prisuppräknningen är uppräknad enligt index SKR:s prognoser per april. Uppräknning av internhyra och lokalvård kompenseras enligt information från infrastruktur- och serviceförvaltningen.
- Kompensation för löneuppräknningar 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
Volyymmodell/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. Korrigering 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 prisuppräknings	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. Prisuppräknings 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. 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 prisuppräknings	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. Prisuppräknings 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 personalomkostnadspålägget (PO) för kommunen från 41,39 % till 40,66 %, det innebär att delar av den kompensation som tidigare getts till fristående aktörer kommer minska
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 kompenseras 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 prisuppräknings	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. Prisuppräknings 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 personalomkostnadspålägget (PO) för kommunen från 41,39 % till 40,66 %, det innebär att delar av den kompensation som tidigare getts till fristående aktörer kommer minska
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 prisuppräknings	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. Prisuppräknings 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 prisuppräknings	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. Prisuppräknings 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 prisuppräknig	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. Prisuppräknig 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 prisuppräknig	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. 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 kompenseras för höjningen

Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämnd	Anm	År 2026	År 2027	År 2028
Kommunbidrag enl beslut 2025-2027		12 684	12 859	12 859
Förändring prisuppräknig	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 kompensation 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, Kyråkåra 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, Lövskär, 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



§ 110

Mål och budget 2026 med plan 2027-2028

Ärendenr 2025/882-1.3.3.2

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut

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: 2025.5859.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Reservationer

Sana Suljanovic (M) och Samuel Ek (KD) 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 planeringsföresättningar 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:

- Valfungerande 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 resultatnivåer-



na 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.



Sammanträdet

Kommunstyrelseförvaltningen föredrar korrigerad version av förslag till Luleå kommuns mål och budget 2026 med plan 2027-2028 enligt KLF Hid: 2025.5861 och följande korrigeringar i *kursiv stil* under Sammanfattning av ärendet, rubriken Investeringar:

De planerade investeringarna för åren 2026–2028 uppgår till totalt 4 612 4625 miljoner kronor. De beräknas under 2026 uppgå till 1 503 1515 miljoner kronor, för 2027 till 1 612 1613 miljoner kronor och för 2027 till 1 497 miljoner kronor.

Vidare föredrar kommunstyrelseförvaltningen korrigerad tabell under Beskrivning av ärendet, rubriken Investeringsramar 2026–2028, samt följande korrigering i *kursiv stil* under rubriken Större investeringar som prioriteras 2026–2028:

VA-verksamhetens investeringar 991 1004 miljoner kronor

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

Ordföranden (S) föreslår bifalla Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiets förslag till mål och budget 2026-2028 i enlighet med bilaga KLF Hid: 2025.5859.

Beslutsgång

Ordföranden ställer kommunstyrelseförvaltningens förslag med föredragna korrigeringar och eget förslag var för sig under proposition och finner att arbetsutskottet bifaller Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiets förslag.

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 prisuppräknings ges till nämnderna. Prisuppräknings är uppräknad enligt index SKR:s prognoser per april. Uppräknings av internhyra och lokalvård kompenseras enligt information från infrastruktur- och serviceförvaltningen.
- Kompensation för löneuppräknings 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 skattekr.
- 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 prisuppräknig	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. Prisuppräknig 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
Korrigerig 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. Korrigerig enligt sammanställning från Länstrafiken Norrbotten, höjningen beror på högre avtalskostnader för befintliga avtal, nya avtal samt indexkostnader.
2. Prisuppräknig baserad på 2024-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 25:21, april.
3. Prisuppräknig 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. 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. 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 prisuppräknning	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. 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. 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 kompenseras 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. 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 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 prisuppräknings	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. Prisuppräknings 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 prisuppräknings	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 kompensation 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



1. Beräknade pensionskostnader enligt pensionsprognos samt internt återförda pensionskostnader.
2. Anslag för lönerevision enligt SKRs prognos för löneökningar.
3. Beräknade arbetsgivaravgifter och återförda PO-pålägg på lönekostnader.
4. Beräkning av semesterlöneskuldens årliga ökning.
5. KS utvecklingsmedel består av de tidigare anslagen: Näringslivsbefrämjande åtgärder, strategiska utvecklingsinsatser, sociala investeringar och folkhälsoinsatser samt anslagen för KF och KS oförutsedda händelser.
6. Beräknade avskrivningar samt internränta och internt återförda kapitalkostnader för dessa poster.
7. Periodiserad realisationsvinst från fastighetsaffär, upplöses i samma takt som hyreskontraktet på 20 år.
8. Beräknade avskrivningar för år 2026–2028.
9. Tillfälliga poster på finansförvaltningen.
10. Borgensintäkter från koncernbolag för ställd säkerhet vid upplåning.
11. Beräknad utdelning från Kommuninvest år 2026–2028.
12. Räntetäkter på utlåning.
13. 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	1 600	1 600	1 600	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, Ektjärn, 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 omvärldsrappport, 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

Mål och budget 2026 med plan 2027–2028

Inledning	2
Planeringsförutsättningar	3
Visionen om framtidens Luleå 2040	3
Sex centrala trender	3
Kompetensförsörjning	4
God ekonomisk hushållning	5
Arbetssätt och kultur	6
Prioriterade områden och tilläggsuppdrag	7
Välfungerande vardag för alla	8
Mer Luleå för fler luleåbor	10
Trygg i Luleå	13
Klimatsmart och naturpositiv	15
Blomstrande näringsliv	17
Introduktion till ekonomi och budget 2026–2028	18
Budget 2025–2027	18
Resultatbudget	18
Balansbudget	20
Kassaflödesbudget	21
Driftbudget	22
Kommunövergripande anslag	24
Investeringsbudget	24
De kommunala bolagens ekonomiska sammanställning	26
Finansiell analys av budgeten	28
Budgeten i förhållande till de långsiktigt finansiella målen	28
Balanskravsutredning	28
Årets planerings- och budgetprocess	30

Inledning

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. Dokumentet är ett styrande dokument som ger grund för ägardirektiv för bolagen samt planering och uppföljning i både nämnder och kommunala bolag. Detta är det centrala dokumentet för att styra den kommunala verksamhetens inriktning och omfattning i det korta perspektivet (1–3 år).

Kommunkoncernen levererar service, driver samhällsbygget och säkrar den lokala demokratin. Kommunfullmäktige ansvarar för att fastställa grunduppdrag till nämnd och bolagsstyrelse. Grunduppdraget förtydligar det kommunala ändamålet med nämndernas och bolagens verksamheter, såväl lagstadgade som frivilliga.

Genom politiska beslut på olika nivåer bestäms uppdragens riktning och ambition, vilka uttrycks genom styrande dokument och verksamhetsplanering.

Majoriteten har under mandatperioden prioriterat satsningar på välfärden, tillväxt, ökat tempo i klimatomställningen, en levande landsbygd och ett mer inkluderande Luleå. Kommunen kommer arbeta för att skapa en buffert för oförutsedda händelser, möjlighet att finansiera delar av investeringar och ge flexibilitet att hantera ekonomiska utmaningar samt bibehålla nuvarande skattesats.



**Tillsammans skapar vi ett hållbart,
attraktivt Luleå med Sveriges bästa service.**

Och plats för minst 100 000 Luleåbor.



30

Ett samhälle i flera hastigheter

Urbanisering och centralisering skapar skillnader mellan stad och land, vilket påverkar relationen mellan olika samhällsgrupper och regioner. För Luleå kommun innebär detta utmaningar med att leverera välfärdstjänster, rekrytera nödvändig expertis och upprätthålla offentlig service i alla delar av kommunen. Kommunen måste också hantera segregation och skapa åldersvänliga miljöer för en åldrande befolkning.

Kampen om resurser

Konkurrensen om kritiska resurser som arbetskraft, finansiering, mark och energiresurser intensifieras. Luleå kommun behöver hantera behovet av kvalificerad arbetskraft inom välfärdsyrken, investeringar i tekniska lösningar och klimatomställning, samt bostadsbyggande och näringslivsutveckling. Kommunen måste också skapa en flexibel och dynamisk utbildningsstruktur för att möta arbetsmarknadens skiftande behov.

AI driver förnyelse

Artificiell intelligens och automation kommer att omvandla kommunal verksamhet, vilket innebär både möjligheter och utmaningar. Luleå kommun kan använda AI för att förbättra vårdkvaliteten, öka tryggheten för brukare, optimera personalanvändning och effektivisera beslutsfattande och strategisk planering. Kommunen måste också hantera frågor kring datasäkerhet, integritet och digital inkludering.

Resilienta samhällen

Behovet av att bygga motståndskraftiga och anpassningsbara samhällen ökar. Luleå kommun måste utveckla sin förmåga till både akut krishantering och långsiktig anpassning, investera i resilient infrastruktur och främja en kultur av innovation och samarbete. Kommunen behöver också skydda sig mot välfärdsbrottslighet, gängkriminalitet, cyberattacker och informationspåverkan.

Kompetensförsörjning

Luleå kommunkoncern står inför omfattande demografiska förändringar där antalet invånare över 80 år ökar kraftigt, samtidigt som tillgången på arbetskraft växer långsamt. Denna utveckling innebär att vi inte kan möta välfärdens ökade behov enbart genom nyrekrytering. För att långsiktigt säkra verksamheternas förmåga att leverera välfärdstjänster krävs ett strategiskt, samordnat och systematiskt arbete genom hela kompetensförsörjningskedjan – från att attrahera och rekrytera till att utveckla, behålla och använda kompetens på nya sätt.

Arbetet med kompetensförsörjning ska vila på ett aktivt lärandeperspektiv, där kommunen som arbetsgivare utvecklar strukturer och kulturer som främjar nyfikenhet, kunskapsdelning och anpassningsförmåga. Genom att successivt bygga vår kapacitet att möta förändrade behov stärker vi vår förmåga att attrahera, engagera och behålla rätt kompetens över tid.

Inriktningen är att stärka möjligheten att utveckla och behålla befintliga medarbetare, skapa bättre förutsättningar för ett längre och mer hållbart arbetsliv, samt att främja samverkan,

kvalitet och innovation i våra arbetssätt. Det handlar också om att ta tillvara digitaliseringens möjligheter och att bredda våra rekryteringsvägar för att skapa en mer inkluderande och representativ arbetsmarknad.

Syftet med kompetensförsörjningsarbetet är att bygga en långsiktigt hållbar och attraktiv organisation där kompetensförsörjning är en naturlig och integrerad del av kommunens styrning och ledning. Strategin gäller hela kommunkoncernen och ska omsättas inom varje nämnd och verksamhet utifrån deras uppdrag och behov. På så sätt stärker vi vår attraktivitet som arbetsgivare, skapar bättre arbetsmiljöer och säkerställer att vi även i framtiden kan leverera välfärd av hög kvalitet till våra invånare.

God ekonomisk hushållning

Luleå kommunkoncern ska dagligen skapa största möjliga nytta för tillgängliga medel utifrån politiska prioriteringar med målsättningen att skapa ett attraktivt, växande och hållbart Luleå med Sveriges bästa service. Luleå kommunkoncernen ska ha goda förutsättningar att långsiktigt klara ekonomin och den kommunala verksamheten.

I Luleå kommunkoncern betyder god ekonomisk hushållning att kommunkoncernen;

- inte över tid bedriver en verksamhet där kostnaderna är högre än intäkterna,
- har ett långsiktigt och hållbart perspektiv och på så sätt se till att kommande generationer inte hamnar i en sämre situation än nuvarande generation,
- bedriver verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

Ekonomiska utmaningar

En framåtblick visar att kommunen och dess bolag behöver uppnå resultatnivåer som är långsiktigt hållbara för att möjliggöra Luleås tillväxtambitioner. Om inte kommunen uppnår långsiktigt hållbara resultatnivåer får det effekter av att långsiktigt inte kunna finansiera investeringar, pensionsåtaganden och att klara av oförutsedda kostnader. För planperioden finns en medveten satsning på investeringar för målgruppen barn och unga. Även de demografiska förändringarna, med framför allt fler äldre över 80 år och minskande barnkullar, medför utmaningar i verksamheterna och påverkar ekonomin kommande år. De stora behoven av investeringar kommer att påverka driftsbudgeten framgent eftersom det innebär ökade avskrivningskostnader samt räntekostnader. Förklaringen till de ökade räntekostnaderna beror på att kommunen inte fullt ut kommer att kunna finansiera investeringarna med egna medel utan upplåning kommer behövas. Därför kommer nämnderna och verksamheterna även fortsättningsvis att behöva vidta åtgärder för återhållsamhet kombinerat med fortsatt effektivisering och förändrade arbetssätt, bland annat med hjälp av digitalisering. Samtidigt krävs det satsningar som bidrar till ökad inflyttning och därmed ökade intäkter.

Arbetsätt och kultur

Gemensamma principer för arbetsätt och kultur är förutsättningar för att leverera väl i det kommunala uppdraget.

Hållbarhet och helhetssyn

Hållbar utveckling är en utveckling som tillfredsställer dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillfredsställa sina behov. Ett attraktivt och växande Luleå är byggt på en hållbar grund – ekologiskt, ekonomiskt och socialt. En hållbar utveckling förutsätter att dessa tre aspekter av hållbarhet gäller samtidigt och att de beaktas och integreras i varje strategiskt beslut.

Kommunkoncernens alla verksamheter påverkar både möjligheten att nå en hållbar samhällsutveckling och kommuninvånarnas vardag. Styrningen behöver därför bygga på helhetssyn i syfte att sträva efter största möjliga samhällsnytta för kommunkoncernen som helhet. Samarbete över organisatoriska gränser ger kommunkoncernen unika perspektiv och kunskaper.

Delaktighet

Genom dialog och samskapande med de som bor, verkar och vistas i Luleå säkerställer kommunkoncernen att beslut och initiativ speglar behov och önskemål hos dem vi finns till för.

Ett kontinuerligt samspel på alla nivåer inom kommunkoncernen skapar en lärande och öppen organisation. Genom dialog och gemensamma ansträngningar skapas engagemang och ägarskap, vilket leder till att de bästa idéerna kan utvecklas och implementeras.

Förnyelse och förbättring

Genom en systematisk process för planering, genomförande, uppföljning och förbättring byggs en kultur av lärande. För att möta komplexa samhällsutmaningar uppmuntras nya och kreativa sätt att leverera kommunal välfärd och service, vilket innebär att i dialog våga tänka nytt för att möta nuvarande och framtida behov. Samtidigt sker ett kontinuerligt arbete med att förbättra befintliga tjänster och processer.

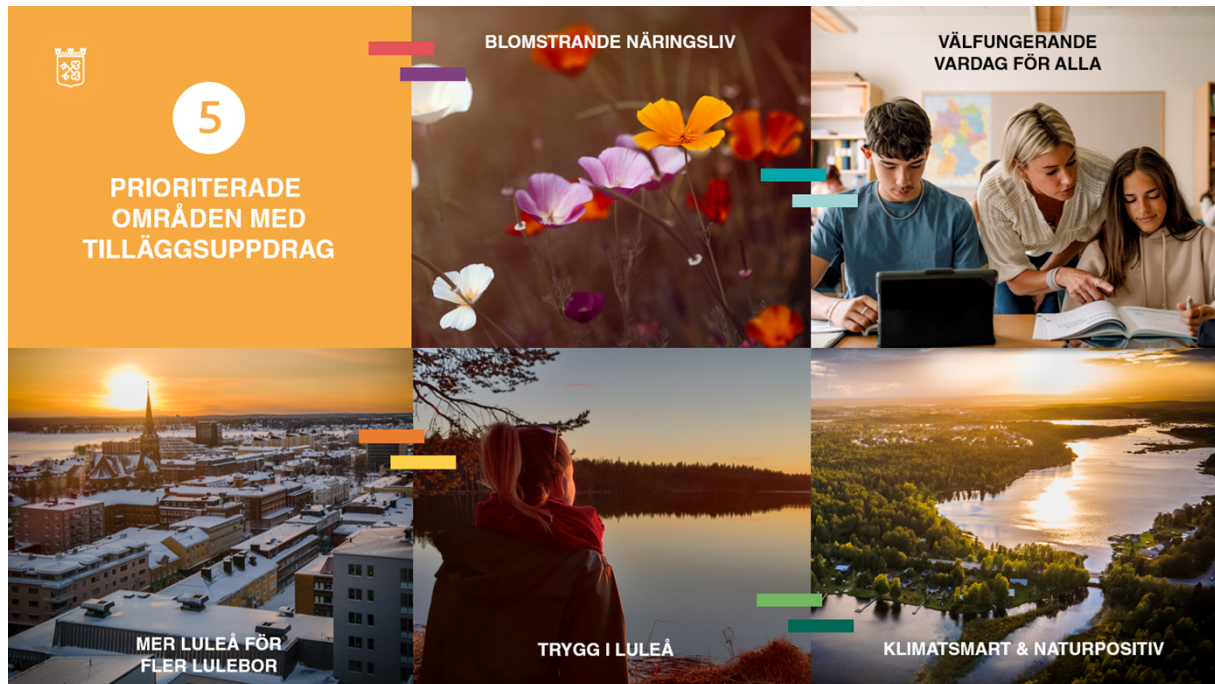
Handlingsutrymme

Medarbetare och verksamheter fattar beslut inom sitt ansvarsområde, vilket gör att organisationen kan vara flexibel, effektiv och snabbt anpassa sig till förändringar. Stor del av värdet skapas i möten mellan organisatoriska nivåer, mellan förtroendevalda och medarbetare samt mellan medarbetare och de vi finns till för.

Prioriterade områden och tilläggsuppdrag

Kommunkoncernen har fem prioriterade områden och tilläggsuppdrag på vår väg till visionen om framtidens Luleå 2040.

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



Kommunstyrelsen leder och samordnar arbetet och ska via kommunledningsgruppen driva, koordinera, stödja och följa upp effekterna för återsrapportering till kommunfullmäktige. I kommunstyrelsens kommunbidrag finns anslaget för ett hållbart och växande Luleå med syftet att skapa förutsättningar för kommungemensam utveckling av framtidens Luleå och förnyelsearbete inom de fem prioriterade områdena.

Kommunfullmäktiges prioriterade områden visar hur kommunen valt att gruppera insatser som vi tillsammans utför för att uppnå den politiska viljeinriktningen, kommunala och globala hållbarhetsmål samt utveckla verksamheten. Vi utgår från lagstiftning, extern styrning och våra styrande dokument. De prioriterade områdena med tillhörande effekter följs upp i delårsrapport och årsredovisning och måluppfyllelsen är en del vid bedömningen om kommunen uppnått god ekonomisk hushållning i verksamheten. De prioriterade områdena löper horisontellt genom organisationen, och här samverkar nämnder och bolag med utgångspunkt i den ansvarsfördelning som regleras i reglementen och ägardirektiv. Det kompletteras med initiativ som löser gemensamma utmaningar.

Välfungerande vardag för alla



Det prioriterade områdets syfte är att Luleå kommunkoncerns välfärd och service ska ligga i nationell framkant.

Kommunkoncernen ska leverera service som bidrar till välfärd och gör att invånare kan ha en 100 procent fungerande vardag. Arbetet behöver göras **tillsammans** med de som bor, verkar och vistas i Luleå, så att det utgår från invånarnas behov och förväntningar, och säkerställer att de är **nöjda** med de tjänster och service som kommunen erbjuder.

Kommunkoncernen står också inför stora demografiska förändringar med en ökning av invånare över 80 år och en långsam tillväxt av arbetskraften. För att möta välfärdens ökade behov krävs ett strategiskt arbete med **kompetensförsörjning**. Inriktningen är att verka för:

- Ökad tillgång till kompetens genom breda rekryteringsvägar och en inkluderande arbetsmarknad
- Stärkt medarbetarskap genom utvecklingsmöjligheter och ett hållbart arbetsliv
- Hållbara arbetsplatser med effektivitet, kvalitet och innovation
- Effektivt ledarskap som stödjer och utvecklar medarbetarna
- Ökad möjlighet att arbeta längre genom ett hälsosamt och hållbart arbetsliv

Service behöver utvecklas på **resurseffektiva sätt** med **digitalisering, AI och ny teknik** som motor för förändrade beteenden och nya lösningar.

Vilka effekter vill vi se?

- **Jämlik service:** Servicen ska vara jämlik och tillgänglig för alla, oavsett kön, ålder, grupper och geografiska områden.
- **Nöjda invånare:** De som bor, verkar och vistas i Luleå ska vara nöjda med kommunkoncernens tjänster och service.
- **Hög kvalitet och resurseffektivitet:** Kvaliteten och resurseffektiviteten inom utbildning, omsorg, myndighetsutövning och samhällsservice ska tillhöra de bästa i landet.

Tilläggsuppdrag

2023

- Utredda ökning av antalet lärare i grundskolan
- Utredda möjlighet för fler att stanna kvar i yrket även efter pension för att behålla kompetensen
- Utredda ökad tillgänglighet till skolbibliotek

2024

- Avgiftsfri familjerådgivning
- Utredda bemanning och ökning av undersköterskor och stödassistenter
- Utredda satsningar på specialistutbildningar för undersköterskor (palliativ omvård, psykiatri- och demens men även andra specialistutbildningar)
- Utredda satsningar på yrkeskompetens genom en validering av utbildningen och en betald utbildning på arbetstid för undersköterskor och stödassistenter

2025

- Utred stärkt arbete med att få nyanlända samt människor som står långt från arbetsmarknaden i utbildning och arbete

Planerade större investeringar

En stor del av kommunens samlade investeringar planeras för en välfungerande vardag för alla. Exempelvis investeringar i skolstruktur, gruppboenden, vård- och omsorgsboenden samt reinvesteringar i Lulebos bostäder, avfallsanläggningen i Sunderbyn, gator och vägar.

Uppföljning

Nämnder och kommunala bolag följer upp mål som bidrar till det prioriterade området.

Indikatorer för det prioriterade området

Utfall och trend avseende:

- Förskola - kostnad, nöjdhet, kvalitet
- Grundskola - kostnad, nöjdhet, kvalitet
- Gymnasieskola - kostnad, nöjdhet, kvalitet
- Vuxenutbildning - kostnad, nöjdhet, kvalitet
- Individ- och familjeomsorg - kostnad, nöjdhet, kvalitet
- Äldreomsorg - kostnad, nöjdhet, kvalitet
- Fritid - kostnad, nöjdhet, kvalitet
- Kultur - kostnad, nöjdhet, kvalitet
- Väg, parkering och parker - kostnad, nöjdhet, kvalitet
- Verksamhetslokaler - kostnad, nöjdhet, kvalitet
- Energi – nöjdhet, kvalitet
- Avfall – nöjdhet, kvalitet
- Vatten & avlopp – nöjdhet, kvalitet
- Kollektivtrafik – nöjdhet, kvalitet
- Tillgänglighet
- Medarbetarupplevelse och arbetsmiljö

Mer Luleå för fler luleåbor



Det prioriterade områdets syfte är att möjliggöra industrins omställning i rätt takt och nå en hållbar tillväxt och samhällsomställning med kulturen som drivkraft. Inflyttningen till Luleå ska kunna öka och livet mellan husen ska utvecklas. Invånare ska känna sig delaktiga i samhällsomställningen och ha möjlighet att bidra.

Mer Luleå för fler Luleåbor handlar om att bygga vidare på de kvaliteter som gör att vi som redan är Luleåbor trivs här, att Luleå ska utvecklas på ett sätt som både nuvarande och framtida Luleåbor uppskattar.

Stora industrisatsningar pågår i norr och bidrar till en omställning som har en tydlig grön profil. Luleå kommun driver aktivt på för en **hållbar tillväxt och samhällsomställning i nationell framkant**. Samarbetet i regionen är avgörande för att klara omställningen och mycket kommer att handla om att skapa goda förutsättningar att bo och verka både i **stad och på landsbygd**.

I landsbygderna finns ett rikt näringsliv och ett aktivt civilsamhälle med många föreningar som bidrar till aktiviteter och gemenskap för stora och små. **Livskraftiga landsbygder** är viktiga för hela kommunens utveckling, attraktivitet och omställning till ett hållbart samhälle.

Kommunen behöver gemensamt med andra både planera och genomföra **utvecklad infrastruktur, verksamhetsområden samt olika bostadstyper och -områden**.

Förutsättningar som berör detta kan handla om **tillgång till mark**, se över **arbetssätt** från plan till genomförande och möjligheter till **riskdelning** mellan kommun och andra inblandande aktörer. Även de finansiella förutsättningarna är en utmaning.

Starka och utvecklade **mötesplatser** som är tillgängliga, inkluderande och kulturellt levande är centrala för att skapa ett samhälle där människor trivs och känner delaktighet, gemenskap och meningsfullhet. Kultur ska inte bara vara en upplevelse, utan ett sätt att delta i samhället och känna samhörighet. **Öppna och mångkulturella samhällen** präglas dessutom alltid av ett starkt kulturliv.

Invånares **delaktighet och inflytande** i lokala demokratiska processer och sammanhang behövs för att uppnå en hållbar samhällsomställning.

Kommunens **kommunikation** med invånare har också betydelse för kunskapen och förtroendet för kommunen.

Vilka effekter vill vi se?

- **Möjliggöra** industrins utveckling i Luleå.
- **Hållbar tillväxt:** Luleå ska kunna växa, samt har ett bostadsutbud som möter behoven hos olika grupper.
- **Attraktiv bostadsort:** Luleåborna är nöjda med sin stad och rekommenderar den till andra, vilket bidrar till en positiv ryktesspridning och ökad attraktivitet som bostadsort. Fler unga människor väljer att bo och leva i Luleå, vilket bidrar till en åldersmässigt balanserad befolkning.
- **Medborgarinflytande och samhällsutveckling:** Luleåborna känner sig delaktiga i samhällsomställningen och upplever att de kan påverka utvecklingen av staden, vilket bidrar till en positiv attityd till förändringar.

Tilläggsuppdrag

2023

- Flyttlots för att hjälpa människor att bosätta sig i Luleå.
- Fler bygglovshandläggare för snabbare och bättre service i ett växande Luleå
- Fortsätta miljonsatsning på projekt i byarna
- Hundrastgårdar
- Kulturgaranti för alla barn i Luleå
- Ta fram förslag på medborgardialoger under mandatperioden
- Struktur och uppdrag för de kommunala råden
- Utredda möjligheterna för Lulebo att bygga på landsbygd

2024

- Mer kultur och upplevelser för unga – efter ungas önskemål
- Utvärdera nuvarande hantering av kommunens bostäder för kommunala verksamheters behov och Lulebos bostäder och föreslå mer samordnade och effektivare sätt att organisera sig
- Utredda underlättande för bostadsbyggandet på landsbygden genom försäljning av kommunala tomter och utbyggt VA

2025

- Utredda att stärka ungdomars inflytande genom ett ungdomsfullmäktige

Planerade större investeringar

Stora investeringar planeras till exempel investeringar för att möjliggöra exploatering, Malmporten, Lulebos nyproduktion av bostäder, infrastruktur och VA för att kunna växa men även investeringar i nya lekparkar och idrottsanläggningar.

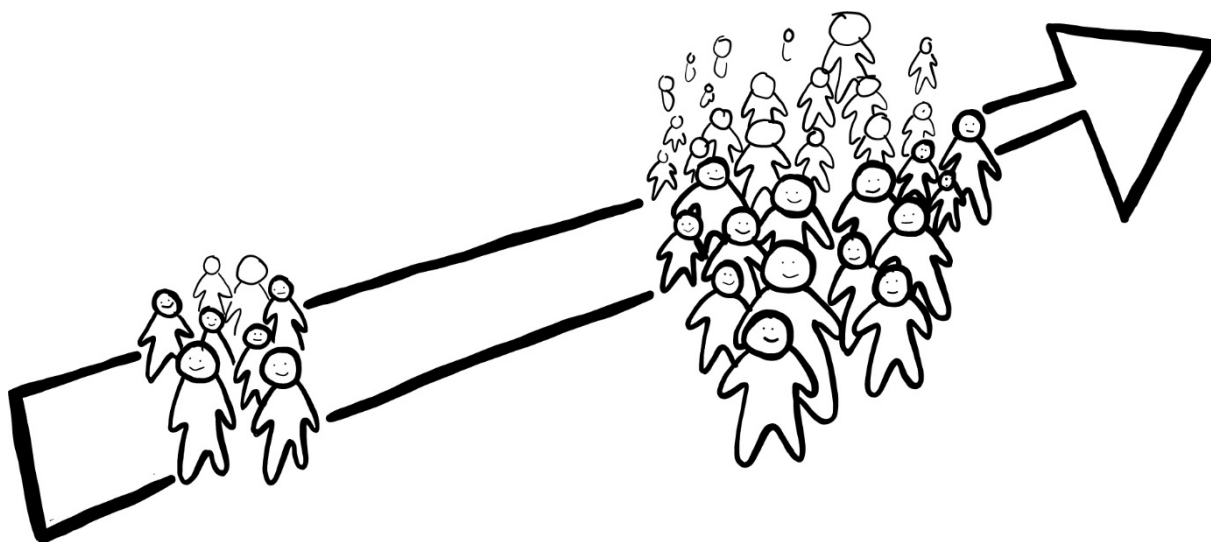
Uppföljning

Nämnder och kommunala bolag följer upp mål som bidrar till det prioriterade området.

Indikatorer för det prioriterade området

Utfall och trend avseende:

- Aktiv – tillfällen, utbud
- Planberedskap för nya bostäder
- Tillgång till kommunal service
- Påverka politiska beslut
- Främja lokalt kulturliv
- Rekommendera att flytta till kommunen
- Befolkningsförändring



Trygg i Luleå



Det prioriterade områdets syfte är att Luleå ska fortsätta att vara en trygg plats att leva och bo på. Kommunkoncernen ska stärka det lokalt brottsförebyggande arbetet, förhindra organiserad brottslighet och klara att hantera störningar i samhället.

Trygghet och säkerhet är ett paraplybegrepp för kommunkoncernens samlade arbete med **social hållbarhet med särskilt fokus på barn och skydd mot oönskade händelser**, det vill säga mot kriser, olyckor och brott som drabbar människor, egendom, miljö eller samhällsfunktion. Det är många aktörer inom och utom kommunen som verkar inom området som till exempel räddningstjänst, internt skydd, krisberedskap, socialtjänsten, miljö- och hälsoskyddsförvaltning, säkerhetsskydd, informationssäkerhet, folkhälsa och brottsförebyggande verksamhet.

För Luleå handlar området om **lokalt brottsförebyggande arbete, förhindrande av organiserad (välfärds-)brottslighet men också om arbetet för säkerhet och beredskap** utifrån det geopolitiska läget som tillsammans skapar trygghet. **Landsbygderna** är viktiga i kommunens arbete för ökad självförsörjningsgrad av livsmedel, energi etcetera.

Vilka effekter vill vi se?

- **Ökad trygghet och säkerhet:** En positiv utveckling av den sociala hållbarheten i Luleå med fokus på trygghet, säkerhet och förutsättningarna för barn och unga kan leda till en minskning av brottsligheten och en ökad känsla av trygghet bland invånarna.
- **Minskad brottslighet bland unga:** Ett systematiskt brottsförebyggande arbete i samverkan kan leda till en minskning av brottsligheten bland unga, vilket i sin tur kan leda till en mer positiv utveckling för individen och samhället i stort.
- **Förbättrad resiliens:** En god förmåga att stå emot och att klara störningar i samhället kan leda till att Luleå blir mer motståndskraftigt mot yttre påverkan, såsom ekonomiska kriser, sabotage eller naturkatastrofer, och kan därmed bidra till en mer stabil och trygg miljö för invånarna.

Tilläggsuppdrag

2025

- Utreda stärkt elevhälsa i grundskola och gymnasium

Planerade större investeringar

Stora investeringar planeras till exempel för säkerhetsanpassningar i verksamheterna och RIB-station (Räddningstjänstpersonal i beredskap) i Sörbyarna.

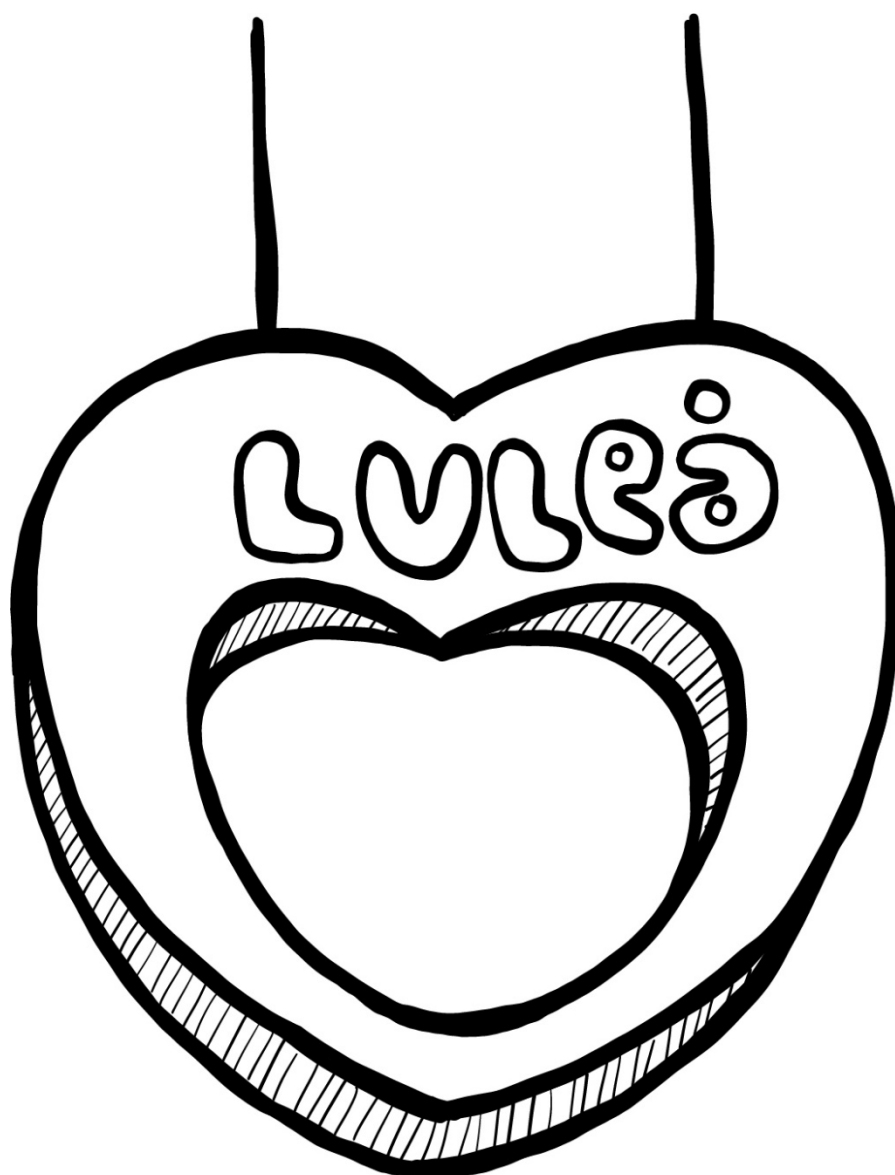
Uppföljning

Nämnder och kommunala bolag följer upp mål som bidrar till det prioriterade området.

Indikatorer för det prioriterade området

Utfall och trend avseende:

- Vräkningar – som berör barn
- Trygg utomhus – känsla
- Anmällda brott – narkotika, ekonomisk
- Biståndstagare – långvarigt
- Vattentäkter med vattenskyddsområde



Klimatsmart och naturpositiv



Det prioriterade områdets syfte är att Luleå ska vara klimatneutralt 2040, en hållbar förebild i samhällsomställningen och omhänderta naturens värden.

Tempot i omställningen för att minska den pågående globala uppvärmningen samt begränsa dess negativa konsekvenser behöver öka och därför planerar kommunen flera satsningar med en grön profil. **Samhällsplaneringen** ska styras mot en hållbar och fossilfri kommun. Luleå kommunkoncern arbetar med klimatfrågan främst genom att **minska klimatpåverkande utsläpp**, både i sina egna verksamheter och i Luleå som ort. Det handlar även om exempelvis att **bygga klimatsmart, hållbart och energieffektivt**, uppmuntra till **cirkulär ekonomi** och använda mer **förnyelsebar energi**. Höga natur och kulturmiljövärden präglar landskapet och bebyggelsen på **landsbygderna**. **Grönområden** som är tillgängliga i alla bostadsområden och **biologisk mångfald** på kommunens grönytor är en viktig del i framtidens Luleå.

Vilka effekter vill vi se?

- **Positiv klimatneutralitetstrend:** Luleå kommunkoncern skapar en positiv trend mot klimatneutralitet.
- **Grön stad:** Luleå har en stark identitet som en grön stad med god tillgång till parker, natur och stränder.
- **Tillgänglig natur:** Mer skyddad och tillgängliggjord natur för fler ekosystemtjänster och ett ökat friluftsliv.

Tilläggsupdrag

2023

- Minska kommunens klimatpåverkan genom klimatsmarta upphandlingar av varor och tjänster till kommunens verksamheter
- Tydliggör och följ kontinuerligt upp Klimatplan mot 2040
- Öka antalet laddpunkter för elbilar i anslutning till kommunens verksamheter och parkeringsplatser
- Avgiftsfri kollektivtrafik på sommaren till barn till och med 19 år inom Luleå kommun
- Öka kommunens egen energiproduktion genom att installera solceller där det är ändamålsenligt
- Möjliggör för elbilar hos Lulebos hyresgäster genom laddpunkter för elbilar i anslutning till fastigheterna

- Säkerställ Lulebornas tillgång till vatten genom beredskapsplan för vattentäkter samt skyfallsplan
- Öka kollektivtrafikens andel av resandet
- Öka medborgarna i Luleå kommuns möjligheter att välja hållbara transportmedel

2024

- Skapa nya naturreservat
- Utredda och bygga ny depå för LLT
- Energieffektivisera fastigheter och verksamheter

2025

- Utredda att samordna kommunens varudistribution

Planerade större investeringar

Exempel på större planerade investeringar är investeringar för fastighetsnära insamling, omställningen av fjärrvärmesystemet, pyrolysanläggning och en ny bussdepå för Luleå Lokaltrafik AB.

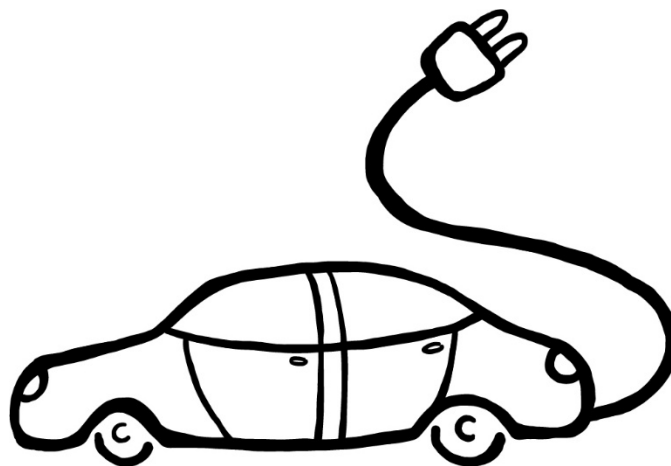
Uppföljning

Nämnder och kommunala bolag följer upp mål som bidrar till det prioriterade området.

Indikatorer för det prioriterade området

Utfall och trend avseende:

- Kommunens arbete för att minska sin egen miljö- och klimatpåverkan i sina verksamheter
- Kommunens information om vad du kan göra för att minska din miljö- och klimatpåverkan
- Fossiloberoende personbilar i kommunorganisationen
- Elbilsladdpunkter
- Insamlat avfall för återvinning och biologisk behandling
- Cykelvägssträcka
- Skötsel av naturområden
- Skyddad natur – areal på land, medelavstånd
- Utbud av friluftsområden



Blomstrande näringsliv



Det prioriterade områdets syfte är att Luleå kommun ska ge förutsättningar för ett starkt och växande näringsliv genom att främja ett gott företagsklimat, hög tillgänglighet och god service.

Kommunen har en mängd olika roller, till exempel som myndighet, servicegivare, kund och markägare. Företagarnas åsikter om kommunens **företagsklimat** är nära förknippade med hur de upplever att kommunen agerar. Det är speciellt viktigt när det handlar om **myndighetsutövning**. Serviceområdena **effektivitet**, följt av **kompetens** och **bemötande** har störst betydelse för företagarnas helhetsbedömning och avspeglar sig i ranking avseende företagsklimat. Och kraven för dessa ökar hela tiden.

Att **stötta företag som vill växa och/eller etablera sig** är en central del av arbetet för ökad tillväxt. Insatser och samverkan med aktörer på **landsbygden, besöksnäringen** och **samarbeten i regionala utvecklingsfrågor** är viktiga för utvecklingen av kommunen.

Vilka effekter vill vi se?

- **Nöjda företag:** Företag som är nöjda med samarbetet med kommunkoncernen samt vår tillgänglighet och service.
- **Ett konkurrenskraftigt Luleå:** Bibehålla branschbalans, bredda näringslivet och göra Luleå till en konkurrenskraftig plats för tillväxt.

Tilläggsuppdrag

2023

- Öka den kommunala servicen så att företag får återkoppling från alla kommunens verksamheter inom 24 timmar
- Ta fram en gemensam näringslivsutvecklingsstrategi med Boden

2024

- Förbättra dialogen mellan kommunen och företagen
- Förenkla de kommunala upphandlingarna för att fler lokala och mindre leverantörer får bättre förutsättningar att lämna anbud
- Höja servicenivån för företagen och öka kommunens tillgänglighet
- Näringslivsfrämjande insatser för företagande på landsbygden

Planerade större investeringar

Exempel på investeringar är investeringar i mark för näringsliv, elnät och framtidens hamn.

Uppföljning

Nämnder och kommunala bolag följer upp mål som bidrar till det prioriterade området.

Indikatorer för det prioriterade området

Utfall och trend avseende:

- Företagsklimat
 - Tillgänglighet
 - Bemötande
 - Bygglov
 - Markupplåtelse
 - Upphandling
- Branschbredd
- Heltidsarbetande
- Arbetslöshet 18–65 år

Introduktion till ekonomi och budget 2026–2028

En kommun ska varje år upprätta en budget. Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna (Kommunallagen 11 kap 5 §).

Kommunfullmäktige har 2025*, i enlighet med Kommunallagen 11 kap 1 §, fattat beslut om policy för ”God ekonomisk hushållning med tre långsiktiga finansiella mål.

**De finansiella målen har beslutats av Ksau den 5/5 2025 och kommer behandlas av kommunstyrelsen den 2 juni 2025 samt av kommunfullmäktige den 16 juni 2025.*

Uppföljning sker vid delårsrapport och årsredovisning.

Budget 2025–2027

Resultatbudget

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.

Skatter och generella bidrag är beräknade enligt cirkulär 25:21 från Sveriges kommuner och regioner samt tillhörande skatteunderlagsprognos. Prognosen för befolkningsökning som används i modellen är +400 invånare år 2026, +450 invånare år 2027 samt +500 invånare år 2028 och framåt.

Resultatbudget (mkr)	År 2026	År 2027	År 2028
Nettokostnad	-5 652	-5 845	-6 034
Avskrivningar	-440	-462	-483
Verksamhetens nettokostnad	-6 092	-6 307	-6 517
Skatteintäkter	5 360	5 605	5 863
Generella statsbidrag	844	865	866
Verksamhetens resultat	112	163	212
Finansiella intäkter	23	26	28
Finansiella kostnader	-75	-105	-125
Årets resultat	60	84	115
Resultatets andel av skatter och statsbidrag	1,0%	1,3%	1,7%

Luleå kommun har ett långsiktigt finansiellt mål om att årsresultatets andel av skatt och statsbidrag ska vara minst 2 procent. I maj 2025 beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott att föreslå kommunfullmäktige att anta ny finansiella mål för kommunen. Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige kommer att behandla de nya finansiella målen under juni månad. Det nya resultatmålet är satt till 1–3 procent av skatter och statsbidrag, detta budgetförslag följer förslaget till beslut men når inte det befintliga målet. För att uppnå 2 procent år 2026 krävs en effektivisering inom verksamheterna med drygt 60 miljoner kronor.

Med ett resultat på 1 procent kan kommunen delvis självfinansiera investeringar och därigenom hålla nere upplåningen. Målet beräknas till 1,0 procent (60 miljoner kronor) år 2026, 1,3 procent (84 miljoner kronor) år 2027 samt 1,7 procent (115 miljoner kronor), vilket innebär att målet om resultatnivå 1–3 procent uppnås under perioden.

Under kommande tre år planeras rivning och sanering av ett antal fastigheter. Kostnaderna är mycket svårbedömda fram tills att rivningsprocessen sätts igång och budgeteras inte. Dessa kostnader uppskattas till 110 miljoner kronor 2026 och 21 miljoner kronor 2027, men utfallet kan bli högre eller lägre. Det avser gamla brandstationen i centrum (Bävern), respektive Gammelstad samt Trekanten. Det finns även ett antal fastigheter där rivning kommer att genomföras men kostnaderna har ännu inte kunnat uppskattas. Det avser Stadsöskolan, Öhemsskolan, Mariebergsskolan och hyreshus i Antnäs.

Försäljningsintäkter av exploateringsfastigheter, anslutningsavgifter VA och investeringsbidrag är inte medräknade i det budgeterade resultatet, detta eftersom det råder osäkerhet vilket år dessa kommer infalla samt till vilket belopp. Totalt uppskattas intäkter om 196 miljoner kronor 2026, 391 miljoner kronor 2027 och 336 miljoner kronor 2028.

Balansbudget

Balansbudgeten visar kommunens beräknade tillgångar samt eget kapital och skulder vid utgången av respektive år.

Balansbudget (mkr)	År 2026	År 2027	År 2028
TILLGÅNGAR			
- Likvida medel	387	391	393
- Omsättningstillgångar	489	449	408
- Materiella anläggningstillgångar	10 333	11 297	12 137
- Finansiella anläggningstillgångar	124	124	124
Summa tillgångar	11 333	12 260	13 062
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
- Eget kapital	6 657	6 741	6 856
varav årets resultat	60	84	115
- Avsättningar	565	573	583
- Kortfristiga skulder (övr)	2 391	3 277	3 905
- Långfristiga skulder inkl checkkredit (externa)	1 719	1 719	1 719
Summa skulder och eget kapital	11 333	12 260	13 062



Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudgeten visar kommunens beräknade finansiella flöden under perioden 2026–2028. Tabellen nedan visar att det krävs en nettoupplåning på 2 230 miljoner kronor, för perioden 2026–2028, för att säkerställa kassaflödet.

Kassaflödesbudget (mkr)	År 2026	År 2027	År 2028
Årets resultat	60	84	115
Justering för avskrivningar	440	462	483
Justering för förändring avsatt till pensioner	13	21	25
Justering för rörelsepåverkande förändringar övriga avsättningar	0	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	0
Förändring EK			
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	513	567	623
Minskning/ökning förråd m.m.	0	0	0
Minskning/ökning kortfristiga fordringar	0	0	0
Minskning/ökning långfristiga fordringar	0	0	0
Minskning/ökning övriga kortfristiga skulder (exkl. checkräkning och skuld bolag)	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	513	567	623
Investeringar i materiella	- 1 353	-1 451	-1 347
- Försäljning	50	50	50
Investeringar i finansiella	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 303	-1401	-1 297
Förändring upplåning (checkkredit och lån)	707	837	677
Årets kassaflöde	-83	3	2

Driftbudget

För beräkningen av nämnders budget används flera utgångspunkter och antaganden som de finansiella målen, befolkningsprognosen, demografisk kompensation, utvecklingen av pensioner, löner, skatter och statsbidrag m.m. Samtliga nämnder samt KS/ kollektivtrafik har fått kompensation för prisuppräkning enligt index från SKR. Nämnderna har även fått kompensation för höjning av internränta till 2,75 procent (2,5 fg år), samt avdrag för sänkning av personalomkostnadspålagget 40,66 procent (41,39 fg år).

Anslag för löneöversyn finns inom finansförvaltningen och överförs till nämnderna när översynen är klar. Anslaget baseras på konjunkturlönestatistik. År 2025 görs en omvärldsanalys för att jämföra lönenivåer med andra kommuner och regioner samt en lönekartläggning enligt diskrimineringslagen. Förvaltningarnas behov av löneökningar och fackliga yrkanden inhämtas också. Resultatet kan leda till satsningar på vissa yrkesgrupper och en uppdaterad lönepolitisk handlingsplan.

I mars har budgetförutsättningar skickats ut till nämnderna vilka i sin tur har tagit fram och beslutat om konsekvensbeskrivningar utifrån förutsättningarna. Nämndernas totala behov uppgår till 118,5 miljoner kronor år 2026. Av behoven finns följande omhändertaget i budgeten:

- RIB-station som beslutats av kommunfullmäktige
- Lokalvård och vaktmästare. De senaste årens inflation har fått till följd att dessa verksamheter inte kunnat öka sina intäkter i samma takt som kostnaderna ökat. Eftersom en översyn ska göras om verksamheten ska fortsätta att vara en resultatenhet eller ej läggs tillskottet på finansförvaltningen i avvaktan på beslut.
- Underskottstäckning som beslutats av kommunfullmäktige, för Nordiskt flygteknikcentrums verksamhet som övergår till arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen.
- Skolstruktur, nybyggnation Hertsöskolan enligt beslut av kommunfullmäktige
- Införande av objektsekonomi för att få rätt hyresnivå på respektive fastighetsobjekt samt att möjliggöra reinvesteringar för 150 miljoner kronor årligen.

I respektive nämnds kommunbidrag finns även följande poster inräknade:

KS/Kommunstyrelseförvaltningen

- ✓ Tillägg enligt volymmodell 0,4 mkr från år 2026

KS/Räddningstjänst

- ✓ Införande av objektsekonomi 1,5 mkr från år 2026
- ✓ RIB-station, 5 mkr år 2026, 5,7 mkr år 2027, 10 mkr år 2028

Barn- och utbildningsnämnden

- ✓ Avdrag för PO-sänkning till fristående aktörer -0,4 mkr från år 2026
- ✓ Avdrag enligt demografimodell, -17,5 mkr år 2026, -36,0 mkr år 2027, -41,6 mkr år 2028
- ✓ Införande av objektsekonomi, förskolor 6 mkr samt grundskolor 8,2 mkr från år 2026
- ✓ Forskarskolan 1,2 mkr år 2027 och framåt

Mål och budget 2026 med plan 2027–2028

- ✓ Skolstruktur Hertsöskolan 6,4 mkr år 2026, 12,7 år 2027 och framåt
- ✓ Hertsöskolan, engångskostnad för flytt 2 mkr år 2026

Arbetsmarknads- och gymnasienämnden

- ✓ Avdrag för PO-sänkning till fristående aktörer -0,2 mkr från år 2026
- ✓ Avdrag enligt demografimodell, -2,2 mkr år 2026, -0,8 mkr år 2027, -9,9 mkr år 2028
- ✓ Införande av objektsekonomi, gymnasiet -5,6 mkr samt amf -0,3 mkr från år 2026

Kultur- och fritidsnämnden

- ✓ Införande av objektsekonomi, -6,7 mkr från år 2026

Socialnämnden

- ✓ Tillägg enligt demografimodell, 41,6 mkr år 2026, 75,3 mkr år 2027, 112,6 mkr år 2028
- ✓ Införande av objektsekonomi 3,9 mkr från år 2026

Infrastruktur- och servicenämnden

- ✓ Tillägg enligt volymmmodell, 10 mkr år 2026, 18,8 mkr år 2027, 34,7 mkr år 2028

KS/Finansförvaltningen

- ✓ Lönerevision 3,4% från år 2026
- ✓ Skolstruktur driftkostnader 49,3 mkr från år 2027
- ✓ Underskottstäckning för Nordiskt flygteknikcentrums verksamhet som övergår till arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen. 2,0 mkr år 2026 tom 2028
- ✓ Återställning av deponi, 10 mkr år 2026
- ✓ Lokalvård och vaktmästare, 4,5 mkr från år 2026

Driftbudget (mkr)	År 2026	År 2027	År 2028
KS/Kommunstyrelseförvaltning	284	289	294
KS/Räddningstjänst	84	86	91
KS/Kollektivtrafik	185	190	195
Arbetsmarknad- och gymnasienämnd	465	468	465
Barn- och utbildningsnämnd	1 873	1 870	1 882
Kultur- och fritidsnämnd	393	400	406
Miljö- och byggnämnd	31	31	32
Socialnämnd	2 219	2 278	2 333
Infrastruktur- och servicenämnd	413	436	466
Kommunrevision	3	3	3
Valnämnd	4	2	2
Överförmyndarnämnd	13	13	13
Summa nämnder	5 966	6 064	6 182
Finansförvaltning (lön, pension, avgifter m.m.)	-472	-412	-337
Nettokostnader exkl. avskrivningar	5 494	5 652	5 845

Kommunövergripande anslag

De kommunövergripande anslagen inom finansförvaltningen med en budget på 18,6 miljoner kronor år 2026, 18,1 miljoner kronor år 2027 och år 2028 föreslås slås ihop till ett gemensamt anslag, benämnt KS utvecklingsmedel. Detta syftar till att möjliggöra en mer flexibel och effektiv användning av anslagen. Genom att samla medlen i ett enda anslag kan resurserna utnyttjas optimalt.

I Kommunfullmäktiges oförutsedda finns medel för Forskarskolan på 1,2 mkr överförd till barn- och utbildningsnämndens kommunbidrag år 2027 och framåt.

Kommunövergripande anslag (mkr)			
Anslag som överförs till KS utvecklingsmedel	År 2026	År 2027	År 2028
Näringslivsbefrämjande åtgärder	7,2	7,2	7,2
Strategiska utvecklingsinsatser, sociala investeringar och folkhälsoinsatser	9,7	9,7	9,7
Kommunstyrelsens oförutsedda	0,5	0,5	0,5
Kommunfullmäktiges oförutsedda	1,2	0,7	0,7
Totalt anslag som överförs till nytt anslag: KS utvecklingsmedel	18,6	18,1	18,1

Investeringsbudget

Norra Sverige och Luleå kommun har idag en central roll i den globala omställningen, mycket tack vare de förhållanden som råder i regionen. Det finns ett behov av utveckling inom många områden exempelvis utifrån industrins gröna omställning, vilket kommer innebära nya infrastrukturer för väg, sjöfart, järnväg och kraft, och betydande insatser från flera samhällsaktörer. Den gröna omställningen kräver även en stor inflyttning för att möta behovet av arbetskraft och att fler ska leva och verka inom kommunen. För att lyckas med inflyttning behövs investeringar i till exempel nya bostadsområden, men också i skolor, parker och annat som gör det attraktivt att leva i ett växande Luleå på väg mot 100 000 Lulebor. Luleå kommun väljer att göra en stor satsning på barn och unga under planperioden, i form av exempelvis skolbyggnader, idrottsytor, lekplatser och skolvägar. Även satsning mot äldre och personer med funktionsnedsättning finns inom planperioden så som ett nytt vård- och omsorgsboende och gruppboenden.

Tidigare politisk inriktning att alla beslut klimatsäkras samt målet om klimatneutralitet innebär att investeringar som leder till minskad klimatpåverkan eller är ett led i klimatanpassning behöver prioriteras. Ökade avskrivningar och eventuella ökade räntekostnader tillsammans med en trolig befolkningsökning, kommer att belasta driftsbudgeten ytterligare framgent. Att finansiera investeringar med lån innebär på sikt ökade finansiella kostnader. Sammantaget innebär detta att investeringstakten fortsatt kommer att vara hög under de kommande åren, och i och med det även att kommunen behöver arbeta med att hitta fler sätt och nya samverkansformer för att finansiera behoven. För att investeringar till exempel ska kunna lösa fler utmaningar samtidigt är innovativt synsätt, samverkan mellan aktörer, arbete med testbäddar och omtanken om medborgare central.

Utgångspunkterna för investerings- och exploateringsbudget för 2026–2028 visar planeringen kopplade till olika byggnader och anläggningar, flera delar bygger på tidigare fattade beslut. Den genomsnittliga investeringsnivån för perioden motsvarar cirka 24 procent av intäkterna (skatter och stadsbidrag).

Respektive nämnd tar beslut om vilka investeringar som ska genomföras, men utförandet av investeringarna ansvarar infrastruktur- och servicenämnden till största delen för.

Större investeringar som prioriteras 2026–2028

Skattefinansierade investeringar 3 621 miljoner kronor

- Exploatering av nya arbetsplatsområden på Hertsöfältet/Svartön, Ektjärn, Rutvik Södra, Storporsön, Kyrkåkra och Sunderbyn (Lassevallen), 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, Lövskär, Porsön, Antnäs/Alvik och Bensbyn samt reinvesteringar i verk och nät.

Budgeterad resultatnivå och behovet av investeringar innebär för perioden 2026–2028 en beräknad nyupplåning på cirka 2 230 miljoner kronor.

Tabellerna nedan visar fördelningen i investeringsbudgeten, tkr

Mål och budget 2026 med plan 2027–2028

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

Begreppsförklaringar

- Exploatering är insatser för nya bostadsområden och arbetsplatsområden med tydlig koppling till befolkningsutvecklingen.
- Verksamhetsanpassningar är för att möta förändrade behov i kommunens verksamheter.
- Nyinvesteringar är för nya satsningar i befintlig infrastruktur. Reinvesteringar är för investeringar i befintliga anläggningar och utrustning för att säkerställa funktionen och bevara värdet på kommunens infrastrukturer.

De kommunala bolagens ekonomiska sammanställning

Resultat efter finansiella poster, tkr

Bolag	År 2026	År 2027	År 2028
Luleå Kommunföretag AB	33 867	33 405	42 126
Luleå Energi AB, koncern	124 025	152 733	166 386
Luleå Hamn AB	-72 562	-101 430	-144 243
Luleå Lokaltrafik AB	-1 000	0	0
Luleå Miljöresurs AB	7 500	5 000	5 000
Lulebo AB	20 297	11 464	1 169

Bolagen har inte hunnit besluta om budget för perioden, men enligt ovanstående prognoser är det främst Luleå Kommunföretag AB och Luleå Energi-koncern som avviker positivt jämfört med budget 2025. Luleå kommunföretag AB planerar att ta utdelningar från bolagskoncernen under 2026-2028 motsvarande utdelningspolicyn och beräknar därmed högre resultat under perioden jämfört med 2025. Luleå Energi-koncern planerar att förbättra sitt resultat för åren 2027-2028, utifrån prisjusteringar för fjärrvärme och elnät samt av ökade anslutningsintäkter för elnätscunder. Luleå Hamn AB fortsätter med tunga investeringar inför framtiden kopplat mot den gröna omställningen, vilket medför stora resultatförluster

för 2026–2028. Dessa prognoser arbetas dock kontinuerligt med för att minskas, bland annat ses intäktssidan över och det pågår ett arbete med att se över hanteringen av räntekostnader. Försiktighetsprincipen har använts för att inte visa för bra resultat utifrån de osäkerheter som fortfarande finns kring den nya verksamheten. Lulebo AB har ett prognostiserat försämrat resultat för åren 2026–2028. Även de planerar att genomföra stora investeringar kommande år utifrån det nya ägardirektivet om ökad nyproduktion, men de kommer även att genomföra ROT för att minska underhållsskulden. Övriga bolag planerar att resultatomässigt ligga på ungefär samma nivå som budget 2025.

Investeringsvolym, tkr

Bolag	År 2026	År 2027	År 2028
Luleå Kommunföretag AB	-	-	-
Luleå Energi AB, koncern	292 000	517 000	1 018 000
Luleå Hamn AB	502 989	797 184	1 434 190
Luleå Lokaltrafik AB	80 050	77 075	80 435
Luleå Miljöresurs AB	180 000	90 000	90 000
Lulebo AB	393 000	465 000	665 000
Summa	1 448 039	1 946 259	3 287 625

De största planerade investeringarna under 2026-2028 är att Luleå Hamn AB fortsätter med projekten Malmporten och Framtidens hamn för den gröna omställningen. Lulebo AB fortsätter att genomföra ROT- och underhållsprojekt på sina fastighetsbestånd samt fortsätter med nyproduktion av lägenheter. Luleå Energi-koncern fortsätter att investera i fjärrvärmenätet och omställning kring systemet. I slutet av perioden planeras även nya elnätsanslutningar till Luleå industripark samt grön konvertering av hetvattencentral. Luleå Miljöresurs AB investerar främst i nya kärl/behållare och insamlingsfordon utifrån nya krav på insamling samt ombyggnation på Storheden. Luleå Lokaltrafik AB planerar att investera i nya bussar och i befintliga fastigheter för att bibehålla driften i verksamheten.

Finansiell analys av budgeten

Budgeten i förhållande till de långsiktigt finansiella målen

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 budgetavvikelserna ska vara noll eller positiv för respektive nämnd.

Balanskravsutredning

Det lagstadgade balanskravet är en resultatmässig miniminivå som innebär att årets totala intäkter måste vara högre än de totala kostnaderna. Om ett underskott uppstår efter balanskravsutredning så måste detta kompenseras med överskott inom en treårsperiod. Vid beräkning av balanskravsresultatet ska vissa resultatposter inte tas med, exempelvis realisationsvinster på anläggningstillgångar.

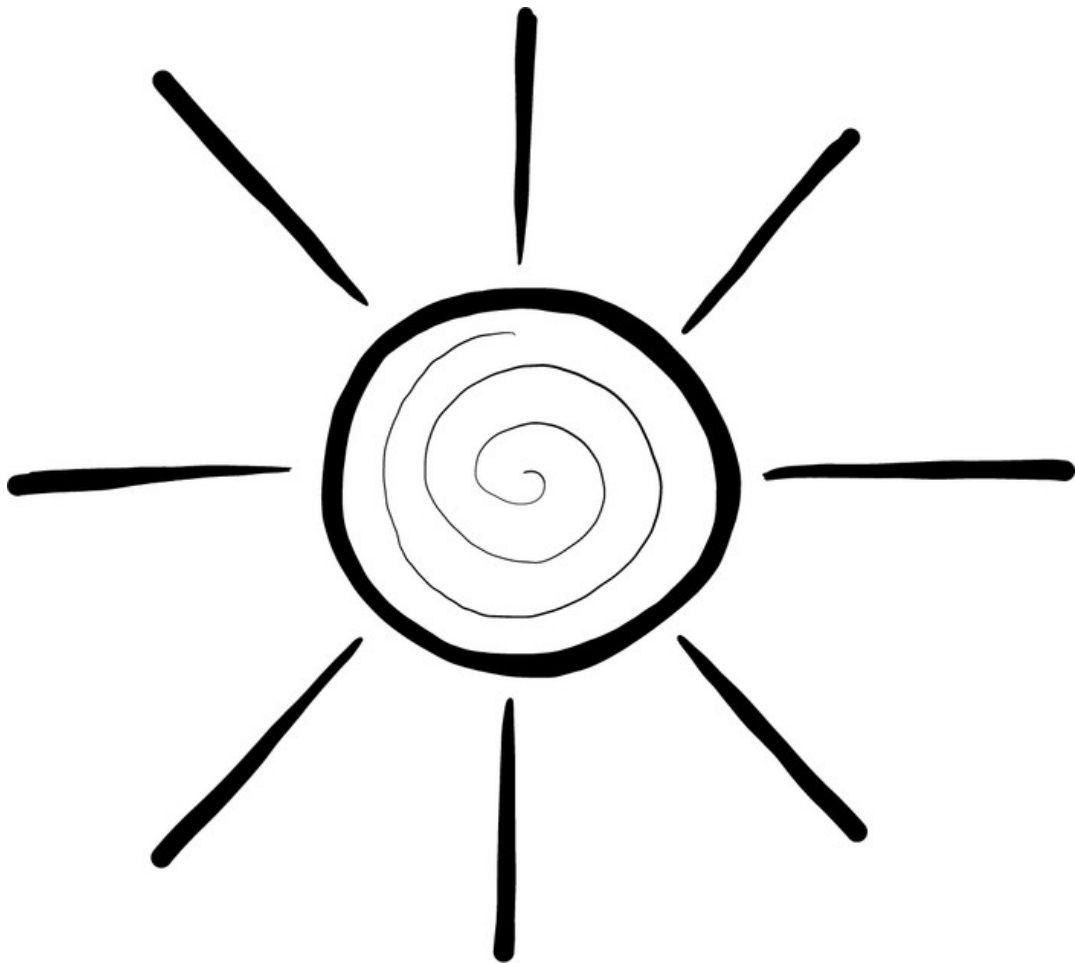
Från år 2025 gäller den nya så kallade resultatreserven (RER) och resultatutjämningsreserven (RUR) kommer fasas ut under en tioårsperiod. Eftersom reglerna gäller från och med räkenskapsåret 2024 var därmed första året med möjlighet till reservering av medel till RER i bokslutet 2024. För RUR däremot så var det i bokslut och årsredovisning för 2023 sista gången kommunen hade möjlighet att reservera medel. Disponering av medel från RUR kommer att kunna göras fram till 2033, på samma sätt som tidigare med utgångspunkt i "att utjämna intäkter över en konjunkturcykel". Luleå kommun kommer att utarbeta nya riktlinjer för resultatreserv, RER.

Luleå kommuns RUR uppgick vid utgången av 2024 till 1 246 miljoner kronor.

Medel från RUR kan användas om två kriterier är uppfyllda:

- Förändringen av årets underliggande skatteunderlag i riket understiger den genomsnittliga utvecklingen de senaste 10 åren (enligt Sveriges kommuner och regioners beräkningar)
- Balanskravsresultatet är negativt

Medel i RER kan disponeras för att täcka hela eller delar av ett negativt balanskravsresultat. Medel i RER ska användas för att uppnå en god ekonomisk hushållning d.v.s. med större flexibilitet än RUR. Luleå kommun reserverade 58 miljoner kronor för år 2024. Då resultatet är positivt under samtliga år under planperioden bedöms inte RUR eller RER behöva nyttjas.



Årets planerings- och budgetprocess

Analys och rapporter som underlag

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 genomfördes Luleå Framtidsforum 2025, där en slutrapport med rekommendationer togs fram.

Förutsättningarna är klara

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

Utkastet är tillgängligt och blir ett förslag

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.

Förslag till Mål och budget

Beredning vid kommunstyrelsens arbetsutskott och kommunstyrelse i juni.

Mål och budget är klar

Kommunfullmäktige fastställer Mål och budget med plan i slutet på juni. Efter beslutet ska nämnder och styrelser påbörja verksamhetsplanering.

Hösten

Dialoger mellan kommunstyrelse och nämnder/bolagsstyrelser. Samordningsdag för förvaltningsdirektörer och vd:ar. Ärenden om ägardirektiv till bolag.

Mål och budget 2026 med plan 2027–2028

Inledning.....	2
Politiska prioriteringar.....	2
Nya utredningsuppdrag under planperioden 2026-2028.....	5
Prioriteringar för nämnder och bolag.....	6
Förändringar jämfört med tjänsteförslag.....	11
Prioriterade områden och tilläggsuppdrag.....	12
Välfungerande vardag för alla.....	13
Mer Luleå för fler luleåbor.....	14
Trygg i Luleå.....	15
Klimatsmart och naturpositiv.....	16
Blomstrande näringsliv.....	17
Introduktion till ekonomi och budget 2026–2028.....	18
Budget 2025–2027.....	18
Resultatbudget.....	18
Balansbudget.....	20
Kassaflödesbudget.....	21
Driftbudget.....	22
Kommunövergripande anslag.....	24
Investeringsbudget.....	24
De kommunala bolagens ekonomiska sammanställning.....	26
Finansiell analys av budgeten.....	28
Budgeten i förhållande till de långsiktigt finansiella målen.....	28
Balanskravsutredning.....	28
Årets planerings- och budgetprocess.....	30

Inledning

Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiet har ett gemensamt mål och budget för 2026-2028. Prioriteringen i majoritetens budget är fortsatta satsningar på välfärden, tillväxt, ökat tempo i klimatomställningen, en levande landsbygd och ett mer inkluderande Luleå. Majoriteten mål och budget innebär att vi har överskott under hela planperioden och vi uppnår under perioden ett överskott motsvarande 1-3% av skatteintäkter och bidrag under planperioden med bibehållen skattesats.

Politiska prioriteringar

Välfungerande vardag för alla

Behoven i välfärden kommer att öka under de kommande åren. För att möta de växande behoven i välfärden riktas merparten av de ökade tillskotten i budgeten till nämnderna som ansvarar för de verksamheterna. Satsningarna innefattar generella tillskott och kvalitetshöjning av verksamheterna. Arbetet med att förbättra arbetsmiljön kommer fortsatt vara prioriterat och fler ska ha möjlighet att stanna kvar i välfärdsyrkena efter pension. Vi budgetsätter en riktad satsning mot socialförvaltningen för att anställa arbetsmiljöcoacher och genomföra aktiviteter för att stärka arbetsmiljön.

Trygga skolvägar för barn ska vara prioriterat. Kommunen ska också investera i att utveckla och förbättra lekplatser under planperioden och målet är att varje stadsdel och kommundel ska ha ett utegym. Skolor och förskolor ska finnas där barn bor och landsbygden skolor och förskolor ska bevaras

En stark demokrati

Demokratiarbetet ska stärkas och medborgarnas inflytande över kommunen ska öka. Strukturen och uppdraget för de kommunala råden setts över, för att stärka kommunens demokratiarbete. Luleå framtidsforum har genomförts, en medborgardialog där ett representativt urval Luleåbor fått komma med inspel till vad de ser att kommunen behöver ha med sig i sitt framtida arbete. Arbetet med de nationella minoriteternas ska utvecklas med särskilt fokus på samråd med samer i frågor som påverkar dem. Ungdomsfullmäktige införs för att stärka ungdomars inflytande och ge ökad kunskap i hur unga vill stärka kommunens arbete framåt.

Trygg i Luleå

För att öka tryggheten i kommunen kommer arbetet med klottersaneringen tillsammans med polisen och fastighetsägarna att fortsätta. Trygghetsorganisationerna som verkar i Luleå kommer fortsätta stödjas likt kommunens FREDA-mottagning, EQ-mottagning samt tjej- och kvinnojourerna.

Vi vill att Luleå kommun förblir en av Sveriges tryggaste kommuner även år 2040. Vi arbetar aktivt med brottsförebyggande åtgärder och samverkar med olika samhällsaktörer för att

skapa goda förutsättningar för kommunens tillväxt och utveckling. Genom att prioritera trygghet i både nutid och framtid säkerställer vi en positiv utveckling för alla våra invånare.

Vi vill att kommunen fortsätter att arbeta aktivt för att skapa en trygg och säker miljö för alla våra invånare. Socialnämnden leder det brottsförebyggande arbetet i nära samarbete med våra kommunala förvaltningar, bolag, Polisen, civilsamhället och näringslivet. Genom metoden Effektiv Samordning för Trygghet (EST) håller vi veckovisa avstämningar och gör kvartalsvisa analyser för att snabbt kunna vidta rätt åtgärder. Ett nytt forum som syftar till att stärka samarbete med civilsamhällesföreningar i trygghetsfrågor har skapats. Arbetet med det kommer fortsätta, samt utvecklas under planperioden.

Blomstrande näringsliv

Näringsidkarnas nöjdhet med kommunens verksamheter prioriteras genom höjd servicenivå för företagarna och förbättrad tillgänglighet. I takt med ökad tillväxt i Luleå kommun har fler bygglovshandläggare anställts för snabbare och bättre service till företagen.

Tillståndsprocesserna ska påskyndas och det ska bli enklare att få kontakt med kommunen. Kompetensförsörjningen är en av de största utmaningarna för tillväxten och därför kommer arbetet med att attrahera arbetskraft att intensifieras. Företag som vill växa och etablera sig i Luleå ska få stöttning och vara en fortsatt central del av arbetet för ökad tillväxt. Samarbetet mellan Boden och Luleå är avgörande för att klara omställningen i regionen och därför kommer pendlingen mellan Luleå och Boden att underlättas. En gemensam strukturplan för näringslivsutveckling är i framtagande. Samarbetet med regionen och staten ska öka och fördjupas i regionala utvecklingsfrågor.

Klimatsmart och naturpositiv

Tempot i omställningen behöver öka och därför föreslås flera satsningar med en grön profil. Samhällsplaneringen ska styras mot en hållbar och fossilfri kommun 2040. Kollektivtrafikens andel av resandet ska öka och därför ska ett förslag om en enhetstaxa i hela kommunen utredas. Avgiftsfri kollektivtrafik på sommaren för barn tom 19 år är infört från sommaren 2024 och fortsätter vara en viktig möjlighet för barn i hela kommunen. Kommunen ska bygga klimatsmart, hållbart och energieffektivt och använda mer förnybar el i sina verksamheter. Förvaltningarnas och bolagens fordon ska gå på förnybara drivmedel. Kommunen ska fortsätta uppmuntra cirkulär ekonomi. Energirådgivare ska finnas tillgänglig och känd för både medborgare och näringsliv. Det ska bli enklare att välja hållbara färdstätt i Luleå genom satsningar på gång- och cykelvägar och kollektivtrafik. Grönområden ska finnas tillgängliga i alla bostadsområden och biologisk mångfald ska främjas på kommunens grönytor. Nya naturreservat bildas, och en ny skogspolicy ska tas fram för att inkludera ett naturnära, hyggesfritt skogsbruk.

Landsbygderna

Föreningslivet på landsbygderna är en viktig partner i utvecklingen av kommunen. För att arbetet ska förstärkas under åren tillsätter vi 1 miljon årligen i ökat föreningsbidrag till föreningar på landsbygderna. Utöver det fortsätter tidigare beslutad miljonsatsning på

projekt i byarnas under planperioden. Lulebo har sedan tidigare fått i uppdrag att bygga i byar och på landsbygden.

Luleå skärgård är en del av våra levande landsbygder och kommer att synliggöras i det fortsatta utvecklingsarbetet – med insatser för ökad tillgänglighet, både för boende och fritid i vår fantastiska skärgård.

Service på landsbygderna ska öka och arbetstillfällen ska prioriteras. En handlingsplan för kommunal service på landsbygderna är i framtagande. För att främja lokal matproduktion har kommunen ökat sina inköp av lokalt producerad mat. De kommunala skolorna och förskolorna på landsbygden ska bevaras.

Nya utredningsuppdrag under planperioden 2026-2028

Utöver redan fattade beslutade utredningsuppdrag föreslår Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiet att utreda följande förslag under kommande år:

- Utred hur rekommendationerna från Luleå framtidsforum kan tillvaratas
- Friskvårdsmedel bör ses som en del av personalkostnaderna. 9,6 miljoner flyttas till finansförvaltningen, för senare ombudgetering till den nämnd som har kostnaden. Kommunstyrelseförvaltningen får i uppdrag att föreslå kommunstyrelsen en fördelningsmodell för friskvårdsmedlen.
- Som en del i att stärka nämndernas i sitt arbete med utveckling och innovation i verksamheten decentraliseras delar av kommunstyrelsens resurser för detta. 9 miljoner tillskjuts finansförvaltningen från Kommunstyrelsens budget, för senare ombudgetering till den nämnd som kommer förfoga över resurserna. Kommunstyrelseförvaltningen får i uppdrag att förslå kommunstyrelsen en fördelning av medlen till nämnderna under hösten 2025.

Prioriteringar för nämnder och bolag

Kommunstyrelsen

Då kommunen står inför en stor omställning, krävs att många delar av kommunen förnyas sig och utvecklas samtidigt. Kommunstyrelsen ska i detta arbete leda, stödja och samordna nämnderna och de kommunala bolagens arbete. Arbetet med förbättra näringslivsklimatet behöver intensifieras i det nya näringslivsarbetet, med fokus på dialog och skapa samsyn med näringslivet om vägen framåt.

Kommunstyrelsen fortsätter leda arbetet med att utveckla Luleås landsbygder, bland annat genom en handlingsplan för kommunal service på landsbygderna. 1 miljon avsätts för att för att börja verkställa handlingsplanen.

Samhällsbyggnadsutskottet

I och med den gröna omställningen finns ett ökat intresse att bygga i Luleå kommun. För att underlätta detta har vi omorganiserat oss och upprättat ett samhällsbyggnadsutskott som ligger direkt under kommunstyrelsen. Vi gör det för att tydligare ta ansvar för helheten inom samhällsplanering. Det ska vara enklare att få tydlig politisk inriktning när det gäller planer och markförsäljning. Att få till en bra byggdialog och jobba nära alla företag som vill vara med och utveckla Luleå kommun är prioriterat för utskottet. För att lyckas med detta behöver vi fortsatt ha en effektiv planprocess som håller hög kvalitet. Vi vill kunna möjliggöra för industrins etableringar i Luleå kommun på bästa möjliga sätt och fortsatt bygga för ett hållbart Luleå.

Vi vill kunna möjliggöra för industrins etableringar i Luleå kommun på bästa möjliga sätt och fortsatt bygga för ett hållbart Luleå. En förstärkning av plan- och exploateringsverksamheten har genomförts och den satsningen kommer att fortsätta.

Räddningstjänst

Under planperioden skapas räddningstjänst i beredskap (RIB) i Sörbyarna, vilket innebär att medel för byggnation och drift avsätts i budget. Då Räddningsledningssystemet Räddsam Nord behöver förstärkas avsätts medel för det under hela planperioden. Räddningstjänsten behöver delta i arbetet med nya stadsdelar, tex Hertsöheden samt utvecklingen av Luleå industripark. Räddningstjänsten utreder tillsammans med andra intresserade kommuner en gemensam framtida organisation.

- RIB-station i Sörbyarna

Socialnämnden

Socialnämnden står inför stora utmaningar de kommande åren. Den största utmaningen på både kort och lång sikt finns inom kompetensförsörjningen, där olika aktiviteter genomförs med målet om att vara en attraktiv arbetsgivare och behålla kompetensen. Tidigare under mandatperioden påbörjades arbetet med att tillskapa ett Kompetenscentra som delfinansieras med medel från Europeiska socialfonden (ESF).

Genom att satsa på medarbetares kompetensutveckling ökar vi vår attraktion som arbetsgivare och säkerställer en god vård och omsorg. Inom planperioden är en av de viktigaste åtgärderna ett fortsatt arbete med kompetensförsörjningsplanen och utveckling av verksamheterna.

Antalet invånare över 80 år ökar. Det kommer att öka behoven av välfärdstjänster som sjukvård och äldreomsorg. Socialförvaltningen behöver därför stärka förmågan att omhänderta resurser och behov hos befintliga medarbetare ytterligare, för att säkra kompetensförsörjningen. Det kan bland annat ske genom systematiskt arbetsmiljöarbete, kompetensutveckling, digital omställning och att vara en arbetsplats man både söker sig till och stanna kvar i länge.

- Stärkt systematiskt arbetsmiljöarbete. Bland annat sker det genom en riktad budgetsatt arbetsmiljösatsning.

Barn- och utbildningsnämnden

Vi har stora demografiska utmaningar att hantera, med ett sjunkande födelsetal och sjunkande antal barn i förskolan. Vi har också nya skolfastigheter som ska tas i bruk med stigande hyreskostnader, parallellt som vi också har hyror för temporära modulbyggnader för skolverksamheten.

Vi har prioriterat att behålla förskolepersonal och de kommer att finnas i ett poolsystem. Därigenom tryggar vi anställningar för personalen, behåller kompetensen och får bättre förutsättningar för en viss kontinuitet i verksamheten. Vi ser att vi har stora pensionsavgångar åren som kommer och därför också viktigt att i möjligaste mån långsiktigt värna och behålla personal. Det är en prioriterad fråga. Att behålla kompetent personal har betydelse för en hög kvalitet i förskola och skola.

Under 2025 startas en resursskola. Det startas även skolsociala team i samverkan med socialförvaltningen. De verksamheterna kommer att fortsätta under 2026 och kommer att bidra till att skolan i Luleå är bra, oavsett vilka behov man har.

Hösten -26 står också den nya Hertsöskolan klar och tas i bruk. Den nya idrottshallen på Hertsön beräknas stå klar under senhösten -26. Tunaskolan byggs ut, och tillgodoser också en utökad verksamhet på den anpassade skolan och beräknas klar -27. Stadsöskolan står också på tur för renovering och tillbyggnad.

- Prioritera att behålla personal

Arbetsmarknad- och gymnasienämnden

Kompetensförsörjningen är vår tids stora utmaning - för att ge fler unga möjligheter att gå ett gymnasieprogram som leder direkt till arbete expanderar vi gymnasieskolan med en ny skolbyggnad i hjärtat av gymnasiebyn. Vårt breda utbud av utbildningar inom gymnasieskola och vuxenutbildning är en styrka för vår kommun. Vi fortsätter arbetet med att skapa trygghet och studiero, och stärka det kompensatoriska arbetet i Luleå Gymnasieskola.

För att hålla ett helhetsgrepp om utmaningen med arbetskraft i omställningen och välfärden arbetar vi för att öka inflyttningen och behålla fler studenter kvar efter examen, förbereder oss för att erbjuda fler beredskapsanställningar och håller i genomförd satsning på feriearbeten för våra unga. För att fler ska kunna ta sig in på arbetsmarknaden med språket som verktyg pågår ett aktivt arbete med att söka externa utvecklingsmedel för att stärka SFI.

- Ny byggnad för gymnasieskola

Kultur- och fritidsnämnden

Ett rikt kultur-, idrotts- och fritidsutbud är en grundpelare i ett attraktivt och välfungerande välfärdssamhälle, ett samhälle där olikheter ses som en styrka och där människor möts i meningsfulla sammanhang. Vi kommer att fortsätta att utveckla och stärka kultur- och idrottsområdet, i nära samverkan med professionella aktörer och civilsamhället. Barn och unga är vår högsta prioritet, men vi värnar också om ett brett och tillgängligt utbud för alla, genom hela livet.

Med en aktiv dialog med invånare och aktörer arbetar vi för att öka besöksattraktiviteten och vidareutveckla ett levande föreningsliv, starka kulturverksamheter och en idrottsrörelse som når både stad och landsbygd. Kultur och idrott ska fortsätta att stärkas för gemenskap, hälsa och hållbar samhällsutveckling. Som en del i detta arbete genomförs flera konkreta satsningar, såsom investering i en ny barn- och ungdomsbokbuss, ny idrottsyta vid Hälsans hus, investeringar för en tillgänglig skärgård samt ett utökat evenemangsstöd.

- Utökat Evenemangsstöd

Infrastruktur- och servicenämnden

Framtidens Luleå formas av modiga satsningar, omtanke om vår gemensamma miljö och en service som stärker varje invånare och företag. Vi bygger en kommun där enkelhet och tillgänglighet är självklarheter – med digitala tjänster som förenklar livet, snabbare service som skapar trygghet och nya arbetssätt som stärker dialogen och samarbetet mellan kommun och medborgare. Vi bygger och renoverar skolor, gruppboheter och förskolor under planperioden samtidigt som vi också ökar reinvesteringstakten i våra befintliga byggnader.

Vi fortsätter satsningar på reinvestering och nyinvestering i våra gator, vägar och gång- och cykelvägar. Bra skolvägar och en välutvecklad gång- och cykelinfrastruktur är tillsammans med satsningar på kollektivtrafiken, hörnstenar i vår satsning på en grönare och mer jämlik

kommun. Fortsatta satsningar på fossilfria fordon och utbyggd laddinfrastruktur bidrar till minskade koldioxidutsläpp. Genom att utveckla inkluderande mötesplatser, lek- och rekreationsmiljöer, skapar vi rum för gemenskap och livskvalitet i hela kommunen.

Skogen är en av våra viktigaste resurser – både som kolsänka och som plats för återhämtning och upplevelser. Med hyggesfritt skogsbruk och en ny skogspolicy sätter vi naturvärden och biologisk mångfald i centrum och möter därmed medborgarnas förväntningar. Tempot på reinvesteringar i vägar, broar och fastigheter behöver öka. 60 miljoner per år tillskjuts nämnden som investeringsmedel. De ökade driftkonsekvenserna för reinvestering på väg, bro, etc. avsätts från 2027 till nämnden. Driftkonsekvenserna för fastigheter avsätts till finansförvaltningen.

- Ökat tempo i reinvesteringar

Miljö- och byggnadsnämnden

Nämnden kommer fortsätta sitt arbete med pedagogisk myndighetsutövning för att främja bostadsbyggandet och tillväxten i vår kommun genom att öka tillgängligheten och att underlätta kontakten med vår verksamhet.

- Arbete med pedagogisk myndighetsutövning

LLT

Ett Luleå som växer till 100 000 invånare ställer stora krav på kollektivtrafiken. I majoritetens budget tar vi steg för att inte bara bibehålla utan även öka kollektivtrafikens andel av den totala trafiken i kommunen. Detta är det viktigaste steget för att skapa ett framtida trivsamt, tillgängligt centrum med ren luft, begränsade bullerstörningar och god tillgänglighet för alla oberoende av inkomst- eller funktionsvariation.

Under sommaren kommer ungdomar upp till 19 år åka avgiftsfritt i LLT:s linjenät. Under planperioden startas bygget av en ny bussdepå i Luleå. Genom denna investering får vi en modern depå med garage, verkstad och servicehall som innehåller de faciliteter, exempelvis laddinfrastruktur som krävs för en framtida fossilfri busstrafik i Luleå.

Lulebo

Lulebo har, som allmännyttigt bostadsbolag, en viktig roll i utvecklingen av Luleå kommun som bostadsort och attraktiv tillväxtkommun. Deras uppgift är att utveckla bostäder, bostadsområden och stadsdelar av god kvalitet samt att skapa hållbara och trygga miljöer där människor trivs och vill leva.

På grund av den rådande lågkonjunkturen och omvärldsfaktorer som påverkar ränteläget och inflationen, har bostadsmarknaden under det senaste året i princip stått stilla. Många markanvisningar har pausats eller förlängts. Vi i majoriteten tycker att det är otroligt viktigt att vi får igång bostadsbyggandet för att kunna klara av den gröna industrialiseringen som sker i vår kommun. Vi kan inte sitta och vänta på att det ska bli bättre tider och hoppas att

någon sätter igång och bygger bostäder. Därför har vi gett i uppdrag till Lulebo att fördubbla bostadsbyggandet. Det är viktigt att allmännyttan tar sitt ansvar när det råder lågkonjunktur i fastighets- och byggbranschen.

Lulebo fortsätter byggandet av lägenheter. Det pågår just nu produktion av 220 lägenheter som färdigställs under 2026. Lulebo har utrett förutsättningar för byggande i landsbygd, och planerar nu för det.

Förändringar jämfört med tjänsteförslag

I nedanstående tabell presenteras Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets förslag till förändring jämfört med tjänstemännens förslag till budget 2026-2028.

Driftsbudget

Till nämnd (tkr)	För	2026	2027	2028
Kommunstyrelsen	Decentralisering av resurser för utveckling och innovation	-9 000	- 9 000	-9 000
	Flytt av friskvårdsbidrag	-9 600	-9 600	-9 600
	Sänkt anslag för hållbart och växande Luleå	-3 000	-4 000	-4 000
KS/Räddningstjänsten	Räddningsledning	1 000	1 000	1 000
Arbetsmarknad- och gymnasienämnden	Generell ökning	12 000	10 000	10 000
Barn- och utbildningsnämnden	Generell ökning	32 000	25 000	25 000
Kultur- och fritidsnämnden	Generell ökning	2 500	2 500	2 500
Socialnämnden	Arbetsmiljösatsning	2 000	2 000	2 000
Infrastruktur- och servicenämnden	Generell ökning	8 000	8 000	8 000
	Ökat driftskostnader för reinvesteringar gata, broar		800	800
Miljö- och byggnadsnämnden	Generell ökning	500	500	500
Finansförvaltningen	Decentralisering av resurser för utveckling och innovation för vidarefördelning till nämnder	9 000	9 000	9 000
	Minska KS utvecklingsmedel	-5 000	-5 000	-5 000
	Flytt av friskvårdsbidrag för vidarefördelning till nämnder	9 600	9 600	9 600
	Ökade driftskostnader för reinvesteringar fastigheter		3 000	3 000
Utdelning från kommunföretag		50 000	25 000	0
Summa förändring jmf tjänstemännens förslag		0	-18 800	-43 800

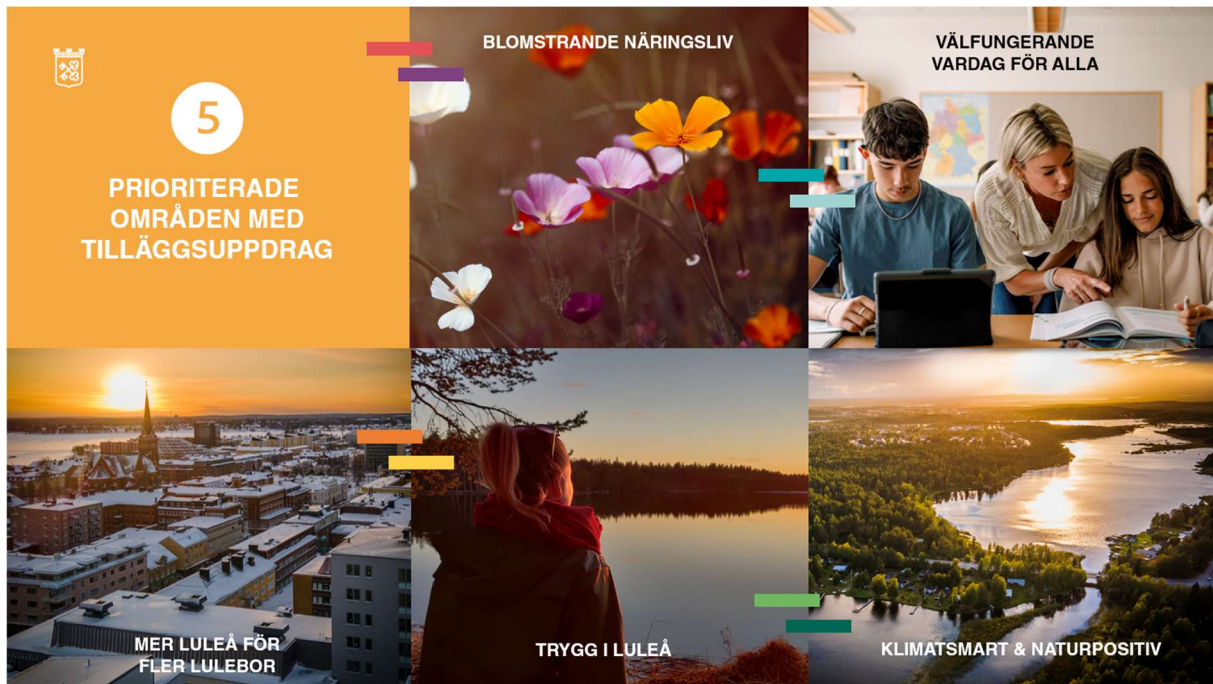
Investeringsbudget

Till nämnd		2026	2027	2028
Infrastruktur och Servicenämnden	Ökat tempo på reinvesteringar	60 000	60 000	60 000

Prioriterade områden och tilläggsuppdrag

Kommunkoncernen har fem prioriterade områden och tilläggsuppdrag på vår väg till visionen om framtidens Luleå 2040.

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



Kommunstyrelsen leder och samordnar arbetet och ska via kommunledningsgruppen driva, koordinera, stödja och följa upp effekterna för återrapportering till kommunfullmäktige. I kommunstyrelsens kommunbidrag finns anslaget för ett hållbart och växande Luleå med syftet att skapa förutsättningar för kommungemensam utveckling av framtidens Luleå och förnyelsearbete inom de fem prioriterade områdena.

Kommunfullmäktiges prioriterade områden visar hur kommunen valt att gruppera insatser som vi tillsammans utför för att uppnå den politiska viljeinriktningen, kommunala och globala hållbarhetsmål samt utveckla verksamheten. Vi utgår från lagstiftning, extern styrning och våra styrande dokument. De prioriterade områdena med tillhörande effekter följs upp i delårsrapport och årsredovisning och måluppfyllelsen är en del vid bedömningen om kommunen uppnått god ekonomisk hushållning i verksamheten. De prioriterade områdena löper horisontellt genom organisationen, och här samverkar nämnder och bolag med utgångspunkt i den ansvarsfördelning som regleras i reglementen och ägardirektiv. Det kompletteras med initiativ som löser gemensamma utmaningar.

Välfungerande vardag för alla



Det prioriterade områdets syfte är att Luleå kommunkoncerns välfärd och service ska ligga i nationell framkant.

Kommunkoncernen ska leverera service som bidrar till välfärd och gör att invånare kan ha en 100 procent fungerande vardag. Arbetet behöver göras **tillsammans** med de som bor, verkar och vistas i Luleå, så att det utgår från invånarnas behov och förväntningar, och säkerställer att de är **nöjda** med de tjänster och service som kommunen erbjuder.

Kommunkoncernen står också inför stora demografiska förändringar med en ökning av invånare över 80 år och en långsam tillväxt av arbetskraften. För att möta välfärdens ökade behov krävs ett strategiskt arbete med **kompetensförsörjning**. Inriktningen är att verka för:

- Ökad tillgång till kompetens genom breda rekryteringsvägar och en inkluderande arbetsmarknad
- Stärkt medarbetarskap genom utvecklingsmöjligheter och ett hållbart arbetsliv
- Hållbara arbetsplatser med effektivitet, kvalitet och innovation
- Effektivt ledarskap som stödjer och utvecklar medarbetarna
- Ökad möjlighet att arbeta längre genom ett hälsosamt och hållbart arbetsliv

Service behöver utvecklas på **resurseffektiva** sätt med **digitalisering, AI och ny teknik** som motor för förändrade beteenden och nya lösningar.

Mer Luleå för fler luleåbor



Det prioriterade områdets syfte är att möjliggöra industrins omställning i rätt takt och nå en hållbar tillväxt och samhällsomställning med kulturen som drivkraft. Inflyttningen till Luleå ska kunna öka och livet mellan husen ska utvecklas. Invånare ska känna sig delaktiga i samhällsomställningen och ha möjlighet att bidra.

Mer Luleå för fler Luleåbor handlar om att bygga vidare på de kvaliteter som gör att vi som redan är Luleåbor trivs här, att Luleå ska utvecklas på ett sätt som både nuvarande och framtida Luleåbor uppskattar.

Stora industrisatsningar pågår i norr och bidrar till en omställning som har en tydlig grön profil. Luleå kommun driver aktivt på för en **hållbar tillväxt och samhällsomställning i nationell framkant**. Samarbetet i regionen är avgörande för att klara omställningen och mycket kommer att handla om att skapa goda förutsättningar att bo och verka både i **stad och på landsbygd**.

I landsbygderna finns ett rikt näringsliv och ett aktivt civilsamhälle med många föreningar som bidrar till aktiviteter och gemenskap för stora och små. **Livskraftiga landsbygder** är viktiga för hela kommunens utveckling, attraktivitet och omställning till ett hållbart samhälle.

Kommunen behöver gemensamt med andra både planera och genomföra **utvecklad infrastruktur, verksamhetsområden samt olika bostadstyper och -områden**.

Förutsättningar som berör detta kan handla om **tillgång till mark**, se över **arbetssätt** från plan till genomförande och möjligheter till **riskdelning** mellan kommun och andra inblandande aktörer. Även de finansiella förutsättningarna är en utmaning.

Starka och utvecklade **mötesplatser** som är tillgängliga, inkluderande och kulturellt levande är centrala för att skapa ett samhälle där människor trivs och känner delaktighet, gemenskap och meningsfullhet. Kultur ska inte bara vara en upplevelse, utan ett sätt att delta i samhället och känna samhörighet. **Öppna och mångkulturella samhällen** präglas dessutom alltid av ett starkt kulturliv.

Invånares **delaktighet och inflytande** i lokala demokratiska processer och sammanhang behövs för att uppnå en hållbar samhällsomställning. Kommunens **kommunikation** med invånare har också betydelse för kunskapen och förtroendet för kommunen.

Trygg i Luleå



Det prioriterade områdets syfte är att Luleå ska fortsätta att vara en trygg plats att leva och bo på. Kommunkoncernen ska stärka det lokalt brottsförebyggande arbetet, förhindra organiserad brottslighet och klara att hantera störningar i samhället.

Trygghet och säkerhet är ett paraplybegrepp för kommunkoncernens samlade arbete med **social hållbarhet med särskilt fokus på barn** och **skydd mot oönskade händelser**, det vill säga mot kriser, olyckor och brott som drabbar människor, egendom, miljö eller samhällsfunktion. Det är många aktörer inom och utom kommunen som verkar inom området som till exempel räddningstjänst, internt skydd, krisberedskap, socialtjänsten, miljö- och hälsoskyddsförvaltning, säkerhetsskydd, informationssäkerhet, folkhälsa och brottsförebyggande verksamhet.

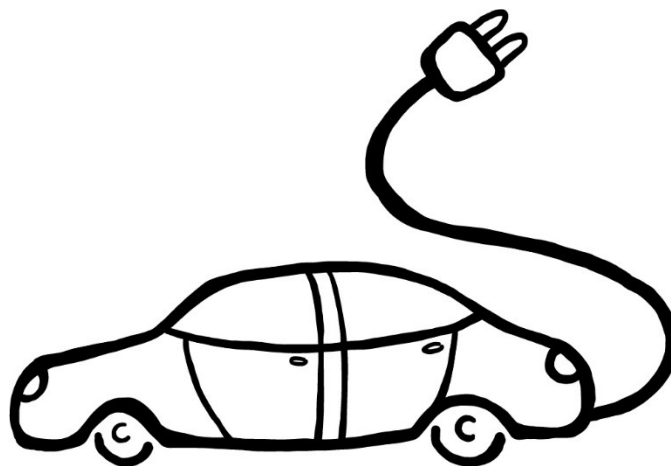
För Luleå handlar området om **lokalt brottsförebyggande arbete, förhindrande av organiserad (välfärds-)brottslighet** men också om **arbetet för säkerhet och beredskap** utifrån det geopolitiska läget som tillsammans skapar trygghet. **Landsbygderna** är viktiga i kommunens arbete för ökad självförsörjningsgrad av livsmedel, energi etcetera.

Klimatsmart och naturpositiv



Det prioriterade områdets syfte är att Luleå ska vara klimatneutralt 2040, en hållbar förebild i samhällsomställningen och omhänderta naturens värden.

Tempot i omställningen för att minska den pågående globala uppvärmningen samt begränsa dess negativa konsekvenser behöver öka och därför planerar kommunen flera satsningar med en grön profil. **Samhällsplaneringen** ska styras mot en hållbar och fossilfri kommun. Luleå kommunkoncern arbetar med klimatfrågan främst genom att **minska klimatpåverkande utsläpp**, både i sina egna verksamheter och i Luleå som ort. Det handlar även om exempelvis att **bygga klimatsmart, hållbart och energieffektivt**, uppmuntra till **cirkulär ekonomi** och använda mer **förnyelsebar energi**. Höga natur och kulturmiljövärden präglar landskapet och bebyggelsen på **landsbygderna**. **Grönområden** som är tillgängliga i alla bostadsområden och **biologisk mångfald** på kommunens grönytor är en viktig del i framtidens Luleå.



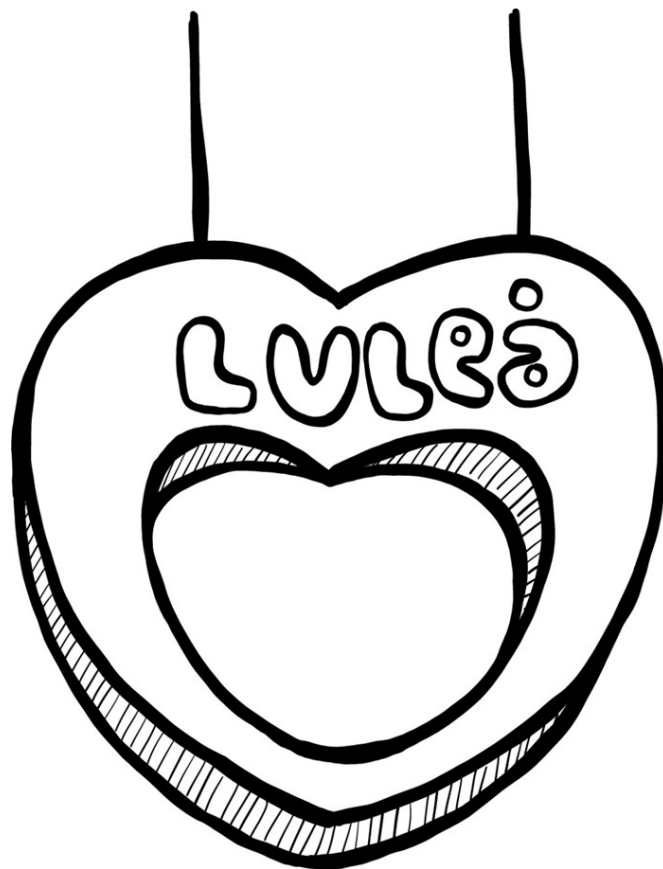
Blomstrande näringsliv



Det prioriterade områdets syfte är att Luleå kommun ska ge förutsättningar för ett starkt och växande näringsliv genom att främja ett gott företagsklimat, hög tillgänglighet och god service.

Kommunen har en mängd olika roller, till exempel som myndighet, servicegivare, kund och markägare. Företagarnas åsikter om kommunens **företagsklimat** är nära förknippade med hur de upplever att kommunen agerar. Det är speciellt viktigt när det handlar om **myndighetsutövning**. Serviceområdena **effektivitet**, följt av **kompetens** och **bemötande** har störst betydelse för företagarnas helhetsbedömning och avspeglar sig i ranking avseende företagsklimat. Och kraven för dessa ökar hela tiden.

Att **stötta företag som vill växa och/eller etablera sig** är en central del av arbetet för ökad tillväxt. Insatser och samverkan med aktörer på **landsbygden, besöksnäringen** och **samarbeten i regionala utvecklingsfrågor** är viktiga för utvecklingen av kommunen.



Introduktion till ekonomi och budget 2026–2028

En kommun ska varje år upprätta en budget. Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna (Kommunallagen 11 kap 5 §).

Kommunfullmäktige har 2025*, i enlighet med Kommunallagen 11 kap 1 §, fattat beslut om policy för ”God ekonomisk hushållning med tre långsiktiga finansiella mål.

**De finansiella målen har beslutats av Ksau den 5/5 2025 och kommer behandlas av kommunstyrelsen den 2 juni 2025 samt av kommunfullmäktige den 16 juni 2025.*

Uppföljning sker vid delårsrapport och årsredovisning.

Budget 2025–2027

Resultatbudget

Resultatbudgeten visar på ett positivt resultat för år 2026 med 60 miljoner kronor. År 2027 och år 2028 blir det budgeterade resultatet positivt med 65 miljoner kronor respektive 78 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.

Skatter och generella bidrag är beräknade enligt cirkulär 25:21 från Sveriges kommuner och regioner samt tillhörande skatteunderlagsprognos. Prognosen för befolkningsökning som används i modellen är +400 invånare år 2026, +450 invånare år 2027 samt +500 invånare år 2028 och framåt.

I budget planeras för en utdelning från Luleå Kommunföretag på 50 mkr 2026 och 25 mkr 2027. Beslut om utdelningen ska tas eller inte fattas av kommunstyrelsen i samband med delårsrapport 2 respektive år.

Resultatbudget (mkr)	År 2026	År 2027	År 2028
Nettokostnad	-5 702	-5 889	-6 071
Avskrivningar	-440	-462	-483
Verksamhetens nettokostnad	-6 142	-6 351	-6 554
Skatteintäkter	5 360	5 605	5 863
Generella statsbidrag	844	865	866
Verksamhetens resultat	62	119	174
Finansiella intäkter	73	51	28
Finansiella kostnader	-75	-105	-125
Årets resultat	60	65	78
Resultatets andel av skatter och statsbidrag	1,0%	1,0%	1,2%

Luleå kommun har ett långsiktigt finansiellt mål om att årsresultatets andel av skatt och statsbidrag ska vara minst 2 procent. I maj 2025 beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott att föreslå kommunfullmäktige att anta ny finansiella mål för kommunen. Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige kommer att behandla de nya finansiella målen under juni månad. Det nya resultatmålet är satt till 1–3 procent av skatter och statsbidrag, detta budgetförslag följer förslaget till beslut men når inte det befintliga målet. För att uppnå 2 procent år 2026 krävs en effektivisering inom verksamheterna med drygt 60 miljoner kronor.

Med ett resultat på 1 procent kan kommunen delvis självfinansiera investeringar och därigenom hålla nere upplåningen. Målet beräknas till 1,0 procent (60 miljoner kronor) år 2026, 1,3 procent (84 miljoner kronor) år 2027 samt 1,7 procent (115 miljoner kronor), vilket innebär att målet om resultatnivå 1–3 procent uppnås under perioden.

Under kommande tre år planeras rivning och sanering av ett antal fastigheter. Kostnaderna är mycket svårbedömda fram tills att rivningsprocessen sätts igång och budgeteras inte. Dessa kostnader uppskattas till 110 miljoner kronor 2026 och 21 miljoner kronor 2027, men utfallet kan bli högre eller lägre. Det avser gamla brandstationen i centrum (Bävern), respektive Gammelstad samt Trekanten. Det finns även ett antal fastigheter där rivning kommer att genomföras men kostnaderna har ännu inte kunnat uppskattas. Det avser Stadsöskolan, Öhemsskolan, Mariebergsskolan och hyreshus i Antnäs.

Försäljningsintäkter av exploateringsfastigheter, anslutningsavgifter VA och investeringsbidrag är inte medräknade i det budgeterade resultatet, detta eftersom det råder osäkerhet vilket år dessa kommer infalla samt till vilket belopp. Totalt uppskattas intäkter om 196 miljoner kronor 2026, 391 miljoner kronor 2027 och 336 miljoner kronor 2028.

Balansbudget

Balansbudgeten visar kommunens beräknade tillgångar samt eget kapital och skulder vid utgången av respektive år.



Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudgeten visar kommunens beräknade finansiella flöden under perioden 2026–2028. Tabellen nedan visar att det krävs en nettoupplåning på 2 447 miljoner kronor, för perioden 2026–2028, för att säkerställa kassaflödet.

Kassaflödesbudget (mkr)	År 2026	År 2027	År 2028
Årets resultat	60	65	78
Justering för avskrivningar	440	462	483
Justering för förändring avsatt till pensioner	13	19	22
Justering för rörelsepåverkande förändringar övriga avsättningar	0	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	0
Förändring EK			
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	513	546	582
Minskning/ökning förråd m.m.	0	0	0
Minskning/ökning kortfristiga fordringar	0	0	0
Minskning/ökning långfristiga fordringar	0	0	0
Minskning/ökning övriga kortfristiga skulder (exkl. checkräkning och skuld bolag)	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	513	546	582
Investeringar i materiella	- 1 407	-1 505	-1 401
- Försäljning	50	50	50
Investeringar i finansiella	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 303	-1401	-1 297
Förändring upplåning (checkkredit och lån)	764	912	771

Driftbudget

För beräkningen av nämnders budget används flera utgångspunkter och antaganden som de finansiella målen, befolkningsprognosen, demografisk kompensation, utvecklingen av pensioner, löner, skatter och statsbidrag m.m. Samtliga nämnder samt KS/ kollektivtrafik har fått kompensation för prisuppräknings enligt index från SKR. Nämnderna har även fått kompensation för höjning av internränta till 2,75 procent (2,5 fg år), samt avdrag för sänkning av personalomkostnadspåslaget 40,66 procent (41,39 fg år).

Anslag för löneöversyn finns inom finansförvaltningen och överförs till nämnderna när översynen är klar. Anslaget baseras på konjunkturlönestatistik. År 2025 görs en omvärldsanalys för att jämföra lönenivåer med andra kommuner och regioner samt en lönekartläggning enligt diskrimineringslagen. Förvaltningarnas behov av löneökningar och fackliga yrkanden inhämtas också. Resultatet kan leda till satsningar på vissa yrkesgrupper och en uppdaterad lönepolitisk handlingsplan.

I mars har budgetförutsättningar skickats ut till nämnderna vilka i sin tur har tagit fram och beslutat om konsekvensbeskrivningar utifrån förutsättningarna. Nämndernas totala behov uppgår till 118,5 miljoner kronor år 2026. Av behoven finns följande omhändertaget i budgeten:

- RIB-station som beslutats av kommunfullmäktige
- Lokalvård och vaktmästare. De senaste årens inflation har fått till följd att dessa verksamheter inte kunnat öka sina intäkter i samma takt som kostnaderna ökat. Eftersom en översyn ska göras om verksamheten ska fortsätta att vara en resultatenhet eller ej läggs tillskottet på finansförvaltningen i avvaktan på beslut.
- Underskottstäckning som beslutats av kommunfullmäktige, för Nordiskt flygteknikcentrums verksamhet som övergår till arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen.
- Skolstruktur, nybyggnation Hertsöskolan enligt beslut av kommunfullmäktige
- Införande av objektsekonomi för att få rätt hyresnivå på respektive fastighetsobjekt samt att möjliggöra reinvesteringar för 150 miljoner kronor årligen.

I respektive nämnds kommunbidrag finns även följande poster inräknade:

KS/Kommunstyrelseförvaltningen

- ✓ Tillägg enligt volymmodell 0,4 mkr från år 2026
- ✓ - Decentralisering av resurser för utveckling och innovation, - 9 mkr från 2026.
- ✓ - Flytt av friskvårdsbidrag, -9,6 mkr från 2026.
- ✓ - Sänkt anslag för hållbart och växande Luleå, - 3 mkr 2026, - 4 mkr från 2027.

KS/Räddningstjänst

- ✓ Införande av objektsekonomi 1,5 mkr från år 2026
- ✓ RIB-station, 5 mkr år 2026, 5,7 mkr år 2027, 10 mkr år 2028
- ✓ - Förstärkt räddningsledning, 1 mkr från 2026

Barn- och utbildningsnämnden

- ✓ Avdrag för PO-sänkning till fristående aktörer -0,4 mkr från år 2026

- ✓ Avdrag enligt demografimodell, -17,5 mkr år 2026, -36,0 mkr år 2027, -41,6 mkr år 2028
- ✓ Införande av objektsekonomi, förskolor 6 mkr samt grundskolor 8,2 mkr från år 2026
- ✓ Forskarskolan 1,2 mkr år 2027 och framåt
- ✓ Skolstruktur Hertsöskolan 6,4 mkr år 2026, 12,7 år 2027 och framåt
- ✓ Hertsöskolan, engångskostnad för flytt 2 mkr år 2026
- ✓ - Generellt ökning av budget 32 mkr 2026, 25 mkr från 2027.

Arbetsmarknads- och gymnasienämnden

- ✓ Avdrag för PO-sänkning till fristående aktörer -0,2 mkr från år 2026
- ✓ Avdrag enligt demografimodell, -2,2 mkr år 2026, -0,8 mkr år 2027, -9,9 mkr år 2028
- ✓ Införande av objektsekonomi, gymnasiet -5,6 mkr samt amf -0,3 mkr från år 2026
- ✓ - Generell ökning av budget 12 mkr 2026, 10 mkr från 2027

Kultur- och fritidsnämnden

- ✓ Införande av objektsekonomi, -6,7 mkr från år 2026
- ✓ - Generell ökning av budget 2,5 mkr från 2026

Socialnämnden

- ✓ Tillägg enligt demografimodell, 41,6 mkr år 2026, 75,3 mkr år 2027, 112,6 mkr år 2028
- ✓ Införande av objektsekonomi 3,9 mkr från år 2026
- ✓ - Arbetsmiljösatsning, 2 mkr från 2026

Infrastruktur- och servicenämnden

- ✓ Tillägg enligt volymmodell, 10 mkr år 2026, 18,8 mkr år 2027, 34,7 mkr år 2028
- ✓ - Generell ökning av budget 8 mkr från 2026
- ✓ - Ökade driftskostnader för ökat tempo i reinvesteringar på gata, bro, etc 0,8 mkr från 2027.

Miljö och byggnadsnämnden

- ✓ - Generell ökning av budget 0,5 mkr från 2026

KS/Finansförvaltningen

- ✓ Lönerevision 3,4% från år 2026
- ✓ Skolstruktur driftkostnader 49,3 mkr från år 2027
- ✓ Underskottstäckning för Nordiskt flygteknikcentrums verksamhet som övergår till arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen. 2,0 mkr år 2026 tom 2028
- ✓ Återställning av deponi, 10 mkr år 2026
- ✓ Lokalvård och vaktmästare, 4,5 mkr från år 2026
- ✓ - Ökade driftskonsekvenser för reinvesteringar i fastigheter, 3 mkr från 2027
- ✓ - Sänkt anslag i KS utvecklingsmedel -5 mkr från 2026
- ✓ - Friskvårdsmedel för vidare fördelning till nämnder, 9,6 mkr från 2026
- ✓ - Decentralisering av resurser för utveckling och innovation för vidare fördelning till nämnder 9 mkr från 2026.

Driftbudget 2026-2028 (tkr)

	År 2026	År 2027	År 2028
KS/Kommunstyrelseförvaltningen	262 181	265 104	270 069
KS/Räddningstjänst	84 713	86 598	92 251
KS/Kollektivtrafik	184 788	189 973	194 758
Arbetsmarknads- och gymnasienämnd	477 027	477 700	475 190
Barn- o utbildningsnämnd	1 904 593	1 894 538	1 907 043
Kultur o fritidsnämnd	395 164	402 060	408 841
Socialnämnd	2 220 974	2 280 371	2 335 332
Infrastruktur- och servicenämnd	421 171	444 549	467 228
Miljö- och byggnämnd	31 640	31 835	32 444
Kommunrevisionen	3 242	3 306	3 373
Valnämnd	4 138	1 691	1 725
Överförmyndarnämnd	12 661	12 867	13 075
Summa nämnderna	6 002 290	6 090 592	6 201 330

Kommunövergripande anslag

De kommunövergripande anslagen inom finansförvaltningen med en budget på 18,6 miljoner kronor år 2026, 18,1 miljoner kronor år 2027 och år 2028 föreslås slås ihop till ett gemensamt anslag, benämnt KS utvecklingsmedel. Detta syftar till att möjliggöra en mer flexibel och effektiv användning av anslagen. Genom att samla medlen i ett enda anslag kan resurserna utnyttjas optimalt och fördelas av kommunstyrelsen.

I Kommunfullmäktiges oförutsedda finns medel för Forskarskolan på 1,2 mkr överförd till barn- och utbildningsnämndens kommunbidrag år 2027 och framåt.

Kommunövergripande anslag (mkr)			
Anslag som överförs till KS utvecklingsmedel	År 2026	År 2027	År 2028
Näringslivsfrämjande åtgärder	7,2	7,2	7,2
Strategiska utvecklingsinsatser, sociala investeringar och folkhälsoinsatser	9,7	9,7	9,7
Kommunstyrelsens oförutsedda	0,5	0,5	0,5
Kommunfullmäktiges oförutsedda	1,2	0,7	0,7
Totalt anslag som överförs till nytt anslag: KS utvecklingsmedel	18,6	18,1	18,1
Majoritetens förändring	-5	-5	-5
Totalt anslag för KS utvecklingsmedel	13,6	13,6	13,6

Investeringsbudget

Norra Sverige och Luleå kommun har idag en central roll i den globala omställningen, mycket tack vare de förhållanden som råder i regionen. Det finns ett behov av utveckling inom många områden exempelvis utifrån industrins gröna omställning, vilket kommer

innebära nya infrastrukturer för väg, sjöfart, järnväg och kraft, och betydande insatser från flera samhällsaktörer. Den gröna omställningen kräver även en stor inflyttning för att möta behovet av arbetskraft och att fler ska leva och verka inom kommunen. För att lyckas med inflyttning behövs investeringar i till exempel nya bostadsområden, men också i skolor, parker och annat som gör det attraktivt att leva i ett växande Luleå på väg mot 100 000 Lulebor. Luleå kommun väljer att göra en stor satsning på barn och unga under planperioden, i form av exempelvis skolbyggnader, idrottsytor, lekplatser och skolvägar. Även satsning mot äldre och personer med funktionsnedsättning finns inom planperioden så som ett nytt vård- och omsorgsboende och gruppboenden.

Tidigare politisk inriktning att alla beslut klimatsäkras samt målet om klimatneutralitet innebär att investeringar som leder till minskad klimatpåverkan eller är ett led i klimatanpassning behöver prioriteras. Ökade avskrivningar och eventuella ökade räntekostnader tillsammans med en trolig befolkningsökning, kommer att belasta driftsbudgeten ytterligare framgent. Att finansiera investeringar med lån innebär på sikt ökade finansiella kostnader. Sammantaget innebär detta att investeringstakten fortsatt kommer att vara hög under de kommande åren, och i och med det även att kommunen behöver arbeta med att hitta fler sätt och nya samverkansformer för att finansiera behoven. För att investeringar till exempel ska kunna lösa fler utmaningar samtidigt är innovativt synsätt, samverkan mellan aktörer, arbete med testbäddar och omtanken om medborgare central.

Utgångspunkterna för investerings- och exploateringsbudget för 2026–2028 visar planeringen kopplade till olika byggnader och anläggningar, flera delar bygger på tidigare fattade beslut. Den genomsnittliga investeringsnivån för perioden motsvarar cirka 24 procent av intäkterna (skatter och stadsbidrag).

Respektive nämnd tar beslut om vilka investeringar som ska genomföras, men utförandet av investeringarna ansvarar infrastruktur- och servicenämnden till största delen för.

Större investeringar som prioriteras 2026–2028

Skattefinansierade investeringar 3 801 miljoner kronor

- Exploatering av nya arbetsplatsområden på Hertsöfältet/Svartön, Ektjärn, Rutvik Södra, Storporsön, Kyrkåkra och Sunderbyn (Lassevallen), 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, tex ny idrottshall vid Hälsans hus.
- Avsatt medel för nya gruppboenden samt vård och omsorgsboenden.
- Ökat tempo på reinvesteringar av fastigheter
- Ökat tempo på 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 1 004 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.

Budgeterad resultatnivå och behovet av investeringar innebär för perioden 2026–2028 en beräknad nyupplåning på cirka 2 433 miljoner kronor.

Tabellerna nedan visar fördelningen i investeringsbudgeten, tkr

Investeringsbudget	Investeringsbudget efter förändring		
	År 2026	År 2027	År 2028
KS/Kommunstyrelseförvaltningen	319 900	397 900	374 200
KS/Räddningstjänst	9 400	12 450	33 115
Arbetsmarknads- och gymnasienämnd	1 600	1 600	1 600
Barn- o utbildningsnämnd	114 300	178 300	190 800
Kultur o fritidsnämnd	21 250	38 450	70 200
Socialnämnd	59 000	59 000	186 000
Valnämnd	300	300	300
Miljö- och byggnämnd	500	500	500
Infrastruktur- och servicenämnd	698 050	594 600	437 100
Summa investeringar , skattefinansierade	1 224 300	1 283 100	1 293 815
Infrastruktur- och servicenämnd, VA-verksamhet	339 150	389 150	263 350
Summa investeringar nämnderna	1 563 450	1 672 250	1 557 165

Begreppsförklaringar

- Exploatering är insatser för nya bostadsområden och arbetsplatsområden med tydlig koppling till befolkningsutvecklingen.
- Verksamhetsanpassningar är för att möta förändrade behov i kommunens verksamheter.
- Nyinvesteringar är för nya satsningar i befintlig infrastruktur. Reinvesteringar är för investeringar i befintliga anläggningar och utrustning för att säkerställa funktionen och bevara värdet på kommunens infrastrukturer.

De kommunala bolagens ekonomiska sammanställning

Resultat efter finansiella poster, tkr

Bolag	År 2026	År 2027	År 2028
Luleå Kommunföretag AB	33 867	33 405	42 126
Luleå Energi AB, koncern	124 025	152 733	166 386
Luleå Hamn AB	-72 562	-101 430	-144 243
Luleå Lokaltrafik AB	-1 000	0	0
Luleå Miljöresurs AB	7 500	5 000	5 000
Lulebo AB	20 297	11 464	1 169

Bolagen har inte hunnit besluta om budget för perioden, men enligt ovanstående prognoser är det främst Luleå Kommunföretag AB och Luleå Energi-koncern som avviker positivt jämfört med budget 2025. Luleå kommunföretag AB planerar att ta utdelningar från bolagskoncernen under 2026-2028 motsvarande utdelningspolicyn och beräknar därmed högre resultat under perioden jämfört med 2025. Luleå Energi-koncern planerar att förbättra sitt resultat för åren 2027-2028, utifrån prisjusteringar för fjärrvärme och elnät samt av ökade

anslutningsintäkter för elnätskunder. Luleå Hamn AB fortsätter med tunga investeringar inför framtiden kopplat mot den gröna omställningen, vilket medför stora resultatförluster för 2026–2028. Dessa prognoser arbetas dock kontinuerligt med för att minskas, bland annat ses intäktssidan över och det pågår ett arbete med att se över hanteringen av räntekostnader. Försiktighetsprincipen har använts för att inte visa för bra resultat utifrån de osäkerheter som fortfarande finns kring den nya verksamheten. Lulebo AB har ett prognostiserat försämrat resultat för åren 2026–2028. Även de planerar att genomföra stora investeringar kommande år utifrån det nya ägardirektivet om ökad nyproduktion, men de kommer även att genomföra ROT för att minska underhållsskulden. Övriga bolag planerar att resultatmässigt ligga på ungefär samma nivå som budget 2025.

Investeringsvolym, tkr

Bolag	År 2026	År 2027	År 2028
Luleå Kommunföretag AB	-	-	-
Luleå Energi AB, koncern	292 000	517 000	1 018 000
Luleå Hamn AB	502 989	797 184	1 434 190
Luleå Lokaltrafik AB	80 050	77 075	80 435
Luleå Miljöresurs AB	180 000	90 000	90 000
Lulebo AB	393 000	465 000	665 000
Summa	1 448 039	1 946 259	3 287 625

De största planerade investeringarna under 2026-2028 är att Luleå Hamn AB fortsätter med projekten Malmporten och Framtidens hamn för den gröna omställningen. Lulebo AB fortsätter att genomföra ROT- och underhållsprojekt på sina fastighetsbestånd samt fortsätter med nyproduktion av lägenheter. Luleå Energi-koncern fortsätter att investera i fjärrvärmenätet och omställning kring systemet. I slutet av perioden planeras även nya elnätsanslutningar till Luleå industripark samt grön konvertering av hetvattencentral. Luleå Miljöresurs AB investerar främst i nya kärl/behållare och insamlingsfordon utifrån nya krav på insamling samt ombyggnation på Storheden. Luleå Lokaltrafik AB planerar att investera i nya bussar och i befintliga fastigheter för att bibehålla driften i verksamheten.

Finansiell analys av budgeten

Budgeten i förhållande till de långsiktigt finansiella målen

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 budgetavvikelserna ska vara noll eller positiv för respektive nämnd.

Balanskravsutredning

Det lagstadgade balanskravet är en resultatmässig miniminivå som innebär att årets totala intäkter måste vara högre än de totala kostnaderna. Om ett underskott uppstår efter balanskravsutredning så måste detta kompenseras med överskott inom en treårsperiod. Vid beräkning av balanskravsresultatet ska vissa resultatposter inte tas med, exempelvis realisationsvinster på anläggningstillgångar.

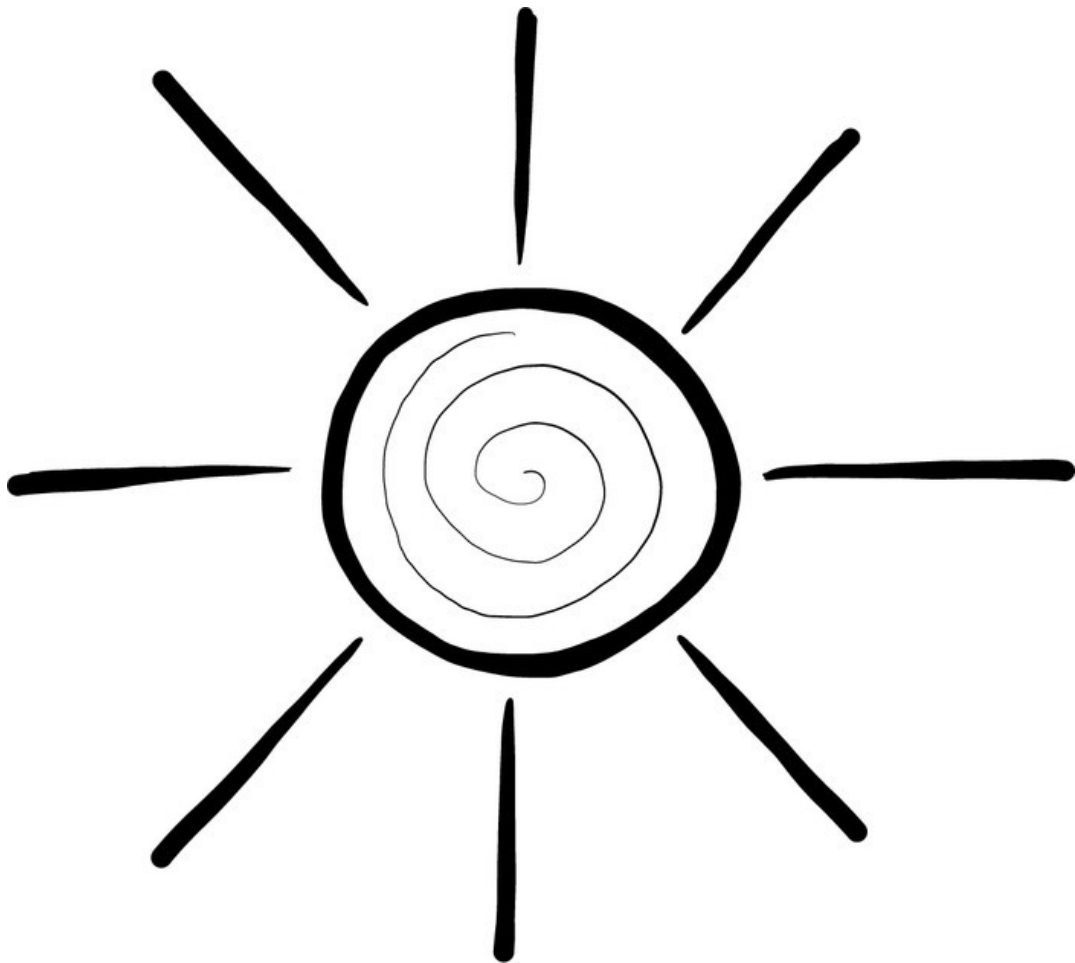
Från år 2025 gäller den nya så kallade resultatreserven (RER) och resultatutjämningsreserven (RUR) kommer fasas ut under en tioårsperiod. Eftersom reglerna gäller från och med räkenskapsåret 2024 var därmed första året med möjlighet till reservering av medel till RER i bokslutet 2024. För RUR däremot så var det i bokslut och årsredovisning för 2023 sista gången kommunen hade möjlighet att reservera medel. Disponering av medel från RUR kommer att kunna göras fram till 2033, på samma sätt som tidigare med utgångspunkt i "att utjämna intäkter över en konjunkturcykel". Luleå kommun kommer att utarbeta nya riktlinjer för resultatreserv, RER.

Luleå kommuns RUR uppgick vid utgången av 2024 till 1 246 miljoner kronor.

Medel från RUR kan användas om två kriterier är uppfyllda:

- Förändringen av årets underliggande skatteunderlag i riket understiger den genomsnittliga utvecklingen de senaste 10 åren (enligt Sveriges kommuner och regioners beräkningar)
- Balanskravsresultatet är negativt

Medel i RER kan disponeras för att täcka hela eller delar av ett negativt balanskravsresultat. Medel i RER ska användas för att uppnå en god ekonomisk hushållning d.v.s. med större flexibilitet än RUR. Luleå kommun reserverade 58 miljoner kronor för år 2024. Då resultatet är positivt under samtliga år under planperioden bedöms inte RUR eller RER behöva nyttjas.



Årets planerings- och budgetprocess

Analys och rapporter som underlag

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 genomfördes Luleå Framtidsforum 2025, där en slutrapport med rekommendationer togs fram.

Förutsättningarna är klara

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

Utkastet är tillgängligt och blir ett förslag

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.

Förslag till Mål och budget

Beredning vid kommunstyrelsens arbetsutskott och kommunstyrelse i juni.

Mål och budget är klar

Kommunfullmäktige fastställer Mål och budget med plan i slutet på juni. Efter beslutet ska nämnder och styrelser påbörja verksamhetsplanering.

Hösten

Dialoger mellan kommunstyrelse och nämnder/bolagsstyrelser. Samordningsdag för förvaltningsdirektörer och vd:ar. Ärenden om ägardirektiv till bolag.

Mål och budget 2026 med plan 2027–2028

Inledning	2
Politiska prioriteringar	2
Nya utredningsuppdrag under planperioden 2026-2028	5
Prioriteringar för nämnder och bolag	6
Förändringar jämfört med tjänsteförslag	11
Prioriterade områden och tilläggsuppdrag.....	12
Välfungerande vardag för alla	13
Mer Luleå för fler luleåbor.....	14
Trygg i Luleå.....	15
Klimatsmart och naturpositiv	16
Blomstrande näringsliv	17
Introduktion till ekonomi och budget 2026–2028.....	18
Budget 2025–2027.....	18
Resultatbudget	18
Balansbudget	20
Kassaflödesbudget.....	21
Driftbudget	22
Kommunövergripande anslag	24
Investeringsbudget	24
De kommunala bolagens ekonomiska sammanställning	26
Finansiell analys av budgeten.....	28
Budgeten i förhållande till de långsiktigt finansiella målen.....	28
Balanskravsutredning	28
Årets planerings- och budgetprocess.....	30

Inledning

Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiet har ett gemensamt plan och budget för 2026-2028. Prioriteringen i majoritetens budget är fortsatta satsningar på välfärden, tillväxt, ökat tempo i klimatomställningen, en levande landsbygd och ett mer inkluderande Luleå. Majoritetens förslag innebär att vi har överskott under hela planperioden och vi uppnår under perioden ett överskott motsvarande 1-3% av skatteintäkter och bidrag under planperioden med bibehållen skattesats.

Politiska prioriteringar

Välfungerande vardag för alla

Behoven i välfärden kommer att öka under de kommande åren. För att möta de växande behoven i välfärden riktas merparten av de ökade tillskotten i budgeten till nämnderna som ansvarar för de verksamheterna. Satsningarna innefattar generella tillskott och kvalitetshöjning av verksamheterna. Arbetet med att förbättra arbetsmiljön kommer fortsatt vara prioriterat och fler ska ha möjlighet att stanna kvar i välfärdsyrkena efter pension. Vi budgetsätter en riktad satsning mot socialförvaltningen för att anställa arbetsmiljöcoacher och genomföra aktiviteter för att stärka arbetsmiljön.

Trygga skolvägar för barn ska vara prioriterat. Kommunen ska också investera i att utveckla och förbättra lekplatser under planperioden och målet är att varje stadsdel och kommundel ska ha ett utegym. Skolor och förskolor ska finnas där barn bor och landsbygden skolor och förskolor ska bevaras

En stark demokrati

Demokratiarbetet ska stärkas och medborgarnas inflytande över kommunen ska öka. Strukturen och uppdraget för de kommunala råden setts över, för att stärka kommunens demokratiarbete. Luleå framtidsforum har genomförts, en medborgardialog där ett representativt urval Luleåbor fått komma med inspel till vad de ser att kommunen behöver ha med sig i sitt framtida arbete. Arbetet med de nationella minoriteternas ska utvecklas med särskilt fokus på samråd med samer i frågor som påverkar dem. Ungdomsfullmäktige införs för att stärka ungdomars inflytande och ge ökad kunskap i hur unga vill stärka kommunens arbete framåt.

Trygg i Luleå

För att öka tryggheten i kommunen kommer arbetet med klottersaneringen tillsammans med polisen och fastighetsägarna att fortsätta. Trygghetsorganisationerna som verkar i Luleå kommer fortsätta stödjas likt kommunens FREDA-mottagning, EQ-mottagning samt tjej- och kvinnojourerna.

Vi vill att Luleå kommun förblir en av Sveriges tryggaste kommuner även år 2040. Vi arbetar aktivt med brottsförebyggande åtgärder och samverkar med olika samhällsaktörer för att

skapa goda förutsättningar för kommunens tillväxt och utveckling. Genom att prioritera trygghet i både nutid och framtid säkerställer vi en positiv utveckling för alla våra invånare.

Vi vill att kommunen fortsätter att arbeta aktivt för att skapa en trygg och säker miljö för alla våra invånare. Socialnämnden leder det brottsförebyggande arbetet i nära samarbete med våra kommunala förvaltningar, bolag, Polisen, civilsamhället och näringslivet. Genom metoden Effektiv Samordning för Trygghet (EST) håller vi veckovisa avstämningar och gör kvartalsvisa analyser för att snabbt kunna vidta rätt åtgärder. Ett nytt forum som syftar till att stärka samarbete med civilsamhällsföreningar i trygghetsfrågor har skapats. Arbetet med det kommer fortsätta, samt utvecklas under planperioden.

Blomstrande näringsliv

Näringsidkarnas nöjdhet med kommunens verksamheter prioriteras genom höjd servicenivå för företagarna och förbättrad tillgänglighet. I takt med ökad tillväxt i Luleå kommun har fler bygglovshandläggare anställts för snabbare och bättre service till företagen.

Tillståndprocesserna ska påskyndas och det ska bli enklare att få kontakt med kommunen. Kompetensförsörjningen är en av de största utmaningarna för tillväxten och därför kommer arbetet med att attrahera arbetskraft att intensifieras. Företag som vill växa och etablera sig i Luleå ska få stöttning och vara en fortsatt central del av arbetet för ökad tillväxt. Samarbetet mellan Boden och Luleå är avgörande för att klara omställningen i regionen och därför kommer pendlingen mellan Luleå och Boden att underlättas. En gemensam strukturplan för näringslivsutveckling är i framtagande. Samarbetet med regionen och staten ska öka och fördjupas i regionala utvecklingsfrågor.

Klimatsmart och naturpositiv

Tempot i omställningen behöver öka och därför föreslås flera satsningar med en grön profil. Samhällsplaneringen ska styras mot en hållbar och fossilfri kommun 2040. Kollektivtrafikens andel av resandet ska öka och därför ska ett förslag om en enhetstaxa i hela kommunen utredas. Avgiftsfri kollektivtrafik på sommaren för barn tom 19 år är infört från sommaren 2024 och fortsätter vara en viktig möjlighet för barn i hela kommunen. Kommunen ska bygga klimatsmart, hållbart och energieffektivt och använda mer förnybar el i sina verksamheter. Förvaltningarnas och bolagens fordon ska gå på förnybara drivmedel. Kommunen ska fortsätta uppmuntra cirkulär ekonomi. Energirådgivare ska finnas tillgänglig och känd för både medborgare och näringsliv. Det ska bli enklare att välja hållbara färdstätt i Luleå genom satsningar på gång- och cykelvägar och kollektivtrafik. Grönområden ska finnas tillgängliga i alla bostadsområden och biologisk mångfald ska främjas på kommunens grönytor. Nya naturreservat bildas, och en ny skogspolicy ska tas fram för att inkludera ett naturnära, hyggesfritt skogsbruk.

Landsbygderna

Föreningslivet på landsbygderna är en viktig partner i utvecklingen av kommunen. För att arbetet ska förstärkas under åren tillsätter vi 1 miljon årligen i ökat föreningsbidrag till föreningar på landsbygderna. Utöver det fortsätter tidigare beslutad miljonsatsning på

projekt i byarnas under planperioden. Lulebo har sedan tidigare fått i uppdrag att bygga i byar och på landsbygden.

Luleå skärgård är en del av våra levande landsbygder och kommer att synliggöras i det fortsatta utvecklingsarbetet – med insatser för ökad tillgänglighet, både för boende och fritid i vår fantastiska skärgård.

Service på landsbygderna ska öka och arbetstillfällen ska prioriteras. En handlingsplan för kommunal service på landsbygderna är i framtagande. För att främja lokal matproduktion har kommunen ökat sina inköp av lokalt producerad mat. De kommunala skolorna och förskolorna på landsbygden ska bevaras.

Nya utredningsuppdrag under planperioden 2026-2028

Utöver redan fattade beslutade utredningsuppdrag föreslår Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiet att utreda följande förslag under kommande år:

- Utred hur rekommendationerna från Luleå framtidsforum kan tillvaratas
- Friskvårdsmedel bör ses som en del av personalkostnaderna. 9,6 miljoner flyttas till finansförvaltningen, för senare ombudgetering till den nämnd som har kostnaden. Kommunstyrelseförvaltningen får i uppdrag att föreslå kommunstyrelsen en fördelningsmodell för friskvårdsmedlen.
- Som en del i att stärka nämndernas i sitt arbete med utveckling och innovation i verksamheten decentraliseras delar av kommunstyrelsens resurser för detta. 9 miljoner tillskjuts finansförvaltningen från Kommunstyrelsens budget, för senare ombudgetering till den nämnd som kommer förfoga över resurserna. Kommunstyrelseförvaltningen får i uppdrag att föreslå kommunstyrelsen en fördelning av medlen till nämnderna under hösten 2025.

Prioriteringar för nämnder och bolag

Kommunstyrelsen

Då kommunen står inför en stor omställning, krävs att många delar av kommunen förnyas sig och utvecklas samtidigt. Kommunstyrelsen ska i detta arbete leda, stödja och samordna nämnderna och de kommunala bolagens arbete. Arbetet med förbättra näringslivsklimatet behöver intensifieras i det nya näringslivsarbetet, med fokus på dialog och skapa samsyn med näringslivet om vägen framåt.

Kommunstyrelsen fortsätter leda arbetet med att utveckla Luleås landsbygder, bland annat genom en handlingsplan för kommunal service på landsbygderna. 1 miljon avsätts för att för att börja verkställa handlingsplanen.

Samhällsbyggnadsutskottet

I och med den gröna omställningen finns ett ökat intresse att bygga i Luleå kommun. För att underlätta detta har vi omorganiserat oss och upprättat ett samhällsbyggnadsutskott som ligger direkt under kommunstyrelsen. Vi gör det för att tydligare ta ansvar för helheten inom samhällsplanering. Det ska vara enklare att få tydlig politisk inriktning när det gäller planer och markförsäljning. Att få till en bra byggdialog och jobba nära alla företag som vill vara med och utveckla Luleå kommun är prioriterat för utskottet. För att lyckas med detta behöver vi fortsatt ha en effektiv planprocess som håller hög kvalitet. Vi vill kunna möjliggöra för industrins etableringar i Luleå kommun på bästa möjliga sätt och fortsatt bygga för ett hållbart Luleå.

Vi vill kunna möjliggöra för industrins etableringar i Luleå kommun på bästa möjliga sätt och fortsatt bygga för ett hållbart Luleå. En förstärkning av plan- och exploateringsverksamheten har genomförts och den satsningen kommer att fortsätta.

Räddningstjänst

Under planperioden skapas räddningstjänst i beredskap (RIB) i Sörbyarna, vilket innebär att medel för byggnation och drift avsätts i budget. Då Räddningsledningssystemet Räddsam Nord behöver förstärkas avsätts medel för det under hela planperioden. Räddningstjänsten behöver delta i arbetet med nya stadsdelar, tex Hertsöheden samt utvecklingen av Luleå industripark. Räddningstjänsten utreder tillsammans med andra intresserade kommuner en gemensam framtida organisation.

- RIB-station i Sörbyarna

Socialnämnden

Socialnämnden står inför stora utmaningar de kommande åren. Den största utmaningen på både kort och lång sikt finns inom kompetensförsörjningen, där olika aktiviteter genomförs med målet om att vara en attraktiv arbetsgivare och behålla kompetensen. Tidigare under mandatperioden påbörjades arbetet med att tillskapa ett Kompetenscentra som delfinansieras med medel från Europeiska socialfonden (ESF).

Genom att satsa på medarbetares kompetensutveckling ökar vi vår attraktion som arbetsgivare och säkerställer en god vård och omsorg. Inom planperioden är en av de viktigaste åtgärderna ett fortsatt arbete med kompetensförsörjningsplanen och utveckling av verksamheterna.

Antalet invånare över 80 år ökar. Det kommer att öka behoven av välfärdstjänster som sjukvård och äldreomsorg. Socialförvaltningen behöver därför stärka förmågan att omhänderta resurser och behov hos befintliga medarbetare ytterligare, för att säkra kompetensförsörjningen. Det kan bland annat ske genom systematiskt arbetsmiljöarbete, kompetensutveckling, digital omställning och att vara en arbetsplats man både söker sig till och stanna kvar i länge.

- Stärkt systematiskt arbetsmiljöarbete. Bland annat sker det genom en riktad budgetsatt arbetsmiljöinsatsning.

Barn- och utbildningsnämnden

Vi har stora demografiska utmaningar att hantera, med ett sjunkande födelsetal och sjunkande antal barn i förskolan. Vi har också nya skolfastigheter som ska tas i bruk med stigande hyreskostnader, parallellt som vi också har hyror för temporära modulbyggnader för skolverksamheten.

Vi har prioriterat att behålla förskolepersonal och de kommer att finnas i ett poolsystem. Därigenom tryggar vi anställningar för personalen, behåller kompetensen och får bättre förutsättningar för en viss kontinuitet i verksamheten. Vi ser att vi har stora pensionsavgångar åren som kommer och därför också viktigt att i möjligaste mån långsiktigt värna och behålla personal. Det är en prioriterad fråga. Att behålla kompetent personal har betydelse för en hög kvalitet i förskola och skola.

Under 2025 startas en resursskola. Det startas även skolsociala team i samverkan med socialförvaltningen. De verksamheterna kommer att fortsätta under 2026 och kommer att bidra till att skolan i Luleå är bra, oavsett vilka behov man har.

Hösten -26 står också den nya Hertsöskolan klar och tas i bruk. Den nya idrottshallen på Hertsön beräknas stå klar under senhösten -26. Tunaskolan byggs ut, och tillgodoser också en utökad verksamhet på den anpassade skolan och beräknas klar -27. Stadsöskolan står också på tur för renovering och tillbyggnad.

- Prioritera att behålla personal

Arbetsmarknad- och gymnasienämnden

Kompetensförsörjningen är vår tids stora utmaning - för att ge fler unga möjligheter att gå ett gymnasieprogram som leder direkt till arbete expanderar vi gymnasieskolan med en ny skolbyggnad i hjärtat av gymnasiebyn. Vårt breda utbud av utbildningar inom gymnasieskola och vuxenutbildning är en styrka för vår kommun. Vi fortsätter arbetet med att skapa trygghet och studiero, och stärka det kompensatoriska arbetet i Luleå Gymnasieskola.

För att hålla ett helhetsgrepp om utmaningen med arbetskraft i omställningen och välfärden arbetar vi för att öka inflyttningen och behålla fler studenter kvar efter examen, förbereder oss för att erbjuda fler beredskapsanställningar och håller i genomförd satsning på feriearbeten för våra unga. För att fler ska kunna ta sig in på arbetsmarknaden med språket som verktyg pågår ett aktivt arbete med att söka externa utvecklingsmedel för att stärka SFI.

- Ny byggnad för gymnasieskola

Kultur- och fritidsnämnden

Ett rikt kultur-, idrotts- och fritidsutbud är en grundpelare i ett attraktivt och välfungerande välfärdssamhälle, ett samhälle där olikheter ses som en styrka och där människor möts i meningsfulla sammanhang. Vi kommer att fortsätta att utveckla och stärka kultur- och idrottsområdet, i nära samverkan med professionella aktörer och civilsamhället. Barn och unga är vår högsta prioritet, men vi värnar också om ett brett och tillgängligt utbud för alla, genom hela livet.

Med en aktiv dialog med invånare och aktörer arbetar vi för att öka besöksattraktiviteten och vidareutveckla ett levande föreningsliv, starka kulturverksamheter och en idrottsrörelse som når både stad och landsbygd. Kultur och idrott ska fortsätta att stärkas för gemenskap, hälsa och hållbar samhällsutveckling. Som en del i detta arbete genomförs flera konkreta satsningar, såsom investering i en ny barn- och ungdomsbokbuss, ny idrottsyta vid Hälsans hus, investeringar för en tillgänglig skärgård samt ett utökat evenemangsstöd.

- Utökat Evenemangsstöd

Infrastruktur- och servicenämnden

Framtidens Luleå formas av modiga satsningar, omtanke om vår gemensamma miljö och en service som stärker varje invånare och företag. Vi bygger en kommun där enkelhet och tillgänglighet är självklarheter – med digitala tjänster som förenklar livet, snabbare service som skapar trygghet och nya arbetssätt som stärker dialogen och samarbetet mellan kommun och medborgare. Vi bygger och renoverar skolor, gruppbofästigheter och förskolor under planperioden samtidigt som vi också ökar reinvesteringstakten i våra befintliga byggnader.

Vi fortsätter satsningar på reinvestering och nyinvestering i våra gator, vägar och gång- och cykelvägar. Bra skolvägar och en välutvecklad gång- och cykelinfrastruktur är tillsammans med satsningar på kollektivtrafiken, hörnstenar i vår satsning på en grönare och mer jämlik

kommun. Fortsatta satsningar på fossilfria fordon och utbyggd laddinfrastruktur bidrar till minskade koldioxidutsläpp. Genom att utveckla inkluderande mötesplatser, lek- och rekreationsmiljöer, skapar vi rum för gemenskap och livskvalitet i hela kommunen.

Skogen är en av våra viktigaste resurser – både som kolsänka och som plats för återhämtning och upplevelser. Med hyggesfritt skogsbruk och en ny skogspolicy sätter vi naturvärden och biologisk mångfald i centrum och möter därmed medborgarnas förväntningar. Tempot på reinvesteringar i vägar, broar och fastigheter behöver öka. 60 miljoner per år tillskjuts nämnden som investeringsmedel. De ökade driftkonsekvenserna för reinvestering på väg, bro, etc. avsätts från 2027 till nämnden. Driftkonsekvenserna för fastigheter avsätts till finansförvaltningen.

- Ökat tempo i reinvesteringar

Miljö- och byggnadsnämnden

Nämnden kommer fortsätta sitt arbete med pedagogisk myndighetsutövning för att främja bostadsbyggandet och tillväxten i vår kommun genom att öka tillgängligheten och att underlätta kontakten med vår verksamhet.

- Arbete med pedagogisk myndighetsutövning

LLT

Ett Luleå som växer till 100 000 invånare ställer stora krav på kollektivtrafiken. I majoritetens budget tar vi steg för att inte bara bibehålla utan även öka kollektivtrafikens andel av den totala trafiken i kommunen. Detta är det viktigaste steget för att skapa ett framtida trivsamt, tillgängligt centrum med ren luft, begränsade bullerstörningar och god tillgänglighet för alla oberoende av inkomst- eller funktionsvariation.

Under sommaren kommer ungdomar upp till 19 år åka avgiftsfritt i LLT:s linjenät. Under planperioden startas bygget av en ny bussdepå i Luleå. Genom denna investering får vi en modern depå med garage, verkstad och servicehall som innehåller de faciliteter, exempelvis laddinfrastruktur som krävs för en framtida fossilfri busstrafik i Luleå.

Lulebo

Lulebo har, som allmännyttigt bostadsbolag, en viktig roll i utvecklingen av Luleå kommun som bostadsort och attraktiv tillväxtkommun. Deras uppgift är att utveckla bostäder, bostadsområden och stadsdelar av god kvalitet samt att skapa hållbara och trygga miljöer där människor trivs och vill leva.

På grund av den rådande lågkonjunkturen och omvärldsfaktorer som påverkar ränteläget och inflationen, har bostadsmarknaden under det senaste året i princip stått stilla. Många markanvisningar har pausats eller förlängts. Vi i majoriteten tycker att det är otroligt viktigt att vi får igång bostadsbyggandet för att kunna klara av den gröna industrialiseringen som sker i vår kommun. Vi kan inte sitta och vänta på att det ska bli bättre tider och hoppas att

någon sätter igång och bygger bostäder. Därför har vi gett i uppdrag till Lulebo att fördubbla bostadsbyggandet. Det är viktigt att allmännyttan tar sitt ansvar när det råder lågkonjunktur i fastighets- och byggbranschen.

Lulebo fortsätter byggandet av lägenheter. Det pågår just nu produktion av 220 lägenheter som färdigställs under 2026. Lulebo har utrett förutsättningar för byggande i landsbygd, och planerar nu för det.

Förändringar jämfört med tjänsteförslag

I nedanstående tabell presenteras Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets förslag till förändring jämfört med tjänstemännens förslag till budget 2026-2028.

Driftsbudget

Till nämnd (tkr)	För	2026	2027	2028
Kommunstyrelsen	Decentralisering av resurser för utveckling och innovation	-9 000	- 9 000	-9 000
	Flytt av friskvårdsbidrag	-9 600	-9 600	-9 600
	Sänkt anslag för hållbart och växande Luleå	-3 000	-4 000	-4 000
KS/Räddningstjänsten	Räddningsledning	1 000	1 000	1 000
Arbetsmarknad- och gymnasienämnden	Generell ökning	12 000	10 000	10 000
Barn- och utbildningsnämnden	Generell ökning	32 000	25 000	25 000
Kultur- och fritidsnämnden	Generell ökning	2 500	2 500	2 500
Socialnämnden	Arbetsmiljösatsning	2 000	2 000	2 000
Infrastruktur- och servicenämnden	Generell ökning	8 000	8 000	8 000
	Ökat driftskostnader för reinvesteringar gata, broar		800	800
Miljö- och byggnadsnämnden	Generell ökning	500	500	500
Finansförvaltningen	Decentralisering av resurser för utveckling och innovation för vidarefördelning till nämnder	9 000	9 000	9 000
	Minska KS utvecklingsmedel	-5 000	-5 000	-5 000
	Flytt av friskvårdsbidrag för vidarefördelning till nämnder	9 600	9 600	9 600
	Ökade driftskostnader för reinvesteringar fastigheter		3 000	3 000
Utdelning från kommunföretag		50 000	25 000	0
Summa förändring jmf tjänstemännens förslag		0	-17 800	-12 300

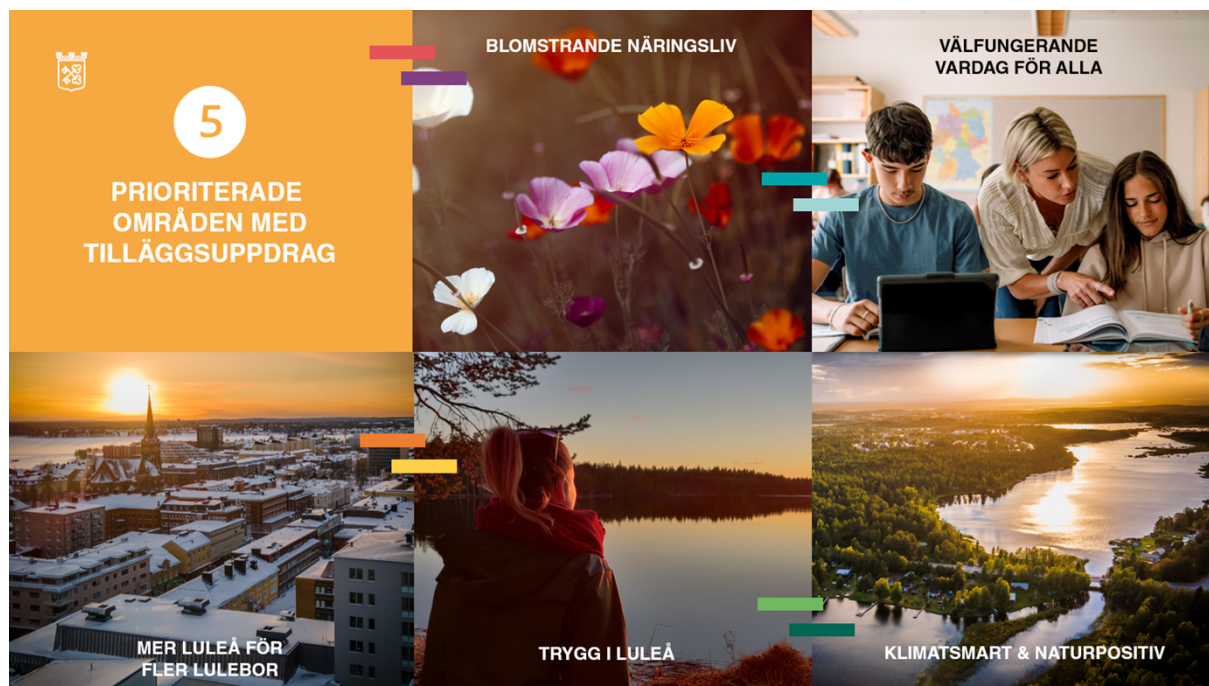
Investeringsbudget

Till nämnd		2026	2027	2028
Infrastruktur och Servicenämnden	Ökat tempo på reinvesteringar	60 000	60 000	60 000

Prioriterade områden och tilläggsuppdrag

Kommunkoncernen har fem prioriterade områden och tilläggsuppdrag på vår väg till visionen om framtidens Luleå 2040.

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



Kommunstyrelsen leder och samordnar arbetet och ska via kommunledningsgruppen driva, koordinera, stödja och följa upp effekterna för återsrapportering till kommunfullmäktige. I kommunstyrelsens kommunbidrag finns anslaget för ett hållbart och växande Luleå med syftet att skapa förutsättningar för kommungemensam utveckling av framtidens Luleå och förnyelsearbete inom de fem prioriterade områdena.

Kommunfullmäktiges prioriterade områden visar hur kommunen valt att gruppera insatser som vi tillsammans utför för att uppnå den politiska viljeinriktningen, kommunala och globala hållbarhetsmål samt utveckla verksamheten. Vi utgår från lagstiftning, extern styrning och våra styrande dokument. De prioriterade områdena med tillhörande effekter följs upp i delårsrapport och årsredovisning och måluppfyllelsen är en del vid bedömningen om kommunen uppnått god ekonomisk hushållning i verksamheten. De prioriterade områdena löper horisontellt genom organisationen, och här samverkar nämnder och bolag med utgångspunkt i den ansvarsfördelning som regleras i reglementen och ägardirektiv. Det kompletteras med initiativ som löser gemensamma utmaningar.

Välfungerande vardag för alla



Det prioriterade områdets syfte är att Luleå kommunkoncerns välfärd och service ska ligga i nationell framkant.

Kommunkoncernen ska leverera service som bidrar till välfärd och gör att invånare kan ha en 100 procent fungerande vardag. Arbetet behöver göras **tillsammans** med de som bor, verkar och vistas i Luleå, så att det utgår från invånarnas behov och förväntningar, och säkerställer att de är **nöjda** med de tjänster och service som kommunen erbjuder.

Kommunkoncernen står också inför stora demografiska förändringar med en ökning av invånare över 80 år och en långsam tillväxt av arbetskraften. För att möta välfärdens ökade behov krävs ett strategiskt arbete med **kompetensförsörjning**. Inriktningen är att verka för:

- Ökad tillgång till kompetens genom breda rekryteringsvägar och en inkluderande arbetsmarknad
- Stärkt medarbetarskap genom utvecklingsmöjligheter och ett hållbart arbetsliv
- Hållbara arbetsplatser med effektivitet, kvalitet och innovation
- Effektivt ledarskap som stödjer och utvecklar medarbetarna
- Ökad möjlighet att arbeta längre genom ett hälsosamt och hållbart arbetsliv

Service behöver utvecklas på **resurseffektiva** sätt med **digitalisering, AI och ny teknik** som motor för förändrade beteenden och nya lösningar.

Mer Luleå för fler luleåbor



Det prioriterade områdets syfte är att möjliggöra industrins omställning i rätt takt och nå en hållbar tillväxt och samhällsomställning med kulturen som drivkraft. Inflyttningen till Luleå ska kunna öka och livet mellan husen ska utvecklas. Invånare ska känna sig delaktiga i samhällsomställningen och ha möjlighet att bidra.

Mer Luleå för fler Luleåbor handlar om att bygga vidare på de kvaliteter som gör att vi som redan är Luleåbor trivs här, att Luleå ska utvecklas på ett sätt som både nuvarande och framtida Luleåbor uppskattar.

Stora industrisatsningar pågår i norr och bidrar till en omställning som har en tydlig grön profil. Luleå kommun driver aktivt på för en **hållbar tillväxt och samhällsomställning i nationell framkant**. Samarbetet i regionen är avgörande för att klara omställningen och mycket kommer att handla om att skapa goda förutsättningar att bo och verka både i **stad och på landsbygd**.

I landsbygderna finns ett rikt näringsliv och ett aktivt civilsamhälle med många föreningar som bidrar till aktiviteter och gemenskap för stora och små. **Livskraftiga landsbygder** är viktiga för hela kommunens utveckling, attraktivitet och omställning till ett hållbart samhälle.

Kommunen behöver gemensamt med andra både planera och genomföra **utvecklad infrastruktur, verksamhetsområden samt olika bostadstyper och -områden**.

Förutsättningar som berör detta kan handla om **tillgång till mark**, se över **arbetssätt** från plan till genomförande och möjligheter till **riskdelning** mellan kommun och andra inblandande aktörer. Även de finansiella förutsättningarna är en utmaning.

Starka och utvecklade **mötesplatser** som är tillgängliga, inkluderande och kulturellt levande är centrala för att skapa ett samhälle där människor trivs och känner delaktighet, gemenskap och meningsfullhet. Kultur ska inte bara vara en upplevelse, utan ett sätt att delta i samhället och känna samhörighet. **Öppna och mångkulturella samhällen** präglas dessutom alltid av ett starkt kulturliv.

Invånares **delaktighet och inflytande** i lokala demokratiska processer och sammanhang behövs för att uppnå en hållbar samhällsomställning. Kommunens **kommunikation** med invånare har också betydelse för kunskapen och förtroendet för kommunen.

Trygg i Luleå



Det prioriterade områdets syfte är att Luleå ska fortsätta att vara en trygg plats att leva och bo på. Kommunkoncernen ska stärka det lokalt brottsförebyggande arbetet, förhindra organiserad brottslighet och klara att hantera störningar i samhället.

Trygghet och säkerhet är ett paraplybegrepp för kommunkoncernens samlade arbete med **social hållbarhet med särskilt fokus på barn** och **skydd mot oönskade händelser**, det vill säga mot kriser, olyckor och brott som drabbar människor, egendom, miljö eller samhällsfunktion. Det är många aktörer inom och utom kommunen som verkar inom området som till exempel räddningstjänst, internt skydd, krisberedskap, socialtjänsten, miljö- och hälsoskyddsförvaltning, säkerhetsskydd, informationssäkerhet, folkhälsa och brottsförebyggande verksamhet.

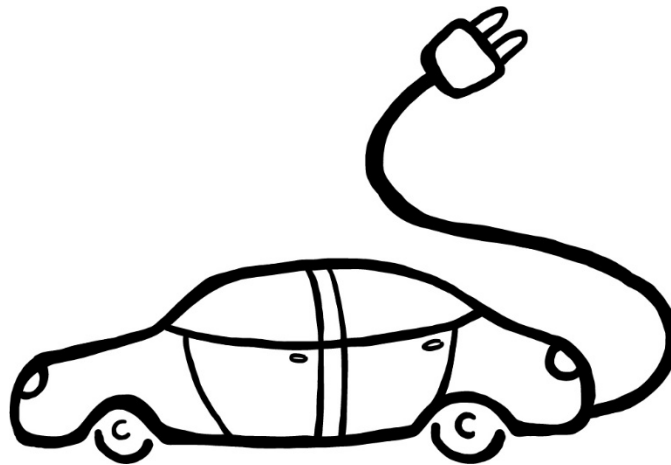
För Luleå handlar området om **lokalt brottsförebyggande arbete, förhindrande av organiserad (välfärds-)brottslighet** men också om **arbetet för säkerhet och beredskap** utifrån det geopolitiska läget som tillsammans skapar trygghet. **Landsbygderna** är viktiga i kommunens arbete för ökad självförsörjningsgrad av livsmedel, energi etcetera.

Klimatsmart och naturpositiv



Det prioriterade områdets syfte är att Luleå ska vara klimatneutralt 2040, en hållbar förebild i samhällsomställningen och omhänderta naturens värden.

Tempot i omställningen för att minska den pågående globala uppvärmningen samt begränsa dess negativa konsekvenser behöver öka och därför planerar kommunen flera satsningar med en grön profil. **Samhällsplaneringen** ska styras mot en hållbar och fossilfri kommun. Luleå kommunkoncern arbetar med klimatfrågan främst genom att **minska klimatpåverkande utsläpp**, både i sina egna verksamheter och i Luleå som ort. Det handlar även om exempelvis att **bygga klimatsmart, hållbart och energieffektivt**, uppmuntra till **cirkulär ekonomi** och använda mer **förnyelsebar energi**. Höga natur och kulturmiljövärden präglar landskapet och bebyggelsen på **landsbygderna**. **Grönområden** som är tillgängliga i alla bostadsområden och **biologisk mångfald** på kommunens grönytor är en viktig del i framtidens Luleå.



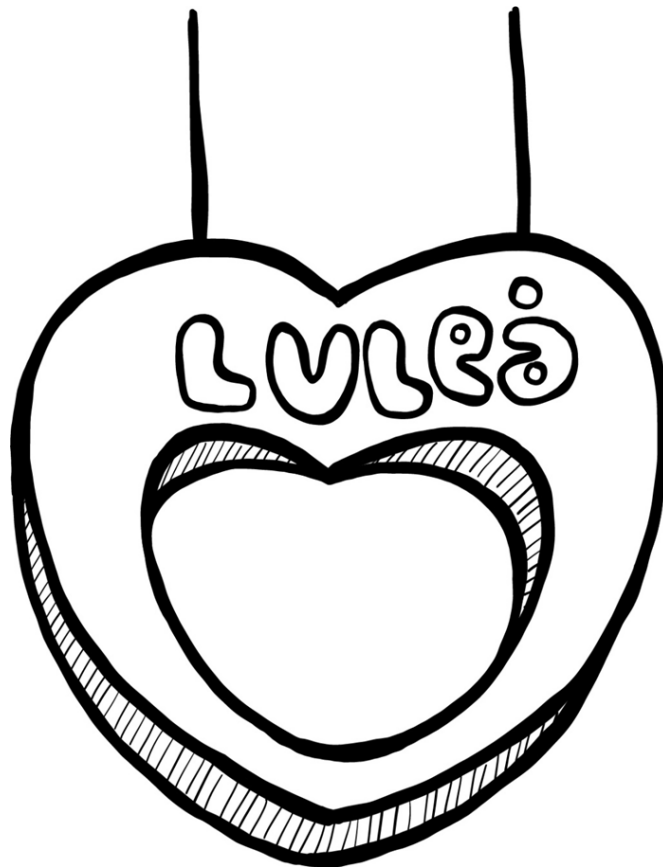
Blomstrande näringsliv



Det prioriterade områdets syfte är att Luleå kommun ska ge förutsättningar för ett starkt och växande näringsliv genom att främja ett gott företagsklimat, hög tillgänglighet och god service.

Kommunen har en mängd olika roller, till exempel som myndighet, servicegivare, kund och markägare. Företagarnas åsikter om kommunens **företagsklimat** är nära förknippade med hur de upplever att kommunen agerar. Det är speciellt viktigt när det handlar om **myndighetsutövning**. Serviceområdena **effektivitet**, följt av **kompetens** och **bemötande** har störst betydelse för företagarnas helhetsbedömning och avspeglar sig i ranking avseende företagsklimat. Och kraven för dessa ökar hela tiden.

Att **stötta företag som vill växa och/eller etablera sig** är en central del av arbetet för ökad tillväxt. Insatser och samverkan med aktörer på **landsbygden, besöksnäringen** och **samarbeten i regionala utvecklingsfrågor** är viktiga för utvecklingen av kommunen.



Introduktion till ekonomi och budget 2026–2028

En kommun ska varje år upprätta en budget. Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna (Kommunallagen 11 kap 5 §).

Kommunfullmäktige har 2025*, i enlighet med Kommunallagen 11 kap 1 §, fattat beslut om policy för ”God ekonomisk hushållning med tre långsiktiga finansiella mål.

**De finansiella målen har beslutats av Ksau den 5/5 2025 och kommer behandlas av kommunstyrelsen den 2 juni 2025 samt av kommunfullmäktige den 16 juni 2025.*

Uppföljning sker vid delårsrapport och årsredovisning.

Budget 2025–2027

Resultatbudget

Resultatbudgeten visar på ett positivt resultat för år 2026 med 60 miljoner kronor. År 2027 och år 2028 blir det budgeterade resultatet positivt med 71 miljoner kronor respektive 85 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.

Skatter och generella bidrag är beräknade enligt cirkulär 25:21 från Sveriges kommuner och regioner samt tillhörande skatteunderlagsprognos. Prognosen för befolkningsökning som används i modellen är +400 invånare år 2026, +450 invånare år 2027 samt +500 invånare år 2028 och framåt.

I budget planeras för en utdelning från Luleå Kommunföretag på 50 mkr 2026 och 25 mkr 2027. Beslut om utdelningen ska tas eller inte fattas av kommunstyrelsen i samband med delårsrapport 2 respektive år.

Resultatbudget (mkr)	År 2026	År 2027	År 2028
Nettokostnad	-5 702	-5 883	-6 064
Avskrivningar	-440	-462	-483
Verksamhetens nettokostnad	-6 142	-6 344	-6 547
Skatteintäkter	5 360	5 605	5 863
Generella statsbidrag	844	865	866
Verksamhetens resultat	62	126	181
Finansiella intäkter	73	51	28
Finansiella kostnader	-75	-105	-125
Årets resultat	60	71	85
Resultatets andel av skatter och statsbidrag	1,0%	1,1%	1,3%

Luleå kommun har ett långsiktigt finansiellt mål om att årsresultatets andel av skatt och statsbidrag ska vara minst 2 procent. I maj 2025 beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott att föreslå kommunfullmäktige att anta ny finansiella mål för kommunen. Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige kommer att behandla de nya finansiella målen under juni månad. Det nya resultatmålet är satt till 1–3 procent av skatter och statsbidrag, detta budgetförslag följer förslaget till beslut men når inte det befintliga målet. För att uppnå 2 procent år 2026 krävs en effektivisering inom verksamheterna med drygt 60 miljoner kronor.

Med ett resultat på 1 procent kan kommunen delvis självfinansiera investeringar och därigenom hålla nere upplåningen. Målet beräknas till 1,0 procent (60 miljoner kronor) år 2026, 1,3 procent (84 miljoner kronor) år 2027 samt 1,7 procent (115 miljoner kronor), vilket innebär att målet om resultatnivå 1–3 procent uppnås under perioden.

Under kommande tre år planeras rivning och sanering av ett antal fastigheter. Kostnaderna är mycket svårbedömda fram tills att rivningsprocessen sätts igång och budgeteras inte. Dessa kostnader uppskattas till 110 miljoner kronor 2026 och 21 miljoner kronor 2027, men utfallet kan bli högre eller lägre. Det avser gamla brandstationen i centrum (Bävern), respektive Gammelstad samt Trekanten. Det finns även ett antal fastigheter där rivning kommer att genomföras men kostnaderna har ännu inte kunnat uppskattas. Det avser Stadsöskolan, Öhemsskolan, Mariebergsskolan och hyreshus i Antnäs.

Försäljningsintäkter av exploateringsfastigheter, anslutningsavgifter VA och investeringsbidrag är inte medräknade i det budgeterade resultatet, detta eftersom det råder osäkerhet vilket år dessa kommer infalla samt till vilket belopp. Totalt uppskattas intäkter om 196 miljoner kronor 2026, 391 miljoner kronor 2027 och 336 miljoner kronor 2028.

Balansbudget

Balansbudgeten visar kommunens beräknade tillgångar samt eget kapital och skulder vid utgången av respektive år.



Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudgeten visar kommunens beräknade finansiella flöden under perioden 2026–2028. Tabellen nedan visar att det krävs en nettoupplåning på 2 433 miljoner kronor, för perioden 2026–2028, för att säkerställa kassaflödet.

Kassaflödesbudget (mkr)	År 2026	År 2027	År 2028
Årets resultat	60	71	85
Justering för avskrivningar	440	462	483
Justering för förändring avsatt till pensioner	13	19	22
Justering för rörelsepåverkande förändringar övriga avsättningar	0	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	0
Förändring EK			
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	513	553	590
Minskning/ökning förråd m.m.	0	0	0
Minskning/ökning kortfristiga fordringar	0	0	0
Minskning/ökning långfristiga fordringar	0	0	0
Minskning/ökning övriga kortfristiga skulder (exkl. checkräkning och skuld bolag)	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	513	567	623
Investeringar i materiella	- 1 407	-1 505	-1 401
- Försäljning	50	50	50
Investeringar i finansiella	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 303	-1401	-1 297
Förändring upplåning (checkkredit och lån)	764	906	764

Driftbudget

För beräkningen av nämnders budget används flera utgångspunkter och antaganden som de finansiella målen, befolkningsprognosen, demografisk kompensation, utvecklingen av pensioner, löner, skatter och statsbidrag m.m. Samtliga nämnder samt KS/ kollektivtrafik har fått kompensation för prisuppräknings enligt index från SKR. Nämnderna har även fått kompensation för höjning av internränta till 2,75 procent (2,5 fg år), samt avdrag för sänkning av personalomkostnadspåslaget 40,66 procent (41,39 fg år).

Anslag för löneöversyn finns inom finansförvaltningen och överförs till nämnderna när översynen är klar. Anslaget baseras på konjunkturlönestatistik. År 2025 görs en omvärldsanalys för att jämföra lönenivåer med andra kommuner och regioner samt en lönekartläggning enligt diskrimineringslagen. Förvaltningarnas behov av löneökningar och fackliga yrkanden inhämtas också. Resultatet kan leda till satsningar på vissa yrkesgrupper och en uppdaterad lönepolitisk handlingsplan.

I mars har budgetförutsättningar skickats ut till nämnderna vilka i sin tur har tagit fram och beslutat om konsekvensbeskrivningar utifrån förutsättningarna. Nämndernas totala behov uppgår till 118,5 miljoner kronor år 2026. Av behoven finns följande omhändertaget i budgeten:

- RIB-station som beslutats av kommunfullmäktige
- Lokalvård och vaktmästare. De senaste årens inflation har fått till följd att dessa verksamheter inte kunnat öka sina intäkter i samma takt som kostnaderna ökat. Eftersom en översyn ska göras om verksamheten ska fortsätta att vara en resultatenhet eller ej läggs tillskottet på finansförvaltningen i avvaktan på beslut.
- Underskottstäckning som beslutats av kommunfullmäktige, för Nordiskt flygteknikcentrums verksamhet som övergår till arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen.
- Skolstruktur, nybyggnation Hertsöskolan enligt beslut av kommunfullmäktige
- Införande av objektsekonomi för att få rätt hyresnivå på respektive fastighetsobjekt samt att möjliggöra reinvesteringar för 150 miljoner kronor årligen.

I respektive nämnds kommunbidrag finns även följande poster inräknade:

KS/Kommunstyrelseförvaltningen

- ✓ Tillägg enligt volymmodell 0,4 mkr från år 2026
- ✓ - Decentralisering av resurser för utveckling och innovation, - 9 mkr från 2026.
- ✓ - Flytt av friskvårdsbidrag, -9,6 mkr från 2026.
- ✓ - Sänkt anslag för hållbart och växande Luleå, - 3 mkr 2026, - 4 mkr från 2027.

KS/Räddningstjänst

- ✓ Införande av objektsekonomi 1,5 mkr från år 2026
- ✓ RIB-station, 5 mkr år 2026, 5,7 mkr år 2027, 10 mkr år 2028
- ✓ - Förstärkt räddningsledning, 1 mkr från 2026

Barn- och utbildningsnämnden

- ✓ Avdrag för PO-sänkning till fristående aktörer -0,4 mkr från år 2026

- ✓ Avdrag enligt demografimodell, -17,5 mkr år 2026, -36,0 mkr år 2027, -41,6 mkr år 2028
- ✓ Införande av objektsekonomi, förskolor 6 mkr samt grundskolor 8,2 mkr från år 2026
- ✓ Forskarskolan 1,2 mkr år 2027 och framåt
- ✓ Skolstruktur Hertsöskolan 6,4 mkr år 2026, 12,7 år 2027 och framåt
- ✓ Hertsöskolan, engångskostnad för flytt 2 mkr år 2026
- ✓ - Generellt ökning av budget 32 mkr 2026, 25 mkr från 2027.

Arbetsmarknads- och gymnasienämnden

- ✓ Avdrag för PO-sänkning till fristående aktörer -0,2 mkr från år 2026
- ✓ Avdrag enligt demografimodell, -2,2 mkr år 2026, -0,8 mkr år 2027, -9,9 mkr år 2028
- ✓ Införande av objektsekonomi, gymnasiet -5,6 mkr samt amf -0,3 mkr från år 2026
- ✓ - Generell ökning av budget 12 mkr 2026, 10 mkr från 2027

Kultur- och fritidsnämnden

- ✓ Införande av objektsekonomi, -6,7 mkr från år 2026
- ✓ - Generell ökning av budget 2,5 mkr från 2026

Socialnämnden

- ✓ Tillägg enligt demografimodell, 41,6 mkr år 2026, 75,3 mkr år 2027, 112,6 mkr år 2028
- ✓ Införande av objektsekonomi 3,9 mkr från år 2026
- ✓ - Arbetsmiljösatsning, 2 mkr från 2026

Infrastruktur- och servicenämnden

- ✓ Tillägg enligt volymmodell, 10 mkr år 2026, 18,8 mkr år 2027, 34,7 mkr år 2028
- ✓ - Generell ökning av budget 8 mkr från 2026
- ✓ - Ökade driftskostnader för ökat tempo i reinvesteringar på gata, bro, etc 0,8 mkr från 2027.

Miljö och byggnadsnämnden

- ✓ - Generell ökning av budget 0,5 mkr från 2026

KS/Finansförvaltningen

- ✓ Lönerevision 3,4% från år 2026
- ✓ Skolstruktur driftkostnader 49,3 mkr från år 2027
- ✓ Underskottstäckning för Nordiskt flygteknikcentrums verksamhet som övergår till arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen. 2,0 mkr år 2026 tom 2028
- ✓ Återställning av deponi, 10 mkr år 2026
- ✓ Lokalvård och vaktmästare, 4,5 mkr från år 2026
- ✓ - Ökade driftskonsekvenser för reinvesteringar i fastigheter, 3 mkr från 2027
- ✓ - Sänkt anslag i KS utvecklingsmedel -5 mkr från 2026
- ✓ - Friskvårdsmedel för vidare fördelning till nämnder, 9,6 mkr från 2026
- ✓ - Decentralisering av resurser för utveckling och innovation för vidare fördelning till nämnder 9 mkr från 2026.

Driftbudget 2026-2028 (tkr)

	År 2026	År 2027	År 2028
KS/Kommunstyrelseförvaltningen	262 181	265 104	270 069
KS/Räddningstjänst	84 713	86 598	92 251
KS/Kollektivtrafik	184 788	189 973	194 758
Arbetsmarknads- och gymnasienämnd	477 027	477 700	475 190
Barn- o utbildningsnämnd	1 904 593	1 894 538	1 907 043
Kultur o fritidsnämnd	395 164	402 060	408 841
Socialnämnd	2 220 974	2 280 371	2 335 332
Infrastruktur- och servicenämnd	421 171	444 549	467 228
Miljö- och byggnämnd	31 640	31 835	32 444
Kommunrevisionen	3 242	3 306	3 373
Valnämnd	4 138	1 691	1 725
Överförmyndarnämnd	12 661	12 867	13 075
Summa nämnderna	6 002 290	6 090 592	6 201 330

Kommunövergripande anslag

De kommunövergripande anslagen inom finansförvaltningen med en budget på 18,6 miljoner kronor år 2026, 18,1 miljoner kronor år 2027 och år 2028 föreslås slås ihop till ett gemensamt anslag, benämnt KS utvecklingsmedel. Detta syftar till att möjliggöra en mer flexibel och effektiv användning av anslagen. Genom att samla medlen i ett enda anslag kan resurserna utnyttjas optimalt och fördelas av kommunstyrelsen.

I Kommunfullmäktiges oförutsedda finns medel för Forskarskolan på 1,2 mkr överförd till barn- och utbildningsnämndens kommunbidrag år 2027 och framåt.

Kommunövergripande anslag (mkr)			
Anslag som överförs till KS utvecklingsmedel	År 2026	År 2027	År 2028
Näringslivsbefrämjande åtgärder	7,2	7,2	7,2
Strategiska utvecklingsinsatser, sociala investeringar och folkhälsoinsatser	9,7	9,7	9,7
Kommunstyrelsens oförutsedda	0,5	0,5	0,5
Kommunfullmäktiges oförutsedda	1,2	0,7	0,7
Totalt anslag som överförs till nytt anslag: KS utvecklingsmedel	18,6	18,1	18,1
Majoritetens förändring	-5	-5	-5
Totalt anslag för KS utvecklingsmedel	13,6	13,6	13,6

Investeringsbudget

Norra Sverige och Luleå kommun har idag en central roll i den globala omställningen, mycket tack vare de förhållanden som råder i regionen. Det finns ett behov av utveckling inom många områden exempelvis utifrån industrins gröna omställning, vilket kommer

innebära nya infrastrukturer för väg, sjöfart, järnväg och kraft, och betydande insatser från flera samhällsaktörer. Den gröna omställningen kräver även en stor inflyttning för att möta behovet av arbetskraft och att fler ska leva och verka inom kommunen. För att lyckas med inflyttning behövs investeringar i till exempel nya bostadsområden, men också i skolor, parker och annat som gör det attraktivt att leva i ett växande Luleå på väg mot 100 000 Lulebor. Luleå kommun väljer att göra en stor satsning på barn och unga under planperioden, i form av exempelvis skolbyggnader, idrottsytor, lekplatser och skolvägar. Även satsning mot äldre och personer med funktionsnedsättning finns inom planperioden så som ett nytt vård- och omsorgsboende och gruppboenden.

Tidigare politisk inriktning att alla beslut klimatsäkras samt målet om klimatneutralitet innebär att investeringar som leder till minskad klimatpåverkan eller är ett led i klimatanpassning behöver prioriteras. Ökade avskrivningar och eventuella ökade räntekostnader tillsammans med en trolig befolkningsökning, kommer att belasta driftsbudgeten ytterligare framgent. Att finansiera investeringar med lån innebär på sikt ökade finansiella kostnader. Sammantaget innebär detta att investeringstakten fortsatt kommer att vara hög under de kommande åren, och i och med det även att kommunen behöver arbeta med att hitta fler sätt och nya samverkansformer för att finansiera behoven. För att investeringar till exempel ska kunna lösa fler utmaningar samtidigt är innovativt synsätt, samverkan mellan aktörer, arbete med testbäddar och omtanken om medborgare central.

Utgångspunkterna för investerings- och exploateringsbudget för 2026–2028 visar planeringen kopplade till olika byggnader och anläggningar, flera delar bygger på tidigare fattade beslut. Den genomsnittliga investeringsnivån för perioden motsvarar cirka 24 procent av intäkterna (skatter och stadsbidrag).

Respektive nämnd tar beslut om vilka investeringar som ska genomföras, men utförandet av investeringarna ansvarar infrastruktur- och servicenämnden till största delen för.

Större investeringar som prioriteras 2026–2028

Skattefinansierade investeringar 3 801 miljoner kronor

- Exploatering av nya arbetsplatsområden på Hertsöfältet/Svartön, Ektjärn, Rutvik Södra, Storporsön, Kyrkåkra och Sunderbyn (Lassevallen), 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, tex ny idrottshall vid Hälsans hus.
- Avsatt medel för nya gruppboenden samt vård och omsorgsboenden.
- Ökat tempo på reinvesteringar av fastigheter
- Ökat tempo på 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 1 004 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.

Budgeterad resultatnivå och behovet av investeringar innebär för perioden 2026–2028 en beräknad nyupplåning på cirka 2 433 miljoner kronor.

Tabellerna nedan visar fördelningen i investeringsbudgeten, tkr

Investeringsbudget	Investeringsbudget efter förändring		
	År 2026	År 2027	År 2028
KS/Kommunstyrelseförvaltningen	319 900	397 900	374 200
KS/Räddningstjänst	9 400	12 450	33 115
Arbetsmarknads- och gymnasienämnd	1 600	1 600	1 600
Barn- o utbildningsnämnd	114 300	178 300	190 800
Kultur o fritidsnämnd	21 250	38 450	70 200
Socialnämnd	59 000	59 000	186 000
Valnämnd	300	300	300
Miljö- och byggnämnd	500	500	500
Infrastruktur- och servicenämnd	698 050	594 600	437 100
Summa investeringar , skattefinansierade	1 224 300	1 283 100	1 293 815
Infrastruktur- och servicenämnd, VA-verksamhet	339 150	389 150	263 350
Summa investeringar nämnderna	1 563 450	1 672 250	1 557 165

Begreppsförklaringar

- Exploatering är insatser för nya bostadsområden och arbetsplatsområden med tydlig koppling till befolkningsutvecklingen.
- Verksamhetsanpassningar är för att möta förändrade behov i kommunens verksamheter.
- Nyinvesteringar är för nya satsningar i befintlig infrastruktur. Reinvesteringar är för investeringar i befintliga anläggningar och utrustning för att säkerställa funktionen och bevara värdet på kommunens infrastrukturer.

De kommunala bolagens ekonomiska sammanställning

Resultat efter finansiella poster, tkr

Bolag	År 2026	År 2027	År 2028
Luleå Kommunföretag AB	33 867	33 405	42 126
Luleå Energi AB, koncern	124 025	152 733	166 386
Luleå Hamn AB	-72 562	-101 430	-144 243
Luleå Lokaltrafik AB	-1 000	0	0
Luleå Miljöresurs AB	7 500	5 000	5 000
Lulebo AB	20 297	11 464	1 169

Bolagen har inte hunnit besluta om budget för perioden, men enligt ovanstående prognoser är det främst Luleå Kommunföretag AB och Luleå Energi-koncern som avviker positivt jämfört med budget 2025. Luleå kommunföretag AB planerar att ta utdelningar från bolagskoncernen under 2026-2028 motsvarande utdelningspolicyn och beräknar därmed högre resultat under perioden jämfört med 2025. Luleå Energi-koncern planerar att förbättra sitt resultat för åren 2027-2028, utifrån prisjusteringar för fjärrvärme och elnät samt av ökade

anslutningsintäkter för elnätskunder. Luleå Hamn AB fortsätter med tunga investeringar inför framtiden kopplat mot den gröna omställningen, vilket medför stora resultatförluster för 2026–2028. Dessa prognoser arbetas dock kontinuerligt med för att minskas, bland annat ses intäktssidan över och det pågår ett arbete med att se över hanteringen av räntekostnader. Försiktighetsprincipen har använts för att inte visa för bra resultat utifrån de osäkerheter som fortfarande finns kring den nya verksamheten. Lulebo AB har ett prognostiserat försämrat resultat för åren 2026–2028. Även de planerar att genomföra stora investeringar kommande år utifrån det nya ägardirektivet om ökad nyproduktion, men de kommer även att genomföra ROT för att minska underhållsskulden. Övriga bolag planerar att resultatmässigt ligga på ungefär samma nivå som budget 2025.

Investeringsvolym, tkr

Bolag	År 2026	År 2027	År 2028
Luleå Kommunföretag AB	-	-	-
Luleå Energi AB, koncern	292 000	517 000	1 018 000
Luleå Hamn AB	502 989	797 184	1 434 190
Luleå Lokaltrafik AB	80 050	77 075	80 435
Luleå Miljöresurs AB	180 000	90 000	90 000
Lulebo AB	393 000	465 000	665 000
Summa	1 448 039	1 946 259	3 287 625

De största planerade investeringarna under 2026-2028 är att Luleå Hamn AB fortsätter med projekten Malmporten och Framtidens hamn för den gröna omställningen. Lulebo AB fortsätter att genomföra ROT- och underhållsprojekt på sina fastighetsbestånd samt fortsätter med nyproduktion av lägenheter. Luleå Energi-koncern fortsätter att investera i fjärrvärmenätet och omställning kring systemet. I slutet av perioden planeras även nya elnätsanslutningar till Luleå industripark samt grön konvertering av hetvattencentral. Luleå Miljöresurs AB investerar främst i nya kärl/behållare och insamlingsfordon utifrån nya krav på insamling samt ombyggnation på Storheden. Luleå Lokaltrafik AB planerar att investera i nya bussar och i befintliga fastigheter för att bibehålla driften i verksamheten.

Finansiell analys av budgeten

Budgeten i förhållande till de långsiktiga finansiella målen

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 fortsatta 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 budgetavvikelserna ska vara noll eller positiv för respektive nämnd.

Balanskravsutredning

Det lagstadgade balanskravet är en resultatmässig miniminivå som innebär att årets totala intäkter måste vara högre än de totala kostnaderna. Om ett underskott uppstår efter balanskravsutredning så måste detta kompenseras med överskott inom en treårsperiod. Vid beräkning av balanskravsresultatet ska vissa resultatposter inte tas med, exempelvis realisationsvinster på anläggningstillgångar.

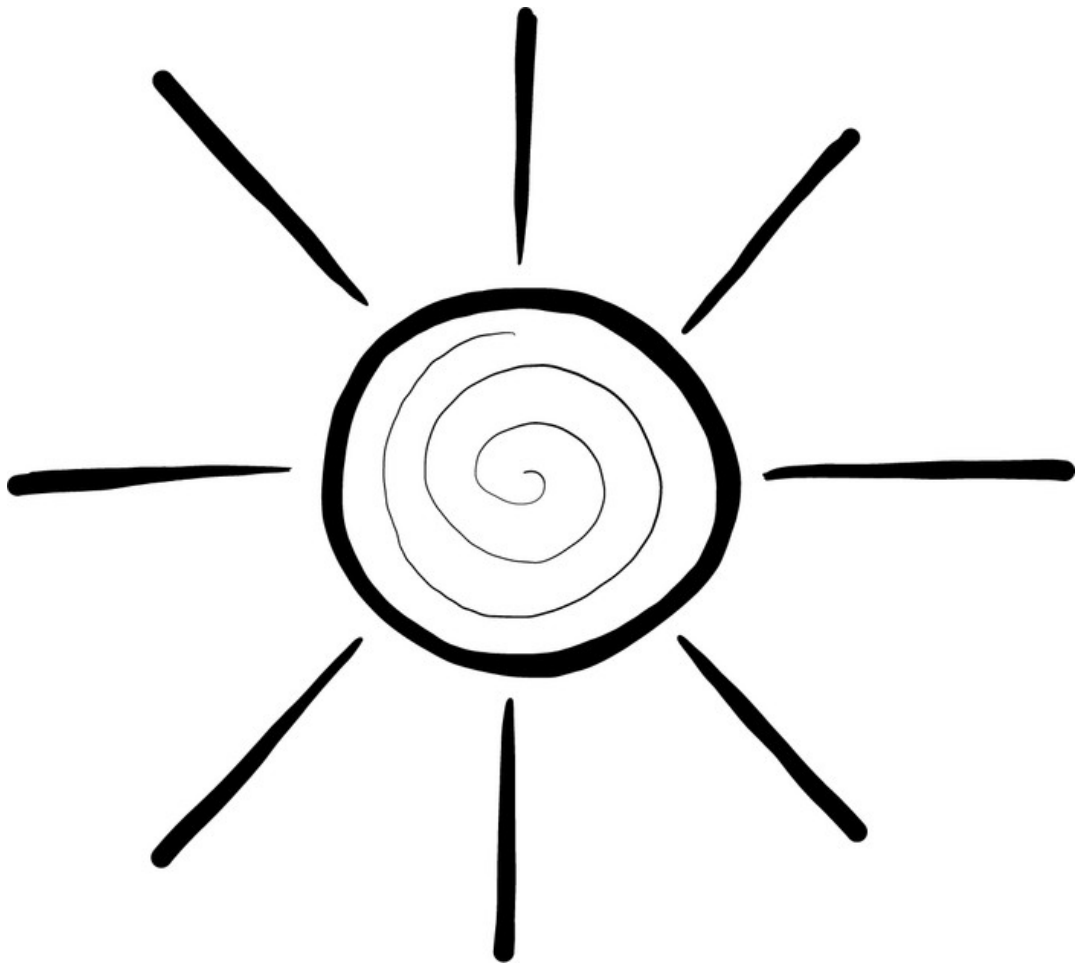
Från år 2025 gäller den nya så kallade resultatreserven (RER) och resultatutjämningsreserven (RUR) kommer fasas ut under en tioårsperiod. Eftersom reglerna gäller från och med räkenskapsåret 2024 var därmed första året med möjlighet till reservering av medel till RER i bokslutet 2024. För RUR däremot så var det i bokslut och årsredovisning för 2023 sista gången kommunen hade möjlighet att reservera medel. Disponering av medel från RUR kommer att kunna göras fram till 2033, på samma sätt som tidigare med utgångspunkt i "att utjämna intäkter över en konjunkturcykel". Luleå kommun kommer att utarbeta nya riktlinjer för resultatreserv, RER.

Luleå kommuns RUR uppgick vid utgången av 2024 till 1 246 miljoner kronor.

Medel från RUR kan användas om två kriterier är uppfyllda:

- Förändringen av årets underliggande skatteunderlag i riket understiger den genomsnittliga utvecklingen de senaste 10 åren (enligt Sveriges kommuner och regioners beräkningar)
- Balanskravsresultatet är negativt

Medel i RER kan disponeras för att täcka hela eller delar av ett negativt balanskravsresultat. Medel i RER ska användas för att uppnå en god ekonomisk hushållning d.v.s. med större flexibilitet än RUR. Luleå kommun reserverade 58 miljoner kronor för år 2024. Då resultatet är positivt under samtliga år under planperioden bedöms inte RUR eller RER behöva nyttjas.



Årets planerings- och budgetprocess

Analys och rapporter som underlag

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 genomfördes Luleå Framtidsforum 2025, där en slutrapport med rekommendationer togs fram.

Förutsättningarna är klara

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

Utkastet är tillgängligt och blir ett förslag

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.

Förslag till Mål och budget

Beredning vid kommunstyrelsens arbetsutskott och kommunstyrelse i juni.

Mål och budget är klar

Kommunfullmäktige fastställer Mål och budget med plan i slutet på juni. Efter beslutet ska nämnder och styrelser påbörja verksamhetsplanering.

Hösten

Dialoger mellan kommunstyrelse och nämnder/bolagsstyrelser. Samordningsdag för förvaltningsdirektörer och vd:ar. Ärenden om ägardirektiv till bolag.

Förslag till beslut gällande kommunrevisionens kommunbidrag 2026-2028

Ärendenr 2025/988-2.4.0.1

Kommunfullmäktiges presidiums förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa kommunrevisionens kommunbidrag för budget 2026 och flerårsplan 2026-2027 enligt nedan.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktiges presidium har sammanställt förslag till förändring av kommunrevisionens kommunbidrag enligt tabell nedan (tkr).

Kommunrevision	Anm	År 2026	År 2027	År 2028
Kommunbidrag enl beslut 2025-2027		3 230	3 299	3 299
Förändring prisuppräknings	1	15	10	77
PO sänkning från 41,39-40,66	2	-3	-3	-3
Slutligt kommunbidrag, tkr		3 242	3 306	3 373

Beskrivning av ärendet

1. Prisuppräknings 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.

Sofie Cajander Sehlstedt
Strateg

Beslutet skickas till

Kommunstyrelseförvaltningen, ekonomikontor



§ 161

Skattesats år 2026

Ärendenr 2025/933-2.4.0.2

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att bordlägga ärendet till kommunstyrelsens sammanträde 2025-06-17.

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 %.

Sammanträdet

Ordföranden föreslår att bordlägga ärendet till kommunstyrelsen sammanträde 2025-06-17 och finner att kommunstyrelsen bifaller förslaget.

Beslutsunderlag

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



§ 109

Skattesats år 2026

Ärendenr 2025/933-2.4.0.2

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut

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

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

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.

Kommunstyrelseförvaltningen har föreslagit kommunfullmäktige besluta att skattesatsen för år 2026 är oförändrad, 22,50 %.

Sammanträdet

Kommunstyrelseförvaltningen föredrar ärendet.

Beslutsgång

Ordföranden ställer kommunstyrelseförvaltningens förslag under proposition och finner att arbetsutskottet bifaller förslaget.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut gällande skattesats år 2026, KLF Hid: 2025.5817