Ledamöter och ersättare

KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

Tid **måndag 1 juni 2026 kl. 08:15**

Plats **Stadshuset, våning 9**

Upprop

Val av justerare

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Punkt	Rubrik	Ärendenr	Sida
1	Delårsuppföljning verksamhetsplan januari-april 2026 KS - kommunstyrelseförvaltningen	2026/817	3 - 30
2	Delårsuppföljning internkontrollplan januari - april 2026 KS kommunstyrelseförvaltningen	2026/818	31 - 39
3	Information om prioriterat område Blomstrande näringsliv	2026/827	40
4	Luleå kommuns delårsrapport januari-april 2026	2026/767	41 - 224
5	Ombudgetering av kommunbidrag år 2026	2026/770	225 - 227
6	Prioriteringar av investeringar 2027	2026/773	228 - 231
7	Skattesats år 2027	2026/771	232
8	Mål och budget 2027 med plan 2028-2029	2026/772	233 - 262
9	Förlängning av dispens avseende dygnsvila för räddningstjänsten	2026/815	263 - 280
10	Undantag från reglerna om dygnsvila inom personlig assistans	2026/778	281 - 287
11	Riktlinjer för attest för Luleå kommun	2026/789	288 - 307
12	Uppsikt över kommunala verksamheten som bedrivits 2025 i Luleå kommunföretag AB	2026/764	308 - 393

13	Årets trygghets- och folkhälsoinsats 2025	2026/779	394
14	Årets landsbygdsprojekt 2025	2026/788	395 - 397
15	Motion (C) om insatser för att förbättra Luleå kommuns företagsklimat	2025/1855	398 - 400
16	Luleå Energis omställning av fjärrvärmesystemet i Luleå	2026/814	401 - 410
17	Överlåtelse av Luleå kommuns aktier i Arctic Business Incubator AB till Luleå kommunföretag AB	2026/816	411 - 433
18	Policy för användning av artificiell intelligens, AI	2025/1159	434 - 444
19	Information om forum för trossamfund - utredning av förutsättningar	2026/795	445 - 477

Förslag till beslut om delårsuppföljning av verksamhetsplan januari -april 2026 KS-kommunstyrelseförvaltningen

Ärendenr 2026/817-1.3.3.1

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna delårsuppföljning januari – april 2026 för kommunstyrelseförvaltningen.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Sammanfattning av ärendet

Måluppföljning

Prognosen är att följande nämndmål nås så som planerat under 2026:

- Utveckla förutsättningar för chefer och medarbetare i Luleå kommun
- Stärka kommunens och förvaltningens utvecklingskraft och förmåga till förnyelse för bättre service och ökad samhällsnytta
- Förbättra förutsättningar för en god arbetsmiljö i kommunstyrelseförvaltningen
- Hålla hög fart i samhällsbyggnadsprocessen
- Öka kommunens och kommunstyrelseförvaltningens förmåga avseende informationssäkerhet, säkerhetsskydd, civil beredskap och öka tryggheten

Prognosen är att följande nämndmål i hög grad kommer att nås så som planerat under 2026:

- Invånare är delaktiga i den pågående samhällsomställningen och omställningen upplevs positivt av invånare och potentiella luleåbor
- Minska klimatpåverkan och tillvarata naturvärden
- Förbättra företagsklimatet och öka nöjdheten med kommunens service

Tilläggsuppdrag

Samtliga tilläggsuppdrag är klara:

- Friskvårdsmedel som en del av personalkostnaderna
- Stärka nämnderna i sitt arbete med utveckling och innovation
- Utred hur rekommendationerna från Luleå framtidsforum kan tillvaratas
- Utreda att samordna kommunens varudistribution

Drift

Utfallet för perioden visar ett överskott mot budget på 3 miljoner kronor. Från och med 2026 så redovisas personalens semesterlöneskuld på nämndnivå i stället för centralt i kommunen. Skulden ökar när personalen tjänar in dagar och minskar vid uttag av semesterdagar. När semesterlöneskulden exkluderas är avvikelsen mot budget 8,2 miljoner kronor.
Helårsprognosen för 2026 visar en positiv avvikelse mot budget med 0,5 miljoner kronor.

Investeringar
Utfallet för perioden visar ett utfall på 5,7 miljoner kronor. Budget för exploatering finns hos Kommunstyrelseförvaltningen som efter igångsättningsbeslut överför medel till Infrastruktur- och servicenämnden, hittills under 2026 har 37,3 miljoner kronor överförts avseende Hertsöfältet.
Under 2026 prognostiseras utfallet av investeringar i Kommunstyrelseförvaltningen att vara 24,2 miljoner kronor.
Totalt prognostiseras investeringar för exploatering om 111,2 miljoner kronor. För VA-exploatering prognostiseras under året igångsättning om 29 miljoner kronor.

Personalredovisning
Antalet månadsanställda var 200 under perioden januari – april 2026 vilket var färre jämfört med samma period 2025 då det var 206 månadsanställda.
Den totala sjukfrånvaron minskar mellan 2025 och 2026, från 3,61 % till 3,32 % vilket visar en positiv utveckling
Under perioden januari–april 2025 respektive 2026 uppgår antalet externa avgångar till nio personer, vilket indikerar en stabil nivå av personalomsättning.

Dialog
Dialog har skett i kommunstyrelseförvaltningens sektorer ledning och stöd, samt samhällsbyggnad och demokrati samt i ledningsgruppen.

Beslutsunderlag

- Delårsuppföljning januari-april 2026 KS - kommunstyrelseförvaltningen

Nina Gotthold
Verksamhetscontroller

Beslutet skickas till

Kommunstyrelseförvaltningen, sektor ledning och stöd

Delårsuppföljning januari-april 2026

KS-Kommunstyrelseförvaltningen

Delårsuppföljning januari-april 2026

Status: *Påbörjad* ***Rapportperiod:*** *2026-04-30* ***Organisation:*** *KS-Kommunstyrelseförvaltningen*

Innehållsförteckning

1 Inledning 3
2 Måluppföljning 4
2.1 Prognos måluppfyllelse 5
2.2 Tilläggsuppdrag 20
3 Personalredovisning 21
4 Ekonomisk redovisning 24
4.1 Driftsredovisning med prognos för helår 24
4.2 Investeringsredovisning med prognos för helår 24
5 Bilaga: 26

1 Inledning

Första delårsuppföljningen är en förenklad uppföljning som behandlar perioden januari-april.

Väsentliga händelser under perioden (urval):

Under perioden firade kommunen 80 000 invånare och antalet nya Luleåbor har ökat mer jämfört med samma period föregående år. Ett annat firande under perioden har varit när basketdamerna vann SM-guld och firades vid hemkomsten. Bygget av stålverk i Luleå, och även i Boden, påverkar kommunens planering och utveckling exempelvis utifrån trafik- och bostadsperspektiv. En ökning av taxeringsvärdena har märkts vilket kan spegla en ökad efterfrågan på bostäder i kommunen.

Flera detaljplaner antagits eller påbörjats, både för kommunal och privat mark under perioden. Bland annat har områden som Hertsöheden, Björsbyn, Antnäs och Rutvik varit i fokus. Flera planer kräver omfattande utredningar, eftersom lagstiftningen ställer högre krav på underlag och analyser.

Samverkan med medborgare och med andra aktörer har också varit en prioriterad fråga under perioden. Kommunen har anställt en samordnare för de kommunala råden, vilket syftar till att stärka dialogen mellan kommunen och särskilda grupper genom råden. Inför höstens allmänna val har kommunen påbörjat förberedelserna, vilket är en central uppgift för att säkerställa en välfungerande demokratisk process.

Beslut om att skapa nya naturreservat har beretts under perioden och ska slutbehandlas i fullmäktige. Luleå har börjat marknadsföras mer aktivt som destination för konferenser och evenemang genom Convention Bureau (CVB), vilket bidrar till att lyfta Luleås profil nationellt och internationellt. En annan satsning är utvecklingen av isbanan, som under perioden med ovanliga väderförhållanden har utvecklats som mötesplats för evenemang och aktiviteter. Kultur- och samhällsfondens (KOSA) första kulturcase har genomförts: 300 elever på Hertsöskolan har tillsammans med professionella konstnärer skapat is- och snöskulpturer på skolgården

För att effektivisera användningen av kommunens lokaler har en ny lokalförsörjningspolicy tagits fram, vilket ska bidra till en mer ändamålsenlig och kostnadseffektiv lokalförsörjning. Dessutom har en intern arena för samordning av samhällsbyggnadsfrågor startat, vilket ska underlätta samarbetet mellan olika delar av kommunkoncernen. Två större projekt för ökad ändamålsenlighet har pågått under perioden; projekt för Sveriges bästa Service samt projekt för Samordnad kommunikation. Kommunstyrelseförvaltningen har även påbörjat arbetet med en ny näringslivsstrategi, där företag och näringslivsaktörer kommer att involveras.

Internt har några organisatoriska förändringar genomförts. Efter genomförd utredning om HR-stöd då kommunhälsan fick ett nytt uppdrag har de ändrat sitt arbetssätt vilket har lett till positiva förändringar i verksamheten. Efter decentralisering av utvecklingsresurser har utvecklingsuppdragen minskat och samtidigt styrts om till att ge stöd för kommunstyrelseförvaltningens utvecklingsbehov. Som en följd av decentraliseringen har utvecklingskontoret också börjat interndebitera vilket är ett nytt arbetssätt i dessa frågor. Luleå Science Park, som tidigare varit en del av kommunstyrelsens förvaltning, har återgått till ett eget bolag från och med den 1 maj 2026.

Måluppfyllelse

Sammanfattningsvis är prognosen för målen följande:

- *Prognosen för fem (5) av nämndmålen är att de kommer att nås*
- *Prognosen för tre av nämndmålen är att de i hög grad kommer att nås*
- *Samtliga tilläggsuppdrag är klara*

Drift

Utfallet för perioden visar ett överskott mot budget på 3 miljoner kronor. Från och med 2026 så redovisas personalens semesterlöneskuld på nämndsnivå i stället för centralt i kommunen. Skulden ökar när personalen tjänar in dagar och minskar vid uttag av semesterdagar. När semesterlöneskulden exkluderas är avvikelsen mot budget 8,2 miljoner kronor.

Helårsprognosen för 2026 visar en positiv avvikelse mot budget med 0,5 miljoner kronor.

Investeringar

Utfallet för perioden visar ett utfall på 5,7 miljoner kronor. Budget för exploatering finns hos Kommunstyrelseförvaltningen som efter igångsättningsbeslut överför medel till Infrastruktur- och servicenämnden, hittills under 2026 har 37,3 miljoner kronor överförts avseende Hertsöfältet. Under 2026 prognostiseras utfallet av investeringar i Kommunstyrelseförvaltningen att vara 24,2 miljoner kronor.

Totalt prognostiseras investeringar för exploatering om 111,2 miljoner kronor.

För VA-exploatering prognostiseras under året igångsättning om 29 miljoner kronor.

2 Måluppföljning

2.1 Prognos måluppfyllelse

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Välfungerande vardag för alla		
Utveckla förutsättningar för chefer och medarbetare i Luleå kommun		↗
Stärka kommunens och förvaltningens utvecklingskraft och förmåga till förnyelse för bättre service och ökad samhällsnytta		↗
Förbättra förutsättningar för en god arbetsmiljö i kommunstyrelseförvaltningen		↗
Mer Luleå för fler luleåbor		
Hålla hög fart i samhällsbyggnadsprocessen		↗
IInvånare är delaktiga i den pågående samhällsomställningen och omställningen upplevs positivt av invånare och potentiella luleåbor		↗
Trygg i Luleå		
Öka kommunens och kommunstyrelseförvaltningens förmåga avseende informationssäkerhet, säkerhetsskydd, civil beredskap och öka tryggheten		↗
Klimatsmart och naturpositiv		
Minska klimatpåverkan och tillvarata naturvärden		↗
Blomstrande näringsliv		
Förbättra företagsklimatet och öka nöjdheten med kommunens service		↘

Välfungerande vardag: Utveckla förutsättningar för chefer och medarbetare i Luleå kommun	

Prognosen är att målet uppnås.
Arbetet med att skapa förutsättningar för förlängt arbetsliv pågår. Ansatsen är att kombinera kunskapsbaserade insatser, förändrade arbetssätt och utveckling av villkor för att både möjliggöra ett hållbart arbetsliv över tid och skapa bättre förutsättningar att ta tillvara kompetens efter pensionsålder. Arbetet bedrivs både kortsiktigt och långsiktigt och integreras i kommunens övergripande kompetensförsörjning. Arbetet omfattar flera parallella insatser, såsom kompetensutveckling inom exempelvis job crafting för chefer och medarbetare, utveckling av stöd och riktlinjer för förlängt arbetsliv samt införande av nya möjligheter kopplade till partiell nedtrappning av arbetstid. Arbetet inkluderar även utveckling av kunskapsunderlag genom enkäter, exitdata och samverkan med forskning, i nära samarbete med verksamheten.
Ett grundläggande arbete är etablerat med en samlad ingång på intranätet för förlängt arbetsliv. En enkät riktad till medarbetare 57+ har genomförts och analys pågår. En exitenkät för pensionsavgångar är införd och datainsamling pågår. Kompetensutvecklingsinsatser inom job crafting har initierats i samarbete med universitet, där en pilot genomförts och fler insatser planeras. Parallellt pågår arbete kopplat till införande av partiell nedtrappning av arbetstid samt ansökan om extern finansiering för forskningssamarbete. Strukturer för uppföljning och fortsatt utveckling är under uppbyggnad.
Arbete med att utveckla organisatoriska förutsättningar för chef i Luleå kommun pågår inom två områden.

- Tillgängligt HR-stöd via intranät och AI: Målsättningen är att stärka chefers organisatoriska förutsättningar genom ökad tillgänglighet till relevant, tydlig och kvalitetssäkrad HR-information. På sikt förväntas detta bidra till mer likvärdiga arbetssätt, minskad administrativ belastning och ökad handlingsförmåga i chefsuppdraget. För HR innebär det förbättrade möjligheter att arbeta mer strategiskt och proaktivt. Två tydliga ingångar på intranätet utvecklas – "För dig som chef" och "För dig som medarbetare". AI-assistenter införs som stöd för att vägleda användare och besvara frågor baserat på kvalitetssäkrat innehåll. Arbetet omfattar även struktur, innehållsstyrning och ansvar för ägandeskap/utveckling. Arbetet med det nya HR-intranätet pågår, där så kallade skuggsidor byggs upp parallellt med befintlig struktur. Kommunikationsstöd är aktiverat för att säkerställa ett användaranpassat, tydligt och klarspråksgranskat innehåll. Skuggsidorna kommer att testas i skarp drift och under en period finnas parallellt med nuvarande sidor inför övergång till den nya strukturen. När innehåll och struktur är kvalitetssäkrade kopplas AI-assistenten på som ett kompletterande stöd
- Objektsledning HR-system*: *Målsättningen är att HR-systemen ska vara ändamålsenliga, användarvänliga och stödja effektiva arbetssätt i verksamheten. På sikt förväntas detta bidra till minskad administrativ belastning, ökad kvalitet i processer och bättre beslutsunderlag. För chefer innebär det stärkt handlingsförmåga genom fungerande systemstöd, och för HR förbättrade möjligheter att arbeta mer strategiskt och långsiktigt. Arbetet omfattar att etablera och vidareutveckla objektförvaltningen med tydliga roller, ansvar och arbetssätt. En samlad bild tas fram över HR-systemens funktion, användning och överlapp. I arbetet ingår att identifiera utvecklingsbehov, effektivisera systemlandskapet och säkerställa samverkan mellan HR, IT och verksamheten.

Arbetet för att utveckla kommunens erbjudande som arbetsgivare och arbetsgivarvarumärket pågår.
Arbetsgivarpolicy: En nulägesanalys av styrkor och utvecklingsområden har genomförts och dialoger har förts med centrala aktörer, inklusive kommunledning, fackliga parter och verksamhetsrepresentanter. En översyn av befintliga arbetssätt och stödstrukturer har påbörjats för att säkerställa att de stödjer policyns intentioner.
Arbetsgivarvarumärke och erbjudande: Workshops och enkäter har genomförts med chefer och medarbetare för att kartlägga styrkor och utvecklingsområden. Återkommande styrkor som identifierats är exempelvis Trygghet, Meningsfullhet och Goda kollegiala relationer. Analys av insamlad data pågår som underlag för att formulera ett tydligt arbetsgivarerbjudande.

Arbetet med att genomföra uppdrag om en gemensam kompetensförsörjningsenhet pågår. Under perioden har ett beslutsunderlag och beslutsförslag tagits fram och överlämnats för politiskt beslut. Arbetet har genomförts genom kvalitativa intervjuer med chefer för att fånga upplevelser av rekryteringsarbetet, nuvarande stöd och behov, insamling av statistik, exempelvis antal rekryteringar per år, tidsåtgång, vilket stöd som ges idag samt i vilken grad bakgrundskontroller genomförs, analys av nuläget inom rekrytering i kommunens förvaltningar och omvärldsspaning för att undersöka hur andra kommuner organiserar sitt arbete. Utifrån nuläge och önskat läge har ett förslag tagits fram som beskriver hur en kommungemensam kompetensförsörjningsenhet kan organiseras utifrån övergripande uppdrag och arbetssätt, uppskattat resursbehov. Förslaget har beretts inom Arena HR och lämnats in till mål- och budgetprocessen som en del av tjänstepersonernas underlag till politiken.
Arbetet med att genomföra motion om åtgärder för att uppnå jämnare könsfördelning i Luleå kommun enligt beslut pågår. Arbetet med att genomföra motionens intentioner pågår och integreras i kommunens ordinarie styrning och HR-processer. En central del i detta arbete är införandet av en ny rekryteringsriktlinje som bygger på ett kompetensbaserat arbetssätt. Riktlinjen syftar till att säkerställa att rekryteringar sker utifrån objektiva och verksamhetsnära kriterier, där fokus ligger på kompetens, erfarenhet och potential i förhållande till uppdraget. Genom detta arbetssätt minskar risken för omedvetna bias och skapar bättre förutsättningar för en mer jämställd representation i ledande befattningar. Parallellt med detta har uppföljningen av könsfördelningen i ledande positioner stärkts. Fördelningen mellan kvinnor och män i chefs- och ledningsroller följs systematiskt inom ramen för kommunens ordinarie uppföljningsprocesser. Detta innebär att utvecklingen över tid synliggörs och kan analyseras i relation till vidtagna åtgärder. Den nuvarande könsfördelningen på högre ledningsnivåer speglar i stor utsträckning den övergripande könsfördelningen i Luleå kommuns organisation. Det innebär att representationen i ledande befattningar följer samma mönster som i organisationen i stort, där en ojämn könsfördelning i basverksamheterna också får genomslag i chefsleden. Detta tydliggör att utmaningen inte enbart är kopplad till enskilda rekryteringar till högre chefsnivåer, utan även hänger samman med den bredare kompetensförsörjningen och könsfördelningen inom olika yrkesgrupper och verksamhetsområden. För att på sikt uppnå en mer jämn könsfördelning på ledningsnivåer krävs därför ett långsiktigt arbete som omfattar hela kompetensförsörjningskedjan, från attraktion och rekrytering till utveckling och intern rörlighet.

Välfungerande vardag: Stärka kommunens och förvaltningens utvecklingskraft och förmåga till förnyelse för bättre service och ökad samhällsnytta	
Prognosen är att målet kommer att uppnås under året. Arbete för att accelerera tillämpningen och förmågan inom AI och digitalisering, exempelvis samordning av SKR handslag för välfärdens digitalisering och projektet den offentliga assistenten Svea pågår. Kommunen har under delår 1 fortsatt att bygga och accelerera förmågan inom AI och digitalisering genom samordnade och strategiska insatser. Arbetet har haft fokus på kompetenshöjning, praktisk tillämpning, gemensamma lösningar och långsiktig förmågeuppbyggnad. Arbetet med den offentliga assistenten SVEA har fortsatt genom deltagande i ett nationellt projekt där kommuner, myndigheter och regioner gemensamt utvecklar en AI baserad assistent för offentlig sektor. Under 2026 pågår etapp 3 i projektet, där fokus är på att öka användningen av SVEA, kompetenshöja och testa nya funktioner som exempelvis transkribering och att skapa anpassade assistenter. De tester som pågår kopplat till assistenter är exempelvis för att underlätta för bidragshantering, klarspråksanpassning av texter och att skriva beslutsförslag/tjänsteskrivelser. 2026 är även ett år där projektet förbereder sig för att lämna över till långsiktig förvaltning och fortsatt omhändertagande. Frågan utreds nationellt och en aktör som nämnts som aktuell för en långsiktig förvaltning är Skatteverket, som för närvarande utvecklar AI-Verkstaden, där SVEA kommer att vara en viktig komponent. Parallellt har kommunen deltagit i samordnade aktiviteter kopplade till SKR:s handslag för välfärdens digitalisering, bland annat genom forum för erfarenhetsutbyte, kompetensutveckling och metodstöd. Arbetet syftar till att stärka den strategiska ledningsförmågan och den digitala mognaden i organisationen. Sammantaget bedöms arbetet bidra till att skapa bättre förutsättningar för en mer sammanhållen, effektiv och kvalitativ användning av AI och digitalisering i kommunen för att en grund för fortsatt utveckling under kommande delår. Arbetet med att främja en öppen, tillgänglig och användarvänlig servicekultur med fokus på att skapa värde för invånare och företag pågår. Under delår 1 har projektet Sveriges bästa service fokuserat på att skapa en gemensam grund för långsiktig utveckling av kommunens service, med invånarnas och näringslivets behov i centrum. Under perioden har analyser från genomförda intervjuer och enkäter fördjupat förståelsen för hur kommunens service upplevs, särskilt avseende tillgänglighet, bemötande och tydlighet i kontaktvägar. Resultaten har bekräftat tidigare kända utmaningar men också gett viktiga insikter om var förbättringar gör störst nytta. Projektet testar nya arbetssätt på exempelvis bygglov och planen är nu är att fortsätta på det spåret på fler områden utifrån det underlag som samlats in och analyserats Sammanfattningsvis har delår 1 haft fokus på analys, insiktsarbete och gemensam riktning, konkreta insatser för att skapa nytta för de som bor, verkar och visats i Luleå. För resten av 2026 planeras exempelvis insatser för förbättringar på webben, processen för att ta om hand synpunkter på service och en servicekulturförflyttning.	

Välfungerande vardag: Förbättra förutsättningar för en god arbetsmiljö i kommunstyrelseförvaltningen	
Prognosen för målet är att det kommer att nås under året. Kommunens ledningsprinciper och förvaltningens målbild och förhållningssätt togs fram under hösten och under perioden har de på olika sätt inarbetats i vardagen. Under perioden har kommunstyrelseförvaltningen genomfört en enkät bland medarbetare för att ge en bild av vad medarbetare vid kommunstyrelseförvaltningen tycker om lokalerna i stadshuset. Resultatet av enkäten ligger sedan till grund för fortsatt arbete kring frågor som trivsel, samarbete och arbetsmiljö. Resultatet omhändertas av ledningsgruppen och av de enskilda kontoren. Under perioden har arbetsplatser i stadshuset inventerats för att kunna arbeta vidare med att samordnat förbättra bland annat den tekniska arbetsmiljön. En husgrupp har också startats för att samordna lokalfrågor mellan de förvaltningar som befinner sig i stadshuset. Några av kontoren har genomfört OSA-enkäten men de flesta planerar att genomföra den nya medarbetarekäten i höst. Ett nytt koncept "KSF-s chefsmöten" har införts under perioden som ett tillfälle för förvaltningens samtliga chefer att skapa gemensam förståelse, dialog och lärande mellan chefer i förvaltningen samt möta chefernas behov av samverkan, inspiration och gemensam riktning i förvaltningen. “Fika och fakta” är ett medarbetardrivet koncept där förvaltningens medarbetare har möjlighet att lyssna på något kunskapshöjande inslag som någon kollega framför. En fysisk mötesplats för lärande och kunskapsdelning inom förvaltningen. 2026 ligger fokus på samarbeten och bättre tillsammans Förvaltningens hälso- och trivselgrupp har anordnat en gemensam utelunch i mars. KSF-länken är ett stående digitalt möte för alla medarbetare i förvaltningen. Det är den digitala arenan för att koppla ihop KSF som förvaltning. Aktuell förvaltningsinformation och för att stärka vikänslan i KSF Under perioden har förvaltningens chefer fått mer samordnat stöd i samband med delårsuppföljningen. Kommunhälsan har genomfört insatser inom kunskapsområdet klimakteriehälsa i flera arbetsgrupper. Mätetal Mätetalen har inte en direkt koppling till målet och aktiviteterna, men sjukfrånvaro och frisknärvaro ligger på jämförelsevis bra nivåer.	

Mer Luleå för fler luleåbor: Hålla hög fart i samhällsbyggnadsprocessen	

Prognosen för målet är att det kommer att uppnås.
Arbetet för att möjliggöra fler bostäder och arbetsplatser för ett hållbart och växande Luleå, utbyggnadsplan enligt översiktsplan pågår
Arbetet med att ta fram konkretiserade underlag för genomförandet av översiktsplanen pågår enligt plan. Den fördjupad översiktsplanen för Björsbyn - Bensbyn föreslår två nya större områden för verksamheter samt ny mark för bostäder, och väntas färdigställas under hösten. Plan för service på landsbygd som adresserar riktlinjer för utveckling av bland annat service och näringsliv i våra landsbygder bedöms vara klar under våren.
Markanvisningsavtal har tecknats med en rad aktörer under perioden för byggande av bostäder. Samtal förs även med nya och redan befintliga aktörer.
Arbetet med att genomföra bostadsområdet Hertsöheden har inletts och byggande av infrastruktur planeras starta under vintern 2026/2027. Arbetet med förslag till detaljplan för Hertsöheden etapp 1 pågår enligt plan och beräknas vara klart kvartal 3 2026. Planen innefattar exempelvis plats för skola, vård- och omsorgsboende, småhus, radhus och flerbostadshus. Målsättningen är att ett antal småhustomter kommer kunna släppas till tomtkön i början av 2027.
Förslaget till nytt planprogram för Luleå C innebär nya markområden för bostäder och kontor, och programmet kommer ställas ut för samråd under juni 2026. Arbete med att ta fram möjlig etappindelning och kostnadstäckning för olika delar av programområdet pågår.
Arbetsplatsområdet Rutvik södra har börjat byggas, och tomter på Ektjärn är under försäljning. Mark för näringsliv tas också fram i det så kallade mellanområdet på Hertsön, det vill säga mellan Avaviksvägen och Hertsövägen.
Målsättningen är att planprogrammet för Svartön färdigställs under 2026, vilket kommer skapa bättre förutsättningar för ökad framdrift för berörda industrier på området.
För att möjliggöra industriomställningens behov av tillfälliga bostäder, och samtidigt i så hög grad som möjligt bibehålla bostadsmarknadens funktion i Luleå samverkar kommunen med industri- och byggaktörer, exempelvis på Storporsön.
Arbetet för att möjliggöra resor och transporter för ett hållbart och växande Luleå pågår. Fördjupad översiktsplan för Björsbyn - Bensbyn som säkerställer samordning med energi-infrastruktur och mark för Norrleden förväntas färdigställas under året.
Luleå kommun har tillsammans med Trafikverket utvecklat samverkansstrukturer för specifika större projekt samt för dialog om generella brister och behov i kommunen. Förberedande dialoger inför arbetet med trafikstrategisk plan har påbörjats och förväntas pågå under hela året.
Samverkansgrupp med industriaktörer, logistikaktörer, Region Norrbotten och Trafikverket träffas kontinuerligt för att säkerställa behov av kapacitetshöjande åtgärder för järnvägstransporter till Luleå hamn (Malmbangården).
Arbetet för att möjliggöra energi för ett hållbart och växande Luleå pågår. Projekt Mellankommunal har resulterat i en sammanställd energiplanering, projektet avslutas i maj. Genom projektet har behov identifierats kring att utveckla gemensam riktning, och samverkan skapats mellan berörda parter i syfte att säkerställa industrins och samhällets behov av fossilfri energi i framtiden. Förvaltningen deltar också i regelbundna möten med Vattenfall och Svenska Kraftnät för att samverka kring effektiv utbyggnad av kraftförsörjning.
Mark- och exploateringskontoret deltar i dialog kring cirkulärt nyttjande av energi, initierad av LEAB, tillsammans med aktörerna på Luleå industripark och fjärrvärmeverket.
Arbetet med strategiska markköp och exploateringsbudget i balans pågår. Det finns en kontinuerlig process med att förvärva mark genom att föra dialog med markägare samt genom att följa marknaden. I början av perioden förvärvades en fastighet i Sunderbyn. Inom området för den fördjupade översiktsplanen för Björsbyn - Bensbyn har markområden pekats ut som möjliga framtida verksamhetsområden, och markägare har kontaktats via brev med information om att Luleå kommun kan vara intresserade av markförvärv eller markbyte.
Uppdraget att utveckla arbetssätt utifrån plan för service på landsbygd och KS landsbygdsmiljon pågår. Landsbygdsgruppen är etablerad och ses regelbundet för att samordna frågor rörande

landsbygdsutveckling samt ansvara för planering och upparbetning av landsbygdsmiljonen. Efter antagande av Plan för service på landsbygden behövs implementering av arbetssätt för uppföljning och fortsatt utveckling av interna och externa dialoger för att främja måluppfyllelse och följa strategisk inriktning från kommunfullmäktige.
Arbetet med att underlätta för bostadsbyggandet på landsbygden genom försäljning av kommunala tomter och utbyggt VA pågår. Luleå kommun har tagit beslut om att halvera priserna för villatomter i Niemisel, vilket innebär att priset sänks från 110 000kr till 55 000kr. Lumires besked om ökad VA-kapacitet i Antnäs möjliggör ny bebyggelse, och att exempelvis detaljplanerat område som inte är bebyggt kan exploateras och tomter därmed kan släppas till tomtkön. Lulebo har fått en markanvisning i Antnäs för att uppföra flerbostadshus och marken kommer att säljas till Lulebo under 2026.
Kvalitativa mått
Planberedskapen är fortsatt god och i nuläget pågår planläggning för ytterligare 2000 nya bostäder och 335 ha mark för verksamheter. När det gäller planberedskap för bostäder så är beredskapen för flerbostadshus större än för småhus. Fokus framåt kommer ligga på att bredda utbudet av olika typer av bostäder. Under år 2025 så har planberedskapen för verksamhetsområden ökat, med särskilt fokus på att möjliggöra den gröna omställningen på Svartön och Hertsöfältet. Målsättningen är att planprogramet för Svartön beslutas politiskt under andra halvåret 2026, vilket kommer skapa bättre förutsättningar för ökad framdrift för berörda industrier på området.
Nationellt Ledtidsindex mäter hela processtiden för framtagandet av planer tillsammans med ett sammanfattande mått bestående av följande variabler; produktivitet, kostnadseffektivitet, servicegrad, produktionstakt samt kommunens tillväxt takt. I Nationellt Ledtidsindex för 2025 ligger Luleå kommun på sjunde plats i kategorin medelstora kommuner (22 st) med 72 sammanvägda poäng och en ledtid på 2,6 år för framtagandet av planer. Luleås ledtid är 0,1 år från Trollhättan som ligger etta i denna kategori. Detta kan jämföras med år 2024 då Luleå hamnade på en femte plats i kategorin medelstora kommuner med 69 sammanvägda poäng och en ledtid på 2,5 år för framtagande av planer. Luleå kommun har alltså höjt sina poäng, även om vi tappat två placeringar. Detta kan förklaras med stora och komplexa planprojekt som pågått under året, exempelvis på Svartön. I jämförelse mellan 2025 och 2024 har Luleå alltså förbättrat sitt sammanfattande mått och endast ökat processtiden med 0.1 år trots detta.
Aktiviteter och upparbetning av budget för landsbygdsmiljon: För innevarande år (2026) pågår dialog och planering av insatser kopplade till landsbygdsmiljonen. Den mobila fritidsgården ”On the go” får fortsatt finansiering för testverksamhet på fler orter i kommunen. Upparbetning av budget jan-april 2026: 23 tkr.

Mer Luleå för ler luleåbor: Invånare är delaktiga i den pågående samhällsomställningen och omställningen upplevs positivt av invånare och potentiella luleåbor	

Prognosen är att målet i hög grad uppnås under året.
Under perioden har rekommendationerna från Luleå framtidsforum tillvaratagits genom att de ingår i planerings- och budgetförutsättningar 2027–2029 och ligger till grund för nämndernas konsekvensbeskrivning av förslaget.
Arbetet med att genomföra uppdrag om ungdomsfullmäktige har genomförts i samverkan med Rädda Barnen genom ett avtal om idéburet offentligt partnerskap (IOP avtal), med fokus på att låta unga själva forma strukturen för ett ungdomsfullmäktige. Hittills har arbetet resulterat i förslag kring organisation, arbetssätt och val till ungdomsfullmäktige. Detta samarbete genomfördes under fyra heldagar våren 2026 och har gett ett konkret underlag som speglar ungas perspektiv. Nästa steg är beslut om arbetsordning för Ungdomsfullmäktige.
Arbetet med att utreda vilka åtgärder Luleå kommun behöver vidta för att utropa sig till MR-kommun pågår. En sammanställning av analys kring vilka kriterier som krävs för att utropa sig till MR-kommun har utarbetats och dialog med förvaltningar är inplanerad innan sommaren.
Arbetet med att genomföra motion om arbete mot fördomar och antisemitism pågår. En utbildningsdag för all personal i grundskolan som involverar 100 ledare och 800 pedagoger pågår. Utbildningens första del kommer att vara en heldag i Luleå. Återstår omhändertagande av motionens förslag om fikabröd. KSF deltar i arbetsgruppen.
Arbetet med att utveckla den systematiska dialogen med samebyarna pågår genom utredning om lämplig organisering för systematisk dialog med samebyarna pågår.
Arbetet för att implementera ett systematiskt arbete med medborgardialoger pågår. Kunskapshöjande insats är genomförd, workshops med förvaltningar planeras innan sommaren.
Arbetet för att stärka kommunens demokratiarbete genom de kommunala råden pågår, ett arbete att skapa en struktur för de kommunala råden och inarbeta denna i kommunens ordinarie processer.
Kvalitativt mått,
Undersökningen av invånares upplevelse av samhällsomställningen och delaktighet i samhällsomställningsfrågor visar en något mindre positiv upplevelse av samhällsomställningen då 73% av de svarande år 2026 (75% 2025) är positivt inställda till samhällsomställningen i Luleå, med fördelningen stadsbygd 73% och landsbygd 74%. De svarande i stadsbygden har i jämförelse med föregående år minskat sin positiva inställning med 4% och landsbygden har ökat sin med 2%. Samtidigt har andelen ganska/ mycket negativt inställda ökat i stadsbygden med 2% och i landsbygden med 3%.

Trygg i Luleå: Öka kommunens och kommunstyrelseförvaltningens förmåga avseende informationssäkerhet, säkerhetsskydd, civil beredskap och öka tryggheten	

Prognosen för målet är att det kommer att uppnås så som planerat 2026. Arbete pågår i enlighet med den av KLG fastställda handlingsplanen för säkerhet och beredskapsarbetet 2026.
Arbetet med att leda och samordna kommunen avseende informationssäkerhet, säkerhetsskydd och civil beredskap pågår i enlighet med den av kommunledningsgruppen fastställda handlingsplanen för säkerhet och beredskapsarbetet 2026
Arbetet med att öka kommunstyrelseförvaltningens förmåga avseende informationssäkerhet, säkerhetsskydd och civil beredskap pågår i enlighet med handlingsplanen för säkerhet och beredskap, för att stötta kontoren och öka framdriften inom området kommer en säkerhetssamordnare till KSF att rekryteras.
Fortsatt arbete för att utveckla förmåga att förebygga, förhindra och hantera välfärdsbrottslighet pågår i kommunstyrelseförvaltningens olika områden.

- Arbetet utvecklas successivt och integreras i kommunens övergripande HR-processer. En viktig grund i detta arbete är den nya rekryteringsriktlinjen med ett kompetensbaserat arbetssätt, som bidrar till ökad kvalitet, transparens och spårbarhet i rekryteringsprocesserna.
- Mot bakgrund av ny lagstiftning som trädde i kraft den 1 mars 2026 påbörjas nu även ett mer strukturerat arbete med fördjupade bakgrundskontroller som syftar till att identifiera vilka ledande befattningar och andra särskilt skyddsvärda funktioner där det finns skäl att genomföra utökade kontroller vid rekrytering. I detta ingår att analysera risknivåer kopplade till olika roller och verksamheter, definiera kriterier för när fördjupade bakgrundskontroller ska genomföras och ta fram gemensamma arbetssätt och stöd för hur kontrollerna ska genomföras rättssäkert och likvärdigt.
- Inom ekonomiområdet har man arbetat med rutiner och systemförbättringar.
- Inom inköp har man arbetat med fördjupade kontroller och planerar gemensam workshop med medarbetare från hela kommunkoncernen med ekobrottsmyndigheten i juni både kopplat till Bygg och anläggning samt köp av sociala tjänster. Utbildning och nya arbetssätt kopplat till miljöbrott planeras också tillsammans med Polisen i september.

Många chefer och medarbetare inom KSF har genomgått utbildning för att stärka kunskapen om välfärdsbrott.
Entreprenörbostäder är en sidoström i industrins Green Industrial Forum, där även säkerhet och trygghetsfrågor hanteras inom ramen för denna samverkan. Arbetet genomförs i samverkan med socialförvaltningen. Kontinuerlig och etablerad kontakt sker med industrin samt fastighetsbolagen som avser bygga och driva entreprenörbostäderna.
Arbete för att stärka skyddsfaktorer och förmågan att hantera otillåten påverkan, hot och infiltration pågår enligt plan. Regelbundna utbildningar genomförs särskilt riktade mot chefer, medarbetare och politiker som kan hamna i situationer när medborgare inte är nöjda med beslut. Valrörelsen är också en kritisk period för kommunens beslutsfattare och där har kommunen fått ett utökat arbetsgivaransvar för de förtroendevalda. När det gäller infiltration så är det en riskfaktor vid alla rekryteringar, se beskrivning av bakgrundskontroller ovan.
Förvaltningen har bidragit till det brottsförebyggande arbetet i syfte att möta samhällsomställningen genom Lokal operativ samverkan (myndighetssamverkan). Förvaltningen stödjer den brottsförebyggande samordnaren med deltagande i forum som "LK fokus - Trygghet och brottsförebyggande" och "Brottsförebyggande rådet". Förvaltningen har samordnat uppstarten av LOS som nu är driftsatt i mindre skala och Polisen har tagit över samordningen av förberedelser, genomförande och uppföljning av LOS insatser.
Kommunstyrelseförvaltningen bidrar till genomförandet av genomförandet av handlingsplan för suicidprevention genom att delta i arbetsgruppen. Förvaltningen är aktiv part i nationella nätverket Healthy Cities för främjande insatser inom social hållbarhet och folkhälsa. Under perioden har ett webbseminarium genomförts tillsammans med Healthy cities med fokus på hur samhällsplanering bygger in social samhörighet i stället för ensamhet, där deltog samhällsplanerare och strateger från hela Sverige inklusive Luleå kommun. Ett viktigt syfte med denna föreläsning var att sprida folkstrategin mot

ofrivillig ensamhet. Undersökningen Hälsa på lika villkor (HLV) utskickad till 7000 luleåbor i samverkan med Region Norrbotten tar också upp frågor som rör psykisk ohälsa, ensamhet och suicid. Resultatet av HLV delges i december 2026. Spridning av resultat och vidare analys för åtgärder planeras till våren 2027. Ungdomsenkät LUPP som tar upp psykisk ohälsa och suicid är genomförd, analyserad och presenterad för intressenter i kommunen, spridning av resultat från LUPP fortsätter under året.
KSF verkar för ett långsiktigt partnerskap mellan kommunen och Rädda Barnen i syfte att fånga upp barn och unga i utsatthet, exempelvis fortsättning av initiativ som Doit på Hertsön.
Ett perspektiv som behöver stärkas är suicidprevention utifrån ett arbetsgivarperspektiv. Vidare uppmärksammar KSF att arbetet med suicidprevention skulle vinna på att drivas utifrån ett bredare och främjande perspektiv på psykisk ohälsa och social gemenskap för att engagera fler verksamhetsområden inom KSF och andra förvaltningar.
Arbetet med att genomföra bifallen motion om att inrätta ett civilkuragepris är i stort sett klart. Civilkuragepris kommer att integreras och bli en del av nuvarande pris för "Årets trygghets- och folkhälsoinsats". Under hösten 2026 påbörjas arbetet inför prisutnämning av 2027 års trygghets och folkhälsoinsats.
Arbetet med trygghetsskapande insatser pågår. Arbetet med att skapa trygghetspunkter för Luleå kommuns medborgare är påbörjad och kommunen har fått statliga medel för att förverkliga dessa. Ambitionen är att kunna marknadsföra 3 - 4 trygghetspunkter under v.39 (beredskapsveckan). Projektgrupp för genomförandet av detta är under uppbyggnad. Förvaltningen samverkar också med center för trossamfundsfrågor på MUCF. Orienteringssamtal med trossamfund planeras under våren. Övning av alla kommunens förvaltningsledningsgrupper + Luleå lokaltrafik är genomförd 3 februari. Syftet med övningen var att öva övergång från krisledning till krigsledning. Nästa övningstillfälle planeras och kommer att genomföras vecka 43.

Klimatsmart och naturpositiv: Minska klimatpåverkan och tillvarata naturvärden	

Prognosen för målet är att det i hög grad uppnås under året.
Genomförande av Klimatplan 2040 pågår enligt plan. Projektansökan för utredning av klimatfinansiering är inlämnad, svar väntas under sommaren 2026 med planerad projektstart augusti 2026. Inom ramen för detta arbete har även utökad samverkan skett med Boden, Östersund och Umeå, exempelvis har Boden anslutit till Nätverk för hållbart byggande.
Arbete med att utreda åtgärder för klimatanpassning pågår enligt plan. Infrastruktur- och serviceförvaltningen, Lumire och kommunstyrelseförvaltningen har lämnat in en ansökan om extern finansiering för att omhänderta utredningen om åtgärder för klimatanpassning.
Arbetet för att genomföra motion om handlingsplan för cirkulärt byggande har genomförts på följande sätt:

- Beskrivning av kommunkoncernen långsiktiga målsättning för cirkulärt byggande har integrerats i den klimatstrategi som tas upp till politisk behandling i KF 2026-05-18
- Handlingsplan för cirkulärt byggande har till stor del integrerats i arbetet med "Kategoriplan för bygg- och anläggningssektorn", där målsättningarna för denna kommer tas upp till politisk behandling av KS den 4 maj. Ett konkret resultat av detta arbete kommer att bli ett antal gemensamma upphandlingskrav för kommunkoncernen inom samhällsbyggnadssektorn samt att pilotprojekt kommer att utses där lite skarpare klimat- och miljökrav kommer att provas och utvärderas.
- Vidare så har uppdraget resulterat i ett beviljat projekt, Thrivning Northern Buildings, med extern finansiering från Tillväxtverket och Region Norrbotten. Projektet pågår under perioden 2024 - 2028 och i kommunkoncernens interna arbete ingår funktioner från Lulebo, Lumire, ISF och KSF. Förväntade resultat från detta projekt är bland annat en processbeskrivning för att öka det interna arbetet med återbruk av byggmaterialet, genomförande och utvärdering av pilot inom olika typer av byggprojekt, rivning, renovering och nybyggnation samt test av digitala verktyg för att underlätta återbruks-inventeringar.

Arbete med att utreda och ge förslag avseende införande av enhetstaxa i kollektivtrafiken pågår enligt plan genom att en arbetsgrupp är tillsatt. Tidig preliminär uppskattning av kostnadsbild är framtagen.
Arbete med att genomföra uppdrag för ekosystemtjänster pågår enligt plan:

- tilläggsuppdrag om nya naturreservat är i stort sett klart. Förslag till tilläggsuppdrag för nya naturreservat är framtaget, återstår politiskt behandling.
- samordna genomförande av åtaganden inom ramen för länsstyrelsens åtgärdsprogram för miljökvalitetsnormer för vatten: Samhällsomställningskontoret tillsammans med Lumire, miljö & bygg samt landskap & trafik avser lämna in en ansökan till Tillväxtverket för att finansiera en resurs för samordning av kommunens vattenförvaltning.

Arbete för att minska kommunens klimatpåverkan genom klimatsmarta upphandlingar av varor och tjänster till kommunens verksamheter pågår enligt plan. Förvaltningen fokuserar på de två inköpskategorierna som kommer att ge mest effekt på klimatet, det vill säga bygg och anläggning samt transporter. Inom bygg så pågår fler aktiviteter kopplat till klimatet gällande gemensamma miljökrav i kommunkoncernen samt identifiera pilotprojekt. Kategori bygg har utmaningar att få verksamheterna i bolagen och förvaltningarna att prioritera arbetet i aktiviteterna i stället för linjeverksamhet.
Transportkategorin pågår en uppstart och implementering av kategorin under våren 2026. Kommunen ställer miljö eller hållbarhets fortsatt i över 90 % av våra upphandlingar över tröskelvärdet.
Implementering av kategoristyrning inom områdena livsmedel, byggentreprenader, IT och transporter fortgår enligt plan.
Arbetet med att utreda samordnad varudistribution har pågått under perioden och förslaget är på väg till politiskt beslut. Förslaget är att kommunfullmäktige beslutar att införa småskalig lokal samordnad varudistribution med lager och tvättning.
Förvaltningen har också arbetat för en utökad grön upplåning inom kommunkoncernen
Mätetal
Flera av mätetalen har utfall under andra halvåret.
Skyddad natur land, andel (%)

Fyra procent av kommunens yta är skyddad natur (utfall 2025). Arbete för att fastställa åtta nya naturreservat pågår, varav fyra kommunala reservat bedöms kunna inrättas under 2026. Resterande områden, som är statliga planerade naturreservat, kan också beslutas under 2026 eller de närmaste åren därefter. Därmed bedöms mätetalet förbättras, även om SCB:s rapportering ännu inte visat det.

Blomstrande näringsliv: Förbättra företagsklimatet och öka nöjdheten med kommunens service	

Prognosen är att målet i hög grad kommer att uppfyllas under året för kommunstyrelseförvaltningen.
Arbetet med att stärka förutsättningar för proaktivt arbete med tillväxt i Luleå kommun pågår som planerat genom medfinansiering av projekt. Under perioden har ett nytt projekt beviljats stöd och totalt pågår 40 projekt som stärker konkurrenskraft och tillväxt. Näringslivskontoret driver dessutom flera externfinansierade projekt, bland annat KOSA (Kultur och samhällsfond), Stärkt kapacitet för näringslivsutveckling samt Strategisk utveckling av isbanan i Luleå.
Arbete med att stärka förutsättningarna för näringslivet på landsbygden pågår som planerat. I Rutvik har nya exploateringsområden för privata bostäder möjliggjorts i samverkan med näringslivet där kommunen äger hälften. Industrifastigheter har tillskapats i Rutvik södra, 12 ha, där intresseanmälningar inför försäljning startar andra kvartalet 2026. Lulebo bygger nytt flerbostadshus i Antnäs och exploatering har även skapats för en ny industrifastighet. I förslaget till fördjupad översiktsplan för Bensbyn/ Björsbyn finns utpekade områden för verksamheter. Fastighetsägare inom de utpekade områdena har fått information brevledes om möjligheterna med de nya verksamhetsområdena.
Under perioden har bland annat en inspirationskväll kring sociala medier i Råneå genomförts, företagsbesök har genomförts, Landsbygdsgruppen har haft regelbundna möten och ett nyhetsbrev riktat till verksamma inom förenings- och näringslivet i kommunens landsbygder har skickats ut för första gången. Plan för service på landsbygden, Plan för Luleå skärgård, arbetet med att ta fram en näringslivsstrategi, destinationsplan och plan för lokal livsmedelsförsörjning är exempel på andra arbeten som i förlängningen stärker förutsättningarna för näringslivet på landsbygden.
Arbete för att stärka samverkan och dialog med näringslivet pågår som planerat. Näringslivskontoret har arrangerat mötesplatser, forum och event enligt fastställda planer och deltagit vid flera externa arenor. Under perioden har fyra Frukost med näringslivet genomförts och 25 officiella företagsbesök. En inspirationskväll om sociala medier har genomförts i Råneå, och officiella företagsbesök på landsbygden har genomförts hos EG Bygg i Råneå, Meldersten Herrgård, Systrarna Rosenskära och Rörbäcks camping.
Näringslivsrådet har fortsatt utvecklas som en central arena för strukturerad dialog mellan kommunen och det lokala näringslivet. Under perioden har ett rådsmöte genomförts med temat Attraktivt och levande centrum. Fyra rådsmöten planeras under 2026.
Arbetet med att kartlägga näringslivets roll i den civila beredskapen har initierats under perioden. Temat har lyfts både på Frukost med näringslivet och i Näringslivsrådet. En halvdag tillsammans med F21 är planerad, liksom möten med konsulter för att ta del av andra kommuners arbetssätt och goda exempel. Samverkan med andra aktörer fortsätter, och ett möte med livsmedelsföretagen är inbokat. Arbetet fortsätter under 2026.
Nämndinitiativ om att identifiera varor och tjänster som kan upphandlas lokalt: Samtliga föreslagna åtgärder i förstudierapporten Förenkla de kommunala upphandlingarna för att fler lokala och mindre leverantörer får bättre förutsättningar att lämna anbud är implementerade i ordinarie inköpsprocess och till största del genomförda. Under perioden har vidareutvecklingen av kravspecifikationerna och mallarna med fokus på att förenkla och klarspråk slutförts och vi har fortsätt utveckla avtalsuppföljningen.
Ett utkast till utredning finns framtaget och ska skickas till förvaltningarna för komplettering och synpunkter. Efter revidering ska förslaget lämnas in för beslut.
Arbetet med framtagande av Plan för livsmedel pågår och befinner sig i förankrings- och sammanställningsfas. Planen planeras vara klar och beslutad under sommar/tidig höst 2026. Inom livsmedelsområdet har även nya riktlinjer för hemsändningsbidrag tagits fram och beslutats. Förstudien om samordnad varudistribution, med fokus på beredskap och lokala livsmedel, har gått vidare till analys av genomförandeförutsättningar, inklusive lokalbehov, i samarbete med Hushållningssällskapet och berörda förvaltningar. Arbetet med införande av beslutade motioner har påbörjats. Motionen ”Ko på rot” befinner sig i planeringsskedet och motionen om näringslivsfrämjande åtgärder för lantbruks- och skogsbruksföretag har initierats och samordnas med arbetet med Plan för livsmedel.

Arbetet för att stärka Luleå som studentstad pågår som planerat. Inom ramen för Luleå kommuns studentstadsarbete pågår framtagande av en samverkansavsikt mellan Luleå kommun, LTU och studentkårerna. Avsikten ska tydliggöra parternas gemensamma viljeriktning och tydligare formalisera det fortsatta studentstadsarbetet. Samverkansavsikten planeras att färdigställas under sommar/höst 2026. Under perioden har flera aktiviteter genomförts inom studentstadsarbetet b.la. genom det externfinansierade projektet Talent Hub North, i samarbete med LTU och andra aktörer.
Förslag till nya riktlinjer med kriterier för kommunstyrelsens utvecklingsmedel är under utveckling och planeras att vara klara för politiskt beslut under andra eller tredje kvartalet.
Under perioden har arbete för att stärka besöksnäringen och Luleå som destination pågått genom bland annat deltagande i internationella marknadsevent och arbete för att attrahera fler möten och kongresser. Arbetet med destinationsanalys och destinationsplan har påbörjats för att skapa en gemensam och långsiktig inriktning för Luleås utveckling som destination. Omfattande kommunikationsinsatser riktade till prioriterade målgrupper såsom unga på väg in i arbetslivet och internationella målgrupper har också genomförts liksom projekt inom det internationella för bland annat kompetensförsörjning och samhällsberedskap.
Mätetal
Resultatet från Insikt (SKR) har presenterats under perioden. Luleå placerar sig på plats 180 av 199 kommuner, en försämring från plats 153 föregående år. Inom området bemötande ökar dock Luleås NKI från 76 (2024) till 79 (2025).
På en övergripande nivå kan vi se en minskande trend gällande kommunens service för år 2025 (som redovisas i april 2026). Det finns delar som är positiva i mätningen, till exempel området bemötande som stärks vilket kan ha samband med de insatser som gjorts under senare år för att öka dialogen med näringslivet.. Det myndighetsområde där vi ligger lägst är effektivitet som bland annat handlar om tydlighet kring processer, avgifter och tidsåtgång.
Statistik om branschbredd har lång eftersläpning. Från 2023 till 2024 ökade Luleås branschbredd från 61,5 till 61,9. En hög branschbredd indikerar att ett område inte är beroende av en enskild näring, vilket ger ökad motståndskraft för ekonomiska svängningar. SCBs statistik gällande branschbredd är ett relativt stabilt mått. Vid en analys av ett annat mått, analys av Luleås aktiebolag , som baseras på utvecklingen 2019-2024 ser vi att branschbalansen förändrats och kan tolkas som att näringslivet exporterar företagsstödjande tjänster till andra kommuner och att det borde finnas viss tillväxtpotential inom ortstjänster.

Mätetal	Kön	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Mål 2026
Utveckla förutsättningar för chefer och medarbetare i Luleå kommun				
Avgångna tillsvidareanställda under året, kommun, andel (%)	♂			
Invånare är delaktiga i den pågående samhällsomställningen och omställningen upplevs positivt av invånare och potentiella luleåbor				
Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)	♂			
Medborgarundersökningen - Bra tillgång till kommunal service utanför kommunens centralort, andel (%)	♂			
Öka kommunens och kommunstyrelseförvaltningens förmåga avseende informationssäkerhet, säkerhetsskydd, civil beredskap och öka tryggheten				

Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel(%)	⚥			
Minska klimatpåverkan och tillvarata naturvärden				
Medborgarundersökningen - Bra utbud av friluftsområden i kommunen, andel (%)	⚥			
Kommunranking i tidskriften Aktuell hållbarhet				
Skyddad natur land, andel (%)				
Medborgarundersökningen - Information från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljö- klimatpåverkan fungerar bra, andel (%)	⚥			
Förbättra företagsklimatet och öka nöjdheten med kommunens service				
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt - Bemötande, NKI				
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Upphandling, NUI				
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Markupplåtelse - Totalt, NKI				
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking				
Branschbredd, andel (%)				

Kvalitativt mått	Svar
Stärka kommunens och förvaltningens utvecklingskraft och förmåga till förnyelse för bättre service och ökad samhällsnytta	
Effekter av insatser	Ej genomfört
Hålla hög fart i samhällsbyggnadsprocessen	
Förbättrad planberedskap för bostäder och erksamhetsområden i stads- och landsbygd.	Ökad
Ledtidsindex	5
Aktiviteter och upparbetning av budget kopplat till landsbygdsmiljon	Delvis
Invånare är delaktiga i den pågående samhällsomställningen och omställningen upplevs positivt av invånare och potentiella luleåbor	
Invånares upplevelse av samhällsomställningen och delaktighet i samhällsomställningsfrågor	Minskad

Beskrivning: Analys av resultat i Novusenkät	
Öka kommunens och kommunstyrelseförvaltningens förmåga avseende informationssäkerhet, säkerhetsskydd, civil beredskap och öka tryggheten	
Övningsverksamhet i ledningsgrupper	Ja
Förbättra förutsättningar för en god arbetsmiljö i kommunstyrelseförvaltningen	
Frisknärvaro	Ökad
Avgångar	Oförändrad

2.2 Tilläggsuppdrag

Uppdrag	Status
Välfungerande vardag för alla	
Friskvårdsmedel som en del av personalkostnaderna	✓
Stärka nämnderna i sitt arbete med utveckling och innovation	✓
Mer Luleå för fler luleåbor	
Utred hur rekommendationerna från Luleå framtidsforum kan tillvaratas	✓
Kommentar: Se aktivitet inom mål Invånare är delaktiga	
Klimatsmart och naturpositiv	
Utreda att samordna kommunens varudistribution	✓
Kommentar: Samordnad varudistribution (SVD) innebär att varor levereras till en distributionscentral där de samlastas och distribueras till kommunens verksamheter. Förslaget är att kommunfullmäktige beslutar att införa småskalig lokal samordnad varudistribution med lager och tvättning.	

3 Personalredovisning

Organisation (fördelad): *10 - KS/ KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNING* ***Sysselsättningsgrad:*** *Heltid/Deltid* ***Vilande:*** *Ej vilande*

Mått nyckeltal sjukfrånvaro	2026	2025	2024
Sjukfrånvaro	3.32%	3.61%	3.78%
Sjukfrånvaro (Kv)	3.27%	4.02%	3.92%
Sjukfrånvaro (M)	3.45%	2.51%	3.38%
Sjukfrånvaro dag 1-14	1.66%	1.49%	1.48%
Sjukfrånvaro dag 1-14 (Kv)	1.86%	1.50%	1.50%
Sjukfrånvaro dag 1-14 (M)	1.07%	1.48%	1.42%
Sjukfrånvaro dag 15+	1.66%	2.12%	2.30%
Sjukfrånvaro dag 15+ (Kv)	1.41%	2.52%	2.42%
Sjukfrånvaro dag 15+ (M)	2.38%	1.03%	1.96%
Sjukfrånvaro fr o m dag 60	1.16%	1.78%	1.31%
Sjukfrånvaro fr o m dag 60 (Kv)	0.88%	2.06%	1.55%
Sjukfrånvaro fr o m dag 60 (M)	2.00%	1.03%	0.64%
Sjukfrånvaro (<= 29 år)		1.66%	0.96%
Sjukfrånvaro (30-49 år)	2.72%	3.64%	4.52%
Sjukfrånvaro (>= 50 år)	4.44%	3.80%	2.85%

Tabellen visar utfall för rapporteringsperioden januari-april respektive år

Den totala sjukfrånvaron minskar mellan 2025 och 2026, från 3,61 % till 3,32 % vilket visar en positiv utveckling. Minskningen visar en tydlig nedgång i längre sjukfrånvaro (dag 15+ och från dag 60) samtidigt som korttidsfrånvaron (dag 1-14) ökar något. Kvinnors sjukfrånvaro minskar medan männens ökar på grund av mer längre frånvaro (dag 60). Det kan bero på litet antal män i organisationen och enskilda sjukfall får stort genomslag i statistik vid en relativ liten organisation. Sjukfrånvaron minskar i åldersgruppen 30–49 år men ökar bland äldre.

Även i Luleå kommun som helhet syns en positiv utveckling, där sjukfrånvaron minskar från 8,57 procent 2025 till 7,30 procent 2026. Minskningen omfattar både korta och längre sjukfall, vilket tyder på en generell förbättring i sjukfrånvaromönstret. KSF

har en avsevärt lägre sjukfrånvaro än kommunen totalt under båda åren, med en nivå som ligger mindre än hälften av kommunens genomsnitt.

Organisation: *10 - KS/ KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNING* ***Sysselsättningsgrad:*** *Heltid/Deltid* ***Vilande:*** *Ej vilande*

Mått frisknärvaro	2026	2025	2024
Andel med 0-7 sjukdagar (%)	79.44%	80.70%	93.45%
Andel kvinnor med 0-7 sjukdagar (%)	76.30%	78.74%	92.13%
Andel män med 0-7 sjukdagar (%)	88.89%	86.36%	97.56%
Andel med 0 sjukdagar (%)	60.56%	54.39%	67.86%

Tabellen visar utfall rullande 12 månaders period

Mellan 2025 och 2026 minskar andelen med 0–7 sjukdagar något, från 80,7 till 79,4 procent. Samtidigt ökar andelen helt utan sjukfrånvaro från 54,4 till 60,6 procent. Män har högre frisknärvaro än kvinnor.

Luleå kommun visar som helhet en tydlig förbättring i samtliga mått, men ligger fortfarande på en betydligt lägre nivå än kommunstyrelseförvaltningen. Sammantaget indikerar detta att förvaltningen har en stabil frisknärvaro.

Organisation: *10 - KS/ KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNING* ***Sysselsättningsgrad:*** *Heltid/Deltid* ***Vilande:*** *Ej vilande*

Mått antal anställda	2026	2025	2024
Tillsvidareanställda totalt	189	191	183
Tv-anställda (Kv) %	73.54%	72.77%	73.77%
Tv-anställda (M) %	26.46%	27.23%	26.23%
Tv-anställda (<=34 år)	10.58%	11.52%	14.21%
Tv-anställda (35-54 år)	63.49%	61.78%	61.20%
Tv-anställda (>=55 år)	25.93%	26.70%	24.59%
Visstidsanställda totalt	11	15	7
Visstidsanställda (Kv) %	72.73%	73.33%	71.43%
Visstidsanställda (M) %	27.27%	26.67%	28.57%
Visstidsanställda (<=34 år)	27.27%	20.00%	14.29%
Visstidsanställda (35-54 år)	36.36%	66.67%	57.14%
Visstidsanställda (>=55 år)	36.36%	13.33%	28.57%
Chefer totalt	22	22	20
Chefer (Kv) %	72.73%	68.18%	75.00%

Chefer (M) %	27.27%	31.82%	25.00%

Tabellen visar antal anställda per sista april respektive år

Antalet månadsanställda minskar mellan 2025 och 2026 från 206 till 200, vilket motsvarar en minskning med 6 personer. Minskningen beror på färre både tillsvidareanställda (från 191 till 189) och visstidsanställda (från 15 till 11) under 2026 jämfört med 2025. Könsfördelningen är stabil över åren i både tillsvidare- och visstidsgruppen (omkring 73 % kvinnor och 27 % män). Åldersfördelningen bland tillsvidareanställda är också relativt stabil och domineras av gruppen 35–54 år (cirka 62–63 %).

Kommunen totalt ökar antalet tillsvidareanställda (5 935→5 982, +47) men minskar visstidsanställda (646→610, −36). Visstidens andel av månadsanställda är lägre i KSF än i kommunen: 2026 utgör visstid 5,5 % i KSF (11 av 200) jämfört med cirka 9,3 % i kommunen (610 av 6 592), och båda nivåerna sjunker jämfört med 2025.

Organisation: *10 - KS/ KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNING* ***Sysselsättningsgrad:*** *Heltid/Deltid* ***Vilande:*** *Ej vilande*

Mått personalavgångar externt	2026	2025	2024
Tv-anställd %	4.80%	3.18%	1.09%
Tv-anställd (Kv) %	6.43%	3.61%	1.47%
Tv-anställd (M) %		2.00%	

Tabellen visar utfall för rapporteringsperioden januari-april respektive år

Under perioden januari–april 2025 respektive 2026 uppgår antalet externa avgångar till nio personer, vilket indikerar en stabil nivå av personalomsättning. Avgångarna avser huvudsakligen tillsvidareanställda och sker främst på egen begäran, men omfattar även avslut till följd av att tidsbegränsade anställningar upphört.

4 Ekonomisk redovisning

4.1 Driftsredovisning med prognos för helår

Driftsredovisning, mkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
KS/KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGEN	-91,5	-98,6	-269,7	-270,2	0,5
Total summa	**-91,5**	**-98,6**	**-269,7**	**-270,2**	**0,5**

4.1.1 Kommentar till driftsredovisningen

Kommentar utfall

Utfallet för perioden visar ett överskott mot budget på 3 miljoner kronor. Från och med 2026 så redovisas personalens semesterlöneskuld på nämndsnivå i stället för centralt i kommunen. Skulden ökar när personalen tjänar in dagar och minskar vid uttag av semesterdagar. När semesterlöneskulden exkluderas är avvikelsen mot budget 8,2 miljoner kronor.

Överskottet för perioden beror främst på lägre personalkostnader än budgeterat, då flera vakanta tjänster ännu inte kunnat tillsättas. Därutöver förklaras andra positiva avvikelser av att budgeten är jämnt fördelad över året men kostnader faller ut först under hösten, exempelvis stora ledardagen, 25-års jubilarer och potten för hållbart och växande Luleå.

Kommentar prognos

Helårsprognosen för 2026 visar en positiv avvikelse mot budget med 0,5 miljoner kronor.

Avvikelsen förklaras främst av vakanta tjänster inom förvaltningen, vilket ger lägre personalkostnader än budgeterat. Därutöver finns både positiva och negativa avvikelser, bland annat högre intäkter än budgeterat för tomträtter och arrenden samt lägre intäkter för detaljplaner.

4.2 Investeringsredovisning med prognos för helår

Investeringsredovisning, mkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
Investeringar KSF	-2,9	0	-24,2	-45,2	21,0
Investeringar Exploatering	-2,8	-3,1	-111,2	-262,3	151,1

Investeringar VA-exploatering	0	0	-29,0	-48,1	19,1
Total Summa	**-5,7**	**-3,1**	**-164,4**	**-355,6**	**191,2**

4.2.1 Kommentar till investeringsredovisningen

Kommentar utfall

Utfallet för perioden visar ett utfall på 5,7 miljoner kronor. Budget för exploatering finns hos Kommunstyrelseförvaltningen som efter igångsättningsbeslut överför medel till Infrastruktur- och servicenämnden, hittills under 2026 har 37,3 miljoner kronor överförts avseende Hertsöfältet.

Kommentar prognos

Under 2026 prognostiseras utfallet av investeringar i Kommunstyrelseförvaltningen att vara 24,2 miljoner kronor. Detta avser bland annat strategiska markförvärv och säkerhetsåtgärder i stadshuset. Avvikelsen på 21 miljoner kronor avser projektering av ny bussdepå till LLT, den ska LLT projektera och bygga i egen regi. Samt 1 miljoner kronor för bredbandsutbyggnad som prognostiseras inte kommer nyttjas.

Totalt prognostiseras investeringar för exploatering om 111,2 miljoner kronor. Av dessa så utgör utgifter för värdehöjande av mark inom exploateringsprojekten kostnader om 7 miljoner kronor. Kostnaderna avser iordningställande av mark, konsultkostnader. Under 2026 planeras även igångsättning av medel för exploateringsprojekt om 104,2 miljoner kronor, som efter beslut överförs till Infrastruktur- och servicenämnden för utförande. Att utgifterna blir lägre än vad som var planerat förklaras av att vi har en reserv (30 mkr) för igångsättning av oförutsedda projekt, som i dagsläget prognostiseras att inte nyttjas fullt under året. Dessutom har tidplanerna för några projekt ändrats, vilket också påverkar utgifterna bland annat Hertsöheden (92 mkr) och Hertsöfältet (40 mkr).

För VA-exploatering prognostiseras under året igångsättning om 29 miljoner kronor. Avvikelse mot budget beror på ändrade tidplaner i projekt, bland annat Hertsöheden (18,7 mkr) och Storporsön (19,8 mkr).

Förslag till beslut avseende delårsuppföljning internkontroll januari-april 2026 KS - kommunstyrelseförvaltningen

Ärendenr 2026/818-1.3.2.2

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna delårsruppföljningen av dess interna kontroll januari – april 2026 avseende verksamheten i kommunstyrelseförvaltningen.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen ansvarar för att den interna kontrollen är tillräcklig. Nämnden har, utifrån en riskanalys, fattat beslut om en internkontrollplan för år 2026. Uppföljning av internkontrollplanen görs per delår.

Kommunstyrelsen har fem kontrollmoment för kommunstyrelseförvaltningen år 2026.
Fyra av kontrollerna pågår:

- Kontrollera och säkerställ avtalstrohet pågår
- Kontrollera och säkerställ avfallshanteringen inom kommunens byggentreprenader pågår
- Kontroll av arbete med säkerhetsskyddsanalys
- Kontroll av arbete med kritiska informationstillgångar

En av kontrollerna har inte ännu påbörjats:

- Kontrollera och säkerställa att riktlinje för markanvisning är tillräcklig

Dialog

Dialog har genomförts med kontrollansvariga i kommunstyrelse-förvaltningen.

Beslutsunderlag

- Delårsuppföljning internkontroll januari – april 2026 KS - kommunstyrelseförvaltningen

Nina Gotthold

Verksamhetscontroller

Beslutet skickas till

Kommunstyrelseförvaltningen, sektor ledning och stöd

Internkontroll 2026

KS-Kommunstyrelseförvaltningen

Internkontroll 2026

Fas: *Delår jan-apr 2026* ***Rapportperiod:*** *2026-04-30* ***Organisation:*** *KS-Kommunstyrelseförvaltningen*

Innehållsförteckning

1 Hantera inköp (och upphandling) 3
1.1 4.1 Riskområde leda och samordna inköp och upphandling 3
2 Huvudprocess (kommunala uppdraget) 4
2.1 Bedriva mark- och exploateringsverksamhet.....4
2.2 Huvudprocess bedriva säkerhets- och beredskapsarbete 5

1 Hantera inköp (och upphandling)

1.1 4.1 Riskområde leda och samordna inköp och upphandling

Upphandling och inköp är ett kritiskt område inom den offentliga sektorn, där myndigheter och organisationer måste hantera stora mängder pengar och komplexa processer. Sannolikheten för fel ska inträffa är medelhög eftersom det görs många upphandlingar och inköp och det finns alltid en risk för fel eller brister i processen. Konsekvensen om det blir fel kan vara stora i form av till exempel ekonomiska förluster eller förtroendekriser. Riskområdet är kopplat till KS obligatoriska riskområde.

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Skapad av
Inköpschef	12	3	4	KS-Kommunstyrelseförvaltningen

Sannolikhet: 3, Konsekvens: 4

1.1.1 Kontrollera och säkerställ avtalstrohet

Ansvarig	Frekvens	Metod	Status	Bedömning
Inköpschef	Per tertial	Statistik		

ommentar:

Kommunstyrelseförvaltningen har återkommande träffar med övriga förvaltningar för att följa upp vad som är köpt och vilken avtalstrohet som finns. Detta sker på olika organisatoriska nivåer för att identifiera köp utan upphandlat avtal.

1.1.2 Kontrollera och säkerställ avfallshanteringen inom kommunens byggentreprenader

Ansvarig	Frekvens	Metod	Status	Bedömning
Inköpschef	Per tertial	Kontroll av process		Ej accepterat värde

Kommentar:

Process saknas för att kontrollera avfallshantering. Den ska arbetas fram för att fastställas under hösten.

2 Huvudprocess (kommunala uppdraget)

2.1 Bedriva mark- och exploateringsverksamhet

Analys inför 2026: risker för oseriösa aktörer vid markanvisningar finns. Riktlinjer och rutiner vid markanvisningar finns men behöver uppdateras efter nya förhållanden. Kontrollmomentet har ingått i internkontrollplanen för 2025 men åtgärder kvarstår. Riskområdet är kopplat till KS obligatoriska riskområde.

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Skapad av
Mark- och exploateringschef	12	3	4	KS-Kommunstyrelseförvaltningen

Sannolikhet: 3, Konsekvens 4

2.1.1 Kontrollera och säkerställa att riktlinje för markanvisning är tillräcklig

Ansvarig	Frekvens	Metod	Status	Bedömning
Mark- och exploateringschef	Löpande	Kontroll av process		

Kommentar:

Riktlinjen för markanvisning ska revideras under år 2026 utifrån identifierade brister under år 2025 i den faktiska processen för markanvisning.

Arbetet är påbörjat och kommer lyftas för politisk hantering innan årets slut.

2.2 Huvudprocess bedriva säkerhets- och beredskapsarbete

Säkerhetsskydd och informationssäkerhet är viktigt riskområde eftersom brister kan ha allvarliga konsekvenser för enskilda personer, organisationer och samhället i stort. Sannolikheten för att en säkerhetsincident ska inträffa är relativt hög, på grund av; ökad digitalisering, ökad komplexitet, intern hanteringen av information och yttre hot. Konsekvenserna av en säkerhetsincident kan vara allvarliga och långvariga, om: förlust av konfidentiell information, störningar i verksamheten, ekonomiska förluster: eller skada på förtroende. Riskområdet är kopplat till KS obligatoriska riskområde.

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Skapad av
Säkerhet- och beredskapschef	12	4	4	KS-Kommunstyrelseförvaltningen

Sannolikhet: 4, Konsekvens: 4

2.2.1 Kontroll av arbete med säkerhetsskyddsanalys

Kontroll av att säkerhetsskyddsanalys har genomförts och att resultatet har legat till grund för Luleå kommuns befattningsanalyser, som i sin tur används för att identifiera befattningar där säkerhetsprövning och inplacering i säkerhetsklass (inklusive bakgrundskontroll) ska genomföras. Riskområdet är kopplat till KS obligatoriska riskområde.

Ansvarig	Frekvens	Metod	Status	Bedömning
Säkerhet- och beredskapschef	Löpande	Sammanställning/intervju/enkät		Målvärde uppnått

Kommentar:

Säkerhetsskyddschef och kontoret för säkerhet och beredskap har reviderat den övergripande säkerhetsskyddsanalysen under 2025 (fastställd 2026). Analysen utgör ett styrande underlag för identifiering av säkerhetskänslig verksamhet samt bedömning av skyddsvärden kopplade till såväl information som funktion och beroenden. Resultatet av analysen har legat till grund för ett kommunövergripande arbete med befattningsanalyser.

Inom ramen för detta arbete har befattningar prövats mot identifierade skyddsvärden och krav på säkerhetsskydd varvid en systematisk inplacering i säkerhetsklass har genomförts där så bedömts nödvändigt. Befattningsanalyserna har därmed utgjort ett

direkt underlag för att identifiera vilka befattningar som omfattas av krav på säkerhetsprövning (inklusive registerkontroll bakgrundskontroll).

Som en del av uppföljningen 2025 -2026 har uppföljande säkerhetsprövningsintervjuer börjat genomföras och kommer genomföras löpande för berörda befattningshavare i syfte att säkerställa fortsatt lämplighet utifrån säkerhetsskyddslagstiftningens krav. Arbetet har även innefattat en översyn av tidigare bedömningar vilket i vissa fall medfört justeringar av såväl befattningsanalys som säkerhetsklass.

Sammantaget bedöms det finnas en etablerad och fungerande koppling mellan säkerhetsskyddsanalys, befattningsanalys och genomförd säkerhetsprövning. Arbetet är dock iterativt och vidare utveckling sker i takt med att säkerhetsskyddsanalysen fördjupas samt att verksamhet och hotbild förändras.

2.2.2 Kontroll av arbete med kritiska informationstillgångar

Ansvarig	Frekvens	Metod	Status	Bedömning
Säkerhet- och beredskapschef	Löpande	Intervju/enkät	▶	Målvärde uppnått

Kommentar:

Uppföljningen visar på ett behov av ett strukturerat och kontinuerligt informationssäkerhetsarbete som behöver planeras, resurssättas och integreras i den ordinarie verksamheten. För att möjliggöra en effektiv uppföljning krävs dessutom att den excelförteckning som används idag i samband med kartläggningen (Analys – system och informationstillgångar) hålls uppdaterad, eftersom det är underlaget för uppföljningen. Denna uppföljning påvisar även ett behov av att tydliggöra ägar- och ansvarsförhållanden.

Information om prioriterat område Blomstrande näringsliv

Ärendenr 2026/827-2.1.0.1

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelseförvaltningen delger kommunstyrelsens arbetsutskott information om aktuellt läge inom kommunfullmäktiges prioriterade område *Blomstrande näringsliv.* Uppföljning ges utifrån utmaningar, pågående insatser och aktiviteter samt resultat som uppnåtts.

Förslag till beslut gällande Luleå kommuns delårsrapport januari-april 2026

Ärendenr 2026/767-1.2.1.2

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna förenklad delårsrapport för januari-april 2026.
2. Kommunstyrelsen beslutar att månadsrapporten per juli utgår.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Sammanfattning av ärendet

Den förenklade delårsrapporten omfattar en uppföljning av nämnder och bolags arbete med kommunfullmäktiges prioriterade områden, utfall och prognos avseende ekonomi, personalstatistik samt befolknings- och sysselsättningsutveckling.

Årsprognos för kommunfullmäktigemål

Nämnder och bolag har beslutade mål som bidrar till kommunfullmäktiges prioriterade områden. Sammanställning innehåller prognos för måluppfyllelse utifrån en sammanvägning av dessa.

- Välfungerande vardag för alla, till stor del
- Mer Luleå för fler luleåbor, till stor del
- Trygg i Luleå, till stor del
- Klimatsmart och naturpositiv, till stor del
- Blomstrande näringsliv, till viss del

Resultaträkning januari-april med prognos för helår

Kommunen redovisar ett negativt periodresultat per april på -30 miljoner kronor. Om semesterlöneskuldens resultatpåverkan exkluderas är resultatet 63 miljoner kronor.

Årets prognos visar ett överskott på 155 miljoner kronor, 94 miljoner bättre än budget. Nämnderna har ett prognostiserat överskott på 33 miljoner jämfört med budget, medan finansförvaltningen har ett överskott på 70 miljoner. Skatteintäkter och statsbidrag är -22 miljoner sämre än budget, och finansiella intäkter och kostnader avviker positivt med 14 miljoner. I prognosen finns en utdelning från bolagskoncernen inräknad med 50 miljoner enligt beslut i Mål och budget 2026–2028.

Nämndernas driftsredovisning med prognos
Prognosen för verksamhetens nettokostnad uppgår till +103 miljoner kronor jämfört med budget för året, vilket beror på nämndernas positiva prognoser. Samtliga nämnder rapporterar positiva utfall eller följer budget.

Investeringsredovisning med prognos
Under perioden januari till april har Luleå kommun investerat för 252 miljoner kronor. Helårsprognosen visar på 1 509 miljoner kronor vilket är 129 miljoner kronor lägre än budget. Avvikelsen mot budget återfinns huvudsakligen inom socialnämnden, KS-kommunstyrelseförvaltningen, infrastruktur- och servicenämnden, kultur- och fritidsnämnden och KS-räddningstjänsten.

Månadsrapport januari-juli
Kommunstyrelseförvaltningen bedömer att det inte finns behov av månadsrapport per juli månad. Samtliga nämnder prognosticerar positivt resultat eller enligt budget.

Beskrivning av ärendet
Kommunens samlade verksamhet och ekonomi följs upp i månadsrapporter, delårsrapporter och årsredovisning. Alla nämnder och bolag har dessutom egna delårsuppföljningar och årliga verksamhetsberättelser där fördjupad information lämnas.

De två delårsrapporterna är framåtsyftande och fokuserar därför på bedömd ekonomisk prognos och måluppfyllelse vid årets slut. Delårsrapporterna i april och i augusti skiljer sig något åt i innehåll och utformning samt beslutsgång. I denna första förenklade delårsrapport sker en uppföljning av nämnder och bolags arbete med kommunfullmäktiges övergripande mål samt utfall och prognos avseende ekonomi.

Beslutsunderlag
- Luleå kommuns delårsrapport januari-april 2026

Jan-Olov Andefors
Verksamhetscontroller

Lena Sallkvist
Ekonomichef

Beslutet skickas till
Alla nämnder, förvaltningar och kommunala bolag

LULEÅ KOMMUN

Delårsrapport januari-april 2026

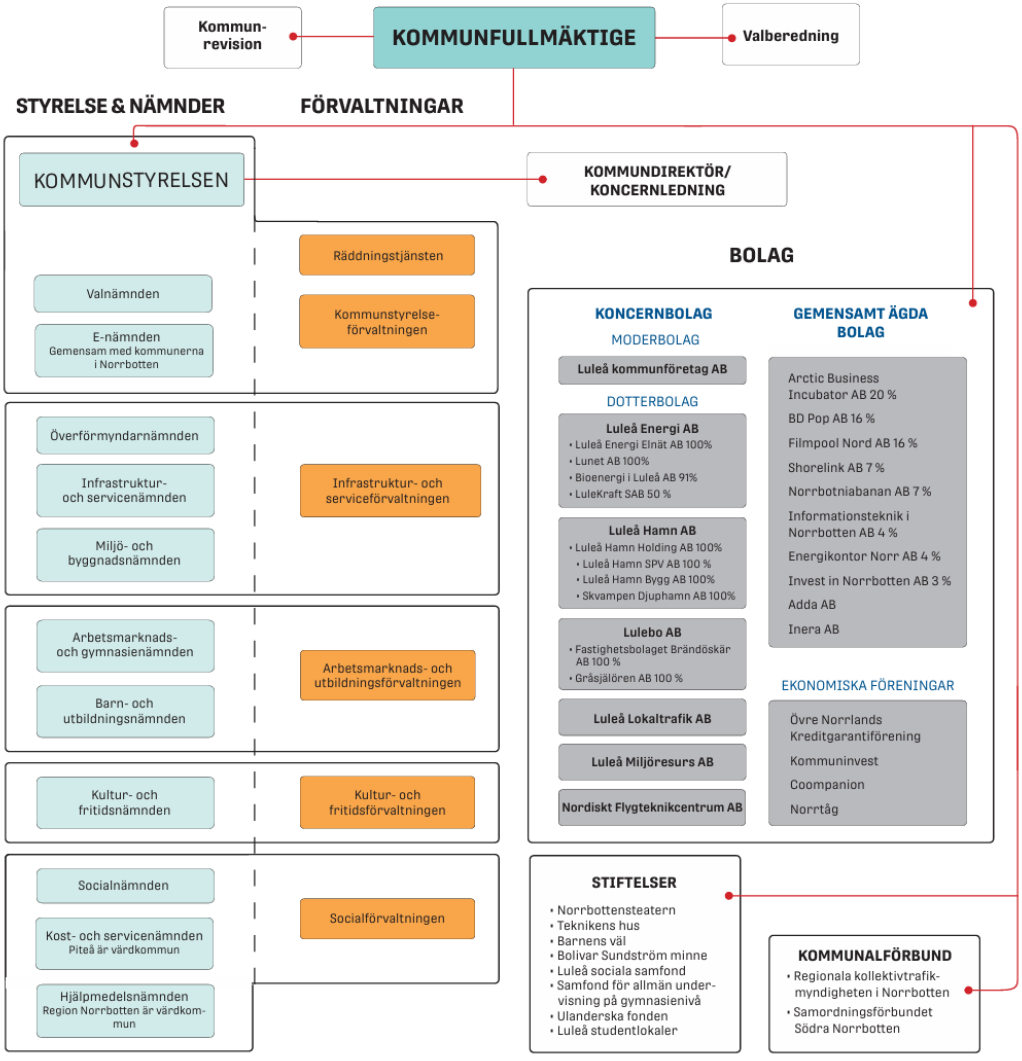
Jan-Olov Andefors

Innehållsförteckning

1 Inledning 2
2 Måluppföljning 4
2.1 Prognos måluppfyllelse 4
3 Ekonomisk redovisning 10
3.1 Resultaträkning med prognos för helår 10
3.2 Investeringsredovisning med prognos för helår 15
4 Personalredovisning 20
4.1 Kompetensförsörjningsstrategi 23
5 Befolkningsutveckling 27
6 Sysselsättningsutveckling 28
7 Bilaga: Nämnder och bolagsstyrelser 29

1 Inledning

Den samlade kommunala verksamheten i Luleå kommun drivs i nämnds- och förvaltningsorganisation samt i ett helägt holdingbolag Luleå kommunföretag AB som i sin tur äger ett antal bolag. Därutöver har kommunen ägarintressen och huvudmannaintressen i ett antal andra bolag och organisationer. Kommunkoncernens organisation och bolag framgår av organisationsbild.



Även privata utförare som inte är kommunala koncernföretag får uppdrag av kommunen, utifrån kommunallagens regler att lämna över kommunala angelägenheter. Exempel på tjänster finns bland annat inom områdena skärgårdstrafik, skolskjuts, vikariebemanning förskola/skola, snöröjning, HVB-hem och stödboende.

Nordiskt Flygteknikcentrum AB:s verksamhet överfördes till kommunal förvaltning enligt plan vid årsskiftet. Fokus under årets första tertial har därför i huvudsak varit på att avsluta kvarvarande delar av den tidigare verksamheten samt att förbereda bolaget för nästa steg i omställningen. Parallellt har beslut fattats om ändrad bolagsordning, nytt ägardirektiv och ny styrelse, vilket skapat förutsättningar för att från och med våren ställa om bolaget till Luleå Science Park AB.

Kommunens samlade verksamhet och ekonomi följs upp i månadsrapporter, delårsrapporter och årsredovisning. Alla nämnder och bolag har dessutom egna delårsuppföljningar och årliga verksamhetsberättelser där fördjupad information lämnas.

De två delårsrapporterna är framåtsyftande och fokuserar därför på bedömd ekonomisk prognos och måluppfyllelse vid årets slut. Delårsrapporterna i april och i augusti skiljer sig något åt i innehåll och utformning samt beslutsgång. I denna första förenklade delårsrapport sker en uppföljning av nämnder och bolags arbete med kommunfullmäktiges övergripande mål samt utfall och prognos avseende ekonomi.

Väsentliga händelser under perioden

Under årets första period har kommunfullmäktige beslutat om exempelvis:

- Ändring av bolagsordning, nytt ägardirektiv och ny styrelse i bolagsstruktur (nytt namn, Luleå Science Park AB)
- Förändringar utifrån översyn av kommunala råd
- Överlåtelse av Luleå kommuns aktier i Shorelink AB till Luleå Kommunföretag AB
- Reglemente och samverkansavtal avseende Gemensam kost- och servicenämnd Piteå - Luleå

Andra exempel på väsentliga händelser:

- Världsarvet firar 30 år
- Start av intern samordningsarena för samhällsbyggnad
- Projekt: Sveriges bästa service och Samordnad kommunikation
- Omorganisation (t.ex. verksamhetsövergångar)
- Pågående stora infrastrukturprojekt (hamn, industrikopplingar) och upphandlingar kopplade till dessa projekt
- VD-byte i Luleå Miljöresurs AB

2 Måluppföljning

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

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

2.1 Prognos måluppfyllelse

Kommunfullmäktigemål	Bedömning
Välfungerande vardag för alla	
Beskrivning: Det prioriterade områdets syfte är att Luleå kommunkoncerns välfärd och service ska ligga i nationell framkant.	
Kommentar: Arbetet under perioden visar flera positiva resultat i att stärka invånares möjligheter till utbildning, arbete och stöd. Inom utbildning har fler fullföljt sina studier, vilket kopplas till förbättrat kvalitetsarbete och mer flexibla lösningar (exempelvis flexibla studieformer och riktade stödinsatser). Tidiga och förebyggande arbetssätt har också stärkts, särskilt för barn och unga, vilket ger bättre förutsättningar att nå kunskapsmål och må bättre. Även inom socialt arbete syns positiva effekter, såsom ökad nöjdhet hos barn och unga, brett genomförda förebyggande insatser och minskat antal vräkningar som berör barn. Tillgängligheten har förbättrats, exempelvis genom snabbare återkoppling via nya kontaktlösningar. Vissa verksamheter visar på effektivare ärendehantering där exempelvis en ökad andel ärenden löses direkt av kundcenter, vilket bidragit till bättre service. Det kommunövergripande uppdraget Sveriges bästa service avser stärka kommunens service- och kvalitetskultur. Under årets första kvartal har projektet bland annat gjort en sammanställning av invånarstudien, analyserat webbplatsen som central serviceingång samt fördjupat analysen av interna hinder som påverkar effekterna av utvecklingsarbetet. Arbetet har bidragit till en mer faktabaserad och gemensam bild av invånares, företags och andra kunders behov, samt tydliggjort brister i bemötande, tillgänglighet och ärendehantering inom delar av kommunens verksamhet. Samtidigt finns utmaningar: • Kompetensförsörjning: Svårigheter att rekrytera rätt kompetens och behov av bättre arbetsmiljö och ledarskap kvarstår. Även vissa kompetensbrister, exempelvis inom yrkesutbildningar, pekas ut. • Demografiska förändringar: Minskande barn- och elevunderlag skapar behov av anpassningar, vilket kan påverka tillgänglighet och valfrihet. • Ökande behov hos barn och unga: Ökad psykisk ohälsa, frånvaro samt fler elever som riskerar att inte nå kunskapskrav innebär ökade krav på stödinsatser. • Tillgång till praktik och etablering: Bristande tillgång till praktikplatser i vissa delar begränsar möjligheten för unga att närma sig arbete.	

- Tillgänglighet och service: Invånare upplever att kontaktvägar och information, särskilt via webb, är otydliga. Bättre återkoppling, effektivare/snabbare processer samt enklare hantering är åsikter som framkommer.
- Digital utveckling: Flera parallella initiativ och otillräcklig förändringsledning riskerar att minska effekterna av digitalisering.
- Kvalitet och bemanning i vissa verksamheter: Exempelvis kvarstår utmaningar kring bemanning, språk och kvalitet vid Kronans vård- och omsorgsboende även om det sker en utveckling med positiva resultat i bemötande, aktiviteter och kvalitet. Verksamheten prioriterar fortsatt uppföljning, kompetensinsatser och genomförande av beslutade förstärkningar.
- Olikartad implementering: Utvecklingsarbete genomförs i olika takt, vilket påverkar likvärdighet och uppföljning.

För att möta dessa utmaningar har ett antal åtgärder påbörjats eller planeras:

- Stärka kompetensförsörjningen genom rekryteringsinsatser, förbättrad arbetsmiljö, tydligare introduktion, juniora tjänster och förberedelser för nya kompetenskrav.
- Öka tillgänglighet och service genom samordnad information, förenklade kontaktvägar och utveckling av digitala tjänster (exempelvis fler e-tjänster och ”en väg in”). Fortsatta insatser för förbättrat bemötande och utvecklade arbetsprocesser.
- Prioritera digitalisering med tydligare styrning, utbildningsinsatser och uppföljning för att säkerställa faktisk nytta.
- Utöka samverkan för att skapa fler praktikplatser och stärka ungas väg till arbete.
- Fortsätta utveckla tidiga och förebyggande insatser för barn och unga, inklusive utbildnings- och stödinsatser.
- Stärka uppföljning, gemensamma arbetssätt och samordning för att säkerställa mer likvärdig kvalitet.

Sammantaget visar utvecklingen på tydliga framsteg, särskilt inom förebyggande arbete, studieresultat och service, men också på kvarstående strukturella utmaningar där genomförda och planerade åtgärder är avgörande för fortsatt förbättring.

Mer Luleå för fler luleåbor

Beskrivning:
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.

Kommentar:
Arbetet visar på flera positiva framsteg i samhällsutvecklingen. Planberedskapen är god, med planläggning för ett stort antal nya bostäder och verksamhetsområden (exempelvis cirka 2000 bostäder och omfattande mark för verksamheter). Efterfrågan på bostäder är stark där nyproducerade lägenheter till exempel på Kallkällan, snabbt har blivit uthyrda. Det pågår också konkret planering för nya bostadsområden, arbetsplatser och infrastruktur samt insatser för att möjliggöra transporter och energiförsörjning. Även arbetet med dialog och delaktighet har stärkts, till exempel genom att invånardialoger integreras i planering och att nya former för ungas inflytande utvecklas.
Positiva resultat ses i form av fler evenemang, ökat deltagande och bättre tillgång till mötesplatser. Exempelvis har kartläggning av kulturmiljöer, utvecklat evenemangsstöd och förbättrad tillgång till skärgården ökat attraktiviteten och nyttjandet. Kulturgarantin till unga har implementerats på ett bra sätt i ordinarie verksamhet.
Samtidigt finns flera tydliga utmaningar:

- Upplevd delaktighet: Invånares upplevelse av samhällsomställningen har blivit något mer negativ, vilket tyder på att dialog och förankring behöver stärkas ytterligare.
- Samordning och genomförandetakt: Flera utvecklingsarbeten (exempelvis strategier och samverkansprocesser) är pågående och ännu inte fullt implementerade.
- Samverkan mellan aktörer: Arbeten som kräver samordning mellan flera parter, exempelvis gemensam planering eller regionala samarbeten, riskerar att fördröjas av olika processer och prioriteringar.
- Geografiska och ekonomiska förutsättningar: Utveckling av anläggningar och infrastruktur påverkas av kostnader och lokala förutsättningar, vilket kan begränsa takten.
- Tillgänglighet över hela året: Exempelvis finns bristande långsiktiga lösningar i vissa perioder (som begränsad trafik i skärgården under vissa tider).
- Bostadsstruktur: Planberedskapen är starkare för flerbostadshus än småhus, vilket kan påverka variationen i bostadsutbudet.

För att möta dessa utmaningar pågår eller planeras flera åtgärder:

- Stärka dialog och delaktighet genom mer systematiska medborgardialoger, utveckling av strukturer för inflytande (exempelvis ungdomsinflytande) och bättre integrering av invånarperspektiv i planering och budget.
- Fortsätta utveckla samhällsbyggnadsprocessen för att hålla tempo i planering och genomförande, inklusive strategiska markköp och förbättrad planering för bostäder och verksamheter.
- Stärka samverkan mellan aktörer och utveckla gemensamma arbetssätt för att minska hinder i genomförandet.
- Arbeta vidare med långsiktig planering av anläggningar och infrastruktur för att hantera ekonomiska och geografiska begränsningar.
- Utveckla tillgänglighet och service året runt, inklusive lösningar för transporter och tillgång till rekreationsområden.
- Fortsätta främja bostadsbyggande, dels på landsbygden, exempelvis genom åtgärder som sänkta tomtpriser och utbyggd infrastruktur, dels i tätorterna.

Sammantaget visar utvecklingen på god framdrift och flera konkreta resultat, men också på behov av fortsatt fokus på samordning, genomförandekraft och ökad delaktighet för att nå full effekt.

Trygg i Luleå

Beskrivning:
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.

Kommentar:
Arbetet visar på en i grunden positiv utveckling där målen bedöms kunna uppnås, med stärkt struktur inom säkerhet, beredskap och brottsförebyggande arbete. Exempelvis har gemensamma handlingsplaner styrt arbetet framåt, utbildningsinsatser har genomförts inom välfärdsbrott och säkerhet, och samverkan har stärkts både internt och med externa aktörer. Parallellt har förmågan att hantera olyckor och kriser utvecklats, till exempel genom åtgärder för att minska insatstider och förbättra ledning av räddningsinsatser. Även förbättrad samordning genom regelbundna lägesbilder och arbetssätt som veckovisa avstämningar har bidragit till mer träffsäkra insatser. Enligt Suicide Zeros kommunbarometer har Luleå förbättrat sin placering och ligger på delad plats 20 av 232 kommuner. Det visar att kommunen tagit viktiga steg mot ett mer strukturerat och kunskapsbaserat suicidpreventivt arbete.
Trygghetsmätning 2025 visar på att en stor majoritet av invånarna i Luleå känner sig trygga, och resultatet är det bästa på nästan tio år. Polisen och kommunen fokuserar på ordningsstörningar och

trafikmiljö, som är de främsta orsakerna till oro. Även om helhetsbilden är positiv, har områden som Hertsön, Notviken och Porsön tidigare år uppvisat en något högre otrygghet, men Porsön nämns som positivt i den senaste rapporten.
Samtidigt finns flera och växande utmaningar:

- Ökad komplexitet i riskbilden: Samhällsomställning, digitalisering och omvärldsläge ställer högre krav på säkerhet, beredskap och samordning.
- Risk för organiserad brottslighet och välfärdsbrott: Hot kopplat till exempelvis oseriösa upphandlingar, svartarbete, illegal uthyrning och otillbörligt nyttjande av välfärdssystem ökar.
- Social oro och brottslighet: Ökningar av hatbrott, rasistiskt klotter samt ordningsstörningar och problem i trafikmiljöer påverkar tryggheten.
- Behov av stärkt krisberedskap: Förmågan att hantera kriser och höjd beredskap behöver fortsatt utvecklas, både organisatoriskt och praktiskt. Även se över finansieringslösningar, som innebär resurser från både lokal som nationell nivå.
- Sårbarheter i informations- och säkerhetsarbete: Arbetet är omfattande och kräver ökad kapacitet och kompetens för att nå önskad framdrift.
- Ojämn implementering: Åtgärder genomförs i olika takt, vilket påverkar likvärdighet och effektivitet i hela organisationen.

För att möta dessa utmaningar pågår och planeras flera åtgärder:

- Stärka säkerhet och beredskap: Rekrytering av samordningsfunktioner, fortsatt utveckling av informationssäkerhet, säkerhetsskydd och civilt försvar samt investeringar i robusthetshöjande åtgärder (exempelvis stärkt ledningsförmåga och övningar).
- Utveckla brottsförebyggande arbete: Färdigställa och följa upp gemensamma lägesbilder och åtgärdsplaner samt prioritera insatser utifrån analyser (t.ex. fokus på ordningsstörningar och otrygga områden).
- Fördjupa samverkan: Vidareutveckla samarbete mellan myndigheter, civilsamhälle och andra aktörer genom etablerade forum och gemensamma arbetssätt.
- Stärka krishanteringsförmågan: Genom utbildningar, övningar och utveckling av krisledningsorganisation, lokaler och kommunikationsplaner.
- Förebygga social problematik och ohälsa: Fortsatt arbete med suicidprevention, tidiga insatser och samverkansinitiativ för barn och unga.
- Öka kunskap och motståndskraft: Kompetenshöjande insatser kring hot, otillåten påverkan och totalförsvar, samt bredare informationsinsatser till medarbetare och invånare.

Sammantaget visar utvecklingen på god framdrift och stärkt grund i trygghets- och säkerhetsarbetet, men också på ett ökat behov av samordning, kompetens och genomförandekraft för att möta en mer komplex och utmanande omvärld.

Klimatsmart och naturpositiv

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

Kommentar:
Arbetet visar en överlag positiv utveckling där flera beslut fattats under perioden och målen bedöms kunna uppnås i hög grad. Flera viktiga insatser pågår inom klimat, cirkulärt byggande och hållbar omställning. Exempelvis drivs arbete med återbruk av byggmaterial, klimatsmarta upphandlingar (över 90 % innehåller hållbarhetskrav) samt investeringar i cykelinfrastruktur och fossilfria fordon, där en hög andel av fordonsflottan redan är fossiloberoende. Konkreta åtgärder pågår för att möjliggöra hållbara bränslen i värmeproduktion, accelerera värmestyrning hos stora industriaktörer och skapa flexibilitet i elnätet. Skolmåltider är ett gott exempel på att kostnadseffektivitet och klimatpåverkan inte behöver stå

mot varandra. Även utveckling av naturvärden, såsom nya naturreservat och åtgärder för biologisk mångfald, bidrar positivt. Exempelvis har inventeringar av gräs- och ängsytor genomförts för att gynna biologisk mångfald, och nya riktlinjer för ett mer hållbart och naturnära skogsbruk har beslutats. Arbetet omfattar även att säkerställa en trygg och hälsosam miljö genom tillsyn och efterlevnad av miljölagstiftning, vilket bidrar till en hållbar närmiljö för invånarna.
Samtidigt syns tydliga utmaningar:

- Genomförande och finansiering: Flera initiativ befinner sig i utrednings- eller planeringsfas (t.ex. klimatanpassning, cirkulärt byggande, kollektivtrafiklösningar), vilket innebär att effekterna ännu inte är realiserade och är beroende av beslut och extern finansiering.
- Infrastrukturberoenden: Omställningen, särskilt inom transporter, begränsas av faktorer utanför egen rådighet – exempelvis brist på laddinfrastruktur vid externa fastigheter.
- Beteendeförändringar: Andelen som reser kollektivt minskar samtidigt som bilresandet ökar, vilket motverkar klimatmålen och påverkas av externa faktorer som bränslepriser.
- Samordning och komplexitet: Flera större initiativ kräver samordning mellan aktörer och nivåer, vilket kan påverka tempo och genomförandekraft.
- Uppföljning och mätbarhet: Flera resultat syns först på längre sikt eller rapporteras med eftersläpning, vilket försvårar bedömning av måluppfyllelse.
- Tekniska och praktiska hinder: Exempelvis behov av nya system, arbetssätt och logistiklösningar (som samordnad varudistribution och återbrukssystem).

För att möta dessa utmaningar har ett antal åtgärder initierats:

- Stärka styrning och genomförande: Integrera klimat- och cirkulära mål i strategier och styrdokument samt utveckla kategoristyrning inom prioriterade områden (t.ex. bygg, transporter, livsmedel).
- Säkra finansiering och samverkan: Söka extern finansiering, utveckla samarbeten med andra kommuner och driva gemensamma projekt för ökad effekt.
- Utveckla cirkulära arbetssätt: Implementera återbruk i byggprocesser, testa digitala verktyg och etablera strukturer som återbruksstationer.
- Stärka hållbara transporter: Fortsatta investeringar i fossilfria fordon, cykelinfrastruktur och energieffektivisering samt utredning av nya modeller (t.ex. enhetstaxa i kollektivtrafik).
- Förbättra resurseffektivitet: Införa samordnad varudistribution och utveckla energieffektivisering i verksamheter och fastigheter.
- Öka natur- och miljöinsatser: Stärka vattenförvaltning och utveckla åtgärder för biologisk mångfald.
- Stärka kunskap och tillsyn: Genom rådgivning, utbildningsinsatser (t.ex. till företag) och utvecklade rutiner förbättras efterlevnad och hållbara val.

Sammantaget visar utvecklingen på framsteg inom hållbarhetsarbetet, men också att fortsatt fokus krävs på genomförande, samordning och att hantera externa beroenden för att nå full effekt.

Blomstrande näringsliv

Beskrivning:
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.

Kommentar:
Det pågår ett 40-tal utvecklingsprojekt som bidrar till tillväxt och konkurrenskraft, och dialogen med näringslivet har stärkts genom mötesplatser, företagsbesök och forum. Även satsningar inom externfinansierade projekt, såsom kultur- och samhällsinriktade initiativ, breddar näringslivets bas och skapar nya utvecklingsmöjligheter. Riktade insatser som förenklade upphandlingar och utveckling av näringsliv på landsbygden (exempelvis genom planering och strategier) bidrar positivt. Arbetet med

tillsyn och efterlevnad av regelverk har också stärkts, vilket bidrar till en trygg, hållbar och förutsägbar miljö för företag att verka i.
Luleås näringsliv befinner sig med andra ord i ett läge där faktiska förutsättningar är starka, men där företagens upplevelse av service, dialog och samarbete med kommunen är betydligt svagare.
Med faktiska förutsättningar avses tillväxt i näringslivet och Luleås strukturella förutsättningar för tillväxt. Rankingen ”Sveriges framtidskommuner” syftar till att visa hur rustade Sveriges kommuner är för framtida tillväxt genom att mäta humankapital, näringslivsstruktur och attraktionskraft. Luleå placerar sig på plats 42 av 290 kommuner. Luleås näringsliv växer snabbare än riket inom centrala områden som förädlingsvärde, antal företag och sysselsättning. En analys från Dun & Bradstreet av 2019–2024 visar att näringslivet är starkt, lönsamt och brett, och att det saknas tecken på strukturell svaghet.
Med upplevd service avses företagens uppfattning av kommunens service – det finns ett antal mätningar där Luleå presterar sämre än jämförbara kommuner. Företagen upplever brister i dialog, återkoppling och samarbetsförmåga, vilket skapar ett förtroendegap samtidigt som utfallet varierar mellan olika myndighetsområden.
Det framgår flera utmaningar:

- Svagt företagsklimat i jämförelse: Rankingen i nationell mätning har försämrats (lägre placering), vilket visar att det finns strukturella förbättringsbehov trots vissa positiva delresultat.
- Effektivitet i processer: Företag upplever brister i handläggningstider och effektivitet i ärenden.
- Otydlighet i information och processer: Behov finns av tydligare information, enklare kontaktvägar och bättre transparens i ärendehantering.
- Genomförandegrad: Flera initiativ, planer och strategier är fortfarande under utveckling eller i implementeringsfas, vilket gör att effekterna ännu inte fullt ut nått verksamheten.
- Samordning och helhetsperspektiv: Arbetet spänner över många områden (t.ex. landsbygd, besöksnäring, livsmedel, upphandling), vilket ställer krav på samordning och tydlig styrning.

För att möta dessa utmaningar pågår och planeras flera åtgärder:

- Förenkla och förbättra processer: Vidareutveckling av upphandlingar för att fler lokala företag ska kunna delta, samt förbättring av kundresor och ärendeprocesser (t.ex. markupplåtelse och synpunktshantering).
- Öka effektiviteten: Prioritering av kortare handläggningstider, tydligare besked om beslut och möjlighet att följa ärenden löpande.
- Stärka kommunikation och transparens: Förbättring av webb, e-tjänster, mallar och information för att göra det enklare att förstå krav och processer.
- Utveckla dialogen med näringslivet: Fortsatt arbete med mötesplatser, strukturerade forum och företagsdialoger för att få bättre återkoppling och behovsbild.
- Färdigställa och implementera strategier: Slutföra pågående planer (t.ex. för landsbygd, livsmedel, destination och utvecklingsmedel) och säkerställa genomförande.
- Stärka konkurrenskraft och attraktionskraft: Fortsatt arbete med projektfinansiering, destinationsutveckling och insatser för att attrahera företag, besökare och studenter.

Sammantaget visar arbetet en positiv riktning med stärkt dialog och många utvecklingsinitiativ, men också tydliga behov av ökad effektivitet, bättre samordning och snabbare genomförande för att förbättra företagens upplevelse och stärka konkurrenskraften.

3 Ekonomisk redovisning

3.1 Resultaträkning med prognos för helår

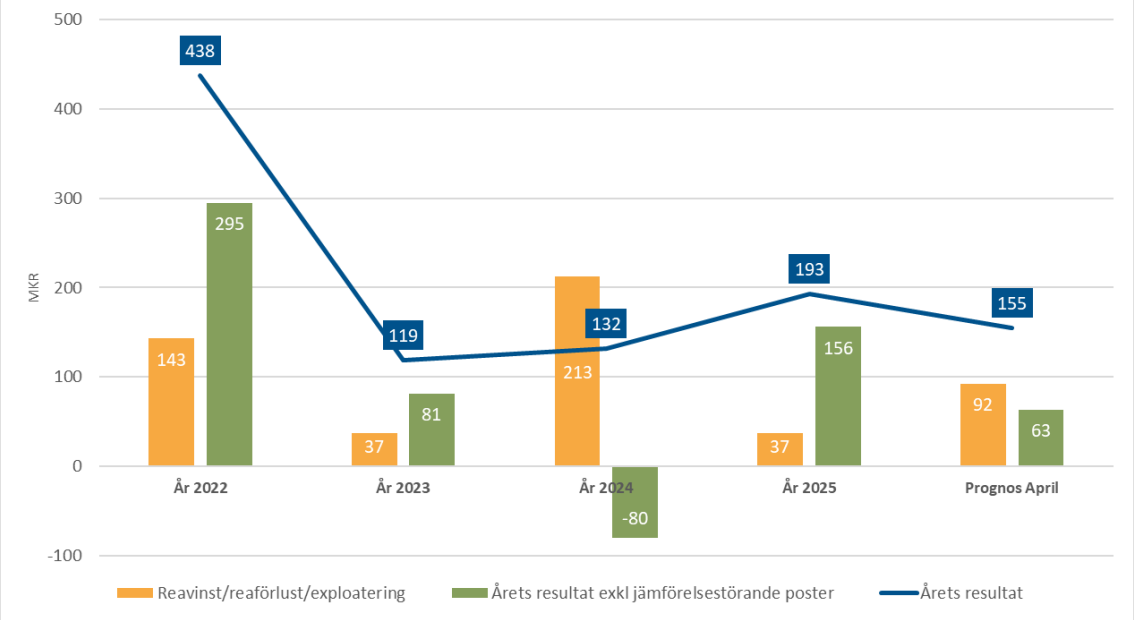
Resultaträkning, mkr	Utfall Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
Verksamhetens intäkter	1150	1145	3443	3351	92
Verksamhetens kostnader	-3078	-2962	-9056	-9067	11
Avskrivningar	-146	-139	-443	-443	0
Verksamhetens nettokostnad	**-2074**	**-1955**	**-6056**	**-6159**	**103**
Skatteintäkter	1787	1729	5382	5425	-42
Generella statsbidrag och utjämning	272	320	817	797	20
Verksamhetens resultat	**-14**	**93**	**144**	**63**	**81**
Finansiella intäkter	9	7	78	74	5
Finansiella kostnader	-24	-19	-67	-76	9
Resultat efter finansiella poster	**-30**	**81**	**155**	**61**	**94**
Extra ordinära poster					
Årets resultat	**-30**	**81**	**155**	**61**	**94**
Resultat exkl semesterlöneskuld	63	162			

Kommunen redovisar ett negativt periodresultat per april på -30 miljoner kronor. Om semesterlöneskuldens resultatpåverkan exkluderas är resultatet 63 miljoner kronor. Förklaringen till detta är att kostnaden för semestern belastar resultatet jämnt fördelat under året men att uttaget sker främst under sommarmånaderna.

Årets prognos visar ett överskott på 155 miljoner kronor, 94 miljoner bättre än budget. Nämnderna har ett prognostiserat överskott på 33 miljoner jämfört med budget, medan finansförvaltningen har ett överskott på 70 miljoner. Skatteintäkter och statsbidrag är -22 miljoner sämre än budget, och finansiella intäkter och kostnader avviker positivt med 14 miljoner. I prognosen finns en utdelning från bolagskoncernen inräknad med 50 miljoner enligt beslut i Mål och budget 2026–2028.

Ett av kommunens ekonomiska mål är att resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska ligga på en nivå mellan 1–3 procent, för att långsiktigt kunna finansiera investeringar utan att behöva ta lån. I april 2026 är resultatet -30 miljoner kronor vilket

innebär -1,5 procent av skatter och statsbidrag för perioden. Årets resultat enligt prognos är 155 miljoner kronor vilket innebär en nivå på 2,5 procent, vilket innebär att målet för året beräknas uppnås. Årets resultat exklusive realisationsvinster och realisationsförluster är 63 miljoner kronor bättre än budget vilket precis når en nivå på 1 procent av skatter och statsbidrag.



Driftsredovisning

Driftsredovisning, mkr	Utfall Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Prognos 2026	Budget år 2026	Avvikelse år 2026
Nämnder					
KS/Kommunstyrelseförvaltningen	-92	-99	-270	-270	0
KS/Kollektivtrafiken	-61	-57	-185	-185	0
KS/Räddningstjänsten	-29	-24	-86	-87	1
Arbetsmarknads- och gymnasienämnden	-180	-150	-486	-492	6
Barn- och utbildningsnämnden	-674	-603	-1954	-1965	11
Kultur- och fritidsnämnden	-134	-127	-408	-410	1
Miljö- och byggnadsnämnden	-10	-11	-33	-33	0
Socialnämnden	-782	-689	-2293	-2293	0
Infrastruktur- och servicenämnden	-143	-136	-426	-439	13
Valnämnden	0	0	-4	-4	0
Överförmyndarnämnden	-4	-4	-13	-13	0
Kommunrevision	0	-1	-3	-3	0
Nettoresultat nämnder	**-2109**	**-1901**	**-6161**	**-6194**	**33**
Finansförvaltning					
-Pensioner, löneskuld, arbetsgivaravgifter	-428	-530	-1383	-1379	-4
-Internt återförda kostnader	605	590	1844	1862	-18
-Anslag för näringslivsbefrämjande åtgärder	0	0	-5	-5	0
-Realisationsvinster	5	29	92	0	92
-Realisationsförluster	0	-4	0	0	0
-Övrigt	0	0	0	0	0
Nettoresultat finansförvaltning	**182**	**84**	**548**	**478**	**70**
Avskrivningar	-146	-139	-443	-443	0
Verksamhetens nettokostnad	**-2074**	**-1955**	**-6056**	**-6159**	**103**

Prognosen för verksamhetens nettokostnad uppgår till +103 miljoner kronor jämfört med budget för året, vilket beror på nämndernas positiva prognoser. Samtliga nämnder rapporterar positiva utfall eller följer budget. Största avvikelser i prognoser ligger hos följande nämnder:

- **Arbetsmarknads- och gymnasienämnden** inte bedöms nyttja sin budget inom aktivitetsplikten och integration, där ökade medel från Migrationsverket bidrar till en positiv avvikelse. Samtliga av nämndens verksamhetsområden prognosticerar budget i balans.
- **Barn- och utbildningsnämnden** har en prognos som uppgår till 11 mkr, varav 4 mkr avser ett överskott som ska återföras till följd av för hög budgettilldelning kopplad till internränta. Justerat för detta uppgår prognosen till 7 mkr (0,3 %). Förskolan redovisar ett överskott till följd av minskat barnantal och högre demografibudget, samtidigt som osäkerhet finns kring kommande personalkostnader. Resurscentrum bidrar positivt främst genom stabila livsmedelspriser, men prognosen kan påverkas av planerade engångssatsningar
- **Infrastruktur- och servicenämnden** prognostiserar ett överskott om cirka 13 mkr. Avvikelsen förklaras främst av vakanta tjänster, lägre kostnader för licenser och konsulter samt överskott kopplat till internränta inom gata. Vissa underskott inom enskilda vägar och kapitalkostnader bedöms hanteras inom ramen
- **Finansförvaltningen** prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 70 miljoner kronor. Det beror till största del av reavinster som är beräknade till 92 miljoner för året samt att budgeten för återförd internränta är för högt beräknad för året.

Övriga nämnder har en prognos som överensstämmer med årsbudget.

Avvikelse prognos

Nedan ses en jämförelse av nämndernas prognoser under året

Avvikelse prognos - budget	mar-26	apr-26
KS/ Kommunstyrelseförvaltningen	0	0
KS/ Kollektivtrafiken	0	0
KS/ Räddningstjänsten	-1	1
Arbetsmarknads- och gymnasienämnden	1	6
Barn- och utbildningsnämnden	14	11
Kultur- och fritidsnämnden	1	1
Miljö- och byggnadsnämnden	0	0
Socialnämnden	0	0
Infrastruktur- och servicenämnden	13	13
Valnämnden	0	0
Överförmyndarnämnden	0	0
Kommunrevision	0	0
Summa nämnder	**28**	**33**
Finansförvaltning	59	70
Summa nettokostnad exkl avskrivningar	**87**	**103**

3.2 Investeringsredovisning med prognos för helår

Investeringsredovisning, mkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
KS/Kommunstyrelseförvaltning	-5,7	-3,8	-164,4	-355,6	191,2
KS/Räddningstjänst	-0,8	0,0	-11,5	-9,4	-2,1
Arbetsmarknad- och gymnasienämnd	0,0	-3,6	-11,6	-11,6	0,0
Socialnämnd	-1,6	-0,3	-185,0	-59,0	-126,0
Kultur- och fritidsnämnd	0,8	-4,1	-22,3	-21,3	-1,1
Barn- och utbildningsnämnd	-2,7	-2,2	-103,6	-103,6	0,0
Infrastruktur- och servicenämnd	-242,0	-225,3	-1 009,8	-1 077,2	67,4
Miljö- och byggnadsnämnd	0,0	0,0	-0,5	-0,5	0,0
Valnämnd	0,0	0,0	-0,3	-0,3	0,0
Total Summa	**-252,0**	**-239,2**	**-1 509,0**	**-1 638,4**	**129,4**

Under perioden januari till april har Luleå kommun investerat för 252 miljoner kronor. Helårsprognosen visar på 1 509 miljoner kronor vilket är 129 miljoner kronor lägre än budget. Avvikelsen mot budget återfinns huvudsakligen inom socialnämnden, kommunstyrelseförvaltningen, infrastruktur- och servicenämnden, kultur- och fritidsnämnden och räddningstjänsten. När det gäller räddningstjänsten är det i budgeten för 2027 upptaget ett höjdfordon för 11 miljoner kronor. Chassit kommer att levereras under 2026 och beloppet är 2,0 miljoner kronor vilket tas upp i prognosen för 2026. Kultur- och fritidsnämnden följer budget när det gäller de planerade investeringarna, däremot föreslås en överföring av investeringsmedel om cirka 1 miljon kronor till infrastruktur- och servicenämnden för ljuddämpande åtgärder i receptionen och cafédelen på Pontusbadet. Vad gäller infrastruktur- och servicenämnden så har kommunfullmäktige i april beslutat om tilläggsbudget med 75 miljoner kronor avseende omföring av investeringsmedel från 2025. Behovet av eventuell ombudgetering av investeringsmedel till socialnämnden kommer omhändertas under året.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar en negativ avvikelse i investeringsbudgeten för år 2026. I bokslutet för 2025 redovisade socialnämnden ett överskott för investeringar med 95,5 mkr vilket till stor del förklaras av att byggnationen av Örnen avstannat på grund av en överklagan. När arbetet återupptogs kunde byggprojektet snabbt komma i fas igen.

Det innebär att det som skulle ha byggts under 2025 nu har genomförts, och att projektet även ligger i fas för 2026.

KS-Kommunstyrelseförvaltningen

Investeringsredovisning, mkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
Investeringar KSF	-2,9	0,0	-24,2	-45,2	-21,0
Investeringar Exploatering	-2,8	-3,1	-111,2	-262,3	-151,1
Investeringar VA-exploatering	0,0	0,0	-29,0	-48,1	-19,1
Total Summa	**-5,7**	**-3,1**	**-164,4**	**-355,6**	**-191,2**

Under 2026 prognostiseras utfallet av investeringar i Kommunstyrelseförvaltningen att vara 24,2 miljoner kronor. Detta avser bland annat strategiska markförvärv och säkerhetsåtgärder i stadshuset. Avvikelsen på 21 miljoner kronor avser projektering av ny bussdepå till LLT, den ska LLT projektera och bygga i egen regi. Samt 1 miljoner kronor för bredbandsutbyggnad som prognostiseras inte kommer nyttjas.

Totalt prognostiseras investeringar för exploatering om 111,2 miljoner kronor. Av dessa så utgör utgifter för värdehöjande av mark inom exploateringsprojekten kostnader om 7 miljoner kronor. Kostnaderna avser iordningställande av mark, konsultkostnader. Under 2026 planeras även igångsättning av medel för exploateringsprojekt om 104,2 miljoner kronor, som efter beslut överförs till Infrastruktur- och servicenämnden för utförande. Att utgifterna blir lägre än vad som var planerat förklaras av att vi har en reserv (30 mkr) för igångsättning av oförutsedda projekt, som i dagsläget prognostiseras att inte nyttjas fullt under året. Dessutom har tidplanerna för några projekt ändrats, vilket också påverkar utgifterna bland annat Hertsöheden (92 mkr) och Hertsöfältet (40 mkr).

För VA-exploatering prognostiseras under året igångsättning om 29 miljoner kronor. Avvikelse mot budget beror på ändrade tidplaner i projekt, bland annat Hertsöheden (18,7 mkr) och Storporsön (19,8 mkr).

Infrastruktur- och servicenämnden

Årsprognosen för infrastruktur- och servicenämnden är 67,4 mkr lägre än budget (1077,1 mkr).

Skattefinansierade investeringar

Prognosen för skattefinansierade investeringar är 19,2 mkr lägre än budget (718,0 mkr).

Nyinvesteringar IT beräknas understiga budget (44 mkr) med 6 mkr. Global brist på datorkomponenter förväntas försena leveranser och senarelägga vissa planerade utbyten av datorer. Takten gällande utbytet och utbyggnad av wifi-accesspunkter är lägre än budgeterat. Behovet av pedagogiska läsplattor är lägre än budgeterat.

Reinvestering gator, vägar och gc-vägar beräknas understiga budget (96,0 mkr) med 2,5 mkr i år. Detta beror främst på lägre utgifter än beräknat avseende reinvestering Hantverksvägen, vilket kommer att mötas av högre utgifter 2027.

Större projekt inom fastigheter beräknas understiga budget (87,0 mkr) med 10,7 mkr. Detta beror på att utemiljön för Nya Hertsöskolan kommer att färdigställas nästa år och att ekonomisk slutreglering sker då.

Avgiftsfinansierade investeringar

Prognosen för avgiftsfinansierade investeringar (VA) är 13,6 mkr lägre än budget (270 mkr).

De främsta orsakerna till detta är:

Uddebo reservkraft och högspänningsställverk, understiger budget (10 mkr) med 5 mkr pga. att högspänningsställverket inte kommer att kunna levereras från leverantören förrän nästa år.

Renovering mindre Avloppsreningsverk, understiger budget (10 mkr) med 5 mkr beroende på omstart av upphandling vilket medför viss tidsförskjutning.

Resterande beror på diverse mindre avvikelser i flera projekt.

Exploatering (igångsatta projekt)

Prognosen för den skattefinansierade exploateringsverksamheten är 6,4 mkr lägre än årets budget (38,8 mkr) vilket är att relatera till tidsförskjutningar inom flera olika exploateringsområden, främst Hertsöfältet och Rutvik arbetsplatsområde. Gällande Hertsöfältet, Gräsörenvägen och Hästskovägen, senareläggs beläggningsarbetet pga. att vägområdet kan komma att schaktas upp av andra aktörer i närtid. Inom Rutvik arbetsplatsområde kommer delar att genomföras 2027.

Prognosen för den avgiftsfinansierade exploateringsverksamheten är 28,1 mkr lägre än budget (50,4 mkr). Den enskilt främsta orsaken till detta är att Hertsöfältet VA Hertsöfältsvägen skjuts fram på grund av nya förutsättningar gällande dagvattenutredning i den parallellt pågående detaljplaneprocessen.

Exploateringsverksamheten (KS)

Exploateringsverksamhet, mkr	Utfall Jan - April 2026	Utfall Jan - April 2025	Prognos 2026	Budget år 2026	Avvikelse år 2026
Inkomster	0,0	26,7	72,7	0,0	72,7
Utgifter	-8,52	-9,8	-143,5	-301	157,5
Inkomster VA	0,0	0,0	10	0,0	10
Utgifter VA	-11,98	-6,8	-51,3	-98,6	47,3
	-20,5	**10,1**	**-112**	**-399,6**	**287,5**

Exploateringsprojekt, mkr	Budget 2026	Utfall 202604	Prognos 2026	Ack utgifter tom 2025	Ack intäkter tom 2025	Igångsatta medel tom 2025
39491 - Hertsöfältet	-114,5	-8,4	-82,4	-136,9	321,3	-167,9
39761 - Hertsöheden	-126,1	-2,0	-17,8	-1,9		-5,0
39509 - Rutvik AO	-37,1	-8,6	-14,5	-5,7	0,3	-76,3
39705 - Kronan exploatering	-7,7	-0,95	8,5	-401,3	172,1	-402,4
Övriga områden	-114,2	-0,58	-5,8	96,4		-121
Total	**-399,6**	**-20,5**	**-112**	**-449,4**	**493,7**	**-772,6**

Exploateringsverksamheten prognostiseras inbringa ett underskott om 112 miljoner kronor 2026. Från 2025 tillämpas bruttoredovisning för investeringar vilket innebär att inga inkomster budgeteras, därav en avvikelse om 72,7 miljoner kronor. Avvikelsen mot budget för utgifter beror på att ett antal projekt har förändrade tidplaner mot planerat när budget fastställdes. Bland annat Hertsöheden, Hertsöfältet och Rutvik Mitt.

I april beslutade Kommunfullmäktige om ombudgetering av igångsatta investeringsmedel från 2025. Detta innebär för exploateringsverksamheten utökad budget 2026 med 55,9 miljoner kronor, Rutvik 30 miljoner kronor, Hertsöfältet 21,5 miljoner kronor, Hertsöheden 3,5 miljoner kronor samt Kronan 0,9 miljoner kronor.

- Hertsöfältet, prognos för 2026 på 82,4 miljoner kronor. Markförsäljningar prognostiseras under 2026 med 9,5 miljoner kronor. Igångsättning av 12,3 miljoner kronor samt 4 miljoner konor har skett i april.
- Hertsöheden, prognos för 2026 på 17,8 miljoner kronor. Under 2026 prognostiseras 3,4 miljoner kronor i investeringsbidrag.

- Rutvik AO, prognos för 2026 på 14,5 miljoner kronor. Detta projekt är beviljat EU-medel från Tillväxtverket om 40% dock högst 16,9 miljoner kronor för gata. Under 2026 prognostiseras 8,5 miljoner kronor i investeringsbidrag. Utgifterna avser entreprenad gata och VA.
- Kronan, prognos för 2026 på 8,5 miljoner kronor. Utgifterna avser sanering och rivningskostnader på tomtmark som ska säljas, gator och VA.

4 Personalredovisning

Organisation (fördelad): *Ansvarsstruktur* ***Sysselsättningsgrad:*** *Heltid/Deltid* ***Vilande:*** *Ej vilande*

Mått nyckeltal sjukfrånvaro	2026	2025	2024
Sjukfrånvaro	7.2%	8.6%	8.0%
Sjukfrånvaro (Kv)	8.0%	9.3%	8.9%
Sjukfrånvaro (M)	4.7%	6.3%	5.3%
Sjukfrånvaro dag 1-14	3.4%	4.3%	3.9%
Sjukfrånvaro dag 1-14 (Kv)	3.6%	4.6%	4.1%
Sjukfrånvaro dag 1-14 (M)	2.6%	3.4%	3.0%
Sjukfrånvaro dag 15+	3.8%	4.3%	4.2%
Sjukfrånvaro dag 15+ (Kv)	4.4%	4.7%	4.7%
Sjukfrånvaro dag 15+ (M)	2.1%	2.8%	2.3%
Sjukfrånvaro fr o m dag 60	2.9%	3.1%	3.0%
Sjukfrånvaro fr o m dag 60 (Kv)	3.3%	3.4%	3.5%
Sjukfrånvaro fr o m dag 60 (M)	1.6%	2.1%	1.6%
Sjukfrånvaro (<= 29 år)	6.9%	8.9%	7.7%
Sjukfrånvaro (30-49 år)	6.7%	7.5%	7.0%
Sjukfrånvaro (>= 50 år)	7.7%	9.5%	9.0%

Tabellen visar utfall för rapporteringsperioden januari-april respektive år

Sjukfrånvaron i Luleå kommun uppgår till 7,2 procent för perioden januari–april 2026, vilket är en minskning med 1,4 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år.

Minskningen har mot föregående år varit något större bland män, där sjukfrånvaron minskat med 1,6 procentenheter, jämfört med kvinnor där minskningen uppgår till 1,3 procentenheter. Kvinnor har fortsatt en högre sjukfrånvaro på 8,0 procent i relation till män på 4,7 procent.

Uppdelat per ålder är det medarbetare över 50 år som har haft den största minskningen om 1,8 procentenheter. För åldersgruppen 30–49 år uppgår minskningen till 0,8 procentenheter, medan sjukfrånvaron i gruppen upp till 29 år ligger kvar på samma nivå som föregående år.

Korttidsfrånvaro på 1-14 dagar har minskat med 0,9 procentenheter, i och med att den första delåret till stor del präglas av säsongsbetonade virussjukdomar tyder utfallet på att dessa varit mildare jämfört med föregående år. Även frånvaro över 15 dagar har minskat, i linje med de riktade insatser som genomförts på individ- och gruppnivå inom respektive förvaltning.

Sammantaget visar utvecklingen på en positiv trend med minskad sjukfrånvaro och ökad frisknärvaro, där både externa faktorer och genomförda insatser inom verksamheterna bedöms ha bidragit till förbättringen.

Organisation: *Ansvarsstruktur* ***Sysselsättningsgrad:*** *Heltid/Deltid* ***Vilande:*** *Ej vilande*

Mått frisknärvaro	2026	2025	2024
Andel med 0-7 sjukdagar (%)	51.9%	47.0%	72.2%
Andel kvinnor med 0-7 sjukdagar (%)	48.5%	43.6%	69.6%
Andel män med 0-7 sjukdagar (%)	62.2%	58.0%	80.4%
Andel med 0 sjukdagar (%)	25.8%	22.7%	40.4%

Tabellen visar utfall rullande 12 månaders period

I takt med den minskade sjukfrånvaron har även frisknärvaron ökat. Andelen medarbetare med upp till sju sjukdagar per år har ökat för både kvinnor och män. Statistiken för 2024 är dock inte fullt jämförbar, då den inte omfattar ett helt kalenderår.

Organisation: *Ansvarsstruktur* ***Sysselsättningsgrad:*** *Heltid/Deltid* ***Vilande:*** *Ej vilande*

Mått antal anställda	2026	2025	2024
Tillsvidareanställda totalt	5 978	5 935	5 937
Tv-anställda (Kv) %	75.8%	76.0%	76.4%
Tv-anställda (M) %	24.2%	24.0%	23.6%
Tv-anställda (<=34 år)	18.7%	19.0%	19.8%
Tv-anställda (35-54 år)	47.3%	47.1%	47.1%
Tv-anställda (>=55 år)	34.0%	33.9%	33.1%

Mått antal anställda	2026	2025	2024
Visstidsanställda totalt	610	646	775
Visstidsanställda (Kv) %	68.2%	70.7%	70.1%
Visstidsanställda (M) %	31.8%	29.3%	29.9%
Visstidsanställda (<=34 år)	39.7%	34.7%	37.8%
Visstidsanställda (35-54 år)	40.0%	41.8%	39.5%
Visstidsanställda (>=55 år)	20.3%	23.5%	22.7%
Chefer totalt	334	334	317
Chefer (Kv) %	75.5%	76.1%	76.3%
Chefer (M) %	24.6%	24.0%	23.7%

Tabellen visar antal anställda per sista april respektive år

I april 2026 uppgick antalet tillsvidareanställda medarbetare till 5 978 och antalet visstidsanställda till 610. Detta innebär en ökning med cirka 40 tillsvidareanställda samt en minskning med cirka 40 visstidsanställda jämfört med föregående år.

Andelen män har ökat något både bland tillsvidareanställda och visstidsanställda.

Antalet chefer uppgick per april till 334, vilket är i nivå med föregående år. Även inom chefsgruppen har andelen män ökat något.

Sammantaget präglas utvecklingen av små förändringar i personalvolym och chefsstruktur, med en viss förskjutning mot fler tillsvidareanställningar och en svagt ökad andel män i organisationen.

Organisation: *Ansvarsstruktur* ***Sysselsättningsgrad:*** *Heltid/Deltid* ***Vilande:*** *Ej vilande*

Mått personalavgångar externt	2026	2025	2024
Tv-anställd %	2.7%	3.0%	2.8%
Tv-anställd (Kv) %	2.9%	2.9%	2.8%
Tv-anställd (M) %	2.0%	3.5%	3.0%

Tabellen visar utfall för rapporteringsperioden januari-april respektive år

Andelen externa personalavgångar bland tillsvidareanställda januari - april uppgår till 2,6 procent under 2026, vilket är en minskning om 0,4 procentenheter jämfört med 2025 och även 0,2 procentenheter lägre än 2024.

Uppdelat på kön framgår att avgångarna bland kvinnor uppgår till 2,9 procent, vilket är i nivå med föregående år men något högre än 2024 om 2,8 procent. Bland män har andelen externa avgångar minskat tydligt till 1,9 procent, jämfört med 3,5 procent 2025 och 3,0 procent 2024.

Sammantaget visar utvecklingen på en minskad personalomsättning, framför allt till följd av en tydlig nedgång bland män, medan avgångsnivån bland kvinnor är relativt stabil. Den övergripande trenden indikerar en förbättrad personalstabilitet i organisationen.

4.1 Kompetensförsörjningsstrategi

Kommunens kompetensförsörjningsstrategi utgår från att kommunens långsiktiga förmåga att bedriva verksamhet och leverera välfärd påverkas av flera samverkande faktorer, exempelvis kompetens, arbetsmiljö, ledarskap, demografi och organisatoriska förutsättningar. Strategin bygger på att alla nämnder påverkas av kompetensförsörjningsutmaningar, men att utmaningarna ser olika ut beroende på verksamheternas uppdrag, personalsammansättning, arbetsmarknadsläge och övriga omvärldsfaktorer.

I vissa verksamheter handlar utmaningarna främst om stora personalvolymer, bemanningsstabilitet och hållbara arbetsplatser. I andra verksamheter är frågor som specialistkompetens, kompetensöverföring, pensionsavgångar eller förändrade kompetensbehov mer framträdande. Strategin utgår därför från att kompetensförsörjningsarbetet behöver utvecklas utifrån respektive nämnds behov och förutsättningar. Samtidigt behöver kommunen ha en gemensam riktning och kunna följa övergripande utvecklingsmönster för att identifiera vilka områden som behöver stärkas gemensamt över tid.

Analysen bygger huvudsakligen på sammanställd personalstatistik på nämndnivå och används för att identifiera övergripande utvecklingsmönster, skillnader och samband mellan olika indikatorer inom strategins områden. Underlaget visar främst mönster och utveckling över tid och kan inte fastställa direkta orsaksamband mellan olika faktorer.

För att analysen framgent ska kunna ge ett mer verksamhetsnära stöd behöver analysarbetet successivt utvecklas närmare verksamheterna. Det innebär bland annat att personaldata i större utsträckning behöver analyseras tillsammans med verksamheternas arbetsmiljö, bemanning, kompetensbehov och organisatoriska

förutsättningar för att bättre förstå vilka faktorer som påverkar verksamheternas långsiktiga förmåga att klara sina grunduppdrag.

Det första årets uppföljning behöver därför främst förstås som ett gemensamt nuläge och en strategisk lägesbild över kommunens kompetensförsörjningsförutsättningar.

Analys utifrån kompetensförsörjningsstrategins områden

Ökad tillgång till kompetens

Analysen visar att kompetensförsörjningsutmaningarna skiljer sig mellan nämnderna. Socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden är kommunens största personalintensiva verksamheter och påverkar därmed kommunens samlade kompetensförsörjningsförmåga i hög grad.

Flera nämnder har samtidigt relativt stora grupper äldre medarbetare, vilket gör frågor om pensionsavgångar, kompetensöverföring och långsiktig bemanningsstabilitet viktiga framåt. Skillnader finns också i användningen av visstidsanställningar och i nivåer på externa avgångar, vilket indikerar att rekryterings- och bemanningsbehoven ser olika ut mellan verksamheterna.

Sammantaget visar resultaten att vissa verksamheter främst påverkas av stora personalvolymer och framtida pensionsavgångar medan andra påverkas mer av specialistkompetens eller mindre personalbaser.

Stärkt medarbetarskap

Resultaten visar skillnader mellan nämnderna när det gäller frisknärvaro och personalomsättning. Flera nämnder visar förbättringar jämfört med föregående år, samtidigt som skillnaderna mellan verksamheterna fortsatt är tydliga.

De större välfärdsnämnderna har generellt lägre frisknärvaro än flera andra verksamheter, medan exempelvis arbetsmarknads- och gymnasienämnden samt räddningstjänsten visar högre nivåer av stabil närvaro.

Skillnader mellan kvinnor och män återkommer i flera nämnder. Kvinnor har generellt högre sjukfrånvaro och lägre frisknärvaro än män. Mönstret återkommer över flera år och i flera verksamheter och framstår därmed som en kommungemensam fråga att följa vidare.

Sammantaget tyder resultaten på att förutsättningarna för stabil närvaro och kvarstannande skiljer sig mellan verksamheterna och att arbetsmiljö, personalintensitet och verksamheternas uppdrag sannolikt påverkar resultaten på olika sätt.

Hållbara arbetsplatser

Flera nämnder visar minskad sjukfrånvaro jämfört med föregående år. Samtidigt kvarstår tydliga skillnader mellan verksamheterna.

De stora välfärdsnämnderna har fortsatt högre sjukfrånvaro, lägre frisknärvaro och högre nivåer av långtidssjukfrånvaro än flera andra verksamheter. Skillnader syns också mellan åldersgrupper där äldre medarbetare i vissa verksamheter har högre sjukfrånvaro än övriga grupper.

Resultaten visar samtidigt att sjukfrånvaromönstren varierar mellan verksamheterna. I vissa nämnder är långtidssjukfrånvaro den mest framträdande utmaningen medan andra verksamheter visar andra mönster. Sammantaget tyder resultaten på att hållbara arbetsplatser fortsatt är en central fråga för kommunens långsiktiga kompetensförsörjningsförmåga.

Effektfullt ledarskap

Chefers organisatoriska förutsättningar skiljer sig mellan nämnderna. Kommunens sammanställning visar att vissa verksamheter har större medarbetargrupper per chef än kommunens riktmärke och att detta framför allt återfinns inom större välfärdsverksamheter.

Underlaget visar inte att stora medarbetargrupper per chef orsakar sjukfrånvaro eller personalomsättning. Däremot sammanfaller större medarbetargrupper ofta med högre sjukfrånvaro, lägre frisknärvaro och stora personalvolymer.

Det tyder på att chefers organisatoriska förutsättningar är en viktig fråga att följa inom kommunens långsiktiga kompetensförsörjningsarbete. Samtidigt behöver resultaten förstås utifrån att chefsuppdrag ser olika ut mellan olika verksamheter.

Effektiv och hållbar kompetensanvändning

Resultaten visar att kompetensanvändning behöver förstås genom flera indikatorer tillsammans. Vissa nämnder visar högre stabilitet genom lägre sjukfrånvaro, högre frisknärvaro och minskad personalomsättning medan andra samtidigt har större utmaningar kopplade till långtidssjukfrånvaro och bemanningsstabilitet.

Flera indikatorer samvarierar inom vissa delar av organisationen. Hög sjukfrånvaro, stora personalvolymer, högre långtidssjukfrånvaro och större medarbetargrupper per chef återkommer framför allt inom de största välfärdsverksamheterna.

Detta kan indikera ökad organisatorisk sårbarhet över tid ven om direkta orsaksamband inte kan fastställas utifrån nuvarande underlag.

Ökad möjlighet att arbeta längre

Flera nämnder har relativt stora grupper äldre medarbetare samtidigt som sjukfrånvaron i vissa verksamheter är högre bland äldre åldersgrupper.

Resultaten tyder på att möjligheten att arbeta längre behöver förstås i relation till arbetsmiljö, arbetsbelastning och verksamheternas förutsättningar. Samtidigt varierar mönstren mellan verksamheterna, vilket indikerar att frågan behöver förstås olika beroende på verksamheternas uppdrag och personalsammansättning.

Analysen visar också att pensionsavgångar och kompetensöverföring kommer att vara viktiga frågor inom flera nämnder under kommande år.

Sammanfattande bedömning

Resultaten visar att flera indikatorer samvarierar inom vissa delar av organisationen. Framför allt sammanfaller högre sjukfrånvaro, lägre frisknärvaro, större personalvolymer, högre långtidssjukfrånvaro och större medarbetargrupper per chef inom de största välfärdsnämnderna.

Samtidigt finns tydliga skillnader mellan nämnderna. Vissa verksamheter påverkas främst av stora bemannings- och arbetsmiljörelaterade utmaningar medan andra påverkas mer av specialistkompetens, kompetensöverföring eller små personalvolymer.

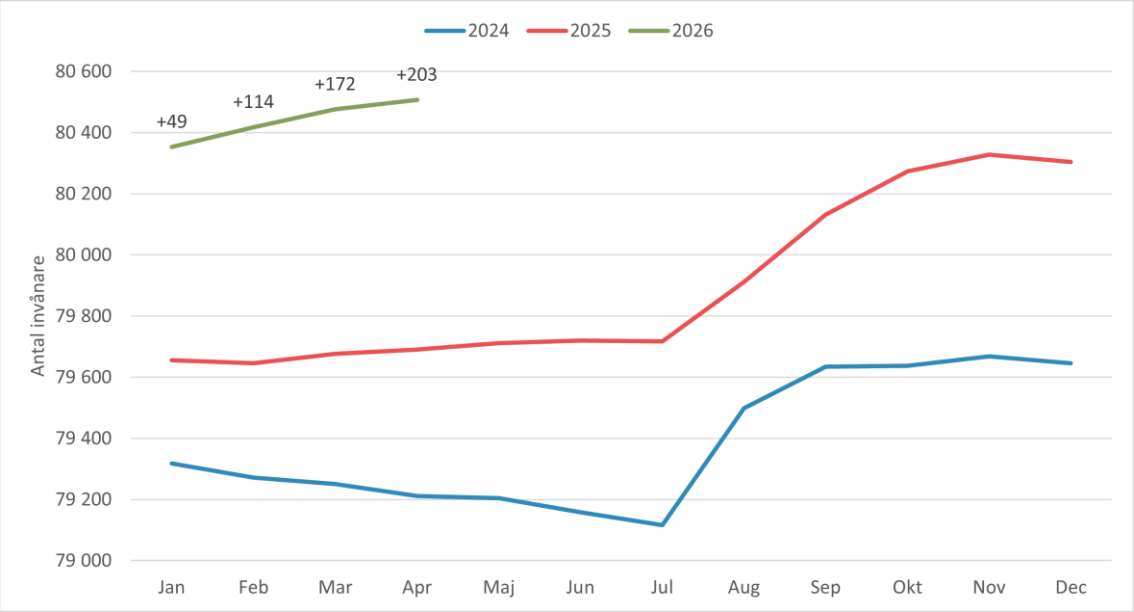
De mest tydliga kommungemensamma frågorna är:

- skillnader mellan kvinnor och män i sjukfrånvaro och frisknärvaro,
- långtidssjukfrånvaro i större välfärdsverksamheter,
- åldersstruktur och pensionsavgångar,
- samt chefers organisatoriska förutsättningar.

Underlaget visar övergripande mönster men kan inte fastställa direkta orsaksamband. Fördjupad analys närmare verksamheterna behövs för att bättre förstå bakomliggande faktorer och vilka utvecklingsinsatser som kan vara relevanta i olika delar av organisationen.

Sammantaget visar resultaten att kommunens långsiktiga kompetensförsörjningsförmåga påverkas både av gemensamma strukturella frågor och av verksamhetsspecifika förutsättningar som behöver förstås och hanteras utifrån respektive nämnds uppdrag och behov

5 Befolkningsutveckling

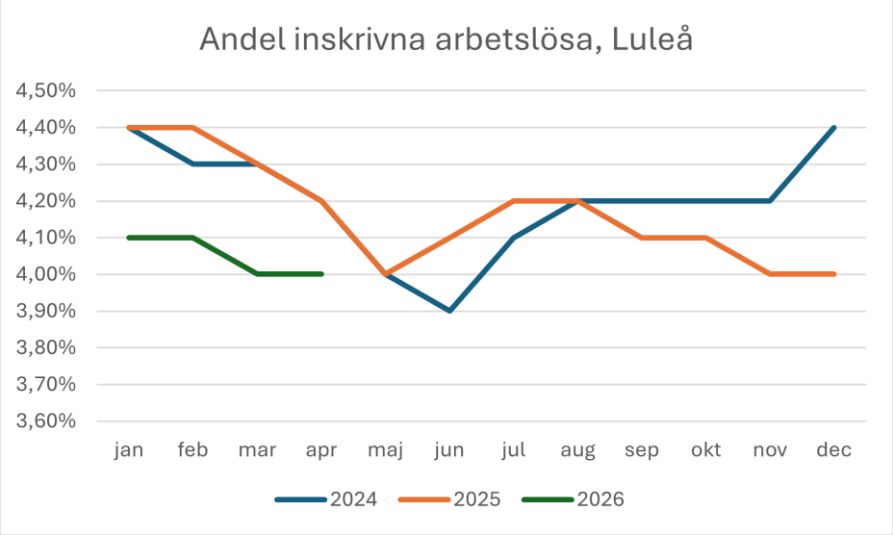


Befolkningen i Luleå kommun har ökat med 203 personer sedan årsskiftet, vilket är en förbättring jämfört med samma period föregående år då antalet invånare ökade med 45 personer. Födelsenettot är negativt och uppgår till -33 personer (med 204 födda och 237 avlidna). Flyttnettot är positivt och visar en total ökning med 236 personer, varav 1 177 flyttade in i kommunen och 941 flyttade ut. Vilket kan bero på flera faktorer, såsom förbättrade arbetsmöjligheter, högre utbildningskvalitet, och attraktiva bostadsprojekt som lockar människor att flytta till Luleå. Dessutom kan kommunens satsningar på infrastruktur och sociala tjänster ha bidragit till att göra staden mer attraktiv för nya invånare.

6 Sysselsättningsutveckling

Under en längre period har andelen arbetslösa i Norrbotten varit bland de lägsta i landet, och utvecklingen har fortsatt under 2026. I april 2026 hade Norrbotten 2,2 procent öppet arbetslösa personer och 3,7 procent totalt inskrivna arbetslösa, att jämföra med 3,5 procent öppet arbetslösa och 6,5 procent totalt inskrivna arbetslösa i Sverige som helhet.

I Luleå kommun har arbetslöshetsnivån sjunkit med ett par procentandelar det senaste året. Kommunen hade i april 2026 en total arbetslöshet på 4,0 procent vilket motsvarar lite drygt 1650 personer.



Diagrammet illustrerar andelen inskrivna arbetslösa i Luleå kommun (procent av andelen arbetskraft), där den blå linjen visar siffrorna för 2024, den orangea representerar 2025 och den gröna linjen visar utvecklingen under 2026.

Arbetslösheten är något högre bland män än kvinnor; 4,3 procent av männen var inskrivna som arbetslösa medan motsvarande siffra för kvinnor var 3,6 procent.

Antalet långtidsarbetslösa, det vill säga personer som varit arbetslösa i mer än 12 månader, har under det senaste året minskat något och uppgick i april till drygt 640 personer.

Bland personer födda utanför Europa har arbetslösheten i Luleå sjunkit med 1,5 procentenheter och låg i april på 10,7 procent. Bland personer födda i andra europeiska länder än Sverige har andelen arbetslösa ökat något, från 7,5 procent till 7,8 procent, medan andelen arbetslösa bland personer som är födda i Sverige har minskat, från 2,8 procent till 2,5 procent.

7 Bilaga: Nämnder och bolagsstyrelser

7.1.1 KS- kommunstyrelseförvaltningen

Första delårsuppföljningen är en förenklad uppföljning som behandlar perioden januari-april.

Väsentliga händelser under perioden (urval):

Externt har flera viktiga skeenden präglat perioden, där näringslivet står i centrum för flera av förändringarna. SSAB har tillfälligt stannat sitt stålverksbygge samtidigt som Stegra i Boden har fått ett uppsving tack vare nya investerare. Trafikverket har föreslagit en så kallad säcklösning för Luleås järnvägsdragning. Dessa händelser kan få påverkan på kommunens långsiktiga planering och utveckling. En ökning av taxeringsvärdena har märkts vilket kan spegla en ökad efterfrågan på bostäder i kommunen. Under perioden passerade kommunen 80 000 invånare och antalet nya Luleåbor har ökat mer jämfört med samma period föregående år. Ett annat firande under perioden har varit när basketdamerna vann SM-guld och firades vid hemkomsten.

Flera detaljplaner antagits eller påbörjats, både för kommunal och privat mark under perioden. Bland annat har områden som Hertsöheden, Björsbyn, Andnäs och Rutvik varit i fokus. Flera planer kräver omfattande utredningar, eftersom lagstiftningen ställer högre krav på underlag och analyser.

Samverkan med medborgare och andra aktörer har också varit en prioriterad fråga under perioden. Kommunen har rekryterat en samordnare för de kommunala råden, vilket syftar till att stärka dialogen mellan kommunen och särskilda grupper genom råden. Inför höstens allmänna val har kommunen påbörjat förberedelserna, vilket är en central uppgift för att säkerställa en välfungerande demokratisk process.

Beslut om att skapa nya naturreservat har beretts under perioden och ska slutbehandlas i fullmäktige. Luleå börjat marknadsföras mer aktivt som destination för konferenser och evenemang genom Convention Bureau (CVB), vilket bidrar till att lyfta Luleås profil nationellt och internationellt. En annan extern satsning är utvecklingen av isbanan, som under perioden med ovanliga väderförhållanden har utvecklas som mötesplats för evenemang och aktiviteter. Kultur och samhällsfondens (KOSA) första kulturcase har genomförts: 300 elever på Hertsöskolan har tillsammans med professionella konstnärer skapat is- och snöskulpturer på skolgården

För att effektivisera användningen av kommunens lokaler har en ny lokalförsörjningspolicy tagits fram, vilket ska bidra till en mer ändamålsenlig och kostnadseffektiv lokalförsörjning. Dessutom har en intern arena för samordning av samhällsbyggnadsfrågor startat, vilket ska underlätta samarbetet mellan olika delar av kommunkoncernen. Två större projekt för ökad ändamålsenlighet har pågått under perioden; projekt för Sveriges bästa Service samt projekt för Samordnad kommunikation. Kommunstyrelseförvaltningen har påbörjat arbetet med en ny näringslivsstrategi, där företag och näringsliv kommer att involveras.

Internt har några organisatoriska förändringar genomförts. Efter genomförd utredning om HR-stöd då kommunhälsan fick ett nytt uppdrag har de ändrat sitt arbetssätt vilket har lett till positiva förändringar i verksamheten. Efter decentralisering av utvecklingsresurser har utvecklingsuppdragen minskat och samtidigt styrts om till att ge stöd för kommunstyrelseförvaltningens utvecklingsbehov. Som en följd av decentraliseringen har utvecklingskontoret också börjat interndebitera vilket är ett nytt arbetssätt i dessa frågor. Luleå Science Park, som tidigare varit en del av kommunstyrelsens förvaltning, har återgått till ett eget bolag från och med den 1 maj 2026.

Måluppfyllelse

Sammanfattningsvis är prognosen för målen följande:

- Prognosen för fem (5) av nämndmålen är att de kommer att nås
- Prognosen för tre av nämndmålen är att de i hög grad kommer att nås
- Samtliga tilläggsuppdrag är klara

Drift

Utfallet för perioden visar ett överskott mot budget på 3 miljoner kronor. Från och med 2026 så redovisas personalens semesterlöneskuld på nämndsnivå i stället för centralt i kommunen. Skulden ökar när personalen tjänar in dagar och minskar vid uttag av semesterdagar. När semesterlöneskulden exkluderas är avvikelsen mot budget 8,2 miljoner kronor.

Helårsprognosen för 2026 visar en positiv avvikelse mot budget med 0,5 miljoner kronor.

Investeringar

Utfallet för perioden visar ett utfall på 5,7 miljoner kronor. Budget för exploatering finns hos Kommunstyrelseförvaltningen som efter igångsättningsbeslut överför medel

till Infrastruktur- och servicenämnden, hittills under 2026 har 37,3 miljoner kronor överförts avseende Hertsöfältet. Under 2026 prognostiseras utfallet av investeringar i Kommunstyrelseförvaltningen att vara 24,2 miljoner kronor.

Totalt prognostiseras investeringar för exploatering om 111,2 miljoner kronor.

För VA-exploatering prognostiseras under året igångsättning om 29 miljoner kronor.

Måluppföljning

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Välfungerande vardag för alla		
Utveckla förutsättningar för chefer och medarbetare i Luleå kommun		↗
Stärka kommunens och förvaltningens utvecklingskraft och förmåga till förnyelse för bättre service och ökad samhällsnytta		↗
Förbättra förutsättningar för en god arbetsmiljö i kommunstyrelseförvaltningen		↗
Mer Luleå för fler luleåbor		
Hålla hög fart i samhällsbyggnadsprocessen		↗
IInvånare är delaktiga i den pågående samhällsomställningen och omställningen upplevs positivt av invånare och potentiella luleåbor		↗
Trygg i Luleå		
Öka kommunens och kommunstyrelseförvaltningens förmåga avseende informationssäkerhet, säkerhetsskydd, civil beredskap och öka tryggheten		↗
Klimatsmart och naturpositiv		
Minska klimatpåverkan och tillvarata naturvärden		↗
Blomstrande näringsliv		
Förbättra företagsklimatet och öka nöjdheten med kommunens service		↘

Nämndsmål	Bedömning
Välfungerande vardag för alla	
Utveckla förutsättningar för chefer och medarbetare i Luleå kommun	
Beskrivning: • Skapa förutsättningar för förlängt arbetsliv • Utveckla organisatoriska förutsättningar för chef i LK • Utveckla kommunens erbjudande som arbetsgivare och arbetsgivarvarumärket • Genomföra uppdrag om gemensam kompetensförsörjningsenhet	

- Genomföra motion om åtgärder för att uppnå jämnare könsfördelning i Luleå kommun enligt beslut

Finansiering: inom ram samt anslag för växande och hållbart Luleå 2 mkr.

Kommentar:
Prognosen är att målet uppnås.
Arbetet med att skapa förutsättningar för förlängt arbetsliv pågår. Ansatsen är att kombinera kunskapsbaserade insatser, förändrade arbetssätt och utveckling av villkor för att både möjliggöra ett hållbart arbetsliv över tid och skapa bättre förutsättningar att ta tillvara kompetens efter pensionsålder. Arbetet bedrivs både kortsiktigt och långsiktigt och integreras i kommunens övergripande kompetensförsörjning. Arbetet omfattar flera parallella insatser, såsom kompetensutveckling inom exempelvis job crafting för chefer och medarbetare, utveckling av stöd och riktlinjer för förlängt arbetsliv samt införande av nya möjligheter kopplade till partiell nedtrappning av arbetstid. Arbetet inkluderar även utveckling av kunskapsunderlag genom enkäter, exitdata och samverkan med forskning, i nära samarbete med verksamheten.
Ett grundläggande arbete är etablerat med en samlad ingång på intranätet för förlängt arbetsliv. En enkät riktad till medarbetare 57+ har genomförts och analys pågår. En exitenkät för pensionsavgångar är införd och datainsamling pågår. Kompetensutvecklingsinsatser inom job crafting har initierats i samarbete med universitet, där en pilot genomförts och fler insatser planeras. Parallellt pågår arbete kopplat till införande av partiell nedtrappning av arbetstid samt ansökan om extern finansiering för forskningssamarbete. Strukturer för uppföljning och fortsatt utveckling är under uppbyggnad.
Arbete med att utveckla organisatoriska förutsättningar för chef i Luleå kommun pågår inom två områden.

- Tillgängligt HR-stöd via intranät och AI: Målsättningen är att stärka chefers organisatoriska förutsättningar genom ökad tillgänglighet till relevant, tydlig och kvalitetssäkrad HR-information. På sikt förväntas detta bidra till mer likvärdiga arbetssätt, minskad administrativ belastning och ökad handlingsförmåga i chefsuppdraget. För HR innebär det förbättrade möjligheter att arbeta mer strategiskt och proaktivt. Två tydliga ingångar på intranätet utvecklas – "För dig som chef" och "För dig som medarbetare". AI-assistenter införs som stöd för att vägleda användare och besvara frågor baserat på kvalitetssäkrat innehåll. Arbetet omfattar även struktur, innehållsstyrning och ansvar för ägandeskap/utveckling. Arbetet med det nya HR-intranätet pågår, där så kallade skuggsidor byggs upp parallellt med befintlig struktur. Kommunikationsstöd är aktiverat för att säkerställa ett användaranpassat, tydligt och klarspråksgranskat innehåll. Skuggsidorna kommer att testas i skarp drift och under en period finnas parallellt med nuvarande sidor inför övergång till den nya strukturen. När innehåll och struktur är kvalitetssäkrade kopplas AI-assistenten på som ett kompletterande stöd
- Objektsledning HR-system*: *Målsättningen är att HR-systemen ska vara ändamålsenliga, användarvänliga och stödja effektiva arbetssätt i verksamheten. På sikt förväntas detta bidra till minskad administrativ belastning, ökad kvalitet i processer och bättre beslutsunderlag. För chefer innebär det stärkt handlingsförmåga genom fungerande systemstöd, och för HR förbättrade möjligheter att arbeta mer strategiskt och långsiktigt. Arbetet omfattar att etablera och vidareutveckla objektförvaltningen med tydliga roller, ansvar och arbetssätt. En samlad bild tas fram över HR-systemens funktion, användning och överlapp. I arbetet ingår att identifiera utvecklingsbehov, effektivisera systemlandskapet och säkerställa samverkan mellan HR, IT och verksamheten.

Arbetet för att utveckla kommunens erbjudande som arbetsgivare och arbetsgivarvarumärket pågår. Arbetsgivarpolicy: En nulägesanalys av styrkor och utvecklingsområden har genomförts och dialoger har förts med centrala aktörer, inklusive kommunledning, fackliga parter och verksamhetsrepresentanter. En översyn av befintliga arbetssätt och stödstrukturer har påbörjats för att säkerställa att de stödjer policyns intentioner.

Arbetsgivarvarumärke och erbjudande: Workshops och enkäter har genomförts med chefer och medarbetare för att kartlägga styrkor och utvecklingsområden. Återkommande styrkor som identifierats är exempelvis Trygghet, Meningsfullhet och Goda kollegiala relationer. Analys av insamlad data pågår som underlag för att formulera ett tydligt arbetsgivarerbjudande.
Arbetet med att genomföra uppdrag om en gemensam kompetensförsörjningsenhet pågår. Under perioden har ett beslutsunderlag och beslutsförslag tagits fram och överlämnats för politiskt beslut. Arbetet har genomförts genom kvalitativa intervjuer med chefer för att fånga upplevelser av rekryteringsarbetet, nuvarande stöd och behov, insamling av statistik, exempelvis antal rekryteringar per år, tidsåtgång, vilket stöd som ges idag samt i vilken grad bakgrundskontroller genomförs, analys av nuläget inom rekrytering i kommunens förvaltningar och omvärldsspaning för att undersöka hur andra kommuner organiserar sitt arbete. Utifrån nuläge och önskat läge har ett förslag tagits fram som beskriver hur en kommungemensam kompetensförsörjningsenhet kan organiseras utifrån övergripande uppdrag och arbetssätt, uppskattat resursbehov. Förslaget har beretts inom Arena HR och lämnats in till mål- och budgetprocessen som en del av tjänstepersonernas underlag till politiken.
Arbetet med att genomföra motion om åtgärder för att uppnå jämnare könsfördelning i Luleå kommun enligt beslut pågår. Arbetet med att genomföra motionens intentioner pågår och integreras i kommunens ordinarie styrning och HR-processer. En central del i detta arbete är införandet av en ny rekryteringsriktlinje som bygger på ett kompetensbaserat arbetssätt. Riktlinjen syftar till att säkerställa att rekryteringar sker utifrån objektiva och verksamhetsnära kriterier, där fokus ligger på kompetens, erfarenhet och potential i förhållande till uppdraget. Genom detta arbetssätt minskar risken för omedvetna bias och skapar bättre förutsättningar för en mer jämställd representation i ledande befattningar. Parallellt med detta har uppföljningen av könsfördelningen i ledande positioner stärkts. Fördelningen mellan kvinnor och män i chefs- och ledningsroller följs systematiskt inom ramen för kommunens ordinarie uppföljningsprocesser. Detta innebär att utvecklingen över tid synliggörs och kan analyseras i relation till vidtagna åtgärder. Den nuvarande könsfördelningen på högre ledningsnivåer speglar i stor utsträckning den övergripande könsfördelningen i Luleå kommuns organisation. Det innebär att representationen i ledande befattningar följer samma mönster som i organisationen i stort, där en ojämn könsfördelning i basverksamheterna också får genomslag i chefsleden. Detta tydliggör att utmaningen inte enbart är kopplad till enskilda rekryteringar till högre chefsnivåer, utan även hänger samman med den bredare kompetensförsörjningen och könsfördelningen inom olika yrkesgrupper och verksamhetsområden. För att på sikt uppnå en mer jämn könsfördelning på ledningsnivåer krävs därför ett långsiktigt arbete som omfattar hela kompetensförsörjningskedjan, från attraktion och rekrytering till utveckling och intern rörlighet.

Stärka kommunens och förvaltningens utvecklingskraft och förmåga till förnyelse för bättre service och ökad samhällsnytta	🟢

Beskrivning:

- Accelerera tillämpningen och förmågan inom AI och digitalisering, exempelvis samordning av SKR handslag för välfärdens digitalisering och projektet den offentliga assistenten Svea. 2 mkr
- främjar en öppen, tillgänglig och användarvänlig servicekultur med fokus på att skapa värde för invånare och företag
- Finansiera projektet Sveriges bästa service 2 mkr

Finansiering: Anslag för ett hållbart och växande Luleå 2 mkr + 2 mkr

Kommentar:
Prognosen är att målet kommer att uppnås under året.
Arbete för att accelerera tillämpningen och förmågan inom AI och digitalisering, exempelvis samordning av SKR handslag för välfärdens digitalisering och projektet den offentliga assistenten Svea pågår.
Kommunen har under delår 1 fortsatt att bygga och accelerera förmågan inom AI och digitalisering

genom samordnade och strategiska insatser. Arbetet har haft fokus på kompetenshöjning, praktisk tillämpning, gemensamma lösningar och långsiktig förmågeuppbyggnad.
Arbetet med den offentliga assistenten SVEA har fortsatt genom deltagande i ett nationellt projekt där kommuner, myndigheter och regioner gemensamt utvecklar en AI baserad assistent för offentlig sektor. Under 2026 pågår etapp 3 i projektet, där fokus är på att öka användningen av SVEA, kompetenshöja och testa nya funktioner som exempelvis transkribering och att skapa anpassade assistenter. De tester som pågår kopplat till assistenter är exempelvis för att underlätta för bidragshantering, klarspråksanpassning av texter och att skriva beslutsförslag/tjänsteskrivelser. 2026 är även ett år där projektet förbereder sig för att lämna över till långsiktig förvaltning och fortsatt omhändertagande. Frågan utreds nationellt och en aktör som nämnts som aktuell för en långsiktig förvaltning är Skatteverket, som för närvarande utvecklar AI-Verkstaden, där SVEA kommer att vara en viktig komponent.
Parallellt har kommunen deltagit i samordnade aktiviteter kopplade till SKR:s handslag för välfärdens digitalisering, bland annat genom forum för erfarenhetsutbyte, kompetensutveckling och metodstöd. Arbetet syftar till att stärka den strategiska ledningsförmågan och den digitala mognaden i organisationen.
Sammantaget bedöms arbetet bidra till att skapa bättre förutsättningar för en mer sammanhållen, effektiv och kvalitativ användning av AI och digitalisering i kommunen för att en grund för fortsatt utveckling under kommande delår.
Arbetet med att främja en öppen, tillgänglig och användarvänlig servicekultur med fokus på att skapa värde för invånare och företag pågår. Under delår 1 har projektet Sveriges bästa service fokuserat på att skapa en gemensam grund för långsiktig utveckling av kommunens service, med invånarnas och näringslivets behov i centrum.
Under perioden har analyser från genomförda intervjuer och enkäter fördjupat förståelsen för hur kommunens service upplevs, särskilt avseende tillgänglighet, bemötande och tydlighet i kontaktvägar. Resultaten har bekräftat tidigare kända utmaningar men också gett viktiga insikter om var förbättringar gör störst nytta.
Projektet testar nya arbetssätt på exempelvis bygglov och planen är nu är att fortsätta på det spåret på fler områden utifrån det underlag som samlats in och analyserats
Sammanfattningsvis har delår 1 haft fokus på analys, insiktsarbete och gemensam riktning, konkreta insatser för att skapa nytta för de som bor, verkar och visats i Luleå.
För resten av 2026 planeras exempelvis insatser för förbättringar på webben, processen för att ta om hand synpunkter på service och en servicekulturförflyttning.

Förbättra förutsättningar för en god arbetsmiljö i kommunstyrelseförvaltningen	🟢

Beskrivning:
Under 2026 ska kommunstyrelseförvaltningen arbeta med friskfaktorer såsom exempelvis tydliga förväntningar, ledarskap, delaktighet, kommunikation, utvecklingsmöjligheter och arbetsmiljö
Finansiering: inom ram

Kommentar:
Prognosen för målet är att de kommer att bli helt uppfyllt under året.
Kommunens ledningsprinciper och förvaltningens målbild och förhållningssätt togs fram under hösten och under perioden har de på olika sätt inarbetats i vardagen.
Under perioden har kommunstyrelseförvaltningen genomfört en enkät bland medarbetare för att ge en bild av vad medarbetare vid kommunstyrelseförvaltningen tycker om lokalerna i stadshuset. Resultatet av enkäten ligger sedan till grund för fortsatt arbete kring frågor som trivsel, samarbete och arbetsmiljö. Resultatet omhändertas av ledningsgruppen och husgruppen och av de enskilda kontoren.
Under perioden har arbetsplatser i stadshuset inventerats för att kunna arbeta vidare med att samordnat förbättra bland annat den tekniska arbetsmiljön.

Den nybildade husgruppen har startats för att samordna lokalfrågor mellan de förvaltningar som befinner sig i stadshuset.
Några av kontoren har genomfört OSA-enkäten men de flesta planerar att genomföra den nya medarbetarekäten i höst.
Ett nytt koncept "KSF-s chefsmöten" har införts under perioden som är ett tillfälle för förvaltningens samtliga chefer för att skapa gemensam förståelse, dialog och lärande mellan chefer i förvaltningen samt möta chefernas behov av samverkan, inspiration och gemensam riktning i förvaltningen.
Fika och fakta är ett medarbetardrivet koncept då förvaltningens medarbetare har möjlighet att lyssna på något kunskapshöjande inslag som någon kollega framför. En fysisk mötesplats för lärande och kunskapsdelning inom förvaltningen. 2026 ligger fokus på samarbeten och bättre tillsammans
Förvaltningens hälso- och trivelgrupp har anordnat en gemensam utelunch i mars.
KSF-länken är ett stående digitalt möte för alla medarbetare i förvaltningen. Det är den digitala arenan för att koppla ihop KSF som förvaltning. Aktuell förvaltningsinformation och för att stärka vikänslan i KSF
Under perioden har förvaltningens chefer fått mer samordnat stöd i samband med delårsuppföljningen.
Kommunhälsan har genomfört insatser inom kunskapsområdet klimakteriehälsa i flera arbetsgrupper.
Mätetal
Mätetalen har inte en direkt koppling till målet och aktiviteterna men vi kan se att sjukfrånvaron och frisknärvaron är bra.

Mer Luleå för fler luleåbor

Hålla hög fart i samhällsbyggnadsprocessen	

Beskrivning:
Beskrivning:

- Möjliggöra fler bostäder och arbetsplatser för ett hållbart och växande Luleå, utbyggnadsplan enligt översiktsplan
- Möjliggöra resor och transporter för ett hållbart och växande Luleå
- Möjliggöra energi för ett hållbart och växande Luleå
- Strategiska markköp och exploateringsbudget i balans
- Uppdrag att utveckla arbetssätt utifrån plan för service på landsbygd och KS landsbygdsmiljon
- Underlätta för bostadsbyggandet på landsbygden genom försäljning av kommunala tomter och utbyggt VA

Finansiering: inom ram samt del av anslag för ett hållbart och växande Luleå 6,5 mkr under 2026
Följs genom:

- indikatorn ledtidsindex (Kolada)
- kvalitativt mått för markberedskap för bostäder och verksamhetsområden i stads- och landsbygd
- Aktiviteter och upparbetning av budget kopplat till landsbygsmiljon

Kommentar:
Prognosen för målet är att kommer att uppnås.
Arbetet för att möjliggöra fler bostäder och arbetsplatser för ett hållbart och växande Luleå, utbyggnadsplan enligt översiktsplan pågår
Arbetet med att ta fram konkretiserade underlag för genomförandet av översiktsplanen pågår enligt plan. Den fördjupad översiktsplanen för Björsbyn - Bensbyn som föreslår två större områden för verksamheter samt ny mark för bostäder väntas färdigställas under hösten. Plan för service på landsbygd som adresserar riktlinjer för utveckling av bland annat service och näringsliv i våra landsbygder bedöms vara klar under våren.

Markanvisningsavtal har tecknats med en rad aktörer under perioden för byggande av bostäder. Samtal förs även med nya och redan befintliga aktörer.
Arbetet med exploateringen av Hertsöheden pågår och färdigställandet av infrastruktur planeras starta under vintern 2026/2027. Arbetet med förslag till detaljplan för Hertsöheden etapp 1 pågår enligt plan och beräknas vara klart kvartal 3 2026. Planen innefattar exempelvis plats för skola, vård- och omsorgsboende, småhus, radhus och flerbostadshus. Målsättningen är att ett antal småhustomter kommer kunna släppas till tomtkön i början av 2027.
Planprogrammet för Luleå C innebär nya markområden för bostäder och kontor, och programmet kommer ställas ut för samråd under juni 2026. Arbete med etappindelning och kostnadstäckning för olika delar av programområdet pågår.
Arbetsplatsområdet Rutvik södra har börjat byggas, och tomter på Ektjärn är under försäljning. Mark för näringsliv tas också fram i det så kallade mellanområdet på Hertsön, det vill säga mellan Avaviksvägen och Hertsövägen.
Målsättningen är att planprogrammet för Svartön färdigställs under 2026, vilket kommer skapa bättre förutsättningar för ökad framdrift för berörda industrier på området.
För att möjliggöra industriomställningens behov av tillfälliga bostäder, och samtidigt i så hög grad som möjligt bibehålla bostadsmarknadens funktion i Luleå samverkar kommunen med industri- och byggaktörer, exempelvis på Storporsön.
Arbetet för att möjliggöra resor och transporter för ett hållbart och växande Luleå pågår. Fördjupad översiktsplan för Björsbyn - Bensbyn som säkerställer samordning med energi-infrastruktur och mark för Norrleden förväntas färdigställas under året.
Luleå kommun har tillsammans med trafikverket utvecklat samverkansstrukturer för specifika större projekt samt för dialog om generella brister och behov i kommunen. Förberedande dialoger inför arbetet med trafikstrategisk plan har påbörjats och förväntas pågå under hela året.
Samverkansgrupp med industriaktörer, logistikaktörer, Region Norrbotten och trafikverket träffas kontinuerligt för att säkerställa behov av kapacitetshöjande åtgärder för järnvägstransporter till Luleå hamn (Malmbangården).
Arbetet för att möjliggöra energi för ett hållbart och växande Luleå pågår. Projekt Mellankommunal har resulterat i en sammanställd energiplanering, projektet avslutas i maj. Genom projektet har behov identifierats kring att utveckla gemensam riktning och samverkan skapats mellan berörda parter, för att säkerställa industrins och samhällets behov av fossilfri energi i framtiden. Samhällsomställningskontoret deltar i regelbundna möten med Vattenfall och Svenska Kraftnät.
Mark- och exploateringskontoret deltar i dialog kring cirkulärt nyttjande av energi, initierad av LEAB, tillsammans med aktörerna på Luleå industripark och fjärrvärmeverket.
Arbetet med strategiska markköp och exploateringsbudget i balans pågår. Det finns en kontinuerlig process med att förvärva mark genom att föra dialog med markägare samt genom att följa marknaden. I början av perioden förvärvades en fastighet i Sunderbyn. Inom området för den fördjupade översiktsplanen för Björsbyn - Bensbyn har markområden pekats ut som möjliga framtida verksamhetsområden, och markägare har kontaktats via brev med information om att Luleå kommun kan vara intresserade av markförvärv eller markbyte.
Uppdraget att utveckla arbetssätt utifrån plan för service på landsbygd och KS landsbygdsmiljon pågår. Landsbygdsgruppen är etablerad och ses regelbundet för att samordna frågor rörande landsbygdsutveckling samt ansvara för planering och upparbetning av landsbygdsmiljonen. Efter antagande av Plan för service på landsbygden är ambitionen att jobba fram ett arbetssätt för uppföljning och fortsätta utveckla interna och externa dialoger för att främja måluppfyllelse och följa strategisk inriktning från kommunfullmäktige.
Arbetet med att underlätta för bostadsbyggandet på landsbygden genom försäljning av kommunala tomter och utbyggt VA pågår. Luleå kommun har tagit beslut om att halvera priserna för villatomter i Niemisel, priset sänks från 110 000kr till 55 000kr. Lumires besked om ökad VA-kapacitet i Antnäs medför att bebyggelse kan tillåtas och att exempelvis detaljplanerat område som inte är bebyggt kan

exploateras och tomter därmed kan släppas till tomtkön. Lulebo har fått en markanvisning i Antnäs för att uppföra flerbostadshus och marken kommer att säljas till Lulebo under 2026.
Kvalitativa mått
Planberedskapen är fortsatt god och i nuläget pågår planläggning för ytterligare 2000 nya bostäder och 335 ha mark för verksamheter. När det gäller planberedskap för bostäder så är beredskapen för flerbostadshus större än för småhus. Fokus framåt kommer ligga på att bredda utbudet av olika typer av bostäder. Under år 2025 så har planberedskapen för verksamhetsområden ökat, med fokus på att möjliggöra den gröna omställningen på Svartön och Hertsöfältet. Målsättningen är att planprogramet för Svartön beslutas politiskt under andra halvåret 2026, vilket kommer skapa bättre förutsättningar för ökad framdrift för berörda industrier på området.
Nationellt Ledtidsindex mäter hela processtiden för framtagandet av planer tillsammans med ett sammanfattande mått bestående av följande variabler; produktivitet, kostnadseffektivitet, servicegrad, produktionstakt samt kommunens tillväxt takt. I Nationellt Ledtidsindex för 2025 ligger Luleå kommun på sjunde plats i kategorin medelstora kommuner (22 st) med 72 sammanvägda poäng och en ledtid på 2,6 år för framtagandet av planer. Luleås ledtid är 0,1 år från Trollhättan som ligger etta i denna kategori. Detta kan jämföras med år 2024 då Luleå hamnade på en femte plats i kategorin medelstora kommuner med 69 sammanvägda poäng och en ledtid på 2,5 år för framtagande av planer. Luleå kommun har alltså höjt sina poäng, även om vi tappat två placeringar. Detta kan förklaras med stora och komplexa planprojekt som pågått under året, exempelvis på Svartön. I jämförelse mellan 2025 och 2024 har Luleå alltså förbättrat sitt sammanfattande mått och endast ökat processtiden med 0.1 år trots detta.
Aktiviteter och upparbetning av budget för landsbygdsmiljon: För innevarande år (2026) pågår dialog och planering av insatser kopplade till landsbygdsmiljonen. Den mobila fritidsgården ”On the go” får fortsatt finansiering för testverksamhet på fler orter i kommunen. Upparbetning av budget jan-april 2026: 23 tkr.

IInvånare är delaktiga i den pågående samhällsomställningen och omställningen upplevs positivt av invånare och potentiella luleåbor	

Beskrivning:
Beskrivning:

- Ge förslag på hur rekommendationerna från Luleå framtidsforum kan tillvaratas,
- Genomföra uppdrag om ungdomsfullmäktige
- Utreda vilka åtgärder Luleå kommun behöver vidta för att utropa sig till MR-kommun
- Genomföra motion om arbete mot fördomar och antisemitism
- Utveckla den systematiska dialogen med samebyarna
- Implementera ett systematiskt arbete med medborgardialoger
- Stärka kommunens demokratiarbete genom de kommunala råden

Finansiering: Inom ram samt del av anslag för ett hållbart och växande Luleå (se ovan) och medel från kommunstyrelsens oförutsedda
Följs genom:

- Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)
- Medborgarundersökningen - Bra tillgång till kommunal service utanför kommunens centralort, andel (%)
- Analys av resultat i Novusenkät

Kommentar:
Prognosen är att målet till stor del kommer att uppnås som planerat under året.
Under perioden har rekommendationerna från Luleå framtidsforum tillvaratagits genom att de ingår i planerings- och budgetförutsättningar 2027–2029 och ligger till grund för nämndernas konsekvensbeskrivning av förslaget.

Arbetet med att genomföra uppdrag om ungdomsfullmäktige har genomförts i samverkan med Rädda Barnen genom ett avtal om idéburet offentligt partnerskap (IOP avtal), med fokus på att låta unga själva forma strukturen för ett ungdomsfullmäktige. Hittills har arbetet resulterat i förslag kring organisation, arbetssätt och val till ungdomsfullmäktige. Detta samarbete genomfördes under fyra heldagar våren 2026 och har gett ett konkret underlag som speglar ungas perspektiv. Nästa steg är beslut om arbetsordning för Ungdomsfullmäktige.
Arbetet med att utreda vilka åtgärder Luleå kommun behöver vidta för att utropa sig till MR-kommun pågår. En sammanställning av analys kring vilka kriterier som krävs för att utropa sig till MR-kommun har utarbetats och dialog med förvaltningar är inplanerad innan sommaren.
Arbetet med att genomföra motion om arbete mot fördomar och antisemitism pågår. En utbildningsdag för all personal i grundskolan som involverar 100 ledare och 800 pedagoger pågår. Utbildningens första del kommer att vara en heldag i Luleå. Återstår omhändertagande av motionens förslag om fikabröd. KSF deltar i arbetsgruppen.
Arbetet med att utveckla den systematiska dialogen med samebyarna pågår genom utredning om lämplig organisering för systematisk dialog med samebyarna pågår.
Arbetet för att implementera ett systematiskt arbete med medborgardialoger pågår. Kunskapshöjande insats är genomförd, workshops med förvaltningar planeras innan sommaren.
Arbetet för att stärka kommunens demokratiarbete genom de kommunala råden pågår, ett arbete att skapa en struktur för de kommunala råden och inarbeta denna i kommunens ordinarie processer.
Kvalitativt mått,
Undersökningen av invånares upplevelse av samhällsomställningen och delaktighet i samhällsomställningsfrågor visar en något mindre positiv upplevelse av samhällsomställningen då 73% av de svarande år 2026 (75% 2025) är positivt inställda till samhällsomställningen i Luleå, med fördelningen stadsbygd 73% och landsbygd 74%. De svarande i stadsbygden har i jämförelse med föregående år minskat sin positiva inställning med 4% och landsbygden har ökat sin med 2%. Samtidigt har andelen ganska/ mycket negativt inställda ökat i stadsbygden med 2% och i landsbygden med 3%.

Trygg i Luleå

Öka kommunens och kommunstyrelseförvaltningens förmåga avseende informationssäkerhet, säkerhetsskydd, civil beredskap och öka tryggheten	

Beskrivning:

- Leda och samordna kommunen avseende informationssäkerhet, säkerhetsskydd och civil beredskap
- Öka kommunstyrelseförvaltningens förmåga avseende informationssäkerhet, säkerhetsskydd och civil beredskap
- Fortsatt arbete för att utveckla förmåga att förebygga, förhindra och hantera välfärdsbrottslighet
- Stärka skyddsfaktorer och förmågan att hantera otillåten påverkan, hot och infiltration
- Bidra till det brottsförebyggande arbetet i syfte att möta samhällsomställningen genom Lokal operativ samverkan (myndighetssamverkan)
- Bidra till genomförandet av handlingsplan för suicidprevention
- Genomföra bifallen motion om att inrätta ett civilkuragepris
- Trygghetsskapande insatser

Finansiering: inom ram samt anslag KS hållbart och växande Luleå 1 mkr samt de statsbidrag som beviljas. Ramen är utökad 2025–2027.

Kommentar:
Prognosen för målet är att det kommer att uppnås så som planerat 2026. Arbete pågår i enlighet med den av KLG fastställda handlingsplanen för säkerhet och beredskapsarbetet 2026.

Arbetet med att leda och samordna kommunen avseende informationssäkerhet, säkerhetsskydd och civil beredskap pågår i enlighet med den av kommunledningsgruppen fastställda handlingsplanen för säkerhet och beredskapsarbetet 2026
Arbetet med att öka kommunstyrelseförvaltningens förmåga avseende informationssäkerhet, säkerhetsskydd och civil beredskap pågår i enlighet med handlingsplanen för säkerhet och beredskap, för att stötta kontoren och öka framdriften inom området kommer en säkerhetssamordnare till KSF att rekryteras.
Fortsatt arbete för att utveckla förmåga att förebygga, förhindra och hantera välfärdsbrottslighet pågår i kommunstyrelseförvaltningens olika områden.

- Arbetet utvecklas successivt och integreras i kommunens övergripande HR-processer. En viktig grund i detta arbete är den nya rekryteringsriktlinjen med ett kompetensbaserat arbetssätt, som bidrar till ökad kvalitet, transparens och spårbarhet i rekryteringsprocesserna.
- Mot bakgrund av ny lagstiftning som trädde i kraft den 1 mars 2026 påbörjas nu även ett mer strukturerat arbete med fördjupade bakgrundskontroller som syftar till att identifiera vilka ledande befattningar och andra särskilt skyddsvärda funktioner där det finns skäl att genomföra utökade kontroller vid rekrytering. I detta ingår att analysera risknivåer kopplade till olika roller och verksamheter, definiera kriterier för när fördjupade bakgrundskontroller ska genomföras och ta fram gemensamma arbetssätt och stöd för hur kontrollerna ska genomföras rättssäkert och likvärdigt.
- Inom ekonomiområdet har man arbetat med rutiner och systemförbättringar.
- Inom inköp har man arbetat med fördjupade kontroller och planerar gemensam workshop med medarbetare från hela kommunkoncernen med ekobrottsmyndigheten i juni både kopplat till Bygg och anläggning samt köp av sociala tjänster. Utbildning och nya arbetssätt kopplat till miljöbrott planeras också tillsammans med Polisen i september.

Många chefer och medarbetare inom KSF har genomgått utbildning för att stärka kunskapen om välfärdsbrott.
Entreprenörbostäder är en sidoström i industrins Green Industrial Forum, där även säkerhet och trygghetsfrågor hanteras inom ramen för denna samverkan. Arbetet genomförs i samverkan med socialförvaltningen. Kontinuerlig och etablerad kontakt sker med industrin samt fastighetsbolagen som avser bygga och driva entreprenörbostäderna.
Arbete för att stärka skyddsfaktorer och förmågan att hantera otillåten påverkan, hot och infiltration pågår enligt plan. Regelbundna utbildningar genomförs särskilt riktade mot chefer, medarbetare och politiker som kan hamna i situationer när medborgare inte är nöjda med beslut. Valrörelsen är också en kritisk period för kommunens beslutsfattare och där har kommunen fått ett utökat arbetsgivaransvar för de förtroendevalda. När det gäller infiltration så är det en riskfaktor vid alla rekryteringar, se beskrivning av bakgrundskontroller ovan.
Förvaltningen har bidragit till det brottsförebyggande arbetet i syfte att möta samhällsomställningen genom Lokal operativ samverkan (myndighetssamverkan). Förvaltningen stödjer den brottsförebyggande samordnaren med deltagande i forum som "LK fokus - Trygghet och brottsförebyggande" och "Brottsförebyggande rådet". Förvaltningen har samordnat uppstarten av LOS som nu är driftsatt i mindre skala och Polisen har tagit över samordningen av förberedelser, genomförande och uppföljning av LOS insatser.
Kommunstyrelseförvaltningen bidrar till genomförandet av genomförandet av handlingsplan för suicidprevention genom att delta i arbetsgruppen. Förvaltningen är aktiv part i nationella nätverket Healthy Cities för främjande insatser inom social hållbarhet och folkhälsa. Under perioden har ett webbseminarium genomförts tillsammans med Healthy cities med fokus på hur samhällsplanering bygger in social samhörighet i stället för ensamhet, där deltog samhällsplanerare och strateger från hela Sverige inklusive Luleå kommun. Ett viktigt syfte med denna föreläsning var att sprida folkstrategin mot ofrivillig ensamhet. Undersökningen Hälsa på lika villkor (HLV) utskickad till 7000 luleåbor i samverkan med Region Norrbotten tar också upp frågor som rör psykisk ohälsa, ensamhet och suicid. Resultatet av

HLV delges i december 2026. Spridning av resultat och vidare analys för åtgärder planeras till våren 2027. Ungdomsenkät LUPP som tar upp psykisk ohälsa och suicid är genomförd, analyserad och presenterad för intressenter i kommunen, spridning av resultat från LUPP fortsätter under året.
KSF verkar för ett långsiktigt partnerskap mellan kommunen och Rädda Barnen i syfte att fånga upp barn och unga i utsatthet, exempelvis fortsättning av initiativ som Doit på Hertsön.
Ett perspektiv som behöver stärkas är suicidprevention utifrån ett arbetsgivarperspektiv. Vidare uppmärksammar KSF att arbetet med suicidprevention skulle vinna på att drivas utifrån ett bredare och främjande perspektiv på psykisk ohälsa och social gemenskap för att engagera fler verksamhetsområden inom KSF och andra förvaltningar.
Arbetet med att genomföra bifallen motion om att inrätta ett civilkuragepris är i stort sett klart. Civilkuragepris kommer att integreras och bli en del av nuvarande pris för "Årets trygghets- och folkhälsoinsats". Under hösten 2026 påbörjas arbetet inför prisutnämning av 2027 års trygghets och folkhälsoinsats.
Arbetet med trygghetsskapande insatser pågår. Arbetet med att skapa trygghetspunkter för Luleå kommuns medborgare är påbörjad och kommunen har fått statliga medel för att förverkliga dessa. Ambitionen är att kunna marknadsföra 3 - 4 trygghetspunkter under v.39 (beredskapsveckan). Projektgrupp för genomförandet av detta är under uppbyggnad. Förvaltningen samverkar också med center för trossamfundsfrågor på MUCF. Orienteringssamtal med trossamfund planeras under våren.
Övning av alla kommunens förvaltningsledningsgrupper + Luleå lokaltrafik är genomförd 3 februari. Syftet med övningen var att öva övergång från krisledning till krigsledning. Nästa övningstillfälle planeras och kommer att genomföras vecka 43.

Klimatsmart och naturpositiv

Minska klimatpåverkan och tillvarata naturvärden	

Beskrivning:
Kommunstyrelseförvaltningen ska under 2025 genomföra beslut efter genomförda utredningsuppdrag samt omhänderta Klimatplan mot 2040.
Finansiering: inom ram

Kommentar:
Prognosen är att målet i hög grad kommer att uppnås.
Genomförande av Klimatplan 2040 pågår enligt plan. Projektansökan för utredning av klimatfinansiering är inlämnad, svar väntas under sommaren 2026 med planerad projektstart augusti 2026. Inom ramen för detta arbete har även utökad samverkan skett med Boden, Östersund och Umeå, exempelvis har Boden anslutit till Nätverk för hållbart byggande.
Arbete med att utreda åtgärder för klimatanpassning pågår enligt plan. Infrastruktur- och serviceförvaltningen, Lumire och kommunstyrelseförvaltningen har lämnat in en ansökan om extern finansiering för att omhänderta utredningen om åtgärder för klimatanpassning.
Arbetet för att genomföra motion om handlingsplan för cirkulärt byggande har genomförts på följande sätt:

- Beskrivning av kommunkoncernen långsiktiga målsättning för cirkulärt byggande har integrerats i den klimatstrategi som tas upp till politisk behandling i KF 2026-05-18
- Handlingsplan för cirkulärt byggande har till stor del integrerats i arbetet med "Kategoriplan för bygg- och anläggningssektorn", där målsättningarna för denna kommer tas upp till politisk behandling av KS den 4 maj. Ett konkret resultat av detta arbete kommer att bli ett antal gemensamma upphandlingskrav för kommunkoncernen inom samhällsbyggnadssektorn samt att pilotprojekt kommer att utses där lite skarpare klimat- och miljökrav kommer att provas och utvärderas.

- Vidare så har uppdraget resulterat i ett beviljat projekt, Thrivning Northern Buildings, med extern finansiering från Tillväxtverket och Region Norrbotten. Projektet pågår under perioden 2024 - 2028 och i kommunkoncernens interna arbete ingår funktioner från Lulebo, Lumire, ISF och KSF. Förväntade resultat från detta projekt är bland annat en processbeskrivning för att öka det interna arbetet med återbruk av byggmaterialet, genomförande och utvärdering av pilot inom olika typer av byggprojekt, rivning, renovering och nybyggnation samt test av digitala verktyg för att underlätta återbruks-inventeringar.

Arbete med att utreda och ge förslag avseende införande av enhetstaxa i kollektivtrafiken pågår enligt plan genom att en arbetsgrupp är tillsatt. Tidig preliminär uppskattning av kostnadsbild är framtagen.
Arbete med att genomföra uppdrag för ekosystemtjänster pågår enligt plan:

- tilläggsuppdrag om nya naturreservat är i stort sett klart. Förslag till tilläggsuppdrag för nya naturreservat är framtaget, återstår politiskt behandling.
- samordna genomförande av åtaganden inom ramen för länsstyrelsens åtgärdsprogram för miljökvalitetsnormer för vatten: Samhällsomställningskontoret tillsammans med Lumire, miljö & bygg samt landskap & trafik avser lämna in en ansökan till Tillväxtverket för att finansiera en resurs för samordning av kommunens vattenförvaltning.

Arbete för att minska kommunens klimatpåverkan genom klimatsmarta upphandlingar av varor och tjänster till kommunens verksamheter pågår enligt plan. Förvaltningen fokuserar på de två inköpskategorierna som kommer att ge mest effekt på klimatet, det vill säga bygg och anläggning samt transporter. Inom bygg så pågår fler aktiviteter kopplat till klimatet gällande gemensamma miljökrav i kommunkoncernen samt identifiera pilotprojekt. Kategori bygg har utmaningar att få verksamheterna i bolagen och förvaltningarna att prioritera arbetet i aktiviteterna i stället för linjeverksamhet.
Transportkategorin pågår en uppstart och implementering av kategorin under våren 2026. Kommunen ställer miljö eller hållbarhets fortsatt i över 90 % av våra upphandlingar över tröskelvärdet.
Implementering av kategoristyrning inom områdena livsmedel, byggentreprenader, IT och transporter fortgår enligt plan.
Arbetet med att utreda samordnad varudistribution har pågått under perioden och förslaget är på väg till politiskt beslut. Förslaget är att kommunfullmäktige beslutar att införa småskalig lokal samordnad varudistribution med lager och tvättning.
Förvaltningen har också arbetat för en utökad grön upplåning inom kommunkoncernen
Mätetal
Flera av mätetalen har utfall under andra halvåret.
Skyddad natur land, andel (%)
Fyra procent av kommunens yta är skyddad natur (utfall 2025). Arbete för att fastställa åtta nya naturreservat pågår, varav fyra kommunala reservat bedöms kunna inrättas under 2026. Resterande områden, som är statliga planerade naturreservat, kan också beslutas under 2026 eller de närmaste åren därefter. Därmed bedöms mätetalet förbättras, även om SCB:s rapportering ännu inte visat det.

Blomstrande näringsliv

Förbättra företagsklimatet och öka nöjdheten med kommunens service	

Beskrivning:

- Stärka förutsättningar för proaktivt arbete med tillväxt i Luleå kommun
- Stärka förutsättningarna för näringslivet på landsbygden
- Stärka samverkan och dialog med näringslivet
- Kartlägga näringslivets roll i den civila beredskapen
- Genomföra nämndinitiativ om att identifiera varor och tjänster som kan upphandlas lokalt
- Ta fram och implementera livsmedelsplan för Luleå kommun
- Stärka Luleå som studentstad
- Ta fram kriterier för KS anslag

Finansiering: Inom ram samt anslag för ett hållbart och växande Luleå 1,5 mkr.
Kommentar: Prognosen för målet är att det i hög grad kommer att uppfyllas under året för kommunstyrelseförvaltningen. Arbetet med att stärka förutsättningar för proaktivt arbete med tillväxt i Luleå kommun pågår som planerat genom medfinansiering av projekt. Under perioden har ett nytt projekt beviljats stöd och totalt pågår 40 projekt som stärker konkurrenskraft och tillväxt. Näringslivskontoret driver dessutom flera externfinansierade projekt, bland annat KOSA (Kultur och samhällsfond), Stärkt kapacitet för näringslivsutveckling samt Strategisk utveckling av isbanan i Luleå. Arbete med att stärka förutsättningarna för näringslivet på landsbygden pågår som planerat. I Rutvik har nya exploateringsområden för privata bostäder möjliggjorts i samverkan med näringslivet där kommunen äger hälften. Industrifastigheter har tillskapats i Rutvik södra, 12 ha, där intresseanmälningar inför försäljning startar andra kvartalet 2026. Lulebo bygger nytt flerbostadshus i Antnäs och exploatering har även skapats för en ny industrifastighet. I förslaget till fördjupad översiktsplan för Bensbyn/ Björsbyn finns utpekade områden för verksamheter. Fastighetsägare inom de utpekade områdena har fått information brevledes om möjligheterna med de nya verksamhetsområdena. Under perioden har bland annat en inspirationskväll kring sociala medier i Råneå genomförts, företagsbesök har genomförts, Landsbygdsgruppen har haft regelbundna möten och ett nyhetsbrev riktat till verksamma inom förenings- och näringslivet i kommunens landsbygder har skickats ut för första gången. Plan för service på landsbygden, Plan för Luleå skärgård, arbetet med att ta fram en näringslivsstrategi, destinationsplan och plan för lokal livsmedelsförsörjning är exempel på andra arbeten som i förlängningen stärker förutsättningarna för näringslivet på landsbygden. Arbete för att stärka samverkan och dialog med näringslivet pågår som planerat. Näringslivskontoret har arrangerat mötesplatser, forum och event enligt fastställda planer och deltagit vid flera externa arenor. Under perioden har fyra Frukost med näringslivet genomförts och 25 officiella företagsbesök. En inspirationskväll om sociala medier har genomförts i Råneå, och officiella företagsbesök på landsbygden har genomförts hos EG Bygg i Råneå, Meldersten Herrgård, Systrarna Rosenskära och Rörbäcks camping. Näringslivsrådet har fortsatt utvecklas som en central arena för strukturerad dialog mellan kommunen och det lokala näringslivet. Under perioden har ett rådsmöte genomförts med temat Attraktivt och levande centrum. Fyra rådsmöten planeras under 2026. Arbetet med att kartlägga näringslivets roll i den civila beredskapen har initierats under perioden. Temat har lyfts både på Frukost med näringslivet och i Näringslivsrådet. En halvdag tillsammans med F21 är planerad, liksom möten med konsulter för att ta del av andra kommuners arbetssätt och goda exempel. Samverkan med andra aktörer fortsätter, och ett möte med livsmedelsföretagen är inbokat. Arbetet fortsätter under 2026. Nämndinitiativ om att identifiera varor och tjänster som kan upphandlas lokalt: Samtliga föreslagna åtgärder i förstudierapporten Förenkla de kommunala upphandlingarna för att fler lokala och mindre leverantörer får bättre förutsättningar att lämna anbud är implementerade i ordinarie inköpsprocess och till största del genomförda. Under perioden har vidareutvecklingen av kravspecifikationerna och mallarna med fokus på att förenkla och klarspråk slutförts och vi har fortsätt utveckla avtalsuppföljningen. Ett utkast till utredning finns framtaget och ska skickas till förvaltningarna för komplettering och synpunkter. Efter revidering ska förslaget lämnas in för beslut. Arbetet med framtagande av Plan för livsmedel pågår och befinner sig i förankrings- och sammanställningsfas. Planen planeras vara klar och beslutad under sommar/tidig höst 2026. Inom livsmedelsområdet har även nya riktlinjer för hemsändningsbidrag tagits fram och beslutats. Förstudien om samordnad varudistribution, med fokus på beredskap och lokala livsmedel, har gått vidare till

analys av genomförandeförutsättningar, inklusive lokalbehov, i samarbete med Hushållningssällskapet och berörda förvaltningar. Arbetet med införande av beslutade motioner har påbörjats. Motionen ”Ko på rot” befinner sig i planeringsskedet och motionen om näringslivsfrämjande åtgärder för lantbruks- och skogsbruksföretag har initierats och samordnas med arbetet med Plan för livsmedel.
Arbetet för att stärka Luleå som studentstad pågår som planerat. Inom ramen för Luleå kommuns studentstadsarbete pågår framtagande av en samverkansavsikt mellan Luleå kommun, LTU och studentkårerna. Avsikten ska tydliggöra parternas gemensamma viljeriktning och tydligare formalisera det fortsatta studentstadsarbetet. Samverkansavsikten planeras att färdigställas under sommar/höst 2026. Under perioden har flera aktiviteter genomförts inom studentstadsarbetet b.la. genom det externfinansierade projektet Talent Hub North, i samarbete med LTU och andra aktörer.
Förslag till nya riktlinjer med kriterier för kommunstyrelsens utvecklingsmedel är under utveckling och planeras att vara klara för politiskt beslut under andra eller tredje kvartalet.
Under perioden har arbete för att stärka besöksnäringen och Luleå som destination pågått genom bland annat deltagande i internationella marknadsevent och arbete för att attrahera fler möten och kongresser. Arbetet med destinationsanalys och destinationsplan har påbörjats för att skapa en gemensam och långsiktig inriktning för Luleås utveckling som destination. Omfattande kommunikationsinsatser riktade till prioriterade målgrupper såsom unga på väg in i arbetslivet och internationella målgrupper har också genomförts liksom projekt inom det internationella för bland annat kompetensförsörjning och samhällsberedskap.
Mätetal
Resultatet från Insikt (SKR) har presenterats under perioden. Luleå placerar sig på plats 180 av 199 kommuner, en försämring från plats 153 föregående år. Inom området bemötande ökar dock Luleås NKI från 76 (2024) till 79 (2025).
På en övergripande nivå kan vi se en minskande trend gällande kommunens service för år 2025 (som redovisas i april 2026). Det finns delar som är positiva i mätningen, till exempel området bemötande som stärks vilket kan ha samband med de insatser som gjorts under senare år för att öka dialogen med näringslivet. Det myndighetsområde där vi ligger lägst är effektivitet som bland annat handlar om tydlighet kring processer, avgifter och tidsåtgång.
Statistik om branschbredd har lång eftersläpning. Från 2023 till 2024 ökade Luleås branschbredd från 61,5 till 61,9. En hög branschbredd indikerar att ett område inte är beroende av en enskild näring, vilket ger ökad motståndskraft för ekonomiska svängningar. SCBs statistik gällande branschbredd är ett relativt stabilt mått. Vid en analys av ett annat mått, analys av Luleås aktiebolag , som baseras på utvecklingen 2019-2024 ser vi att branschbalansen förändrats och kan tolkas som att näringslivet exporterar företagsstödjande tjänster till andra kommuner och att det borde finnas viss tillväxtpotential inom ortstjänster.

Driftsredovisning med prognos för helår

Driftsredovisning, mkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
KS/KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGEN	-91,5	-98,6	-269,7	-270,2	0,5
Total summa	**-91,5**	**-98,6**	**-269,7**	**-270,2**	**0,5**

Kommentar utfall

Utfallet för perioden visar ett överskott mot budget på 3 miljoner kronor. Från och med 2026 så redovisas personalens semesterlöneskuld på nämndsnivå i stället för centralt i

kommunen. Skulden ökar när personalen tjänar in dagar och minskar vid uttag av semesterdagar. När semesterlöneskulden exkluderas är avvikelsen mot budget 8,2 miljoner kronor.

Överskottet för perioden beror främst på lägre personalkostnader än budgeterat, då flera vakanta tjänster ännu inte kunnat tillsättas. Därutöver förklaras andra positiva avvikelser av att budgeten är jämnt fördelad över året men kostnader faller ut först under hösten, exempelvis stora ledardagen, 25-års jubilarer och potten för hållbart och växande Luleå.

Kommentar prognos

Helårsprognosen för 2026 visar en positiv avvikelse mot budget med 0,5 miljoner kronor.

Avvikelsen förklaras främst av vakanta tjänster inom förvaltningen, vilket ger lägre personalkostnader än budgeterat. Därutöver finns både positiva och negativa avvikelser, bland annat högre intäkter än budgeterat för tomträtter och arrenden samt lägre intäkter för detaljplaner.

Investeringsredovisning med prognos för helår

Investeringsredovisning, mkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
Investeringar KSF	-2,9	0	-24,2	-45,2	21,0
Investeringar Exploatering	-2,8	-3,1	-111,2	-262,3	151,1
Investeringar VA-exploatering	0	0	-29,0	-48,1	19,1
Total Summa	**-5,7**	**-3,1**	**-164,4**	**-355,6**	**191,2**

Kommentar utfall

Utfallet för perioden visar ett utfall på 5,7 miljoner kronor. Budget för exploatering finns hos Kommunstyrelseförvaltningen som efter igångsättningsbeslut överför medel till Infrastruktur- och servicenämnden, hittills under 2026 har 37,3 miljoner kronor överförts avseende Hertsöfältet.

Kommentar prognos

Under 2026 prognostiseras utfallet av investeringar i Kommunstyrelseförvaltningen att vara 24,2 miljoner kronor. Detta avser bland annat strategiska markförvärv och säkerhetsåtgärder i stadshuset . Avvikelsen på 21 miljoner kronor avser projektering av

ny bussdepå till LLT, den ska LLT projektera och bygga i egen regi. Samt 1 miljoner kronor för bredbandsutbyggnad som prognostiseras inte kommer nyttjas.

Totalt prognostiseras investeringar för exploatering om 111,2 miljoner kronor. Av dessa så utgör utgifter för värdehöjande av mark inom exploateringsprojekten kostnader om 7 miljoner kronor. Kostnaderna avser iordningställande av mark, konsultkostnader. Under 2026 planeras även igångsättning av medel för exploateringsprojekt om 104,2 miljoner kronor, som efter beslut överförs till Infrastruktur- och servicenämnden för utförande. Att utgifterna blir lägre än vad som var planerat förklaras av att vi har en reserv (30 mkr) för igångsättning av oförutsedda projekt, som i dagsläget prognostiseras att inte nyttjas fullt under året. Dessutom har tidplanerna för några projekt ändrats, vilket också påverkar utgifterna bland annat Hertsöheden (92 mkr) och Hertsöfältet (40 mkr).

För VA-exploatering prognostiseras under året igångsättning om 29 miljoner kronor. Avvikelse mot budget beror på ändrade tidplaner i projekt, bland annat Hertsöheden (18,7 mkr) och Storporsön (19,8 mkr).

7.1.2 KS-Räddningstjänst

Viktiga händelser

Under våren har Kulturskolan i samverkan med Räddningstjänsten genomfört en föreställning "Elden är lös" för elever i årskurs två. Föreställningen innehöll en brand och skyddsutbildning och var mycket uppskattat.

På RUC har utbildningen GRIB, Grundläggande utbildning för räddningspersonal i beredskap, genomförts. Under 2026 så har utbildningen genomförts med en större del av distansutbildning. Räddningstjänsten gör detta uppdrag åt MCF som minst 2025-2027.

Det är ett ökat tryck på sektionen Myndighet med anledning av att Framtidens Luleå, Luleå Industripark och Hertsöheden är på gång vilket har medfört att det är svårt att hinna med planerade tillsyner och viss omprioritering har gjorts. Sektion Myndighet arbetar kontinuerligt med att förbättra servicen för de som kontaktar dem i olika ärenden. Under 2026 kommer "kundresan" att genomföras med syfte att förbättra servicen och kommunikationen med den enskilde.

Med anledning av den tillsyn som MSB (fr o m 260101 MCF) genomförde under 2024 på ledningssystemet Räddsam Nord har en utökad organisation införts fr o m 2026. Ledningskapaciteten är förstärkt i räddningscentralen. MCF har inte längre några synpunkter på att ledningssystemet inte är tillräcklig.

För att utveckla och behålla kompetensen inom Räddningstjänsten så har projektet "Framtidens ledare startat under året. Fyra brandmän går programmet som syftar till att stärka internt ledarskap och motivera personal som inte är chefer att söka sig vidare till chefsuppdrag eller andra operativa uppdrag. Under våren har kommunens nya ledningsprinciper implementeras räddningstjänstens ledningsgrupp samt i den operativa ledningsgruppen och bland enhetschefer på Opsam.

Under hösten 2025 så kom det ett nytt beslut från arbetstidsnämnden som innebär en skärpning av tidigare regler. Dispensen gavs för en övergång till ett system som kan följa reglerna. De striktare reglerna får till följd att räddningstjänsten behöver omorganisera verksamheten sa att vi på sikt kan följa grundkraven i arbetstidsförläggningen. Sektion Opsam har inlett ett förändringsprojekt till ett 5-skiftssystem, för tänkt förändring oktober/november 2026. Om inte tillskott ges till budgeten 2027 kan det bli omstrukturering inklusive nedläggning av någon förmåga.

RiB-organisationen i Sörbyarna planeras att driftsättas under hösten 2026. Rekrytering har genomförts under våren och utbildning är planerad att genomföras i augusti/september 2026.

Det finns två inriktningar för hur civilpliktiga brandmän kompetensförsörjs. De kan bli direktinskrivna utifrån att tidigare arbetat inom kommunal räddningstjänst. Alternativet är att de kan mönstra och få en grundutbildning och bli krigsplacerade i en kommun. MCF har frågat Luleå Räddningstjänst om de är intresserade av att utbilda de brandmän som ska mönstra och Luleå räddningstjänst har svarat att Luleå vill föra fortsatt dialog om möjligheterna att utbilda civilpliktiga brandmän. Lokalt arbetas det med kompetenshöjning för ammunitions och minhantering för räddningstjänstens personal under 2026.

En tvist har uppstått mellan Luleå Sot & Vent och Luleå kommun, baserat på påstått förekommande brister i överlämnat sotningsregister. Entreprenören vill ha ersättning för merarbete och förlorade intäkter. Inga beslut har fattats i ärendet, analys och förhandling kommer att ske under 2026.

Under perioden så har det inträffat en dödsbrand i ett flerfamiljshus på Skurholmen. Räddningsinsatsen har genomförts snabbt och effektivt. Brandmännen hittade en medvetslös person i lägenheten och HLR genomfördes men personens liv gick inte att rädda. En dödsbrandsutredning och en rapport till MCF görs. Lägenheten var i en ombyggd källare som ej hade tillfredställande utrymningsvägar och som saknade bygglov. Polisutredning pågår och räddningstjänsten avser att göra tillsyn därefter.

Verksamhetens måluppföljning

Räddningstjänsten har nio mål varav prognosen är att fyra kommer att vara helt uppfyllda vid årets slut. tre mål i hög grad uppfyllda, ett mål delvis uppfyllt och ett mål kommer inte att uppnås.

Ekonomi

T o m 2026-04-30 så är avvikelsen mot budget -0,7 mkr för räddningstjänsten på total nivå.

Måluppföljning

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Välfungerande vardag för alla		
Utveckla räddningstjänstens förmåga vid insatser.		↗
Fortsätta att utveckla regional samverkan.		–
Attrahera, utveckla och behålla kompetens inom Räddningstjänsten.		–
Mer Luleå för fler luleåbor		
Möjliggöra för industrins etablering i Luleå.		–
Trygg i Luleå		
Öka tryggheten och kunskapen om brand och säkerhet hos Luleås invånare.		–
Räddningstjänstens verksamhet ska vara robust vid störda förhållanden och ha god resilient förmåga.		↗
Omhänderta kraven i Räddningstjänst under höjd beredskap.		→
Klimatsmart och naturpositiv		
Minska utsläppen av koldioxid.		→
Blomstrande näringsliv		
Fortsätta att förbättra kommunikation och förståelse vid myndighetsutövning.		–

Nämndsmål	Bedömning
Välfungerande vardag för alla	
Utveckla räddningstjänstens förmåga vid insatser.	
Beskrivning: Lag om skydd mot olyckor anger att räddningstjänsten skall planeras och organiseras så att räddningsinsatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt. Utifrån det pågår ständigt utveckling och kvalitetssäkring av räddningstjänstens förmåga. Räddningstjänsten avser under 2026 stärka förmågan att leda räddningsinsatser, att planera för att minska tiden till	

räddningsinsats påbörjas i Sörbyarna samt att verka för att bredda uppdraget jämnt emot medborgaren. De planer som finns för ett växande Luleå kommer också att påverka den andel invånare i Luleå som nås av insats inom 10 minuter. 2017 uppgick den till 82 % och med placeringen av den nya Räddningsstationen på Risslan så uppgår den till 70% fr o m år 2021. År 2017 fanns även en brandstation i Gammelstad vilket förklarar den högre procentsatsen. På sikt kan ett växande Luleå innebära att räddningstjänsten kan komma att behöva utöka sin verksamhet om man vill behålla den nuvarande andelen invånare som nås av en insats inom 10 minuter. Den planerade RIB-organisationen i Sörbyarna kommer att medverka till att detta mål nås.

Kommentar:
Räddningstjänstens operativa förmåga utvecklas under året med särskilt fokus på nya FIP (Första Insats Personer) i egna räddningsfordon i Antnäs, förbättrad förmåga vid drunkningstillbud och ledningsförmåga.

Fortsätta att utveckla regional samverkan.	

Beskrivning:
Den samverkan som bedrivs inom Räddsam Nord och omfattar samverkan mellan 19 kommuner kommer att fortsätta att utvecklas till kommande år. Bemanningen i ledningscentralen kommer att öka innebärande att förutom vakthavande befäl så kommer även larm- och ledningsbefäl att tjänstgöra dygnet runt vilket ger ytterligare möjligheter vid komplexa och samtidiga räddningsinsatser att utöka kapaciteten.
Det utredningsarbete som har påbörjats under 2024 om en gemensam räddningsorganisation kommer att fortsätta under 2026 med de kommuner som är intresserade.

Kommentar:
Den regionala samverkan som är etablerad i perspektivet ledning av räddningstjänst och räddningsinsatser, utvecklas löpande. Räddningsledningssystemet har utökad utvecklingskompetensen och jobbar hårt med kvalitetshöjande insatser, utvärderingar, mera övning och lärande. Dialog förs med det södra grannräddningsledningssystemet om hur samverkan kan knytas än närmare, kanske i en räddningsregion i form av två formellt samarbetande räddningsledningssystem. Det hade i sådana fall kunnat omfatta de fyra nordligaste länens samtliga räddningstjänster, samma geografi som civilområde norr.

Attrahera, utveckla och behålla kompetens inom Räddningstjänsten.	

Beskrivning:
Luleå kommun står inför en arbetsmarknad där tillgången på arbetskraft minskar samtidigt som behoven inom välfärden växer. För att klara framtidens uppdrag måste vi använda vår samlade kompetens på ett mer långsiktigt, hållbart och strategiskt sätt. Fokus ligger på att bygga en robust organisation som attraherar, utvecklar och behåller den kompetens som krävs – både idag och i framtiden.

Kommentar:
För att utveckla och behålla kompetensen inom Räddningstjänsten så har projektet "Framtidens ledare startat under året. Fyra brandmän går programmet som syftar till att stärka internt ledarskap och motivera personal som inte är chefer att söka sig vidare till chefsuppdrag eller andra operativa uppdrag. Under våren har kommunens nya ledningsprinciper implementerats i räddningstjänstens ledningsgrupp samt i den operativa ledningsgruppen och bland enhetschefer på Opsam.

Mer Luleå för fler luleåbor

Möjliggöra för industrins etablering i Luleå.	

Beskrivning: Räddningstjänsten deltar i säkerhetsprövningar, planering av etablering, tillståndsprocesser, byggprocesser samt remisser för att svara mot de behov som finns inför de kommande industrisatsningarna samt bostadsbyggandet. Även förmågan i räddningsinsatserna måste anpassas till de nya industrierna samt de behov som ökat bostadsbyggande medför.	
Kommentar: Sektionen MYND deltar i plan- och byggärenden samt bistår med yttranden gällande industrietableringar kontinuerligt. Veckovis sker möten med ISF/Bygglov om ärenden som inkommit och för fortsatt handläggning. Löpande sker uppföljning i mindre grupp mellan sektionerna.	
Trygg i Luleå	
Öka tryggheten och kunskapen om brand och säkerhet hos Luleås invånare.	
Beskrivning: Räddningstjänsten arbetar för att öka kunskapen om brand och säkerhet hos Luleås invånare och fokus är på utsatta grupper samt barn och ungdomar. Därför riktas informationsinsatser främst till dessa grupper.	
Kommentar: Information i samband med teater är utförd i samverkan med Luleå kulturskola i januari. Teatern innehåller en brand- och skyddsutbildning riktad till barn och är mycket uppskattad. "Upp i rök" en föreläsning för åk 8 har genomförs under vårterminen. 617 elever i åk 8 kommunala skolor har deltagit i föreläsningen och en friskola har nyttjat erbjudandet från räddningstjänsten och deltagit i föreläsningen. GBU, Grundläggande brandutbildning till kommunens verksamheter, erbjuds genom Utbildningar & Event samt som onlinekurs där vi i nuläget samordnar med socialförvaltningen och skola för genomförandeperiod för att nå så många som möjligt inom ramen för upplägg. Löpande genomförs riktade informationsinsatser som en del i kommunikationsarbetet via våra sociala medier samt uppsökande verksamhet, när den kan prioriteras. Det kan även vara en del i att vi från MYND nu även är en del i LOS-projektet (Lokal samverkan mellan myndigheter).	
Räddningstjänstens verksamhet ska vara robust vid störda förhållanden och ha god resilient förmåga.	
Beskrivning: När omvärlden förändras så förändras förutsättningarna för att bedriva räddningstjänst på det sätt som tidigare har skett. Därför satsar räddningstjänsten på att stärka förmågan till övergripande ledning i ledningscentralen vid eventuell komplex/omfattande händelse eller vid flera larm. Räddningstjänstens verksamhet ska också vara robust vid störda förhållanden och ha god resilient förmåga.	
Kommentar: I ledningscentralen har ledningskapaciteten utökats under det första tertialet 2026. Arbete med kontinuitetshantering, informationssäkerhet och cybersystemsäkerhet pågår under 2026. Investeringar i robusthetshöjande åtgärder har gjorts, men där kvarstår mycket arbete.	
Omhänderta kraven i Räddningstjänst under höjd beredskap.	
Beskrivning: Räddningstjänst under höjd beredskap innebär att den kommunala räddningstjänsten får utökade och nya uppgifter för att hantera kriser i ett allvarligt säkerhetspolitiskt läge, inklusive skydd mot kärnvapen och kemiska stridsmedel samt befolkningsskydd. Detta utökar det normala arbetet med att hindra och	

begränsa skador vid olyckor, och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) utvecklar och samordnar arbetet för att stärka kommunal räddningstjänst för dessa högre krav.
Kommentar: Kravbilden på att organisationen ska vara robust och kapabel till att klara påfrestningen av ett krig är oerhört hög, omöjligt att vara "klar" med. Räddningstjänsten arbetar med krigsorganisationen, säkerhetsskyddsarbetet, informationssäkerheten, cybersäkerheten och mycket med kompetenshöjning av den egna personalen. Under året planeras också ytterligare investeringar i robusthetshöjande åtgärder för att möta krigets krav.
Klimatsmart och naturpositiv
Minska utsläppen av koldioxid.
Beskrivning: Kommunkoncernens alla verksamheter bidrar till en positiv trend för att bli klimatsmarta i enlighet med Klimatplan 2040. Räddningstjänsten fortsätter att förflytta verksamhet till mer klimatsmarta lösningar när det finns utrymme. Transporter utgör huvuddelen av förvaltningens påverkan.
Kommentar: För närvarande är det inte möjligt att driftsätta räddningstjänstens operativa fordon på HVO. Den utrustning som finns på fordonen är inte anpassad för detta. ISF:s förvaltare för Luleå Räddningsstation har fått frågan om att utreda möjligheten för räddningstjänstens medarbetare att ladda elbilar på Luleå Räddningsstation och för närvarande så utreds inte detta av ISF. En betallösning måste till för att detta ska bli möjligt.
Blomstrande näringsliv
Fortsätta att förbättra kommunikation och förståelse vid myndighetsutövning.
Beskrivning: Det prioriterade områdets syfte är att bl a att Luleå kommun ska ge förutsättningar förutsättningar för ett starkt och växande näringsliv, genom att främja ett gott företagsklimat, hög tillgänglighet och god service. För räddningstjänsten del så är det främst genom myndighetsutövningen som företag kommer i kontakt med räddningstjänsten. Räddningstjänsten har därför mål om att förbättra kommunikationen och förståelsen vid myndighetsutövning.
Kommentar: För att effektivisera processen för myndighetsutövning med avseende på kommunikation har insamling av data från Insiktsmätning skett samt att MYND kommer att genomföra en s.k kundresa tillsammans med Hello Future som en del i arbetet med att förbättra kommunikation mot den enskilde. För att etablera en rutin för att ge återkoppling inom 24 timmar inom myndighetsutövningnen har ett vägledningsdokument tagits fram samt att dialog med medarbetare har genomförts för att säkerställa att detta sker inom angivna tidsramar.

Driftsredovisning med prognos för helår

Driftsredovisning, mkr	Utfall jan-apr 2025	Utfall jan-apr 2024	Prognos	Budget 2025	Avvikelse 2025
Nettoresultat	-24,5	-25,2	-76,2	-76,2	0
Total summa	**-24,5**	**-25,2**	**-76,2**	**-76,2**	**0**

Driftsredovisning, mkr	Utfall Jan-Apr 2026	Utfall Jan-Apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
KS/RÄDDNINGSTJÄNST	-28,9	-24,5	-85,8	-86,7	0,9
Total Summa	**-28,9**	**-24,5**	**-85,8**	**-86,7**	**0,9**

Kommentar utfall

Avvikelsen mot budget uppgår till -0,7 mkr på total nivå. Intäkterna är -0,2 mkr lägre än budget för perioden. Inga internfakturor har skrivits under årets första fyra månader beroende på att filerna inte har gått att föra över till den nya leverantörsreskontraportalen. Förhoppningsvis är detta åtgärdat inom en snar framtid.

Avvikelsen i kostnader exklusive kapitalkostnader uppgår till -0,6 mkr varav avvikelsen i personalkostnader uppgår till -1,7 mkr vilket beror på att under 2026 kommer förändringen av semesterlöneskulden att redovisas löpande under året. T o m april så uppgår den till -1,4 mkr som blir en kostnad under perioden. Avvikelsen i övriga kostnader exklusive personalkostnader uppgår till 1,1 mkr. Avvikelsen i kapitalkostnader uppgår till 0,1 mkr beroende på att investeringar inte har levererats än. (Om förändringen i semesterlöneskuld inte hade medräknats så hade avvikelsen mot budget varit 0,8 mkr 260430)

Kommentar prognos

Prognosen är 0,9 mkr lägre kostnader än budget för året beroende på att rekryteringen av RIB-anställda brandmän till Sörbyarna är något försenad för att alla hinner inte utbildas under 2026.

Investeringsredovisning med prognos för helår

Investeringsredovisning, mkr	Utfall jan-apr 2025	Utfall jan-apr 2024	Prognos	Budget 2025	Avvikelse 2025
Nettoinvesteringar	0	0	-4,6	-3,4	-1,2
Total summa	**0**	**0**	**-4,6**	**-3,4**	**-1,2**

Investeringsredovisning, mkr	Utfall Jan-Apr 2026	Utfall Jan-Apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
KS/RÄDDNINGSTJÄNST	-0,8	0	-11,5	-9,5	-2,0
Total Summa	**-0,8**	**0**	**-11,5**	**-9,5**	**-2,0**

Kommentar utfall

I investeringsbudgeten för 2026 finns ett ledningsfordon, dragbil, lastbil med lastväxlare, räddnings- och skyddsutrustning samt inventarier till Luleå Räddningsstation upptaget, sammanlagt 6,9 mkr. Under perioden har ledningsfordonet levererats, 0,8 mkr. Investeringsbudgeten till Sörbyarna uppgår till 2,6 mkr och kommer att levereras senare under året.

Kommentar prognos

I budgeten för 2027 är det upptaget ett höjdfordon för 11 mkr. Chassit kommer att levereras under 2026 och beloppet är 2,0 mkr vilket tas upp i prognosen för 2026.

7.1.3 KS-Kollektivtrafik

Kollektivtrafikskostnader består av driftbidrag till Luleå Lokaltrafiken och Länstrafiken i Norrbotten (Regionala kollektivtrafikmyndigheten RKM i Norrbotten). Bolagets syfte är inte att vara vinstdrivande, däremot ska kollektivtrafikverksamhet bedrivas på affärsmässiga grunder och i övrigt vara förenlig med bestämmelserna om kollektivtrafik i lagen om vissa kommunala befogenheter. Målsättningen med den regionala kollektivtrafiken är att:

- Arbeta för att nå målen som uttrycks i det regionala trafikförsörjningsprogrammet
- Bidra till en ökad samordning av samhällsbetalda resor
- Utveckla samarbetet över länsgränser och även över landsgränser, och arbeta för en ökad samordning mellan transportslagen
- Utveckla kollektivtrafiken genom att aktivt arbeta för nya innovativa och kostnadseffektiva lösningar utifrån en helhetssyn, i samverkan med medborgare och andra aktörer

Driftsredovisning med prognos för helår

Driftsredovisning, mkr	Utfall jan-apr 2025	Utfall jan-apr 2024	Prognos	Budget 2025	Avvikelse 2025
LLT	-48,5	-46,1	-149,0	-149,0	0
Regionala kollektivtrafikmyndigheten	-8,3	-9,9	-32,6	-27,1	-5,5
Total summa	**-56,8**	**-56,0**	**-181,6**	**176,1**	**-5,5**

Driftsredovisning, mkr	Utfall Jan-Apr 2026	Utfall Jan-Apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
KS/KOLLEKTIVTRAFIK	-61,4	-61,4	-61,4	-61,4	0
Total Summa	**-61,4**	**-61,4**	**-61,4**	**-61,4**	**0**

Kommentar utfall

Utfall per sista april uppgår till 61,4 miljoner kronor som är 0,3 miljoner kronor lägre än budget. Att utfallet är lägre än budget beror på att del av LLT budget kopplat till gratis resor för barn under sommaren inte är nyttjad än.

Kommentar prognos

Prognosen för helåret 2026 ligger i nivå med budget.

7.1.4 Arbetsmarknads- och gymnasienämnd

Delårsuppföljning 1 innehåller arbetsmarknads- och gymnasienämndens prognos för måluppfyllelse inom prioriterade mål, resultat av intern kontroll, uppföljning av privata utförare samt det ekonomiska läget för tidsperioden januari-april 2026.

Arbetsmarknads- och gymnasienämnden arbetar mot fem prioriterade mål. Samtliga mål bedöms för perioden som i hög grad uppfyllda. Då det är tidigt på året så är helårsresultatet fortfarande något osäkert, men övervägande del bedöms kunna uppnås till årsskiftet. Här följer en sammanfattning av nuläget kring respektive mål.

Mål 1: Andel elever som fullföljer sin utbildning hos vuxenutbildningen ska öka. Övervägande del bedöms kunna uppnås till årsskiftet. Vuxenutbildningen har vidtagit en rad åtgärder för att nå målet, och andelen elever som fullföljt utbildning inom svenska för invandrare, grundläggande samt gymnasial vuxenutbildning i egen regi har ökat jämfört med motsvarande period förra året.

Mål 2: Andel elever som fullföljer sin utbildning hos Luleå gymnasieskola ska öka. Övervägande del bedöms kunna uppnås till årsskiftet. Vid delår 1 finns inga nya mätetal att följa, då examensdatum ännu ej har passerats och nya resultat från skolenkäten inte har publicerats. Gymnasieskolan har under delåret inlett ett utvecklingsarbete kopplat till att höja andelen elever som fullföljer utbildning inom introduktionsprogrammen.

Mål 3: Andel deltagare inom arbetsmarknadsenheten som går vidare till arbete eller studier ska öka. Övervägande del bedöms kunna uppnås till årsskiftet, men då det är

tidigt på året är helårsresultatet fortfarande något osäkert. Uppföljningen för delår 1 visar en tydlig ökning av antalet ungdomar som tillkommit till målgruppen för det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) under 2026. Någon entydig förklaring till ökningen kan inte fastställas. För att möta behoven inom KAA har beslut fattats om att tillföra en heltidstjänst till teamet som arbetar med ungdomarna.

Mål 4: Omhänderta Luleå kommuns kompetensförsörjningsstrategi och identifiera var insatserna behöver förstärkas. Övervägande del bedöms kunna uppnås till årsskiftet. En sammanhållen medarbetarenkät för hela kommunen arbetas fram och upphandlas under våren. Arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen deltar i arbetet. Resultaten från enkäten kommer att komplettera befintliga mätetal och ge ett mer fullödigt underlag för att beskriva verksamheternas nuläge utifrån kompetensförsörjningsstrategin, vilket kommer att ge vägledning till vilka framtida insatser som behövs. Fram till dess att en fullständig nulägesanalys är färdig kommer arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen att prioritera fokusområdet ”Effektfullt ledarskap”. Detta baseras på underlaget från ledardagen hösten 2025, som tydligt pekade ut detta som ett prioriterat område.

Mål 5: Trygghet och studiero ska öka vid Luleå Gymnasieskola. Övervägande del bedöms kunna uppnås till årsskiftet. Under delåret har en tvärprofessionell grupp gjort en ingående analys av det material kring trygghet och studiero som samlades in under 2025. Resultatet är en samlad bild av centrala utvecklingsområden för trygghet och studiero i gymnasiebyn. Gymnasieskolans ledningsgrupp arbetar nu vidare med att besluta vilka aktiviteter som ska prioriteras i olika delar av verksamheten.

Viktiga händelser under delåret:

- Luleå kommun har under delåret slutit ett nytt avtal som samverkan med Lärarhögskolan vid Umeå universitet, inom ramen för ULF (Utbildning, Lärande och Forskning). ULF är en nationell satsning där lärosäten med lärarutbildning och skolhuvudmän samarbetar för att utveckla praktiknära forskning som stärker både skolan och lärarutbildningen. Forskningen utgår från behov i den dagliga undervisningspraktiken och kopplar ihop teori och praktik.
- I januari övergick Nordiskt flygteknikcentrum till arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningens organisation.
- I februari deltog förvaltningens ledningsgrupp i en stor övning i totalförsvar. Övningen syftade till att stärka kommunens förmåga till krisledning samt skapa förmåga att övergå till krigsorganisation.

- I mars arrangerade Teknikcollege vid Luleå Gymnasieskola en framtidsdag där skola och industri möttes för att diskutera framtidens kompetensförsörjning genom dialog och gemensamt arbete.
- I april fick arbetsmarknads- och gymnasienämndens ledamöter tillsammans med kollegorna från barn- och utbildningsnämnden fortbildning i frågor om skolans demokratiuppdrag och om vad man kan göra för att motverka radikalisering och våldsbejakande extremism hos unga.
- Utvecklingen av det nya vårdlabbet vid Vuxenutbildningen har fortgått under delåret. Det nya labbet erbjuder ändamålsenliga lokaler med modern teknik där eleverna kan träna yrkesmoment i autentiska vårdmiljöer. Det stärker förberedelserna inför och kompletterar det arbetsplatsförlagda lärandet (APL) samt möjliggör att man kan ta emot fler elever inom vårdutbildningarna.
- Flera initiativ inom förvaltningen har startats med hjälp av innovationsmedel som tillsköts nämnden när kommunstyrelsens resurser för detta decentraliserades. Bland annat undersöker gymnasiet alternativa studievägar för elever från introduktionsprogram. Resurscentrum och avdelningen för tillväxt integration och arbete ser också tillsammans över möjligheterna att underlätta för lokala odlare att sälja potatis och rotsaker till kommunens kök.
- Nämndens verksamheter har under delåret även ställt om verksamheten för att omhänderta ny lagstiftning. Det rör bland annat skärpta krav i svenska för invandrare, aktivitetsplikt för försörjningsstödstagare samt informationsdelning till Arbetsförmedlingen om arbetslösas studier.

Totalt prognostiserar arbetsmarknads- och gymnasienämnden ett överskott uppgående till 5,7 mkr för helåret. Inom nämndens område finns interna resultatavvikelser. Gymnasieskolan prognosticerar ett nollresultat. Tillväxt, integration och arbete prognosticerar nu ett plusresultat på 3,7 mkr från tidigare +-0. Vuxenutbildningen bedöms även redovisa ett överskott på 1,5 mkr mot tilldelat kommunbidrag från tidigare rapporterade +-0.

Uppföljning av privata utförare vid delår 1 omfattar externa utförare inom Vuxenutbildningen. Omfattning, studieresultat, avbrott och kvalitetsuppföljning redovisas. Under 2025 stod externa utförare för leveransen av 29% av de årsstudieplatser inom gymnasial vuxenutbildning som utfördes, och för 7% av de årsstudieplatser inom grundläggande vuxenutbildning som utfördes.

Internkontroll för 2026 pågår enligt plan och består av följande två kontrollmoment:

- Kontroll av att alla anställda inom AUF går eller har gått grundläggande e-utbildning om GDPR någon gång under de senaste två åren: Kontrollmomentet är påbörjat. Inom flera verksamheter har påminnelser om obligatoriet att genomföra GDPR-utbildning gått ut. Till viss del har medarbetare genomgått utbildningen tidigare år, men behöver genomföra den igen då det gått mer än två år sedan förra gången.
- Obligatoriskt kontrollmoment; dialoger om korruption: Kontrollmomentet är påbörjat. Vissa verksamheter har genomfört dialoger under våren. Övriga planerar att genomföra dem under hösten. Bland dem som genomfört dialoger bedöms medvetenheten om risk för jäv, mutor och korruption vara god. Till viss del har riskområden identifierats och åtgärder för att hantera dessa risker har vidtagits

Måluppföljning

Nämndsmål	Bedömning	
Andel elever som fullföljer sin utbildning hos vuxenutbildningen ska öka		Målen bedöms som i hög grad uppfyllda. Då det är tidigt på året är helårsresultatet fortfarande något osäkert, men övervägande del bedöms kunna uppnås till årsskiftet.
Andel elever som fullföljer sin utbildning hos Luleå gymnasieskola ska öka		
Andelen deltagare inom arbetsmarknadsenheten som går vidare till arbete eller studier ska öka		
Omhänderta Luleå kommuns kompetensförsörjningsstrategi och identifiera var insatserna behöver förstärkas		
Trygghet och studiero ska öka vid Luleå gymnasieskola		

7.1.4.1.1 Mål 1: Andel elever som fullföljer sin utbildning hos vuxenutbildningen ska öka	Bedömning
Bidrar till kommunens prioriterade område Välfungerande vardag för alla	

Beskrivning av målet i beslutad verksamhetsplan för 2026: Målet syftar till att förstärka de processer som gör att fler elever fullföljer utbildningen. Här blir fokuset på Vuxenutbildningens inre kvalitetsarbete, där faktorer som ledning, stimulans, trygghet, arbetsro, stöd samt arbetslivsinformation blir viktiga för utvecklingen.

Senaste kommentar (2026-04-30):
Vuxenutbildningen har vidtagit en rad åtgärder för att nå målet, och andelen elever som fullföljt utbildning inom svenska för invandrare, grundläggande samt gymnasial vuxenutbildning i egen regi har ökat jämfört med motsvarande period förra året.

Svenska för invandrare
Inom utbildningen i svenska för invandrare (SFI) har andelen elever som avslutar kurs med godkänt resultat (den så kallade genomströmningen), förbättrats tydligt under det första kvartalet 2026. Under perioden januari–mars uppgick genomströmningen till 66,5 procent, vilket innebär en ökning med cirka fyra procentenheter jämfört med samma period 2025 då genomströmningen var 62,8 procent.

En möjlig förklaring till den positiva utvecklingen är att projektet VuxPuls startade vid årsskiftet. Projektet omfattar i nuläget cirka 70–75 elever och tre lärare och syftar till att erbjuda mer riktat stöd till elever i behov av detta. Under det andra kvartalet planeras en utökning med ytterligare en lärartjänst, och målsättningen för 2026 är att minst 100 elever ska delta i projektet.

Under hösten 2025 och våren 2026 har även en ny studieform införts inom SFI i form av flexundervisning. Studieformen kombinerar undervisning på plats med distansstudier och riktar sig särskilt till elever som arbetar vid sidan av studierna. Studieformen är tänkt att gynna elever som har svårt att närvara regelbundet men som samtidigt inte har tillräcklig digital kompetens för att genomföra helt nätbaserade studier. Även denna satsning bedöms kunna ha bidragit till att fler elever fullföljer sina studier. Samtidigt finns behov av fortsatt uppföljning och analys. Flexundervisning kan innebära både minskat antal studieavbrott och längre studietider för vissa elever. På längre sikt kan detta påverka genomströmningen i olika riktningar, och det är i nuläget för tidigt att dra säkra slutsatser.

För det andra kvartalet 2026 förväntas genomströmningen sjunka något. Detta bedöms främst bero på att många elever tillfälligt avbryter studierna för sommararbete samt att färre kurser avslutas under sommaren. Under hösten bedöms genomströmningen åter öka. Sammantaget är bedömningen att

genomströmningen för helåret 2026 kommer att vara högre än under 2025, även om variationer mellan kvartalen förväntas förekomma.[1]

Anpassad utbildning, grundläggande kurser och gymnasieämnen
Inom anpassad utbildning, grundläggande kurser och gymnasieämnen har genomströmningen förbättrats under årets första tre månader. På grundläggande nivå uppgick genomströmningen under perioden januari–mars 2026 till 70,8 procent, vilket innebär en ökning med cirka sju procentenheter jämfört med samma period 2025 då genomströmningen var 63,0 procent. Motsvarande utveckling ses på gymnasial nivå, där genomströmningen ökade till 61,1 procent under januari–mars 2026, jämfört med 56,6 procent under samma period föregående år. Utvecklingen bedöms främst kunna kopplas till ett mer systematiskt arbete med undervisningskvalitet samt förstärkta stödfunktioner. Dessa insatser har sammantaget bidragit till förbättrade förutsättningar för eleverna att fullfölja sina studier med godkänt resultat.

Yrkesgymnasial utbildning
Under perioden har distansutbildningen till barnskötare och elevassistent vidareutvecklats i egen regi. Målet är fortsatt att stärka interaktionen mellan lärare och elever för att bidra till ökad genomströmning i distansstudier. Utbildningarna erbjuds fortsatt med flexibel studietakt och möjlighet att läsa enstaka kurser för att underlätta kombinationen av studier och arbete.

Arbetet med tidiga stödinsatser har fortsatt prioriterats genom tydliga rutiner vid utbildningsstart samt regelbundna elevuppföljningar i samverkan mellan lärare, specialpedagog, rektor och studievägledning.

Integrationen mellan yrkesämnen och svenska i kombinationsutbildningar har fördjupats, och samverkan med arbetslivet har stärkts genom insatser för ökad kvalitet i det arbetsplatsförlagda lärandet (APL).

Utvecklingsarbete som berör flera skolformer
Som en del i det fortsatta utvecklingsarbetet inom Vuxenutbildningen har projektet Digital initierats. Projektet syftar till att stärka distansstuderande inom svenska för invandrare (SFI) och svenska som andraspråk (SvA) genom insatser som utvecklar digital kompetens, studieförmåga och

[1] De mätetal som är beslutade i arbetsmarknads- och gymnasienämndens verksamhetsplan för 2026 mäter utvecklingen sett över helår, baserat på den definition som finns för nationellt jämförbar statistik där en individ bara kan påbörja och avbryta en kurs en gång. Statistiken för 2025 planeras att publiceras i databasen Kolada i juni månad och kan därför redovisas till delår 2. Redan nu kan man ta del av helårsstatistik utifrån lokal definition (där alla kursavbrott räknas) i Vuxenutbildningens kvalitetsrapport för 2025.

anställningsbarhet. Målsättningen är att bidra till ökad genomströmning, förbättrad språkutveckling, bättre matchning mot arbetsmarknaden samt att minska de digitala klyftorna i samhället.

7.1.4.1.2 Mål 2: Andel elever som fullföljer sin utbildning hos Luleå gymnasieskola ska öka	Bedömning
Bidrar till kommunens prioriterade område Välfungerande vardag för alla	

Beskrivning av målet i beslutad verksamhetsplan för 2026: Målet handlar om att gymnasieskolan ska verka för att fler elever når gymnasieexamen och att färre elever ska göra studieavbrott. Hänsyn ska tas till elevers olika behov. Elever ska ges stöd och stimulans så att de utvecklas så långt som möjligt. En strävan ska vara att uppväga skillnader i barnens och elevernas förutsättningar att tillgodogöra sig utbildningen.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Vid delår 1 finns inga nya mätetal att följa, då examensdatum ännu ej har passerats och nya resultat från Skolenkäten inte har publicerats. Gymnasieskolan har under delåret inlett ett utvecklingsarbete kopplat till att höja andelen elever som fullföljer utbildning inom introduktionsprogram (IM). IM är Luleå gymnasieskolas fjärde största program och har en avgörande roll för de grundskoleelever som saknar behörighet till nationella program. Gymnasieskolan är skyldig att erbjuda dessa elever en plats på IM. Det finns fyra introduktionsprogram: programinriktat val, yrkesintroduktion, individuellt alternativ och språkintroduktion. Uppföljningarna visar att många elever på IM inte når målen med sin utbildning, vilket gör programmet särskilt viktigt framför allt för den enskilde elevens utveckling, men även i arbetet för ökad genomströmning och färre studieavbrott.

IM skiljer sig från nationella program genom att det saknar nationellt fastställda programstrukturer och examensmål. I stället utgår utbildningen från varje elevs individuella studieplan (ISP). ISP är ett nyckelverktyg på IM där elevens utbildning preciseras.

Utbildningen inom IM har tre huvudsakliga syften: att eleven ska bli behörig till ett nationellt program, att förbereda för etablering på arbetsmarknaden samt att möjliggöra vidare studier, exempelvis inom kommunal vuxenutbildning, folkhögskola eller annat introduktionsprogram.
I början av vårterminen inledde utvecklingsledare tillsammans med rektorerna på IM en nulägesanalys. All personal som arbetar på IM (lärare, elevhälsopersonal och studie- och yrkesvägledare) samlades för att ta fram en gemensam beskrivning. Syftet var att identifiera de huvudsakliga utmaningar som personalen ser i arbetet med elever som inte når målen med sin utbildning på IM. Den största utmaningen som identifierades var att utbildningen inte matchar elevernas behov i tillräcklig utsträckning. Framför allt är det fler möjligheter till att förbereda eleverna för ett yrke som saknas. Det framkom också ett behov av att utveckla överlämningsförfarandet från grundskolan för att bättre kunna matcha eleven till rätt IM. En ny mer precis överlämningsblankett är framtagen och förankrad med grundskolans högstadierektorer och studie- och yrkesvägledare.

Rektorer och utvecklingsledare har deltagit i Skolverkets satsning Fortbildning med fokus på utveckling av introduktionsprogram samt andra konferenser. Kontakt och nätverkande med andra kommuner har etablerats. Inom ramen för karriärtjänster har IM sex förstelärare som tillsammans med rektorer och utvecklingsledare har en utvecklingsgrupp och inför hösten planeras två

förstelärartjänster kunna nyttjas till att fördjupa sig i hur nya utbildningsvägar skulle kunna se ut. Förhoppningen är att kunna bredda utbudet och skapa mer träffsäkra utbildningar anpassat efter elevernas behov.

7.1.4.1.3 Mål 3: Andelen deltagare inom arbetsmarknadsenheten som går vidare till arbete eller studier ska öka	Bedömning
Bidrar till kommunens prioriterade område Välfungerande vardag för alla	

Beskrivning av målet i beslutad verksamhetsplan för 2026: Syftet med de kommunala arbetsmarknadsinsatserna är att bidra till en hållbar samhällsomställning med sikte på framtidens Luleå 2040. En hög sysselsättningsgrad och att ha en egen försörjning är grundläggande för att nå de globala målen om minskad fattigdom, minskad ojämlikhet, jämställdhet och hållbara samhällen i Agenda 2030. De kommunala arbetsmarknadsinsatserna är även en viktig del i arbetet med kompetensförsörjningsutmaningen för arbetsgivare, där en del i det arbetet handlar om att inkludera personer som för närvarande står utanför arbetsmarknaden.

Målet syftar till att främja ekonomisk självständighet genom att fler av dem som deltar i arbetsmarknadsinsatser ska gå vidare till arbete eller studier. Målet följer på ett övergripande och kortfattat sätt utfallet av Luleå kommuns plan för arbetsmarknadsinsatser

Senaste kommentar (2026-04-30):

Vid tidpunkten för denna rapport har resultaten för helåret 2025 publicerats i statistikdatabasen Kolada. Utfallet ligger i linje med prognosen i helårsuppföljningen 2025 och visar att färre deltagare gick vidare till arbete medan fler påbörjade studier efter avslutad arbetsmarknadsinsats i Luleå kommun. För en fördjupad redovisning hänvisas till Arbetsmarknads- och gymnasienämndens helårsuppföljning 2025.

Uppföljningen för delår 1 visar en tydlig ökning av antalet ungdomar som tillkommit till målgruppen för det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) under 2026. Under perioden januari–mars 2026 tillkom 60 nya ungdomar, jämfört med 25 under samma period 2025 (se tabell nedan). Någon entydig förklaring till ökningen kan inte fastställas. En trolig bidragande faktor är den höga efterfrågan på arbetskraft i regionen, vilket medför att många gymnasieelever, särskilt inom yrkesprogram, erbjuds och tackar ja till arbete innan examen. I dessa fall avbryts studierna, och eftersom KAA omfattar alla ungdomar under 20 år utan gymnasieexamen bidrar dessa elever till ökningen av målgruppen, trots att de inte alltid själva upplever behov av stöd. Samtidigt kan även andra faktorer påverka utvecklingen.

Ett större antal personer har hittills haft någon form av insats via KAA under 2026 än under 2025 (se tabell nedan). Många av dessa skrevs in tidigare år och fortsätter i pågående insatser. Teamet som arbetar med KAA upplever att fler ungdomar idag känner till verksamheten och i högre grad tackar ja till stöd, vilket sannolikt är ett resultat av förbättrade rutiner och stärkt samverkan med gymnasieskolan, särskilt introduktionsprogrammen (IM).

Det är fortsatt svårt att få de mest utsatta ungdomarna att ta nästa steg mot arbete eller studier. Behoven hos dem som tackar ja till stöd är i stort sett oförändrade jämfört med tidigare år. Många behöver omfattande stöd för att etablera vardagsrutiner och skapa struktur i livet, liksom arbetslivsinriktade insatser, exempelvis praktik med nära handledning.

För att möta behoven har beslut fattats om att tillföra en heltidstjänst till KAA-teamet, vilket delvis möjliggjorts genom en prioritering av målgruppen 16–20 år framför äldre målgrupper. Med denna förstärkning fortsätter arbetet med att utveckla fler och mer anpassade aktiviteter för målgruppen. Samtidigt vidareutvecklas samverkan med gymnasieskolan, vuxenutbildningen, folkhögskolan, socialförvaltningen samt regionen.

Tillgången till praktikplatser är ett särskilt utvecklingsområde. Behovet är stort, men tillgången varierar mellan olika delar av kommunen. Ett ökat kommungemensamt ansvar för att möjliggöra praktikplatser inom fler kommunala verksamheter bedöms därför vara önskvärt. I dagsläget erbjuds praktik främst inom äldreomsorg och förskola, medan möjligheterna inom andra verksamheter är mer begränsade.

Sammanfattande statistik, målgrupp för kommunalt aktivitetsansvar (KAA)	
Antal ungdomar som tillkom målgruppen 1 jan- 31 mars 2026	**60**
Antal ungdomar som tillkom målgruppen 1 jan- 31 mars 2025	25
Antal ungdomar som tillhört målgruppen, helår 2025 (1 jan - 31 dec 2025)	363
Antal ungdomar som tillhört målgruppen, delår 1 2026 (1 jan- 15 april 2026)	347
Antal ungdomar i målgruppen (ögonblicksbild), 15 april 2026	272
Kännedom om sysselsättning	Ca 64 % av målgruppen
Antal i pågående insats (ögonblicksbild), 15 april 2026	**95**
Antal som haft insats 1 jan- 15 april 2026	99
Antal som hade insats under hela året 2025	82

Mätetal mål 3	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som A. Börjat arbeta, andel (%) (Kolada ID: U40455)	28,4%	19,8%	16,4%
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som B. Börjat studera, andel (%) (Kolada ID: U40409)	11,9%	12,5%	28,1%

Andelen av de ungdomar som tillhör det kommunala aktivitetsansvaret och som deltagit i insats under året	20,8%	26%	22,6%[2]

7.1.4.1.4 Mål 4 Omhänderta Luleå kommuns kompetensförsörjningsstrategi och identifiera var insatserna behöver förstärkas	Bedömning
Bidrar till kommunens prioriterade område Välfungerande vardag för alla	

Beskrivning av målet i beslutad verksamhetsplan för 2026: Kommunfullmäktige har i oktober 2025 antagit en kompetensförsörjningsstrategi för Luleå kommun. Strategin är framtagen för att möta en minskad tillgång på arbetskraft samtidigt som behoven inom välfärden ökar. Den slår fast en gemensam riktning för hela kommunen och utgör ett normerande ramverk för nämndernas arbete. Fokus ligger på att bygga en robust organisation som attraherar, utvecklar och behåller den kompetens som krävs – både idag och i framtiden. Kompetensförsörjningsstrategin utgår från ett aktivt lärandeperspektiv och organisationen behöver ständigt lära sig, anpassa sig och utvecklas i takt med omvärlden. Den är inte en statisk plan utan ett levande ramverk som följer utvecklingen i organisationen och anpassas efter de behov som identifieras över tid.

- Strategin har följande fokusområden 2025-2028
- Ökad tillgång till kompetens
- Stärkt medarbetarskap
- Hållbara arbetsplatser
- Effektfullt ledarskap
- Effektiv och hållbar kompetensanvändning
- Ökad möjlighet att arbeta längre

Arbetsmarknads- och gymnasienämnden avser att omhänderta kompetensförsörjningsstrategin under 2026 genom att identifiera behov enligt nedan:

- Kartlägga vilka underlag som finns för att beskriva verksamheternas nuläge utifrån kompetensförsörjningsstrategins sex fokusområden
- Arbeta fram möjliga mätetal/indikatorer där det saknas inom fokusområdena.

[2] Siffran 22,6% är ej direkt jämförbart med tidigare års statistik på grund av förändrat statistikunderlag som uppstått i samband med införandet av nytt it-stöd för arbetet med målgruppen. Det nya it-stödet ger en helhetsbild som ej är beroende av manuell hantering, vilket gör att fler ungdomar i målgruppen har kunnat identifieras.

- Utifrån den nulägesbild som skapas identifiera vilka behov som förvaltningens pågående och genomförda insatser möter, samt identifiera var insatserna behöver förstärkas.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Underlag som finns för att beskriva verksamheternas nuläge:
De statistiska underlag som finns för att idag beskriva verksamheternas nuläge utifrån kompetensförsörjningsstrategin är sjukfrånvaro och frisknärvaro (uppdelad per ålder, sjukfrånvarons längd och per kön) samt andel anställda per anställningsform (tills vidare eller visstid). Se bilaga 1, personalstatistik.

Nulägesbeskrivning utifrån tillgänglig personalstatistik
Personalstatistiken för perioden januari–april 2026 visar att den totala sjukfrånvaron uppgår till cirka 3 procent, vilket är en minskning med omkring 2 procentenheter jämfört med motsvarande period 2025. Nivån bedöms som låg och ligger under det intervall som ofta anges som normalt för en hållbar organisation.

Arbetet med att främja hälsa och minska sjukfrånvaro har under de senaste åren prioriterats inom förvaltningen. Ekonomi- och HR-funktionen har fortsatt att stödja chefer i det förebyggande arbetsmiljöarbetet, bland annat genom tidiga insatser, tydlig kommunikation och chefsstöd. Etablerade rutiner för sjukfrånvaro och rehabilitering finns på plats och arbetet med organisatorisk och social arbetsmiljö fortsätter.

Antalet externa avgångar har minskat jämfört med 2024, vilket indikerar en ökad stabilitet i organisationen. En stor andel av medarbetarna har begränsad sjukfrånvaro. Under perioden 1 april 2025 till 31 mars 2026 hade cirka 82 procent högst sju sjukfrånvarodagar under året. Detta är en förbättring med tio procent jämfört med motsvarande period året innan och i nivå med tidigare år. Andelen medarbetare utan någon sjukfrånvaro alls uppgick till cirka 40 procent. Män har i genomsnitt färre sjukdagar än kvinnor, vilket följer ett nationellt mönster.

Organisationen har över tid haft ett stabilt antal tillsvidareanställda. Antalet visstidsanställningar varierar mellan åren, vilket är förväntat utifrån verksamhetens behov av tillfälliga anställningar, exempelvis vikariat.

Nulägesbeskrivning utifrån grad av behöriga och legitimerade lärare
Mellan åren 2022-2025 har andelen lärare i gymnasieskolan med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne sjunkit till 86 procent från 94,5 procent året innan, men den är ändå fortsatt hög jämfört med andra kommuner i landet, där snittet är 82,8 procent. I stort har gymnasieskolan god tillgång till behöriga och legitimerade lärare. Utmaningen finns bland yrkeslärare och specialidrotter.

Inom kommunal vuxenutbildning på grundläggande nivå har andelen lärare med lärarlegitimation ökat avsevärt. År 2025 uppgick andelen till 100 procent. Utvecklingen kan delvis förklaras av att skolformen har ett begränsat antal lärare samt av att dessa har ansökt om och/eller kompletterat sin legitimation. Förvaltningens tidigare beslut att bekosta ansökningsavgiften för anställda bedöms ha bidragit till denna utveckling.

Även inom komvux på gymnasial nivå har andelen legitimerade lärare ökat, om än i långsammare takt än på grundläggande nivå. Ökningen bedöms likaså kunna kopplas till arbetsgivarens erbjudande om att finansiera både ny och kompletterad legitimation. Trots förbättringen kvarstår Luleå kommun bland

de kommuner som har en relativt låg andel legitimerade lärare inom denna skolform, totalt 66,7 procent, jämfört med rikssnittet på 76,4 procent. Detta kan kopplas till att många av de lärare på gymnasial nivå som saknar behörighet i Luleå kommun är yrkeslärare, rekryterade från respektive bransch.

Inom utbildning i svenska för invandrare (SFI) har andelen lärare med lärarlegitimation också ökat under det senaste året; från 38,9 procent till 54,2 procent. Rektors egen kartläggning av personalens behörighet indikerar dock en högre andel legitimerade lärare. Mot denna bakgrund har ett arbete inletts för att analysera och förklara orsakerna till skillnaderna.

Behovsbeskrivning utifrån dialoger vid ledardag
Utöver det statistiska underlaget finns även ett kvalitativt underlag från dialoger vid ledardagen hösten 2025. Alla förvaltningens chefer deltog, och det dialogerna visade är att följande saker blir viktiga för framtiden:

- Flexibilitet och samarbete: Erfarenheter från pandemin visar att flexibilitet och förmåga att samarbeta är avgörande. Att snabbt kunna ställa om och arbeta tillsammans har varit framgångsfaktorer.
- Strukturer och rollfördelning: Tydliga strukturer och rollfördelningar behövs för att skapa trygghet och likvärdighet.
- Ledarskap: Olika tider kräver olika ledarskapsstilar, men tillitsbaserat ledarskap inom tydliga ramar är viktigt.

Arbete med att ta fram möjliga mätetal/indikatorer där det saknas inom fokusområdena
En sammanhållen medarbetarenkät för hela kommunen arbetas fram och upphandlas under våren. Arbetet hålls samman av HR centralt i kommunen, arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen deltar i arbetet och har representanter i arbetsgruppen. Enkäten är planerad att skickas ut i oktober och resultatet sammanställs och analyseras under vintern. Resultaten från enkäten kommer att komplettera befintliga mätetal och ge ett mer fullödigt underlag för att beskriva verksamheternas nuläge utifrån strategins olika fokusområden.

Identifiera vilka behov som förvaltningens pågående och genomförda insatser möter, samt identifiera var insatserna behöver förstärkas
Arbetet med att identifiera framtida insatser påbörjas när nulägesbeskrivningen utifrån strategins samtliga fokusområden är färdig. Vilka insatser som behövs beror till stor del på resultatet från medarbetarenkäten, som genomförs hösten 2026. Sammanställning och analys väntas vara klara under de första månaderna 2027.

Fram till dess att en fullständig nulägesanalys, som omfattar samtliga fokusområden, är färdig kommer arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen att prioritera fokusområdet ”Effektfullt ledarskap”. Detta baseras på underlaget från ledardagen hösten 2025, som tydligt pekade ut detta som ett prioriterat område.

Mätetal[3] mål 4	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025
Lärare (årsarbetare) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i gymnasieskola, kommunala skolor, andel (%)	88,2%	93,6%	94,5%	86%
Lärare (heltidstjänster) i komvux på grundläggande nivå med lärarlegitimation, egen regi, andel (%)	59,9%	61%	62,3%	100%
Lärare (heltidstjänster) i komvux på gymnasial nivå med lärarlegitimation, kommunal regi, andel (%)	59,9%	61,0%	61,3%	66,7%
Lärare (heltidstjänster) i sfi med lärarlegitimation, i huvudmannens skolenheter, andel (%)	30,5%	37,9%	38,9%	54,2%

7.1.4.1.5 Mål 5 Trygghet och studiero ska öka vid Luleå gymnasieskola	Bedömning
Bidrar till kommunens prioriterade område Trygg i Luleå	

Beskrivning av målet i beslutad verksamhetsplan för 2026: Luleå Gymnasieskola beskrivs i huvudmannens kvalitetsrapport som trygg av både elever och personal både i skolenkäten och under dialoger. Däremot så är det ett stort antal elever som inte tycker att skolan är bra på att förhindra kränkningar, framför allt att se och upptäcka kränkande behandling utanför lektionstid. Inom alla skolenheter råder det utmaningar med studiero, dock inte i samtliga klasser och grupper.
Målet innebär att Luleå Gymnasieskola särskilt ska fokusera på att varje elev får en utbildning som präglas av trygghet och en undervisning som präglas av studiero.

Senaste kommentar (2026-04-30):

[3] Samtliga mätetal i tabellen bygger på nationell statistik från databasen Kolada.

Inga nya mätetal är tillgängliga vid delår 1. Arbetet med trygghet och studiero i gymnasieskolan har det senaste året följts genom en bred insamling av både kvantitativa och kvalitativa underlag. Elever och personals upplevelser har undersökts genom elevenkäter samt dialoger med elever och personal, genomförda under senare delen av våren 2025. För att ge en fördjupad bild av hur skolmiljön upplevs har det insamlade materialet analyserats ingående. Resultaten utgör nu en grund för det fortsatta utvecklingsarbetet.

Analysen har genomförts av en grupp med bred professionell representation och med utgångspunkt i vetenskaplig metod. Lärare, elevhälsopersonal, socialpedagoger och utvecklingsledare har deltagit, vilket har möjliggjort tolkningar ur flera perspektiv. Resultatet är en samlad bild som synliggör centrala utvecklingsområden kopplade till trygghet och studiero i gymnasieskolan.

Analysgruppens slutsatser:

Vuxennärvaro och synlighet
Elever upplever ökad trygghet när vuxna finns synligt närvarande i korridorer, matsal och gemensamma ytor. Vuxennärvaro skapar förutsättningar för tidig upptäckt av oro och bidrar samtidigt till en mer trivsam skolmiljö.

Relationsskapande arbete
Relationer mellan elever och vuxna har stor betydelse för trygghet och studiero. Elever efterfrågar vuxna som lyssnar, följer upp och visar intresse. Analysen visar även att vissa elever upplever ensamhet eller utanförskap, vilket understryker vikten av gemenskap och bärande vuxenrelationer.

Otrygghet och kränkningar
Kränkningar förekommer, främst kopplat till etnisk tillhörighet, och vissa elever uppger att otrygghet påverkar närvaron. Analysgruppen pekar på behovet av tydliga och konsekventa vuxenreaktioner samt gemensam samsyn vid kränkande beteenden.

Tydlighet, struktur och förutsägbarhet i undervisningen
Elevers upplevelse av studiero har ökat markant, men det finns fortfarande en del elever som upplever bristande arbetsro. Slutsatserna visar på samband mellan studiero och tydlig struktur i undervisningen, gemensamma regler och ett konsekvent vuxenagerande i klassrummet.

Fysisk och social arbetsmiljö
Den fysiska och sociala miljön påverkar tryggheten i hög grad. Behov av tydliga uppehållsytor, god ordning och trivsel lyfts, liksom kopplingen mellan trygga miljöer och vuxennärvaro.

Vidare hantering av analysgruppens aktivitetsförslag
Utifrån analysgruppens tolkning av materialet har förslag till aktiviteter identifierats för att stärka trygghet och studiero. Aktiviteterna är grupperade i tre övergripande kategorier utifrån vilken nivå de berör och hur de behöver hanteras i organisationen. En kategori omfattar enklare, verksamhetsnära aktiviteter som kan genomföras direkt i vardagen. En annan kategori rör lokala aktiviteter som kräver samordning och gemensam planering inom arbetslag eller verksamheter. Den tredje kategorin avser mer övergripande organisatoriska insatser som kräver ställningstaganden och beslut på ledningsnivå. De specifika aktiviteterna presenteras inte i denna delårsrapportering eftersom materialet dels är omfattande, dels kommer att kräva fortsatt sållning, prioritering och avvägning utifrån verksamheternas förutsättningar. Ledningsgruppen tar ställning till hur arbetet ska tas vidare och hur eventuella insatser ska prioriteras och omsättas i verksamheten på respektive enhet.

Kompetensutveckling som en del av det fortsatta trygghetsarbetet
Som ett led i det fortsatta arbetet med trygghet och studiero har en ansökan gjorts till Europeiska Socialfonden (ESF). Insatsen är inriktad på kompetensutveckling, främst för elevhälsopersonal men även för andra yrkeskategorier inom skolan och lärare, i syfte att stärka skolans samlade förmåga att arbeta förebyggande och främjande, med effekt för elevernas trygghet och studiero. Parallellt har Skolinspektionens skolenkät genomförts och resultaten inväntas. Dessa resultat kommer att vara viktiga underlag i det fortsatta uppföljningsarbetet och bidra till att följa utvecklingen över tid.

Bidrag till program/planer/strategier

I detta stycke rapporteras hur arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen bidrar till projektet Sveriges bästa service och till Lokal plan för suicidprevention 2025-2028.

Projektet Sveriges bästa service syftar till att skapa en sömlös och behovsorienterad service till medborgarna i Luleå kommun. Nulägesbilden inom arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen visar överlag nöjda vårdnadshavare och elever. Majoriteten av vårdnadshavarna känner till att de har möjlighet att lämna klagomål till huvudmannen om de är missnöjd med något, och mindre än 1% av dem lämnar klagomål varje år. Under det senaste året har förvaltningen genomfört flera åtgärder för förbättrat bemötande, ökad tillgänglighet och tydligare kommunikation. Arbetet har även fokuserat på effektivare kontaktvägar mellan verksamheter och kundcenter. Verksamheterna fortsätter se över hur rektorer inom grundskolan kan bli mer tillgängliga, samt förenkla befintliga digitala ansökningsförfaranden (e-tjänster kring exempelvis skolskjuts och specialkost).

Kommunstyrelsen har beslutat om en plan för suicidprevention för perioden 2025–2028. Arbetet prioriterar ett långsiktigt och systematiskt förhållningssätt, höjd kunskapsnivå samt särskilda insatser för barn och unga. Arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen har under 2025–2026 bedrivit ett omfattande och systematiskt suicidpreventivt arbete genom kompetenshöjande insatser, information och samverkan. Inom gymnasieskolan och grundskolans elevhälsa har personal genomgått utbildningen Stör döden och börjat implementera elevmaterial som Våga berätta och Livsviktigt snack. De rektorer som återkopplat berättar att arbetet har tagits emot väl och gett dem en upplevelse av ökad kunskap och trygghet. Insatserna kompletteras av strukturerat elevhälsoarbete, hälsofrämjande aktiviteter, likabehandlingsarbete och tydliga rutiner för tidig upptäckt och stöd.

Driftsredovisning med prognos för helår

Redovisning per verksamhet *P eriodens resultat*

April 2026-04-30 (Tkr)	budget %	Budget helår	Period Budget	Period Utfall	Period Avvikelse	Prognos april	Prognos mars
Arbetsmarknads-och Gymnasienämnden	**0,3%**	**1 706**	**569**	**469**	**100**	0	0
Gemensamma resurser	**0,2%**	**1 200**	**400**	**183**	**217**	**500**	**500**
Gymnasieskolan	**77,2%**	**379 554**	**126 647**	**133 884**	**-7 237**	**0**	**0**
- Gemensamma resurser		370 915	123 635	132 718	-9 083	-800	-800
- Rektorer GY		0	115	-2 266	2 381	2 400	2 400
- Rektor anpassad GY		19 592	6 548	6 204	343	400	400
- Interkommunalt netto		-10 953	-3 651	-2 772	-879	-2 000	-2 000
Tillväxt, Integration och arbete	**9,4%**	**46 360**	**12 439**	**13 997**	**-1 558**	**3 700**	**0**
- Gemensamma resurser		1 500	500	232	268	300	0
- Tillväxtenheten		6 600	2 201	1 562	639	400	0
- Arbetsmarknadsenheten		38 260	9 738	12 203	-2 465	3 000	0
Vuxenutbildningen	**12,8%**	**62 748**	**21 291**	**31 247**	**-9 956**	**1 500**	**0**
- Gemensamma resurser		12 463	4 708	7 971	-3 263	-900	0
- Rektor 1 Gundläggande vuxenutb.		22 257	7 419	7 213	206	0	0
- Rektor 2 SFI		22 724	7 575	6 077	1 498	1 500	0
- Rektor 3 Yrkesvuxenutbildning		4 231	1 232	10 610	-9 379	2 000	0
- Rektor 4 Yrkeshögskola		1 072	357	-623	981	-1 100	0
Total	**100,0%**	**491 568**	**161 346**	**179 780**	**-18 435**	**5 700**	**500**

Kommentar utfall

Arbetsmarknads- och gymnasienämnden redovisar ett resultat per sista april på -18,4 mkr, eller motsvarande -11,4% av periodens budget. Det är naturligt med redovisat underskott för perioden kopplat till att semesterlöneskulden numera för först gången bokas ut till nämnderna. Tidigare har den legat bokförd på det centrala finanserna i kommunen. Inbokning av semesterlöneskulden för perioden januari-april har påverkat periodens resultat negativt med -16,6 mkr för nämnden. Under årets första månader tjänar medarbetarna in semesterdagar samtidigt som uttaget är begränsat, vilket innebär att den upplupna semesterskulden ökar. Förändringen bokförs som en kostnad i perioden och påverkar därmed resultatet negativt. Denna effekt är säsongsbetonad och förväntas delvis motverkas senare under året när semestern tas ut och semesterlöneskulden minskar vilket huvudsakligen inträffar i juni, juli och augusti. Resultatet exkluderat semesterslönekulden uppgår till ett underskott på -1,8 mkr för perioden januari - april.

Kommentar prognos

Totalt prognostiserar arbetsmarknads- och gymnasienämnden ett överskott på 5,7 mkr för helåret, eller motsvarande 1,2% av budgetomslutningen. Resultatet har förbättrats med 5,2 mkr från den tidigare ekonomiska rapporteringen. Huvudförklaringen beror på att arbetsmarknadsenheten inte bedöms nyttja sin budget inom aktivitetsplikten och integration, där ökade medel från Migrationsverket bidrar till en positiv avvikelse. Samtliga av nämndens verksamhetsområden prognosticerar budget i balans. Gymnasieskolan prognosticerar ett nollresultat. Tillväxt, integration och arbete prognosticerar nu ett plusresultat på 3,7 mkr från tidigare +-0. Vuxenutbildningen bedöms även redovisa ett överskott på 1,5 mkr mot tilldelat kommunbidrag från tidigare rapporterade +-0. Osäkerheter som finns inom nämndens prognos är utvecklingen av antalet Luleå elever vilka väljer att studera hos fristående gymnasieskolor från höstterminen och hur gymnasieskolans interkommunala netto utvecklas från höstterminen. I övrigt finns osäkerheter kopplat till merkostnad för lokaler - huvudsakligen den nya lokalen Falken där gymnasieverksamheten tillträder från höstterminen. Svårt att bedöma hur stora inköpen av inventarier med mera blir innan tillträdet. I övrigt råder viss osäkerhet inom Vuxenutbildningen kopplat till Nordisk FlygTeknikCentrum.

Kommentarer per verksamhetsområde:

Gymnasieskolan (total omslutning 380 mkr, eller motsvarande 77% av total budget inom nämndens område) redovisar en negativ avvikelse för perioden januari till april på -7,2 mkr, eller motsvarande -5,7% av periodens budget. Totalt prognosticerar skolformen ett +- 0 resultat för helåret mot tilldelad budgetram. Resultatet för perioden januari till april påverkas negativt av att semesterlöneskulden har bokförts uppgående till -12,9 mkr. Exkluderat semesterlöneskulden redovisas ett överskott på 5,7 mkr för perioden januari-april. Friskolorna redovisar en positiv periodavvikelse uppgående till 1,5 mkr för perioden januari till april, men prognosticeras redovisa ett +- 0 resultat på helårsbasis genom fler inskrivna elever från höstterminen. Lärverktyg redovisar även ett periodöverskott på cirka 1 mkr vilket bedöms vara förbrukat vid årets slut. Lokaler redovisar överskott för perioden uppgående till 3,9 mkr. Förklaringen är att det nya kvarteret Falken kommer att vara färdigställd från höstterminen och rendera i ökade kostnader först då. Periodöverskottet på 3,9 mkr bedöms vara förbrukat vid årets slut genom att debiteringen av hyra, lokalvård och inköp av inventarier börjar kostnadsföras från höstterminen.

Helårsprognosen i gymnasieskolan bedöms uppgå till ett +- 0 resultat. Osäkerheter är förändringen av antal Luleå elever vilka studerar hos friskolor från höstterminen och

förändringen av det interkommunala nettot, vilket under en längre period har försämrats. Merkostnader för det nya kvarteret Falken är även svårt att prognosticera och kan rendera i merkostnader.

Rektorskollektivet bedriver en god ekonomisk hushållning med balanserad budget. Totalt prognosticerar de tio skolenheterna sammantaget ett överskott på 2,8 mkr. Positivt är att åtta av tio skolenheter bedöms bedriva verksamhet med en balanserad ekonomi och två skolenhet redovisar negativa prognoser. Skolenheterna med negativ prognos har ett minskat elevantal, vilket i sin tur försvårar det ekonomiska planeringsförutsättningarna.

Skolenhet A, och C prognosticerar negativa prognoser på helårsbasis. Skolenhet A bedöms prognosticera ett negativ resultat uppgående till -1,3 mkr. Underskott finns inom Vård- och omsorgsprogrammet (VO) och Restaurang- och livsmedelsprogrammet (RL). Inom Vård- och omsorgsprogrammet har en strategisk satsning för att öka elevantalet inletts, utifrån samhällets stora kompetensbehov av vårdutbildade. Söktrycket inför höstterminen 2025 blev dock lägre och därför fylldes inte de planerade elevgrupperna, vilket också resulterar i en negativ avvikelse.

Skolenhet C bedöms redovisa en negativ avvikelse på -0,9 mkr huvudsakligen beroende på större underskott inom Samhällsvetenskapsprogrammet (SA). Förklaringen beror på lägre elevantal genom minskat söktryck och högre antal avhopp. Andelen studieavbrott från SA är relativt hög i jämförelse med andra program – en trend både lokalt och nationellt. Programmets anpassade undervisningsgrupper och omläsningsgrupper renderar i ökade kostnader.

Tillväxt, integration och arbete (total omslutning 46,4 mkr, eller motsvarande 9% av total budget) redovisar en negativ avvikelse för perioden januari till april på -1,6 mkr. Prognosen för helåret uppgår nu till ett plusresultat på 3,7 mkr mot tilldelat kommunbidrag och har förbättrats från den tidigare rapporteringen där +- 0 resultat bedömdes.

Den negativa periodavvikelsen beror på att internfakturering inte har genomförts på grund av systembyte, ej bokfört för perioden är även ett bidrag för lönesubventioner på cirka 2–2,5 mkr. En ny hantering är att kostnaden bokförs där personalen är anställd från och med 2026. En förändring har genomförts från centralt håll där kostnad för semesterlön bokförs på avdelningen och inte som tidigare centralt i kommunen. Detta renderar i en merkostnad för perioden på -2,6 mkr, vilket kommer jämna ut sig under sommarmånaderna då semesterskulden minskar.

Den positiva helårsprognosen beror huvudsakligen på arbetsmarknadsenheten som inte kommer att nyttja sin budget inom aktivitetsplikten och integration, där ökade medel från Migrationsverket bidrar till en positiv avvikelse. Samt de projekt Tillväxtenheten har just nu med enhetskostnad för personalen samt en oh för projekten. Det kan ibland bli överskott beroende på vilket projekt som bedrivs. Beror på vilken oh, enhetskostnad och medfinansiering vilket existerar inom projekten.

Vuxenutbildningen (total omslutning 62,7 mkr, eller motsvarande 13% av total budget) redovisar en negativ avvikelse för perioden januari till april på -10 mkr. Prognosen för helåret bedöms däremot uppgå till ett överskott med 1,5 mkr, vilket är en förbättring från tidigare rapportering där +-0 resultat bedömdes.

Resultatet för Yrkesvux för perioden januari-april uppgår till -9,4 mkr, det är inte överensstämmande med verkligheten. Ett periodiseringsfel mellan månaderna behöver utredas och justeras i maj månad. Rimligt vore ett positivt resultat på 2 mkr.

Avvikelsen beror dels på vakanser, dels ökat bidrag från migrationsmedel i form av schablonersättningar. Samt från projektverksamhet vilket genererar ett överskott då enhetskostnader samt overheadkostnader ger ett överskott med personal inom rambudget, vilket används till medfinansiering i projektverksamhet. En förändring har genomförts från centralt håll där kostnad för semesterlön bokförs på avdelningen och inte centralt som tidigare, detta renderat i en merkostnad för perioden på - 1,1 mkr. Vilket kommer jämna ut sig under sommarmånaderna då semesterskulden minskar. En viss osäkerhet råder om Nordiskt Flyg Teknik Centrum (NFTC) då den ekonomiska historiken saknas, totalt prognosticerar den gå med underskott 1,7 mkr.

Investeringsredovisning med prognos för helår

Investeringsredovisning AGN januari-april 2026

Projekt	Utfall	Periodbudget	Årsbudget	Avvikelse	Prognos
	5	**3 867**	**11 600**	**3 862**	0
36040 INRED/VHT UTR GYMNASIET	5	3 733	11 200	3 728	0
38430 KOMVUX UTRUSTNING/INVENTARIER	0	133	400	133	0

Kommentar utfall

Totala inköp av investeringar uppgår till 0 mkr under perioden januari till april, vilket är lägre än periodbudgeten med 3,9 mkr. Förklaringen till den positiva avvikelsen är

att prioriteringar genomförs under början av året för att effektivt allokera resurser. Inköpen kommer att genomföras under senare delen av vårterminen och början av höstterminen.

Kommentar prognos

Total budget för inventarier uppgår till 11,6 mkr inom nämndens område och bedöms förbrukas på helåret. Av den total summa på 11,6 mkr är 10 mkr avsatta för att rusta upp den nya Lokalen Falken med inventarier inför tillträdet till höstterminen för gymnasieskolan. Totalt prognos för året är att samtliga medel kommer att nyttjas avsatta för inventarier och ett +- 0 resultat prognosticeras inom investeringsredovisningen för året.

7.1.5 Barn- och utbildningsnämnd

Delårsuppföljning 1 innehåller Barn- och utbildningsnämndens prognos för måluppfyllelse inom prioriterade mål, resultat av intern kontroll, uppföljning av privata utförare samt det ekonomiska läget för tidsperioden januari-april 2026.

Barn- och utbildningsnämnden arbetar mot fyra prioriterade mål. Samtliga mål bedöms för perioden som i hög grad uppfyllda. Då det är tidigt på året så är helårsresultatet fortfarande något osäkert, men övervägande del bedöms kunna uppnås till årsskiftet. Här följer en sammanfattning av nuläget kring respektive mål.

Mål 1 Alla barn och elever får en likvärdig utbildning och undervisning av hög kvalitet som förbereder för fortsatt utbildning.

Övervägande del bedöms kunna uppnås till årsskiftet. Tillgången till utbildning är hög, särskilt i förskolan, och stödstrukturer för barn och elever har stärkts genom ett mer tidigt, förebyggande och samordnat arbete. Samtidigt kvarstår utmaningar kopplade till demografisk utveckling och kompetensförsörjning. Förutsättningarna att nå målet är goda, förutsatt fortsatt systematik, långsiktighet och fokus på likvärdighet. Lärarbehörighet i både förskola och grundskola bedöms som fortsatt höga.

Mål 2 Omhänderta Luleå kommuns kompetensförsörjningsstrategi och identifiera var insatserna behöver förstärkas.

Övervägande del bedöms kunna uppnås till årsskiftet. En sammanhållen medarbetarenkät för hela kommunen arbetas fram och upphandlas under våren. Arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen deltar i arbetet. Resultaten från enkäten kommer att komplettera befintliga mätetal och ge ett mer fullödigt underlag för att beskriva verksamheternas nuläge, vilket kommer att ge vägledning till vilka framtida

insatser som behövs. Fram till dess att en fullständig nulägesanalys är färdig kommer arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen att prioritera fokusområdet ”Effektfullt ledarskap”. Detta baseras på underlaget från ledardagen hösten 2025, som tydligt pekade ut detta som ett prioriterat område.

Mål 3 Alla barn och elever har en skolmiljö som präglas av trygghet och undervisningen av studiero.

Övervägande del bedöms kunna uppnås till årsskiftet. Den första delårsuppföljningen bekräftar att arbetet med trygghet och studiero är prioriterat och i aktiv utveckling. Samtidigt behöver måluppfyllelsen följas stegvis under året för att säkerställa att pågående insatser leder till likvärdiga och varaktiga förbättringar för alla barn och elever.

Mål 4 Barn och elever i Luleå kommun äter klimatsmart skolmat.

Övervägande del bedöms kunna uppnås till årsskiftet. Klimatarbetet inom skolmåltiderna är på god väg, med ett genomsnittligt klimatavtryck på 1,23 kg CO_2e under första kvartalet 2026. Delaktigheten i matsituationen är etablerad men varierar mellan skolor. Resurscentrum arbetar med inflytande över menyer genom strukturer och stöd, men många elever efterfrågar större inflytande. Fortsatt samverkan krävs för likvärdig och hållbar utveckling.

Viktiga händelser under perioden:

- Demografiutmaningen kvarstår, då antalet barn och elever inom förskola samt grundskola minskar totalt sett. Antalet elever i anpassad grundskola har ökat samtidigt som antalet barn med stora behov ökat i förskola.
- Nationellt sker en hel del förändringar som påverkar verksamheterna genom ny lagstiftning och annan nationell styrning inom BUNs ansvarsområden. Under 2026 handlar det exempelvis om propositioner gällande hantering av kränkningar, bättre förutsättningar för trygghet och studiero, överlämnande av uppgifter mellan skolor i brottförebyggande syfte samt utökade registerkontroller i skolväsendet.
- Oro i världen ger avtryck i verksamheterna inom exempelvis ekonomi, krisberedskap och skolsäkerhet samt brottsförebyggande arbete. En totalförsvarsövning har genomförts i förvaltningens ledningsgrupp i februari.
- Förvaltningens tillskott av utvecklingsmedel för innovation och utveckling har resulterat i ett antal initiativ inom förskola, grundskola och Resurscentrum.

- Inom nämndens verksamhetsområde pågår knappt 50 utvecklingsarbeten inom verksamheterna. Syftet med varje utvecklingsarbete är att göra någon form av förflyttning i positiv riktning. Vad som ligger bakom respektive utvecklingsarbete varierar, från omfattning till innehåll.
- Den kommunala resursskolan utökar och antar nya elever inför kommande läsår.
- Ett ordförandeuppdrag har i februari lämnats till förvaltningsdirektören om familjecentral i Luleå. Detta redovisas i maj månad.
- Ett ordföranduppdrag har i januari lämnats till verksamhet förskola samt verksamhet grundskola för att skyndsamt utreda rådande socioekonomiska fördelningsmodell inom respektive verksamhet. I april fattade nämnden beslut om att justera den socioekonomiska fördelningsmodellen inom verksamhet förskola från 2027. I verksamhet grundskola sker ingen förändring i fördelningsmodellen efter utredning.
- Dom om idrottslokaler från Förvaltningsrätten.
- Pågående byggprojekt inom nämndens ansvar: Hertsöskolan – ny skola för 600 elever i årskurs 4-9 där inflytt sker hösten 2026. Tunaskolans etapp 1 pågår och med planerad inflyttning hösten 2027. Stadsöskolan är under planering och beräknad inflyttning är hösten 2028. Planen för Bergnäsets skolområde och skolstruktur revideras utifrån behov av ny detaljplan.
- Förskolan och grundskolan har Erasmus+ ackreditering sedan 2023 och respektive verksamhet ansöker årligen om budget för internationella utbyten. Inom Sverige finns en ram att fördela och både själva ansökan samt fördelning mellan alla ansökningar i landet påverkar den årliga tilldelningen. Under våren 2026 har både förskolan och grundskolan beviljats medel, där förskolan beviljats 87 200 euro grundskolan 168 000 euro. Utöver detta pågår även Erasmus-projekt i förskola och grundskola.

Ekonomi

För perioden januari-april redovisar BUN ett underskott som uppgår till -25 mkr. Underskottet beror på att kommunen tillämpar en ny redovisningsprincip för semesterlöneskulder. Förändringen bokförs som en kostnad i perioden och påverkar därmed resultatet negativt. Dock är effekten säsongsbetonad och förväntas motverkas senare under året när semestern tas ut och semesterlöneskulden minskar vilket huvudsakligen sker under sommarmånaderna.

Om semesterlöneskulden exkluderas är resultatet +20,9 mkr vilket är rimligt utifrån att det fortfarande är tidigt på året och verksamheterna ännu inte nyttjat statsbidragen fullt ut. Resultatet följer också mönstret för hur det brukar se ut så pass tidigt på året. Inköpen sker i regel närmare hösten och mot slutet av året. Verksamheterna har också varit försiktiga utifrån det minskade barn- och elevantalet så och avvaktar inköp och anställningar tills man med säkerhet vet hur intaget till höstterminen blir och hur många barn och elever som väljer fristående verksamhet.

Prognosen för året uppgår till 11 mkr. 4 mkr av dessa är ett överskott som behöver hållas inne utifrån att för mycket budget har fördelats till nämnden från kommunfullmäktige när beräkningen av internränta gjordes. Utifrån detta är den faktiska prognosen 7 mkr, vilket motsvarar 0,3% av totala budgeten för nämnden.

Förskolans positiva prognos är främst till följd av ett minskande barnantal under året och en tilldelad demografibudget som är högre än det faktiska antalet barn som verkar komma till förskolan sett över året. Personalkostnaderna riskerar samtidigt att öka väsentligt från höstterminen 2026 om det inte uppstår behov eller vakanser där de medarbetare som i dag är poolplacerade kan placeras, varför prognosen är osäker.

Resurscentrums positiva prognos förklaras främst av att priserna på livsmedel varit stabila och inte ökat i den omfattning som kunde förväntas. Utifrån ett beredskapsarbete som pågår kan prognoserna komma att förändras under året utifrån att det nu finns möjlighet att göra engångssatsningar.

Privata utförare

Uppföljning av privata utförare i delår 1 omfattar vikarietillsättningen för januari - mars. Tillsättningsgraden under kvartal 1 har i snitt varit 87% vilket är lägre än målet om minst 91%. Kostnader för vikarier under perioden januari – mars 2026 uppgår för

- BUN till 11,6 mkr, vilket motsvarar 0,6 % av den totala årsbudgeten för BUN.
- AGN till 25 tkr, vilket motsvarar 0,005 % av AGNs totala årsbudget.

Internkontroll

Internkontrollen för 2026 pågår enligt plan och består av följande kontrollmoment:

Kontroll av att alla anställda inom AUF går eller har gått grundläggande e-utbildning om GDPR någon gång under de senaste två åren: Kontrollmomentet är påbörjat. Inom flera verksamheter har påminnelser om obligatoriet att genomföra GDPR-utbildning gått ut. Till viss del har medarbetare genomgått utbildningen tidigare år, men behöver genomföra den igen då det gått mer än två år sedan förra gången.

Obligatoriskt kontrollmoment; dialoger om korruption: Kontrollmomentet är påbörjat. Vissa verksamheter har genomfört dialoger under våren. Övriga planerar att genomföra dem under hösten. Bland dem som genomfört dialoger bedöms medvetenheten om risk för jäv, mutor och korruption vara god. Till viss del har riskområden identifierats och åtgärder för att hantera dessa risker har vidtagits.

Måluppföljning

Barn- och utbildningsnämnden arbetar mot fyra prioriterade mål som följs upp och bedöms under året.

Nämndsmål	Bedömning	
Mål 1: Alla barn och elever får en likvärdig utbildning och undervisning av hög kvalitet som förbereder för fortsatt utbildning		Målen bedöms som i hög grad uppfyllda. Då det är tidigt på året är helårsresultatet fortfarande något osäkert, men övervägande del bedöms kunna uppnås till årsskiftet.
Mål 2: Omhänderta Luleå kommuns kompetensförsörjningsstrategi och identifiera var insatserna behöver förstärkas		
Mål 3: Alla barn och elever har en skolmiljö där utbildningen präglas av trygghet och undervisningen av studiero		
Mål 4: Barn och elever i Luleå kommun äter klimatsmart skolmat		

Nämndsmål	Bedömning
Område Välfungerande vardag för alla	
Mål 1: Alla barn och elever får en likvärdig utbildning och undervisning av hög kvalitet som förbereder för fortsatt utbildning.	
Kort beskrivning/sammanfattning från Verksamhetsplanen för 2026 Likvärdig och kompensatorisk utbildning är avgörande för barns och elevers framtida möjligheter. Skillnader i förutsättningar kopplade till socioekonomi, kön och bakgrund kräver tidiga insatser och resurser fördelade efter behov. Förskola och skola har ett gemensamt ansvar att stärka både kunskapsutveckling och välmående, med fokus på jämställdhet och likvärdig kvalitet. Nämnden arbetar mot följande mål som följs genom indikatorer eller kvalitativ bedömning: Alla barn och elever får en likvärdig utbildning och undervisning av hög kvalitet som förbereder för fortsatt utbildning (NKS) med särskilt fokus på följande delmål: 1. Varje barn med rätt till förskola har lika tillgång till utbildning 2. Varje barn och elev som är i behov av stöd får det stöd den behöver 3. Varje barn i förskolan stimuleras i sin språkutveckling och ges goda möjligheter att utveckla sin förmåga att kommunicera 4. Varje elev har de kunskaper den behöver för att vara väl förberedd för fortsatt utbildning	
Kommentar: Arbetet i Luleå kommuns förskolor och skolor visar sammantaget en stabil grund och en tydlig riktning mot målet att alla barn och elever ska få en likvärdig utbildning av hög kvalitet som förbereder för	

fortsatt utbildning. Samtidigt finns tydliga utmaningar som kräver fortsatt fokus, utveckling och långsiktighet. Sammanfattningsvis är nuläget präglat av starka stödjande strukturer, förbättrad samverkan och ett tydligt förebyggande fokus, men också av utmaningar kopplade till kompetens, demografi och ökande ohälsa och frånvaro hos barn och elever. Förutsättningarna att nå målet bedöms som goda, förutsatt att arbetet fortsätter att utvecklas systematiskt, långsiktigt och med fortsatt fokus på barnens och elevernas skilda behov.

Mätetal	2023	2024	2025
Barn 3–5 år inskrivna i förskola, andel (%), Luleå	97,4	97,6	98,9

Ur tillgångsperspektivet står förskolan stark. Inskrivningsgraden är mycket hög då 98,9 % av barnen i åldern 3–5 år var inskrivna 2025, vilket visar att nästan alla barn nås av utbildningssystemet. De få barn som inte har plats följs upp genom uppsökande verksamhet, vilket stärker likvärdigheten. Samtidigt påverkar den demografiska utvecklingen verksamheten. Minskande barnantal innebär organisatoriska anpassningar, såsom vilande avdelningar, vilket kan begränsa vårdnadshavares möjligheter att välja specifik förskola. Även i grundskolan är minskande elevunderlag och den demografiska utvecklingen en utmaning och påverkar särskilt skolor med mindre antal elever. 62 % (21 st) av Luleås kommunala grundskolor har färre än 200 elever, varav hälften har färre än 100 elever. Här uppstår ett spänningsfält mellan effektiv resursanvändning och upplevd likvärdighet.

När det gäller stöd till barn och elever i behov av särskilda insatser visar verksamhetens beskrivningar en tydlig styrka. Förskolans helhetsmodell för barnhälsa, tillsammans med grundskolans elevhälsoarbete och Resurscentrums samordnande funktioner, har successivt lett till mer strukturerade, tidiga och förebyggande insatser. Barnets bästa och helhetsperspektivet står tydligt i centrum. Psykologrollen i förskolan och skolorna framstår som en viktig framgångsfaktor, då den bidrar med analys, handledning och verksamhetsnära stöd på flera nivåer. Samtidigt är kompetensförsörjning, särskilt specialpedagoger, skolpsykologer och kuratorer, en tydlig utmaning som riskerar att påverka tillgänglighet och likvärdighet över tid.

Satsningar på förskolebibliotek, språkstödjande material och språkutvecklande arbetssätt bidrar till goda möjligheter för barns språkutveckling i förskola. Inom grundskolan fortsätter utvecklingen av skolbiblioteken genom ett större utbud och anställning av tre skolbibliotekarier för att stödja samtliga skolbibliotek. Kartläggningen Hitta språket i förskoleklass visar att andelen elever som riskerar att inte nå kunskapskraven i svenska har ökat något. Det understryker vikten av fortsatt tidigt och förebyggande språkstöd som en grund för likvärdiga utbildningsmöjligheter. Samtidigt framträder ett differentieringsperspektiv allt tydligare. Antalet elever som behöver extra språkliga utmaningar har fördubblats, vilket visar att fler barn når långt i sin språkutveckling. Detta är i grunden positivt, men ställer ökade krav på undervisningens flexibilitet och förmåga att möta både stöd- och fördjupningsbehov. Likvärdighet handlar även om att ge alla elever möjlighet att utvecklas utifrån sina förutsättningar.

Mål 2: Omhänderta Luleå kommuns kompetensförsörjningsstrategi och identifiera var insatserna behöver förstärkas

Beskrivning:
Kommunfullmäktige har i oktober 2025 antagit en kompetensförsörjningsstrategi för Luleå kommun. Strategin är framtagen för att möta en minskad tillgång på arbetskraft samtidigt som behoven inom välfärden ökar. Den slår fast en gemensam riktning för hela kommunen och utgör ett normerande

ramverk för nämndernas arbete. Fokus ligger på att bygga en robust organisation som attraherar, utvecklar och behåller den kompetens som krävs – både idag och i framtiden. Kompetensförsörjnings-strategin utgår från ett aktivt lärandeperspektiv och organisationen behöver ständigt lära sig, anpassa sig och utvecklas i takt med omvärlden. Den är inte en statisk plan utan ett levande ramverk som följer utvecklingen i organisationen och anpassas efter de behov som identifieras över tid.
Strategin har följande fokusområden 2025–2028

1. Ökad tillgång till kompetens
2. Stärkt medarbetarskap
3. Hållbara arbetsplatser
4. Effektfullt ledarskap
5. Effektiv och hållbar kompetensanvändning
6. Ökad möjlighet att arbeta längre

Barn- och utbildningsnämnden avser att omhänderta kompetensförsörjningsstrategin under 2026 genom att identifiera behov enligt nedan:

- Kartlägga vilka underlag som finns för att beskriva verksamheternas nuläge utifrån kompetensförsörjningsstrategins sex fokusområden
- Arbeta fram möjliga mätetal/indikatorer där det saknas inom fokusområdena.
- Utifrån den nulägesbild som skapas identifiera vilka behov som förvaltningens pågående och genomförda insatser möter, samt identifiera var insatserna behöver förstärkas.
- Det är en nationell utmaning att rekrytera behöriga legitimerade lärare och förskollärare. I kombination med stora pensionsavgångar de kommande åren behöver dessutom fler medarbetare än tidigare rekryteras. Att säkra kompetensförsörjningen inom förskolan och skolan är en viktig och avgörande förutsättning för såväl kvaliteten som likvärdigheten i utbildningen. Huvudmannen ansvarar för att se till att det finns legitimerad och behörig personal för undervisningen, och frågan är central för Luleå kommun som skolhuvudman.

Kommentar
De statistiska underlag som finns för att idag beskriva verksamheternas nuläge utifrån kompetensförsörjningsstrategin är sjukfrånvaro och frisknärvaro (uppdelad per ålder, sjukfrånvarons längd och per kön) samt andel anställda per anställningsform (tills vidare eller visstid). Se bilaga 4.1, personalstatistik.

Nulägesbeskrivning utifrån tillgänglig personalstatistik
Personalstatistiken för perioden januari–april 2026 visar att sjukfrånvaron inom nämndens ansvarsområde visar att den totala sjukfrånvaron uppgår till cirka 8 procent, vilket är en minskning med omkring 1 procentenhet jämfört med motsvarande period 2025. Mönstret ses även bland medarbetare under 29 år där sjukfrånvaron minskat med drygt 2 procentenheter. Arbete nära barn och elever innebär dock en högre frånvaro än riktvärdet 4–6 %, i linje med ett nationellt mönster för kvinnodominerade verksamheter där distansarbete sällan är möjligt. Under 2025 har ökad uppmärksamhet på yngre medarbetares sjukfrånvaro samt stärkta chefstöd kring förebyggande arbete och tidiga insatser bidragit till minskad korttidssjukfrånvaro.

Arbetet med att främja hälsa och minska sjukfrånvaro har under de senaste åren prioriterats inom förvaltningen. Ekonomi- och HR-funktionen har fortsatt att stödja chefer i det förebyggande arbetsmiljöarbetet, bland annat genom tidiga insatser, tydlig kommunikation och chefsstöd. Etablerade rutiner för sjukfrånvaro och rehabilitering finns på plats och arbetet med organisatorisk och social arbetsmiljö fortsätter.

Antalet externa avgångar har minskat jämfört med 2024, vilket indikerar en ökad stabilitet i organisationen. En övervägande andel av medarbetarna har begränsad sjukfrånvaro. Under perioden april 2025 till mars 2026 hade cirka 56 procent högst sju sjukfrånvarodagar under året. Detta är en förbättring jämfört med motsvarande period året innan. Andelen medarbetare utan någon sjukfrånvaro alls uppgick till cirka 27 procent, vilket är en förbättring från föregående år med knappt 5 procentenheter. Organisationen har över tid haft ett stabilt antal tillsvidareanställda. Antalet visstidsanställningar har minskat med ett trettiotal de senaste åren.

Nulägesbeskrivning utifrån grad av behöriga och legitimerade förskollärare och lärare
Mellan 2022 och 2025 har andelen legitimerade förskollärare i den kommunala förskolan legat på en stabil nivå och ökade 2025 till 58 %. Det är fortsatt en hög andel jämfört med större städer, där motsvarande nivå är 51 %, och riket som helhet, där andelen är 48 %.

I den kommunala grundskolan har andelen legitimerade och behöriga lärare också varit relativt stabil under samma period och uppgick 2025 till 78 %, vilket är en liten minskning från föregående år. Trots minskning så ligger värdet över nivåerna i större städer (75,6 %) och riket (74,1 %), även om övriga landet successivt närmar sig Luleås behörighetsnivåer.

Att skillnaderna mot riket minskar inom både förskola och grundskola kan sannolikt kopplas till den demografiska utvecklingen i hela landet samtidigt som befintlig förskole- och skolstruktur i Luleå kommun kan bidra till såväl ökad behörighet i förskolan och till minskad behörighet i grundskolan. I förskolan blir det färre barn och färre öppna avdelningar samtidigt som elevminskningar i grundskolan är utspridda och gör att klasstorlekarna blir mindre. Det blir en bemanningsutmaning sett till behörighet och legitimation då rektor ska se till att ha rätt behörigheter i sin skola.

Behovsbeskrivning utifrån dialoger vid ledardag
Utöver det statistiska underlaget finns även ett kvalitativt underlag från dialoger vid ledardagen hösten 2025. Alla förvaltningens chefer deltog, och det dialogerna visade är att följande saker blir viktiga för framtiden:

- Flexibilitet och samarbete: Erfarenheter från pandemin visar att flexibilitet och förmåga att samarbeta är avgörande. Att snabbt kunna ställa om och arbeta tillsammans har varit framgångsfaktorer
- Strukturer och rollfördelning: Tydliga strukturer och rollfördelningar behövs för att skapa trygghet och likvärdighet.
- Ledarskap: Olika tider kräver olika ledarskapsstilar, men tillitsbaserat ledarskap inom tydliga ramar är viktigt.

Arbete med att ta fram möjliga mätetal/indikatorer där det saknas inom fokusområdena
En sammanhållen medarbetarenkät för hela kommunen arbetas fram och upphandlas under våren. Arbetet hålls samman av HR centralt i kommunen, arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen deltar i arbetet och har representanter i arbetsgruppen. Enkäten är planerad att skickas ut i oktober och resultatet sammanställs och analyseras under vintern. Resultaten från enkäten kommer att komplettera befintliga mätetal och ge ett mer fullödigt underlag för att beskriva verksamheternas nuläge utifrån strategins olika fokusområden.

Identifiera vilka behov som förvaltningens pågående och genomförda insatser möter, samt identifiera var insatserna behöver förstärkas
Arbetet med att identifiera framtida insatser påbörjas när nulägesbeskrivningen utifrån strategins samtliga fokusområden är färdig. Vilka insatser som behövs beror till stor del på resultatet från

medarbetarenkäten, som genomförs hösten 2026. Sammanställning och analys väntas vara klara under de första månaderna 2027.

Fram till dess att en fullständig nulägesanalys, som omfattar samtliga fokusområden, är färdig kommer arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen att prioritera fokusområdet ”Effektfullt ledarskap”. Detta baseras på underlaget från ledardagen hösten 2025, som tydligt pekade ut detta som ett prioriterat område.

Område Trygg i Luleå

Mål 3: Alla barn och elever har en skolmiljö där utbildningen präglas av trygghet och undervisningen av studiero

Beskrivning:
Skolor och förskolor är verksamheter och platser där vårdnadshavare, barn och elever ska kunna uppleva trygghet och ges goda möjligheter till lärande och kunskapsbyggande. En förutsättning för att verksamma i skolan ska må bra, kunna lära och utvecklas är en hälsofrämjande lärmiljö. Det innefattar ett gemensamt ansvarstagande, inom samtliga nivåer i skolan, för barns utveckling, lärande och hälsa samt med hög medvetenhet om hur lärande och hälsa påverkar varandra. Lärmiljön ska präglas av trygghet och studiero, grundläggande demokratiska värderingar och vara fri från diskriminering och annan kränkande behandling.

Alla barn och elever har en skolmiljö där utbildningen präglas av trygghet och undervisningen av studiero (NKS delmål) med särskilt fokus på följande:

- Varje barn får en trygg och god miljö där utbildningen bildar en helhet av omsorg, utveckling och lärande.
- Varje elev får en utbildning som präglas av trygghet och en undervisning som präglas av studiero

Kommentar
Den första delårsuppföljningen bekräftar att arbetet med trygghet och studiero är prioriterat och i aktiv utveckling. Samtidigt behöver måluppfyllelsen följas stegvis under året för att säkerställa att pågående insatser leder till likvärdiga och varaktiga förbättringar för alla barn och elever. Underlagen visar att verksamheterna i både förskola och grundskola bedriver ett aktivt, systematiskt och pågående arbete för att skapa trygga lärmiljöer och god studiero. Arbetet präglas av hög ambition, utvecklingsinsatser och flera identifierade framgångsfaktorer. Samtidigt visar uppföljningen att måluppfyllelsen varierar mellan verksamheter och kontexter, och att trygghet och studiero fortfarande är mer utmanande utanför undervisningssituationer och för vissa barn- och elevgrupper.

I det dagliga arbetet möter förskolor och skolor både stabilitet och sårbarhet. Trygghet och studiero fungerar väl i många undervisningssituationer där strukturer, relationer och vuxennärvaro är tydliga. Samtidigt uppstår otrygghet ofta i skolans och förskolans mellanrum – vid övergångar, raster, i gemensamma ytor och i sammanhang där förutsägbarheten minskar. För barn och elever med särskilda behov, hög frånvaro eller psykisk ohälsa kan även mindre brister i struktur eller kontinuitet få stor betydelse. Verksamheterna arbetar aktivt med anpassningar och förebyggande insatser, men upplever att likvärdighet i genomförandet och tillräcklig vuxennärvaro är avgörande för att trygghet och studiero ska fungera för alla.

Förskola - ***Varje barn får en trygg och god miljö där utbildningen bildar en helhet av omsorg, utveckling och lärande.***

Uppföljningen visar preliminärt att vårdnadshavarnas nöjdhet med förskolan är fortsatt hög, vilket indikerar att barnen i stor utsträckning får en trygg och god miljö. Förskolorna har inlett ett utvecklingsarbete för mer likvärdiga och tillgängliga lärmiljöer, kopplat till stödmaterialet *Tidiga insatser*. Analys i barnhälsoteamen visar att det finns en god grund i verksamheterna, med tillgängligt material och medvetenhet kring anpassningar. Samtidigt finns behov av att vidareutveckla grundstrukturen i lärmiljöerna och stärka likvärdigheten mellan förskolor. Utvecklingsområden rör bland annat visuellt stöd (TAKK), tydligare struktur för lek, aktiviteter och övergångar. Arbetet förstärks genom stödfunktioner som Förskolans kreativa kompetenscentrum, Språkoteket, pedagogiska caféer, nya rutiner för närvarofrämjande arbete samt pågående utveckling av stödmaterial mot kränkande behandling.

Bedömningen är att grunden för strukturer för en god och trygg miljö är under utveckling och ambitionen är hög. Samtidigt behöver påbörjade utvecklingsinsatser fortsatt implementeras för att långsiktigt säkerställa likvärdiga, trygga och sammanhållna lärmiljöer för alla barn.

Grundskola - ***Varje elev får en utbildning som präglas av trygghet och en undervisning som präglas av studiero***
Kvalitetsdialoger i rektorsteamen våren 2026 visar att verksamheterna i huvudsak erbjuder trygga lärmiljöer och att studieron har förbättrats jämfört med tidigare år. Tryggheten är starkast i undervisningssituationen, medan utmaningar finns vid raster, förflyttningar (övergångar), gemensamma ytor, omklädningsrum och toaletter. För att ytterligare belysa elevperspektivet tas en gemensam årlig trygghetsenkät fram som ska användas i flera årskurser i samtliga kommunala skolor.

Studiero beskrivs som förbättrad där det finns tydlig struktur och samsyn, men varierar fortfarande mellan klasser och arbetslag. Framgångsfaktorer är stabil personal, goda relationer, tydligt klassrums- och rektorsledarskap, systematik i trygghetsarbetet samt gemensamma strukturer, såsom mobilfri skoldag och gemensam lektionsstruktur. Gemensamma utmaningar är skolstress särskilt bland äldre elever och flickor, psykisk ohälsa, muntliga kränkningar och hårt språkbruk, olikvärdighet mellan klasser och skolor.

Bedömningen är att trygghet och studiero upplevs ha förbättrats över tid. Samtidigt kvarstår variation mellan undervisningsmiljöer, utmaningar utanför klassrummet och behov av mer likvärdig tillämpning av gemensamma strukturer.

Område Klimatsmart och naturpositiv

Mål 4: Barn och elever i Luleå kommun äter klimatsmart skolmat

Beskrivning:
För att nå det kommunövergripande målet om att Luleå inte ska ha påverkan på klimatet så måste den skolmat som serveras vara klimatsmart. Här har kommunen lyckats bra: koldioxidekvivalenten för livsmedelsinköp ligger i linje med FN:s mål. Resultaten från den senaste Ungdomsenkäten LUPP (Lokal uppföljning av ungdomspolitiken, genomförd våren 2021) visar dock att fyra av 10 elever i årskurs åtta och i gymnasiets årskurs två hoppar över att äta lunch minst en dag i veckan. Samtidigt vill sju av 10 elever vara med och bestämma om skolmaten. Att äta lunch är viktigt, både för skolresultaten och för elevernas hälsa. Att invånarna i Luleå är delaktiga i samhällets utveckling är ett av Luleå kommuns övergripande mål. Här har kommunen en viktig utmaning: att göra eleverna delaktiga i det som rör skolmaten, såväl menyerna som matsituationens organisation och utformning. Delaktighet är både ett mål i sig (som en viktig demokratiprocess) men också ett medel för att nå målet om att få fler elever att äta den klimatsmarta skolmaten.

Nämnden arbetar mot följande verksamhetsmål och mått eller indikatorer:

- Skolmåltider har ett lågt klimatavtryck. Koldioxidekvivalenten ska vid livsmedelinköp ligga i linje med FN:s 1,5 gradersmål. Detta gäller för samtliga skolformer.
- Rektor och pedagoger ansvarar för att barnen och eleverna ska vara delaktiga i att organisera och utforma matsituationen i samverkan med Resurscentrum skolmåltider.
- Resurscentrums skolmåltider ansvarar för att barnen och eleverna ska vara delaktiga i att utforma klimatsmarta och goda menyer i samverkan med rektorer och pedagoger.

Kommentar

Klimatavtryck

Under det första kvartalet 2026 uppgår det genomsnittliga klimatavtrycket från skolmåltidernas livsmedelsinköp till 1,23 kg CO_2e, vilket visar att arbetet med klimatsmarta måltider är på god väg. Klimatpåverkan är lägst i förskolan (0,9 kg CO_2e), vilket sannolikt beror på att yngre barn äter mindre mängd animaliskt protein. I både grundskola och gymnasium ligger värdet på 1,4 kg CO_2e, där gymnasiet särskilt har minskat användningen av rött kött, vilket haft positiv effekt. Forskning och riktlinjer visar att mat som är bra för miljön oftast också är bra för hälsan, vilket stärker kopplingen mellan klimatmål och näringsriktiga måltider.

Barns och elevers delaktighet

Arbetet med att **göra barn och elever delaktiga i matsituationen** är etablerat och pågående, men ser olika ut mellan skolformer. I förskolan sker delaktighet främst genom den dagliga pedagogiska praktiken, där måltiden används för samtal, gemenskap och lärande. Där samverkan med köket fungerar väl stärks barnens delaktighet, men brister i samverkan innebär risk för ojämlika förutsättningar. I grundskolan är delaktigheten mer formellt organiserad genom elevråd och matråd. Detta har bidragit till förbättrad måltidsmiljö, men resultaten varierar mellan skolor och arbetssätten är ännu inte fullt likvärdiga.

Klimatsmarta och goda menyer. Resurscentrum skolmåltider har en central roll genom att skapa struktur, följa upp elevupplevelser och erbjuda verktyg som stödjer både delaktighet och klimatarbete. Arbetet med klimatsmarta och goda menyer har gett positiva resultat, men många elever efterfrågar fortsatt större inflytande.

Sammantaget är både klimatarbetet och delaktigheten på rätt väg. För att nå än längre krävs fortsatt samverkan, tydliga forum för inflytande och ett gemensamt ansvar för att klimat, hälsa och barns och elevers delaktighet hålls samman i förskola, skola och hela skolmåltidsverksamheten.

Sveriges bästa service och Lokal plan för suicidprevention

I detta stycke rapporteras hur Arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen bidrar till projektet Sveriges bästa service och till Lokal plan för suicidprevention 2025–2028.

Sveriges bästa service

Projektet Sveriges bästa service syftar till att skapa en sömlös och behovsorienterad service till medborgarna i Luleå kommun. Nulägesbilden inom arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen visar överlag nöjda vårdnadshavare och elever. Majoriteten av vårdnadshavarna känner till att de har möjlighet att lämna klagomål till huvudmannen om de är missnöjd med något, och mindre än 1% av dem lämnar klagomål varje år. Under det senaste året har förvaltningen genomfört flera åtgärder för förbättrat bemötande, ökad tillgänglighet och tydligare kommunikation. Arbetet har även fokuserat på effektivare kontaktvägar mellan verksamheter och kundcenter. Verksamheterna fortsätter se över hur rektorer inom grundskolan kan bli mer tillgängliga, samt förenkla befintliga digitala ansökningsförfaranden (e-tjänster kring exempelvis skolskjuts och specialkost).

Lokal plan för suicidprevention

Kommunstyrelsen har beslutat om en plan för suicidprevention för perioden 2025–2028. Arbetet prioriterar ett långsiktigt och systematiskt förhållningssätt, höjd kunskapsnivå samt särskilda insatser för barn och unga. Arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen har under 2025–2026 bedrivit ett omfattande och systematiskt suicidpreventivt arbete genom kompetenshöjande insatser, information och samverkan. Inom gymnasieskolan och grundskolans elevhälsa har personal genomgått utbildningen Stör döden och börjat implementera elevmaterial som Våga berätta och Livsviktigt snack. De rektorer som återkopplat berättar att arbetet har tagits emot väl och gett dem en upplevelse av ökad kunskap och trygghet. Insatserna kompletteras av strukturerat elevhälsoarbete, hälsofrämjande aktiviteter, likabehandlingsarbete och tydliga rutiner för tidig upptäckt och stöd.

Driftsredovisning med prognos för helår

Driftredovisning, mkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND **Total summa**	-674	-602,8	-1975,8	-1964,8	-11

Barn- och utbildningsnämnden perioden januari-mars 2026 (tkr)	Andel av budget %	Utfall period	Budget period	Budget helår	Avvikelse period	Prognos helår	Prognos % av budget
Ordf Barn- & utbildningsnämnd	0,1%	**702**	**730**	**2 190**	**29**	**0**	**0,0%**
Förvaltningsstöd	7,7%	**48 117**	**50 644**	**151 192**	**2 527**	**95**	**0,1%**
varav personal		18 947	17 652	53 367	-1 295	0	
varav IT (system, licenser)		9 697	10 547	32 586	850	0	
varav övrigt inkl lokaler		1 607	8 378	23 089	6 771	5 000	
varav skolskjuts		15 943	12 079	36 250	-3 864	-4 905	
varav kapitalkostnader		1 924	1 988	5 900	65	0	
Förskola	25,9%	**174 536**	**166 298**	**509 324**	**-8 238**	**5 000**	**1,0%**
varav skolchef		17 945	20 492	73 993	2 547	0	
varav rektorer		2 605	769	0	-1 836	-5 500	
varav demografi		124 090	125 233	374 240	1 143	8 000	
varav fristående enheter		17 456	19 804	61 091	2 348	2 500	
varav semesterlöneskuld		12 440	0		-12 440		
Grundskola	54,4%	**371 351**	**351 104**	**1 068 685**	**-20 247**	**1 671**	**0,2%**
varav skolchef		3 689	-2 032	-6 158	-5 721	1 700	
varav demografi		222 335	222 379	667 137	44	-100	
varav fristående enheter		49 915	50 590	151 769	674	-300	
varav semesterlöneskuld		26 288	0	0	-26 288		
varav område Hertsön-Örnäset-Björkskatan		**27 386**	**32 623**	**105 867**	**5 237**	**121**	
** områdeschef*		*31 139*	*32 623*	*105 867*	*1 484*	-3 600	
** rektorer*		*-3 753*	*0*	*0*	*3 753*	*3 721*	
varav område Gammelstad-Sunderbyn-Råneå		**16 897**	**19 212**	**65 189**	**2 315**	**100**	
** områdeschef*		*17 781*	*19 173*	*65 076*	*1 393*	*0*	
** rektorer*		*-884*	*39*	*113*	*922*	100	
varav område Centrum-Notviken-Bergnäset-Sörbyarna		**24 841**	**28 333**	**84 881**	**3 492**	**150**	
** områdeschef*		*24 710*	*28 333*	*84 881*	*3 622*	0	
** rektorer*		*131*	*0*	*0*	*-131*	*150*	
Resurscentrum	11,9%	**79 794**	**80 679**	**233 433**	**886**	**4 244**	**1,8%**
varav verksamhetschef		3 600	4 087	12 249	487	628	
varav måltidsverksamhet		42 847	47 596	134 047	4 749	2 380	
varav elevhälsa		13 121	14 376	43 329	1 255	536	
varav Kulturskola		7 120	8 050	24 120	930	200	
varav modersmål		5 875	6 571	19 687	696	500	
varav semesterlöneskuld		7 232	0	0	-7 232	0	
TOTALT	100%	**674 499**	**649 456**	**1 964 824**	**-25 043**	**11 010**	**0,6%**

Kommentar utfall

För perioden januari-april redovisar BUN ett underskott som uppgår till -25 mkr. Underskottet beror på att kommunen tillämpar en ny redovisningsprincip för semesterlöneskulder. Semesterskulden har tidigare bokförts centralt i kommunen. Under årets första månader tjänar medarbetarna in semesterdagar samtidigt som uttaget är begränsat vilket innebär att den uppbyggda semesterskulden ökar. Förändringen bokförs som en kostnad i perioden och påverkar därmed resultatet negativt. Dock är effekten säsongsbetonad och förväntas motverkas senare under året när semestern tas ut och semesterlöneskulden minskar vilket huvudsakligen sker under sommarmånaderna.

Om semesterlöneskulden exkluderas är resultatet +20,9 mkr vilket är rimligt utifrån att det fortfarande är tidigt på året och verksamheterna ännu inte nyttjat statsbidragen fullt ut. Resultatet följer också mönstret för hur det brukar se ut så pass tidigt på året. Inköpen sker i regel närmare hösten och mot slutet av året. Verksamheterna har också varit försiktiga utifrån det minskade barn- och elevantalet så och avvaktar inköp och

anställningar tills man med säkerhet vet hur intaget till höstterminen blir och hur många barn och elever som väljer fristående verksamhet.

Kommentar prognos
Prognosen för barn- och utbildningsnämnden uppgår till 11 mkr. 4 mkr av dessa är ett överskott som behöver hållas inne utifrån att för mycket budget har fördelats till nämnden när beräkningen av internränta gjordes. Nämnden fick 4 mkr för mycket i budget för kompensation av internränta från kommunfullmäktige. Dessa medel behöver återställas till kommunfullmäktige. Utifrån detta är den faktiska prognosen 7 mkr, vilket motsvarar 0,3% av totala budgeten för nämnden.

Förskolans positiva prognos är främst till följd av ett minskande barnantal under året och en tilldelad demografibudget som är högre än det faktiska antalet barn som verkar komma till förskolan sett över året. Personalkostnaderna riskerar samtidigt att öka väsentligt från höstterminen 2026 om det inte uppstår behov eller vakanser där de medarbetare som i dag är poolplacerade kan placeras, varför prognosen är osäker. Resurscentrums positiva prognos förklaras främst av att priserna på livsmedel varit stabila och inte ökat i den omfattning som kunde förväntas. Utifrån ett beredskaps-arbete som pågår kan prognoserna komma att förändras under året utifrån att det nu finns möjlighet att göra engångssatsningar.

Kommentarer per verksamhetsområde:
Förvaltningsstöd
Förvaltningsstödet har en total omslutning på 151,1 mkr, eller motsvarande 7,7% av total budget, där IT/ADM, skolskjuts, EK/HR, kansli och ledning ingår.

Förvaltningsstöd redovisar en positiv periodavvikelse på 2,5 mkr mot tilldelad budget för januari-april. Genomfört projekt med inkomstjämförelser för barnomsorgsavgifter gav 1,5 mkr. Skoltransporter däremot prognosticerar en negativ avvikelse på helårsbasis vilket beror på stigande priser det senaste året. Utifrån detta bedömer förvaltningsstödet en nollprognos.

Förskola
Förskolan utgör 26% av nämndens totala budget, vilket motsvarar 509 mkr 2026.
I april redovisar förskolan ett underskott på -8,2 mkr. Om semesterlöneskulden exkluderas skulle resultatet i stället vara ett överskott på +4,2 mkr.

Demografibanken visar ett överskott på 1,1 mkr i april. Totalt var 3111 barn inskrivna i kommunal förskola, vilket är 134 färre än ifjol vid samma tid och 266 färre jämfört med april 2024. Sedan föregående prognostillfälle (mars 2026) har köerna inför hösten sammanställts. Underlaget pekar mot färre barn än både budget och tidigare prognos

för 2026, vilket innebär att demografibanken nu prognosticeras ge ett överskott på 8 mkr vid årets slut.

Bemanningsplaneringen fastställdes i april 2026. I dagsläget är 17 barnskötare placerade i personalpoolen från augusti, eftersom det för närvarande saknas lediga tjänster eller längre vikariat på grund av minskat barnantal och färre öppna avdelningar. Att behålla alla tillsvidareanställda som annars hade riskerat uppsägning på grund av minskat antal barn, är ett beslut av nämnden från 2024 för att stärka kvaliteten i förskolan.

Rektorerna redovisar sammantaget ett underskott på -2,6 mkr i april. Cirka 1 mkr kan kopplas till lönerevisionen, nya löner gäller från 1 april, men barnpengen har ännu inte räknats upp med motsvarande belopp. Förskolan kommer att kompenseras för de ökade lönekostnaderna. 21 enheter visar överskott och 33 enheter underskott. De flesta underskott är små, men fem förskolor har underskott som överstiger -300 tkr. Ett fåtal förskolor har fått lägre ersättning än budgeterat eftersom barnantalet varit lägre än förväntat under årets första fyra månader. För de enheter som har underskott är personalkostnaderna generellt högre än budgeterat.

Många förskolor har höga vikariekostnader, bland annat till följd av hög tillsättningsgrad på beställda vikariat. Samtidigt ökar behoven av särskilt stöd, vilket kräver extra resurser. Det finns även rehabiliteringsärenden som medför att ersättare behöver tas in under perioder utöver grundbemanningen. Rektorerna prognosticerar sammantaget ett underskott på -5,5 mkr vid årets slut.

De fristående förskolorna påverkas på motsvarande sätt som de kommunala. Det minskade barnantalet (större minskning av barn än prognosticerat) innebär att den budget som avsatts för barnpeng även till fristående förskolor bedöms ge ett överskott. Ersättningen som betalats ut januari–april ligger 2,3 mkr under budget. I nuläget bedöms utbetalningarna till fristående förskolor hamna cirka 2,5 mkr under budget vid årets slut. Prognosen bygger på nu kända ersättningsnivåer under året.

Sammantaget prognosticerar förskolan ett överskott på 5 mkr år 2026, främst till följd av ett minskande barnantal under året och en tilldelad demografibudget som är högre än det faktiska antalet barn som verkar komma till förskolan sett över året. Personalkostnaderna riskerar samtidigt att öka väsentligt från höstterminen 2026 om det inte uppstår behov eller vakanser där de medarbetare som i dag är poolplacerade kan placeras. Kostnaderna för personalpoolen behöver också motsvaras av minskade vikariekostnader via bemanningsaktör för att den totala kostnaden inte ska öka. Sammantaget är prognosen därför osäker då flera viktiga förutsättningar fortfarande är okända.

Grundskola
Grundskolan utgör 54,4% av nämndens totala budget, motsvarande 1 068 mkr innan lönerevision år 2026.

För perioden januari-april redovisar grundskolan 4,8 mkr i överskott mot tilldelad ram. Precis såsom i förskolan redovisas ett underskott per mars månad på grund av förändrad redovisningsprincip av semesterlöneskulden, detta motsvarar 26,2 mkr av periodens underskott. Vid slutet av året kommer inte semesterlöneskulden att ha någon större påverkan på resultatet. Om semesterlöneskulden skulle exkluderas i rapporteringen, hade skolan visat ett överskott på 6,4 mkr.

Grundskolans rektorer bedömer att de har en budget i balans för året. Dock sker nu prognosgenomgångar för att säkerställa årets resultat och utifrån att alla placeringar inte är klara inför höstterminen så finns osäkerheter. Utifrån detta kan prognosen komma att justeras. Grundskolans rektorer är just nu inne i en intensiv fas, den så viktiga bemanningsplaneringen genomförs för kommande läsår och matchas mot skolans intäktsprognos. Flera enheter tappar elever samtidigt som grundskolan även har enheter som i grundplaneringen redan har en för hög bemanning.

Grundskolans prognos kan komma att justeras under året utifrån hur förutsättningarna förändras, det finns också osäkerhetsfaktorer kopplat till fastighetsrelaterade kostnader. Modulerna på Hertsöskolan ska nedmonteras och i samband med det kommer grundskolan att behöva betala återställningskostnader, hur stora dessa kostnader kommer att vara är i dagsläget oklart. Det finns budgeterat för själva flytten från moduler till Hertsöskolan samt kringkostnader för detta, men utifrån omfattningen så är dessa kostnader osäkra.

Kunskapsbidraget som tillfälligt för 2026 förstärkts med nästan 10 mkr stärker grundskolans resultat för året och kommer delvis att användas för en större fortbildningssatsning inom grundskolan samt för elever i behov av särskilt stöd. Det är av vikt att grundskolan inte drar på sig för höga fasta kostnader med personal utifrån att bidraget inte bedöms vara av samma omfattning kommande år.

Resurscentrum
Total omslutning för Resurscentrum uppgår till 233,4 mkr, vilket motsvarar 11,9 % av den totala budgeten.

Inom Resurscentrum ingår skolmåltider, elevhälsa, kulturskolan och modersmål /flerspråk. För perioden januari till mars redovisar Resurscentrum en positiv avvikelse på 0,9 mkr, med en årsprognos som uppgår till 4,2 mkr.

Även Resurscentrums resultat belastas av den nya principen för semesterlöneskuld som belastar månadsresultatet med 7,2 mkr. För att få en rättvisande bild i jämförelse mot tidigare månadsuppföljningar blir den faktiska månadsavvikelsen utan hänsyn till semesterlöneskuld 8,1 miljoner kronor.
Det positiva resultatet per kategori består av 1,7 mkr löner, 3,1 mkr livsmedel och resterande 3,3 mkr är orealiserad drift och centrala medel. Då samtliga verksamheter bedöms klara sina budgetramar skapas ett ekonomiskt utrymme för satsningar utöver den ordinarie planen. Detta innefattar bland annat en mindre upprustning av skolmatsalar, test av konceptet "mat hela dagen" samt strategiska inköp av beredskapsutrustning. Utifrån detta kan prognosen för Resurscentrum komma att förändras.

Investeringsredovisning med prognos för helår

Investeringsredovisning, mkr	Utfall Jan-Apr 2026	Utfall Jan-Apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-2,6	-2,2	-103,6	-103,6	0

Kommentar utfall
Periodutfallet för inredning och utrustning är 2 mkr för grundskolan. Resurscentrum har investerat för 0,09 mkr till måltidsverksamheten. Investeringsutfall för myndighetskrav uppgår till 0,16 mkr. Totalt utfall för perioden januari-april är därmed 2,6 mkr.

Kommentar prognos
Nämndens investeringsbudget för år 2026 uppgår till 103,6 mkr och består av:

- Inredning och verksamhetsutrustning till förskola, grundskola och Resurscentrum (7,6 mkr)
- Myndighetskrav (2,5 mkr)
- IT-investeringar förskola och grundskola (3,7 mkr)
- Anpassningar av befintliga lokaler (9,8 mkr)
- Strukturåtgärder, inredning/utrustning (80 mkr)

I takt med att strukturförändringar genomförs flyttas budget till ISF.
Nämndens investeringar prognosticeras att genomföras inom tilldelad ram för året.

Investeringar BUN perioden januari-mars 2026 (tkr)	Utfall period	Budget period	Budget helår	Avvikelse period	Prognos utfall 2026
IT-investeringar (CB+iPad fsk/grsk)	349	1 233	3 700	884	0
Inredning/utrustning förskolan	29	483	1 450	454	0
Inredning/utrustning grundskola	2 031	1 817	5 450	-214	0
Resurscentrum	95	233	700	138	0
Inredning LKSC	0	0	0	0	0
Myndighetskrav	167	833	2 500	667	0
Strukturåtgärder	0	26 667	80 000	26 667	0
Anpassning av befintliga lokaler	0	3 267	9 800	3 267	0
TOTALT	**2 670**	**34 533**	**103 600**	**31 863**	**0**

7.1.6 Kultur- och fritidsnämnd

Viktiga händelser under årets första fyra månader

Under årets första fyra månader har flera viktiga satsningar och utvecklingsinsatser genomförts inom kultur- och fritidsområdet, vilket sammantaget stärker tillgänglighet, mötesplatser och attraktivitet i hela kommunen.

Öppnande av ny fritidsgård, bibliotek och sporthall på Hertsön och övrig lokalutveckling

En central händelse är den pågående färdigställningen av Hertsöns nya anläggningar, där lokaler för skola, sporthall, bibliotek och fritidsgård närmar sig öppning. Inflyttning i bibliotek och fritidsgård har påbörjats och verksamheterna planeras öppna under sommaren, medan sporthallen tas i bruk senare under året. Samtidigt pågår översyner av lokaler i Gammelstad, Centrum, Bergnäset och på Tuna vilket skapar bättre förutsättningar för framtida behovsanpassning av verksamheter och är kopplat till kommunens skolutveckling.

Vidare har utvecklingen av befintliga anläggningar fortsatt, exempelvis förslag och förberedelser av ljudförbättrande åtgärder i Pontusbadets entré och fortsatt utveckling av Råneå medborgarhus som mötesplats efter tidigare renovering. Råneå medborgarhus visar ökande aktivitet och besökstal, och Aktivitetshuset Kubben på Hertsön fortsätter att stärkas som en viktig plats för alla åldrar.

Renoveringen av mötesplatsen Blackis i Svartöstaden är snart klar både invändigt och utvändigt, och en återinvigning planeras till slutet av augusti. Nya möbler är upphandlade till A-salen, medan cafédelen får återbrukade möbler. Lokalerna har

kapacitet för 300 respektive 100 personer, och föreningslivet i Svartöstaden har visat intresse för att hyra verksamhetsutrymmen, vilket kommunen ser positivt på. Samtidigt tas ett förslag fram för taxor och avgifter, baserat på föreningssubventioner, som ska beslutas av kommunfullmäktige.

Den 15 maj invigs en ny parasportlokal i Arcushallen med ett helgläger för Budokai para. Lokalen (ca 140 m²), tidigare NTF:s (Nationalföreningen för trafiksäkerhetens främjande), har anpassats med ny entré, uppfräschade ytor mm. Lokalen, kallad Järnverket, blir bokningsbar för föreningar med passande verksamhet, men utan bollspel.

Utveckling av verksamhet i Magasin 5 i centrums norra hamn pågår i samverkan med Regionen, universitetet och föreningslivet. Genom förstärkta bidrag skapas bättre förutsättningar för kulturverksamheter, såsom etableringen av ett framtida barnteatercentrum i samverkan med Lule Stass. Samtidigt utvecklas Magasin 5 till en bred mötesplats som rymmer både utbildning och fritidsverksamhet för unga, vilket stärker kulturutbudet och tillgängligheten.

Ökad tillgänglighet genom digitala lösningar

Arbetet med digital tillgänglighet har tagit viktiga steg framåt. Pilotprojekt för direktbokning av idrottslokaler har initierats och utveckling av passagesystem möjliggör successivt mer flexibel användning av lokaler. Inom biblioteksverksamheten har förberedelser för meröppet på stadsbiblioteket inletts, vilket bygger vidare på tidigare goda erfarenheter och stärker tillgången till service.

Ökat evenemangsutbud och näringslivssamverkan

Evenemangsstödet har fått genomslag med ökat intresse för att arrangera evenemang i Luleå. Samverkan med näringsliv och besöksnäring har också utvecklats, bland annat genom dialoger, samarbeten och arbete med en ny destinationsplan. Detta bidrar till att stärka Luleå som besöks- och evenemangsstad.

Världsarvet firar 30 år

Världsarvet firar 30 år vilket uppmärksammas med en rad aktiviteter under året. Startskottet gick av i slutet av februari med invigning i Nederluleå kyrka och den 8 mars på internationella kvinnodagen genomfördes en föreläsning där temat var "Kvinnlig kamp och kraft i Gammelstad och Luleå".

Förbättrad tillgänglighet till skärgård och besöksmål

Genomförandet av skärgårdsplanen har inletts med konkreta åtgärder, där utveckling av turbåtstrafiken redan ger förbättrad tillgång till skärgården. Samtidigt har en ökad turisttillströmning, särskilt vintertid, bidragit till fler besök i världsarvet Gammelstad.

Ökad trygghet och social hållbarhet

Trygghetsarbetet har stärkts genom implementering av handlingsplaner och utvecklad samverkan mellan olika aktörer. Satsningar på mötesplatser och aktiviteter för barn och unga, exempelvis genom mötesplats Kubben på Hertsön och projekt Bokstart på biblioteket, bidrar till långsiktigt förbättrade uppväxtvillkor.

Måluppföljning

Sammanfattning av måluppfyllelse

Kultur- och fritidsnämnden visar sammantaget goda framsteg inom flera prioriterade områden, med särskilt fokus på ökad tillgänglighet, utvecklade mötesplatser, stärkt samverkan samt förbättrad trygghet och attraktionskraft i Luleå. Samtidigt finns vissa områden där arbetet är påbörjat men ännu inte fullt ut genomfört.

Digital tillgänglighet och serviceutveckling

Arbetet med att öka tillgängligheten till idrottslokaler och bibliotek genom digitala lösningar fortskrider enligt plan. Pilotprojekt för direktbokning av idrottslokaler pågår. Parallellt utvecklas passagesystem på stadsbiblioteket för att möjliggöra tillträde även utanför ordinarie öppettider, vilket bedöms ge ytterligare flexibilitet för användarna.

Synliggörande och utveckling av mötesplatser

Ett systematiskt arbete pågår med att kartlägga och synliggöra kulturmötesplatser. En sammanställning av befintliga lokaler är genomförd och nästa steg är visualisering i kommunkarta, vilket kommer att öka tillgängligheten för invånarna. Utvecklingen av Råneå medborgarhus visar tydliga resultat med ökande besöksantal, brett aktivitetsutbud och stärkt samverkan. Även Aktivitetshuset Kubben på Hertsön fortsätter att utvecklas som en viktig mötesplats, för alla målgrupper och särskilt för barn och unga.

Vidare visar utvecklingen av Magasin 5 i centrums norra hamn, hur resurserna omsätts i praktiken. Genom förstärkta bidrag skapas bättre förutsättningar för kulturverksamheter, såsom etableringen av ett framtida barnteatercentrum i samverkan med Lule Stass. Samtidigt utvecklas Magasin 5 till en bred mötesplats som rymmer både utbildning och fritidsverksamhet för unga, vilket stärker kulturutbudet och tillgängligheten.

Evenemang och näringslivsutveckling

Evenemangsstödet har etablerats som ett effektivt verktyg och visar tydliga resultat i form av ökat intresse för att arrangera evenemang i Luleå. Antalet ansökningar har ökat och fler genomför evenemang även utan stöd, vilket tyder på en stärkt attraktivitet. Samverkan med näringslivet, särskilt inom besöksnäring och kulturella kreativa branscher, har utvecklats positivt genom dialog, samarbeten och gemensamma satsningar, exempelvis i Gammelstad och vid Hägnan. Arbetet med destinationsplanen bidrar till en mer långsiktig och samordnad utveckling.

Tillgänglig skärgård och attraktiva miljöer

Arbetet med att nå målen i Plan för Luleå skärgård 2035 har kommit en god bit på väg. Under perioden har tillgängligheten stärkts genom förbättrad information, utvecklade digitala kanaler och en mer användarvänlig turbåtstrafik vilket ger större möjlighet för dagsutflykter. Samtidigt har insatser gjorts för att utveckla service och infrastruktur, bland annat genom underhåll, renoveringar och förbättrade besöksfunktioner. Arbetet med att synliggöra skärgårdens natur- och kulturmiljöer samt att skapa långsiktiga utvecklingsmöjligheter, exempelvis genom extern finansiering, pågår enligt plan.

Trygghet och social hållbarhet

Arbetet med trygghet har stärkts genom en implementerad handlingsplan och förbättrade resultat i upplevd trygghet och bemötande. Samverkan inom SSPF (skola, socialförvaltning, polis och fritid) och andra förebyggande insatser utvecklas, liksom satsningar på mötesplatser och aktiviteter för barn och unga. Projekt som Bokstart och verksamheter som Kubben bidrar till långsiktigt stärkta uppväxtvillkor och social hållbarhet.

Genom riktade ekonomiska satsningar på föreningslivet genom ett ökat lokalt aktivitetsstöd (LOK-stöd) bidrar nämnden till bättre folkhälsa, delaktighet och gemenskap där föreningar spelar en central roll.

Klimat och hållbarhet

Arbetet inom klimatområdet har påbörjats men är ännu i ett tidigt skede. Vissa framsteg syns, exempelvis en ökad andel miljöbilar och pågående arbete med energieffektiviseringar. Även insatser för hållbara inköp utvecklas, men måluppfyllelsen bedöms i nuläget som begränsad.

Uppföljning ekonomi

Kultur- och fritidsnämnden visar ett överskott på 2,4 mnkr per april, främst på grund av säsongseffekter och ej utnyttjade medel som exempelvis bidrag skärgårdstrafik.

Prognosen för helåret är ett överskott på cirka 1,5 mnkr, där ökade intäkter delvis motverkas av underskott kopplat till bemanning, bevakning och vissa lokalkostnader.

Uppföljning internkontroll

Korruption innebär att en offentlig position utnyttjas för otillbörlig vinning och omfattar allt från olämpliga till olagliga beteenden. Luleå kommun ska säkerställa att riktlinjer kring korruption, jäv och oegentligheter är kända och följs i hela organisationen. En obligatorisk utbildning finns, men endast en del av de anställda har genomfört den hittills, med särskilda utmaningar att nå vissa grupper. Det andra internkontrollområdet handlar om att säkerställa att regelverk för representation efterlevs, och granskning visar att ett par smärre brister i dokumentation förekommit, men dessa har kompletterats och åtgärdats.

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Välfungerande vardag för alla		
Förbättra tillgänglighet genom digital utveckling till idrottslokaler och andra lokaler, meröppna bibliotek.		↗
Mer Luleå för fler luleåbor		
Synliggöra kulturmötesplatser inom nämndens ansvarsområde		↗
Ta fram en anläggningsstrategi i samverkan med Bodens kommun		↗
Utveckla evenemangsstöd för externa arrangörer		↗
Satsning på föreningsbidrag		↗
Tillgänglig skärgård		–
Utveckla mötesplats i Råneå medborgarhus		↗
Trygg i Luleå		
Genom våra mötesplatser och aktiviteter bidrar vi till social hållbarhet för barn och unga		↗
Klimatsmart och naturpositiv		
Kartlägga åtgärdsområden för minskade klimatutsläpp inom nämndens verksamhetsområden		↗
Hållbara inköp ska öka		→
Fortsätta genomföra energieffektiviseringar i nämndens lokaler och anläggningar		↗
Blomstrande näringsliv		
Stödja och möjliggöra utveckling av KKB (Kulturell, kreativ bransch) och besöksnäringen		↗

Nämndsmål	Bedömning
Välfungerande vardag för alla	
Förbättra tillgänglighet genom digital utveckling till idrottslokaler och andra lokaler, meröppna bibliotek.	
Beskrivning: KFF utvecklar processen för bokningsbara idrottslokaler för att tillgängliggöra del av anläggningarna för direktbokning. Från 2026 innefattas även fler verksamheter som exempelvis bibliotek.	
Kommentar: **Öka möjligheten att boka idrottslokaler** Processen för bokningsbara idrottslokaler håller på att utvecklas för att tillgängliggöra del av anläggningarna till direktbokning för föreningar och andra besökare. Ett nytt boknings- och bidragssystem har anskaffats i slutet av 2024 och arbete har pågått under 2025 för att vidareutveckla systemets användning. Ett pilotprojekt för "direktboka" har startat upp vid vissa utvalda anläggningar. Tillgängligheten till idrottslokalerna är redan idag hög och pilotprojektet syftar till att öka tillgängligheten ytterligare. Tester pågår i samverkan med Infrastruktur- och serviceförvaltningen för att vidareutveckla nuvarande lösningar för passagesystemen. Målet är att möjliggöra bokning av lokaler och tillträde till dessa även utanför lokalbokningens ordinarie öppettider. I ett första steg handlar arbetet främst om att skapa förutsättningar för direktbokning av vissa mindre anläggningar. Under årets första månader pågår fortsatt testverksamhet. **Meröppet på biblioteken** Under 2025 infördes meröppet på biblioteket i Råneå, vilket har fallit väl ut och visat på ett tydligt behov av utökad tillgänglighet. I dag har över 100 användare registrerat sig för meröppet, vilket indikerar ett stort och växande intresse. Under våren installeras motsvarande teknik och arbetet med att ta fram rutiner pågår, i syfte att under hösten införa meröppet även på stadsbiblioteket i Kulturens hus. Detta innebär ett viktigt steg mot att öka tillgängligheten till biblioteksverksamheten i hela kommunen.	
Mer Luleå för fler luleåbor	
Synliggöra kulturmötesplatser inom nämndens ansvarsområde	
Beskrivning: Ett arbete har startat med att ta fram förslag till definitioner av mötesplatser/kulturmiljöer och kulturvärden. Med utgångspunkt i kultur- och fritidsnämndens reglemente, rapporten Kulturens plats i framtidens Luleå, samt kommunens kultur- och idrottpolitiska program skall aktuella mötesplatser/kulturmiljöer och kulturvärden sammanställas.	
Kommentar: Med utgångspunkt i kultur- och fritidsnämndens reglemente, rapporten Kulturens plats i framtidens Luleå samt kommunens kultur- och idrottspolitiska program ska aktuella kulturmötesplatser sammanställas och synliggöras. Deltagare från Kultur & Näringsliv samt Kultur- och fritidsförvaltningen har identifierat och sammanställt befintliga kulturlokaler och under första delen av året har listan kompletterats med besöksadresser och eventuella hemsidor. I nästa steg kommer dessa att markeras på kommunkartan med hjälp av GIS (Geografiska informationssystem). Genom denna kartläggning blir de kulturella mötesplatserna synliga och mer tillgängliga för medborgarna.	
Ta fram en anläggningsstrategi i samverkan med Bodens kommun	

Kommentar: Riksidrottsförbundet och SISU Idrottsutbildarna (RF SISU) genomförde 2024 en nulägesanalys av idrottsanläggningarna i varje kommun, omfattande både kommunala och föreningsägda anläggningar. Med utgångspunkt i analysen genomförde kultur- och fritidsnämnden i början av 2026 en workshop där prioriterade insatser identifierades. Samverkan med Bodens kommun pågår på tjänstepersonsnivå, och ett samarbete även på politisk nivå (nämndsordföranden) är planerat och genomförs under maj 2026. Arbetet med att ta fram en anläggningsstrategi behöver integreras med Luleås och Bodens samhällsutvecklingsprocesser vilket kommer att kräva mer tid varför måluppfyllelsen bedöms som delvis uppfylld.	
Utveckla evenemangsstöd för externa arrangörer	
Kommentar: Som ett led i att utveckla Luleå som evenemangsstad fördelar Luleå kommun årligen evenemangsstöd till arrangörer som vill genomföra arrangemang och evenemang i kommunen. Stödet har varit i bruk under de senaste två åren och bidragit till att skapa struktur och förutsägbarhet kring finansiering. Kultur- och fritidsnämnden har fastställt tydliga kriterier för stödet, som består av två kategorier – ett större och ett mindre evenemangsstöd – vilka delas ut under fastställda ansökningsperioder. I samband med ansökningsomgångarna för det större evenemangsstödet har en beredningsgrupp med representanter från flera förvaltningar inrättats. Detta har inneburit ett bredare helhetsperspektiv i bedömningarna och gjort det möjligt att ta tillvara kompetenser från olika verksamhetsområden, vilket stärker kvaliteten i besluten och samordningen inom kommunen. Utvecklingen visar på tydliga framsteg. Intresset för att arrangera evenemang i Luleå har ökat, vilket märks både genom fler inkomna ansökningar om stöd och genom att fler arrangörer väljer att genomföra evenemang även utan kommunalt bidrag. Detta tyder på att kommunen uppfattas som en attraktiv plats för evenemang och att de insatser som genomförts har haft effekt. Mot bakgrund av det ökade intresset och den positiva utvecklingen sker en utökning av evenemangsstödet under 2026, för att möta efterfrågan och möjliggöra fortsatt tillväxt inom området.	
Satsning på föreningsbidrag	
Kommentar: Kultur- och fritidsnämnden har i sin budget förstärkt satsning på föreningsbidragen. Budget har förstärkts med bland annat höjt lokalt aktivitetsstöd om 0,6 mkr. Något som stämmer väl överens i arbetet med mål och åtgärder mot folkhälsa där föreningslivet ses som en viktig aktör för att bidra till bättre folkhälsa, delaktighet och gemenskap. Arbetet med utveckling av Magasin 5 i norra hamn, centrum är ett annat exempel på hur dessa medel används. Ambitionen med Magasin 5 är att på sikt utveckla ett Barnteatercentrum tillsammans med den fria teatergruppen Lule Stass. Medlen används bland annat genom ett förstärkt hyresbidrag till föreningen och genom det skapas mer ändamålsenliga lokaler för teaterverksamhet och andra verksamhetslokaler. Magasin 5 ska även innefatta andra verksamheter som Teaterhögskolans nya ettåriga utbildning Sceniskt basår samt Navets verksamhet som är fritidsgård för de äldre ungdomarna upp till 20 år.	
Tillgänglig skärgård	
Kommentar: Luleå kommun har tagit fram Plan för Luleå skärgård 2035 som beslutades i kommunfullmäktige december 2025. Målet är fler Luleåbor som vistas i skärgården, fler som bor och verkar i skärgården, stärkt besöksnäring och att bevara unika natur- och kulturmiljövärden för framtida generationer. Kultur- och fritidsnämndens planerade aktiviteter för att uppfylla skärgårdsplanens övergripande mål är att:	

- Stärka tillgängligheten genom att utveckla och optimera turbåtstrafiken. Informera och synliggöra skärgården och dess möjligheter för både besökare och boende.
- Utveckla service och värdskap genom förbättrad skyltning vid anläggningar och längs vandringsleder samt utveckling av digitala verktyg, exempelvis en skärgårdsapp
- Säkerställa fortsatt underhåll av anläggningar och infrastruktur i skärgården
- Synliggör miljöerna och historien genom berättelser och artiklar i våra publikationer och digitala kanaler
- Samverka med boende, föreningar och andra aktörer som är viktiga för skärgårdens utveckling.

Under perioden har arbete genomförts för att stärka tillgängligheten till Luleå skärgård genom ökad information och kommunikation i digitala kanaler samt tydligare information kring turbåtstrafik och avgångar. Arbetet med skärgårdens digitala kanaler har fortsatt och antalet följare och användare har ökat konstant, vilket bidrar till att fler nås av information och inspiration kopplad till skärgården. Under perioden har även en ny och mer enhetlig turlista för skärgårdstrafiken tagits fram, med samma avgångstider under högsäsongen och ökade möjligheter till dagsutflykter till flera av öarna, vilket syftar till att göra skärgården mer tillgänglig och lättare att besöka för både Luleåbor och turister.
Insatser har även genomförts för att utveckla service, tillgänglighet och infrastruktur i skärgården. Muddring på Degerö-Börstskär har genomförts för att säkerställa fortsatt tillgänglighet för besökare att angöra ön. Inventering av kommunens anläggningar i skärgården har påbörjats och arbete har genomförts för att förbättra service och information för besökare, bland annat genom framtagandet av instruktionsfilmer för att använda gasol och gasolspis i skärgårdsstugor. Under perioden har även bastun i Kråkskärsviken renoverats för att förbättra upplevelsen och servicen för besökare. Arbetet med att byta ut underdimensionerande avloppsstationer på Junkön är i slutfasen och syftar till att modernisera vattenhanteringen, öka driftsäkerheten och förbättra servicen på ön.
Arbete har även genomförts för att undersöka möjligheter för finansiering av en ny utställning på Junkön. Arbetet bygger vidare på tidigare genomförd förstudie och fokus har legat på att utforska möjliga bidrag och finansieringslösningar som kan möjliggöra genomförandet av en uppdaterad utställning kopplad till skärgårdens kulturmiljöer och historia. Ansökan om finansiering har skickats in.

Utveckla mötesplats i Råneå medborgarhus	

Kommentar:
Projektet att utveckla Råneå medborgarhus som mötesplats för företag och civilsamhället har fortsatt under 2026. Under perioden har projektet intensifierat kommunikationen och bjudit in till medskapande av coworking konceptet genom flera kanaler, vilket har ökat engagemanget. En webbplats har lanserats och en enkät tagits fram för att vidareutveckla lokalens användning.
Ett brett utbud av aktiviteter har genomförts för olika målgrupper exempelvis "dropin"-bank, flugbindningskurs, yoga, efterskolan-aktiviteter för åk 4-6, föreläsning för företagare, och sedan hösten har över 500 personer besökt medborgarhuset. Detta visar på ett växande intresse och att lokalen etableras som en mötesplats i området.
Arbetet med coworking går framåt genom dialog med en testgrupp och konkreta tester av konceptet, där flera personer redan visat intresse. Samverkan med bl a näringslivskontoret, biblioteket, energirådgivare samt föreningslivet har stärkts, vilket bidrar till fler aktiviteter och ett mer samordnat utbud.
Samtidigt har viktiga praktiska förutsättningar utvecklats, såsom passersystem, bokningsrutiner och viss komplettering av inredning. Sammantaget visar detta att projektet går framåt genom ökat deltagande, konkret verksamhet i lokalen och fördjupad samverkan.

Trygg i Luleå

Genom våra mötesplatser och aktiviteter bidrar vi till social hållbarhet för barn och unga	

Beskrivning:

Ta fram en handlingsplan för Ung i Luleås fortsatta trygghetsskapande arbete. (Ung i Luleå)
Följa upp trygghetsmätning (Ung i Luleå)
Följa den nationella utvecklingen av bibliotekens roll i totalförsvaret, fortsätta med internt kompetensutveckling och jobba med biblioteken som samhällsviktig verksamhet i Luleå kommun. (Biblioteken)
Redovisa och synliggöra på olika sätt internt och externt KFF:s verksamhet för barn och unga.
Utveckla Bokstart i Luleå kommun, samverkan mellan förskola, bibliotek och barnhälsovård.
Genom projektmedel och samverkan med föreningslivet utveckla Råneå Medborgarhus (Stöd till Civilsamhället)
Utöka samverkan för att utveckla mötesplatsen Kubben på Hertsön (Stöd till Civilsamhället)

Kommentar:

Aktivitetshuset Kubben – en växande mötesplats på Hertsön

Aktivitetshuset Kubben är en mötesplats på Hertsön i Luleå som startat upp under 2023. Där finns det plats för kultur, folkbildning, föreningar, lokala aktörer och social gemenskap. Allt i en härlig blandning. Kubben finansieras av bland annat Luleå kommuns sociala investeringsmedel och fortsätter utvecklas som en viktig plats för gemenskap och delaktighet. Under 2025 anställdes en verksamhetskoordinator på Kubben.

En väldigt uppskattad och välbesökt aktivitet på Kubben är DOIT som är ett samarbete mellan Barn- och utbildningsförvaltningen, Kultur- och fritidsförvaltningen och Rädda Barnen. Projektets mål är att skapa fler trygga mötesplatser där idrott och kultur kan ge fler unga på 9 – 12 år mer jämlika förutsättningar och möjlighet till god social, psykisk och fysisk hälsa.

Kubben drivs i samverkan mellan Kultur- och fritidsförvaltningen, Lulebo, Luleå SK och områdesgruppen där de två sista har tillkommit som nya samverkanspartners under året. I samband med det anställdes en husvärd med uppdraget att tillsammans med verksamhetskoordinatorn utveckla mötesplatsen.

Festivalen Under Solen

Kultur- och fritidsnämndens festival Under solen genomfördes första gången sommaren 2025 och kommer även att genomföras under 2026. För att säkerställa ett bra evenemang även för barn och unga, sker bland annat anpassade artister utifrån den målgruppen. Kommunikationen ska förbättras gällande Blås Grönt och aktivt för att få in värdefulla priser från sponsorer för att uppmuntra till nykterhet på festivalen och senarelagd alkoholdebut. Syftet med Blås Grönt är även att uppmuntra till dialogen hemma på initiativ av vårdnadshavare.

Trygghet och förebyggande arbete

Arbetet med trygghet har stärkts genom att handlingsplanen är färdigställd och implementerad i verksamheten, med kompletterande rutiner under utveckling. Resultaten från mötesplatsenkäten visar en tydlig positiv utveckling, där både trygghet och upplevt bemötande har förbättrats. Den löpande uppföljningen av trygghet på fritidsgårdarna och planerade fördjupade analyser bidrar till ett mer systematiskt förbättringsarbete.

Parallellt utvecklas samverkan i det brottsförebyggande arbetet, det så kallade SSPF-arbetet (samverkan mellan skola, socialförvaltningen, Polis och Fritid) där projektmedel stärker utvecklingsarbetet under året. Ett annat arbete som kommer att påbörjas under året är våldsförebyggande åtgärder där en samordnande funktion för förvaltningen utvärderar och fördelar resurser.

Även arbetet med trygghetspunkter i samhället och bibliotekens roll i beredskap visar på en ökad strategisk medvetenhet, även om vissa dialoger behöver återupptas. Ett stöddokument ”Verktygslåda för bibliotekens beredskapsarbete” är framtaget av Svensk biblioteksförening och biblioteken i Luleå planerar att arbeta med stöddokumentet kommande år. Biblioteksplanen har området beredskap som ett av målen under planperioden.

Bibliotek och tidiga läsfrämjande insatser

Projektet Bokstart syftar till att tidigt stärka vårdnadshavares läsning med små barn. Efter avslutat år 1 är projektet nu igång med år 2, med tydliga mål satta. Bland annat planeras en gemensam Bokstartsdag den 9 oktober, en kompetensutvecklingsdag med fokus på flerspråkighet samt utveckling av minibibliotek i förskolor. Ansökningar om finansiering för bland annat gåvoböcker och medel till bokinköp har skickats in. Överskott från år 1 används under år 2 till bland annat informationsfilmer och ökade personalresurser.	
Klimatsmart och naturpositiv	
Kartlägga åtgärdsområden för minskade klimatutsläpp inom nämndens verksamhetsområden	
Beskrivning: Innefattar att se över vår fordonspark och om möjligt ersätta fordon med mer klimatsmarta alternativ.	
Kommentar: Målet att kartlägga åtgärdsområden för minskade klimatutsläpp stödjer arbetet med att minska klimatutsläppen i kommunen och är även tänkt att följa kommunens klimatplan. Under första månaderna finns inga aktiviteter för målet. När det gäller miljöbilar så har andelen ökat sedan föregående år. I det befintliga beståndet om totalt 23 bilar finns nu 3 gas/bensinbilar och 7 elbilar.	
Hållbara inköp ska öka	
Beskrivning: Genom hållbara inköp och ökad avtalstrohet ökar möjligheterna till att vara klimatsmart.	
Kommentar: Genom hållbara inköp och ökad avtalstrohet stärks förvaltningens möjligheter att arbeta mer klimatsmart. Under föregående år påbörjades ett förvaltningsövergripande arbete för att förbättra inköps- och beställningsrutinerna och därigenom öka följsamheten till gällande avtal. Inom flera verksamheter har åtgärdsförslag diskuterats vid upprepade tillfällen, med fokus på att identifiera förbättringar och skapa mer hållbara och effektiva arbetssätt. Under 2026 har ett kommunövergripande projekt startat upp med målet att det ska vara lätt att göra rätt vid inköp och beställningar. Som första steg har intervjuer genomförts med beställare inom alla kommunens verksamheter för att skapa ett underlag för förbättringsåtgärder.	
Fortsätta genomföra energieffektiviseringar i nämndens lokaler och anläggningar	
Kommentar: Belysningar, till mer energieffektiva lösningar är gjorda under senaste fem åren. Det pågår belysningsbyten i många kommunala lokaler som hyrs av infrastruktur och servicenämnden, däribland Kulturens hus.	
Blomstrande näringsliv	
Stödja och möjliggöra utveckling av KKB (Kulturell, kreativ bransch) och besöksnäringen	
Beskrivning: -Samverka med projektet ”Kulturens roll i framtidens Luleå”/Näringslivskontoret där flera ”Minikulturkraft” workshops genomförs under 2025 (Konst, Scen och Möten) -Delta i skapande av och genomförande av projekt för att utveckla Råneå Medborgarhus som mötesplats för företag och civilsamhälle. (Biblioteket)	

- Undersöka möjligheter att samarbeta med lokala KKB-aktörer i program och evenemang (Kulturarv, Hägnan) - Se över möjlighet att säsongsvis hyra ut lokaler på Friluftsmuseet Hägnan.
Kommentar: Luleå kommun ska ge förutsättningar för ett starkt och växande näringsliv genom att främja ett gott företagsklimat, hög tillgänglighet och god service. Förra sommarens entreprenörer som hyrt gula huset vid friluftsmuseet Hägnan var så nöjda med verksamheten att de återkommer även i år, och nytt avtal är tecknat inför sommarsäsongen. Under vintersäsongen har huset hyrts ut till Norrklang, som bedrivit turistverksamhet med olika aktiviteter. I arbetet med Gammelstads 30-årsjubileum samarbetar vi med Resurscentrum för konst för att nå ut till konstnärer som vill medverka i den konst- och hantverksmarknad som planeras under sommarens jubileumsevenemang. Därutöver har även lokala hantverkare bokats in till marknaden, vilket stärker kopplingen till den lokala kulturella och kreativa branschen. Luleå Turistcenter har under perioden fortsatt att utveckla samarbetet inom besöksnäringen genom aktiva företagsbesök, dialog och stöd till lokala aktörer, bland annat Jopikgården och Bottenvikens Bryggeri. Arbetet har bidragit till stärkt samverkan, särskilt i Gammelstad där kontakten med entreprenörer fördjupats och ett gemensamt uppstartsmöte planeras. Kultur- och fritidsnämnden medverkar även i arbetet med att ta fram en ny destinationsplan för Luleå, där den inledande fasen bestått av en destinationsanalys med studiebesök och rundabordssamtal. Kommunikationsinsatserna har också utvecklats genom uppdaterade webbplatser och ökad närvaro i sociala medier, samt fortsatt arbete med en app för att skapa en mer sammanhållen besöksupplevelse i Gammelstad och skärgården. Parallellt har Gammelstads 30-årsjubileum som världsarv invigts i februari med lyckade aktiviteter och god uppmärksamhet, samtidigt som planering för fortsatt firande under året pågår.

Bidrag till program/planer/strategier

Övergripande analys – koppling till program/planer/strategier

De redovisade måluppfyllelserna visar en tydlig koppling till flera av Luleå kommuns centrala styrdokument. Sammantaget bidrar arbetet till att omsätta övergripande strategier i konkret verksamhetsutveckling, särskilt inom områdena tillgänglighet, social hållbarhet, attraktivitet och hållbar tillväxt.

Vision Luleå 2040 och översiktsplanens inriktning

Aktiviteterna stödjer den långsiktiga visionen om ett attraktivt, växande och hållbart Luleå. Utvecklingen av mötesplatser (medborgarhuset i Råneå, Kubben på Hertsön), skärgård och evenemang bidrar till en attraktiv livsmiljö. Digital tillgänglighet och utbyggda funktioner stärker en tillgänglig och inkluderande kommun. Samverkan mellan förvaltningar och kommuner (t ex Boden) bidrar till en samordnad samhällsutveckling.

Kultur- och idrottspolitiska programmet

Detta är ett av de mest centrala styrdokumenten för de aktuella insatserna.

Kartläggning och synliggörande av kulturmötesplatser ligger direkt i linje med målet om ökad tillgång till kultur. Evenemangsstöd och satsningar på mötesplatser stärker deltagande, delaktighet och kulturlivets utveckling. Bokstart och biblioteksutveckling stödjer målen om läsfrämjande och likvärdig tillgång till kultur. Utveckling av bokningssystem och tillgänglighet till idrottsanläggningar stärker tillgänglighet och nyttjande. Arbetet med anläggningsstrategi ger förutsättningar för långsiktig planering och jämlik fördelning av resurser. Stöd till föreningsliv och aktiviteter för barn och unga främjar folkhälsa och inkludering (utveckling av bland annat ett barnteatercentrum i Norra hamn i samverkan med Regionen, universitetet och föreningslivet och utökning av bidrag till Lokalt aktivitetsstöd stärker folkhälsomålen för unga (LOK-stöd).

Plan för Luleå skärgård 2035

Arbetet med skärgården är tydligt kopplat till denna plan. Utökad turbåtstrafik ökar tillgänglighet och rörlighet, kommunikation och digitala lösningar stärker synlighet och attraktivitet, samverkan med lokala aktörer stödjer målet om hållbar utveckling av skärgården som livs- och besöksmiljö.

Biblioteksplan 2026-2030

Biblioteksplanen fungerar som ett tydligt styrdokument som ger riktning åt flera av de aktiviteter som redovisas i måluppfyllelsen. Framför allt stödjer den:

-ökad tillgänglighet (meröppet, digital utveckling)

-stärkta mötesplatser (bibliotek som sociala nav och samhällsviktig verksamhet)

-trygghet och inkludering (öppna och tillgängliga verksamheter)

-jämlika uppväxtvillkor (Bokstart och läsfrämjande arbete)

Förvaltningsplanen för världsarvet Gammelstads kyrkstad 2025–2035.

Insatserna bidrar till förvaltningsplanens mål genom att öka tillgänglighet och synlighet via digital information, stärka världsarvet som en levande plats genom fler evenemang och aktiviteter bland annat firas världsarvet 30 år genom flera aktiviteter under året, samt utveckla hållbar besöksnäring i balans med bevarande. Samverkan med lokala aktörer och stärkt kommunikation ökar både användning och kunskap om världsarvet.

Kommande klimatplan

Beslut om Klimatplan är framskjutet inför att ytterligare underlag behöver tas fram. Dels ska nämndens mål för förbättrat klimat stödja kommunens kommande klimatplan

men målområdet befinner sig fortfarande i ett uppbyggnadsskede. De bidrag som kan kopplas är ökad andel miljöfordon, energieffektiviseringar och projektet hållbara inköp vilket stärker kommunens resurseffektivitet och klimatpåverkan.

Driftsredovisning med prognos för helår

Driftredovisning, mkr	Utfall Jan-Apr 2026	Utfall Jan-Apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND	-134,1	-126,9	-408,2	-409,7	1,5
Total Summa	**-134,1**	**-126,9**	**-408,2**	**-409,7**	**1,5**

Kommentar utfall januari-april

Kultur- och fritidsnämnden redovisar per april ett sammanlagt överskott på 2,4 miljoner kronor. Bidraget för turbåtstrafiken utbetalas först under sommarperioden, vilket medför ett tillfälligt överskott om 1,8 miljoner kronor under våren. Även evenemangsverksamheten, som till största del genomförs under sommar och höst, visar ett säsongsrelaterat överskott om 1,4 miljoner kronor. Överskott från strategiska medel och oförutsett, däribland tillskott från innovation och utveckling centralt i kommunen, uppgår till 1,0 miljoner kronor.

Intäkter från badavgifter och uthyrning av halltider uppgår till 1,2 miljoner kronor till och med april.

Det extra tillskottet som erhållits från 2026 avsett för externa evenemang och föreningslivet uppvisar ett överskott på 0,4 miljoner kronor. Medlen har ännu inte kunnat nyttjas fullt ut i väntan på den slutliga kostnadsbilden för utvecklingen av bland annat ett Barnteatercentrum i Magasin 5 i centrums norra hamn som föreslås finansieras från de extra medlen. Uppstart av verksamheten i Magasin 5 planeras i samverkan med universitetet, föreningslivet, Norrbottensteatern och Region Norrbotten.

Den lokala mötesplatsen Blackis i Svartöstan har genomgått en omfattande renovering och beräknas öppna från hösten. Nämnden har erhållit extramedel för hyreshöjningen och inför att den nya hyran börjar debiteras skapas ett överskott, för april till 0,6 miljoner kronor. Bidrag till föreningslivet som ej delats ut uppgår till 1,0 miljoner kronor i överskott för perioden.

Från och med 2026 redovisas personalens semesterlöneskuld på nämndsnivå i stället för centralt i kommunen. Den upparbetade semesterlöneskulden per april uppgår till -4,1 miljoner kronor, vilket påverkar nämndens resultat negativt.

För att stärka tryggheten på fritidsgårdarna har extra fritidsledare anställts, vilket medfört ett underskott på -1,0 mnkr. I övrigt redovisas ett överskott på övriga driftskostnader om 0,1 miljoner kronor.

Prognos helår

Prognosen för helåret bedöms uppgå till +1,5 miljoner kr.

Planering pågår för hur medel från innovations- och utvecklingsenheten ska användas. Efter beräknade kostnader för pågående utvecklingsinsatser som finansieras från dessa medel förväntas ett överskott på cirka 0,4 miljoner kronor.

Vidare väntas intäkter från uthyrning av hallar samt badavgifter generera ett överskott på ca 1,4 miljoner kronor.

Samtidigt bedöms vissa verksamheter redovisa underskott. Kostnader för ökad bevakning i Kulturens hus och Luleå Energi Arena beräknas ge ett minusresultat på -1,1 miljoner kronor. Även kostnader för extra bemanning av fritidsledare (-1,0 miljon kronor) och bemanning av bibliotek samt bibliotekens länssamarbete (-1,3 miljon kronor) bidrar till det totala underskottet. Andra våningen i lokalen Navet, mötesplats för unga står outhyrt och om inte lokalytan kan hyras ut uppgår hyresbortfallet till -0,6 mkr. Konsert- och konferensverksamheten i Kulturens hus förväntas däremot uppvisa ett överskott på cirka 1,3 miljoner kronor.

Därutöver bedöms övriga driftsmedel, såsom oförutsedda kostnader och strategiska medel, ge ett överskott på 0,4 miljoner kronor. Ytterligare överskott om cirka 2,0 miljoner kronor prognostiseras från bidrag.

Investeringsredovisning med prognos för helår

Investeringsredovisning, mkr	Utfall Jan-Apr 2026	Utfall Jan-Apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND	-0,8	-4,1	-22,3	-21,3	-1,0
Total Summa					

Kommentar periodens utfall

Utfall för investeringsredovisningen till och med april uppgår till 0,8 miljoner kr. I huvudsak består periodens investeringar av den pågående renoveringen av Hägnans

byggnader 0,5 miljoner kronor (häbbre, vedbod och barnens ladugård) samt inköp av konst.

Prognos

Investeringarna bedöms kunna genomföras enligt plan. Utöver renovering av byggnader på friluftsmuseet Hägnan och konstinköp ingår bland annat investeringar i barn- och ungdomsbokbuss, scenteknik i Kulturens hus samt underhåll av idrotts-, frilufts- och skärgårdsanläggningar. Vidare planeras inköp av verksamhetsutrustning till bibliotek, fritidsgård och sporthall på Hertsön, nytt golv i Porsöhallen samt teknik och möbler till stadsbiblioteket.

Utöver dessa planerade investeringar föreslås en överföring av investeringsmedel om 1,0 mnkr till infrastruktur- och servicenämnden för ljuddämpande åtgärder i receptionen och cafédelen på Pontusbadet.

Den totala investeringsprognosen uppgår till 22,3 mnkr, vilket innebär ett underskott om -1,0 mnkr i förhållande till budget.

7.1.7 Infrastruktur- och servicenämnd

Infrastruktur- och servicenämndens delårsuppföljning 1 omfattar uppföljning av nämndens verksamhetsplan för perioden januari-april 2026 och har fokus på årsprognoser för hur nämnden kommer uppfylla nämndens målsättningar och det ekonomiska läget. I verksamhetsplanen beslutar nämnden också om prioritering och bidrag till förverkligande av kommunövergripande måluppfyllelse.

En viktig del i måluppfyllelsen handlar om att stärka förutsättningarna för gränsöverskridande samverkan och fokus på dem vi finns till för.

Luleå kommuns service, oavsett om det riktar sig till samhällskollektivet, till enskilda individer och företag eller internt till kommunens medarbetare, ska ligga i nationell framkant när det gäller nöjda kunder, kvalitet och effektivitet.

Infrastruktur- och serviceförvaltningen, vilken är nämndens förlängda arm för att omsätta infrastruktur- och servicenämndens plan i praktisk handling, har under mandatperioden fokus på partnerskap, service och tillgänglighet.

Delårsrapport 1 innehåller även uppföljning av intern kontroll, privata utförare och kommunfullmäktiges utredningsuppdrag. I inledningen belyses också viktiga händelser och beslut under perioden.

Infrastruktur- och servicenämndens bedömning är att det finns goda möjligheter att i hög grad nå eller delvis nå uppsatta målsättningar och mätetal. Mer detaljer om de

aktiviteter och mätetal som pågår eller är avklarade framgår i måluppföljningen i kapitel 2–3 i rapporten.

Händelser som har varit betydelsefulla för infrastruktur- och serviceförvaltningen under rapporteringsperioden;

- **Hertsöskolan** inkl. bibliotek och fritidsgård är färdigställd. Invigningsceremoni 24 augusti.
- **Tunaskolan**: byggnation pågår (etapp 1).
- **Stadsöskolan**: byggprojektet pågår med mål att sporthall färdigställs 2026. Arbetet omfattar både nybyggnation och renovering.
- **Ärendehantering av felanmälningar har förbättrats**, med hög måluppfyllelse inom gata och park.
- **Gemensam IT-funktion** nu inom vår organisation.
- **Vissa verksamheter** har flyttats till socialnämnden (konsumentvägledning samt budget- och skuldrådgivning).

Infrastruktur- och servicenämnden prognosticerar ett överskott på 13,0 mkr mot budget för 2026, vilket är i nivå med föregående prognos. Prognosen för de kommunbidragsfinansierade verksamheterna avviker positivt mot budget med 5,0 mkr och prognosen för resultatenheterna visar på ett överskott om 8,0 mkr mot budget. Överskottet beror främst på vakanser och lägre kostnader för licenser gällande IT-verksamheten.

Delar av kommunens uppdrag utförs av externa aktörer. Uppdrag, kvalitet och servicenivåer följs upp enligt nämndens uppföljningsplan. Uppföljningen visar hur leveranserna motsvarar uppdrag och krav. Eventuella avvikelser hanteras löpande i nära anslutning till att de uppstår. Arbetet med att stärka en mer systematisk hantering av återkommande avvikelser pågår. Inga återkommande avvikelser har rapporterats under perioden.

Måluppföljning

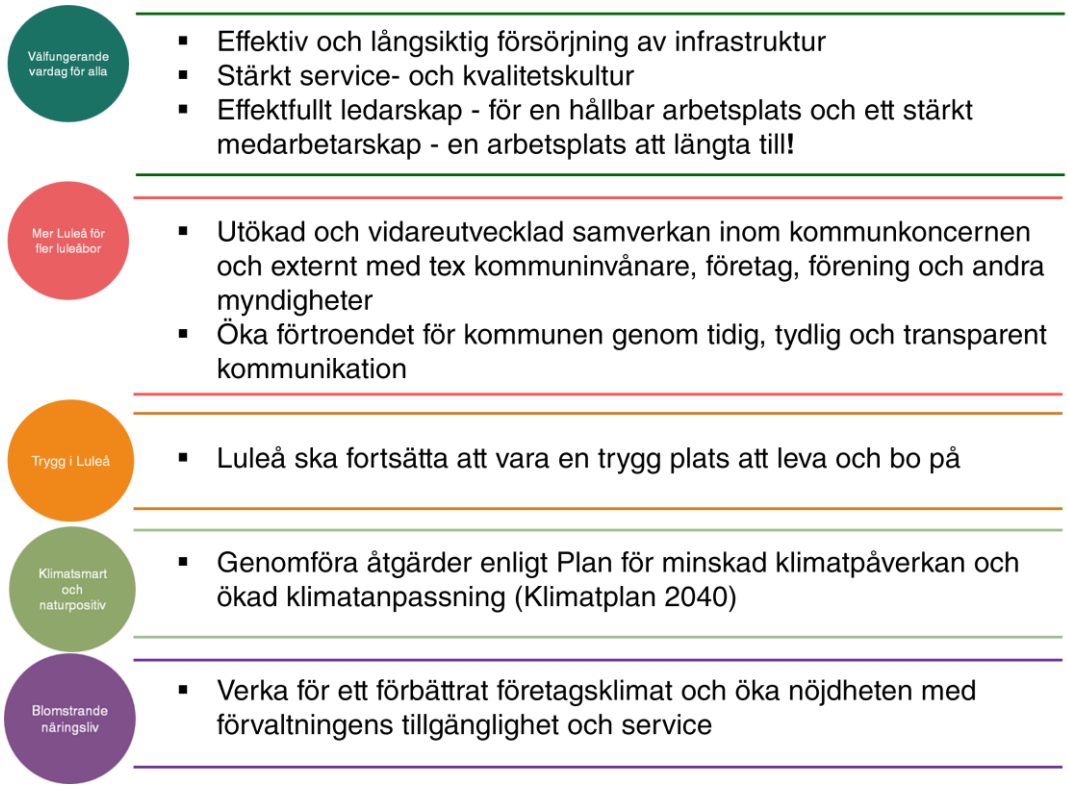
Kommunkoncernen har fem prioriterade områden och tilläggsuppdrag på väg till visionen om framtidens Luleå 2040 då vi ska vara 100 000 Luleåbor, ha noll klimatpåverkan, ha ökat med 5 000 nya jobb och ha en 100% fungerande vardag.

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.

De prioriterade områdena 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.

Infrastruktur- och servicenämnden har med utgångspunkt från nämndens uppdrag beslutat om **åtta målsättningar för att bidra till kommunfullmäktiges prioriterade områden.**



De tilläggsuppdrag nämnden har tilldelats av kommunfullmäktige finns inom de prioriterade områdena *"Mer Luleå för luleåbor"* och *"Klimatsmart och naturpositiv"* och finns sammanställda under kapitel 4 i rapporten. Om inte annat anges sker finansiering av målsättningar och tilläggsuppdrag inom tilldelad ram.

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Välfungerande vardag för alla		
Effektiv och långsiktig försörjning av infrastruktur		–
Stärkt service- och kvalitetskultur		–
Effektfullt ledarskap - för en hållbar arbetsplats och ett stärkt medarbetarskap – en arbetsplats att längta till!		–
Mer Luleå för fler luleåbor		
Utökad och vidareutvecklad samverkan inom kommunkoncernen och externt med tex kommuninvånare, företag, förening och andra myndigheter.		–
Öka förtroendet för kommunen genom tidig, tydlig och transparent kommunikation		–
Trygg i Luleå		
Luleå ska fortsätta vara en trygg plats att leva och bo på		–
Klimatsmart och naturpositiv		
Genomföra åtgärder enligt Plan för minskad klimatpåverkan och ökad klimatanpassning (Klimatplan 2040)		–
Blomstrande näringsliv		
Verka för ett förbättrat företagsklimat och öka nöjdheten med förvaltningens tillgänglighet och service		–

Nämndsmål	Bedömning
Välfungerande vardag för alla	
Effektiv och långsiktig försörjning av infrastruktur	
Beskrivning: Infrastruktur- och serviceförvaltningen ska: • vidareförädla lokalförsörjningsprocessen i enlighet med kommande Policy för lokalförsörjning och Riktlinje för lokalförsörjning • fortsätta arbetet med lokaler; samlokalisering, yteffektivisering och kostnadseffektivisering • halvera driftkostnaden för lokalbanken till 2026-12-31 I tillägg till ovan och inom ramen för sitt ordinarie uppdrag tillhandahåller nämnd och förvaltning tillgänglig, säker och robust IT och bistår verksamheterna utifrån nuvarande och framtida behov.	
Kommentar: Vidareförädlingen av lokalförsörjningsprocessen i enlighet med framtagna dokument fortgår och Policy för Lokalförsörjning (inklusive tillhörande instruktioner) går upp för beslut i kommunfullmäktige i mitten av maj. Driftskostnaden för objekt i lokalbanken ligger i april på 4,4 mkr och prognosticeras att ligga runt 13,0 mkr vid årsskiftet. Driftskostnaden för de fastighetsobjekt som nämnden har rådighet över prognosticeras till 7 mkr för helåret. Under året påverkas driftskostnaderna till stor del av att den pågående ombyggnationen av förvaltningshuset (Kungsfågeln 5) blir klar till halvårsskiftet, men även av att försäljningar av bostadsrätter och fastigheter samt att beslut om rivning av gamla brandstationen (Bävern) förväntas under året. Därtill har nämnden beslutat att rekommendera kommunstyrelsen att besluta om försäljning av en fastighet i Svartöstan. Nära dialog sker med plankontoret och mark- och exploateringskontoret gällande planering av kommande fastighetsobjekt för avyttring eller rivning. Åtgärder samt nyttjande av tilldelade resurser i beslutad reinvesteringsplan för fastigheter prognosticeras att uppgå till 100% för helåret. Prognosen för gata samt gång- och cykelvägar uppgår till 97% av årets budget och prognosen för genomförande av åtgärder uppgår till 92%. Den prognosticerade avvikelsen avseende budget (2,5 mkr) beror främst på att Hantverksvägen beräknas understiga årets budget. Detta beror främst på lägre kostnader än beräknat under 2026, vilket kommer att mötas av högre kostnader 2027. Avvikelsen avseende planerade åtgärder beror dels på att ombyggnation av ett par cykelöverfarter inte genomförs i år till följd av behov av mer omfattande åtgärder och anpassning till tilldelad budget samt samordning med andra samtidiga projekt, dels att reinvestering Björkskataleden flyttas till 2027 för att samordnas med ombyggnation av utfart från Yttervikens industriområde. Infrastruktur- och servicenämnden är i egenskap av huvudman för vattentjänsterna i kommunen ansvarig för att säkerställa infrastrukturen för vattenförsörjning och avloppshantering. Prognosen avseende de åtgärder som planerats i förnyelse- och underhållsplanen för VA uppgår till 81% och nyttjandet av tilldelade resurser prognosticeras till 95% för 2026. Den prognosticerade avvikelsen gällande planerade åtgärder beror på att sex av 31 planerade projekt 2026 inte genomförs, bland annat på grund av försenad upphandling avseende renovering av avloppsreningsverk. De projekt som inte genomförs står för 11,7 mkr, motsvarande ca 4% av totala budgeten.	
Stärkt service- och kvalitetskultur	
Beskrivning: Infrastruktur- och serviceförvaltningen ska: • öka nöjdheten från medborgare och näringslivet i kontakterna med kommunen • öka verksamheternas nöjdhet med lokalförvaltning	

- förbättra övergripande ärendehantering inom Luleå kommun, där bland annat felanmälan och hantering av synpunkt prioriteras
- utveckla och förbättra lekmiljöer enligt Riktlinjer för kommunala lekmiljöer
- fortsätta utbyggnaden av utegym enligt Riktlinjer för kommunala utegym

Ökad kundnöjdhet nås bland annat genom användarvänliga självservicelösningar, ökad effektivitet och nyttjande av AI enligt den av förvaltningen beslutade digitaliseringsplanen.
Plan för service på landsbygden ska stärka förutsättningarna för levande och livskraftiga landsbygder i kommunen.
Infrastruktur- och serviceförvaltningen ska:

- ta fram åtgärdsförslag och resursåtgång utifrån beslutad Plan för service på landsbygden.

Kommentar:
Förvaltningsdirektören är, på uppdrag av kommundirektören, projektägare för satsningen Sveriges bästa service. Projektet omfattar bemötande, självservice och ärendehantering och har som huvudsakligt uppdrag att driva utvecklingen framåt mot en mer sammanhållen och effektiv service inom alla förvaltningar.
Arbetet fokuserar på att sätta en tydlig riktning, skapa samordningsvinster samt utveckla gemensamma arbetssätt och tekniska förutsättningar som bidrar till måluppfyllelse. Projektet löper till och med 2027.
Under årets första kvartal har projektet bland annat sammanställt resultatet av invånarstudien, analyserat webben som central serviceingång samt fördjupat analysen av interna hinder som påverkar effekterna av utvecklingsarbetet. Arbetet har bidragit till en mer faktabaserad och gemensam bild av invånares, företags och andra kunders behov, samt tydliggjort brister i bemötande, tillgänglighet och ärendehantering. Samtliga förvaltningar har fått ta del av resultatet och har i uppdrag att arbeta med förbättringar inom sina respektive verksamheter.
Förbättrad ärendehantering av felanmälningar är fortsatt prioriterad. Arbetet med att utveckla gemensamma arbetssätt pågår inom fastighetsavdelningen. Under perioden har 69 procent av ärendena hanterats inom tre arbetsdagar, vilket är en förbättring med fem procentenheter jämfört med föregående tertial. Ett nytt uppföljningsstöd för återkoppling testas för att ytterligare stärka kvaliteten.
Målet för ärendehanteringen inom gata och park är uppnått, 80 procent av felanmälningarna återkopplas inom tre arbetsdagar. Återkoppling vid avslut håller högsta nivå – alla ärenden (100%) återkopplas när de är klara.
Nöjdheten i kontakten med kommunens kundcenter ökar och närmar sig årets mål. Fler ärenden löses direkt i första kontakt, vilket stärker effektiviteten och servicen till invånare och företag.
En ny undersökning om service och bemötande genomförs under våren. Resultaten redovisas i nästa delårsrapport. Även mätningen av verksamheternas nöjdhet med lokaler och service redovisas då.
Utvecklingen av lekplatser och utegym följer plan. Nya utegym byggs i Antnäs och på Hertsön, och flera lekmiljöer rustas upp. En ny lekplats på Hertsö kullar invigs i juni.
Arbetet med digitalisering fortsätter med fokus på enklare kontakt, snabbare handläggning och bättre service, bland annat genom självservice och nya AI-stöd.
Plan för service för landsbygden kommer upp för beslut i kommunfullmäktige i maj, förslag på åtgärder rapporteras under hösten.

Effektfullt ledarskap - för en hållbar arbetsplats och ett stärkt medarbetarskap – en arbetsplats att längta till!	

Beskrivning:
Nämndens målsättning ligger i linje med kompetensförsörjningsstrategin vilken kopplar politiska mål till operativt arbete där fokus ligger på att bygga en robust organisation som attraherar, utvecklar och behåller den kompetens som krävs.
Genom ett ledarskap, med tydlig uppdragsbeskrivning, rimligt ansvar och rätt stöd i vardagen, och som är både närvarande, drivande och effektfullt byggs tillit och skapas förutsättningar för ett starkt

medarbetarskap och en kultur som främjar lärande, tillit, delaktighet och ständiga förbättringar. En hållbar arbetsmiljö där återhämtning, balans, tillit och trygghet är en naturlig del av vardagen stärker engagemanget och kvaliteten i verksamhetens resultat. Förvaltningen följer de nyckeltal som samlas in centralt.
Kommentar: Kommundirektörens ledningsgrupp har beslutat om nya ledningsprinciper för hela kommunkoncernen. Principerna syftar till att tydliggöra gemensam grund för ledarskap och samarbete. Förvaltningens ledningsgrupp har förankrat principerna i samband med chefsmöten där förvaltningens samtliga chefer deltar. Fokus är ledarskapet och på vad principerna innebär för infrastruktur- och serviceförvaltningen och hur de ska omsättas i praktiken för att bidra till en tydlig utveckling i verksamheten.
Mer Luleå för fler luleåbor
Utökad och vidareutvecklad samverkan inom kommunkoncernen och externt med tex kommuninvånare, företag, förening och andra myndigheter.
Beskrivning: Infrastruktur- och serviceförvaltningen ska: • utreda och initiera ökade möjligheter till samverkan inom kommunkoncernen Under 2025 genomfördes Luleå Framtidsforum. Deltagarnas uppdrag var att diskutera och ta fram rekommendationer till kommunens politiker kring de samhällsförändringar som följer i spåren av den gröna omställningen. Bland de rekommendationer som medborgarna lämnat finns flera som, helt eller delvis ligger inom, nämndens och förvaltningens ansvarsområde. Dessa är till stor del omhändertagna inom ordinarie uppdrag och/eller de prioriteringar nämnden gjort i och med beslut om investeringsplan 2026–2028. Genomförda aktiviteter avrapporteras i samband med delårs- och årsuppföljning.
Kommentar: Förvaltningen samverkar löpande med andra aktörer genom olika nätverk och branschråd. Det ger förutsättningar att dela erfarenheter, lyfta gemensamma frågor och utveckla verksamheten. Ett konkret exempel är arbetet med upphandlingar. Tillsammans med inköpskontoret har ett nytt arbetssätt tagits fram för bygg- och anläggningstjänster. Arbetet har förenklat krav och mallar, vilket gör det tydligare och enklare för företag att göra affärer med kommunen.
Öka förtroendet för kommunen genom tidig, tydlig och transparent kommunikation
Beskrivning: Infrastruktur- och serviceförvaltningen ska: • synliggöra resultatet av nämndens investeringar, prioriteringar och mål • i högre grad informera om det som påverkar medborgare och företagare, såväl positiva, som de som kan innebära störningar
Kommentar: Viktigt under första delåret är information om planerat underhåll av större gatu- och markarbeten under årets barmarkssäsong, något som påverkar både medborgare och företagare, byggnation av nya lekplatser samt att Uddebo avloppsreningsverk nu är taget i drift. I samband med det senare avslutades också VA-projektet Östra länken som pågått sedan 2014. I maj bjuds allmänheten in till öppet hus i Stadsträdgården där information ges på temat Skogen nära dig, men också rundvandring och information om övrig verksamhet inom park och skog.
Trygg i Luleå
Luleå ska fortsätta vara en trygg plats att leva och bo på

Beskrivning:
Infrastruktur- och serviceförvaltningen ska:

- stärka förmågan att hantera oförutsedda händelser i enlighet med kommunens handlingsplan för säkerhets- och beredskapsarbete.
- genomföra åtgärder för bra skolvägar i enlighet med Riktlinje för bra skolvägar
- utforma offentliga miljöer på ett sätt som inbjuder till samvaro och ökad trygghet

I tillägg till ovan och inom ramen för sitt ordinarie uppdrag fortsätter förvaltningen arbetet med klottersanering tillsammans med polisen och fastighetsägarna i syfte att öka tryggheten i kommunen och trygghetsvandringar genomförs i syfte att identifiera eventuella platser där trygghetsskapande åtgärder behöver vidtas.
Förvaltningen deltar aktivt i samverkan med andra samhällsaktörer i arbetet med brottsförebyggande åtgärder genom metoden Effektiv Samordning för Trygghet (EST) där frekventa och regelbundna avstämningar och analyser görs för att snabbt kunna vidta rätt åtgärder.
Minskad risk för välfärdsbrottslighet är viktigt så att Luleå även i fortsättningen är en trygg plats att leva och bo på. Infrastruktur- och servicenämnden har beslutat om ett flertal internkontrollmoment för att förhindra välfärdsbrottslighet.
Genomförda aktiviteter avrapporteras i samband med delårs- och årsuppföljning.

Kommentar:
Arbetet enligt kommunens handlingsplan för säkerhet och beredskap fortsätter. Planen innebär bland annat skärpta krav på säkerhet i nätverk och informationssystem, i linje med NIS2, men också arbete med risk- och sårbarhetsanalyser och kontinuitetsplaner. Av säkerhetsskäl redovisas inga ytterligare detaljer i delårsrapporten.
Inventeringen av skolvägar visar att skolvägen längs och över Gäddviksvägen i Gammelstad behöver åtgärdas. Arbetet planeras under årets barmarkssäsong och samordnas med reinvestering av gatan för att få en tydlig och sammanhållen utformning.

Klimatsmart och naturpositiv

Genomföra åtgärder enligt Plan för minskad klimatpåverkan och ökad klimatanpassning (Klimatplan 2040)	

Beskrivning:
Infrastruktur- och serviceförvaltningen ska:

- ta fram handlingsplan med förslag på åtgärder och vilka resurser som åtgärderna kräver

I tillägg till ovan fortsätter förvaltningen verka för minskad klimatpåverkan genom att;

- fortsätta utbyggnaden av gång- och cykelvägar enligt beslutad Cykelplan
- arbeta med att främja det hållbara resandet
- återbruka material vid ombyggnationer,
- fortsätta utbyggnaden av laddpunkter vid kommunala verksamheter enligt plan
- främja den biologiska mångfalden
- bedriva hållbart skogsbruk.

Under året kommer också förvaltningen, utifrån det som beslutas i den reviderade dagvattenplanen, där skyfallsplanen utgör en del, inleda arbetet för att vidta proaktiva åtgärder. Vidare kommer förvaltningen att implementera åtgärder enligt beslutad energieffektiviseringsplan.

Kommentar:
Arbetet med åtgärder för minskad klimatpåverkan och ökad klimatanpassning pågår.
Inom förvaltningen har det, som en del av ordförandeuppdraget gällande miljöcertifiering och återbruksinventering, tagits fram en rutin för återbruksinventering i samband med ombyggnationer och rivningar. Under årets inledning har återbruksinventering i Stadsöskolans övningsbyggnad slutförts. En utredning gällande miljöcertifiering vid nyproduktion av byggnader och hur olika certifieringar bidrar

till att uppnå kommunens miljö- och klimatmål har utförts. Revidering av projekteringsanvisningarna avseende byggnader inom kommunen pågår vilket innebär uppdatering av energiprestanda, inomhusmiljö och materialval.
Förvaltningen deltar i arbete via projektet Thriving Northern Buildings (TNB). TNB är ett strategiskt initiativ för att driva hållbart och cirkulärt byggande i norra Sverige och ska leda till en handlingsplan för hela kommunkoncernen. Projektet genomförs i samverkan med Umeå, Örnsköldsvik, Sundsvall och Östersund. Via TNB har systemstöd som erbjuder en plattform för cirkulära materialflöden och stärker marknaden för återbrukade produkter kunnat testas. Ett arbete pågår för att få till en återbruksstation för byggmaterial och utbildning i återbruksinventering kommer att tillhandahållas via projektet.
Andra exempel på åtgärder för minskad klimatpåverkan som pågår inom förvaltningen är aktiviteter enligt Energieffektiviseringsplanen och uppföljning av klimatavtryck datorer, där över 90% av våra inköp av digitala enheter återbrukas eller återvinns. Ytterligare ett exempel på åtgärd är den inventering av gräs- och ängsytor i syfte att stärka den biologiska mångfalden som genomförts på kommunens gräsytor 2022–2025 och som resulterat i införande av en ny skötselkategori (ängsyta) för artrika gräsytor.
Under perioden har nämnden beslutat om nya riktlinjer för skogsförvaltning, vilka ligger i linje med det politiska uppdraget om ett hållbart, naturnära och i första hand hyggesfritt skogsbruk.
Luleå kommun har blivit utsedd till ”Årets elbilsraket” av föreningen Miljöfordon Sverige. Andelen fossiloberoende fordon uppgår för närvarande till 73% (244 av 333) och upphandling av fler fordon med beräknad leverans under hösten pågår.
En stor utmaning och förutsättning för den fortsatta omställningen av fordonsparken, är avsaknad av och rådighet över utbyggnad av laddpunkter vid externt hyrda fastigheter.
Koldioxidutsläppet från de lokala resorna i tjänsten följs upp i samband med delårsrapporten för perioden januari-augusti.
Under sommaren 2026 är ny-/reinvestering av fem gång- och cykelvägar i stadsdelarna Porsön och Hertsön samt Kallax och längs med Haparandavägen planerade.
Ett ytterligare led i arbetet för att främja det hållbara resandet och ett grönare och mer miljövänligt Luleå är investeringar i kompletterande cykelinfrastruktur i form av åtgärder som gör det enklare att gå och cykla i Luleå. Åtgärderna handlar om säkrare och förbättrade cykelöverfarter, fler cykelparkeringar, cykelpumpar och ny cykelvägvisning med tydligare skyltning/markering.

Blomstrande näringsliv

Verka för ett förbättrat företagsklimat och öka nöjdheten med förvaltningens tillgänglighet och service	

Beskrivning:
Infrastruktur- och serviceförvaltningen ska:

- fortsätta med leverantörsdialoger inför upphandlingar tillsammans med inköpskontoret
- genomföra fler kundresor (en metodik som innebär att förståelsen för företagarnas behov och förutsättningar undersöks) och utifrån dessa genomföra åtgärder som förenklar för företagare i sina kontakter med kommunen
- tillsammans med entreprenörer utvärdera större avslutade projekt

Genomförda aktiviteter avrapporteras i samband med delårs- och årsuppföljning.

Kommentar:
Rankingen av kommunens service och bemötande i jämförelse med större städer kommer i slutet av maj, resultatet kommenteras i samband med nästa delårsrapport.
Förutom det som redovisats under avsnittet 3.1.2 Stärkt service- och kvalitetskultur, som i stora delar också gäller Blomstrande näringsliv, har ett antal leverantörsdialoger inför upphandlingar hållits under perioden. Dialogerna syftar dels till att till att informera potentiella leverantörer om en kommande upphandling, dels få en bättre bild av marknadssituationen och vilka lösningar som finns på marknaden

eller som kan utvecklas. Dialogen leder ofta till fler lösningsförslag från fler leverantörer. Förutom att det är viktigt att bjuda in till dialog och lyssna till leverantörerna, ger dialogerna effektivare upphandlingar och möjlighet till ökad konkurrens.
Förbättringar utifrån kundresan om markupplåtelse pågår, vilka bland annat inkluderar förtydligande av informationen på hemsidan samt översyn och uppdatering av nuvarande riktlinjer. Kundresa för processen ”Synpunkter på service” är planerad att genomföras innan sommaren.
Inget större projekt har avslutats och slutrapporterats under perioden, närmast ska projektet Hertsöskolan slutrapporteras och utvärdering genomförs tillsammans med entreprenör under nästa år, eftersom idrottshallen som är del i projektet är klar under kvartal 4 i år.

Driftsredovisning med prognos för helår

Driftredovisning, mkr	Utfall Jan-Apr 2026	Utfall Jan-Apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
INFRASTRUKTUR- OCH SERVICENÄMND	-143,1	-162,1	-426,1	-439,1	13,0
Total Summa					

Kommentar utfall

Infrastruktur- och servicenämnden redovisar för perioden en positiv avvikelse mot budget med 19,0 mkr. Den kommunbidragsfinansierade verksamheten redovisar ett överskott om 10,2 mkr(exklusive semesterskuldsförändring, 10,5 mkr) och resultatenheterna Fastighetsförvaltning och verksamhetsnära service och IT-avdelning redovisar ett överskott på 8,8 mkr (mot budget).

Inför 2026 har kostnader för semesterskuldförändring decentraliserats och påverkar resultatet negativt i perioden (-10,5 mkr).

Kommunbidragsfinansierade verksamheter

Den kommunbidragsfinansierade verksamheten redovisar ett nettoöverskott om 10,2 mkr, vilket främst består av överskott för vinterväghållning (1,4 mkr), belysning (1,0 mkr), övrig gatudrift (4,1 mkr), parkeringsverksamhet (2,7 mkr), parkdrift (3,7 mkr), avdelning Service och support (1,9 mkr) samt förvaltningsövergripande poster (5,4 mkr). Summan av överskott möter underskott för semesterlöneskuld (-10,5 mkr). Övriga avvikelser (0,5 mkr) är sammantaget låga och kommenteras inte närmare.

Överskott inom gatudrift och underhåll beror främst på lägre kostnader för vinterväghållning efter en snöfattig vinter samt att erhållen budget för höjd internränta har beräknats för högt och ger ett överskott (kommer att ombudgeteras). Budget för parkdrift har inte börjat förbrukas än, men beräknas göra det under kommande barmarkssäsong. Förvaltningsövergripande överskott beror på för högt erhållen budget för volymmodellen, vilken kommer att ombudgeteras i juni.

Resultatenheter

För resultatenheter gäller självkostnadsprincipen dvs att intäkterna ska täcka verksamhetens kostnader.

IT-avdelningen redovisar ett överskott om 4,8 mkr i jämförelse mot budget, vilket främst beror på ännu ej tillsatta vakanta tjänster (rekryteringar pågår) samt lägre licenskostnader.

Avdelning Fastigheter redovisar ett överskott mot budget med 4,0 mkr för perioden (1,3 procent av omsättningen). Jämför föregående år samma period, redovisades ett överskott mot budget med 6,2 mkr. Periodens resultat visar en stabil ekonomisk utveckling.

Kostnader för tillsyn och skötsel inom verksamheten för fastighetsförvaltning redovisar ett underskott (-1,5 mkr) jämfört med budget. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av ökade kostnader kopplat till brandskyddsåtgärder.

Vidare redovisar kostnader för el och fjärrvärme ett underskott (-2,5 mkr) jämfört med budget, vilket främst beror på kallare väder under årets inledande månader.

Kostnader för planerat underhåll visar däremot en positiv avvikelse mot budget om 4,7 mkr för perioden, främst till följd av lägre än förväntade akuta reparationskostnader under årets första del.

Övriga kostnader, såsom kapitalkostnader, myndighetskrav, skadegörelse och hyresförluster, redovisar sammantaget ett överskott mot periodbudget (2,4 mkr).

Inom verksamhetsnära service, såsom lokalvård och vaktmästeri, redovisas ett överskott om 0,9 mkr. Detta beror på att verksamheten haft vakanta tjänster under perioden.

Inom fastighetsförvaltningen finns kommunbidragsfinansierade kostnadsposter som är budgeterade 6,5 mkr för perioden. Dessa kostnader ska inte täckas av verksamhetens intäkter. Utfall per sista april uppgår till -7,9 mkr, vilket innebär ett underskott om -1,4 mkr jämfört med periodiserad kommunbidragsbudget, sr tabell nedan:

- Lokalbank nettokostnader 4,4 mkr (periodbudget 2,7 mkr, årsbudget 8 mkr)
- Offentliga lokaler 1,1 mkr (periodbudget 1 mkr, årsbudget 3 mkr)
- Hertsöskolans moduler 2,4 mkr (periodbudget 2,8 mkr, årsbudget 8,3 mkr)
- Laddinfrastruktur 0,1 mkr (periodbudget 0,1 mkr, årsbudget 0,4 mkr)

Kommentar prognos

Infrastruktur- och servicenämnden redovisar en oförändrad årsprognos. Avvikelsen är positiv och uppgår till 13,0 mkr.

Kommunbidragsfinansierade verksamheter

Prognosen för de kommunbidragsfinansierade verksamheterna avviker positivt mot budget (5,0 mkr), jämför föregående prognos 5,5 mkr. Överskott består främst av vakanta tjänster (1,5 mkr), gatudrift (1,0 mkr), parkdrift (1,0 mkr) samt generella effektiviseringsåtgärder (2,0 mkr). Övriga avvikelser är sammantaget av mindre karaktär och kommenteras inte närmare. Underskott för kapitalkostnader avseende inredning i Luleå kommuns servicecenter beräknas kunna täckas tillfälligt i år med andra poster inom Service och support som beräknas ge överskott.

Resultatenheter

IT-avdelningen prognostiserar ett överskott med 8,0 mkr (jämför föregående prognos 7,5 mkr), vilket beror på vakanta tjänster som tillsätts senare än planerat samt att licenskostnader beräknas bli lägre än budgeterat.

Prognosen för fastighetsförvaltning och verksamhetsnära service bedöms i nuläget ligga i linje med budget. Kostnaderna har hittills varit lägre än budgeterat, men eftersom ovisshet kring klimatförhållanden under höst och vinter kan komma att påverka både energikostnader och behovet av akuta underhållsåtgärder beräknas prognosen att vara enligt budget.

Det finns specifika kostnadsposter inom fastighetsförvaltningen som finansieras via kommunbidrag i stället för intäkter. Kostnader för dessa är budgeterade till 19,6 mkr för helåret, men prognosen indikerar att kostnaderna kommer att överstiga budget med cirka 5,8 mkr främst för tomma lokaler inom lokalbanken. Andra kostnadsposter beräknas i dagsläget redovisa överskott och därmed täcka underskottet. Prognos för de kommunbidragsfinansierade verksamheterna inom fastighetsförvaltning redovisas enligt följande:

Lokalbank nettokostnader 13 mkr (årsbudget 8 mkr)

Offentliga lokaler 3,6 mkr (årsbudget 2,9 mkr)

Hertsöskolans moduler 8,3 mkr (årsbudget 8,3 mkr)

Laddinfrastruktur 0,4 mkr (årsbudget 0,4 mkr)

Prognosen för VA-verksamhetens resultat, som Luleå Miljöresurs AB redovisar ett prognostiserat positivt resultat om 6,8 mkr. Detta kommer att reducera tidigare års

underskott och redovisas inom kommunens årets resultat. Underskott ska återställas inom en 3 årsperiod.

Investeringsredovisning med prognos för helår

Investeringsredovisning, mkr	Utfall Jan-Apr 2026	Utfall Jan-Apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
INFRASTRUKTUR- OCH SERVICENÄMND	-242,0	-359,1	-1009,8	-1077,2	-67,4
Total Summa					

Kommentar utfall

Utfallet för infrastruktur- och servicenämnden per sista april är 242,0 mkr vilket är 117,2 mkr lägre än periodens budget (359,1 mkr).

- Skattefinansierade investeringar har ett utfall på 189,0 mkr vilket är 50,5 mkr lägre än periodens budget (239,4 mkr). Detta är enligt plan då barmarkssäsongen är högsäsong för gata och park och det är inom denna verksamhet som merparten av avvikelsen återfinns.
- Avgiftsfinansierade investeringar, Vatten och avlopp (VA), har ett utfall på 35,3 mkr vilket är 54,7 mkr lägre än periodens budget (90,0 mkr). Lumire AB har upparbetat ytterligare 15,6 mkr vilket ännu ej är fakturerat till Luleå kommun. Då hänsyn tas till detta är avvikelsen mot periodens budget 39,1 mkr. Detta är enligt plan då barmarkssäsongen är högsäsong för vatten och avlopp.
- Den skattefinansierade exploateringsverksamheten har ett utfall på 10,7 mkr vilket är 2,2 mkr lägre än periodens budget (12,9 mkr).
- Den avgiftsfinansierade exploateringsverksamheten, Vatten och avlopp (VA), har ett utfall på 7,0 mkr vilket är 9,8 mkr lägre än periodens budget (16,8 mkr). Orsaken till detta är tidsförskjutning avseende Hertsöfältet VA Hertsöfältsvägen (se prognoskommentarerna).

Kommentar prognos

Årsprognosen för infrastruktur- och servicenämnden är 67,4 mkr lägre än budget (1077,1 mkr).

Skattefinansierade investeringar

Prognosen för skattefinansierade investeringar är 19,2 mkr lägre än budget (718,0 mkr).

- Nyinvesteringar IT beräknas understiga budget (44 mkr) med 6 mkr. Global brist på datorkomponenter förväntas försena leveranser och senarelägga vissa

planerade utbyten av datorer. Takten gällande utbytet och utbyggnad av wifi-accesspunkter är lägre än budgeterat. Behovet av pedagogiska läsplattor är lägre än budgeterat.

- Reinvestering gator, vägar och gc-vägar beräknas understiga budget (96,0 mkr) med 2,5 mkr i år. Detta beror främst på lägre utgifter än beräknat avseende reinvestering Hantverksvägen, vilket kommer att mötas av högre utgifter 2027.
- Större projekt inom fastigheter beräknas understiga budget (87,0 mkr) med 10,7 mkr. Detta beror på att utemiljön för Nya Hertsöskolan kommer att färdigställas nästa år och att ekonomisk slutreglering sker då.

Avgiftsfinansierade investeringar

Prognosen för avgiftsfinansierade investeringar (VA) är 13,6 mkr lägre än budget (270 mkr).

De främsta orsakerna till detta är:

- Uddebo reservkraft och högspänningsställverk, understiger budget (10 mkr) med 5 mkr pga. att högspänningsställverket inte kommer att kunna levereras från leverantören förrän nästa år.
- Renovering mindre Avloppsreningsverk, understiger budget (10 mkr) med 5 mkr beroende på omstart av upphandling vilket medför viss tidsförskjutning.
- Resterande beror på diverse mindre avvikelser i flera projekt.

Exploatering (igångsatta projekt)

Prognosen för den skattefinansierade exploateringsverksamheten är 6,4 mkr lägre än årets budget (38,8 mkr) vilket är att relatera till tidsförskjutningar inom flera olika exploateringsområden, främst Hertsöfältet och Rutvik arbetsplatsområde. Gällande Hertsöfältet, Gräsörenvägen och Hästskovägen, senareläggs beläggningsarbetet pga. att vägområdet kan komma att schaktas upp av andra aktörer i närtid. Inom Rutvik arbetsplatsområde kommer delar att genomföras 2027.

Prognosen för den avgiftsfinansierade exploateringsverksamheten är 28,1 mkr lägre än budget (50,4 mkr). Den enskilt främsta orsaken till detta är att Hertsöfältet VA Hertsöfältsvägen skjuts fram på grund av nya förutsättningar gällande dagvattenutredning i den parallellt pågående detaljplaneprocessen.

7.1.8 Miljö- och byggnadsnämnd

Avdelning miljö och bygg arbetar för att Luleå kommun ska ha en väl fungerande, tillgänglig och hållbar samhällsstruktur med hög estetisk kvalitet, både i staden och på landsbygden. Uppdraget är att bidra till en trygg och attraktiv kommun där människor kan leva och verka på ett hållbart sätt.

Med lagstiftningen som grund utför verksamheten tillsyn och prövning inom områden som miljö och hälsoskydd, byggande och bygglov, livsmedel, serveringstillstånd, tobak och alkohol, receptfria läkemedel samt bostadsanpassning. Arbetet syftar till att skydda människors hälsa och miljön samt att bidra till en långsiktigt hållbar utveckling. En hållbar utveckling förutsätter en balans där människans behov och naturens skyddsvärde går hand i hand. Det innebär att naturen kan brukas, men också att den ska förvaltas med ansvar och omsorg.

Avdelning miljö och bygg är en aktiv part i samhällsbyggnadsprocessen. Från tidiga idéer till genomförande krävs god samordning, tydliga processer och nära samverkan mellan olika aktörer. Arbetet präglas av en tydlig röd tråd från kommunens övergripande vision och översiktliga planering hela vägen till detaljplaner och bygglov. I alla bedömningar vägs ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet in för att säkerställa hög kvalitet i den utveckling som sker i kommunen.

Utöver tillsyns- och prövningsverksamheten ansvarar verksamheten även för energi- och klimatrådgivning, VA-rådgivning, fairtrade och bostadsanpassning. Gemensamt för alla dessa områden är fokus på service och tillgänglighet. Verksamheten arbetar utifrån ambitionen att det ska vara lätt att göra rätt och att kunder och medborgare ska mötas av tydlig information, god dialog och förutsägbara processer.

Arbetet med service och bemötande är en ständig utvecklingsprocess. Under den senaste tiden har fokus legat på att förbättra dialogen med kunderna, öka tillgängligheten och skapa större tydlighet i processer och handläggning.

Den gröna industriomställningen i Norrbotten och Luleå kommun innebär att flera nya etableringar planeras eller påbörjas. Avdelning miljö och bygg har därför förstärkt sitt engagemang i tidiga skeden för att stödja aktörer och underlätta genomförandet av deras projekt. Arbetet i nära samverkan skapar nytta både för kommunen och för de aktörer som vill etablera sig.

Avdelningen har även påbörjat ett arbete med att stärka säkerhetsskydd och informationssäkerhet i samverkan med Säkerhets- och beredskapskontoret på kommunledningsförvaltningen. Det förändrade omvärldsläget ställer ökade krav på att kommunens verksamheter ska kunna fungera även vid störningar eller kriser samt

att känslig och viktig information skyddas från att hamna i orätta händer. Arbetet är resurskrävande i ett inledande skede, men är nödvändigt för att säkerställa en trygg och robust verksamhet på lång sikt.

Avdelning miljö och bygg fokuserar fortsatt på utveckling av verksamheten för att hålla en hög service och tydligt ansvar inom ramen för lagstiftningen. Genom samverkan, långsiktighet och fokus på hållbarhet bidrar avdelningen till en attraktiv och hållbar kommun för dagens och framtidens lulebor.

Måluppföljning

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Välfungerande vardag för alla		
Stärkt service- och kvalitetsstruktur		→
Digitalisering och ny teknik		↗
Effektfullt ledarskap		↗
Mer Luleå för fler luleåbor		
Hållbar utveckling		→
Främja bostadsbyggandet		→
Trygg i Luleå		
Ökad resilans		↗
Informationssäkerhet och säkerhetsskydd		→
Klimatsmart och naturpositiv		
God folkhälsa och rena miljöer		→
Uppmuntra hållbara val		→
Rådgivning		→
Blomstrande näringsliv		
Främjande och pedagogisk myndighetsutövning		↗
Påskynda tillsyns processen		↗
Effektivitet		→

Nämndsmål	Bedömning
Välfungerande vardag för alla	
Stärkt service- och kvalitetsstruktur	
Beskrivning: Miljö- och byggavdelningen har en viktig roll i att stärka både service- och kvalitetsstrukturen inom kommunen. Tillsammans med infrastruktur- och serviceförvaltningen arbetar vi för att utveckla en stark servicekultur som inte bara genomsyrar vår egen förvaltning, utan även hela kommunkoncernens verksamhet. Målet är att våra kunder, medborgare och företag – ska uppleva oss som en hjälpande hand som erbjuder stöd i komplexa processer och beslut. Miljö- och byggnadsnämnden bidrar aktivt till detta arbete, både genom deltagande i förvaltningens övergripande insatser och genom att kontinuerligt utveckla vår egen verksamhet mot en mer främjande och pedagogisk myndighetsutövning. Vi strävar efter att möta våra kunder på ett sätt som gör det enkelt att göra rätt. Genom att skapa tydliga förutsättningar och vidareutveckla våra lösningar för självservice, vill vi underlätta kontakten med kommunen. Vår ambition är att erbjuda en smidig och tillgänglig service där varje individ känner sig sedd, hörd och har en nära dialog med oss som verksamhet. Exempel på aktiviteter 2026 - Arbeta gemensamt inom förvaltningen kopplat till vårt uppdrag om “Sveriges bästa service”	
Kommentar: Resultatet från NKI (Nöjd Kund Index) i insiktsmätningen för 2025 visar en svagt nedåtgående trend. Det totala indexet för verksamheten uppgår till 69, vilket kan jämföras med 71 föregående år. I resultatet kan ses att avdelning miljö och bygg får höga betyg på service och bemötanden vilket är glädjande då det har varit i fokus under lång tid. Framgången över tid är i det personliga mötet och där man som medborgare och företag känner att det är lätt att göra rätt och att man får hjälp i svåra frågor. Det verksamheten har lagt fokus på 2026 är effektivitet vilket NKI-resultatet förstärker att verksamheten behöver arbeta vidare med. Förutom att alla sektioner har det området att prioritera så genomförs förbättringar med e-tjänster, hemsida och kommunikation för att tydliggöra vad som förväntas i olika ärendegrupper. Avdelningen deltar, driver och arbetar tillsammans i det kommunövergripande projektet mot Sveriges bästa service som leds av infrastruktur- och serviceförvaltningen.	
Digitalisering och ny teknik	
Beskrivning: Avdelningen miljö och byggs arbete med att skapa, vidareutveckla och implementera lättanvända e-tjänster skapar bättre förutsättningar för en smidig och effektiv kommunikation mellan medborgare, företag och myndighet. Det utvecklingsarbetet är viktigt och kommer att fortsätta prioriteras framåt. Artificiell intelligens (AI) öppnar upp nya möjligheter inom avdelningens arbetsprocesser. AI kan bidra med automatiserade sammanställningar, djupgående analyser och fungera som ett beslutsstöd i vissa typer av ärenden. Detta innebär en ökad effektivitet, förbättrad kvalitet i beslutsfattandet och en mer resurseffektiv verksamhet. Fokus i arbetet 2026 är att få mer inblick och lära sig vad vi kan använda tekniken redan idag och också ta sikte för att bygga tjänster som hjälper till i beslutsfattande och servicen mot våra kunder. Miljö- och bygg kommer att aktivt följa den tekniska utvecklingen och arbeta för att ta fram nya digitala tjänster som förenklar vardagen för kommunens invånare och näringsliv. I detta arbete inkluderas även följande aktiviteter Exempel på aktiviteter 2026 - Behovsinventering och beslutsunderlag för nytt ärendehanteringssystem	

- Utbildning och inspiration kring AI:s möjligheter
- Utveckling av nya e-tjänster
- Förstudie för en AI-bot som servar våra medborgare och kunder.

Kommentar:
Avdelningen bedriver ett strukturerat arbete med att utforska och ta tillvara möjligheterna med artificiell intelligens (AI) i verksamheten. AI bedöms ha stor potential att bidra till ökad effektivitet och smartare resursutnyttjande. Samtidigt är kvalitetssäkring och ansvarsfull användning centrala utgångspunkter i arbetet.
För att möta den snabba utvecklingen inom området pågår kompetensutveckling inom delar av verksamheten. Arbetet med autonoma och digitala lösningar fortsätter under året och ses som en viktig del i ambitionen att långsiktigt arbeta mer effektivt och nyttja kraften i den nya tekniken.
Infrastruktur- och serviceförvaltningens ledningsgrupp har genomfört en utbildningsinsats inom strategiskt ledarskap kopplat till AI-utveckling. Detta bedöms stärka förmågan att leda och styra verksamhetens fortsatta digitala utveckling. Parallellt prövas och används befintliga AI-stöd i syfte att dra lärdomar inför framtida ställningstaganden.
Arbetet med att utveckla digitala tjänster till medborgare och företag fortgår. Under året implementeras nya e tjänster och befintliga lösningar samordnas för att skapa en mer sammanhållen och användarvänlig service.
Verksamheten utreder även behovet av ett nytt verksamhetssystem för att möjliggöra fortsatt utveckling och framtidssäkring av arbetssätt och processer. En behovsinventering har genomförts och arbete pågår med att ta fram en kravspecifikation som underlag för kommande beslut.

Effektfullt ledarskap	

Beskrivning:
Nämndens målsättning ligger i linje med kompetensförsörjningsstrategin vilken kopplar politiska mål till operativt arbete där fokus ligger på att bygga en robust organisation som attraherar, utvecklar och behåller den kompetens som krävs.
Genom ett effektfullt ledarskap, med tydlig uppdragsbeskrivning, rimligt ansvar och rätt stöd i vardagen, och som är både närvarande, drivande och effektfullt byggs tillit och skapas förutsättningar för ett starkt medarbetarskap och en kultur som främjar lärande, tillit, delaktighet och ständiga förbättringar. En hållbar arbetsmiljö där återhämtning, balans, tillit och trygghet är en naturlig del av vardagen stärker engagemanget och kvaliteten i verksamhetens resultat. Förvaltningen följer de nyckeltal som samlas in centralt.
Exempel på aktiviteter 2026
- Inspiration och utbildning kring ledarskap
- Arbete med ledarskap och medarbetarskap som skapar nytta

Kommentar:
Avdelningen ledning har arbetat med att utveckla styrning och ledning genom att dela upp arbetet över året i strategiska och operativa frågor. Under året testas en ny modell där avdelningen djupdyker i vissa strategiska områden. Under året kommer avdelningen arbeta med omvärldsanalys, verksamhetsplan, en arbetsplats att längta till mm. Syftet är att stanna upp och förbereda för mer långsiktiga mål och planering för verksamheten.

Mer Luleå för fler luleåbor

Hållbar utveckling	

Beskrivning:
Avdelningen för miljö och bygg har en viktig roll som katalysator i arbetet med att främja en långsiktigt hållbar samhällsutveckling. Genom att aktivt integrera och balansera de tre hållbarhetsdimensionerna –

ekologiska, ekonomiska och sociala – kan avdelningen bidra till att skapa ett resilient och inkluderande samhälle.
Den ekologiska dimensionen innebär att bevara och skydda naturresurser, minska miljöpåverkan och främja biologisk mångfald. Ekonomisk hållbarhet handlar om att skapa förutsättningar för en stabil och effektiv resursanvändning som gynnar både nuvarande och kommande generationer. Den sociala dimensionen fokuserar på att säkerställa jämlikhet, delaktighet och livskvalitet för alla invånare.
Exempel på aktiviteter 2026
- Utföra uppgifter utifrån beslutad tillsynsplan som både visar på vilka prioriteringar och insatser som planeras kommande år både inom tillsyn och prövning.
- Miljöutvärderingar: Genomföra regelbundna miljöutvärderingar för att identifiera och minska miljöpåverkan från kommunens verksamheter och projekt.

Kommentar:
För att nå ambitiösa hållbarhetsmål både nationellt och lokalt krävs en ökad kraftsamling för en hållbar samhällsutveckling. Genom att arbeta nära våra aktörer så kan alla inblandade tillsammans ta ansvar för en utveckling som är bra på kort och lång sikt. I våra rådgivande områden inom exempelvis energi- och klimat och VA har också möjlighet att hjälpa till hållbara val. Arbetet som görs i tidiga skeden kommer vara viktigt för om vi ska lyckas bygga en hållbar framtid.

Främja bostadsbyggandet	

Beskrivning:
Genom att effektivisera handläggningsprocesser och erbjuda tidig rådgivning samt tillämpa regelverk på ett lösningsorienterat sätt kan avdelningen bidra till att fler bostäder byggs snabbare och med hög kvalité. Handläggning ska även vara förutsägbar och transparant för sökande.
Exempel på aktiviteter 2026
- Delta i projektet Bo/No som syftar till att kunna bygga billigare bostäder.
- Skapa smidiga, enkla och vägledande processer som underlättar.

Kommentar:
Genom att effektivisera handläggningsprocesser, erbjuda tidig rådgivning och tillämpa gällande regelverk på ett lösningsorienterat sätt kan avdelningen bidra till att fler bostäder byggs snabbare och med god kvalitet. En central utgångspunkt är att handläggningen ska vara förutsägbar, rättssäker och transparent för sökande. Utmaningen är att även om kommunen vässar sina processer så är konjunkturen och investeringsviljan hos våra aktörer det som gör mest skillnad på om bostadsbyggande i en större skala blir av eller inte.
Under årets första kvartal har avdelningen medverkat i ett arbete kopplat till en möjlig tillväxtmodell, med syfte att undersöka hur de nya byggreglerna kan användas för att sänka byggkostnader och stimulera bostadsbyggandet. Projektet är för närvarande vilande i avvaktan på att identifiera externa samarbetspartners som tillsammans med kommunen kan driva arbetet vidare.
Parallellt har administrativa rutiner dokumenterats och implementerats för att skapa en mer strukturerad och enhetlig hantering av de administrativa frågorna i verksamhetens byggprocesser. Detta bedöms bidra till ökad effektivitet och bättre förutsättningar för en likvärdig handläggning.

Trygg i Luleå

Ökad resilans	

Beskrivning:
Det rådande omvärldsläget ställer ökade krav på vår förmåga att hantera samhällsstörningar och upprätthålla en robust och fungerande verksamhet. För att möta dessa utmaningar behöver vi stärka vår beredskap inom flera centrala områden
Exempel på aktiviteter 2026

- Analysera/undersök vad verksamheten behöver för att göra det möjligt att bedriva verksamheten vid olika samhällsstörningar tex längre elavbrott, ransomweareatacker mm
- Säkerställ att alla nyckelpersoner på avdelningen medverkar på de kommunövergripande krisledningsövningar

Kommentar:
Avdelningen har inlett ett fortsatt arbete med risk- och sårbarhetsanalys i syfte att identifiera och föreslå åtgärder för att minska risken för olika typer av störningar i verksamheten. Arbetet sker i samverkan med Säkerhets- och beredskapskontoret och kommer att pågå under hela året.
Under det första tertialet har avdelning miljö och bygg deltagit tillsammans med övriga avdelningar på förvaltningen i en krisledningsövning. Övningen syftade till att stärka förmågan att hantera samhällsstörningar och säkerställa en ändamålsenlig krisorganisation. Genomförd övning har gett värdefulla erfarenheter och identifierat förbättringsområden som tas med i det fortsatta arbetet med beredskap och krishantering

Informationssäkerhet och säkerhetsskydd	

Beskrivning:
I februari 2025 beslutade kommundirektör om en handlingsplan för Säkerhet och Beredskap. För att kunna genomföra planen, tillsammans med det rådande säkerhetsläget i Sverige, har förvaltningen beslutat om att anställda en säkerhetsansvarig. Målet är att arbetet med den nya ansvariga tillsammans med beredskap och säkerhetskontoret kommer genomföra ett antal aktiviteter som är definierade i planen
Exempel på aktiviteter 2026
- Utarbeta en säkerhetsskyddsanalys (SSA) för avdelning miljö och bygg
- Ta fram rutiner för informationssäkerhet och sekretess för avdelning miljö och bygg.
- Genomföra informationssäkerhetsklassning av informationen i verksamhetens IT-stöd

Kommentar:
I februari 2025 fattade kommundirektören beslut om en handlingsplan för säkerhet och beredskap. Mot bakgrund av handlingsplanen samt det förändrade säkerhetsläget i Sverige har förvaltningen beslutat att inrätta en funktion som säkerhetsansvarig.
Syftet är att stärka förvaltningens förmåga inom säkerhets- och beredskapsområdet. Den nyinrättade funktionen ska, i samverkan med beredskaps- och säkerhetskontoret, genomföra de aktiviteter som anges i handlingsplanen.
Under perioden har avdelningen även infört objektsförvaltning för samtliga programvaror. Detta i syfte att säkerställa tillräcklig kompetens, tydligt ansvar och långsiktigt hållbar förvaltning av de system som nämndens verksamhet är beroende av.
Avseende det nya NIS 2 direktivet har dialog förts med kommunövergripande ansvariga funktioner. Ett inledande arbete pågår med att kartlägga den information och de system som avdelningen ansvarar för, som grund för fortsatt arbete med informations- och cybersäkerhet.

Klimatsmart och naturpositiv

God folkhälsa och rena miljöer	

Beskrivning:
Vi strävar efter att säkerställa att den miljö vi vistas i är trygg, hälsosam och hållbar genom ett aktivt tillsynsarbete och myndighetsutövning. Under kommande år arbetar vi fokuserat med syfte att alla som vistas i kommunen ska ha en hälsosam närmiljö samt att kraven för den skärpta miljölagstiftningen ska uppnås. Vi vill hjälper medborgare att minska sitt klimatavtryck och leva mer hållbart i vardagen. Vi bidrar även till att inspirera till moderna lösningsval som minskar risken för förorenade dricks- och badvatten, samt övergödning av vattendrag med syrebrist och algblomningar som följd. Våra insatser

ska bidra till en långsiktig förbättring av folkhälsa, miljö och luftkvalitet. Detta inkluderar både tekniska lösningar och samverkan med olika aktörer för att åstadkomma en långsiktig omställning och lägre klimatavtryck på individ så väl som samhällsnivå.
Exempel på aktiviteter 2026

- Ansvarsfull alkoholservering – Ett förebyggande arbete som bidrar till en tryggare miljö genom att minska riskerna för störningar och negativa hälsoeffekter i offentliga miljöer.
- Genomföra riktade tillsynkampanjer för enskilda avlopp. Fokus skall vara moderna lösningar

Kommentar:
Avdelningen arbetar med att säkerställa att den miljö där människor vistas är trygg, hälsosam och hållbar genom ett aktivt tillsynsarbete och myndighetsutövning. Inriktningen för kommande år är att bidra till en god och hälsosam närmiljö för kommunens invånare samt att säkerställa efterlevnad av gällande och skärpt miljölagstiftning.
Genom rådgivning och tillsyn vill avdelningen stödja medborgare i att minska sina klimatavtryck och främja ett mer hållbart vardagsliv. Arbetet omfattar även insatser som syftar till att förebygga förorening av dricks- och badvatten samt att minska risken för övergödning av vattendrag, med bland annat syrebrist och algblomning som följd. Sammantaget ska verksamhetens insatser bidra till långsiktiga förbättringar av folkhälsa, miljö och luftkvalitet.
Detta sker genom såväl tekniska lösningar som samverkan med olika aktörer för att stödja en långsiktig omställning på både individ- och samhällsnivå.
Under perioden har en större utbildningsinsats genomförts med syfte att främja ansvarsfull alkoholservering. Målgruppen var krögare i hela Norrbotten, och totalt deltog cirka 70 personer. Utbildningen planeras att genomföras vid ytterligare ett tillfälle under året.
Vidare har samverkan skett med gatuverksamheten avseende hantering av inkomna klagomålsärenden. Arbetet har resulterat i förbättrade rutiner och lösningar som bidrar till kortare handläggningstider. Därutöver har ett samarbete inletts med kommunens evenemangsgrupp i syfte att utveckla avfallshanteringen vid festivaler och större evenemang.

Uppmuntra hållbara val	

Beskrivning:
I samband med dialog och rådgivning inom våra specialuppdrag så som energi- och klimatrådgivning samt rådgivning inom vatten och avlopp uppmuntrar vi till beteendeförändringar mot moderna så väl som säkra tekniska lösningar som på sikt antas leda till bestående påverkan på vår närmiljö med mindre energiförbrukning och lägre klimattryck. Kommunens åtagande inom Fairtrade bidrar till de globala målen med sunda arbetsvillkor och bidrar till ökad jämställdhet och rättvisa förhållanden. Arbetet syftar till att öka andelen rättvisemärkt konsumtion genom att informera, utbilda och uppmuntra till val av produkter som bidrar till ökad jämställdhet och rättvisa villkor.
Exempel på aktiviteter 2026

- Gör egna kloka val i de sammanhang vi kan vid upphandling, resor, utbildning mm
- VA-rådgivning, under året ska information om robusta avloppslösningar som är lämpliga på platsen samt val av miljövänliga kretsloppslösningar uppmuntras där förutsättningar finns

Kommentar:
Genom dialog och rådgivning inom avdelningens särskilda uppdrag, såsom energi- och klimatrådgivning samt rådgivning inom vatten och avlopp, verkar kommunen för att stimulera beteendeförändringar hos invånare och verksamheter. Inriktningen är att uppmuntra till moderna, säkra och långsiktigt hållbara tekniska lösningar som bidrar till minskad energianvändning och ett lägre klimatavtryck samt en förbättrad närmiljö över tid.
Kommunens engagemang inom Fairtrade utgör en del av arbetet med att bidra till de globala hållbarhetsmålen, särskilt avseende anständiga arbetsvillkor, ökad jämställdhet och rättvisa

handelsförhållanden. Arbetet syftar till att öka andelen rättvisemärkt konsumtion genom informations- och utbildningsinsatser samt genom att uppmuntra till medvetna val av produkter som främjar social hållbarhet och rättvisa villkor.

Rådgivning	

Beskrivning:
Avdelningen erbjuder kvalificerad rådgivning inom bland annat energi och klimat samt vatten och avlopps områdena. Rådgivningens syfte är att medverka till och främja moderna och hållbara lösningar med längre livstid, mindre energiförbrukning och lägre klimatavtryck. Vi vill öka kompetensen inom hållbar utveckling, främja beteendeförändringar samt informera om hur medborgare och andra aktörer kan vara delaktiga i omställningen till ett klimatsmart och hållbart samhälle. Genom detta arbete bidrar vi aktivt till kommunens mål om att uppnå klimatneutralitet senast år 2040.
Exempel på aktiviteter 2026
- Erbjuda rådgivning om (solceller, värmepumpar och laddinfrastruktur) -
- Rapportera årligen hur insatserna bidrar till klimatmålet 2040

Kommentar:
Avdelningen erbjuder kvalificerad rådgivning inom bland annat energi och klimat samt vatten och avlopps områdena. Rådgivningens syfte är att medverka till och främja moderna och hållbara lösningar med längre livstid, mindre energiförbrukning och lägre klimatavtryck. Kompetensen inom hållbar utveckling, främja beteendeförändringar samt informera om hur medborgare och andra aktörer kan vara delaktiga i omställningen till ett klimatsmart och hållbart samhälle är viktigt för att nå framgång. Genom detta arbete bidrar avdelningen aktivt till kommunens mål om att uppnå klimatneutralitet senast år 2040. Det är tydligt att frågor kring bland annat klimat och energi blir vanligt i medborgarnas och företagens vardag då energipriser har varit höge vissa perioder.

Blomstrande näringsliv

Främjande och pedagogisk myndighetsutövning	

Beskrivning:
Vi fortsätter att aktivt vidareutveckla och effektivisera våra arbetsprocesser med målet att höja kvaliteten och förbättra servicen till våra medborgare och företag.
Genom tydliga och lättbegripliga beslut strävar vi efter att skapa en transparent myndighetsutövning där det är enkelt att förstå både syfte och konsekvenser.
Som myndighet har vi ett ansvar att inte bara fatta beslut, utan också att vara en stödjande aktör som hjälper, guidar och vägleder våra kunder genom komplexa ärenden.
Vår ambition är att skapa en servicekultur där det är lätt att göra rätt – där våra medborgare och företag känner sig trygga i kontakten med oss och upplever att de får relevant och tillgänglig hjälp.
Forskning visar att förtroendet för en myndighet stärks genom ett lyhört och inkluderande arbetssätt, där möjligheten till dialog är central. Därför är en av våra viktigaste framgångsfaktorer att fortsätta utveckla dialogen i våra olika processer. Vi arbetar aktivt med att förbättra tillgängligheten till vår verksamhet, både digitalt och fysiskt, så att det blir enkelt att komma i kontakt med oss.
Exempel på aktiviteter 2026

- Fortsatt utveckling av verksamhet kopplat till en pedagogisk och främjande myndighetsutövning. Dialog, effektivitet, tillgänglighet och förutsägbara förväntningar är viktiga områden 2026.
- Analysera resultat av Nöjd Kund Index (SKR) 2026
- Undersöka eventuella möjligheter till digitaliserade enklare moment i processen.

Kommentar:

Avdelningen fortsätter att aktivt vidareutveckla och effektivisera arbetsprocesserna med målet att höja kvaliteten och förbättra servicen till våra medborgare och företag.
Genom tydliga och lättbegripliga beslut strävar vi efter att skapa en transparent myndighetsutövning där det är enkelt att förstå både syfte och konsekvenser.
Som myndighet har vi ett ansvar att inte bara fatta beslut, utan också att vara en stödjande aktör som hjälper, guidar och vägleder våra kunder genom komplexa ärenden.
Vår ambition är att skapa en servicekultur där det är lätt att göra rätt – där våra medborgare och företag känner sig trygga i kontakten med oss och upplever att de får relevant och tillgänglig hjälp. Det är roligt att se att avdelning miljö och bygg får höga betyg i SKR Insiktsmätning på service och bemötande vilket är en viktig framgångsfaktor för att bygga förtroende i våra processer. Forskning visar att förtroendet för en myndighet stärks genom ett lyhört och inkluderande arbetssätt, där möjligheten till dialog är central. Därför är en av våra viktigaste framgångsfaktorer att fortsätta utveckla dialogen i våra olika processer.
Arbetet med kundresa inom bygglov har fortsatt under våren. Hemsidan och våra befintliga mallar har setts över för att förenkla och aktualisera information som gör det enklare för våra kunder.

Påskynda tillsyns processen	

Beskrivning:
Effektiva tillståndsprocesser kan vara avgörande för att kunna starta eller utveckla verksamhet på ett hållbart sätt. Regeringen arbetar just nu med att utreda hur man kan snabba på och förenkla tillståndsprocesser. Syftet är att få mer förutsägbara processer som gör det lättare och snabbare till beslut. Avdelningen miljö och bygg kommer att följa denna utveckling och fundera själv på hur vi kan utveckla våra egna processer som vi ansvarar för.
Exempel på aktiviteter 2026

- Tydligare vägledning och kommunikation – genom att fortsätta utveckla guider och checklistor.
- Effektiv och smart remisshantering
- Standardisering och förenkling av processer – eliminera onödiga steg och samordna interna rutiner.
- Fortsätta utveckla e-tjänster.
- Föra tidigt dialog med våra kunder – etablera strukturer för dialog och samverkan med andra aktörer.

Kommentar:
Effektiva tillståndsprocesser kan vara avgörande för att kunna starta eller utveckla verksamhet på ett hållbart sätt. Regeringen arbetar just nu med att utreda hur man kan snabba på och förenkla tillståndsprocesser. Syftet är att få mer förutsägbara processer som gör det lättare och snabbare till beslut. Avdelning miljö och bygg kommer att följa denna utveckling och fundera själv på hur vi kan utveckla våra egna processer som vi ansvarar för.
Kommunikationsplanen är uppdaterad för år 2026 och används. Ett arbete har inletts tillsammans med kommunledningsförvaltningen i syfte att förbättra remisshanteringen intern och externt. Tidig dialog har också varit en framgångsfaktor för hur avdelningen jobbat nära större aktörer på Svartön.

Effektivitet	

Beskrivning:
I årets NKI-mätning från SKR ser vi i resultatet att våra kunder önskar effektivare processer. Det handlar så klart om att få beslut inom den tid som motsvarar våra kunders förväntningar. Förutom att arbeta med effektiva processer kommer avdelningen även att lägga kraft på att skapa transparens och tydlighet i våra ärenden samt vår kommunikation ser över hur ge tydligare indikation när beslut kan fattas i ett ärende. Det arbetat handlar också mycket om att kunna följa sitt ärende, få återkoppling och feedback under ärendets gång och att vi fortsätter med våran dialog och vägledning. Genom att prioritera

effektivitet i ärendehanteringen kan kommunen skapa bättre förutsättningar för en rättssäker och serviceinriktad myndighetsutövning, vilket i sin tur stärker förtroendet hos medborgare och företag.
Kommentar: I årets NKI-mätning från SKR ser vi i resultatet att våra kunder önskar effektivare processer. Det handlar så klart om att få beslut inom den tid som motsvarar våra kunders förväntningar. Förutom att arbeta med effektiva processer kommer avdelningen även att lägga kraft på att skapa transparens och tydlighet i våra ärenden samt vår kommunikation ser över hur ge tydligare indikation när beslut kan fattas i ett ärende. Det arbetat handlar också mycket om att kunna följa sitt ärende, få återkoppling och feedback under ärendets gång och att vi fortsätter med våran dialog och vägledning. Genom att prioritera effektivitet i ärendehanteringen kan kommunen skapa bättre förutsättningar för en rättssäker och serviceinriktad myndighetsutövning, vilket i sin tur stärker förtroendet hos medborgare och företag.

Mätetal	Kön	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Mål 2026
Stärkt service- och kvalitetsstruktur				
Uppnå rättssäker och effektiv verksamhet - Kundnöjdhet (NKI) inom Miljö och byggs verksamheter			69	75
Digital ansökningsprocess - Andel (%) ansökningar och anmälningar via våra e-tjänster			62,0%	75,0%
God folkhälsa och rena miljöer				
Antal unik rådgivningstillfällen inom Energi- och klimatrådgivning (EKR)			10	10
Antal unika fastigheter som erhållit VA-rådgivning			63	225
Antal överskridande av MKN luft PM10			19	18
Påskynda tillsyns processen				
Uppnå rättssäker och effektiv verksamhet - Kundnöjdhet (NKI) inom Miljö och byggs verksamheter			69	75
Digital ansökningsprocess - Andel (%) ansökningar och anmälningar via våra e-tjänster			62,0%	75,0%
Effektivitet				
Förbättrad effektivitet				68
valitativt mått		**Svar**		

Driftsredovisning med prognos för helår

Driftredovisning, mkr	Utfall Jan-Apr 2026	Utfall Jan-Apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND	-9,3	-11,2	-33,1	-33,1	0
Total Summa					

Kommentar utfall

Efter de fyra första månaderna visar Miljö och byggnämnden en positiv avvikelse mot budget med 2,0 mkr och mot samma period i fjol är förbättringen 4,0 mkr.

Avvikelsen mot budget på respektive ansvar fördelar sig enligt nedan

Intäkter 202604

Verksamhet	Utfall 202604	budget 202604	avvikelse
Bygglov	7,8	4,9	2,9
Miljö och Hälsoskydd	2,6	3,0	-0,4
Livsmedel och Alkohol	0,9	1,3	-0,4
Totalt	7,3	9,3	2,0

Sektionen bygglov visar ett överskott gällande intäkterna för de fyra första månaderna på 2,9 mkr. Överskottet beror mestadels på intäkter i samband med den gröna omställning såsom intäkter från SSAB och entreprenörs boenden . För de övriga verksamheterna visar avdelningen ett underskott mot budget med ca -0,8 mkr. För att förenkla jämförelse med budget har fasta årsavgifter under 2026 periodiserats.

Personalkostnaderna.

Efter årets första fyra månader är personalkostnader på en budgeterad nivå dock högre än i fjol detta beror på den satsning som gjords på stöd i tidiga skeden. I dagsläget är alla vakanser tillsatta. Personalkostnader motsvarar 73 % av avdelnings totala kostnader.

Bostadsanpassning

Totala kostnader för bostadsanpassning, inklusive lönekostnader, är 2,8 Mkr att jämföra med budget som är 2,8 Mkr dvs på budget. Prognosen visar dock på helår kommer att ha ett underskott på 1,5 mkr

Konto	utfall 202604	budget 202604	avvikelse
Bostadsanpassning	-2,8 mkr	-2,8 mkr	0,0

Trygghetsboende

Under årets första fyra månader är kostnader för trygghetsboende -1,3mkr och dess budget är -1,2 mkr en avvikelse på 0,1 mkr

Sammanfattning samt prognos

Under årets första fyra månaderna är resultat +1,9 mkr i jämförelse med budget detta beror på högre intäkter (2,0) och även att kostnaderna för bostadsanpassning är på budgeterad nivå. Prognosen för årsresultat är 0 mkr i jämförelse med budget. Förhoppningarna är att högre intäkter än budgeterat täcker eventuella ökade kostnader för bostadsanpassning.

Investeringsredovisning med prognos för helår

Investeringsredovisning, mkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Prognos	Budget 2026	Avvikelse 2026
Miljö och byggnadsnämnden	0	0	-0,5	-0,5	0
Total summa					

Kommentar utfall

Under det första kvartalet har inga investeringar gjorts av nämnden.

Kommentar prognos

Nämnden kommer behöva köpa in ett nytt mätinstrument gällande luftmätningar under året

7.1.9 Socialnämnd

Resultat och bedömning

Avseende kommunfullmäktiges prioriterade målområden *Välfungerande vardag för alla* och *Trygg i Luleå*, är socialnämndens prognos för en sammantagen bedömning att Välfungerande vardag för alla är delvis uppfyllt och Trygg i Luleå är i hög grad uppfyllt, men trenden bedöms vara ökande för båda målområdena.

Bedömning av prognos och trend utgår utifrån resultat av nämndens bidrag till att Luleå kommun strävar mot att 2040 erbjuda ”Sveriges bästa service”. Inom ramen av socialnämndens mål att verksamheterna erbjuder en tillgänglig, jämlik och jämställd service med god kvalitet, pågår flertalet aktiviteter i linje med ambitionsnivån. Förutom nämndens Riktlinjer om god service som stöd i förvaltningens arbete att sträva mot att medborgare/brukare upplever att förvaltningen erbjuder en god service, så pågår planering för ett genomförande av någon form av utbildning i Luleå

kommuns värdegrund. I socialtjänst är det viktigt att ha ett levande värdegrundsarbete, dels i bemötandet mellan medarbetare och de som kommer i kontakt med socialtjänsten, samt dels hur ledning och verksamhet i sin helhet tillämpar värdegrunden. Utfall av resultat och analys av upplevelsen av kvalitativa frågor, som exempelvis bemötande, tillgänglighet etcetera, kommer redovisas senare under året då de olika nationella mätningarna ännu inte har publicerats.

Inom förvaltningen sker en utökning av digital teknik genom pilotprojekt. Beslut tas utifrån projektens resultat och nyttoanalys om vilka digitala tekniker som ska driftsättas.

Utmaningen kvarstår gällande kompetensförsörjningen som fortfarande är en stor utmaning, trots stora insatser är inte alla trender önskvärda.

Positivt är att antalet som söker tjänster ökar och personalomsättningen har minskat något. Däremot pekar pensionsprognos och andelen medarbetare med adekvat utbildning åt det motsatta hållet. Det pågår dock flertalet aktiviteter som syftar till ett säkerställande av kompetensförsörjningen. Bland annat till syfte att attrahera fler till att söka arbete på socialförvaltningen. Ett fortsatt samarbete sker med Go Care i syfte att hitta fler kanaler att nå unga sökande. Det pågår också ett kontinuerligt arbete för att behålla och kompetensutveckla medarbetare exempelvis genom Äldreomsorgslyftet, samt genom att identifiera och lyfta fram ambassadörer för förvaltningens viktiga jobb.

Den interna stoltheten behöver kontinuerligt underhållas, förstärkas och ingen marknadsföring är så effektiv som den som kommer från förvaltningens medarbetare.

Förvaltningen har också, i samarbete med arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen, ansökt om medel från kommunstyrelsens fond i syfte att testa att bistå med flyttbidrag.

Bidrag till kommunfullmäktiges prioriterade målområde Trygg i Luleå innefattar bland annat att det sker ett omfattande förberedelsearbete kopplat till den nya socialtjänstlagen som träder i kraft 1 juli 2025.

Som en del i förberedelsearbetet inför nya socialtjänstlagen pågår framtagande av handlingsplaner inom varje verksamhetsområde. Handlingsplanerna ska dels inriktas på åtgärder som inrymmer långsiktiga förändringar för att uppnå en långsiktigt hållbar, mer förebyggande och kunskapsbaserad socialtjänst. Information om handlingsplanerna kommer presenteras för socialnämnden 8 maj 2025.

Resultatet för mätetalet *Verkställda vräkningar/avhysningar som berör barn (antal barn/100 000 invånare)* publicerades på Kolada i februari, där det framkom att år 2024 var det 6,3

% verkställda vräkningar/avhysningar som berör barn vilket är ett förbättrat resultat i jämförelse med år 2023 då utfallet var 10,1 %. Arbetet fortsätter inom förvaltningen med syfte att utveckla det vräkningsförebyggande arbetet med särskilt fokus på barnfamiljer.

Inom förvaltningen sker, genom intern och extern samverkan, ett omfattande arbete med olika aktiviteter som syftar till att beakta barn- och ungas trygghet, säkerhet och förutsättningar. Detta genom en utveckling av tidiga, förebyggande insatser som går i linje med den nya socialtjänstlagen. Exempelvis har fältverksamheten permanentats from 1 jan 2025.

Genom samverkan i forum med ungdomsgruppen, öppenvården ungdom, områdespolisen samt forum med rektorer inom högstadiet, delas läges bilder som uppmärksammats i samband med kväll och helg arbete. För att öka samverkan med grundskolan har samtliga grundskolans rektorer kontaktas med syfte att förbereda inför besök på skolor. Fältarna har också besökt fritidsgårdarna.

I februari 2025 beslutade kommunstyrelsen om en Lokal plan för suicidprevention som samtliga förvaltningar inom Luleå kommun ska omhänderta genom upprättande av egna aktiviteter som går i linje med Lokala planens intentioner. Inom socialförvaltningen har det påbörjats en behovsanalys med syfte att komma fram till suicidpreventiva aktiviteter som ska genomföras. Inom ramen av planen erbjuds verksamheterna att boka in sig på en kunskapshöjande föreläsning med Ulla-Karin Nyberg (psykiater och suicidforskare), som sker i oktober 2025.

Utöver det planerar flera verksamhetsområden ett genomförande av utbildningen MHFA – Första hjälpen till psykisk hälsa - via Norrbottens kommuner och ett antal enheter genomför utbildningen Psyk E-bas.

Utifrån 2024 års upprättande Lägesbild, pågår flertalet aktiviteter i såväl intern- som extern samverkan. Resultat kopplat till mätetalet Antal rapporterade störningar via EST (Effektiv samordning för trygghet) har det under perioden 1 januari - 21 mars 2025 inkommit 175 EST rapporter, vilken är en markant ökning i jämförelse med samma period föregående år (64). Med 175 EST rapporter inklusive 139 inkomna polisrapporter uppgår totalen till 203 för perioden 1 jan – 21 mars 2025.

Bakomliggande orsak till ökningen är att det i dag finns fler datakällor att tillgå i jämförelse med tidigare. Prognos är att målet för 2025 kommer att uppnås (425). Viktigt att beakta är att ökade rapporteringar per automatik inte innebär en ökad upplevelse av trygghet hos Luleås medborgare. Det krävs en längre tidsperiod att följa för att kunna göra generella bedömningar utifrån resultatet från datamaterialet.

Största osäkerhet om måluppfyllelse råder gällande kompetensförsörjning. Kompetensförsörjningen är tveklöst fortfarande en stor utmaning utifrån bland annat sambandet med ökande konkurrens, låg utbildningsbakgrund hos dem som söker arbete inom stöd, vård- och omsorgsverksamheter och en ökad demografisk utveckling av andelen äldre.

Behovet av både extern och intern kompetensutveckling kommer att öka. Genom att satsa på medarbetares kompetensutveckling torde socialförvaltningens attraktion som arbetsgivare att öka. Kompetensutvecklingsinsatserna ska vara långsiktiga och hållbara över tid.

Målet ska vara att ge brukare en god och säker vård och omsorg. Samtidigt som vi är en attraktiv arbetsgivare som både attraherar nya medarbetare och behåller befintliga medarbetare med rätt kompetens.

Socialnämnden prognostiserar en budget i balans i slutet på året.

Måluppföljning

Inom ramen av socialnämndens ansvar och uppdrag, enligt reglementet, bidra nämnden till måluppfyllelse, främst kopplat till kommunfullmäktiges prioriterade områden *Välfungerande vardag för alla* och *Trygg i Luleå.*

Socialnämndens målsättningar som anges i verksamhetsplanen är direkt kopplade till ansvaret i välfärdsuppdraget. Det innebär dock inte att nämnden inte bidrar till det tre övriga prioriterade målområdena, *Blomstrande näringsliv*, *Mer Luleå för fler Luleåbor*, *Klimatsmart & Naturpositiv*. Inom förvaltningens verksamheter, pågår olika aktiviteter i samverkan med andra förvaltningar och bolag, som direkt eller indirekt bidrar till måluppfyllelse till de tre övriga områdena.

Bedömning gällande prognosen till måluppfyllelse vid årets slut utgår utifrån bedömningsskala ej uppfyllt, delvis uppfyllt, i hög grad uppfyllt, helt uppfyllt, ej utvärderad.

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Välfungerande vardag för alla		
Erbjuda en tillgänglig, jämlik och jämställd socialtjänst med god service till god kvalitet.		↗
Stärka det förebyggande arbetet genom tidiga och evidensbaserade insatser för ökad hälsa, trygghet och säkerhet.		↗
Säkerställa och utveckla kompetensförsörjningen för att möta nuvarande och framtida behov.		↗

Främja digital och teknisk utveckling för en modern, tillgänglig och effektiv socialtjänst.		↗
Trygg i Luleå		
Stärka det brottsförebyggande arbetet, motverka välfärdsbrottslighet och skapa en ökad säkerhet och beredskap.		↗
Klimatsmart och naturpositiv		
Måltider inom särskilda boenden för äldre ska främja goda matvanor, en positiv måltidsupplevelse och minskad klimatpåverkan.		↗

Nämndsmål	Bedömning
Välfungerande vardag för alla	
Erbjuda en tillgänglig, jämlik och jämställd socialtjänst med god service till god kvalitet.	
Beskrivning: Socialnämnden ska säkerställa att alla invånare har likvärdig tillgång till socialtjänstens insatser, oavsett kön, ålder, etnicitet, funktionsvariation eller socioekonomisk bakgrund. Genom ett systematiskt arbete med god kvalitet, bemötande och tillgänglighet ska socialtjänsten präglas av rättssäkerhet, respekt och individanpassning. Arbetet ska främja jämlikhet och jämställdhet i både utformning, utreda om insatser och vid utförande av insatser. **Inriktning:** Socialtjänstlagens värdegrund ska vara en styrande princip. Socialtjänstens arbete ska utgå från en gemensam värdegrund som säkerställer ett värdigt liv och välbefinnande för brukarna. Detta innebär att alla insatser präglas av respekt, delaktighet och självbestämmande. Värdegrunden fungerar som en etisk kompass och vägledning för medarbetare i det dagliga arbetet och ska genomsyra både bemötande och beslut.	
Kommentar: Socialnämnden bedömer prognosen för målet *Erbjuda en tillgänglig, jämlik och jämställd socialtjänst med god service till god kvalitet *som i hög grad uppfyllt och trenden är ökande. Bedömningen utgår dels från årets resultat på det som utvecklats positivt, dels utmaningar som identifierats. Sammanfattningsvis ska förvaltningen fortsätta arbeta systematiskt med att följa upp och förbättra kvaliteten. Det innebär att analysera resultat, vidta åtgärder och stärka det förebyggande arbetet. Målet är att ge god service och hög kvalitet till alla som bor eller vistas i Luleå och behöver stöd, vård eller omsorg. När det gäller kommunstyrelseförvaltningens uppdragsdirektiv för Sveriges bästa service, bidrar socialförvaltningen till detta liksom övriga förvaltningar och bolag. Socialförvaltningen har tagit ett tydligt steg genom att prioritera ett förvaltningsövergripande värdegrundsuppdrag, kopplat till målet välfungerande vardag för alla och nämndens mål om en tillgänglig, jämlik och jämställd service med god kvalitet. Arbetet utgår från ett konstaterat behov av att revidera ett äldre värdegrundsmaterial och att stärka värdegrundens praktiska tillämpning i hela organisationen. Ett konkret resultat är att ledningsgruppen har tagit del av ett genomarbetat förslag på upplägg för insatsen, där fokus tydligt ligger på: • gott och professionellt bemötande • enkel, trygg och smidig kontakt med socialförvaltningen	

- tydlig återkoppling och svar inom rimlig tid

Förslaget har dessutom förankrats i samverkansforum med fackliga företrädare, vilket visar på en strukturerad process och delaktighet inför beslut. Beslut om genomförande förväntas fattas inom kort.
Med syfte att öka tillgängligheten, har flertalet enheter/verksamheter infört callback system och andra sätt där samtal kan tas emot i samverkan med Kundcenter, för att sedan skyndsamt ringa upp vid missade samtal och besvara mejl som inkommit. Återkopplingen har varit positiv på denna åtgärd.
Parallellt stärks det systematiska kvalitetsarbetet genom införandet av en applikation i verksamhetssystemet. Detta innebär ett viktigt utvecklingssteg mot ett enhetligt och förvaltningsövergripande arbetssätt för kvalitet, där fokus ligger på:

- gemensam struktur för riskanalyser och egenkontroller
- tydligare dokumentation (hur, var och när)
- systematisk uppföljning och hantering av resultat

Budskapet till både referens- och styrgrupp är tydligt: behovet av samlad, likvärdig och spårbar kvalitetssäkring i hela förvaltningen. Införandet av applikationen är ett konkret resultat som skapar bättre förutsättningar för styrning, uppföljning och lärande.
Verksamhetsområdet barn och unga kännetecknas av hög tillgänglighet, god service och mycket nöjda klienter. Genomförda enkäter visar ökad nöjdhet jämfört med tidigare år, och majoriteten upplever att stödet varit till nytta och haft positiv påverkan på hemsituationen. Detta är ett tydligt resultat av ett engagerat och professionellt arbetssätt, där socialtjänstlagens värdegrund om rättssäkerhet, respekt och individanpassning omsätts i praktiken.
Stickprov visar att barnets röst ofta inhämtas i utredningar, vilket är ett viktigt kvalitetsmått. Samtidigt är barns delaktighet genom hela processen låg, och antalet samtal med barn varierar kraftigt. Detta gör barns delaktighet till ett fortsatt prioriterat utvecklingsområde.
För att stärka barns trygghet, delaktighet och förståelse pågår ett omfattande utvecklingsarbete, bland annat genom:

- utbildningar i Signs of Safety och nätverksarbete
- förstärkt metodstöd och arbete i kvalitetsråd
- framtagande av barnanpassat och lättbegripligt informationsmaterial inför utredning och placering, som börjar delas ut under våren

Flera konkreta åtgärder har redan gett resultat. Alla barn ska nu få tillgång till aktuella kontaktuppgifter till sin socialsekreterare genom utdelning av visitkort, och detta följs upp via regelbundna stickprov.
Möjligheten till digitala kontaktvägar utreds för att ytterligare stärka tillgängligheten. Arbetet med barnanpassade klagomålsvägar är prioriterat och utgår från barnkonventionens artikel 12, men befinner sig fortfarande i ett tidigt utvecklingsskede.
Inom familjehemsenheten samt familjestöd, familjerätt och familjerådgivning bedöms kvaliteten överlag som god, med hög brukarnöjdhet. Enstaka kritikärenden inom familjehemsverksamheten visar dock på behov av fortsatt uppföljning och lärande.
Inom ramen av förebyggande serviceinsatser för vuxna och äldre framkommer att det fungerar mycket väl. Klientutvärderingar för delåret (2026) visar hög upplevd nytta, gott bemötande och låg tröskel till stöd i samtliga granskade verksamheter. Det bekräftar att insatserna möter faktiska behov och bidrar till tidigt och tillgängligt stöd.
Flera verksamheter uppvisar särskilt starka resultat:

- RoS upplevs som snabb, tillgänglig och trygg. Att insatsen sker utan journalföring sänker trösklarna för att söka hjälp och uppmuntrar tidig kontakt.
- Anhörigstödet bedöms som stabilt och kvalitativt, med hög relationell och terapeutisk kompetens.
- Centrum mot våld visar tydliga effekter i förändringsarbete och förbättrade relationer för målgruppen.
- Inom försörjningsområdet har informationsinsatser kring aktivitetskravet och utveckling av mottagningen ökat tydligheten, förbättrat tillgängligheten och stärkt rättssäkerheten.

- Träningsboendet har fortsatt utveckla ett relationsskapande arbetssätt och stärkt sin lotsande funktion till andra stödinsatser.

De positiva resultaten kan till stor del kopplas till ett långsiktigt och systematiskt kvalitetsarbete med fokus på bemötande, tillgänglighet och tidiga insatser, samt till att klienternas egna erfarenheter används aktivt i verksamhetsutvecklingen.
Trots mycket goda resultat finns vissa utvecklingsområden:

- Bristande synlighet och tillgänglighet till information, särskilt via kommunens webbplats, återkommer i klienternas synpunkter.
- Det finns behov av tydligare struktur och metodstöd inom vissa samtalsinsatser, bland annat inom RoS.
- Återkommande önskemål om att bredda stödet till fler målgrupper visar på både ett ökat behov och ett högt förtroende för verksamheterna.
- Inom försörjningsområdet har tidigare otydlighet kring processer och kontakter lett till risk för missförstånd, även om detta nu aktivt hanteras.

För att ta tillvara styrkorna och möta identifierade utmaningar inom förebyggande serviceinsatser för vuxna och äldre, pågår och planeras flera åtgärder, såsom exempelvis:

- fortsatt och mer integrerad användning av klientutvärderingar i det systematiska kvalitetsarbetet
- förbättrad och samordnad information om förebyggande insatser, särskilt via webbplatsen och genom fler spridningsvägar
- vidareutveckling av metodstöd och strukturerade verktyg, främst inom samtalsinsatser
- analys av möjligheten att utöka stödet till fler målgrupper
- uppföljning av informationsinsatser kring aktivitetskravet samt fortsatt utveckling av samverkan och tillgänglighet inom försörjningsområdet

I resultatet från brukarundersökningen(2025) för socialpsykiatri framkommer att att brukarna är nöjda med insatser och bemötande. Analysen har utgjort underlag för planerade utvecklingsinsatser med fokus på trygghet och trivsel.
Personlig assistans brukarundersökning (2025) uppvisar ett förbättrat resultat i jämförelse med tidigare år, gällande brukarna upplevelse av insatsen. Framkommer en upplevelse av en stärkt service och kvalitet.
Den öppna verksamheten Mötesplats Ekan uppvisar mycket goda resultat i brukarundersökningen. Visar genomgående höga betyg och besöksstatistiken ökar stadigt. Nya aktiviteter såsom yoga, mindfulness, träning och ESL-grupper har införts utifrån besökarnas behov. Många beskriver verksamheten som en central del av vardagen.
Inom stöd och serviceverksamheten pågår ett arbete med att se över möjligheten och skapa alternativa sysselsättningar inom LSS, exempelvis pågår planering för driftsättning av sysselsättning inom ett av kommunens vård- och omsorgsboende. Denna form inom daglig verksamhet skapar ökad möjlighet för deltagarna till att närma sig ett arbete på den öppna arbetsmarknaden.
Utifrån verksamhetsområde vård- och omsorgens årssammanställningen för 2025 framkom flera tydliga och mätbara förbättringar. Resultetet för Kvalitetsindex äldreomsorg (2024) visade en markantökning: brukarnas upplevelse av bemötande och förtroende inom hemtjänsten förbättrades och väntetiden till särskilt boende minskade avsevärt. Sammantaget visar detta att tidigare genomförda åtgärder har haft effekt och bidragit till ökad tillgänglighet och kvalitet. Samtidigt identifierades kvarstående och delvis strukturella utmaningar. Dessa handlar framför allt om:

- begränsat brukarinflytande och upplevelse av tillräcklig tid i hemtjänsten
- fortsatt låg upplevelse av minskad ensamhet och tillgång till meningsfulla aktiviteter i särskilt boende
- utmaningar inom bemanning och kompetensförsörjning, särskilt låg andel undersköterskor i särskilt boende
- behov av stärkt vardagsnära ledarskap, uppföljning och mer likvärdiga arbetssätt

(Resultat för indikatorerna Kvalitetsindex äldromsorg 2025, Kvalitetsindex LSS och daglig verksamhet publiceras i Kolada v. 40 2026.)
Utmaningar som framkom inom verksamhetsområdet 2025, ligger till grund för prioriterade åtgärder 2026, såsom:

- **Likvärdighet, struktur och kvalitet**

Periodens uppföljning visar på att gemensamma strukturer har stärkts genom översyn, migrering och kvalitetssäkring av rutiner samt införande av egenkontrollprogram. Detta bidrar till mer likvärdiga arbetssätt och adresserar tidigare identifierade variationer mellan verksamheter.
Utvecklingsuppdraget vid Kronans vård- och omsorgsboende pågår i form av flertalet åtgärder som ska syfta till att stärka kvalitet, arbetsmiljö, tydliggörande av ansvar och roller och förbättra, samt stärka samverkan. Arbetet inom ramen av utvecklingsuppdraget kommer löpande informeras till socialnämnden.

- **Brukarinflytande och personcentrering**

Arbetet med bemötande, delaktighet och individanpassning har fortsatt och fördjupats.
Förbättringsarbeten kring genomförandeplaner, anhörigkontakt och strukturer vid inflyttning syftar till att stärka brukarinflytandet, särskilt inom hemtjänsten där resultaten 2025 visade behov av fortsatt utveckling.

- **Kvalitet i vardagen – måltider och miljö**

Utvecklingsarbetet kring måltider och måltidsmiljö är ett tydligt exempel på hur identifierade kvalitetsområden omsätts i praktisk verksamhetsutveckling. Insatser via måltidsombud, kompetenshöjning och hållbara köpbeteenden bidrar både till ökad livskvalitet för brukare och till långsiktigt hållbara arbetssätt.

- **Ledarskap, uppföljning och resursutmaningar**

Bemanningsutmaningar kvarstår även under 2026 och påverkar handlingsutrymmet. Samtidigt vidtas åtgärder för att möta detta genom stärkt uppföljning, tydligare roller och utveckling av vardagsnära ledarskap, bland annat genom pilotprojekt och kvalitetsdialoger.
Arbetet med ej verkställda beslut, väntetider till särskilt boende och nej tack fortsätter att prioriteras. Minskade väntetider över tid och strukturerad rapportering till IVO visar att området hanteras systematiskt, även om resursbrist fortsatt påverkar möjligheten till verkställande.
Inom ramen av Luleå kommun plan för Bostadsförsörjningsprogram 2022-2023 arbetar förvaltningen med att:

- uppdatera förvaltningens Bostadsförsörjningsplan LSS som ska gälla 2026-2035
- genomföra en nulägeskartläggning gällande utformning av planerade särskilda boende för äldre.
- i samverkan på kommunövergripande nivå och inom ramen av utbyggnadsplanen pågår ett arbete där lokalförsörjningen ska synliggöras tillsammans med utpekade utvecklingsområden (bostäder och arbetsplatsområden) i kommunen. Detta för att skapa en helhetsbild över den långsiktiga utvecklingen. En första version är under färdigställande som där efter ska upp till politisk nivå för ett beslut.Lokalförsörjningen omfattas av redan beslutade projekt och har en tidshorisont fram till 2032, dvs när inflyttning förväntas ske.
- driftsatt en E-tjänst för att säkerställa ärendeflödet kopplat till frågor om lokaler från socialförvaltningens verksamheter. Detta genomförs med syfte att säkerställa att alla inkommande ärenden om lokaler inkommer i e-tjänsten istället för flera olika kanaler. Detta ökar möjligheten till ökad kvalitet, effektivare och ger en bättre överblick och transparens över behoven i verksamhetenrna, samt att behov och svar på åtgärder blir samlat på ett ställe.

Utöver detta pågår en revidering av socialrvaltningens handlingsplan för minoritetsspråk, som urspringer från Luleå kommuns övegripande ansvar att främja de nationella minoritetsspråken.

Stärka det förebyggande arbetet genom tidiga och evidensbaserade insatser för ökad hälsa, trygghet och säkerhet.	

Beskrivning:
Socialnämnden ska utveckla och förstärka det förebyggande arbetet som ska nå människor innan problem uppstår eller förvärras.
De tidiga, förebyggande insatserna ska vara kunskapsbaserade och bygga på evidens och beprövad erfarenhet.
Inriktning: Socialtjänstens arbete ska vara mer förebyggande, vilket innebär att insatser ska kunna erbjudas snabbt och enkelt, utan behovsprövning, och att socialtjänsten ska vara lättillgänglig för medborgarna.
De insatser som erbjuds ska främja jämställda levnadsvillkor, anpassas efter individuella förutsättningar och baseras på bästa tillgängliga kunskap och erfarenhet för att säkerställa att de gör nytta för individen. Insatserna ska utformas för att nå fler individer och grupper i behov av stöd, med särskilt fokus på att främja psykisk och fysisk hälsa, öka tryggheten i vardagen och förebygga social utsatthet. Arbetet ska ske i samverkan med andra aktörer och utgå från individens behov och livssituation.

Kommentar:
Socialnämndens bedömer prognosen för målsättning att *Stärka det förebyggande arbetet genomm tidiga och evidensbaserade insatser för ökad hälsa, trygghet och säkerhet*, i hög grad vara uppfyllt och trenden är ökande.
Arbete med olika aktiviteter kopplat till Socialtjänslagen fortsätter. Under januari 2026 har Lärprocessen – Framtidens socialtjänst startat igång på allvar. Det är Norrbottens kommuner som i samverkan med övriga län i Norrland håller i lärprocessen. Luleå ingår i en grupp tillsammans med Umeå, Östersund och Sundsvall. Utöver Lärprocessen ska följande genomföras under 2026:

- skatta läget på kommunövergripande nivå
- information och utbildning till medarbetarna med fokus på förändrade arbetssätt för att uppfylla lagens intentioner.

Förvaltningens arbetet med att utveckla "En väg in" till socialtjänsten för vuxna pågår i samtliga berörda verksamheter, däribland mottagning socialsekreterare, myndighet missbruk, socialpsykiatri och LSS samt träningsboendet. Syftet är att skapa ett mer lättillgängligt, tidigt och samordnat stöd. Under perioden har viktiga förberedande steg tagits genom nulägeskartläggningar, förankring i verksamheterna och gemensamma workshops genomförs under våren 2026.
Inom mottagningen har samverkan kring våld i nära relation stärkts genom deltagande i det operativa arbetet Trygga hem, tillsammans med Centrum mot våld, Polisen och Kriminalvården, med fokus på tidig upptäckt.
Arbetet med tidiga insatser och insatser utan behovsprövning har inletts, vilket är centralt i omställningen mot en första linjens socialtjänst.
Förvaltningens arbete med nationella temat Psykisk hälsa är årets satsning för kommunerna Barn och Unga. En arbetsgrupp är tillsatt för att arrangera Veckan För Psykisk Hälsa i oktober. Med i arbetsgruppen är fler förvaltningar samt civilsamhälle. Planen är dels ett evenemang under kvällstid för ungdomar mellan 13 - 20 år, Föreläsningar i skolorna för klass 8 samt ett evenemang för viktiga vuxna och ungdomar.
Inom ramen av den kommunövergripande Lokal plan för suicidprevention framkommer i Suicide Zeros kommunbarometer att Luleå kommun gjort tydliga framsteg i det suicidpreventiva arbetet. Kommunens poäng har ökat från 14 till 24 av maximalt 33, och Luleå är nu rankad plats 20 av 232 kommuner (2025), jämfört med cirka plats 150 året innan. Förbättringen visar att flera konkreta och strukturerade steg har tagits för att stärka ett systematiskt och kunskapsbaserat arbete för att förebygga självmord.
Det suicidpreventiva arbetet utvecklas på flera nivåer samtidigt och involverar flera förvaltningar och externa aktörer. Insatser pågår inom tidig upptäckt, kompetenshöjning, samverkan och anpassning av både arbetsformer och fysisk miljö, vilket ger goda förutsättningar för långsiktig effekt.
Socialförvaltningens verksamheter har genomfört behovskartläggningar utifrån den lokala handlingsplanen, vilket lett till ökade insikter om behov av kunskap, samordning och gemensamma arbetssätt. Kartläggningarna har inte bara identifierat brister utan också fungerat som en startpunkt för

utveckling, där flera riktade insatser redan genomförts eller planerats. Arbetet har bidragit till ökat medvetande om psykisk ohälsa i det dagliga arbetet och till en efterfrågan på gemensamma rutiner och stödmaterial.
Inom skola och elevhälsa har omfattande utbildningsinsatser genomförts. Gymnasiets elevhälsa, rektorer och bibliotekspersonal har utbildats i Suicide Zeros koncept Stör döden, med upplevd ökad trygghet och kunskap. Grundskolans elevhälsa har genomgått motsvarande utbildningar och arbetar med material anpassat för olika åldrar. Elevhälsans strukturerade arbete med hälsosamtal, samtalsstöd, teamarbete och tidig samverkan utgör redan idag en viktig grund i det förebyggande arbetet.
Ett stort engagemang finns i organisationen och ansvarsfördelning har tydliggjorts. Flera verksamheter efterfrågar nu nästa steg i form av fördjupning och implementering.
Trots framstegen är arbetet resurskrävande och kräver tid för genomförande, uppföljning och förankring. Implementeringen sker i olika takt mellan verksamheter, vilket innebär att likvärdighet ännu inte är fullt uppnådd. Det finns även behov av en mer sammanhållen uppföljning för att säkerställa att insatserna ger avsedd effekt över tid.
Arbetet fortsätter genom:

- uppföljning av enheternas genomförda och planerade insatser
- fortsatt kompetenshöjning både brett och riktat
- utveckling av gemensamma rutiner och handlingsplaner, bland annat vid akut suicidrisk
- stärkt samverkan mellan förvaltningar, elevhälsa, civilsamhälle och externa aktörer

Förövrigt planeras det inom Infrastruktur och serviceförvaltningen (ISF) suicidpreventiva åtgärder att ingå i pågående renoveringar av bro och skolbyggnader. En plan ska presenteras för att integrera suicidprevention i projekt och verksamhetsplanering.
Inom Kultur- och fritidsförvaltningen (KFF) genomförs informationsinsatser kring rutinen ”Handlingsplan vid suicidhot” och materialet ”Våga fråga pocket” och ska pågå under 2026.
Kommunstyrelseförvaltningen (KSF) arbetar de för ökad rapportering från förvaltningar. Försöker inkludera HR och Kommunhälsan i samordningen. Aktiv part i nationella nätverket Healthy Cities, särskilt kopplat till ofrivillig ensamhet. Genomför seminarier om social gemenskap och trygg samhällsplanering. Stödjer initiativ som Do it på Hertsön, som engagerar många ungdomar.
Verksamhetsområdet Barn och Unga har sedan 2025 bedrivit ett brett, strukturerat och långsiktigt arbete för de tidiga, förebyggande insatserna inom verksamheten. Genom utbildningsinsatser, gemensamma genomgångar av lokala och nationella riktlinjer samt fördjupade ärendeanalyser har kunskapen och tryggheten hos medarbetarna ökat, vilket har bidragit till en förbättrad kvalitet i bedömningar och insatser. Verksamheten visar god förmåga att tidigt identifiera riskfaktorer hos barn, unga och familjer, samtidigt som viss variation i arbetssätt kvarstår, vilket understryker behovet av fortsatt kompetensutveckling och metodstöd.
Parallellt har flera enheter utvecklat sitt förebyggande arbete genom ökad närvaro, förbättrad tillgänglighet, stärkt samverkan och kortare väntetider. Insatser inom familjestöd, familjehem, familjerätt och familjerådgivning bidrar sammantaget till att minska risker och stärka skyddsfaktorer kring barn och unga. Sammantaget bedöms verksamhetsområdet Barn och Unga i stor utsträckning uppfylla målet om att utveckla och stärka tidiga, förebyggande insatser genom uppsökande arbete, förbättrad tillgänglighet och samverkan mellan enheter.
Insatserna riktas tidigt till barn och familjer i riskzon och prioriterar grupper med särskilda behov, vilket bidrar till ökad jämlikhet. Arbetssätten är i huvudsak likvärdiga, men fortsatt utveckling behövs för att ytterligare stärka jämställdheten, särskilt genom att nå fler pappor och män samt genom mer systematisk uppföljning och gemensam kompetensutveckling inom suicidprevention och psykisk hälsa.
Sammantaget är arbetet på god väg och målet bedöms vara nära att uppfyllas.
Verksamhetsområdet Socialpsykiatri har under perioden genomfört flera konkreta förbättringar för att stärka trygghet, tillgänglighet och tidiga förebyggande insatser, i linje med ett personcentrerat, jämlikt och jämställt arbetssätt. Arbetet bedrivs samordnat inom socialpsykiatri, boendestöd, öppna verksamheter och personlig assistans.

Ett centralt resultat är införandet av trygghetstelefon, som tas i skarp drift i april 2026. Insatsen riktar sig till brukare med boendestöd som har behov av samtalsstöd kvälls- och nattetid och bemannas av personal från psykiatriboende. Syftet är att öka upplevd trygghet och tillgänglighet, och införandet sker stegvis med löpande utvärdering.
Inom boendestöd har tillgängligheten stärkts genom införande av insats utan behovsprövning via e-tjänst, vilket sänkt trösklarna och möjliggjort tidigare stöd. Planering pågår för boendestöd från 15 år genom etablering av ett ungdomsteam, i syfte att nå yngre målgrupper i ett tidigare skede.
Inom socialpsykiatrin har stärkt samverkan, uppdaterade genomförandeplaner och strukturerad planering bidragit till ökad trygghet och tydlighet i stödet. Inom öppenteamet har lågtröskelinsatser utan behovsprövning, exempelvis kvinnogrupp och motivationsgrupp, ökat tillgängligheten och möjliggjort tidigare insatser.
Sammantaget inom området framkommer att flera insatser är relativt nya och det finns behov av samlad och systematisk uppföljning för att säkerställa att de når rätt målgrupper och ger avsedd effekt. Behov av fördjupad jämställdhetsanalys har identifierats genom ISU (Indidivuell systematisk uppföljning), bland annat för att säkerställa likvärdig tillgång till insatser och motverka könsstereotypa mönster.
Den stora efterfrågan på Ekan, med önskemål om utökade öppettider kvällar och helger, visar verksamhetens betydelse men innebär samtidigt ett resurs- och planeringsbehov.
Inom Hälso- och sjukvårdsverksamheten fortsätter arbetet med att utveckla ett mer evidensbaserat och tidigt/förebyggande arbetssätt. Inom ramen för satsningen En väg in pågår framtagande av rutiner för mer jämlika och strukturerade bedömningar, med målsättning att dessa ska vara färdiga under andra kvartalet 2026. Ett konkret steg i uppföljningen är att statistik över genomförda SIP(Samordnad individuell plan) samt beslut om vårdnivå efter SIP kommer att redovisas månadsvis, vilket stärker uppföljning och transparens.
Inom hemsjukvården har ett koordinatorsteam med dagliga möten etablerats, där samtliga inkommande hembesöksuppdrag och särskilt komplexa ärenden i utskrivningsprocessen hanteras. Koordinatorerna ger stöd till sjuksköterskor i hemteamen och bidrar till mer samordnade och kvalitetssäkrade bedömningar. En riskbedömning för komplexa ärenden är framtagen och implementerad i verksamheten, vilket är ett tydligt och positivt resultat.
Samtidigt pågår ett arbete med att revidera koordinatoruppdraget och utvärdera arbetssättet, för att säkerställa att det bidrar till uppsatta mål och är långsiktigt hållbart. Detta pekar på ett utvecklingsbehov där effekterna behöver följas upp och arbetssätten vid behov justeras.
Sammantaget finns flera konkreta förbättringar på plats, såsom gemensamma rutiner, strukturerade riskbedömningar och förstärkt samordning vid komplexa ärenden. Samtidigt behöver arbetet färdigställas, följas upp och utvärderas systematiskt för att säkerställa jämlik bedömning, effektiv samverkan och önskade effekter över tid.
2025 års resultatet för indikatorn *Verkställda vräkningar/avhysningar som berör barn, antal barn/100 000 inv* visar att antalet barn som berörts av verkställda vräkningar eller avhysningar har minskat kraftigt mellan 2024 och 2025 – från 6,3 till 2,5 barn per 100 000 invånare. Det är en mycket tydlig och positiv utveckling som innebär att färre barn har förlorat sitt boende.
Minskningen visar att kommunens arbete för att förebygga vräkningar av barnfamiljer ger effekt. Avgörande faktorer bakom utvecklingen är:

- Nolltolerans mot avhysningar som berör barn, vilket har lett till snabbare agerande när risker uppstår.
- Intensifierade tidiga insatser, som gör att familjer får stöd innan situationen hinner bli akut.
- Förbättrade rutiner och stärkt samverkan, både inom socialförvaltningen och tillsammans med hyresvärdar.
- Ett påbörjat förbättringsarbete i samverkan med Lulebo, med fokus på tidig identifiering av hyresskulder, bättre informationsutbyte och stöd vid avbetalningsplaner.

Trots den positiva utvecklingen finns behov av fortsatt vaksamhet:

- Indikatorn är känslig för enskilda ärenden, vilket innebär att ett fåtal fall snabbt kan påverka statistiken.
- Samverkan med Lulebo är fortfarande i uppstartsskede och behöver utvecklas vidare för att få långsiktig effekt.
- Fortsatt tidig upptäckt av ekonomiska svårigheter och nära dialog med hyresvärdar är avgörande för att hålla nivåerna låga.

Sammantaget har genomförda insatser bidragit till ett mer systematiskt, förebyggande och samordnat arbetssätt, vilket stärker barnens trygghet och minskar risken för hemlöshet.
Bör nämnas att utöver ovan, sker det avhysningsförebyggande arbetet för att motverka hemlöshet, genom ett projektet. Genom ett mer uppsökande och tidigt stöd har fler hushåll fått hjälp redan vid första tecken på problem, vilket har lett till att färre ärenden gått vidare till avhysning. Snabbare informationsflöden, tidiga signaler om hyresskulder och tät samverkan med Lulebo har gjort det möjligt för fler att behålla sitt boende.
Arbetssättet har präglats av relationsskapande kontakt, tydliga rutiner och individuellt anpassade insatser, vilket har ökat både delaktighet och trygghet hos de hushåll som fått stöd. Analysen visar att tidig upptäckt, kontinuitet i kontakten och strukturerad samverkan har varit avgörande framgångsfaktorer. När insatser sätts in i ett tidigt skede, exempelvis vid vanvård av lägenhet eller begynnande skulder, kan problemen ofta lösas innan de blir akuta.
Rutiner och processer för det vräkningsförebyggande arbetet är nu framtagna och implementering pågår. Dessa skapar bättre förutsättningar för ett enhetligt, rättssäkert och effektivt arbetssätt, med tydlig ansvarsfördelning och fasta samverkansformer mellan socialtjänst, hyresvärdar och Kronofogdemyndigheten. Socialtjänstens närvaro vid avhysningar säkerställer att ingen lämnas utan stöd.
Samtidigt visar projektet att målgruppen ofta har sammansatta behov, där ekonomiska svårigheter samspelar med sociala och hälsorelaterade utmaningar. Det ställer krav på ett brett, långsiktigt och samordnat stöd. Att arbetet bygger på frivillighet och dialog har varit avgörande för att skapa förtroende och stärka hushållens egen förmåga att hantera sin situation.
För att stärka resultaten ytterligare behöver arbetet:

- breddas till fler hyresvärdar för bättre täckning och tidigare upptäckt
- fortsätta utvecklas med fokus på relationer och samverkan
- ha tillräcklig kapacitet och uthållighet över tid

Under 2026 planeras därför en utökning i projektet till två medarbetare, vilket ökar möjligheten att ta emot fler ärenden. Teamets uppdrag ska även omfatta arbete med störningar, hyresskulder samt deltagande vid avhysningar tillsammans med Kronofogdemyndigheten.
Inför nytt lagkrav (1 juli 2026) om Aktivitetskrav i samband med försörjningsstöd, har en bred målgruppsanalys genomförts. Cirka 400 personer bedöms omfattas av aktivitetskravet. Utveckling av spetsgrupper för arbetssökande, sjukskrivna samt personer med samsjuklighet har påbörjats, tillsammans med nya arbetssätt och gemensam planering med samverkansaktörer.
Resultat för nationella mätetalet *Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen (2025)* redovisas i nästa delårsuppföljning i och med att detta publiceras i Kolada under junimånad.
Även resultatet för nationella mätetalet *Kvalitetsindex ekonomiskt bistånd* kommer redovisas i helårsuppföljningen i och med att denna publiceras i Kolada under fjärde kvartalet.
Vid periodens uppföljning avseende förebyggande insatser för barn, unga och föräldrar, framkommer att det förebyggande arbetet i samverkan mellan skola, socialtjänst, polis, civilsamhälle och andra aktörer visar tydliga positiva resultat. Flera etablerade arbetssätt bidrar till ökad kunskap, trygghet och tillit hos både unga och föräldrar, samtidigt som vissa utvecklingsbehov kvarstår för att säkra långsiktig hållbarhet och likvärdighet.
KÄF – Kärleken är fri

KÄF är ett välfungerande samverkansarbete som stärker elevers kunskap om sina rättigheter enligt barnkonventionen, samtycke samt hedersrelaterat våld och förtryck. Målsättningen att nå tre skolor per läsår uppnås. Under februari 2026 genomfördes KÄF på en skola för elever i årskurs 7–8, omfattande cirka 130 elever. Utvärderingar från både elever och personal visar genomgående mycket positiv respons.
Arbetet gynnas av en stabil och engagerad samverkansgrupp som fungerat väl över tid, där nya aktörer – såsom Rädda Barnen – tillkommit. Efterfrågan från skolor är hög och rutinerna i samverkan gör genomförandet allt mer effektivt.

Koll på Soc

Insatsen syftar till att öka högstadieelevers kunskap om socialtjänsten och därigenom stärka tillgänglighet och förtroende. Konceptet bygger på undervisning i skolan kombinerat med klassbesök från socialtjänsten. Under 2026 planeras ett brett erbjudande till skolorna, vilket skapar goda förutsättningar för ökad räckvidd.

Föräldramöten Tillsammans

Föräldramöten Tillsammans genomförs under septemer månad på ett helt skolområde där socialtjänst (föräldrasupport, fältverksamhet, öppenvård, myndighet) och polis håller gemensam information. Mötet sker på ett ordninarie föräldramöte. Syftet är att ge föräldrar kunskap om socialtjänstens arbete och på så sätt öka förtroendet och tillgängligheten för att kunna nå fler föräldrar med stöd. En bild av läget blad unga delges och något aktuellt tema berörs. Vid utvärderingsmötena uppskattas upplägget mycket bland föräldrar och professionella. Vilket område som ska prioriteras beslutas i beredningsgruppen för trygghet och brottsförebyggande under våren. Målet är att alla föräldrar i Luleå kommun någon gång under sina barns skoltid tagit del av Föräldramöten Tillsammans. Inför hösten 2026 planeras föräldramöten på flertalet skolor.

Föräldrabrev

Föräldrabreven, som skickas ut flera gånger per år, är en etablerad och uppskattad form för att informera om aktuella frågor i ungas vardag. En enkät visar att föräldrar upplever breven som stödjande, informativa och relevanta. Arbetet gynnas av tydlig struktur och bred professionell samverkan, och breven får ofta även genomslag i media.
Trots goda resultat finns flera utmaningar såsom exemelvis:

- Likvärdig räckvidd: Det är en utmaning att nå alla föräldrar, särskilt familjer med andra språk.
- Tillgänglighet och digitalisering: Föräldrabreven skickas i dag som pdf. För ökad tillgänglighet och möjlighet till översättning behöver de publiceras digitalt på kommunens webbplats.
- Skalbarhet: Flera insatser är efterfrågade av fler skolor än vad nuvarande kapacitet tillåter, vilket kräver prioritering och långsiktig planering.

Under perioden har socialförvaltningens förebyggande stödverksamheter för vuxna nått ett stort antal medborgare med lättillgängligt stöd. Totalt har 442 vuxna fått tidigt stöd via Förebyggande stöd vuxna. Sammantaget visar statistiken att kvinnor står för cirka 62 % av ärendena, vilket är en välkänd och stabil trend inom många sociala stödverksamheter.

Fördelning av ärenden:

- Anhörigstöd: 132 ärenden, främst kvinnor
- Personliga ombud: 15 ärenden
- RoS-mottagningen: 40 ärenden, relativt jämn könsfördelning. Hälften gäller anhörigproblematik och hälften egen problematik, där alkohol är vanligast följt av spel om pengar
- Budget- och skuldrådgivning: 65 ärenden med jämn könsfördelning
- Konsumentvägledning: 171 ärenden, jämn könsfördelning
- FREDA (våld i nära relation): 27 ärenden, nästan uteslutande kvinnor
- EQ-verksamheten: Sju (7) ärenden, främst män
- Barn (BRA-samtal): Ett (1) ärende

Sammanfattande analsy över att kvinnor söker stöd i högre utsträckning torde främst bero på att:

- kvinnor utsätts för mer allvarligt, upprepat och kontrollerande våld
- förövaren i majoriteten av fallen är en man
- kvinnor ofta har större ekonomisk och social sårbarhet, särskilt efter våld
- kvinnor generellt har lägre tröskel att söka hjälp, medan män påverkas mer av stigma

Samtidigt visar vissa verksamheter, såsom EQ-programmet, att riktade insatser mot män når sin målgrupp väl. RoS-mottagningen har en relativt jämn könsfördelning, vilket är typiskt inom beroendeproblematik.
Verksamheterna har även nått många personer genom öppna aktiviteter och informationsinsatser:

- Anhörigstöd har genomfört aktiviteter med cirka 115 deltagare under perioden, med mycket god respons.
- Konsument- och skuldrådgivning har genomfört 13 informations- och marknadsföringsinsatser riktade till seniorer, föreningar, arbetssökande och SFI-grupper.

Parallellt bedrivs ett systematiskt förebyggande och brottsförebyggande arbete, bland annat genom:

- rutinmässig fråga om våld inom Personligt ombud
- lotsning av brottsutsatta till rätt stöd
- fortsatt samverkan mellan verksamheter för trygghet och tidig upptäckt

Sammantaget visar uppföljningen att förebyggande stödverksamheter för vuxna:

- når många medborgare tidigt
- har hög tillgänglighet och bredd i stödet
- arbetar strukturerat med både individ- och samhällsnivå

Utmaningar finns framför allt i att:

- nå fler män i vissa stödformer
- fortsatt utveckla tillgängliga förebyggande insatser
- säkerställa att även lågvolymsverksamheter följs upp systematiskt

Den övergripande bilden är dock att de förebyggande stöd- och rådgivningsinsatserna fungerar väl och bidrar till både trygghet, tidigt stöd och minskad risk för mer omfattande problem längre fram.
Under 2027 kommer en ny lag om samsjuklighet träda i kraft för att stärka vården för personer med samsjuklighet, det vill säga skadligt bruk/beroende i kombination med annan psykiatrisk diagnos. Detta syftar till att skapa en mer enhetlig, samordnad och sammanhållen vård där regionerna får ett tydligare huvudansvar. I och med detta har förvaltningen (samverkan mellan IFO och socialpsykiatrin) påbörjat arbetet med att ta fram en gemensam och sammanhållen process för boende, stöd och sysselsättning för personer med samsjuklighet. Under perioden har fokus legat på att kartlägga vilka stödinsatser som redan finns, både inom socialförvaltningens egna verksamheter och genom samarbete med externa aktörer.
Kartläggningen har gett en översikt över vilka insatser som erbjuds i dag, vilken målgrupp de riktar sig till och i vilken omfattning de används. Samtidigt har man identifierat insatser som inte längre är ändamålsenliga, där behoven minskat eller där det finns tydliga glapp i stödkedjan. Detta utgör en viktig grund för att kunna ta ställning till vad som bör avvecklas, utvecklas eller kompletteras med nya insatser.
Det fortsatta arbetet kommer att innebära fördjupad analys, dialog med berörda verksamheter och framtagande av en tydlig processbeskrivning, med syfte att skapa ett mer strukturerat, behovsanpassat och långsiktigt stöd för målgruppen med samsjuklighet.

Säkerställa och utveckla kompetensförsörjningen för att möta nuvarande och framtida behov.	

Beskrivning:
Socialnämnden ska arbeta strategiskt och långsiktigt för att säkerställa att verksamheterna har rätt kompetens, både idag och i framtiden. Genom att attrahera, behålla och utveckla medarbetare med relevant utbildning och erfarenhet, skapas förutsättningar för en kvalitativ, rättssäker och hållbar

socialtjänst. Fokus ligger på att stärka och utveckla området kompetensförsörjning, arbetsmiljö, ledarskap, samt intern och extern samverkan.
Inriktning: Kommunfullmäktige har i oktober 2025 antagit en Kompetensförsörjningsstrategi för Luleå kommun. Strategin är framtagen för att möta en minskad tillgång på arbetskraft samtidigt som behoven inom välfärden ökar. Den slår fast en gemensam riktning för hela kommunen och utgör ett normerande ramverk för nämndernas arbete. Fokus ligger på att bygga en robust organisation som attraherar, utvecklar och behåller den kompetens som krävs – både idag och i framtiden.
Kompetensförsörjningsstrategin utgår från ett aktivt lärandeperspektiv och organisationen behöver ständigt lära sig, anpassa sig och utvecklas i takt med omvärlden. Den är inte en statisk plan utan ett levande ramverk som följer utvecklingen i organisationen och anpassas efter de behov som identifieras över tid.
Strategin har följande fokusområden 2025–2028
1. Ökad tillgång till kompetens
2. Stärkt medarbetarskap
3. Hållbara arbetsplatser
4. Effektfullt ledarskap
5. Effektiv och hållbar kompetensanvändning
6. Ökad möjlighet att arbeta längre

Socialnämnden avser att omhänderta kompetensförsörjningsstrategin under 2026 genom att identifiera behov av aktiviteter/åtgärder för att säkra området gällande kompetensförsörjning nu och i framtiden, som ska bidra till ett mer hållbart arbetsliv, ett attraktivt arbetsgivarskap och en välfungerande vardag i verksamheterna. Ett aktivt utvecklande lärande inom ramen för den interna – och externa samverkan är avgörande för att möta förändrade krav, ny teknik, demografiska skiften och nya förväntningar och behov från medborgare och medarbetare. Nämnden kommer följa utvecklingen via kommungemensamma mätetal som kommer vara framtagna inför den första delårsuppföljningen 2026. Om det också framkommer behov av att följa utvecklingen utifrån lokala mätetal, kommer även dessa finnas med vid såväl delår- som vid helårsuppföljningen.

Kommentar:
Socialnämnden bedömer prognosen för målsättning om att *Säkerställa kompetensförsörjningen för att klara verksamhetens grunduppdrag* som delvis uppfyllt. Trenden är ökande sedan årsuppföljningen 2025.
Det bedrivs ett omfattande arbete för att attrahera, rekrytera och behålla kompetent personal, men kompetensförsörjningen är fortsatt utmanande.
Arbetet med att stärka socialförvaltningens attraktionskraft och förbättra rekryteringen pågår inom ramen för Framtidens HR och flera parallella insatser. Fokus ligger på en mer kvalitetssäkrad och rättvis rekryteringsprocess, bättre stöd till chefer samt ökad synlighet mot nya målgrupper. Projektet Framtidens HR beräknas vara klart i maj 2026.
Positiva resultat och framsteg

- Pågående översyn av rekryteringsprocessen inom Framtidens HR, med inriktning mot mer systematiska, objektiva och rättvisa processer som förbättrar kvalitet och kan korta ledtider.
- Kompetensbaserad rekrytering (KBR) stärks genom löpande stöd/utbildning till chefer och framtagande av e-utbildning för att tydliggöra process, ansvar och roller.
- Marknadsföringsinsatser ger effekt: utskick av vykort till hushåll i Luleå inför sommarrekryteringen gav direkt fler ansökningar; samtidigt pågår synlighet i sociala medier, jobbmässor och skolbesök.
- Förbättringsförslag tas om hand: workshop med chefer (november 2025) har lett till att flera aktiviteter införts i planeringen för sommarrekryteringen 2026, med mål om ökat samarbete och delaktighet.
- Utbyggda samverkansinsatser fortsätter, bl.a. med Go-Care, grundskola/gymnasium samt Kompetenslotsen vid rekryteringsmässor och event (i Luleå och nationellt).

- Flyttbidrag som verktyg: under 2026 kan flyttbidrag erbjudas sökande från annan ort; fyra utbetalningar är redan genomförda och fler är på gång.
- Introduktion och utbildning kvalitetssäkras: Kompetenscentrum har tagit fram ett uppdaterat introduktions- och utbildningskoncept inför sommaren 2026, tänkt att användas året runt även för timvikarier.
- Tydligare stöd för timvikarier: en ansvarig rekryterare finns nu för Time Care Pool (TCP) med ansvar för rekrytering, introduktion och uppföljning.
- Förberedelser för språkkrav: beslut är taget om att använda Lingios helhetslösning för språkbedömning, utbildning och uppföljning inför ny lag 1 juli 2026.

Identifierade utmaningar som behöver omhändertas:

- Öka kännedomen om socialförvaltningens yrken: fortsatt behov av att tydliggöra bredden av arbeten och karriärmöjligheter för att nå fler sökande.
- Skala upp lovjobb och tidiga målgrupper: lovjobb bedöms fungera väl, men behöver möjliggöras i fler verksamhetsområden för att ge större effekt.
- Välja rätt väg för att nå yngre (13–15 år): möjligheten med Ung omsorg har utretts men bedömts inte aktuell i nuläget, vilket innebär att alternativa arbetssätt för tidig målgrupp behöver ses över hur det kan utvecklas framgent.
- Interna karriärvägar och kandidatbanker: arbetet är initierat men ingen kandidatbank är ännu etablerad; kräver fortsatt samverkan med verksamheterna för att bli operativt och användbart.
- Öka användning och effekt av vikariesystemet (TCP): chefer behöver i högre grad förstå nyttan och arbeta mer enhetligt för att få fler timvikarier att arbeta mer och stanna kvar.
- Fortsatt etablering av Kompetenscentrum: organisation, roller och samverkansformer håller på att sätta sig och behöver färdigställas för att ge stabilt stöd i introduktion, utbildning och kunskapsöverföring.
- Implementering av språkkrav: införandet av GERS-nivåer och Lingio-lösningen kräver plan för genomförande, uppföljning och stöd till verksamheterna inför ny lag om språkkrav som träder i kraft 1 juli 2026.

Utöver ovan, pågår sedan årsskiftet ett treårigt arbetsmiljöprojekt som innefattar ytterligare insatser i syfte att stärka och säkerställa ett långsiktigt arbete kopplat till kompetensförsörjning. Projektet omfattar flera parallella insatser med syfte att stärka både chefers och medarbetares organisatoriska förutsättningar, skapa hållbara arbetsplatser och minska sjukfrånvaro och personalomsättning.
Inom ramen av projektet pågår en återhämtningspilot inom området Barn och unga med tydliga positiva effekter. Resultatet visar att schemalagd återhämtning i hög grad kan genomföras i praktiken (80–90 % nyttjar tiden). Medarbetare upplever förbättrad arbetsmiljö och verksamheten ser inga negativa effekter på processtakt. Tidiga siffror visar även:

- Minskad sjukfrånvaro inom verksamheten
- Minskad övertid jämfört med föregående år
- Låg personalomsättning under perioden

Samtidigt bedöms det ännu vara för tidigt att dra säkra slutsatser om långsiktiga effekter.
Det planeras att genomföra ett stärkt ledningsstöd genom Chefoskopet. Arbetet med Chefoskopet ger ett strukturerat underlag för dialog, nulägesanalys och prioritering av utvecklingsområden kopplat till chefers organisatoriska förutsättningar. Förväntad effekt är tydligare och mer träffsäkra beslut som stärker chefers arbetsmiljö.
För övrig kommer det även erbjudas:

- utbildning i Friskfaktorer som därefter ska integreras successivt i arbetsmiljöarbetet med syfte för ett mer systematiskt friskfaktorarbete.
- utbildningsinsatser för chefer och skyddsombud stärker kompetensen inom organisatorisk och social arbetsmiljö (OSA) och kopplar ihop arbetsmiljö och verksamhetsutveckling.

Utöver detta framkommer att det finns ett stort engagemang kring schemafrågor inom verkställande verksamheter. Den kartläggning som genomförts, bl a via en enkät, kopplat till schemaprocessen, visar

ett högt engagemang bland både medarbetare och chefer. Det finns flera goda exempel där schemaprocessen fungerar väl, vilket ger en god grund för vidare utveckling.
Sommarsynken, förstärkt bemanningsenhet och en riktad sommarjobbskampanj har stärkt förutsättningarna inför sommaren. Arbetet bidrar till ökad attraktivitet som arbetsgivare och bättre beredskap inför bemanningsutmaningar.
Framkommer att det inom ramen av arbetsmiljöprojektet finns också planerade initiativ för återhämtning för medarbetare 64+ samt differentierade arbetsuppgifter inom vård och omsorg. Detta syftar till att bättre ta tillvara kompetens och skapa hållbarare arbetssituationer. Även arbetsmiljöperspektivet integreras tidigt i arbetet med större vård- och omsorgsboenden.

Främja digital och teknisk utveckling för en modern, tillgänglig och effektiv socialtjänst.	

Beskrivning:
Socialnämnden ska arbeta för att stärka den digitala och tekniska utvecklingen inom socialtjänsten för att möta framtidens behov.
Digitala lösningar ska vara tillgängliga för alla, oavsett funktionsförmåga, digital vana eller språklig bakgrund. Detta ska ske genom att utveckla digitala arbetssätt, förbättra teknisk infrastruktur och främja digital kompetens hos medarbetare, anhöriga och den enskilde.
Det ska skapas förutsättningar för en mer tillgänglig, rättssäker och effektiv service. Arbetet ska bidra till ökad kvalitet, bättre samordning och stärkt delaktighet för deltagare/klient/brukare/patient.
Inriktning:

- Utveckla och implementera socialnämndens digitaliseringsplan.
- I samverkan med övriga kommuner i Norrbotten arbeta med försörjningsstrategier i Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) projekt Välfärdsteknik.
- Inom socialnämndens område samt inom ramen för den kommunövergripande samverkan, fortsätta arbetet med SKR:s Handslag för digitalisering.

Kommentar:
Socialnämnden bedömer prognos för målsättning *Utforma och säkerställ arbetssätt och metoder utifrån synsättet digitalt först- fysiskt om det behövs,* i hög grad uppfyllt och trenden är ökande.
Genom att konsekvent utgå från digitala lösningar som förstahandsval, och endast använda fysiska alternativ där det är nödvändigt, kan verksamheten skapa ett mer effektivt, tryggt och framtidssäkrat arbetssätt – både för medarbetare och brukare. Den digitala tekniken ska även ses som en rättighet för brukaren.
Inför införande av digitala lösningar behöver personalen få tillräckligt med stöd och utbildning som ett led i att öka kunskapen i det tekniska användandet och för att skapa förståelse för nyttan med digitala verktyg.
Det är avgörande att medarbetarna ser värdet i det digitala arbetssättet för att det ska bli hållbart över tid. Därför krävs också kontinuerlig information, återkoppling och anpassning utifrån personalens behov och erfarenheter. Lärboxar "Digitala introduktionsmoduler" ska tas fram för nya medarbetare, där medarbetare får bekanta sig med de digitala verktyg som används i verksamheten.
Utöver ovan är det också viktigt att följa upp pilotprojekt systematiskt och skala upp de lösningar som fungerar väl, med fokus på både brukarnytta och arbetsmiljö.
Aktiviteter som pågår 2026:
- hälso- och sjukvårdsverksamheten kommer testa en digital konsultation i samverkan med stöd i hemmet i Råneå. Omvärldsbevakning av en annan teknik har startats upp och när det är klart sätter pilotprojektet i gång.
- upphandling av läkemedelsgivare/automater pågår.
- projekt med digital läkemedelssignering (APPVA) har genomförs vid vård- och omsorgsboende samt inom Råneå hemtjänst. Upphandling inför ett breddinförande av digital signering pågår. Pilotprojektet

har uppvisat ett positivt resultat i form av minskad andel avvikelser samt stor träffsäkerhet att patienter får sina ordinerade läkemedel i tid.
- projekt digital hemtjänst pågår, där digital tillsyn och assisterad medicingivning erbjuds via surfplattor. Utvärdering genomförs i höst samt upphandling av leverantör för breddinförande. Detta ska öka upplevelsen av trygghet och självständighet för brukare som bor i ordinärt boende, samtidigt som det frigör resurser för fysiska insatser där de verkligen behövs.
- inom stöd och service utbildas och implementeras webbapp DigiVi och DigiJag (en säker webbapp som hjälper personer med funktionsnedsättningar att hitta vänner, kärlek och sällskap genom att skapa profiler, prata och chatta digitalt).
- utredning av pilotprojekt kopplat till Previct inom öppenvården, som är ett webbaserat verktyg som bland annat analyserar den enskildes (användaren) beroende och hindrar återfall.
- test av AI för enklare dokumentation i Copilot och SVEA samt att socialförvaltningen aktivt deltar i utredning av kommunövergripande satsning på gemensam AI-plattform med drift och underhåll.
- boendestöd testar en digital applikation för möjlighet till videosamtal med brukare.
- inom individ- och familjeomsorgen finns det upprättat fler digitala e-tjänster och digitala mötesformer används mer.
- webbaserat stöd - SES, digital hjälp för skilsmässofamiljer.
- uppgradera alla äldreboenden med den senaste sensortekniken (larm), vilket också ska generera förändringar i arbetssätt för personalen. Upphandling av sensorteknik till alla andra boendeformer som kommunen ansvarar för ska genomföras.
Socialförvaltningen är med i initiativet Handslag för digitalisering som handlar om att kommuner och koncernen för Sveriges kommuner och regioner, SKR, går samman om konkreta digitaliseringsinitiativ. Initiativen finns inom områden som socialtjänst, skola, grundläggande infrastrukturella förutsättningar och kompetensförsörjning inom digitalisering.
Inom ramen för handslaget och ett länsgemensamt projekt tillsammans med SKR kring digitalisering kommer förvaltningen arbeta vidare med försörjnings-strategier och utveckling Socialtjänsten i Luleå har valt att arbeta med strategier inom funktionshinderområdet. utredning av möjligheterna att implementera mobila trygghetslarm, kommunövergripande projekt för så kallad digital post inom kommunen pågår samt bevakning av utveckling av nationell gemensam standard för inhämtning av data inom ekonomiskt bistånd. (ersätter SSBTEK)
Utöver ovan pågår detta:

- Ny handlingsplan för digitalisering är under framtagande som gäller för 2026-2031.
- Pilot för taligenkänning är uppstartad där noga ska följa upp nyttan som beräknats vid den tidigare piloten.
- Pilot för Journalföring av klientmöten med hjälp av AI är uppstartad för några socialsekreterare på vuxen-enheten och för försörjningsstöd.
- Samverkans projekt med LTU om "användardriven Innovation inom äldreomsorgen" där våra brukare och personal i verksamheten ska delta.
- Utreda samverkan med Bodens trygghets och säkerhetscentral om larmmottagning för luleås trygghetslarm i ordinärt boende
- Driva utveckling av gemensamt datalager/lake i Luleå kommun.

Trygg i Luleå

Stärka det brottsförebyggande arbetet, motverka välfärdsbrottslighet och skapa en ökad säkerhet och beredskap.	

Beskrivning:
Socialnämnden ska bidra till ett tryggt och säkert samhälle genom tidiga insatser, intern och extern samverkan och med kunskapsbaserade metoder. Arbetet omfattar även åtgärder för att motverka

organiserad välfärdsbrottslighet, skydda välfärdssystemet och säkerställa att resurserna når rätt individer.
Socialnämnden ansvarar för att säkerställa att barn och unga växer upp under trygga och goda uppväxtförhållanden. Fokus ska ligga på stärkt social hållbarhet med särskilt fokus på barn och unga, minska riskfaktorer, främja skyddsfaktorer och öka delaktigheten hos barn, unga och andra grupper i utsatta livssituationer.
För att möta ökade krav på trygghet och motståndskraft ska nämnden stärka säkerhets- och beredskapsarbetet inom socialtjänsten. Det innefattar att förebygga risker, hantera risker och säkerställa kontinuitet i verksamheten vid samhällsstörningar.

Inriktning:

- Socialnämnden ska arbeta för att skydda barn och unga från skadliga miljöer och ge dem det stöd de behöver. Genom tidiga och förebyggande insatser kan socialtjänsten stödja barn och unga innan problem växt sig stora. I alla beslut som rör barn och unga, ska barnets bästa alltid beaktas.
- Genom stärkt intern och extern samverkan arbeta för trygghet och säkerhet genom tidiga insatser, samt kartlägga och minska riskfaktorer.
- Utveckla insatser i samverkan, som stärker skyddsfaktorer utifrån identifierad lägesbild.
- Inom ramen av den kommunövergripande samverkan arbeta för en gemensam handlingsplan för Välfärdsbrottslighet.
- Inom ramen av den kommunövergripande samverkan arbeta för en gemensam riktning för det brottsförebyggande arbetet.
- Inom socialnämndens verksamheter ska ett fortsatt arbete med säkerhetsskyddsanalys genomföras.

Kommentar:
Socialnämnden bedömer prognosen för målsättningen *Stärka det brottsförebyggande arbetet, motverka välfärdsbrottslighet och skapa en ökad säkerhet och beredskap*, som i hög grad uppfyllt och trenden är ökande. Utifrån samordningsansvaret i Luleå kommun för det brottsförebyggande arbetet utgår bedömningen bland annat från de ökade aktiviteter som genomförs i samverkan med såväl interna som externa samverkansparter. Socialnämnden svarar enligt reglementet för det brottsförebyggande arbetet som innebär bland annat att förvaltningens brottsförebyggande samordnare är ansvarig i uppgiften att samordna berörda samverkansforum.
För att förebygga brott i Luleå, där intentionen att vara en växande kommun, krävs ett strukturerat och kunskapsbaserat arbete, där alla förvaltningar deltar och bidrar utifrån lägesbild av brottsligheten och åtgärdsplaner. Samverkan med andra myndigheter, organisationer, polisen och andra aktörer är avgörande för att skapa värde utöver vad varje part kan åstadkomma ensam.
Inom det brottsförebyggande samverkansarbetet pågår en revidering av en samlad lägesbild och åtgärdsplan. Beredningsgruppen har inkommit med egna åtgärder och arbetet med planen följer uppsatta tidsramar.
Revidering av plan våldsbejakande extremism (VBE) är färdigställd. VBE planen kommer inkluderas som en bilaga till den övergripande lägesbild och åtgärdsplan för brottsförebyggande arbete i kommunen. I maj kommer planen delges till kommunens strategiska råd för brottsförebyggande arbete.
Den industriella utvecklingen, organiserad brottslighet, kommunens växande geostrategiska betydelse, digitaliseringens effekter och nationella trender inom exempelvis våldsbejakande extremism (VBE) riskerar idag direkt eller indirekt negativt påverka situationen för barn och unga.
Aktuellt arbete med lägesbilden visar på en ökad komplexitet avseende kommunens brottsförebyggande arbete. Riskbilderna pekar mot en ökad kapitalomsättning i vårt närområde som riskerar att attrahera kriminella aktörer, vilket kan ta sig uttryck i oseriösa upphandlingar, svart arbetskraft, illegalt boenden, prostitution, människohandel och olika former av välfärdsbrottslighet.

Tillika pekar nationell kunskap på att företag i ökande grad fungerar som arenor eller möjliggörare för organiserad brottslighet, vilket innebär konsekvenser för det lokala samhället och våra barn och unga, samtidigt som de ansvariga aktörerna kan vara verksamma långt utanför regionen och landets gränser.
I den lokala statistiken syns flera trender. Anmälningar om hets mot folkgrupp har ökat markant under 2025, liksom rasistiskt klotter i EST-rapporteringen. Detta indikerar en tilltagande normalisering av främlingsfientliga uttryck, vilket även bekräftas av beredningsgruppens observationer från skolmiljön.
Samtidigt minskar anmälningar om hedersrelaterade brott kraftigt över perioden 2022–2025, men det är oklart om detta beror på faktisk minskning, mörkertal, förändrat rapporteringsbeteende eller försämrad upptäcktsförmåga hos andra aktörer. Kopplingarna mellan hedersnormer, kriminalitet och extremistiska miljöer kvarstår dock som en relevant riskfaktor.
Bör nämnas att i 2025 års Trygghetsmätning för Luleå kommun (genomför denna mätning tillsammans med Polisen) visar på att en stor majoritet av invånarna i Luleå känner sig trygga, och resultatet är det bästa på nästan tio år. Polisen och kommunen fokuserar på ordningsstörningar och trafikmiljö, som är de främsta orsakerna till oro. Även om helhetsbilden är positiv, har områden som Hertsön, Notviken och Porsön tidigare år uppvisat en något högre otrygghet, men Porsön nämns som positivt i den senaste rapporten. Resultaten från Trygghetsmätning används för att rikta brottsförebyggande insatser i kommunen.
Förövrigt ska nämnden stärka säkerhets- och beredskapsarbetet inom socialtjänsten för att möta ökade krav på trygghet och motståndskraft. Det innefattar att förebygga risker, hantera risker och säkerställa kontinuitet i verksamheten vid samhällsstörningar. Framkommer att flertalet aktiviteter genomförs, så som att:

- En mall för kontinuitetsplaner är upprättad och publicerad i dokumenthanteringssystemet Rutinbanken. Säkerhetssamordnare bokar upp verksamheterna enligt befintlig planering för arbete med RSA (Risk- och sårbarhetsanalys).
- Bedömningar av förändrad verksamhet vid höjd beredskap pågår i och med risk- och sårbarhetsarbetet.
- En kommunövergripande krisövning med fokus på stabsarbete och kriskommunikation har genomförts i januari med gott resultat. Man noterade delar i det framtagna materialet för stabsarbete som behöver revidera. En fortsatt plan finns för stabsutbildning för krisledning och stabsfunktioner under året. Ordinarie krisledningslokal är ännu inte identifierad, det finns dock lösning på alternativ.
- Ett fortsatt arbete sker med en uppdatering av befintlig kommunikationsplan tillsammans med förvaltningens kommunikatör.
- Information har publicerats till medarbetare på socialförvaltningen för möjlighet att medverka vid den lokalt arrangerade totalförsvarsdagen 30 maj 2026.

Klimatsmart och naturpositiv

Måltider inom särskilda boenden för äldre ska främja goda matvanor, en positiv måltidsupplevelse och minskad klimatpåverkan.	

Beskrivning:
Socialnämnden ska verka för att måltider inom socialtjänstens särskilda boenden för äldre ska bidra till goda matvanor, samt att brukarna ska uppleva ökad kvalitet i måltidsupplevelsen och måltidsmiljöerna. Genom hållbara inköp, stärkt samverkan och stöd till lokal ekonomi, ska måltiderna bidra till ökad livsmedelssäkerhet, beredskap och självförsörjningsförmåga.

Kommentar:
Socialnämnden bedömer prognos för målsättningen *Måltider inom särskilda boenden för äldre ska främja goda matvanor, en positiv måltidsupplevelse och minskad klimatpåverkan,* som delvis uppfyllt och trenden är oförändrad.

Socialnämndens uppdrag är att måltider inom särskilt boende ska bidra till goda matvanor, ökad kvalitet i måltidsupplevelsen samt stärkt livsmedelssäkerhet, beredskap och lokal självförsörjning. Verksamheten arbetar strukturerat och målmedvetet med att utveckla måltider inom särskilt boende i linje med uppdraget. Framkommer vid denna delårsuppföljning att målen för både lokalproducerade och ekologiska livsmedel uppnåtts sett över mätperioden, även när inköp via extern aktör räknas in. Konsumtionsmätningar används för att följa energiintag och matsvinn, och ambitionen om ökad konsumtion är tydligt förankrad i verksamheten. Ett aktivt utvecklingsarbete pågår för att stärka måltidsupplevelsen genom fokus på smak, måltidsmiljö och helhet, bland annat via måltidsombud, gemensamma riktlinjer och inspirationsmaterial.
Samtidigt har flera utmaningar identifierats. Uppföljningen bygger hittills på relativt korta mätperioder, vilket innebär att fortsatt uppföljning krävs för att säkerställa långsiktiga effekter.
Konsumtionsmätningar visar att all mat inte konsumeras, vilket innebär risk både för undernäring och matsvinn. Smakenkäten visar att många brukare är neutrala i sina omdömen, vilket pekar på behov av vidare utveckling kring variation, individanpassning och helhetsupplevelse. Förutsättningarna för en god måltidsmiljö påverkas även av bemanning, tidsramar och personalens kontinuitet, som varierar mellan verksamheter.
För att möta utmaningarna fortsätter verksamheten med regelbundna och vidareutvecklade konsumtionsmätningar, med tydligare koppling till specifika rätter. Måltidsutvecklare ger stöd genom utbildning, uppföljning och inspiration till verksamheterna. Rutiner och egenkontroll har kvalitetssäkrats och samlats i dokumenthanteringssystemet Rutinbanken. Detta för att stärka likvärdighet och följsamhet.
Samlat bedöms verksamheten arbeta systematiskt och i rätt riktning. För att ytterligare stärka måluppfyllelsen krävs fortsatt långsiktig uppföljning, ökad likvärdighet i tillämpningen och stabila förutsättningar för måltidsarbetet i den dagliga verksamheten.

Driftsredovisning med prognos för helår

Driftredovisning, mkr	Utfall Jan-Apr 2026	Utfall Jan-Apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
SOCIALNÄMND	-781,6	-689,5	-2293,0	-2293,0	0
Total Summa	**-781,6**	**-689,5**	**-2293,0**	**-2293,0**	**0**

Kommentar utfall

Socialnämnden har en budget som är fördelad på annat sätt än 12:e delar inom verksamheterna stöd i hemmet, nattpatrull och vård– och omsorgsboende. Med periodiserad budget menas att det är utlagt en högre budget under sommaren för att spegla det verkliga utfallet bättre då kostnaden är högre under sommaren på grund av vikariekostnader.

Socialförvaltningens sammanlagda avvikelse mot budget -27,2 mkr för perioden. Föregående år samma period uppgick avvikelsen till +24 mkr. I februari har det beslutats att semesterlöneskulden ska fördelas ut på förvaltningarna. I april är därför periodens avvikelse 34,1 mkr högre. Under förutsättning att de flesta semesterdagar tjänas in och tas ut under innevarande år kommer inte prognosen för året att påverkas nämnvärt.

Verksamhetsområdet Myndighet barn och unga uppvisar för perioden en avvikelse på +4,9 mkr. En omorganisation inom hela barnområdet är påbörjad i syfte att förändra och förbättra vårt arbete för att bättre möta behoven hos våra barn och ungdomar samt familjer. Vi har under föregående år haft ett stort antal barn där ärenden varit komplexa med vårdbehoven omfattande. Det har inneburit ökning av antal placerade barn samt längre tid varje individ är placerad vilket resulterat i höga kostnader för placeringar. Vi ser att utmaningen kommer att kvarstå under 2026 men arbetar aktivt med att utveckla våra insatser på hemmaplan inom hela barnområdet för att bättre möta behov med hög kvalité. Mer fokus på tidiga och förebyggande insatser arbetas det intensivt med. Verksamhetsområdets prognos är 0.

Verksamhetsområdet Myndighet vuxen uppvisar för perioden en avvikelse på +1,8 mkr. Verksamheten ser ett fortsatt högt tryck på akutboende/träningsboende. Samtliga platser är fullbelagda men finns behov och efterfrågan om fler.

Året inleds samtidigt med ett högre antal placerade vuxna och utvecklingen kommer att följas upp löpande under året. Ökningen av skyddade boendeplaceringar för våld i nära relation är det som ökat mest föregående månader och även i inledningen av 2026. Vi ser också en fortsatt hög efterfrågan på kontaktpersoner för vuxna. Framför allt handlar ärendena om social samvaro och att bryta ensamhet. Verksamheten kommer att fortsätta följa upp behov och arbetssätt under året. Försörjningsstödet ligger på perioden något högre än föregående år och har en positiv avvikelse på 93,2 tkr. Vi har fler antal hushåll jämfört med föregående år samt att varje hushåll har behov av mer försörjningsstöd för att uppnå en skälig levnadsnivå. Verksamhetsområdets prognos är 0.

Verksamhetsområdet Hälso- och sjukvård uppvisar för perioden en avvikelse på -1,2 mkr. Kostnadsnivåerna är något högre än föregående år. Utbetalningar till gravida under covid uppgår till 0,2 mkr till och med mars. Kostnaderna för leasingbilar har nästan fördubblats jämfört med förra året, vilket motsvarar en ökning med 0,7 mkr under januari-april. Intäkterna är också något lägre än budgeterat. Verksamhetschefen bedömer att sommaren riskerar att bli mer kostsam än föregående år på grund av rekryteringssvårigheter. Verksamheten inväntar projektmedel för Kompetenshöjning inom hälso- och sjukvård. Ett arbete för att förändra processen kring gränsdragningen mellan kommunen och regionens ansvar att betala förskrivna sjukvårdsmaterial har påbörjats. Trots att kostnaderna visar en ökning så bedöms prognosen för helåret bli +-0 mkr.

Verksamhetsområdet Ordinärt boende redovisar per april en negativ budgetavvikelse om –25,1 mkr. De löneökningar som trätt i kraft från första april har verksamheten ännu inte fått täckning för.

Ett utvecklingsprojekt pågår för att säkerställa att planerad tid och utförd tid balanseras. Den utförda tiden kommer att säkerställas genom digital nyckelanvändning och manuell hantering där digital nyckel inte finns att tillgå. Innan sommaren kommer alla hemtjänstgrupper att ha infört arbetssättet för att säkerställa kvaliteten i brukarplaneringen. Uppföljning av nyckelanvändning och planerad tid sker veckovis.

Rekryteringsutmaningar och en minskad andel medarbetare med delegation har bidragit till ökade kostnader, bland annat genom minskad flexibilitet i planering och bemanning. Sjukfrånvaron har varit hög i vissa grupper men har under senare tid planat ut, vilket bedöms kunna bidra till en stabilare kostnadsutveckling framåt.

Arbetet med schema- och bemanningsplanering har intensifierats, och kostnadsreducerande åtgärder har genomförts. Samtliga enheter har handlingsplaner.

Det finns fortsatt osäkerheter framåt, framför allt kopplade till rekryteringsläge, introduktionstider för nyanställda samt kostnadsutvecklingen inför sommarperioden.

Prognosen kvarstår på –25 mkr, men kan komma att revideras i takt med att förutsättningarna förändras.

Åtgärder: Arbetet med handlingsplaner, schema- och bemanningsplanering fortsätter. Parallellt pågår arbete för att förbättra datagrunden i uppföljningen, särskilt kopplat till digitala nycklar, för att möjliggöra en mer tillförlitlig uppföljning av utförd och planerad tid.

Verksamhetsområdet Särskilt boende inklusive korttidsvård redovisar per april en negativ budgetavvikelse om –8,6 mkr. De löneökningar som trätt i kraft från första april har verksamheten ännu inte fått täckning för.

Kostnadsutvecklingen påverkas av flera faktorer. OB kostnaderna är fortsatt höga, bland annat till följd av behov av extra vak. Inom korttidsvården förekommer även komplexa ärenden som kräver dubbelbemanning. Skillnader i OB kostnader mellan områden har identifierats och analyseras.

En väsentlig del av underskottet är kopplad till teamledarfunktionen. Avsikten har varit att finansiera dessa inom befintlig budget genom omprioriteringar, men detta har ännu inte kunnat realiseras i tillräcklig utsträckning, vilket innebär att funktionen i nuläget utgör en merkostnad. Trots försämringen är årsprognosen fortsatt 0 mkr.

Åtgärder: Verksamheterna arbetar med handlingsplaner och har en löpande uppföljning av schema, bemanning och ekonomi. Dialogen mellan områdeschefer och enhetschefer är tät, vilket möjliggör snabb hantering av avvikelser.

Verksamhetsområde Stöd och service uppvisar en avvikelse på -3 mkr. Under hösten 2024 samt under 2025 har flera brukare med omfattande behov, som tidigare haft beslut om personlig assistans, flyttat in på olika gruppbostäder. Arbetet med att se över schemaläggning och bemanning kommer att kvarstå under året. Verksamhetsområdets prognos är 0 mkr då ytterfallen justeras mot en förvaltningsövergripande budget.

Åtgärder: Behovet av vikarier vid korttidsfrånvaro är fortsatt högt. Verksamheten arbetar löpande med en översyn kring hur personalresurser effektivare kan samverka mellan olika boenden inom området. Enhetscheferna arbetar i nära samarbete med schemastöd för att hitta bättre och hållbarare schemalösningar. Parallellt pågår ett arbete med att följa upp sjukfrånvaro och identifiera åtgärder som kan bidra till en mer stabil bemanning och en långsiktigt hållbar arbetsmiljö med minskade kostnader för övertid och en budget i balans.

Verksamhetsområde Socialpsykiatri och öppenvård inklusive personlig assistans uppvisar en avvikelse på +9,3 mkr. Avvikelsen för personlig assistans är +9 mkr. Ärendemängden inom personlig assistans förändras ständigt under året. Verksamheten kan komma att få nya brukare med kort varsel om en aktuell privat assistansutförare får sitt tillstånd indraget av IVO. Verksamheten följer utvecklingen löpande. Inom stöd- och serviceboende finns fortsatt en utmaning kring 11-timmars dygnsvila och jourverksamhet. Verksamhetsområdets prognos är 0. Under och överskott inom personlig assistans justeras mot förvaltningsövergripande men är inte justerad till april.

Kommentar prognos

Socialnämndens prognos för året är +- 0 mkr. Underskotten i verksamheterna täcks av medel för omstrukturering, demografimedel, överskott av övergångslösning som är lite förskjuten i tid. I februari har det beslutats att semesterlöneskulden ska fördelas ut på förvaltningarna. I april är därför periodens avvikelse 34,1 mkr högre. Under förutsättning att de flesta semesterdagar tjänas in och tas ut under innevarande år kommer inte prognosen för året att påverkas nämnvärt.

Kommunerna är skyldiga att betala ut ersättning till de som var gravida under covid och var förbjudna att arbeta. Det är mellanskillnaden mellan ordinarie lön och

gravidpenning inklusive dröjsmålsränta. Kostnader kan tillkomma under 10 år framåt. Till och med april månad har förvaltningen betalat ut 0,8 mkr i ersättning.

Investeringsredovisning med prognos för helår

Investeringsredovisning, mkr	Utfall Jan-Apr 2026	Utfall Jan-Apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
SOCIALNÄMND	-1,6	-0,2	-185,0	-59,0	-126,0
Total Summa	**-1,6**	**-0,2**	**-185,0**	**-59,0**	**-126,0**

Kommentar utfall

Socialnämnden redovisar ett utfall på 1,6 mkr och är i linje med beräknade inköp.

Kommentar prognos

Socialnämnden redovisar en negativ avvikelse i investeringsbudgeten för år 2026.

I bokslutet för 2025 redovisade socialnämnden ett överskott för investeringar med 95,5 mkr vilket till stor del förklaras av att byggnationen av Örnen avstannat på grund av en överklagan. När arbetet återupptogs kunde byggprojektet snabbt komma i fas igen. Det innebär att det som skulle ha byggts under 2025 nu har genomförts, och att projektet även ligger i fas för 2026.

7.1.10 Valnämnd

Förberedelser inför valet till riksdag, region- och kommunfullmäktige påbörjades under 2025, och har fortlöpt under rapporteringsperioden. Bemanningen av vallokaler och förtidsröstningslokaler har prioriterats under perioden.

Måluppföljning

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Välfungerande vardag för alla		
Säkerställa digital förtidsröstning i röstningslokaler	🟢	–
Bemanna val- och röstningslokaler	🟢	–
Arbeta fram och fastställa rutiner för incidenthantering	🟢	–
Säkerställa tillgång till valmaterial i varje lokal	🟢	–
Att röstmottagare får en ändamålsenlig utbildning för uppdraget	🟢	–
Inventera vallokaler avseende tillgänglighet och dokumentera detta	🟢	–
Arbeta fram en plan för arbetet med tillgänglighet utifrån genomförd inventering av vallokaler	🟢	–

Utvärdera arbetet med RRK-valet 2026		-
Arbeta fram aktiviteter utifrån utvärdering RRK-valet 2026 som dokumenteras i en plan		-
Arbeta fram en strategi för rekrytering av röstmottagare		-

Nämndsmål	Bedömning
Välfungerande vardag för alla	
Säkerställa digital förtidsröstning i röstningslokaler	
Kommentar: Tillräckligt antal datorer finns att tillgå till förtidsröstningen. Dialog med IT sker och tester för internetlösning för samtliga förtidsröstningslokaler pågår. Bedömningen är att samtliga lokaler kommer ha internetuppkoppling, antingen mobilt eller via kabel.	
Bemanna val- och röstningslokaler	
Kommentar: Arbete pågår med bemanning. Totalt har 615 intresseanmälningar skickats in. Bedömning är att det finns tillräckligt med intresseanmälningar för att kunna bemanna RRK-valet 2026.	
Arbeta fram och fastställa rutiner för incidenthantering	
Kommentar: Arbetet är inte påbörjat men planerat.	
Säkerställa tillgång till valmaterial i varje lokal	
Kommentar: Inventering av valmaterial har skett. Beställning är genomförd. Leveranserna av valmaterial har inte skett än.	
Att röstmottagare får en ändamålsenlig utbildning för uppdraget	
Kommentar: Utbildningsmaterial har kommit fårn valmyndigheten. Kvarstår att göra lokal anpassning samt boka utbildningstillfällen för röstmottagarna.	
Inventera vallokaler avseende tillgänglighet och dokumentera detta	
Kommentar: Lokalerna är inventerade inför valet. Dokumentation är gjord. Informationen kommer användas för publicering på väljares röstkort.	
Arbeta fram en plan för arbetet med tillgänglighet utifrån genomförd inventering av vallokaler	
Kommentar: Kommer genomföras ihop med utvärdering av RRK-valet 2026.	
Utvärdera arbetet med RRK-valet 2026	
Kommentar:	

Genomförs efter valet. Planen är att använda röstmottagare samt valnämnden för inhämtning av underlag för det kvalitativa arbetet med att utveckla arbetet med att genomföra val.	
Arbeta fram aktiviteter utifrån utvärdering RRK-valet 2026 som dokumenteras i en plan	
Kommentar: Sker efter genomförd utvärdering av RRK-valet 2026.	
Arbeta fram en strategi för rekrytering av röstmottagare	
Kommentar: Vi har ett arbetssätt där vi får in tillräckligt med underlag för att kunna bemanna med röstmottagare i val. Arbetssättet kommer dokumenteras i syfte att kunna möjliggöra kvalitetsarbete.	

Driftsredovisning med prognos för helår

Driftsredovisning, mkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
Valnämnden	0,4	-0,2	-4,1	-4,1	0
Total summa	**0,4**	**-0,2**	**-4,1**	**-4,1**	**0**

Kommentar utfall

Valnämnden visar per sista april ett utfall på 0,4 miljoner kronor. Avvikelsen beror på att budgeten är jämnt fördelat över året men kostnaderna är kopplade till valet som sker under hösten.

Kommentar prognos

Prognos för helåret 2026 är enligt budget 4,1 miljoner kronor.

Investeringsredovisning med prognos för helår

Investeringsredovisning, mkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
Valnämnden	0	0	-0,3	-0,3	0
Total summa	**0**	**0**	**-0,3**	**-0,3**	**0**

Kommentar utfall

Under perioden finns inget utfall för investeringar då åtgärderna planeras senare under 2026.

Kommentar prognos

Prognosen för helåret 2026 är enligt budget 0,3 miljoner kronor, investeringarna avser åtgärder för ökad tillgänglighet i vallokaler.

7.1.11 Överförmyndarnämnd

Viktiga händelser

Första halvåret är den period som är mest hektisk inom överförmyndarnämndens verksamhet. Senast den sista februari varje år ska ställföreträdarna lämna in sina årsräkningar för föregående år. I slutet av februari anordnades två så kallade räknestugor där ställföreträdarna löpande under dagen kunde komma in till Luleå servicecenter för att få hjälp av en handläggare med sin årsräkning. Totalt ska ca 690 årsräkningar granskas och målsättningen är att samtliga ska vara granskade till den sista september. Av de inlämnade årsräkningarna har 88 procent lämnats in digitalt vilket är en ökning sedan föregående år och en mycket hög andel i jämförelse med

övriga kommuner. Även om ställföreträdarna lämnar in sina årsräkningar digitalt kan de fortfarande lämna in sina underlag (t.ex. kvitton, fakturor, kontoutdrag m.m.) i pappersform då överförmyndarnämnden bara lånar underlagen under granskningen av årsräkningen och därefter lämnar tillbaka dem till ställföreträdarna. Detta innebär en omfattande hantering av pärmar/mappar under årets första månader men är också en trolig orsak till det höga antalet digitala årsräkningshandlingar.

Riksdagen beslutade den 22 april 2026 om lagändringar i bland annat föräldrabalken som i stora delar träder i kraft den 1 juli 2026. Lagändringarna får stor påverkan på överförmyndarnämndens verksamhet. Från och med 1 juli 2026 kommer överförmyndarnämnden att överta beslutanderätten från tingsrätten i alla otvistiga ärenden gällande anordnande av godmanskap. Uppskattningsvis rör det sig om ca 75 procent av tingsrättens ärenden gällande anordnande av godmanskap och förvaltarskap.

Förberedelser inför kommande lagändringar påbörjades i liten omfattning i början av året men det stora, omfattande arbetet kunde inte påbörjas förrän det fanns ett faktiskt beslut att förhålla sig till. Lagändringarna medför ett behov av att revidera överförmyndarnämndens e-tjänster, informationsmaterial, blanketter, dokumentmallar och information på hemsidan. Då tiden är knapp genomförs först en kartläggning över vad som behöver revideras och därefter en prioritering av det som behöver vara klart till den 1 juli. Förberedelsearbetet genomförs tillsammans med överförmyndarnämnden i Bodens kommun och en verksamhetsutvecklare från Bodens kommun bistår i arbetet med kartläggning, dokumentation och prioritering.

Verksamhetens måluppföljning

Överförmyndarnämndens mål under 2026 bidrar till kommunfullmäktiges mål Välfungerande vardag för alla, Trygg i Luleå och Klimatsmart och naturpositiv.

Överförmyndarnämnden bedömer att det kommer att bli svårt att fullt ut nå årets mål eftersom det omfattande arbetet med kommande lagändringar som träder i kraft sommaren 2026 kräver omprioritering av resurser. Vissa av aktiviteterna kopplade till målet Välfungerande vardag för alla och Klimatsmart och naturpositiv behöver dock utföras med anledning av lagändringarna varför målen bedöms kunna uppnås delvis per helår.

Ekonomi

Överförmyndarnämnden har en ekonomi i balans och prognosen visar att budgeten kommer att hållas per helår.

De större kostnaderna för överförmyndarnämnden utgörs av lönekostnader, arvoden till ställföreträdare och kostnader för de system som nämnden använder till sin handläggning.

Måluppföljning

Överförmyndarnämnden bedömer att målen inte kommer att uppnås fullt ut per helår.

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Välfungerande vardag för alla		
Digitalisering för effektivitet och hållbarhet		↘
Förenklad ärendehantering genom effektiv dokumenthantering		↘
Trygg i Luleå		
Synliggöra att barns rätt tas tillvara i alla beslut och ärenden		↘
Klimatsmart och naturpositiv		
Minskad pappersförbrukning		→

Nämndsmål	Bedömning
Välfungerande vardag för alla	
Digitalisering för effektivitet och hållbarhet	

Beskrivning:
Överförmyndarnämnden strävar efter att effektivisera sin verksamhet och minska miljöpåverkan genom ökad digitalisering. Genom att använda säkra kommunikationskanaler kan nämnden redan idag skicka meddelanden och dokument digitalt till ställföreträdare men behov finns att även kunna kommunicera säkert med myndigheter och banker, vilket skulle minska behovet av pappersutskrifter och påskynda handläggningen.
För att ytterligare förbättra tillgängligheten och servicen till såväl allmänheten som till ställföreträdarna planeras nya e-tjänster under året, bland annat fler ansökningar om god man, ansökan om byte av ställföreträdare, inlämning av klagomål och synpunkter samt ansökan om samtycke att driva rörelse. Dessa tjänster förenklar kontakten med nämnden och bidrar till en mer användarvänlig och hållbar verksamhet.
I och med att överförmyndarnämnden har övergått till digitala akter och arbetar för att införa än fler digitala tjänster finns behov att kunna signera beslut digitalt. Genom införsel av digital signatur för tjänstepersonerna på överförmyndarenheten kan till exempel uttagstillstånd och andra relevanta dokument signeras och därefter expedieras digitalt till ställföreträdare och berörda vilket effektiviserar processerna och minskar nämndens utskrifter.
När en huvudman blir folkbokförd i en annan kommun är inte längre överförmyndarnämnden i Luleå kommun behörig överförmyndare utan ska då snarast lämna över huvudmannens akt till överförmyndaren i den nya folkbokföringskommunen. Överförmyndarnämndens verksamhetssystem kan förpacka all information i en akt till en digital fil som därefter kan skickas till den mottagande kommunen. För att kunna nyttja funktionen behöver överförmyndarnämnden utveckla en rutin för hur överlämnandet praktiskt ska utföras på ett säkert sätt. Överförmyndarnämnden behöver även säkerställa

att nämnden får tillbaka en bekräftelse från den mottagande kommunen att denne tagit emot akten som motsvarar det mottagningsbevis som idag erhålls när akten skickas fysiskt som rekommenderat brev med mottagningsbevis.

Kommentar:
Bedömningen är att överförmyndarnämnden kommer att ha svårt att uppnå målet under året på grund av det arbete som överförmyndarnämnden behöver göra med anledning av de lagändringar som träder i kraft under sommaren 2026. Lagändringarna kommer bland annat att kräva förändringar av överförmyndarnämndens styrdokument, handläggningsrutiner samt revidering av mallar, informationsmaterial och hemsida vilket gör att arbetet med årets nämndsmål är tvungna att prioriteras ner och skjutas på framtiden.

Förenklad ärendehantering genom effektiv dokumenthantering	

Beskrivning:
Syftet med målet är att säkerställa en effektiv, enhetlig och rättssäker handläggning av ärenden. För att uppnå detta har överförmyndarnämnden bland annat tagit fram dokumentmallar i verksamhetssystemet för de flesta ärendetyper. Eftersom handläggningsrutiner och praxis har förändrats över tid finns ett behov av att inventera befintliga dokumentmallar, rensa bort mallar som inte längre används och att uppdatera kvarvarande mallar utifrån aktuella behov.
Handläggarstöd och kunskapsöverföring är också centralt. Nämnden har en omfattande handbok för utredande handläggare, men det finns behov av att ta fram en motsvarande handbok för granskande handläggare. Denna planeras färdigställas först år 2027, då arbetet måste ske utanför den intensiva granskningsperioden januari–september.
För att stärka rättssäkerheten i beslutsfattandet behöver information om huvudmannens förståelseförmåga vara lättillgänglig. Detta påverkar bland annat beslut om godmanskap eller förvaltarskap, samtycke till åtgärder och delaktighet i beslut. Det behöver därför säkerställas att uppgiften om förståelseförmåga och datum för senaste läkarintyg finns registrerad i verksamhetssystemet i samtliga aktiva akter, samt att senast inkomna läkarintyget är inskannat i systemet.

Kommentar:
Bedömningen är att överförmyndarnämnden kommer att ha svårt att uppnå målet fullt ut under året på grund av det arbete som överförmyndarnämnden behöver göra med anledning av de lagändringar som träder i kraft under sommaren 2026. Vissa av aktiviteterna kopplade till målet behöver dock utföras med anledning av lagändringarna varför målet bedöms kunna uppnås delvis per helår.

Trygg i Luleå

Synliggöra att barns rätt tas tillvara i alla beslut och ärenden	

Beskrivning:
Enligt FN:s konvention om barnets rättigheter (barnkonventionen) är principen om barnets bästa grundläggande. Även enligt föräldrabalken, som reglerar det mesta av överförmyndarnämndens verksamhet, är barnets bästa en vägledande och styrande princip som ska genomsyra alla beslut som rör minderåriga.
Barnkonventionen kräver att beslut som påverkar barn:
* systematiskt utvärderar vad som är barnets bästa,
* dokumenteras skriftligt vid större ärenden,
* aktivt tar in barnets egna perspektiv,
* ger barnets bästa en tyngre position än övriga intressen.
Syftet är att säkerställa att barns rättigheter, välbefinnande och utveckling alltid står i centrum i samhällets beslutsfattande.

Överförmyndarnämnden arbetar redan idag i enlighet med barnkonventionen i stort men behöver utveckla en rutin för dokumentering i beslut hur barnets bästa har beaktats.
Kommentar: Bedömningen är att överförmyndarnämnden inte kommer att uppnå målet under året på grund av det arbete som överförmyndarnämnden behöver göra med anledning av de lagändringar som träder i kraft under sommaren 2026. Lagändringarna kommer bland annat att kräva förändringar av överförmyndarnämndens styrdokument, handläggningsrutiner samt revidering av mallar, informationsmaterial och hemsida vilket gör att arbetet med årets nämndsmål är tvungna att prioriteras ner och skjutas på framtiden.
Klimatsmart och naturpositiv
Minskad pappersförbrukning
Beskrivning: Överförmyndarnämnden har varit en papperstyngd verksamhet med ett stort antal utskrifter varje år. Den 1 januari 2025 övergick överförmyndarnämnden till digitala akter istället för fysiska pappersakter. Denna övergång har minskat överförmyndarnämndens pappersförbrukning men nämnden kommer att fortsätta sitt arbete med en än mer digital handläggning samt se över sina utskrifter i övrigt i form av blanketter och informationsmaterial för att fortsätta att minska sina totala utskrifter.
Kommentar: Överförmyndarnämnden är traditionellt en papperstyngd verksamhet med ett stort antal utskrifter varje år. Den 1 januari 2025 övergick överförmyndarnämnden till digitala akter istället för fysiska pappersakter. Denna övergång har minskat överförmyndarnämndens pappersförbrukning och nämnden har fortsatt sitt arbete med en än mer digital handläggning samt ser över sina utskrifter i övrigt i form av blanketter och informationsmaterial för att fortsätta att minska sina totala utskrifter.

Driftsredovisning med prognos för helår

Driftsredovisning, mkr	Utfall Jan-Apr 2026	Utfall Jan-Apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
ÖVERFÖRMYNDARNÄMND	-4,0	-4,1	-12,9	-12,9	0
Total Summa	**-4,0**	**-4,1**	**-12,9**	**-12,9**	**0**

Kommentar utfall

Utfallet per sista april är + 242 tkr.

De större kostnaderna för överförmyndarnämnden utgörs av lönekostnader, arvoden till ställföreträdare och kostnader för de system som nämnden använder till sin handläggning. Ställföreträdarnas arvoden betalas ut efter att årsräkning har granskats och då färre årsräkningar har granskats jämfört med plan och med föregående år visar nämnden på ett överskott per april månad.

Kommentar prognos

Överförmyndarnämnden förväntas hålla sin budget för året.

7.1.12 Finansförvaltning

Driftsredovisning med prognos för helår

Driftsredovisning, mkr	Utfall Jan-Apr 2026	Utfall Jan-Apr 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse 2026
Pensioner, löneskuld, arbetsgivaravgifter	-428	-530	-1 383	-1 379	-4
Internt återförda kostnader	605	590	1 844	1 862	-18
Anslag för näringsbefrämjande åtgärder	0	0	-5	-5	0
Realisationsvinster	5	29	92	0	92
Realisationsförluster	0	-4	0	0	0
Övrigt	0	0	0	0	0
Total Finansförvaltning	**182**	**84**	**548**	**478**	**70**

Kommentar utfall

Utfallet per sista april är 23,5 miljoner kronor bättre än budget för perioden. Pensioner, löneskuld och arbetsgivaravgifter avviker positivt med 31 miljoner kronor, vilket till största del beror på att lönerevisionen för året inte än är utfördelad till nämnderna. Internt återförda kostnader är -16 mkr miljoner kronor sämre än budget för perioden, vilket beror på återförda ränta är för högt budgeterad för perioden -22 miljoner kronor samt återförda PO-pålägg som är ca 13 miljoner kronor bättre jämfört med budget för perioden. Anslag för näringsbefrämjande åtgärder avviker positivt med 3 miljoner kronor. Reavinster för perioden uppgår till + 5 miljoner kronor.

Kommentar prognos

För år 2026 beräknas på finansförvaltningen ett överskott jämfört med budget på 70 mkr. Vilket till största del beror på realisationsvinster som prognostiseras till 92 miljoner kronor. Internt återförda kostnader avviker negativt med 17,3 miljoner kronor vilket beror på att återförd internränta är för högt budgeterad för året. Pensioner, lönerevision och arbetsgivaravgifter beräknas bli ca -5 mkr sämre än budget för perioden.

Total prognos inklusive skatter och statsbidrag, finansiella intäkter och kostnader beräknas bli ca 59 mkr bättre än budget. Underlaget för skatter och statsbidrag har försvagats för år 2026, -22 miljoner kronor, jämfört med de prognoser som togs fram som underlag till plan och budget år 2026–2028. Finansiella intäkter och kostnader

beräknas bli 5 miljoner kronor respektive 5 miljoner kronor bättre än budget. Avskrivningar beräknas ligga i nivå med budget vid årets slut.

7.1.13 Luleå Kommunföretag AB

Resultatet för perioden januari till april för Luleå Kommunföretag AB visar sammantaget ett mycket starkare resultat än motsvarande period föregående år. Det var ett förväntad resultat utifrån att ingen utdelning var planerad, begärd eller utdelad under 2025 av Luleå Energi AB tvärtemot 2026 där utdelningen var planerad, begärd och nu också utförd av Luleå Energi AB. Både Luleå Energi AB samt Luleå Miljöresurs AB har gett en större utdelning än Luleå Kommunföretag AB har planerat för vilket då förbättrat resultatet ytterligare.

Bolaget har fortsatt påverkas av en sjukskrivning som pågått sedan förra året, konsulter har tilldel fortsatt användas under början av året. Sedan har bolaget tagit ett beslut att förstärka bolaget och därmed anställt en av konsulterna.

Bolaget har övertagit (köpt) aktierna kopplat till intressebolaget Shorelink AB från Luleå kommun för att stärka och konsolidera ägarstyrningen Luleå kommuns delägda kommersiella aktiebolag och öka möjligheten att vara en mer aktiv ägare.

Måluppföljning

Arbete pågår med att fastställa ekonomiska mål och nyckeltal för bolagskoncernen samt att etablera en modell för uppföljning per dotterbolag. Genom ett aktivt deltagande i kommunkoncernens styrning av Luleå Industripark bidrar bolaget till välgrundade beslut och prioriteringar med förståelse för bolagskoncernens mål och strategier. Första kvartalet har dubbel väsentlighetsanalys genomförts, vilket har förberett koncernen för rapportering av CRSD. Arbete inom samtliga målområden har startat upp under perioden och fortsatt arbete kommer ske framgent under året.

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Välfungerande vardag för alla		
Strategisk och finansiell ägarstyrning	◐	↗
Koncernutveckling	◐	↗
Mer Luleå för fler luleåbor		
Ägarutveckling nya bolag och partnerskap	◐	↗

Nämndsmål	Bedömning
Välfungerande vardag för alla	
Strategisk och finansiell ägarstyrning	
Beskrivning: Vi stärker bolagskoncernens affärsmässighet och samhällsnytta genom tydlig ekonomisk styrning och strategiska prioriteringar. En god ekonomisk styrning och en välplanerad bolagsstruktur är avgörande för att skapa långsiktig stabilitet och möjliggöra strategiska prioriteringar i bolagskoncernen. Genom att sätta tydliga finansiella mål, utveckla effektiva processer och kontinuerligt analysera och optimera organisationen stärker vi koncernens förmåga att möta framtida utmaningar och bidra till kommunens utveckling.	
Kommentar: Under årets första tertial har arbetet med 10-årsprognosen bedrivits, med planerat utskick till dotterbolagen under maj månad. Bolagskoncernen står inför betydande investeringsbehov under de kommande åren. Som ett led i den ekonomiska riskhanteringen har en simuleringsworkshop genomförts med stöd av Niclas Hellman från Handelshögskolan. Syftet med workshopen har bland annat varit att skapa en samlad bild av koncernens ekonomiska utveckling under de kommande åren.	
Koncernutveckling	
Beskrivning: Vi skapar förutsättningar för en effektiv och välkoordinerad bolagskoncern genom förbättrade processer och ökad samverkan. Effektivisering och samordning är avgörande för att bolagskoncernen ska kunna optimera resurser och säkerställa att verksamheterna tillsammans levererar maximal samhällsnytta. Genom att förbättra interna processer samt stärka samverkan inom bolagskoncernen, kommunkoncernen och med andra relevanta parter, bidrar vi till en mer effektiv och välkoordinerad koncern med rätt förutsättningar att möta framtidens krav och förväntningar.	
Kommentar: Enligt bolagsordningen är Luleå Kommunföretag AB:s syfte att optimera resultatnivån inom koncernen och tydliggöra kommunens ägarroll i den egna företagsverksamheten samt samordna verksamheten inom koncernen Luleå Kommunföretag, biträda företagen med utvecklings och ledningstjänster och biträda med finansieringsfrågor. Under årets första tertial har nya ägardirektiv fastställt för hela bolagskoncernen och ägardialoger samt bolagsstämmor har genomförts med dotterbolagen. Efter förslaget om ny lagstiftning gällande säljverksamhet för offentlig verksamhet, kommer en sammanställning göras på bolagen och därefter kommer en rapport att tas fram för att säkerställa att bolagen inte går emot lagstiftningen. I april genomfördes en arkivtillsyn hos moderbolaget vilken föregicks av ett informationsmöte med Stadsarkivet. Inför arkivtillsynen gjordes ett gediget arbete med att framställa en arkivbeskrivning samt en dokumenthanteringsplan. Arkivtillsyn kommer att genomföras på dotterbolagen under året. Ett informationsmöte är planerat med arkivarie i samband med ett VD-möte, i syfte att stärka kunskapen om offentlighetsprincipen och arkivlagen inom hela bolagskoncernen. Bolaget är representerat i olika samverkansgrupper, nätverk och forum för att säkerställa en god omvärldsbevakning på lokal, regional och nationell nivå.	
Mer Luleå för fler luleåbor	

Ägarutveckling nya bolag och partnerskap	

Beskrivning:
Vi bidrar till samhällsomställningen genom att stödja förändring, främja innovation och skapa förutsättningar för Luleås långsiktiga utveckling.
Bolagskoncernens bidrag till samhällsomställningen är brett och innefattar att stötta industrins omställning, att möta nya krav från kunder och lagstiftare, att ställa om och utveckla sina verksamheter och att bidra till Luleås utveckling som helhet.
Genom att prioritera strategiska initiativ, underlätta samarbeten och stödja innovation och utveckling, stärker vi koncernens förmåga att möta utmaningar och bidra till en hållbar samhällsomställning.

Kommentar:
Luleå Kommunföretag AB har i dagsläget fem helägda dotterbolag. Luleå Science Park AB blev ett kommunalt bolag från och med 1 maj 2026 och avses på sikt utvecklas till ett delägt bolag. Från och med den 22 april 2026 tillkom Shorelink AB som ett delägt bolag.

Ekonomisk redovisning

Tkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Budget helår 2026	Prognos helår 2026
Intäkter	915	911	3 661	3 659
Kostnader inklusive avskrivningar	-3 325	-3 393	-13 838	-13 792
Finansiella poster	50 361	1 713	42 960	52 796
Resultat efter finansiella poster	**47 951**	**-769**	**32 783**	**42 663**
Investeringar	0	0	0	0
Avkastning på EK %	4,6	neg	3,3	4,2
Soliditet %	98,2	100,0	100,0	91,6
Antal anställda, medeltal	3	3	4	4
Frisknärvaro %*	80,0	80,0	X	X
Sjukfrånvaro %	26,7	8,9**	X	X

* Korrigerat nyckeltal utifrån ny defintion anpassat efter Luleå Kommun

** Korrigerat värde sedan förra året. Siffrorna var inte helt uppdaterade vid det tillfället, kopplat till en påbörjad sjukskrivning.

Utfallet avseende resultat efter finansiella poster 2026 är främst högre än 2025 p.g.a. att en utdelning är begärd/erhållen från Luleå Energi AB under 2026 vilket inte erhölls under 2025, enligt det årets styrning till dotterbolaget.

Det prognosticerade resultatet för 2026 är även bättre än lagd budget utifrån främst att både Luleå Energi AB samt Luleå Miljöresurs AB har gett en större utdelning än Luleå

Kommunföretag AB har planerat för vilket då förbättrat resultatet ytterligare för året. I prognosen för nyckeltal ligger en eventuell utdelning till ägaren Luleå kommun. Beslut tas efter DÅR 2 om utdelning begärs av ägarna.

Bolaget har fortsatt påverkas av en sjukskrivning som pågått sedan förra året, konsulter har tilldel fortsatt användas under början av året. Sedan har bolaget tagit ett beslut att förstärka bolaget och därmed anställt en av konsulterna.

7.1.14 Lulebo AB

Årets första tertial följer i stort lagd plan förutom två kostnadsposter som inte når upp i budgeterad volym: snörelaterade kostnader samt räntekostnader. Resultatet överstiger därför budget och föregående år och resultat efter finansnetto uppgår till nästan 7 mkr.

Lulebos satsning på underhåll av det befintliga beståndet fortsätter i hög takt. Nyproduktion av 152 lägenheter på Kallkällan pågår (klara maj 2026) och ett antal andra nyproduktionsprojekt är i projekteringsfasen.

Måluppföljning

Lulebos arbetar utifrån flera mål och involverar alla medarbetare. Målen är att bolaget ska vara den bästa bästa hyresvärden och Lulebo ska tillskapa fler bostäder. Vidare arbetar Lulebo intensivt med upprustning av befintliga fastigheter dels för att alla områden ska vara trygga och trivsamma, dels för att minska energiförbrukningen. Lulebo arbetar för att möjliggöra att fler aktörer ska kunna lämna anbud på upphandlingar. Vidare fortgår ett projekt på Hertsön där bolaget möjliggör en träffpunkt för alla Lulebor, inte bara de som bort på Hertsön eller de som bor i Lulebos bestånd.

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Välfungerande vardag för alla		
Lulebo ska arbeta för ökad kundnöjdhet	◐	→
Mer Luleå för fler luleåbor		
Lulebo ska tillskapa fler bostäder i Luleå.	◐	↗
Trygg i Luleå		
Lulebo ska medverka till ett tryggare Luleå	◐	↗
Klimatsmart och naturpositiv		
Lulebo ska sänka energiförbrukningen	◐	↗

Blomstrande näringsliv		
Lulebo ska underlätta vid anbudsgivning		↗

Nämndsmål	Bedömning
Välfungerande vardag för alla	
Lulebo ska arbeta för ökad kundnöjdhet	
Beskrivning: Ökad kundnöjdhet	
Kommentar: Under hösten 2025 har en kundundersökning genomförts där Lulebo har lyft i alla kategorier.	
Mer Luleå för fler luleåbor	
Lulebo ska tillskapa fler bostäder i Luleå.	
Beskrivning: Tillskapa fler bostäder i Luleå.	
Kommentar: I januari skedde inflyttning i 36 nya lägenheter centralt i Luleå. I april färdigställdes 152 lägenheter på Kallkällan, inflyttning i maj. Samtliga 188 lägenheter hade skrivna kontrakt redan innan de var färdigställda. Nyproduktion av 28 lägenheter pågår på Hertsön, inflyttning i början av 2027.	
Trygg i Luleå	
Lulebo ska medverka till ett tryggare Luleå	
Beskrivning: Medverka till ett tryggare Luleå	
Kommentar: Under 2025 utökade Lulebo satsningen på ett tryggare Luleå i bolagets bestånd, genom att anställa ytterligare en person som bl a arbetar med olovlig andrahandsuthyrning, som kan vara ett tecken på kriminell verksamhet. Vidare gör bolaget trygghetsvandringar, fler belysningsprojekt och andra åtgärder för att skapa ett bättre och tryggare Luleå. Lulebo gör även oannonserade arbetsplatskontroller via externt företag, på byggarbetsplatserna för att säkerställa att bolagets personal har rätt att vistas i Sverige, att bolagen betalar skatter och avgifter mm.	
Klimatsmart och naturpositiv	
Lulebo ska sänka energiförbrukningen	
Beskrivning: Lulebo ska sänka energiförbrukningen	
Kommentar: Lulebo fortsätter med satsningen på energioptimering av fastigheterna.	
Blomstrande näringsliv	
Lulebo ska underlätta vid anbudsgivning	

Beskrivning: Underlätta vid anbudsgivning
Kommentar: Lulebo ska i mesta möjliga mån underlätta för fler företag att kunna lämna anbud vid upphandlingar, t ex genom att dela upp större entreprenader eller områden.

Tilläggsuppdrag

Uppdrag	Status
Mer Luleå för fler luleåbor	
Uppdra till Lulebo att bygga i byar och på landsbygden	
Senaste kommentar (2026-04-30): Lulebo har tillsammans med Luleå kommun kommit överens om att kommunen river ett hus i Antnäs vart efter den fastigheten säljs till Lulebo. Bolaget har för avsikt att uppföra ett eller flera hus på den fastigheten och byggstart kan komma att ske hösten 2026.	

Ekonomisk redovisning

Tkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Budget helår 2026	Prognos helår 2026
Intäkter	252452	263140	758233	761455
Kostnader inklusive avskrivningar	-218550	-238043	-642953	-642831
Finansiella poster	-27060	-23966	-93430	-90530
Resultat efter finansiella poster	**6842**	**1131**	**21850**	**-28094**
Investeringar	116000	136000	440000	357000
Avkastning på EK %	0,4	0,1	1,2	1,6
Soliditet %	36,5	37,7	37,5	36,6
Överskottsgrad %	33	37	35	35
Antal anställda, medeltal	84	87	90	86
Frisknärvaro %	88,4	88,5	X	X
Sjukfrånvaro %	5,6	6,5	X	X

2026 inleddes kall men snöfattig, vilket avspeglas i bolagets resultat - höga taxebundna kostnader men låga snörelaterade kostnader. Ränteläget är något bättre än budgeterat. Resultat efter finansnetto uppgår till ca 6 mkr vilket är bättre än budget, vilket förklaras till stor del av ovanstående.

7.1.15 Luleå Energi AB - koncern

Koncernens resultat efter finansnetto för första tertialen 2026 uppgår till 64 mnkr, vilket är 17 mnkr lägre än föregående år, främst till följd av högre produktionskostnader inom fjärrvärmeverksamheten efter en extrem kyla under inledningen av 2026. Investeringarna är lägre än föregående år då större satsningar genomfördes 2025. Det lägre resultatet medför en något svagare räntabilitet och soliditet jämfört med motsvarande period föregående år.

Måluppföljning

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Välfungerande vardag för alla		
Pålitliga och hållbara leveranser		→
Välförtjänt förtroende för varumärket		→
Mer Luleå för fler luleåbor		
Förebild inom miljö och klimat		→
Trygg i Luleå		
Pålitliga och hållbara leveranser		→
Välförtjänt förtroende för varumärket		→
Klimatsmart och naturpositiv		
Förebild inom miljö och klimat		→
Blomstrande näringsliv		
Engagerad och lärande organisation		→

Nämndsmål	Bedömning
Välfungerande vardag för alla	
Pålitliga och hållbara leveranser	
Beskrivning: Vi utvecklar och driver vi vår verksamhet med rätt investeringar, rätt resurser och rätt arbetssätt.	
Kommentar: För verksamhetsåret 2026 ligger fokus på att visa mod i de prioriteringar koncernen gör och lägga kraften där den skapar mest värde för omställningen och kund. Genom att implementera NIS2-direktivet (CSL) samt säkerställa att alla kritiska system har aktiv systemförvaltning stärks koncernens motståndskraft och robusthet. Vidare kommer stor vikt läggas på att underlagen för investeringsbeslut fortsatt håller hög kvalitet till följd av den ökade investeringstakten kommande år.	
Välförtjänt förtroende för varumärket	

Beskrivning: Vi uppfattas som den självklara aktören i energiomställningen för alla våra intressenter.
Kommentar: Under verksamhetsåret 2026 fokuserar koncernen på att möta omställningen som blir allt med påtaglig och krävande för oss, våra kunder och övriga intressenter. Konkreta insatser för att öka kunskapen, skapa trygghet och förståelse om varför vi gör det vi gör, tydliggöra omställningens nytta för kunder och intressenter samt säkerställa att kommunikationen är proaktiv och samordnad, planeras för året.
Mer Luleå för fler luleåbor
Förebild inom miljö och klimat
Beskrivning: Vi ställer om vår egen verksamhet inom miljö och klimat samtidigt som vi hjälper våra kunder att göra detsamma
Kommentar: För verksamhetsåret 2026 fokuserar koncernen på att förverkliga koncernens klimatfärdplan och möjliggöra för industrin att ställa om. I planen för året återfinns konkreta åtgärder som att möjliggöra hållbara bränslen i värmeproduktionen, accelerera värmestyrning hos de stora kunderna samt skapa flexibilitet i elnätet.
Trygg i Luleå
Pålitliga och hållbara leveranser
Beskrivning: Vi utvecklar och driver vi vår verksamhet med rätt investeringar, rätt resurser och rätt arbetssätt
Kommentar: För verksamhetsåret 2026 ligger fokus på att visa mod i de prioriteringar koncernen gör och lägga kraften där den skapar mest värde för omställningen och kund. Genom att implementera NIS2-direktivet (CSL) samt säkerställa att alla kritiska system har aktiv systemförvaltning stärks koncernens motståndskraft och robusthet. Vidare kommer stor vikt läggas på att underlagen för investeringsbeslut fortsatt håller hög kvalitet till följd av den ökade investeringstakten kommande år.
Välförtjänt förtroende för varumärket
Beskrivning: Vi uppfattas som den självklara aktören för alla våra intressenter.
Kommentar: Under verksamhetsåret 2026 fokuserar koncernen på att möta omställningen som blir allt med påtaglig och krävande för oss, våra kunder och övriga intressenter. Konkreta insatser för att öka kunskapen, skapa trygghet och förståelse om varför vi gör det vi gör, tydliggöra omställningens nytta för kunder och intressenter samt säkerställa att kommunikationen är proaktiv och samordnad, planeras för året.
Klimatsmart och naturpositiv
Förebild inom miljö och klimat
Beskrivning: Vi ställer om vår egen verksamhet inom miljö och klimat samtidigt som vi hjälper våra kunder att göra detsamma.
Kommentar:

För verksamhetsåret 2026 fokuserar koncernen på att förverkliga koncernens klimatfärdplan och möjliggöra för industrin att ställa om. I planen för året återfinns konkreta åtgärder som att möjliggöra hållbara bränslen i värmeproduktionen, accelerera värmestyrning hos de stora kunderna samt skapa flexibilitet i elnätet.
Blomstrande näringsliv
Engagerad och lärande organisation
Beskrivning: Vi främjar utvecklingstakten och skapar gemensamt en miljö där passion möter potential.
Kommentar: För verksamhetsåret 2026 fokuserar koncernen på att omsätta nya arbetssätt i handling samt frigöra tid för utveckling av organisation, grupp och individ för att stärka företagskulturen där fortlöpande kompetensutveckling av medarbetarna, sammanhang och självledarskap är en naturlig del i verksamheten. Genom att bland annat arbeta aktivt med kompetensbehovsanlyser samt nyttja möjligheter med nya arbetssätt skapar koncernen viktiga förutsättningar för medarbetare att nå sin fulla potential.

Ekonomisk redovisning

Tkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Budget helår 2026	Prognos helår 2026
Intäkter	615 798	486 774	1 308 404	1 435 062
Kostnader inklusive avskrivningar	-548 440	-403 231	-1 175 784	-1 321 236
Finansiella poster	-3 253	-2 360	-13 243	-13 268
Resultat efter finansiella poster	**64 105**	**81 184**	**119 377**	**100 558**
Investeringar	40 064	66 568	253 940	254 084
Avkastning på EK %	4,1	5,3	7,6	6,3
Soliditet %	59,6	61	56	56
Antal anställda, medeltal	220	209	239	236
Frisknärvaro %	86,9	77,3	X	X
Sjukfrånvaro %	2,2	2,6	X	X

Kommentar utfall januari-april 2026

Koncernens resultat efter finansnetto är avrundat 64 mnkr vilket är 17 mnkr lägre än motsvarande period föregående år. Denna avvikelse kan främst kopplas till fjärrvärmeverksamheten som 2026 redovisar ett lägre resultat för perioden, till följd av en inledning på året med extrem kyla och höga kostnader för produktion, att jämföra med 2025 som i stället var varmt för årstiden.

Investeringarna är 16,5 mnkr lägre än föregående år vilket kan kopplas till att det under 2025 genomfördes investeringar i batterilager och ombyggnation av lokaler.

Det lägre resultatet för perioden medför en lägre räntabilitet jämfört med föregående år. Soliditeten är något lägre än motsvarande period föregående år.

Kommentar helårsprognos 2026

Koncernens prognostiserade resultat för helåret väntas bli 18,8 mnkr lägre än budget. Moderbolaget prognostiserar ett lägre resultat där fjärrvärmeverksamhetens resultat är 32,8 mnkr lägre än budgeterat till följd av den kalla inledningen på året med höga kostnader för produktion. Det kalla vädret och höga spotpriser har även påverkat elhandelsverksamheten som prognostiserar ett lägre resultat om 3,8 mnkr. Samtidigt prognostiserar elnätsbolagets ett högre resultat om 9,0 i och med att anslutningsintäkter prognostiseras bli högre än budgeterat.

Helårets investeringar bedöms ligga i nivå med budget.

Räntabiliteten för helåret prognostiseras bli något lägre än budget som följd av det något lägre resultatet. Soliditeten prognostiseras ligga i nivå budget.

7.1.16 Luleå Hamn AB

Luleå Hamns verksamhets ska bygga på en långsiktig ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet. Det gör Luleå Hamn till en hållbar länk till världen för ägare, kunder och regionen. Luleå Hamns regionalt strategiska placering medför en naturlig plats som nav i den gröna omställningen.

För att möjliggöra och vara en del av den gröna omställningen pågår viktiga projekt i Luleå Hamns regi, Malmporten, Framtidens Hamn och finansiering av expansionen.

I flera av projekten pågår just nu delupphandlingar för att säkra genomförande enligt plan. I projekt Malmporten påbörjades de förberedande muddringarna under sommaren 2024, med gott resultat och utan överraskningar. Efter det har det under hösten genomförts en upphandling av fortsatt muddring samt Kajbyggnation, den senare i egen regi och muddringen tillsammans med Sjöfartsverket. På grund av för dyra anbud avbröts muddringsupphandlingen, som också fick till följd att kajupphandlingen fick avbrytas. Ny upphandling påbörjas under våren 2025.

Framtidens Hamn har i vissa delar börjat övergå från projektering och planering till ett genomförandeprojekt. Det börjar märkas på området både i form av nya kontorslokaler samt att flera entreprenader har starta igång.

Utöver detta har en koncessionsupphandling av hamnoperatör påbörjats då nuvarande avtal med befintlig operatör går ut sista mars 2026. Det är en av de mest strategiskt viktiga upphandlingarna då stora delar av hamnens kärnverksamhet som bedriver befintliga affärer ligger inom detta.

Vi börjar se sommarens antåg i hamnen och lägger nu en ovanligt lindrig isvinter bakom oss. Det har avlastat slitage på såväl bogserbåtarna som på besättningarna, men samtidigt minskat intäkterna en del då de bygger på assistanser in mot Luleå Hamn som normalt sker från början av januari och en bra bit in April.

Nyinvestering av ytterligare en bogserbåt har genomförts under hösten, och leverans i januari 2025.

Bolaget har fortsatt den organisatoriska transformeringen och utökar med nya kompetenser enligt plan.

Måluppföljning

Enligt plan. Arbete påbörjat för genomsyn av mål för verksamheten.

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Klimatsmart och naturpositiv		
Fossilfri verksamhetsdrift 2030		→
Blomstrande näringsliv		
Effektiv ekonomihantering		↗
Affärsmässig verksamhet		↗

Nämndsmål	Bedömning
Klimatsmart och naturpositiv	
Fossilfri verksamhetsdrift 2030	
Beskrivning: Målet gäller att den interna verksamheten skall bedrivas fossilfri senast 2030.	
Blomstrande näringsliv	
Effektiv ekonomihantering	
Affärsmässig verksamhet	

Ekonomisk redovisning

Tkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Budget helår 2026	Prognos helår 2026
Intäkter	85060	43976	169000	169000
Kostnader inklusive avskrivningar	-60135	-57020	-184356	-178707
Finansiella poster	-14786	-12661	-66501	-57997
Resultat efter finansiella poster	**10139**	**-25705**	**-81857**	**-67704**
Investeringar	6270	230848	385684	243432
Avkastning på EK %	7,9	neg	neg	neg
Soliditet %	8,4	10,8	5,7	6,6
Antal anställda, medeltal	57	57	66	65
Frisknärvaro %	96,1	98,6	X	X
Sjukfrånvaro %	1,8	0,9	X	X

Bolagets intäkter är högre jämfört med föregående år, dels har vi charterintäkter för bogserbåt, dels försäljning tillgångar samt att vi löpande fakturerar för kundspecifika investeringar. Antal anlöp och bogserbåtsassistanser är lite högre jämfört med föregående år medan godsomsättning och bruttodräktighet är likvärdiga. Kostnaderna för perioden har ökat jmf med föregående år, det är har kopplingar till de kundspecifika investeringarna, ökade kostnader för bunker på grund av bränslepriserna samt att vi resultatfört projekt som ej längre blir av efter den tidigare avbrutna koncessionsupphandlingen.

Det ekonomiska utfallet för perioden är ett resultat efter finansiella poster på 10 139 tkr. Intäkterna i prognosen är samma som budget medan kostnaderna i prognosen är lägre jmf med budget.

Investeringskostnaderna för perioden uppgår till 6270 tkr vilket främst beror på stora utbetalningar av extern finansiering. Prognosen för investeringskostnader förväntas att minska jämfört med budget då investeringarna görs etappvis och i många fall kräver signerade kundavtal innan de påbörjas.

Soliditeten för bolaget sjunker och förväntas fortsätta att göra det under kommande år då bolaget står inför stora investeringar.

7.1.17 Luleå Lokaltrafik AB

Luleå Lokaltrafik AB har under perioden haft en positiv ökning av resande jämfört med samma period föregående år. Delvis för att kvaliteten på valideringarna förbättrats i projektet kring att införa ett nytt biljett och betalsystem, något som skapat osäkerhet tidigare.

Vad gäller måluppfyllnad i stort så har kundernas nöjdhet ökat något under inledningen av året. Miljömålet ligger något under tidigare planer på grund av minskad kvotplikt. Arbetet med arbetsmiljön har skapat intresse runt om i Sverige, bland annat från de större regionerna. Fler och fler utreder att ta över trafiken i egen regi för att komma åt problemet. Ekonomin utmanas av stigande bränslepriser utifrån krig i Iran med omnejd, något som kommer synas tydligare under andra halvan av året.

Depån är fortsatt bolagets viktigaste fråga där möjligheten att klara miljömål och möjligheten att bedriva trafik kan upprätthållas. En fråga som under våren fått en inriktning att bygga på annan mark något som underlättar möjligheten att gå vidare med projektering och därigenom kunna undvika onödiga investeringar i lokaler som ska rivas.

Måluppföljning

Bolaget bidrar till de flesta av de övergripande målen där främst klimatet, arbetet, vardagen och jämlikheten sticker ut. Det är många kommuninvånare som är beroende av den tillgänglighet som bolaget kan erbjuda. Inte minst blev det tydligt när kylan slog till och den uppskattning som framkom när bolagets bussar fortsatte rulla genom hela den kalla perioden.

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Välfungerande vardag för alla		
Nöjd Kund		↗
Mer Luleå för fler luleåbor		
Attraktiv Arbetsgivare - Nöjda Medarbetare		→
Trygg i Luleå		
Ekonomi i Balans		↘
Klimatsmart och naturpositiv		
Fortsatt resa mot bättre miljö		→

Nämndsmål	Bedömning
Välfungerande vardag för alla	
Nöjd Kund	
Beskrivning: En del i den strategiska satsningen som gjorts kring kollektivtrafiken sedan år 2000 innefattar ett kundperspektiv som är viktigt för att få fler samt behålla resenärer. Kundbarometern ger en återkoppling hur kunderna upplever helheten, vilket har gjort att bolaget legat i en topp 3 position sedan år 2003. Kunden i fokus är ett av ledorden. Målsättningen är att 2030 ha 80% nöjda resenärer och ha Sveriges nöjdaste kunder.	
Kommentar: Kundnöjdheten har under första delen av året ökat något. 73%	
Mer Luleå för fler luleåbor	
Attraktiv Arbetsgivare - Nöjda Medarbetare	
Beskrivning: Konkurrensen om arbetskraft växer sig allt starkare inom alla branscher. Ansvariga för LLT måste ständigt ställa sig frågan: ” Hur kan vi vara en attraktiv arbetsgivare? ” Vad måste bolaget fokusera på för att behålla och utveckla medarbetare och attrahera nya till branschen. Kollektivtrafiken är ett komplext nätverk av samverkande arbetsuppgifter som måste utföras med expertis och precision för att blodomloppet i Luleå ska rulla. Målsättningen till 2030 är att utgöra en attraktiv arbetsgivare och öka bredden på bakgrund, könstillhörighet samt bibehålla ett bra rekryteringsunderlag där en viktig faktor är att vara förgrundsfigurer för att sprida kunskapen om bredden, hantverket och den spännande komplexiteten för att locka fler att vilja arbeta i branschen.	
Kommentar: Arbetsmiljön är en viktig framgångsfaktor, där branschen i övrigt inte hängt med i utvecklingen. Att ha medarbetarsamtal, arbetsplatsträffar, möjlighet till rast, samt att det finns en toalett när man väl har rast är inget som är givet hos andra arbetsgivare i branschen. Arbetsgivarvarumärket är viktigt och något som hela tiden behöver utvecklas. Arbetet har utvecklats bra under flera år vilket ger frukt. Även insikten att sticka ut i en förlegad bransch är en viktig faktor som bolaget blivit bättre på att förmedla. Arbetsmiljön mäts årligen genom en enkät bland de anställda som indikerar den upplevda utvecklingen.	
Trygg i Luleå	
Ekonomi i Balans	
Beskrivning: Kollektivtrafiken är en bransch där finansiering enbart av biljettintäkter är en omöjlighet, i alla fall om den bygger på tillgänglighetsskapande och samhällsnytta som uppgift. Balansen är därför viktig mellan avtalad ersättning, ett bra kundunderlag och en attraktiv turlista. Att göra satsningar mot nya områden i tid är en faktor som påverkar beteenden för att behålla och öka resandet även om det är en linje som inte får full täckning i början. Målsättningen är att 2030 ha en ekonomi i balans med en balanserad budget och positivt kassaflöde som täcker omställnings-och utvecklingskostnader.	
Kommentar:	

Under perioden så har konflikten i Iran och omgivning börjat påverka bränslepriserna, något som börjat synas i bolagets ekonomi. Även Biogasen har ökat en del beroende på krav på rening av råmaterial som behöver genomföras i Boden med ökade transportkostnader. Troligt kommer ytterligare ökningar då bränslepriset även har en påverkan på denna del för ökade transportkostnader.
Klimatsmart och naturpositiv
Fortsatt resa mot bättre miljö
Beskrivning: Bolaget utgör den största bränsle- och energiförbrukaren inom hela kommunkoncernen. Att ersätta fossila drivmedel är ett av de effektivaste sätten att påverka Luleå kommuns klimatprofil utsläppsmässigt. Om bolaget dessutom lockar nya resenärer som parkerar sina fossila fordon och reser med bussen i stället så uppnås en dubbelverkande effekt. Målsättningen är att till år 2030 vara fossilfria genom att ersätta alla fossila fordonstyper med rena och utsläppsfria fordon enligt ett jämnt och hållbart utbytesschema.
Kommentar: Prioritering av bussar som drivs på hållbara drivmedel tillsammans med minskad bränsleförbrukningen genom hållbar körning, bra lufttryck och servade bussar är viktiga faktorer. Fortsatt utbyte av gamla lysrör och andra effektiviseringar i befintliga lokaler som bidrar till sänkning av energiförbrukning. Minskad energiförbrukning sänker kostnader och minskar belastning på energibehov, vilket underlättar för framtida omställning. Under andra halvan av året tillkommer fler Biogasbussar och två elbussar som kommer bidra positivt.

Tilläggsuppdrag

Uppdrag	Status
Klimatsmart och naturpositiv	
Införa avgiftsfri kollektivtrafik på sommaren till barn till och med 19 år inom Luleå kommun	
Senaste kommentar (2026-04-30): Sommarlovsprojektet fortsätter rulla och utvecklas för att nå fler användare och skapa bättre tillgänglighet för ungdomar i hela kommunen. Nyhet för sommaren 2026 är att hela länet gör samma sak vilket innebär att Luleås ungdommar kan åka gratis i hela länet	
Öka kollektivtrafikens andel av resandet	
Senaste kommentar (2026-04-30): Andelen hållbara resor har de senaste två åren minskat, en trend som fortsätter ner under första halvåret. Drivmedelsfördyringen kan ha en positiv verkan något som återstår att se. Flera mindre satsningar startar under året.	

Ekonomisk redovisning

Tkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Budget helår 2026	Prognos helår 2026
Intäkter	82136	81522	236852	235360
Kostnader inklusive avskrivningar	-78879	-73978	-233528	-237152
Finansiella poster	-743	-920	-3324	-2808
Resultat efter finansiella poster	**2514**	**6624**	**0**	**-4600**
Investeringar	1549	1320	78350	73650
Avkastning på EK %	neg	28,4	0	neg
Soliditet %	13,5	17,7	13,9	13,5
Antal anställda, medeltal	195,6	188,2	190,5	195,0
Frisknärvaro %	68,6	86,0	X	X
Sjukfrånvaro %	5,4	7,1	X	X

Linjesatsningar har slagit väl ut och biljettintäkterna och resandet har ökat jämfört med föregående år. I och med linjesatsningar ökar också antalet anställda i enlighet med plan.

Bränslekostnaderna ökar kraftigt i en orolig omvärld och har signalerats i LLTs konsekvensbeskrivning.

Under året kommer investering att ske av 13 nya bussar varav två elbussar och resten biogasbussar.

7.1.18 Luleå Miljöresurs AB

Luleå Miljöresurs T1 2026

Kund

Arbetet med att utveckla Lumire-appen och tjänsterna inom ÅVC 24/7 fortgår. Utrullningen av FNI (fastighetsnära insamling av förpackningar) sker under hösten och förväntas ge möjlighet till bättre avfallssortering i hushållen (resultat på sorteringsgraden och därmed en minskad mängd restavfall till förbränning förväntas under 2027). Kommunikationsavdelningen arbetar tillsammans med kundtjänst och verksamheterna för att förbättra servicen till Luleå kommuns medborgare, en rad organisatoriska förändringar genomförts i syfte att stärka detta. På VA-sidan har

digitala vattenmätare installerats vilket ger möjligheter till snabbare och tydligare fakturering.

Personal

Sjukfrånvaron för perioden ligger på 4,2 % (5,0 %).

Övrigt

Det första tertialet har varit en intensiv period för bolaget. Många stora projekt har avslutats eller gått in i en ny fas, exempel är bland annat sista steget för östra länken med ny intagsdel på Uddebo avloppsreningsverk som nu fortsätter med renovering av rötkammare. Samtidigt fortsätter avfallsidan att utreda hur de sista stegen i FNI skall lösas (insamling av glas- och metall). Biogasverksamheten jobbar intensivt med att säkra substrat för en ökad biogasproduktion vilket omfattar båda samverkan med Boden och kontakter med industri i Norge. Tekniskt vatten har säkrat finansiering för fortsatt utredningsarbete under 2026. Under T1 har också bolagets VD lämnat för annat uppdrag och efter rekryteringsprocess är ny VD på plats från och med T2.Kund

Måluppföljning

Nämndsmål	Bedömning	Trend
Välfungerande vardag för alla		
Bolagsmål: Vi har effektiva arbetssätt som skapar miljönytta	◐	↗
Bolagsmål: Avkastning på eget kapital	◐	↗
Bolagsmål: Soliditeten	●	–
Mer Luleå för fler luleåbor		
Bolagsmål: Vi är ett bolag med stolta medarbetare	◐	↗
Trygg i Luleå		
Bolagsmål: Vi ger trygga leveranser och god service	◐	→
Klimatsmart och naturpositiv		
Bolagsmål: Vi driver utvecklingen för ett cirkulärt Luleå	◐	↗

Nämndsmål	Bedömning
Välfungerande vardag för alla	
Bolagsmål: Vi har effektiva arbetssätt som skapar miljönytta	◐
Bolagsmål: Avkastning på eget kapital	◐
Beskrivning:	

Verksamheten ska bedrivas utifrån ekonomiska grundkrav som mäter bolagets lönsamhet och finansiella styrka. För precisering av de ekonomiska grundkraven fastställs detta ägarrkrav för perioden 2023-2025.	
Bolagsmål: Soliditeten	
Beskrivning: Soliditeten bör under perioden uppgå till minst 22 procent per år.	
Mer Luleå för fler luleåbor	
Bolagsmål: Vi är ett bolag med stolta medarbetare	
Trygg i Luleå	
Bolagsmål: Vi ger trygga leveranser och god service	
Klimatsmart och naturpositiv	
Bolagsmål: Vi driver utvecklingen för ett cirkulärt Luleå	
Kommentar: Matavfall och slam från reningsverk används för tillverkning av biogas. Lumire arbetar aktivt för att ökat återbruk via våra ÅVC och butiker.	

Tilläggsuppdrag

Uppdrag	Status
Klimatsmart och naturpositiv	
Säkerställ Lulebornas tillgång till vatten genom beredskapsplan för vattentäkter samt skyfallsplan	
Senaste kommentar (2026-04-30): Säkerställ Lulebornas tillgång till vatten genom beredskapsplan för vattentäkter samt skyfallsplan Beredskapsplanen för vattentäkter pågår inom två områden, nödvattenplan (leds av Säkerhet och beredskap/Kommunledningsförvaltningen) och krisberedskap (Lumire).	

Ekonomisk redovisning

Tkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Budget helår 2026	Prognos helår 2026
Intäkter	225752	179943	580675	833000
Kostnader inklusive avskrivningar	-223284	-177179	-570595	-822550
Finansiella poster	-907	-774	-2610	-2700
Resultat efter finansiella poster	**1561**	**1990**	**7470**	**7750**
Investeringar	45893	9460	135865	157750
Avkastning på EK %	1,5	2,0	7,8	7,4
Soliditet %	30,4	29,8	29,0	29,4
Antal anställda, medeltal	176	169	186	191
Frisknärvaro %	70,3	69,4	X	X
Sjukfrånvaro %	4,2	5,0	X	X

Ekonomi

Periodens resultat följer till stora delar budgeten för 2026. Kostnader för varor och material exklusive Va-investeringar som sedermera överförs till kommunen är hittills i år något lägre än budgeterat vilket är positivt.

Den taxefinansierade avfallsverksamheten ligger något bättre än budget och den taxefinansierade VA-verksamheten ligger under budget.

Intäktssidan ligger över budget dock har omfördelningar skett jämfört med fjolårets situation. Sunderby avfallsanläggning ligger lite efter årsmålet liksom ifjol men med en större avvikelse. Här finns dock en potentiell säsongseffekt med högre intäkter. Biogasverksamheten står i år för en stor andel av resultatet mkt beroende på en aktiv prissättning för att kompensera för ökade kostnader för substrat (efter Norrmejeriers nedläggning). Återbruksverksamheten (butiker) visar ett negativt resultat, under 2026 finns inget bidrag från Luleå kommun, vilket förväntas innebära ett negativt resultat även för helåret. Den övriga verksamhetsdelen på avfallsidan (containertjänster m.m.) har ett positivt resultat men når inte upp till budget. Kostnader kopplat till bolagets arbete med Luleå industripark (tekniskt vatten) påverkar resultatet marginellt.

Sammanfattningsvis så bedöms det att vara utmanande att nå avkastningsmålet för året då bolagets resultat första tertialen är svagt. Verksamheterna indikerar dock att säsongseffekter kan ge ett gott resultat på helårsbasis. Målet är fortsättningsvis att klara avkastningskravet och uppnå budgeterat resultat.

7.1.19 Nordiskt Flygteknikcentrum AB/Luleå Science Park AB Ekonomisk redovisning

Övergången av NFTC:s verksamhet till kommunal förvaltning genomfördes enligt plan den 1 januari 2026. Bolagets verksamhet under perioden har därmed huvudsakligen omfattat två delar: dels avveckling av NFTC:s verksamhet ur ett ekonomiskt perspektiv, dels förberedelser för införlivandet av den nya verksamheten Luleå Science Park i bolaget genom en verksamhetsövergång från Luleå kommun.

Beslut avseende ändring av bolagsordning, nytt ägardirektiv samt val av ny styrelse har fattats av Luleå kommunfullmäktige och behandlats vid bolagets årsstämma. Nytt bolagsnamn är Luleå Science Park Aktiebolag och verksamhetsövergången är planerad att genomföras den 1 maj 2026.

Periodens utfall avser NFTC:s tidigare verksamhet, medan prognosen för 2026 har uppdaterats och speglar Luleå Science Parks verksamhet, inklusive eventuella kvarvarande delar för NFTC som ännu inte har kunnat avslutas.

Tkr	Utfall jan-apr 2026	Utfall jan-apr 2025	Budget helår 2026	Prognos helår 2026
Intäkter	996	3 556	0	3 975
Kostnader inklusive avskrivningar	-204	-4 672	-478	-3 258
Finansiella poster	-10	-37	-40	-10
Resultat efter finansiella poster	**782**	**-1 153**	**-518**	**707**
Investeringar	0	0	0	0
Avkastning på EK %	122,3	neg	neg	117,9
Soliditet %	84,0	28,9	100	27,3
Antal anställda, medeltal	0	8	0	3
Frisknärvaro %*	88,9	66,7	X	X
Sjukfrånvaro %	0,0	2,0	X	X

* Korrigerad utifrån likriktat sätt att ta fram nyckeltalet i Luleå Kommun-koncern.

Kommentarer utfall

Grundplaneringen för bolaget var att avsluta de kvarvarande ekonomiska åtaganden som fanns kvar i bolaget efter att verksamhetövergången från bolaget till Luleå Kommun hade genomförts i början av januari 2026. Verksamheten/inventarierna

såldes med en vinst som inte var inplanerad i budgeten. Det är den främsta orsaken till att perioden redovisar ett positivt resultat istället för en budgeterad förlust.

Kommentarer prognos

Från och med den 1 maj genomförs en totalt rörelseövergång avseende Luleå Science Park verksamheten, som tillhört Luleå kommun, men nu överförs till bolaget i sin helhet. Det är den verksamheten som nu är inlagd i prognosen för bolaget förutom det utfall som redan fallit ut under året. Som ökade intäkter ligger kommunens verksamhetsbidrag, bedömda kommande projektintäkter samt ett planerat tjänsteavtal med Diös. I prognosen ingår 3 anställda + 2 studenter som är anställda på deltid.

Investeringsredovisning med prognos för helår

Kommentarer investeringar

Inga planerade investeringar under 2026

Förslag till beslut gällande ombudgetering av kommunbidrag år 2026

Ärendenr 2026/770-2.4.0.2

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige beslutar att infrastruktur- och servicenämndens samt KS/kommunstyrelseförvaltningen kommunbidrag för 2026 minskas med -6 824 tkr respektive utökas med 215 tkr avseende volymmodell för 2026. Totalt tillförs 6 609 tkr till årets resultat.
2. Kommunfullmäktige beslutar att förvaltningar/nämnders kommunbidrag år 2026 utökas med 103 361 tkr gällande årets löneöversyn. Medel ombudgeteras från finansförvaltning till respektive nämnd, enligt sammanställning.
3. Kommunfullmäktige beslutar att KS/räddningstjänstens kommunbidrag utökas med 307 tkr gällande avtal för SAP-R avtalspensioner. Medel ombudgeteras från finansförvaltningen.
4. Kommunfullmäktige beslutar att arbetsmarknads- och gymnasienämndens samt socialnämndens kommunbidrag utökas med 5 312 tkr respektive 3 290 tkr år 2026 avseende finansieringsprincipen. Medel ombudgeteras från finansförvaltningen.
5. Kommunfullmäktige beslutar att kultur- och fritidsnämndens kommunbidrag utökas med 2 460 tkr för år 2026 gällande driftskonsekvenser för Hertsöskolan. Medel omförs från finansförvaltningen.
6. Kommunfullmäktige beslutar att infrastruktur- och servicenämndens, socialnämndens samt barn- och utbildningsnämndens kommunbidrag minskas med 5 208 tkr, 6 691 tkr respektive 5 490 tkr avseende lägre kostnad för internränta. Medel omförs till finansförvaltningen.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Sammanfattning av ärendet

1. En budget för ökade driftkostnader kopplat främst till exploatering av nya områden, (bland annat nya vägar, gång- och cykelvägar samt grönytor), samt ersättning för uteblivna intäkter kopplat till sålda tomträtter räknas årligen fram av infrastruktur- och serviceförvaltningen samt KS/ kommunstyrelseförvaltningen via en volymmodell. I budget 2026–2028 fanns ett prelimärt belopp medräknat, varav detta är en slutlig korrigering för år 2026 med -6 824 tkr för infrastruktur- och servicenämnden samt ett utökat kommunbidrag med 215 tkr till KS/ kommunstyrelseförvaltningen.

2. I kommunbidraget år 2026 för nämnderna saknas anslag för 2026-års löneöversyner, dessa medel återfinns inom finansförvaltningen tills översynen är klar. Löneöversynen innebär ökade kostnader under år 2026 med totalt 103 361 tkr och motsvarande summa ska därför omföras från finansförvaltningen till respektive nämnd. Fördelningen per förvaltning/nämnd framgår enligt nedanstående sammanställning.

Lönerevision, tkr	År 2026 9 mån
KS/ Kommunstyrelseförvaltningen	4 360
KS/ Räddningstjänst	1 604
Arbetsmarknads- och gymnasienämnd	8 930
Barn- och utbildningsnämnd	35 447
Socialnämnd	43 913
Kultur- och fritidsnämnd	3 575
Infrastruktur- och servicenämnd	4 228
Miljö- och byggnadsnämnd	1 148
Överförmyndarnämnd	154
Finansförvaltningen	-103 361

3. Regler för SAP-R om särskild avtalspension för arbetstagare inom räddningstjänsten innebär rätt att ta ut pension mellan 58 – 65 års ålder. Avtalet innebär en möjlighet att avsäga sig framtida rätt till SAP-R och i stället få ett tillägg antigen i form av ett lönetillägg på 2000 kr i månaden alternativt en extra avsättning till pensionen med motsvarande belopp. Medarbetaren kan årligen växla mellan lönetillägg och extra avsättning till pensionen. KS/räddningstjänst har tidigare kompenserats med 270 tkr men då fler medarbetare valt lönetillägg uppgår kostnaden nu till 577 tkr vilket innebär en utökning av kommunbidraget med ytterligare 307 tkr.

4. I budgetpropositionen för år 2026 reglerades medel enligt finansieringsprincipen. Medel för Aktivitetskrav 8 602 tkr tillfördes finansförvaltningen då kostnadsfördelningen inte var klar från staten. Medlen ombudgeteras för år 2026 till arbetsmarknads- och gymnasienämnden med 5 312 tkr samt socialnämnden 3 290 tkr.

5. Inom finansförvaltningen finns medel för skolstrukturen reserverade. Då Hertsöskolans idrottshall, bibliotek och fritidsgård kommer färdigställas under år 2026 behöver medel omföras för kompensation av driftskostnader. För idrottshallen behövs kompensation för två månader 1 360 tkr, samt sex månader för bibliotek och fritidsgård 1 100 tkr.

6. Infrastruktur- och servicenämndens, socialnämndens samt barn- och utbildningsnämndens kommunbidrag behöver minskas med 5 208 tkr, 6 691 tkr respektive 5 490 tkr för år 2026 avseende lägre kostnad för internränta. Anledning är att nämnderna inför 2026 kompenserade för en internräntehöjning till 2,75 procent men då budgeterade investeringsnivåer 2025 inte uppnåddes är kompensationen för hög. Även korrigering av en variabel i modellen för uträkning av internräntan behöver göras vilket är inkluderat i summorna ovan.

Dialog
Dialog är genomförd med berörda förvaltningar.

Sofie Cajander Sehlstedt
Strateg

Beslutet skickas till
Kommunstyrelseförvaltningen, ekonomikontoret
Samtliga nämnder

Förslag till beslut gällande prioriteringar av investeringar 2027

Ärendenr 2026/773-1.3.3.1

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att fastställa nedanstående plan för prioritering av investeringar inför år 2027.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Sammanfattning av ärendet

För att säkerställa en långsiktigt hållbar och strategiskt förankrad investeringsplanering inför 2027 krävs en samlad och tydlig prioritering av planerade investeringar. Mot bakgrund av begränsade ekonomiska resurser och ökade behov i verksamheten behöver investeringar värderas och ställas mot varandra utifrån såväl nytta som kostnad. Prioriteringsplanen ska därför utgöra ett stöd i denna avvägning och bidra till en transparent och välgrundad beslutprocess.

Prioriteringarna ska ge en tydlig riktning för vilka investeringar som ska prioriteras inför 2027 samt ange uppskattade beloppsnivåer för respektive investeringsområde och därmed möjliggöra en samlad bedömning av investeringsvolymen i relation till de ekonomiska ramarna.

Inför budget 2027 ska följande områden för investeringar prioriteras:

- Förskolor och skolor, ny- och reinvesteringar, 328 mkr
  - Förskolor
    - Framnäs förskola
    - Hägerns förskola
    - Spira förskola
  - Grundskolor
    - Hertsöskolan
    - Stadsöskolan
    - Borgmästarskolan (mindre åtgärder)
    - Tunaskolan
    - Östra skolan (mindre åtgärder)
    - Midskogsskolan
    - Örnässkolan

  - Gymnasieskolan
    - Lärkan
    - Örnen (delvis grundskola)
  - Övrigt skolor
    - Inventarier
    - Inredning och verksamhetsutrustning
    - Säkerhetsåtgärder
    - Utemiljöer grundskola
    - Åtgärder i befintliga lokaler, t ex tillgänglighetsanpassningar

Tillkommer 27 mkr för skolområde Bergnäset där utredning pågår.

- Satsningar på lekplatser och bra skolvägar, 17 mkr
  - Lekplatser
  - Bra skolvägar (påverkas av skolstrukturen)
    - Svedjevägen, Svedjeskolan
    - Övägen, Stadsöskolan
    - Residensgatan, kvarteret Örnen Residensskolan
    - Tunaskolan

- Nybyggnation av vård och omsorgsboende på Bergviken, 150 mkr

- Ny- och reinvesteringar i frilufts- och idrottsanläggningar, konst, kultur och skärgård 53 mkr
  - Konstgräs
  - Liftanläggning Måttsund
  - Idrottshall Hälsans Hus
  - Golv Porsöhallen
  - Friidrottsyta Nyabvallen
  - Scenteknik Kulturens Hus
  - Reinvestering byggnader Hägnan
  - Konst
  - Skärgård; avfallshantering och miljöbrygga samt löpande årliga behov
  - Biblioteksverksamheten
  - Övrigt kultur- och fritidsverksamhet

- Ny- och reinvesteringar i infrastruktur och fastigheter, 332 mkr
  - Fastigheter
  - Gator och vägar
  - Broar och viadukter
  - GC-vägar
  - Arbetsmaskiner

  - Belysning
  - Kajen Norra hamn
  - Trafiklösning Ytterviken
  - Erosionsåtgärder Svartöbrinken
  - Tillgänglighet busshållplatser
  - Övrig infrastruktur

- Exploatering för att möjliggöra bostadsförsörjning och etableringar (inklusive exploateringar VA), 216 mkr
  - Bostadsområden, främst
    - Hertsöheden
    - Bävern
    - Rutvik
    - Gültzaudden, kvarteret Svanen
    - Kronandalen
    - Dalbo
  - Arbetsplatsområden, främst
    - Rutvik södra och östra
    - Råneå sörsidan
    - Ektjärn/Storheden
    - Hertsöfältet/Svartön
    - Kyrkåkra

- Prioriterade investeringar i IT, informationssäkerhet och beredskap, 62 mkr

- Ny- och reinvesteringar i vatten- och avloppsinfrastruktur, 224 mkr
  - Huvudstråk Luleå-Boden
  - Hantverksvägen
  - Trekanten
  - Klöverträsk
  - Ängesbyn
  - Niemisel
  - Uddebo
  - Förstärkning Sörbyarna
  - Reinvesteringar i verk och nät

- Övriga mindre investeringar, 32 mkr
  - Räddningsfordon
  - Trygghetspunkter
  - Luleå förslaget
  - Inventarier, utrustning och lokalanpassning (exklusive skolor och förskolor)
  - Markförvärv

- Åtgärder för ökad tillgänglighet i vallokaler
- Övriga mindre investeringar

Större investeringsprojekt löper vanligtvis över flera år, vilket innebär att angivna belopp endast avser 2027 och inte investeringens totala kostnad.

Ovanstående områden för investeringar ska ligga till grund för prioriteringar i samband med framtagande av mål och budget 2027–2029 samt nämndernas verksamhetsplaner för 2027.

Dialog
Dialog har skett inom budgetprocessen för 2027–2029.

Lena Sallkvist
Ekonomichef

Beslutet skickas till
Samtliga nämnder/förvaltningar

Förslag till beslut gällande skattesats år 2027

Ärendenr 2026/771-2.4.0.2

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att skattesatsen för år 2027 är oförändrad, 22,50 %.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Sammanfattning av ärendet

Skattesatsen för 2026 är 22,50 % och föreslås vara oförändrad för år 2027.

För år 2028–2029 är planen beräknad utifrån en oförändrad skattesats.

Lena Sallkvist
Ekonomichef

Beslutet skickas till

Kommunstyrelseförvaltningen, ekonomikontoret

Förslag till beslut gällande mål och budget 2027 med plan 2028-2029

Ärendenr 2026/772-1.3.3.2

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta mål och budget för 2027 med plan 2028–2029.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Sammanfattning av ärendet

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

Alla verksamheter ska besluta om mål som bidrar till *Välfungerande vardag för alla*. Luleå kommunkoncern ska i alla verksamheter inför 2027, med utgångspunkt i sina grunduppdrag, besluta om målsättningar för att bidra till kommunfullmäktiges övriga prioriterade områden.

- *Mer Luleå för fler luleåbor*
- *Trygg i Luleå*
- *Klimatsmart och naturpositiv*
- *Blomstrande näringsliv*

De prioriterade områdena 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 2027 med 74 miljoner kronor. År 2028 och år 2029 blir det budgeterade resultatet positivt med 40 miljoner kronor respektive 65 miljoner kronor. I resultatet finns en samlad uppskattning av intäkter med 60 miljoner årligen inräknad, se beskrivning nedan. Om dessa intäkter exkluderas är resultatet negativt för år 2028 och visar på 5 mkr i överskott år 2029. Om inte de ekonomiska förutsättningarna inför dessa år förbättras måste åtgärder vidtas för att nå en ekonomi i balans och det långsiktiga resultatmålet. De beräknade resultatnivåerna i mål och budget 2027–2029 är under förutsättning att nämnderna klarar en budget i

balans.

Investeringar
De planerade investeringarna för åren 2027–2029 uppgår till totalt 4 246 miljoner kronor. De beräknas under 2027 uppgå till 1 441 miljoner kronor, för 2028 till 1 551 miljoner kronor och för 2029 till 1 254 miljoner kronor.

God ekonomisk hushållning

Årsresultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 1–3 %
Resultaten under 2027, 2028 och 2029 har budgeterats till 74 miljoner kronor (1,1 %), 40 miljoner kronor (0,6 %) respektive 65 miljoner kronor (0,9 %). Det innebär att målet inte kommer att nås under år 2028 och 2029.

Soliditeten ska vara minst 55 %
Under 2027–2029 kan investeringarna endast till mindre del finansieras med egna medel vilket medför en ökad nyupplåning om 800 miljoner kronor år 2027, 890 miljoner kronor år 2028 och 570 miljoner kronor år 2029. Soliditeten som i 2025 års bokslut uppgick till 63 procent beräknas vid 2029 års slut uppgå till cirka 51 procent, 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 procent 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.

Beskrivning av ärendet
Utgångspunkter i budgetarbetet 2027–2029
Budgetarbetet utgår ifrån de finansiella målen i kommunens policy om god ekonomisk hushållning samt nedanstående:

- I befolkningsprognosen är en ökning 450 personer år 2027, 500 personer år 2028 samt 550 personer för år 2029 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 2029 då det pågår en ökande tillväxt med nya industriområden och bostadsområden.

- Internräntan fastställs till 2,75 %, (fg år 2,75 %) vilket är i nivå med Sveriges kommuner och regioners (SKR) beräkning.
- PO-pålägg fastställs till 40,51 % (40,66 %) vilket är i nivå med Sveriges kommuner och regioners (SKR) beräkning.
- Kompensation för prisuppräkningar ges till nämnderna. Prisuppräkningen är uppräknad enligt index SKR:s prognoser per april. Internhyran är uppräknad med 1,5 procent.
- Kompensation för löneuppräkningar 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 skattekronor.
- Demografiskt motiverad kompensation/avdrag för socialnämnden, arbetsmarknads- och gymnasienämnden och barn- och utbildningsnämndens verksamheter baseras på beräkningar i de fastställda demografiska modellerna. Befolkningsprognos från SCB används i beräkningen.
- 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 2027–2029 har Sveriges Kommuner och Regioners prognos från april, cirkulär 26:18 använts, vad gäller skatteintäkter och statsbidrag. Skatteunderlagsprognosen är beräknad utifrån SCBs befolkningsprognos för Luleå kommun med en ökning på 450 invånare år 2027, 500 invånare år 2028 samt 550 invånare från år 2029 och framåt.

	År 2027	År 2028	År 2029
Skatteintäkter	5 644 227	5 924 072	6 199 429
Generella statsbidrag	847 522	879 479	889 730
Total, tkr	6 491 748	6 803 551	7 089 160

Sammanställning av förslag till nämndernas kommunbidrag för budget år 2027 och flerårsplan 2028–2029

Kommunstyrelseförvaltningen har sammanställt förslag till förändring av nämndernas kommunbidrag enligt nedan (tkr).

KS/ Kommunstyrelseförvaltningen

KS/ Kommunstyrelseförvaltningen	Anm	ÅR 2027	ÅR 2028	ÅR 2029
Kommunbidrag enl beslut 2026-2028		263 543	268 507	268 507
Förändring prisuppräkning	1	83	1 063	5 260
Internränta justering	2	-2 221	-3 025	-3 025
Volymmodell, tomträtter	3	215	215	215
Finansieringsprincipen	4	2 175	2 172	2 172
Lönerevision år 2026	5	5 807	5 807	5 807
Po-sänkning från 40,66 till 40,51	6	-184	-184	-184
Politiska sekreterare	7	2 500	2 500	2 500
Slutligt kommunbidrag, tkr		271 918	277 056	281 252

1. Prisuppräkning baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18.
2. Inför 2026 kompenserades nämnderna för en internräntehöjning till 2,75 procent men då budgeterade investeringsnivåer 2025 inte uppnåddes är kompensationen för hög och justeras därför. Även korrigering av en variabel i modellen för uträkning av internräntan behöver göras.
3. Ramförändring volymmodell år 2026 enligt separat beräkning.
4. Kompensation år 2027–2029 enligt finansieringsprincipen, budgetproposition, höst 2026 cirkulär 25:42.
5. Lönerevision år 2026, helårseffekt för 2027 och framåt
6. År 2027 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 40,66 % till 40,51 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
7. Politiska sekreterare, se beslut 2026/382.

KS/ Kollektivtrafik

KS/ Kollektivtrafiken	Anm	ÅR 2027	ÅR 2028	ÅR 2029
Kommunbidrag LLT, 2026-2028		157 542	161 355	161 355
Förändring prisuppr LLT	1	74	547	4 512
Slutligt kommunbidrag, LLT		157 616	161 902	165 867
Kommunbidrag LT, 2026-2028		32 443	33 415	33 415
Förändring prisuppr Länstrafiken	2	0	959	1 946
Korrigering budget, enligt underlag från LT	3	-482	-1 454	-1 454
Utökning av kollektivtrafik 2025/1745	4	150	150	150
Slutligt kommunbidrag, Länstrafiken		32 111	32 508	36 473
Totalt kommunbidrag, tkr		189 727	194 411	202 341

1. Prisuppräkning baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18.
2. Prisuppräkning 3 % för Länstrafiken år 2028 och år 2029
3. Korrigering av budget enligt sammanställning från Länstrafiken Norrbotten.

4. Utökning av turer på linje 223, 90 tkr samt linje 221, 60 tkr. Beslut 2025/1745.

KS/ Räddningstjänst

KS/ Räddningstjänsten	Anm	ÅR 2027	ÅR 2028	ÅR 2029
Kommunbidrag enl beslut 2026-2028		88 559	94 212	94 212
Förändring prisuppräkning	1	148	478	1 399
Internränta justering	2	-757	-1 326	-1 326
Lönerevision år 2026	3	2 136	2 136	2 136
Po-sänkning från 40,66 till 40,51	4	-67	-67	-67
Ändrade arbetstidsregler skift	5	3 000	3 000	3 000
Slutligt kommunbidrag, tkr		93 019	98 433	99 354

1. Prisuppräkning baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18.
2. Inför 2026 kompenserades nämnderna för en internräntehöjning till 2,75 procent men då budgeterade investeringsnivåer 2025 inte uppnåddes är kompensationen för hög och justeras därför. Även korrigering av en variabel i modellen för uträkning av internräntan behöver göras.
3. Lönerevision år 2026, helårseffekt för 2027 och framåt
4. År 2027 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 40,66 % till 40,51 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
5. Omorganisation till 5-skift, på grund av ändrade arbetstidsregler.

Arbetsmarknads- och gymnasienämnd

Arbetsmarknads- och gymnasienämnd	Anm	ÅR 2027	ÅR 2028	ÅR 2029
Kommunbidrag enl beslut 2026-2028		490 470	487 960	487 960
Förändring prisuppräkning	1	-76	425	6 783
Demografi tillägg/avdrag, förändring	2	3 550	7 451	11 641
Internränta justering	3	-863	-1 205	-1 205
Finansieringsprincipen	4	477	533	533
Lönerevision år 2026	5	11 894	11 894	11 894
Po-sänkning från 40,66 till 40,51	6	-368	-368	-368
Skolstruktur, Falken och gymnasiereception	7	10 100	10 100	10 100
Slutligt kommunbidrag, tkr		515 184	516 790	527 338

1. Prisuppräkning baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18.
2. Demografiskt driven ramförändring enligt separat beräkning.
3. Inför 2026 kompenserades nämnderna för en internräntehöjning till 2,75 procent men då budgeterade investeringsnivåer 2025 inte uppnåddes är kompensationen för hög och justeras därför. Även korrigering av en variabel i modellen för uträkning av internräntan behöver göras.

4. Kompensation år 2027–2029 enligt finansieringsprincipen, budgetproposition, höst 2026 cirkulär 25:42.
5. Lönerevision år 2026, helårseffekt för 2027 och framåt
6. År 2027 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 40,66% till 40,51%, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
7. Utökade driftmedel utifrån genomförande av ny skolstruktur, Falken och gymnasiereceptionen. Medel omförs från finansförvaltningen.

Barn- och utbildningsnämnd

Barn- och utbildningsnämnd	Anm	ÅR 2027	ÅR 2028	ÅR 2029
Kommunbidrag enl beslut 2026-2028		1 951 360	1 963 865	1 963 865
Förändring prisuppräkning	1	347	2 754	20 071
Demografi tillägg/avdrag, förändring	2	-340	656	-15 056
Internränta justering	3	-6 454	-7 902	-7 902
Finansieringsprincipen	4	11 915	27 391	27 391
Lönerevision år 2026	5	47 212	47 212	47 212
Po-sänkning från 40,66 till 40,51	6	-1 379	-1 379	-1 379
Skolstruktur, behov	7	17 200	17 200	17 200
Slutligt kommunbidrag, tkr		2 019 861	2 049 797	2 051 401

1. Prisuppräkning baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18.
2. Demografiskt driven ramförändring enligt separat beräkning.
3. Inför 2026 kompenserades nämnderna för en internräntehöjning till 2,75 procent men då budgeterade investeringsnivåer 2025 inte uppnåddes är kompensationen för hög och justeras därför. Även korrigering av en variabel i modellen för uträkning av internräntan behöver göras.
4. Kompensation år 2027–2029 enligt finansieringsprincipen, budgetproposition, höst 2026 cirkulär 25:42.
5. Lönerevision år 2026, helårseffekt för 2027 och framåt
6. År 2027 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 40,66 % till 40,51 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
7. Utökade driftmedel utifrån genomförande av ny skolstruktur. Medel omförs från finansförvaltningen.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden	Anm	ÅR 2027	ÅR 2028	ÅR 2029
Kommunbidrag enl beslut 2026-2028		415 903	422 685	422 685
Förändring prisuppräkning	1	203	1 124	7 533
Internränta justering	2	-2 353	-3 004	-3 004
Lönerevision år 2026	3	4 762	4 762	4 762
Po-sänkning från 40,66 till 40,51	4	-141	-141	-141
Luleå-förslaget	5	195	195	195
Skolstruktur, sporthall	6	8 200	8 200	8 200
Skolstruktur, bibliotek och fritidsgård	6	2 200	2 200	2 200
Slutligt kommunbidrag, tkr		428 969	436 021	442 430

1. Prisuppräkning baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18.
2. Inför 2026 kompenserades nämnderna för en internräntehöjning till 2,75 procent men då budgeterade investeringsnivåer 2025 inte uppnåddes är kompensationen för hög och justeras därför. Även korrigering av en variabel i modellen för uträkning av internräntan behöver göras.
3. Lönerevision år 2026, helårseffekt för 2027 och framåt
4. År 2027 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 40,66 % till 40,51 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
5. Driftskompensation för beslutade Luleå-förslag, Utegym, badbrygga/ hopptorn samt Skicrossbana i Måttsund.
6. Utökade driftmedel utifrån genomförande av ny skolstruktur, för Hertsö sporthall, bibliotek och fritidsgård. Medel omförs från finansförvaltningen.

Socialnämnd

Socialnämnden	Anm	ÅR 2027	ÅR 2028	ÅR 2029
Kommunbidrag enl beslut 2026-2028		2 350 272	2 405 233	2 405 233
Förändring prisuppräkning	1	-419	1 615	20 470
Internränta justering	2	-8 245	-9 907	-9 907
Lönerevision år 2026	3	58 489	58 489	58 489
Po-sänkning från 40,66 till 40,51	4	-1 824	-1 824	-1 824
Demografi tillägg/avdrag, förändring	5	-3 614	-9 227	24 543
Finansieringsprincipen	6	7 490	7 366	7 366
Slutligt kommunbidrag, tkr		2 402 149	2 451 745	2 504 370

1. Prisuppräkning baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18.
2. Inför 2026 kompenserades nämnderna för en internräntehöjning till 2,75 procent men då budgeterade investeringsnivåer 2025 inte uppnåddes är kompensationen för hög och justeras därför. Även korrigering av en variabel i modellen för uträkning av internräntan behöver göras.

3. Lönerevision år 2026, helårseffekt för 2027 och framåt
4. År 2027 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 40,66 % till 40,51 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
5. Demografiskt driven ramförändring enligt separat beräkning.
6. Kompensation år 2027–2029 enligt finansieringsprincipen, budgetproposition höst 2026 cirkulär 25:42.

Infrastruktur- och servicenämnd

Infrastruktur- och servicenämnden	Anm	ÅR 2027	ÅR 2028	ÅR 2029
Kommunbidrag enl beslut 2026-2028		462 139	492 018	492 018
Förändring prisuppräkning	1	1 246	3 948	12 845
Volymmodell, förändring	2	-2 964	-10 449	-5 433
Internränta justering	3	-15 361	-21 685	-21 685
Lönerevision år 2026	4	5 631	5 631	5 631
Po-sänkning från 40,66 till 40,51	5	-177	-177	-177
Luleåförslaget	6	122	122	122
Säkerhet och beredskap	7	1 000	1 000	1 000
Slutligt kommunbidrag, tkr		451 636	470 408	484 321

1. Prisuppräkning baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18, april
2. Ramförändring volymmodell år 2026 samt prognos för år 2027–2029 enligt separat beräkning.
3. Inför 2026 kompenserades nämnderna för en internräntehöjning till 2,75 procent men då budgeterade investeringsnivåer 2025 inte uppnåddes är kompensationen för hög och justeras därför. Även korrigering av en variabel i modellen för uträkning av internräntan behöver göras.
4. Lönerevision år 2026, helårseffekt för 2027 och framåt
5. År 2027 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 40,66 % till 40,51 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
6. Driftskompensation för beslutade Luleå-förslag, BMX-bana, Kyrkbyn – kullar samt Bussfritt torg i Kyrkbyn.
7. Utökat behov kopplat till säkerhet och beredskap.

Miljö- och byggnadsnämnd

Miljö- och byggnadsnämnden	Anm	ÅR 2027	ÅR 2028	ÅR 2029
Kommunbidrag enl beslut 2026-2028		33 257	33 866	33 866
Förändring prisuppräkning	1	-140	-200	229
Lönerevision år 2026	2	1 529	1 529	1 529
Po-sänkning från 40,66 till 40,51	3	-48	-48	-48
Internränta justering	4	-73	-106	-106
Slutligt kommunbidrag, tkr		34 525	35 041	35 470

1. Prisuppräkning baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18.

2. Lönerevision år 2026, helårseffekt för 2027 och framåt
3. År 2027 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 40,66 % till 40,51 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
4. Inför 2026 kompenserades nämnderna för en internräntehöjning till 2,75 procent men då budgeterade investeringsnivåer 2025 inte uppnåddes är kompensationen för hög och justeras därför. Även korrigering av en variabel i modellen för uträkning av internräntan behöver göras.

Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämnd	Anm	ÅR 2027	ÅR 2028	ÅR 2029
Kommunbidrag enl beslut 2026-2028		13 114	13 322	13 322
Förändring prisuppräkning	1	6	23	242
Lönerevision år 2026	2	205	205	205
Po-sänkning från 40,66 till 40,51	3	-9	-9	-9
Ny tjänst handläggare	4	670	670	670
Utbildning, omställningsstöd, ny mandatperiod	5	170		
Slutligt kommunbidrag, tkr		14 156	14 211	14 430

1. Prisuppräkning baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18.
2. Lönerevision år 2026, helårseffekt för 2027 och framåt.
3. År 2027 sänks personalomkostnads-påslag (PO) för kommunen från 40,66 % till 40,51 %, vilket innebär att tidigare kompensation minskas
4. Ny tjänst, handläggare.
5. Utökade kostnader för utbildning, omställningsstöd inför ny mandatperiod.

Valnämnd

Valnämnd	Anm	ÅR 2027	ÅR 2028	ÅR 2029
Kommunbidrag enl beslut 2026-2028		1 691	1 725	1 725
Förändring prisuppräkning	1	-30	-60	-54
EU-val år 2029	2	0	0	3 000
Slutligt kommunbidrag, tkr		1 661	1 665	4 671

1. Prisuppräkning baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18.
2. Utökade kostnader för EU-val 2029.

Kommunrevision

Kommunrevision	Anm	ÅR 2027	ÅR 2028	ÅR 2029
Kommunbidrag enl beslut 2026-2028		3 306	3 373	3 373
Förändring prisuppräkning	1	19	51	138
Utbildning	2	50	0	0
Slutligt kommunbidrag, tkr		3 375	3 424	3 511

1. Prisuppräkning baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18.
2. Utökade kostnader för utbildning år 2027.

Sammanställningen ovan redovisas för att synliggöra det samlade budgetförslaget. Förslag till kommunrevisionens budget upprättas av kommunfullmäktiges presidium. Presidiet upprättar förslaget självständigt i förhållande till kommunstyrelsen.

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 2027	ÅR 2028	ÅR 2029
Pensionskostnader	1	375 942	401 101	425 469
Återförda pensionskostnader	1	-263 167	-272 114	-281 366
Lönerevision	2	113 901	259 101	409 201
Arbetsgivaravgifter	3	967 726	1 000 629	1 034 650
Återförda PO-pålägg	3	-969 384	-1 002 343	-1 036 423
Återförda kapitalkostnader	4	-720 499	-772 017	-819 214
KS, utvecklingsmedel	5	15 200	-295 311	-323 920
Övrig finansiell intäkt	6	-2 500	-2 500	-2 500
Tillfälliga poster				
KF Mål och budget 2026-2028, Ökade driftskostnader för reinvesteringar fastigheter	7	3 000	3 000	3 000
Behov skolstruktur 2028	7	0	52 700	52 700
Behov skolstruktur 2029	7	0	0	14 900
Finansieringsprincipen, aktivitetskrav	7	17 237	17 212	17 212
Samordnad varudistribution	7	3 800	3 800	3 800
SOC: löneavtal 2025-2027	7	15 000	15 000	15 000
Underskottstäckning Nordiskt flygteknikcentrum	7	2 000	2 000	0
Luleåförslaget	7	683	683	683
Samlad uppskattning av intäkter	7	-60 000	-60 000	-60 000
Övrigt	7	-180	-180	-180
Finansiella intäkter och kostnader				
Borgensintäkter	8	-30 000	-33 000	-35 000
Utdelning Luleå Kommunföretag AB	9	-25 000	0	0
Utdelning finansiella intäkter	10	-2 500	-2 500	-2 500
Övriga finansiella intäkter	11	-3 500	-3 500	-3 500
Räntekostnader lån, pensioner	12	97 840	114 591	128 945
Avskrivningar	13	456 380	476 706	495 294

1. Beräknade pensionskostnader enligt pensionsprognos samt internt återförda pensionskostnader.

2. Anslag för lönerevision enligt index för konjunkturlönestatistik cirkulär 26:18.
3. Beräknade arbetsgivaravgifter och återförda PO-pålägg på lönekostnader.
4. Beräknade internt återförda kapitalkostnader, består av avskrivningar och internränta.
5. Anslag för KS utvecklingsmedel
6. Periodiserad realisationsvinst från fastighetsaffär, upplöses i samma takt som hyreskontraktet på 20 år.
7. Tillfälliga poster på finansförvaltningen.
   Samlad uppskattning av intäkter avser ett nettobelopp av möjliga reavinster samt kostnader för saneringar och rivningar.
8. Borgensintäkter från koncernbolag för ställd säkerhet vid upplåning.
9. Utdelning från Luleå Kommunföretag AB enligt mål och budget 2026 med plan 2027–2028, beslut KF 2025-06-17.
10. Beräknad utdelning från Kommuninvest år 2027–2029.
11. Ränteintäkter på utlåning.
12. Övriga räntekostnader inkluderar räntekostnader på långfristiga lån samt räntekostnad på pensionsskuld.
13. Beräknade avskrivningar för år 2027–2029.

Investeringsramar 2027–2029

Förslag till investeringsramar för 2027–2029 enligt tabeller nedan (tkr).

Investeringsbudget 2027-2029	2027	2028	2029	Summa
Skattefinansierad verksamhet inkl exploatering	1 161 400	1 248 750	971 500	3 381 650
Avgiftsfinansierad verksamhet, VA	279 500	302 250	282 200	863 950
Summa	**1 440 900**	**1 551 000**	**1 253 700**	**4 245 600**

Investeringsbudget 2027-2029	2027	2028	2029	Summa
KS/Kommunstyrelseförvaltningen	12 300	10 200	10 200	32 700
KS/Kommunstyrelseförvaltningen, exploatering exkl VA	159 550	150 950	115 400	425 900
KS/Räddningstjänsten	11 150	33 100	3 250	47 500
Arbetsmarknad- och gymnasienämnd	1600	1600	1600	4 800
Barn- och utbildningsnämnd	167 300	325 300	284 800	777 400
Kultur- och fritidsnämnd	53 350	72 900	49 000	175 250
Infrastruktur- och servicenämnden	596 350	464 900	347 450	1 408 700
Miljö- och byggnadsnämnd	500	500	500	1 500
Socialnämnd	159 000	189 000	159 000	507 000
Valnämnden	300	300	300	900
Summa skattefinansierad verksamhet inkl exploatering	**1 161 400**	**1 248 750**	**971 500**	**3 381 650**
VA-verksamhet	279 500	302 250	282 200	863 950
Summa investeringar kommunen	**1 440 900**	**1 551 000**	**1 253 700**	**4 245 600**

Större investeringar som prioriteras 2027–2029

Skattefinansierade investeringar 3 382 miljoner kronor

- Exploatering av nya arbetsplatsområden på Rutvik Södra, Råneå Sörsidan, Ektjärn/Storheden, Rutvik Östra, Hertsöfältet/Svartön och Kyrkåkra nytt bostadsområde Hertsöheden, Bävern, Rutvik,

Gültzauudden - kvarteret Svanen, Rutvik samt fortsatt utbyggnad av bostadsområdet på Kronandalen och Dalbo.
- 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

VA-verksamhetens investeringar 864 miljoner kronor

- Fortsatta investeringar för vatten och avlopp: Huvudstråk Luleå-Boden, Hantverksvägen, Trekanten, Klöverträsk, Ängesbyn, Niemisel, Uddebo, förstärkning Sörbyarna samt reinvesteringar i verk och nät.

Förslaget till investeringsbudget 2027–2029 innebär för perioden en beräknad nyupplåning på cirka 2 260 miljoner kronor. Vid utgången av 2026 beräknas låneskulden uppgå till cirka 2 310 miljoner kronor vilket ger en total låneskuld vid utgången av 2029 om cirka 4 570 miljoner kronor.

Dialog

Planeringsprocessen inför 2027–2029 startade med underlag i form av exempelvis RISE omvärldsrapport, uppföljning av övergripande mål till 2040 (närvärld) och redovisning av resultat i årsredovisningen (invärld). Under våren 2025 genomfördes Luleå Framtidsforum, där en slutrapport med rekommendationer togs fram.

I mars presenterade nämnder och kommunala bolag, vid tre halvdagskonferenser, resultat föregående år samt en framåtblick och syn på utmaningar inför 2027–2029.

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

I mitten av mars fastställde kommundirektören budgetförutsättningar till verksamheterna. Nämnderna beslutade sedan under april om konsekvensbeskrivningar av budgetförutsättningarna 2027–2029.

Utkastet behandlades av kommunens ledningsgrupp. Därefter presenterades det i mitten av maj för samtliga politiska partier i fullmäktige. Underlag som stöd till de politiska grupperna delgavs i samband med det.

Beslutsunderlag

- Förslag - Luleå kommuns mål och budget 2027 med plan för 2028–2029

- Sammanställning Konsekvensbedömningar 2027

Jan-Olov Andefors
Verksamhetscontroller

Beslutet skickas till
Alla nämnder och kommunala bolag
Kommunstyrelseförvaltningen, sektor Ledning och stöd
Räddningstjänsten

Inledning....2
Prioriterade områden....3
Välfungerande vardag för alla....3
Mer Luleå för fler luleåbor....4
Trygg i Luleå....4
Klimatsmart och naturpositiv....4
Blomstrande näringsliv....4
Budget 2027 och plan för 2028–2029....5
Resultatbudget....5
Balansbudget....7
Kassaflödesbudget....8
Driftbudget....9
Investeringsbudget....11
De kommunala bolagens ekonomiska sammanställning....14
Finansiell analys av budgeten....16
Budgeten i förhållande till de långsiktigt finansiella målen....16
Balanskravsutredning....16
Årets planerings- och budgetprocess....17

Inledning

Mål och budget visar hur Luleå kommunkoncern kommer att arbeta för visionen om framtidens Luleå 2040 i form av mål och hur budgeten 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 prioriterar fortsatta satsningar på välfärden, tillväxt, ökat tempo i klimatomställningen, en levande landsbygd och ett mer inkluderande Luleå.

> **VISION LULEÅ 2040** innebär att vi bygger framtidens Luleå – tryggt, klimatneutralt och öppet för nya idéer.

Omvärld och invärld

Luleå påverkas av stora förändringar i omvärlden som ställer nya krav på kommunen, men som också skapar betydande möjligheter för fortsatt utveckling och tillväxt. Demografiska förändringar med en åldrande befolkning och minskande barnkullar påverkar behovet av välfärd, kompetensförsörjning och kommunal service. Samtidigt ökar förväntningarna på tillgänglighet, kvalitet och effektivitet i kommunens verksamheter.

Digitalisering och teknikutveckling förändrar förutsättningarna för hur välfärd och service kan utformas och levereras. Nya tekniska lösningar och AI skapar möjligheter till effektivare arbetssätt, ökad innovation och bättre service till invånare och företag. Samtidigt ökar kraven på informationssäkerhet, robust digital infrastruktur och förmågan att hantera cyberhot och störningar.

Den gröna industriomställningen och investeringar i norra Sverige innebär stora möjligheter för Luleå att växa som etableringsort, arbetsmarknad och plats att leva på. Omställningen skapar förutsättningar för fler arbetstillfällen, ökad inflyttning och stärkt konkurrenskraft men ställer också höga krav på samhällsbyggnad, bostadsförsörjning, infrastruktur och kompetensförsörjning. För att utvecklingen ska vara långsiktigt hållbar behöver hela kommunen kunna ta del av möjligheterna, där landsbygdernas förutsättningar för service, företagande, lokal matproduktion och föreningsliv är en viktig del av kommunens attraktivitet och motståndskraft.

Klimatförändringar och ett mer osäkert omvärldsläge innebär samtidigt ökade behov av klimatanpassning, trygghet och beredskap. Kommunen behöver stärka sin förmåga att förebygga och hantera störningar, kriser och samhällspåverkan samt säkerställa robusta och hållbara samhällsfunktioner. Arbetet för social hållbarhet, jämlikhet och trygghet blir allt viktigare i en tid av snabb förändring.

För att möta utvecklingen krävs ett långsiktigt helhetsperspektiv, tydliga prioriteringar och ett nära samarbete mellan kommunen, näringslivet, akademin, civilsamhället och andra offentliga aktörer. Genom samverkan, innovation och hållbar utveckling kan Luleå fortsätta utvecklas som en trygg, attraktiv och hållbar kommun för de som bor, verkar och vistas här.

Prioriterade områden

Av Luleå kommunkoncerns *Policy för styrning* framgår att fullmäktiges planer och strategier omhändertas av de verksamheter som styrningen riktar sig till. Dokumenten visar riktningen och prioriteringarna för vad som ska åstadkomma på lite längre sikt inom olika ämnen eller områden och inryms i kommunkoncernens fem prioriterade områden på vår väg till visionen om framtidens Luleå 2040.

Alla verksamheter ska besluta om mål som bidrar till *Välfungerande vardag för alla*.

Luleå kommunkoncern ska i alla verksamheter inför 2027, med utgångspunkt i sina grunduppdrag, även besluta om målsättningar för att bidra till fullmäktiges övriga prioriterade områden.

Välfungerande vardag för alla

Luleå kommunkoncerns välfärd och service ska vara anpassade till och möta invånarnas behov, med fokus på att skapa nöjda invånare med förtroende för kommunen.

- **Nöjda invånare:** De som bor, verkar och vistas i Luleå ska vara nöjda med kommunkoncernens tjänster och service.
- **Ändamålsenligt och kostnadseffektivt:** Hög produktivitet där kvalitet och resultat står i god relation till resursanvändningen.
- **Attraktiv arbetsgivare:** Luleå kommunkoncern uppfattas som en bra arbetsgivare där medarbetare väljer att stanna kvar och som attraherar nya medarbetare med rätt kompetens.

Mer Luleå för fler luleåbor

För att skapa en hållbar tillväxt behöver invånarna vara delaktiga i samhällsomställningen, industrins omställning behöver kunna ske i rätt takt och kulturen användas som drivkraft för en attraktiv kommun och fler Luleåbor.

- **Framtidssäkrad infrastruktur:** Infrastrukturprojekt och nya bostäder som möter behoven hos invånare och företag.
- **Ökad attraktivitet och inflyttning:** Hela Luleå växer och invånarna upplever en högre livskvalitet och tillfredsställelse med bostadsmiljöer och mötesplatser.
- **Stärkt delaktighet och engagemang hos invånare:** Invånare känner sig delaktiga i samhällsomställningen och har möjligheter att bidra och påverka utvecklingen.

Trygg i Luleå

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.

- **Tryggt och socialt hållbart Luleå:** En positiv utveckling av den sociala hållbarheten där de som bor, verkar och vistas känner sig trygga i sin närmiljö.
- **Stärkt brottsförebyggande arbete:** Det lokala arbetet för att i samverkan förebygga och motverka kriminalitet, främst bland barn och unga, är effektivt och brottsligheten i Luleå är fortsatt låg.
- **Ökad robusthet och resiliens:** God förmåga att förebygga, stå emot och hantera störningar i samhället under såväl kris som krig.

Klimatsmart och naturpositiv

Luleå ska vara klimatneutralt och en förebild i hållbar samhällsomställning, där möjligheter för rekreation, självförsörjning och biologisk mångfald växer.

- **Positiv klimatneutralitetstrend:** Luleå kommunkoncern tar nödvändiga steg på vägen till klimatneutralitet.
- **Grön tillväxt:** God tillgänglighet för invånarna till rekreativ grönska, bibehållen biologisk mångfald och fler ekosystemtjänster och areella verksamheter.

Blomstrande näringsliv

Luleå kommunkoncern ska vara en möjliggörare för ett starkt och växande näringsliv genom hög tillgänglighet och ett nära partnerskap.

- **Utvecklad dialog:** Det finns flera och varierade former för dialog mellan kommunkoncernen och näringslivet, och näringslivet har förtroende för kommunens verksamheter.
- **Växande och konkurrenskraftigt näringsliv:** Tillväxt i det lokala näringslivet, en branschbredd som speglar den nationella nivån samt att det kontinuerligt tillkommer nya företag.
- **Förbättrad service och bemötande:** Kommunkoncernens service och bemötande uppfattas som ansvarstagande, välkomnande och lösningsorienterat.

Budget 2027 och plan för 2028–2029

Luleå kommunkoncern ska varje dag 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 sits 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 tillväxtambition. Med hållbara resultatnivåer blir det enklare att klara av oförutsedda kostnader, men också att finansiera nödvändiga investeringar och pensionsåtaganden. För planperioden finns en medveten satsning på investeringar för målgruppen barn och unga.

De demografiska förändringarna med 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.

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 behövs det satsningar som bidrar till ökad inflyttning för att stärka skatteunderlaget.

Resultatbudget

Resultatbudgeten visar på ett positivt resultat för år 2027 med 74 miljoner kronor. År 2028 och år 2029 blir det budgeterade resultatet positivt med 40 miljoner kronor respektive 65 miljoner kronor. I resultatet finns en samlad uppskattning av intäkter med 60 miljoner årligen inräknad, se beskrivning nedan. Om dessa intäkter exkluderas är resultatet negativt för år 2028 och visar på 5 mkr i överskott år 2029. Om inte de ekonomiska förutsättningarna inför dessa år förbättras måste åtgärder vidtas för att nå en ekonomi i balans och det långsiktiga resultatmålet. De beräknade resultatnivåerna i mål och budget 2027–2029 är under förutsättning att nämnderna klarar en budget i balans.

Skatter och generella bidrag är beräknade enligt cirkulär 26:18 från Sveriges kommuner och regioner samt tillhörande skatteunderlagsprognos. Prognosen för befolkningsökning som

används i skatteunderlagsprognosen är +450 invånare år 2027, +500 invånare år 2028 samt +550 invånare år 2029 och framåt.

För år 2027 är en utdelning med 25 miljoner kronor från Luleå Kommunföretag AB inräknad i enlighet med *Mål och budget 2026 med plan för 2027–2028*. Beslut om verkställande av utdelningen fattas av kommunstyrelsen i samband med beslut om delårsrapport per augusti 2027.

I budgeten för finansförvaltningen ingår för år 2027 och framåt en samlad uppskattning av intäkter med 60 miljoner kronor årligen som avser ett nettobelopp av möjliga reavinster samt kostnader för sanering och rivningar. Dessa poster budgeteras inte då de är svåra att prognosticera både vad gäller tidpunkt och belopp, för mer information se nedan. Posten med 60 miljoner kronor har införts mot bakgrund av att tidigare års utfall sammantaget visat på ett överskott inom dessa delar. Beloppet utgör därmed en samlad och försiktig bedömning i budgeten utifrån följande källor till kostnader och intäkter:

Under kommande tre år planeras rivning och sanering av ett antal fastigheter. Kostnaderna är mycket svårbedömda fram tills att rivningsprocessen sätts i gång och därför finns inte dessa kostnader inräknade i budgeten. För 2027 uppskattas i nuläget kostnaden för rivningar och saneringar till 106 miljoner kronor varav 40 miljoner kronor beräknas få en resultatpåverkan, men utfallet kan bli högre eller lägre. De fastigheter som avses är gamla brandstationen i centrum (kvarteret Bävern), gamla brandstationen i Gammelstad, kvarteret Pontonen och kvarteret Svanen. Det finns även ett antal fastigheter där rivning kommer att genomföras men där kostnaderna ännu inte har kunnat uppskattas. De fastigheter som avses är Stadsöskolan, Öhemsskolan, Mariebergsskolan och hyreshus i Antnäs.

Reavinster vid försäljning av tomträtter, exploateringsfastigheter och mark är inte medräknade i det budgeterade resultatet, detta eftersom det råder osäkerhet vilket år dessa kommer infalla samt till vilket belopp. Totalt uppskattas möjliga reavinster till 147 miljoner kronor 2027, 281 miljoner kronor 2028 och 212 miljoner kronor 2029. Utöver dessa förväntas även tillfälliga intäkter från arrenden under åren 2027–2029. Intäkterna uppskattas till 7 miljoner per år och avser mark till industrin i den pågående samhällsomställningen.

Resultatbudget (mkr)	**År 2027**	**År 2028**	**År 2029**
Nettokostnad	-5 925	-6 211	-6 441
Avskrivningar	-456	-477	-495
Verksamhetens nettokostnad	**-6 381**	**-6 688**	**-6 936**
Skatteintäkter	5 644	5 924	6 199
Generella statsbidrag	848	879	890
Verksamhetens resultat	**110**	**116**	**153**
Finansiella intäkter	61	39	41
Finansiella kostnader	-98	-115	-129
Årets resultat	**74**	**40**	**65**
Resultatets andel av skatter och statsbidrag	1,1%	0,6%	0,9%

Luleå kommun har ett långsiktigt finansiellt mål om att årsresultatets andel av skatt och statsbidrag ska vara minst 1–3 procent. Med ett resultat på 1 procent kan kommunen delvis självfinansiera investeringar och därigenom hålla nere upplåningen. Målet beräknas till 1,1 procent (74 miljoner kronor) år 2027, 0,6 procent (40 miljoner kronor) år 2028 samt 0,9 procent (65 miljoner kronor), vilket innebär att målet om resultatnivå 1–3 procent endast uppnås år 2027. Inför planperioden 2028–2029 kommer åtgärder behöva vidtas för att beslutad resultatnivå ska uppnås.

Balansbudget

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

Balansbudget (mkr)	**År 2027**	**År 2028**	**År 2029**
TILLGÅNGAR			
- Likvida medel	80	56	64
- Omsättningstillgångar	738	738	738
- Materiella anläggningstillgångar	11 306	12 220	12 817
- Finansiella anläggningstillgångar	124	124	124
Summa tillgångar	**12 249**	**13 138**	**13 743**
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
- Eget kapital	6 876	6 917	6 982
varav årets resultat	74	40	65
- Avsättningar	495	505	524
- Kortfristiga skulder (övr)	1 456	1 456	1 456
- Långfristiga skulder inkl checkkredit (externa)	3 422	4 262	4 782
Summa skulder och eget kapital	**12 249**	**13 138**	**13 743**

Kassaflödesbudget

Kassaflödesbudgeten visar kommunens beräknade finansiella flöden under perioden 2027–2029. Tabellen nedan visar att det krävs en nettoupplåning på 2 260 miljoner kronor, för perioden 2027–2029, för att säkerställa kassaflödet.

Kassaflödesbudget (mkr)	År 2027	År 2028	År 2029
Årets resultat	74	40	65
Justering för avskrivningar	456	477	495
Justering för förändring avsatt till pensioner	8	23	34
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	**538**	**540**	**595**
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	**538**	**540**	**595**
Investeringar i materiella	-1 441	-1 551	-1 254
- Försäljning	100	100	100
Investeringar i finansiella	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-1 341**	**-1 451**	**-1 154**
Nyupptagna lån	800	890	570
Amortering av leasingskuld	-3	-3	-3
Förändring upplåning (checkkredit och lån)	**797**	**887**	**567**
Årets kassaflöde	**-6**	**-24**	**-8**

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 med mera. Samtliga nämnder samt KS/kollektivtrafik har fått kompensation för prisuppräkning enligt index från SKR. Nämnderna har även fått avdrag för sänkning av personalomkostnadspålägget till 40,51 procent (40,66 fg år).

Anslag för löneöversyn finns inom finansförvaltningen och överförs till nämnderna när löneöversynen är klar. Anslaget beräknas på SKR:s konjunkturlönestatistik. Likt tidigare år, görs under 2026 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 av detta kan leda till förslag på prioriteringar av vissa yrkesgrupper, som i sådana fall tas upp som förslag till beslut i kommunstyrelsen i vanlig ordning.

Följande politiska beslut har omhändertagits i budget:

- Politiska sekreterare, 2,5 mkr från år 2027
- Samordnad varudistribution, 3,8 mkr från år 2027

Budgetförutsättningar har skickats ut till nämnderna i mars 2026 vilka i sin tur har tagit fram och beslutat om konsekvensbeskrivningar utifrån förutsättningarna. Nämndernas och Luleå Lokaltrafik AB:s totala beskrivna behov uppgår till 128,7 miljoner kronor år 2027.

Följande poster från konsekvensbeskrivningarna föreslås prioriteras:

- OB-ersättning enligt nya avtal, 15 mkr från år 2027 (socialnämnden)
- Ändrade arbetstidsregler för skift, 3 mkr från år 2027 (KS/räddningstjänsten)
- Säkerhet och beredskap, 1 mkr från år 2027 (infrastruktur- och servicenämnden)
- Ny tjänst samt utbildning, 0,8 mkr 2027, samt tillfälliga behov 0,2 mkr år 2027 (överförmyndarnämnden)
- Utökade driftmedel utifrån genomförande av ny skolstruktur, 52,7 mkr år 2028, 67,6 mkr år 2029 (finansförvaltningen)

Samtliga nämnder kommer i sitt kommunbidrag få priskompensation, kompensation för löneöversyn 2026 samt vissa mindre justeringar. Övriga förändringar i nämndernas kommunbidrag specificeras nedan:

- KS/Kommunstyrelseförvaltningen
  - Politiska sekreterare, 2,5 mkr från år 2027
  - Tillägg enligt volymmodell 0,2 mkr från år 2027
- KS/Räddningstjänsten
  - Ändrade arbetstidsregler, skift 3,0 mkr från år 2027

- Barn- och utbildningsnämnden
    - Avdrag enligt demografimodell, -18,8 mkr år 2027, -23,40 mkr år 2028, -39,1 mkr år 2029
    - Utökade driftmedel utifrån genomförande av ny skolstruktur, 17,2 mkr år 2027 och framåt, omförs från befintliga medel inom finansförvaltningen.
- Arbetsmarknads- och gymnasienämnden
    - Tillägg/avdrag enligt demografimodell, +5,0 mkr år 2027, -0,3 mkr år 2028, +3,9 mkr år 2029
    - Skolstruktur, Falken och gymnasiereceptionen, 10,1 mkr från år 2027, omförs från befintliga medel inom finansförvaltningen.
- Kultur- och fritidsnämnden
    - Utökade driftmedel utifrån genomförande av ny skolstruktur: sporthall, bibliotek och fritidsgård, 10,4 mkr från år 2027 omförs från befintliga medel inom finansförvaltningen.
- Socialnämnden
    - Tillägg enligt demografimodell, 33,3 mkr år 2027, 61,8 mkr år 2028, 95,6 mkr år 2029
- Infrastruktur- och servicenämnden
    - Tillägg enligt volymmodell, 12,6 mkr år 2027, 21,1 mkr år 2028, 26,1 mkr år 2029
    - Säkerhet och beredskap 1 mkr från år 2027
- Valnämnd
    - EU-val, 3 mkr år 2029
- Överförmyndarnämnd
    - Ny tjänst, handläggare, 0,7 mkr från år 2027
    - Omställningsstöd samt utbildning överförmyndarnämnd ny mandatperiod, 0,2 mkr år 2027
- KS/Finansförvaltningen
    - Lönerevision 3,4 % från år 2027
    - Utökade driftmedel utifrån genomförande av ny skolstruktur 52,7 mkr, år 2028, 67,6 mkr år 2029
    - Samordnad varudistribution, 3,8 mkr från år 2027
    - Samlad uppskattning av intäkter, 60 mkr från år 2027. (För mer information se avsnitt *Resultatbudget* ovan).

Driftbudget (mkr)	År 2027	År 2028	År 2029
KS/Kommunstyrelseförvaltning	272	277	281
KS/Räddningstjänst	93	98	99
KS/Kollektivtrafik	190	195	200
Arbetsmarknad- och gymnasienämnd	515	517	527
Barn- och utbildningsnämnd	2 020	2 050	2 051
Kultur- och fritidsnämnd	429	436	442
Miljö- och byggnadsnämnd	35	35	35
Socialnämnd	2 402	2 452	2 504
Infrastruktur- och servicenämnd	452	470	484
Kommunrevision	3	3	4
Valnämnd	2	2	5
Överförmyndarnämnd	14	14	14
Summa nämnder	**6 426**	**6 550**	**6 649**
Finansförvaltning (lön, pension, avgifter m.m.)	-501	-339	-208
Nettokostnader exkl. avskrivningar	**5 925**	**6 211**	**6 441**

Kommunövergripande anslag

De kommunövergripande anslaget *KS utvecklingsmedel* finns inom finansförvaltningens kommunbidrag med 15,2 mkr från år 2027.

Investeringsbudget

Norra Sverige och Luleå kommun har en viktig roll i den globala omställningen. Det beror på de särskilda förutsättningar som finns i regionen. Omställningen skapar behov av utveckling inom många områden, till exempel väg, sjöfart, järnväg och kraft. Det kräver också stora insatser från flera aktörer i samhället.

Omställningen gör också att fler behöver flytta till kommunen för att täcka behovet av arbetskraft. För att det ska lyckas behövs investeringar i nya bostadsområden, men också i skolor, parker och andra miljöer som gör Luleå attraktivt att bo i. Under planperioden satsar Luleå kommun särskilt på barn och unga, bland annat genom investeringar i skolor, idrottsytor, lekplatser och skolvägar. Det görs även satsningar för äldre och personer med funktionsnedsättning, till exempel i form av nytt vård- och omsorgsboende samt gruppboenden.

Målet om klimatneutralitet år 2040 innebär att kommunen behöver prioritera investeringar som minskar klimatpåverkan eller hjälper samhället att anpassa sig till ett förändrat klimat. Fler investeringar leder till högre avskrivningar och kan också ge högre räntekostnader, särskilt om befolkningen växer. Det gör att driftsbudgeten belastas mer framöver. Om investeringarna finansieras med lån ökar kostnaderna ytterligare på sikt. Därför väntas investeringstakten vara fortsatt hög de kommande åren, samtidigt som kommunen behöver hitta fler sätt att finansiera behoven. För att investeringar ska kunna lösa flera utmaningar samtidigt behövs nya arbetssätt, samverkan mellan olika aktörer, testmiljöer och fokus på medborgarnas behov.

Investerings- och exploateringsbudgeten för 2027–2029 visar vilka byggnader och anläggningar som planeras. Flera delar bygger på beslut som redan har fattats. Den genomsnittliga investeringsnivån under perioden motsvarar cirka 20,8 procent av kommunens intäkter från skatter och statsbidrag.

Varje nämnd beslutar vilka investeringar som ska genomföras utifrån kommunstyrelsens prioriteringar. Infrastruktur- och servicenämnden ansvarar sedan för att genomföra större delen av investeringarna.

Större investeringar som prioriteras 2027–2029

Skattefinansierade investeringar 3 382 miljoner kronor

- Exploatering av nya arbetsplatsområden på Rutvik Södra, Råneå Sörsidan, Ektjärn/Storheden, Rutvik Östra, Hertsöfältet/Svartön och Kyrkåkra nytt bostadsområde Hertsöheden, Bävern, Rutvik, Gültzauudden - kvarteret Svanen, Rutvik samt fortsatt utbyggnad av bostadsområdet på Kronandalen och Dalbo.
- 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

VA-verksamhetens investeringar 864 miljoner kronor

- Fortsatta investeringar för vatten och avlopp: Huvudstråk Luleå-Boden, Hantverksvägen, Trekanten, Klöverträsk, Ängesbyn, Niemisel, Uddebo, förstärkning Sörbyarna samt reinvesteringar i verk och nät.

Budgeterad resultatnivå och behovet av investeringar innebär för perioden 2027–2029 en beräknad nyupplåning på cirka 2 260 miljoner kronor.

Investeringsbudget 2027-2029	2027	2028	2029	Summa
Skattefinansierad verksamhet inkl exploatering	1 161 400	1 248 750	971 500	3 381 650
Avgiftsfinansierad verksamhet, VA	279 500	302 250	282 200	863 950
Summa	**1 440 900**	**1 551 000**	**1 253 700**	**4 245 600**

Investeringsbudget 2027-2029	2027	2028	2029	Summa
KS/Kommunstyrelseförvaltningen	12 300	10 200	10 200	32 700
KS/Kommunstyrelseförvaltningen, exploatering exkl VA	159 550	150 950	115 400	425 900
KS/Räddningstjänsten	11 150	33 100	3 250	47 500
Arbetsmarknad- och gymnasienämnd	1600	1600	1600	4 800
Barn- och utbildningsnämnd	167 300	325 300	284 800	777 400
Kultur- och fritidsnämnd	53 350	72 900	49 000	175 250
Infrastruktur- och servicenämnden	596 350	464 900	347 450	1 408 700
Miljö- och byggnadsnämnd	500	500	500	1 500
Socialnämnd	159 000	189 000	159 000	507 000
Valnämnden	300	300	300	900
Summa skattefinansierad verksamhet inkl exploatering	**1 161 400**	**1 248 750**	**971 500**	**3 381 650**
VA-verksamhet	279 500	302 250	282 200	863 950
Summa investeringar kommunen	**1 440 900**	**1 551 000**	**1 253 700**	**4 245 600**

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, mkr

Bolag	År 2027	År 2028	År 2029
Luleå Kommunföretag AB	32	36	42
Luleå Energi AB, koncern	139	158	189
Luleå Hamn AB	-60	-117	-157
Luleå Lokaltrafik AB	-4	-10	-12
Luleå Miljöresurs AB	7	6	6
Lulebo AB	30	35	40

* *Nystartade Science Park AB kommer påbörja sitt långsiktiga arbete under hösten 2026.*

Bolagen har inte hunnit besluta om budget för perioden, men enligt ovanstående prognoser är det främst Luleå Kommunföretag AB, Luleå Energi AB-koncern samt Lulebo AB som avviker positivt jämfört med budget 2026, för kommande 3-årsperioden. Luleå kommunföretag AB planerar/prognostiserar för ett högre resultat för kommande år utifrån att främst dotterbolagens planerade utdelningar, motsvarande gällande riktlinjer för utdelning i bolagskoncern, under 2027–2029 ökar totalt sett. Luleå Energi-koncern planerar att förbättra sitt resultat för åren 2027–2029 utifrån prisjusteringar för fjärrvärme samt elnät, enligt beslutad prisstrategi. Resultatet påverkas även positivt av ökade anslutningsintäkter för elnät 2027 samt anslutningsintäkter för fjärrvärme 2028–2029. Lulebo AB jobbar med att se över sin investeringstakt kopplat till nybyggnation och ROT-åtgärder för att minska underhållsskulden. Investeringstakten planeras att minskas något vilket medför en lägre kostnadsökning framöver. Intäkterna planeras att ökas mer än kostnadsökningarna kommande år vilket medför att resultatet planeras att förbättras under kommande år. Luleå Hamn AB fortsätter med tunga investeringar inför framtiden kopplat mot den gröna omställningen som sker i Norrbotten, detta medför planerat stora resultatförluster för 2027–2029. Hamnen jobbar kontinuerligt med åtgärder för att både öka intäkter och sänka kostnader för att förbättra resultaten. Försiktighetsprincipen har använts för att inte visa för bra resultat utifrån de osäkerheter som fortfarande finns kring den nya verksamheten. Luleå Lokaltrafik AB prognostiserar i dagsläget en förlust för kommande år främst utifrån att kraftigt försämrat omvärldsläget vilket medfört stora fördyringar 2026 kopplat till drivmedlen som används i bussarna. Utifrån försiktighetsperspektiv bedöms det högre priset kvarstå de kommande åren. Samtidigt kommer stora investeringar genomföras de närmsta åren med att omsätta befintlig bussflotta och påbörja elektrifieringen av den. Detta medför fördyringar som i dagsläget inte täcks av befintliga intäkter enligt avtal med kommun eller via externa intäkter. Bolaget har dialog med kommunen och Luleå kommunföretag AB för att hitta lämplig väg framåt för att förbättra resultatet, antingen via ökade intäkter eller minskade kostnader. Luleå Miljöresurs AB planerar att resultatmässigt ligga på ungefär samma nivå som budget 2026.

Investeringsvolym, mkr

Bolag	År 2027	År 2028	År 2029
Luleå Kommunföretag AB	-	-	-
Luleå Energi AB, koncern	571	609	902
Luleå Hamn AB	1 604	1 534	664
Luleå Lokaltrafik AB	68	44	75
Luleå Miljöresurs AB	105	81	86
Lulebo AB	300	300	350
Summa	**2 648**	**2 568**	**2 077**

* *Nystartade Science Park AB kommer påbörja sitt långsiktiga arbete under hösten 2026.*

De största planerade investeringarna under 2027–2029 är att Luleå Hamn AB fortsätter med projekten Malmporten och Framtidens hamn för den gröna omställningen. Luleå Energi-koncern fortsätter och ökar investeringstakten i fjärrvärmenätet utifrån den omställning av systemet som måste genomföras för att fungera efter industrin har genomfört sin gröna omställning i Luleå. Därutöver är det fokus på investeringar kring elnätet kopplat till fördelningsstationer samt utbyggnad av elnät kopplat till industriparken på Hertsön. Lulebo AB fortsätter att genomföra ROT- och underhållsprojekt på sina fastighetsbestånd samt fortsätter med nyproduktion av lägenheter dock i en något lägre takt än senaste åren. Luleå Miljöresurs AB investerar främst i nybyggnationer i form av nytt garage samt avfallhall och nya fordon kopplat till den fastighetsnära insamlingen men även övriga fordon kopplat till avfallsverksamheten. Därutöver införskaffas nya avfallskärl. I slutet av perioden planeras att investera i biogasanläggningen samt en ny PFAS-anläggning om dessa kan genomföras med en god lönsamhet. Luleå Lokaltrafik AB planerar att främst investera i nya bussar och el-infrastruktur med mera i befintliga fastigheter för att kunna bibehålla driften i verksamheten när den mer går mot elektrifiering. I slutet av perioden planeras det att påbörja en investering kopplat till el-infrastrukturen i ny depå.

Finansiell analys av budgeten

Budgeten i förhållande till de långsiktigt finansiella målen

Målen framgår av policy för god ekonomisk hushållning. Följs upp vid delår och årsbokslut.

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

Resultaten under 2027, 2028 och 2029 har budgeterats till 74 miljoner kronor (1,1 %), 40 miljoner kronor (0,6 %) respektive 65 miljoner kronor (0,9 %). Det innebär att målet inte kommer att nås under år 2028 och 2029.

Soliditeten ska vara minst 55 %

Under 2027–2029 kan investeringarna endast till mindre del finansieras med egna medel vilket medför en ökad nyupplåning om 800 miljoner kronor år 2027, 890 miljoner kronor år 2028 och 570 miljoner kronor år 2029. Soliditeten som i 2025 års bokslut uppgick till 63 procent beräknas vid 2029 års slut uppgå till cirka 51 procent, 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 procent 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 2024 har det enligt kommunallagen införts en möjlighet att reservera medel till en resultatreserv (RER) samtidigt som den tidigare resultatutjämningsreserven (RUR) får finnas kvar och nyttjas till utgången av 2033. Möjligheten till disponering av medel från RER och RUR framgår av policy för god ekonomisk hushållning, men då resultatet är positivt under samtliga år under planperioden bedöms inte RUR eller RER behöva nyttjas.

Årets planerings- och budgetprocess

Analyser och rapporter som underlag

Planeringsprocessen inför 2027–2029 startade med underlag i form av exempelvis RISE omvärldsrapport, uppföljning av övergripande mål till 2040 (närvärld) och redovisning av resultat i årsredovisningen (invärld). Under våren 2025 genomfördes Luleå Framtidsforum, där en slutrapport med rekommendationer togs fram.

I mars presenterade nämnder och kommunala bolag, vid tre halvdagskonferenser, resultat föregående år samt en framåtblick och syn på utmaningar inför 2027–2029.

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

Förutsättningarna är klara

I mitten av mars fastställde kommundirektören budgetförutsättningar till verksamheterna. Nämnderna beslutade sedan under april om konsekvensbeskrivningar av budgetförutsättningarna 2027–2029.

Utkastet är tillgängligt och blir ett förslag

Utkastet behandlades av kommunens ledningsgrupp. Därefter presenterades det i mitten av maj för samtliga politiska partier i fullmäktige. Underlag som stöd till de politiska grupperna delgavs i samband med det.

Förslag till Mål och budget

Beredning skedde vid kommunstyrelsens arbetsutskott och kommunstyrelse i juni.

Mål och budget är klar

Kommunfullmäktige fastställde Mål och budget med plan i mitten på juni. Efter beslutet arbetar nämnder och styrelser fram och beslutar om verksamhetsplaner.

Dialoger mellan kommunstyrelse och nämnder/bolagsstyrelser. Ärenden om ägardirektiv till bolag.

Förslag till beslut gällande förlängning av dispens avseende dygnsvila för räddningstjänsten

Ärendenr 2026/815-2.3.0.2

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att förlänga det dispensbeslut som centrala parters arbetstidsnämnd fattat per 2025-05-14 som innebär att räddningstjänstens personal som tjänstgör som vakthavande befäl och larm- och ledningsbefäl i räddningscentralen, kan schemaläggas med arbetspass upp till 24h. Förlängningen gäller från 2026-06-01 till 2026-12-31.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen har 2025-04-07 § 100 beslutat ansöka om dispens till centrala parters arbetstidsnämnd om avvikelse från dygnsviloreglerna för vakthavande befäl och larm- och ledningsbefäl för perioden 2025-06-01-2026-05-31. Dispensen beviljades därefter av Arbetstidsnämnden, se bilaga *Arbetstidsnämndens beslutsprotokoll*.

Därefter har regelverket förändrats så att kommunstyrelsen numera kan besluta om dispens i samma eller mindre omfattning som tidigare beviljad dispens, för en period av max tolv månader åt gången. Förslag till beslut i det aktuella ärendet gäller samma yrkesgrupper och samma omfattning som det tidigare beviljade dispensbeslutet.

Det har gjorts ändringar i kollektivavtalet Allmänna bestämmelser, i § 13 om arbetstid, i enlighet med arbetstidsdirektivet, 2003/88/EG. De nya reglerna gäller sedan 2023-10-01 med vissa nya justeringar per 2024-04-01. Syftet är att skärpa arbetstagarens skydd och rättighet till dygnsvila samt att tydliggöra under vilka omständigheter det är möjligt att avvika från huvudregeln om 11 timmars dygnsvila.

Vakthavande befäl och larm- och ledningsbefäl tjänstgör i räddningscentralen inom det av 19 kommuner gemensamma räddningsledningssystemet Räddningssamverkan Nord. Befälen tjänstgör i räddningscentralen i Luleå och bemanningen delas mellan erfarna befäl från Umeå, Skellefteå, Piteå, Luleå, Kalix, Boden och Kiruna. Enligt det schema och regelverk som gällde före 1 oktober 2023 kunde dessa befäl arbeta upp till 24h arbetspass, vilket möjliggjorde för en hanterbar schemaläggning både avseende vakanshantering såväl som resor och transporter till räddningscentralen i

Luleå. Luleå kommun räddningstjänsten sökte inledningsvis inte dispens för denna grupp, utan inledde verksamheten med drift under ett drygt halvår med delade dygnspass, 10-21 och 21-10. Resultatet blev en verksamhet som var helt utan marginaler för vakanser. Det går helt enkelt åt dubbelt så många personal för samma produktion som tidigare och ingen får bli sjuk eller behöva vara frånvarande av andra skäl. Schemat med delat dygn har fördubblat antalet helger som varje individ är schemalagd för arbete och intresset för tjänstgöring i denna avancerade ledningsfunktion har rasat och riskerar den långsiktiga kompetensförsörjningen. Enligt genomförd risk- och konsekvensanalys ser arbetsgivaren fara för kompetensbrist på både kort och lång sikt som en följd av denna förändring.

Inför sommarsemestern drar räddningstjänsten Luleå slutsatsen att det är helt omöjligt att få resurserna att räcka till en schemaläggning som dessutom omhändertar semesterlagens krav om inte dygnspass används.

Ledningsfunktionerna i räddningscentralen, vakthavande befäl och larm- och ledningsbefäl, är för avancerade och krävande för att en snabb omställning med fler tjänstgörande personal kan åstadkommas. Således föreslås att förlänga dispens.

Vid årsskiftet 2026/2027 införs ett ytterligare nytt regelverk, där arbetstidsnämndens dispensförfarande avslutas och kommunerna ska själva besluta om tillämpning av nödvändiga undantag inom ramen för tidigare fattade beslut.

Dialog
I beredningen av detta ärende har dialog förts mellan räddningstjänstförvaltningen och berörda fackliga part Ledarna. Arbetsgivaren och lokal facklig part är överens om behovet att förlänga tillämpningen av undantag. Luleå kommuns förhandlingschef har deltagit i formuleringen av beslutsunderlaget.

Beslutsunderlag
- Ansökan om dispens från dygnsvila i syfte att säkra verksamhetens bemanning
- Arbetstidsnämndens beslutsprotokoll 2025-04-11 - Begäran om dispens från AB § 13 mom. 5 från Luleå kommun

Elin Selberg
Förhandlingschef

Mikael Andersson

Räddningsdirektör

Beslutet skickas till

Kommunstyrelseförvaltningen, förhandlingschef HR-kontoret
Räddningstjänsten

Mikael Andersson
Räddningsdirektör

Centrala parters arbetstidsnämnd

Ansökan om dispens från dygnsvila i syfte att säkra verksamhetens bemanning

Luleå kommun ansöker om dispens för avvikelse från dygnsviloreglerna från ABs § 13 mom. 5 i syfte att kunna tjänstgöra upp till 24h för funktionerna vakthavande befäl och larm- och ledningsbefäl för perioden 2025-06-01 till 2026-06-01.

Verksamhetsbeskrivning

I Luleå kommun drivs räddningstjänsten i en kommunal förvaltning, bestående av en station räddningspersonal i beredskap och en central huvudstation med heltidsräddningstjänst. I Luleå på huvudstationen finns också det gemensamma räddningsledningssystemet Räddningssamverkans Nords räddningscentral, samlokaliserad med SOS-Alarm. Den senare bemannas gemensamt av sju räddningstjänstorganisationer, men nyttjas av 19 kommuners räddningstjänstorganisationer.

De nya kollektivavtalsreglerna kring dygnsvila utgör en stor begränsning till hur verksamheten kan bemannas med rätt kompetens, särskilt avseende specialiserade kompetenser.

Dispensansökans uppgifter som ska lämnas i samband med begäran om dispens

(1) ***Ange om begäran avser avvikelse från AB § 13 mom. 5 eller bilaga till AB och i så fall vilken.***
Luleå kommun begär dispens från ABs §13 mom. 5.

(2) ***Vilken verksamhet och vilka delar av verksamheten är aktuell/aktuella för begäran av dispens?***

Dispensansökan avser verksamhet avseende ledning av kommunal räddningstjänst, i syfte att rädda liv, egendom och miljö, vilket motsvarar tilläggsöverenskommelsens formulering liv, hälsa, egendom och miljö. Ansökan avser de som tjänstgör i funktionen vakthavande befäl (VB) som verkar i rollen som driftschef för hela

räddnings-ledningssystemets 19 kommuner. VB är som utgångspunkt räddningsledare för alla räddningsinsatser som bedrivs i räddningsledningssystemet. Den avser även personal i funktionen larm- och ledningsbefäl (LLB). LLB har andra arbetsuppgifter i räddningscentralen, exempelvis att ansvara för resurssätta och följa upp insatser.

(3) ***Vilken/vilka yrkesgrupp/yrkesgrupper är berörda av begäran om dispens och hur många arbetstagare i dessa grupper skulle beröras?***

Dispensansökan avser personal tjänstgörande som vakthavande befäl och larm- och ledningsbefäl som arbetar med ledning i räddningscentralen. Ansökan berör i nuläget 6 tjänster, varav samtliga arbetar med AB som grund 40h arbetstid per vecka.

(4) ***Beskriv hur verksamheten är bemannad och hur belastningen ser ut. Ange om det saknas specifik kompetens eller dylikt. Om så är fallet vilken/vilka kompetenser saknas och vilka konsekvenser får det?***

Vakthavande befäl verkar som räddningsledningssystemets driftchef dygnet runt, årets alla timmar. Detta bemannas av mycket meriterade och erfarna räddningsbefäl gemensamt från sju organisationer. I nuläget läggs schema med 13 personal, varav fyra från Luleå räddningstjänst.

De fyra är räddningsbefäl med i snitt vardera ca 20 års befälserfarenhet. Kravprofilen för tjänsten formellt är MSBs kurser Ledningskurs 3 (Vakthavande befäl/Vakthavande Räddningschef) eller som lägst Räddningsledning B samt gedigen erfarenhet och djup kunskap om räddningstjänst. Denna personal bemannar samtidigt också i andra befälsfunktioner såsom insatsledare och regional insatsledare.

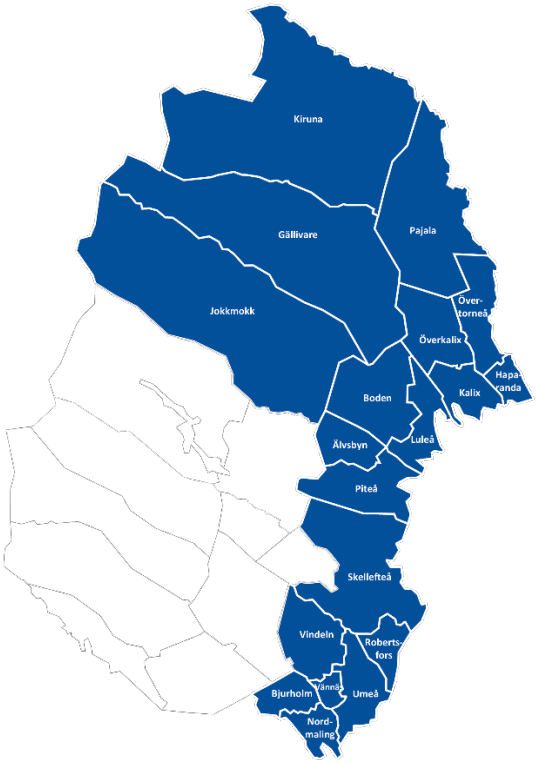
Larm- och ledningsbefäl verkar i räddningscentralen, på samma premisser som vakthavande befäl. Luleå bemannar i dagsläget 2 tjänster av 9.

Dessa två är båda brandingenjörer med mer än 10 års arbetslivserfarenhet, som tjänstgör i ledningsfunktionen larm- och ledningsbefäl för att bygga erfarenhet av ledningscentralsarbete för att om ca 2 år kunna verka som vakthavande befäl.

(5) Beskriv om det finns specifika faktorer kopplade till tredje man (till exempel patient, brukare, barn, civilsamhälle eller dylikt) som särskilt behöver beaktas när verksamheten bemannas.

Enligt LSO 3 kap, 16b§ ska kommunen ska ha ett ledningssystem för räddningstjänsten, där en övergripande ledning ständigt ska upprätthållas. Om flera kommuner samverkar för att åstadkomma en övergripande ledning ska den utövas gemensamt för kommunerna. Uppdraget som VB har är driftschef och räddningsledare för samtliga 19 kommuner i räddningsledningssystemet. På vakthavande räddningschefs uppdrag, leder VB räddningsledningssystemets beredskapshållning och åtgärdsproduktion vid räddningsinsatser. Räddningsinsatser syftar till att bereda människors liv och hälsa samt egendom och miljö ett tillfredsställande skydd mot olyckor. LLB tjänstgör även den funktionen i den övergripande ledningen och har andra arbetsuppgifter och roller som är mer direkt kopplat mot enskilda räddningsinsatser, men även till viss del arbete som berör samordning av operatörer.

Räddningsledningssystemet Räddningssamverkan Nord, utgörs av 19 kommuner från Kiruna i Norr till Nordmaling i söder, med räddningscentralen i Luleå. Räddsam Nords område omfattar ca 475 000 invånare.



Enligt lag om skydd mot olyckor kravställs att en räddningschef ska finnas i varje kommun. Därutöver är vakthavande befäl i driftschefrollen den enda ytterligare roll som staten ställer krav [1]på ska finnas i den kommunala räddningstjänstorganisationen. Driftschefen (VB) arbetar på räddningschefens uppdrag med att hålla ständig uppsikt över räddningsledningssystemet och vid behov initiera anpassningar utifrån inträffade händelser och riskbildens utveckling. LLB kommer utöver detta bemannas dygnet runt för att tillmötesgå statens föreläggande om att utöka kapaciteten i den övergripande ledningen, så att driftchefen ständigt kan upprätthålla sitt uppdrag.

Kompetensprofilen är krävande för vakthavande befäl. Det krävs mycket lång erfarenhet, över 10 år, som räddningsbefäl på högre nivå och som lägst MSBs kurser Ledningskurs 3 (Vakthavande befäl/Vakthavande Räddningschef) eller Räddningsledning B,

[1]MSBFS 2021:4 föreskrifter och allmänna råd om ledning av kommunal räddningstjänst

utöver personlig lämplighet. Kompetensprofilen för larm- och ledningsbefäl utgörs av behörig räddningsledare, dvs lägst ledningskurs styrkeledare och ledingskursen larm- och ledningsbefäl. Det tar flera år att producera nya befäl för arbete i räddningsentralarbete, ca dubbelt så lång tid för vakthavande befäl som för larm och ledningsbefäl.

Om arbetsgivaren inte kan bemanna räddningscentralen bryter arbetsgivaren mot en tvingande föreskrift (MSBFS 2021:4) men framförallt riskerar de beslut som förväntas ske i den övergripande ledningen av räddningsledningssystemet bli bristfälliga, fördröjda eller inte genomförda. Då det handlar om allt från målsättningen med specifika räddningsinsatser, resurstilldelningen till räddningsinsatser, prioriteringar mellan flera pågående räddningsinsatser, samverkansmål mellan blåljusorganisationer eller beslut om att inleda och avsluta räddningsinsatser. Räddningsinsatserna kan avsevärt försämras med en försämrad ledning och därmed kan förvärrade skador på människors liv och hälsa, på egendom eller miljön uppstå. Utan tillräcklig bemanning av VB och LLB riskerar räddningstjänsten att misslyckas med lagstiftningens mål som anger att räddningstjänsten ska vara ändamålsenligt ordnad så att räddningsinsatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt.

(6) ***Finns det andra faktorer som påverkar möjligheten att bemanna, såsom hög andel deltidsarbete, frånvaro, svårigheter att rekrytera eller dylikt?***

Räddningstjänsten märker av konkurrensen om arbetskraften generellt och har de senaste 15 åren sett en kraftig (-80%) minskning i antalet sökande till de annars eftertraktade jobben. Till tillsvidare-tjänster klarar organisationen än så länge att få tillräckligt många sökande för att numerärt bemanna verksamheten men kravprofilen får anpassas till utbudet. Det är mycket svårt att på den öppna marknaden anställa erfarna högre räddningsbefäl. Sådana specialistförmågor måste i princip utvecklas internt över lång tid, över 5-10 år.

Vakthavande befäl är en nyckelposition i räddningsledningssystemet och den bemannas av sju organisationer, vilket är nödvändigt för att kunna finna tillräckligt många så pass meriterade

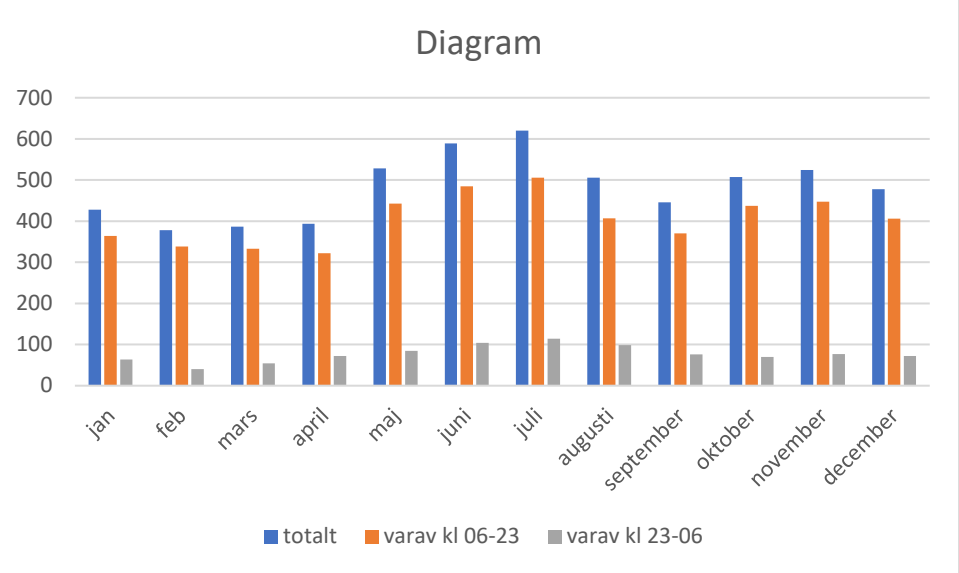
och erfarna räddningsbefäl som behövs. Luleå klarar endast att erbjuda dessa fyra, vilket är dubbelt så många som flera av de andra jämförbara organisationerna. MSB har ställt föreläggande om personalförstärkning i räddningscentralen, vilket i praktiken innebär att säkerställa även driften av larm- och ledningsbefäl dygnet runt.

(7) ***Beskriv verksamhetens geografiska förutsättningar, till exempel om det rör sig om glesbygd med långa pendlingsavstånd eller dylikt?***

Luleå är en norrlandskommun med på sina håll långa avstånd. I personalgruppen finns pendlande från kranskommunerna, såväl som pendlande från landsbygden i den egna kommunen. En tredjedel av personalgruppen pendlar och då mellan 30–60 km enkel väg för att komma till arbetet.

(8) ***Ange genomsnittlig andel aktivt arbete under jour för berörd/berörda yrkesgrupp/yrkesgrupper. Bifoga statistik om sådan finns att tillgå.***

Räddningscentral Nord hanterar ungefärligen 5800 händelser per år, i storleksordningen 16 händelser per dygn, exklusive automatlarm. Av dessa sker 16% på nattetid, jourtid, dvs 23–06. VB leder arbetet i centralen, men arbetar inte med enklare ärenden, där istället larm- och ledningsbefäl eller operatörer sköter dessa enligt förutbestämda rutiner. VB är idag ensam ledningsfunktion i centralen under nattetid men kommer alltså kompletteras med LLB dygnet runt. Ca en tredjedel av händelserna innebär idag aktivt arbete för VB, övriga händelser är mer av rutinkaraktär och har ett lågt behov av aktiv ledning. Totalt summerar detta till att VB praktiskt arbetar med ca 5,3 händelser per dygn, varav 16% eller ca 0,84 händelser sker nattetid mellan kl 23-06. VB får således vila på arbetet större delen av de nätter de tjänstgör. När LLB bemannas dygnet runt kommer VB aktiveras än mer sällan nattetid. LLB bedöms då ha ungefär motsvarande aktiveringsgrad nattetid som det idag anges att VB har här ovan.



Mediantiden för en händelse är 32 min och endast 10% av händelserna tar längre än 72 min.

(9) ***Beskriv förväntad utveckling och belastning på verksamheten under de kommande 12 månaderna.***

Räddningstjänsten Luleå är i en omfattande förändringsfas som ställer stora krav på ytterligare kompetensfördjupningar och ytterligare specialistförmåga. Dels drivs denna förändringsfas av kravet på återuppbyggnad av det civila försvaret och räddningstjänstens förmåga under höjd beredskap. Från detta kommer omfattande volym av ny kunskap som måste införlivas i organisationen. Dels är Räddningssamverkan Nord och räddningstjänsten Luleå under tillsyn av MSB kring om ledningskapaciteten och bemanningen i räddningscentralen är tillräcklig och i slutet av 2024 utfärdade MSB ett föreläggande med krav om att utöka kapaciteten i räddningscentralen, då den inte ansågs vara tillräcklig. Detta innebär i sin tur en än mer ökad belastning på kommunen som kommer behöva bidra med ytterligare personal till räddningscentralen, samtidigt som den personal som tjänstgör i VB-funktionen kommer behöva bli än mer specialiserad framför allt i rollen som driftchef.

(10) Beskriv vilka åtgärder som har vidtagits för att arbetstid enligt AB eller tillämplig bilaga till AB ska kunna förläggas.

Arbetsgivare och arbetstagarorganisationer har arbetat partsgemensamt med att undersöka möjliga schemaalternativ som uppfyller de kollektivavtalade dygnsviloreglerna. Arbetsgivarna från de bemannande sju räddningstjänstorganisationerna har stegvis genomfört en risk och konsekvensanalys (se bilaga 1) för att i första hand följa de nya dygnsviloreglerna i kollektivavtalet, i andra hand följa dem med nyttjandet av något av undantagen i AB §13, Mom 8a, 9 timmars dygnsvila eller Mom 5 alternering med jour upp till 20 timmar. I tredje och sista hand att söka dispens för tjänstgöring upp till 24 timmar. Nyrekrytering och nyutbildning för att klara av att bemanna pågå, men det är en mångårig process, där arbetsgivaren bedömer att det som kortas kan ta ca 2 år att nyrekrytera och utbilda för larm- och ledningsbefäl samt mellan 3 till 5 år att nyrekrytera och utbilda till vakthavande befäl.

Parterna har också djupdykt i schemalternativ med nyttjande av den speciella reglering om 20h tjänstgöring (AB §13 Mom 5) där arbetspass och jourpass kan förläggas i direkt anslutning till varandra i undantagsfall när det föreligger särskilda skäl i verksamheter med ansvar för liv, hälsa och säkerhet. Av två skäl klarar inte arbetsgivaren att använda sig av detta. Dels då dygnsbrytet ligger fast över schemaperioden och skiftbytestiderna som en följd av att 20h inte är en multipel av 24, så ger dessa ingen nytta i verksamhetens schemaläggning. Det är helt omöjligt att skiftbyten ska ske olika med fyra timmars förskjutning varje dygn. Dels behöver Luleås schemaläggning och tid för skiftbyten också anpassas till de övriga ingående bemannande organisationernas behov av resor till arbetsplatsen. Bland annat reser personal från Umeå 270 km och Kiruna 350 km enkel väg för ett arbetspass och endast om skiftbytet på morgonen ligger kl 10:00 finns det några kollektiva resealternativ (läs tåg) samt att det är realistiskt att resa samma dygn. Detta omöjliggör kombination med 20 timmars förläggning, då skiftbytestiden i sådana fall skulle vandra över dygnet. Som tidigare nämnt är dessa funktioner beroende av att fler kommuner än Luleå bemannar och vi ser därför inga andra alternativ än att planera just bemanning och schema tillsammans, det är utöver Luleås enskilda problem att bemanna inte ett

realistiskt alternativ att respektive kommun har en egen schemalösning.

(11) ***Beskriv varför det krävs en dispens och utveckla varför arbetstid och jourtid, som sammantaget uppgår till 20 timmar, inte är tillräckligt för verksamheten. Beskriv också vilka konsekvenser en sådan schemaläggning skulle medföra för verksamheten.***

Samtliga fyra personal som tjänstgör som VB bemannar också samtidigt i någon annan av våra ledningsfunktioner, insatsledare eller regionala insatsledare. I båda fallen schemaläggs de med beredskap i hemmet, halva veckor, mån-torsdag och torsdag till måndag.

Luleå räddningstjänst har provat under hösten 2023 till våren 2024 att som den enda organisationen inom Räddsam Nord schemalägga delat dygn, för att klara av dygnsviloreglerna utan dispens, alltså med målsättningen att uppnå 11 timmars dygnsvila enligt de nya reglerna utan undantagstillämpning. När endast Luleå av alla bemannande kommuner bedömde sig ha möjlighet att tillämpa delade dygn, visade det sig dock att marginalerna med den schemaläggningen blev obefintliga och kapaciteten för semester och sjukfrånvaro blev mycket små till obefintliga och inte minst semesterplaneringen, omöjliggjordes helt. Delade dygn innebär i praktiken att Luleå behöver dubbelt så många tjänstgörande för att täcka samma volym arbetstid som tidigare.

Det konstaterades då, vid förläggningen av lagstadgad sommarsemester, att tillgänglig arbetskraft inte kommer att räcka till för tjänstgöring i både insatsledare, regionala insatsledare och vakthavande befäl. Dessa förutsättningar har inte ändrats.

Som redovisats ovan, har alltså både 20 timmars alterneringsundantag med jour och 9 timmars tillfällig kortare dygnsvila förkastats i tidigare process och det har sedan 2024 inte skett några förändringar i arbetstidsreglerna. Arbetsgivaren summerar att det i nuläget krävs fortsatt dispens för att klara att bemanna de specialiserade ledningsfunktionerna vakthavande befäl och larm- och ledningsbefäl.

Räddningstjänsten Luleå bedömer att dispens behövs för att säkerställa samhällets ansvar att vid olyckor eller överhängande fara för olyckor säkerställa ett skydd för liv och hälsa, egendom och miljö. Arbetsgivaren har prövat de möjligheter som står till buds för att på tillgänglig tidsskala åstadkomma en verksamhet som är i enlighet med reglerna i AB.

Dispens behövs för att räddningstjänsten Luleå inte kan säkerställa att tillräckligt många personal med den speciella kompetens som bemannar som vakthavande befäl och larm- och ledningsbefäl.

(12) ***Ange för hur lång tidsperiod dispens krävs, och vad som ligger till grund för detta.***

Luleå kommun söker dispens för perioden 2025-06-01 till 2026-06-01. Skälen till den sökta dispensperioden är att omfattande omställningstid krävs för att kunna bemanna verksamheten. Om arbetsgivaren ska nyrekrytera, utbilda och examinera nya specialiserade högre befäl så kommer det att ta mellan 3-5 år att genomföra.

Bilagor

Till ansökan bifogas följande dokument

Bilaga 1 Risk- och konsekvensanalys
Bilaga 2 Förhandlingsprotokoll MBL §11 dispensansökan

Arbetstidsnämndens kansli

Dnr: SKR 250411b

Plats och tid: Hornsgatan 20, den 14 maj 2025, kl. 10:00-11:30

Dispensansökan från Luleå kommun

Arbetstidsnämndens beslut
Arbetstidsnämndens beslut framgår av bilaga, 2 sidor.

Tidsperiod för beviljad dispens
Tidsperiod framgår av bilagan.

Ärendeberedning
Ärendet har beretts av SKR, Allmän kommunal verksamhet och AkademikerAlliansen

Beslutet expedierat 2025-05-26

Ordförande

Begäran om dispens från AB § 13 mom. 5 från Luleå kommun

Arbetstidsnämnden är inrättad av centrala parter inom den kommunala sektorn. Nämndens uppdrag är att pröva inkommen begäran om dispens utifrån gällande avtal och det samlade inkomna underlaget från arbetsgivaren.

Ansökan från Luleå kommun

Luleå kommun, Räddningstjänsten har inkommit med en begäran om dispens avseende avvikelse från Allmänna Bestämmelser (AB) § 13 mom. 5.

Ärendet inkom till Arbetstidsnämnden den 2025-04-11.

Dispens söks för perioden 2025-06-01—2026-05-31.

Dispensansökan avser tjänstgöring upp till 24 timmar för vakthavande befäl och larm- och ledningsbefäl (sammanlagt 6 tjänster) på räddningstjänstens huvudstation i Luleå.

Verksamheten

I Luleå kommun drivs räddningstjänsten i en kommunal förvaltning, bestående av en station räddningspersonal i beredskap och en central huvudstation med heltidsräddningstjänst. I Luleå på huvudstationen finns också det gemensamma räddningsledningssystemet Räddningssamverkans Nords räddningscentral, samlokaliserad med SOS-Alarm. Räddningscentralen nyttjas av 19 kommuners räddningstjänstorganisationer.

Vakthavande befäl verkar som räddningsledningssystemets driftchef dygnet runt, årets alla timmar. Detta bemannas av mycket meriterade och erfarna räddningsbefäl gemensamt från sju organisationer. I nuläget läggs schema med 13 personal, varav fyra från Luleå räddningstjänst. Denna personal bemannar samtidigt också i andra befälsfunktioner såsom insatsledare och regional insatsledare.

Larm- och ledningsbefäl verkar i räddningscentralen, på samma premisser som vakthavande befäl. Luleå bemannar i dagsläget 2 tjänster av 9.

Som skäl för dispens uppger kommunen följande:
Stora svårigheter att bemanna den specialiserade ledningsfunktionerna som innehas av vakthavande befäl samt larm- och ledningsbefäl. Svårt att upprätthålla sambemanningen av Räddningssamverkan Nords räddningscentral, där Räddningstjänsten i Luleå bemannar med flest ledningsbefäl.

Beslut

Arbetstidsnämnden beviljar dispens för berörda yrkesgrupper i enlighet med ansökan om att förlägga arbetspass upp till 24 timmar, under perioden 1 juni 2025 – 31 maj 2026.

§ 100

Dispensansökan avseende dygnsvila för räddningstjänsten

Ärendenr 2025/507-2.3.0.3

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att ställa ansökan om dispens till centrala parters arbetstidsnämnd om avvikelse från dygnsviloreglerna från ABs §13 mom. 5 i syfte att kunna tjänstgöra upp till 24h för vakthavande befäl och larm- och ledningsbefäl för perioden 2025-06-01 till 2026-05-31.

Sammanfattning av ärendet

Det har gjorts ändringar i kollektivavtalet Allmänna bestämmelser, i § 13 om arbetstid, i enlighet med arbetstidsdirektivet, 2003/88/EG. De nya reglerna gäller sedan 2023-10-01 med vissa nya justeringar per 2024-04-01. Syftet är att skärpa arbetstagarens skydd och rättighet till dygnsvila samt att tydliggöra under vilka omständigheter det är möjligt att avvika från huvudregeln om 11 timmars dygnsvila.

Vakthavande befäl och larm- och ledningsbefäl tjänstgör i räddningscentralen inom det av 19 kommuner gemensamma räddningsledningssystemet Räddningssamverkan Nord. Befälen tjänstgör i räddningscentralen i Luleå och bemanningen delas mellan erfarna befäl från Umeå, Skellefteå, Piteå, Luleå, Kalix, Boden och Kiruna. Enligt det schema och regelverk som gällde före 1 oktober 2023 kunde dessa befäl arbeta upp till 24h arbetspass, vilket möjliggjorde för en hanterbar schemaläggning både avseende vakanshantering såväl som resor och transporter till räddningscentralen i Luleå. Luleå kommun räddningstjänsten sökte inledningsvis inte dispens för denna grupp, utan inledde verksamheten med drift under ett drygt halvår med delade dygnspass, 10-21 och 21-10. Resultatet blev en verksamhet som var helt utan marginaler för vakanser. Det går helt enkelt åt dubbelt så många personal för samma produktion som tidigare och ingen får bli sjuk eller behöva vara frånvarande av andra skäl. Schemat med delat dygn har fördubblat antalet helger som varje individ är schemalagd för arbete och intresset för tjänstgöring i denna avancerade ledningsfunktion har rasat och riskerar den långsiktiga kompetensförsörjningen. Enligt genomförd risk- och konsekvensanalys ser arbetsgivaren fara för kompetensbrist på både kort och lång sikt som en följd av denna förändring.

Inför sommarsemestern drar räddningstjänsten Luleå slutsatsen att det är helt omöjligt att få resurserna att räcka till en schemaläggning som dessutom omhändertar semesterlagens krav om inte dygnspass används.

Ledningsfunktionerna i räddningscentralen, vakthavande befäl och larm- och ledningsbefäl, är för avancerade och krävande för att en snabb omställning med fler tjänstgörande personal kan åstadkommas. Således föreslås att söka dispens, för att klara omställning till nytt regelverk.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts har 2025-04-07 § 59 föreslagit kommunstyrelsen besluta att ställa ansökan om dispens till centrala parters arbetstidsnämnd om avvikelse från dygnsviloreglerna från ABs §13 mom. 5 i syfte att kunna tjänstgöra upp till 24h för vakthavande befäl och larm- och ledningsbefäl för perioden 2025-06-01 till 2026-05-31.

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

Dialog
I beredningen av detta ärende har dialog förts mellan räddningstjänstförvaltningen och berörda fackliga parter Ledarna och Sveriges Ingenjörer. Lokalt är parterna överens om att söka dispens. Vidare har Luleå kommuns förhandlingschef deltagit i formuleringen av dispensansökan. Frågan har förhandlats och riskbedömts.

Beslutsunderlag
- Ansökan om dispens från dygnsvila i syfte att säkra verksamhetens bemanning, KLF Hid: 2025.3663
- Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut gällande dispensansökan avseende dygnsvila för räddningstjänsten,
  KLF Hid: 2025.3662
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 2025-04-07 § 59,
  KLF Hid: 2025.3805

Beslutet skickas till
Kommunstyrelseförvaltningen, HR-kontoret
Räddningstjänsten

Förslag till beslut gällande undantag från reglerna om dygnsvila inom personlig assistans

Ärendenr 2026/778-2.3.0.1

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar om avvikelse enligt bilaga J som möjliggör för medarbetare att tjänstgöra upp till 24 timmar, under perioden 2026-09-08—2025-09-15, för en specifik verksamhet inom personlig assistans.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Sammanfattning av ärendet

Bilaga J till centrala kollektivavtalet AB möjliggör avvikelse inom funktionshinderområdet.

Vid planering av ordinarie arbetstid och jourpass kan 20 timmar överstigas om det är nödvändigt för att säkerställa den enskildes rättigheter och friheter som följer av lag. Beslut om sådan avvikelse kan endast fattas då inga andra rimliga åtgärder står till buds. Den sammanlagda arbetstiden får då som högst uppgå till 24 timmar. Vid sådan förläggning ska den efterföljande vilan förläggas i direkt anslutning till arbetspassets slut, vara sammanhängande och som lägst motsvara den sammanlagda arbetstiden. Arbetsgivarens beslut om att förlägga längre pass än 20 timmar ska fattas på högsta nivå i organisationen (kommunstyrelsen) och föregås av förhandling enligt MBL. Beslut kan fattas för max ett kalenderår i taget.

En verksamhet inom personlig assistans har behov av att förlänga arbetspass på 24 timmar under en veckas resa med brukare och två personliga assistenter.

Enligt Lag (1993:387) om särskilt stöd och service till vissa funktionshindrade så ska verksamheten främja jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet i samhällslivet. Målet är att den enskilde får möjlighet att leva som andra. Syftet med lagen är att brukaren ska ha goda levnadsvillkor. En grundpelare för att detta ska anses uppfyllt är kontinuitet. Kontinuitet innebär att den enskilde ska ha så få assistenter som möjligt för att skapa trygghet och kvalitet i assistansen.

För att säkerställa ovanstående är förslaget att assistenterna kan arbeta 24-timmars pass, vilket då underlättar för brukaren att delta i aktiviteter och kunna åka på utflykter på resmålet. Om inte dygnspass kan förläggas kräver

det fler personliga assistenter vilket skulle minska kontinuitet och trygghet för brukaren under resan.

I hemmiljö där brukaren är trygg finns inget behov av 24-timmars arbetspass, undantag från dygnsvila krävs enbart under denna resa.

Dialog
Riskbedömning har genomförts 8 april och förhandling är planerad att genomföras under maj.

Beslutsunderlag

- Bilaga J till AB 24 - Särskilda bestämmelser för viss jourtjänstgörande personal, KLF Hid: 2025.4689

Helene Johansson
Enhetschef

Anne Palo
Enhetschef

Maria Jonsson
Verksamhetschef

Mikael Bergström
Verksamhetschef

Elin Birge
Strateg

Beslutet skickas till

Kommunstyrelseförvaltningen, HR-kontoret
Socialförvaltningen, verksamhetschef

Bilaga J till AB 24

Särskilda bestämmelser för viss jourtjänstgörande personal

I LYDELSE FR.O.M 2024-04-01

Särskilda bestämmelser för viss jourtjänstgörande personal

Inledning

1. Denna bilaga är tillämplig för arbetstagare inom verksamhet med behov av arbete och jour nattetid (jourpass) och gäller för

a) all jourtjänstgöring inom funktionshinderområdet för arbetstagare i verksamhet som riktar sig till personer med funktionsnedsättning och

b) arbetstagare särskilt anställda för jourtjänstgöring nattetid om inte lokala parter har överenskommit om annat.

Arbetstid (§ 13) och jour (§ 22)

2. § 13 mom. 5 och § 22 mom. 6 tillförs följande.

Arbete kan förläggas i början och slutet av jourpasset och akuta insatser kan utföras mellan klockan 00–06.

Anmärkningar

1. Vid beräkning av arbetstid har beaktats att genomsnittligt hälften av jourpasset anses utgöra ordinarie arbetstid och hälften anses utgöra jour.

2. Genomsnittlig arbetstid under jourpass per vecka ingår i beräkning av den ordinarie arbetstiden.

3. Arbetstid och jour genomsnittsberäknas under jourpasset och beräkningsperioden.

4. Arbetstagare har under jourpass rätt att sova i den mån arbetsuppgifterna medger.

Förläggning av jourpass och direkt angränsande ordinarie arbetstid som föregår och/eller efterföljer jourpasset kan, utifrån verksamhetens behov, undantas från alternering av dygnsvila enligt AB § 13. Den sammanlagda arbetstiden får då som högst uppgå till 20 timmar. Vid sådan förläggning ska den efterföljande vilan förläggas i direkt anslutning till arbetspassets slut, vara sammanhängande och som lägst motsvara den sammanlagda arbetstiden.

Möjlighet till avvikelse inom funktionshindersområdet

Vid planering av ordinarie arbetstid och jourpass kan 20 timmar överstigas om det är nödvändigt för att säkerställa den enskildes rättigheter och friheter som

följer av lag. Beslut om sådan avvikelse kan endast fattas då inga andra rimliga åtgärder står till buds.

Den sammanlagda arbetstiden får då som högst uppgå till 24 timmar. Vid sådan förläggning ska den efterföljande vilan förläggas i direkt anslutning till arbetspassets slut, vara sammanhängande och som lägst motsvara den sammanlagda arbetstiden.

Anmärkningar

5. Arbetsgivarens beslut om att förlägga längre pass än 20 timmar ska fattas på högsta nivå i organisationen och föregås av förhandling enligt MBL. Arbetsgivaren ska där redogöra för vilka skäl som ligger till grund för beslutet. Beslut kan fattas för maximalt ett kalenderår i taget.

Inför beslutets utgång ska arbetsgivaren utvärdera vilken påverkan avvikelsen har inneburit för verksamheten och medarbetarnas hälsa och arbetsmiljö. Dessutom ska arbetsgivaren undersöka om det på sikt är möjligt att förlägga arbetstiden utan att tillämpa avvikelsen.

Varje enskilt beslut ska rapporteras till berörda centrala parter innan det kan verkställas. Centrala parters arbetstidsnämnd har möjlighet att överpröva beslutet.

§ 13 mom. 7 g) ersätts med följande.

Jourpassets omfattning och förläggning överenskoms med arbetstagarna eller företrädare för arbetstagarorganisationen med iakttagande av att den sammanlagda arbetstiden under varje period av 7 dagar får uppgå till högst 48 timmar i genomsnitt under en beräkningsperiod om högst 16 veckor.

Lön (§ 16) och jourersättning (§ 22)

3. § 16 mom. 1–2, § 22 tillförs följande.

Lön och ersättning under jourpass utges med 65 % av timlön eller 81,5 % av timlön och beräknas enligt följande.

a) Lön för kalendermånad

- För månadsavlönad

$$0{,}5 \times \frac{\text{genomsnittligt antal jourpasstimmar per vecka}}{\text{tillämpligt heltidsmått}} \times \text{månadslön}$$

Anmärkning

För deltidsanställd arbetstagare ska månadslönen uppräknas till lön som om arbetstagaren är heltidsanställd med full ordinarie arbetstid.

- För timavlönad

  0,5 x antal jourpasstimmar x timlön

b) Ersättning för jour

- 15 % av timlön eller 8 minuter som ledig tid,
- 31,5 % av timlön eller 17 minuter som ledig tid vid förhöjd jourersättning på tid enligt § 22 mom. 2.

Anmärkningar

1. För tid utöver 100 jourpasstimmar per kalendermånad utges ersättning med 29,5 % eller 17 minuter i ledighet. Vid förhöjd jourersättning på tid enligt § 22 mom. 2 utges 61,95 % eller 35 minuter i ledighet.

2. § 22 mom. 3-5 gäller inte under jourpass.

I jourersättningen ingår semesterlön och semesterersättning med belopp som förutsätts i semesterlagen (SemL).

Övertid m.m. (§ 20)

4. Kompensation för övertidsarbete enligt § 20 gäller inte under förlagt ordinarie jourpass.

Anmärkning

För arbete på tid utöver förlagt ordinarie jourpass har arbetstagaren rätt till kompensation enligt § 20.

Obekväm arbetstid (§ 21)

5. § 21 mom. 1 tillförs följande.

Vid beräkning av tillägg för obekväm arbetstid under jourpass utges 50 % av angivna belopp i § 21 för fullgjord jourpasstimme på tid som anses utgöra obekväm arbetstid.

I ersättningen ingår semesterlön och semesterersättning med belopp som förutsätts i semesterlagen (SemL).

Förskjuten arbetstid (§ 23)

6. Tillägg för förskjuten arbetstid enligt § 23 gäller inte under förlagt ordinarie jourpass.

> **Anmärkning**
>
> Vid ändrad förläggning av jourpass till tid som enligt näst föregående schema skulle varit fritid har arbetstagaren rätt till ersättning enligt § 23.

Särskilda bestämmelser för uppehållsanställning (bilaga U)

7. Gäller inte.

Möjlighet till lokal avvikelse

8. Arbetsgivare och arbetstagarorganisation kan träffa kollektivavtal om förläggning av planerade insatser av tillfällig och varaktig karaktär klockan 00–06.

Förslag till beslut gällande riktlinjer för attest för Luleå kommun

Ärendenr 2026/789-1.3.1.3

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att anta riktlinjer för attest för Luleå kommun.
2. Riktlinjerna ersätter Fastställt attestreglemente 2019, KLF Hid: 2019.8706 samt Attestreglemente tillämpningsanvisningar 2019.

Sammanfattning av ärendet

Dessa riktlinjer ska användas som stöd för alla som deltar i hanteringen av ekonomiska transaktioner i Luleå kommun. Syftet med riktlinjerna är att bidra till en rättvisande redovisning samt motverka att oegentligheter förekommer. Riktlinjerna ska säkerställa en god kontroll av alla ekonomiska transaktioner för att undvika oavsiktliga eller avsiktliga fel och därigenom säkerställa att ekonomiska transaktioner som bokförs är korrekta.

Riktlinjerna ersätter de tidigare dokumenten attestreglemente senast reviderad av kommunstyrelsen 2020-01-13 § 14, och attestreglemente tillämpningsanvisningar, beslutad av kommundirektör. Attestreglementet och tillämpningshänvisningarna är i behov av uppdateringar. Dokumenten har därför setts över och föreslås ersättas med ett samlat styrdokument.

Inga större förändringar av innehållet föreslås utan innehållet har främst skrivits om och visst innehåll har förtydligats. Det har tillkommit information kring bland annat att Luleå kommun ska använda sig av beloppsgränser vid attest, samt ett nytt stycke om oegentligheter.

Dialog

Kommunstyrelseförvaltningen har tagit fram riktlinjer för attest i dialog med samtliga förvaltningar.

Beslutsunderlag

- Förslag – Riktlinjer för attest för Luleå kommun
- Fastställt attestreglemente 2019, KLF Hid: 2019.8706
- Attestreglemente tillämpningsanvisningar 2019

Anna Carlenius

Strateg

Beslutet skickas till
Samtliga nämnder och förvaltningar

Riktlinje för attest

Dokumentinformation

Dokumentnamn	Kategori	Publicerad	
Riktlinje för attest	Normerande	☒ Hemsida	☒ intranät
Ärendenummer	**Beslutad av**	**Beslutsdatum**	**Giltighetstid**
KLF 2026/789	Kommunstyrelsen	XXXX-XX-XX	Tillsvidare
Dokumentägare		**Gäller för**	
Ekonomichef		Samtliga förvaltningar i kommunen	

Syfte
Vägledning för hantering av attest i kommunen
Uppföljning
Underlag
Gällande lagar och rekommendationer inom området

Ersätter	
Attestreglemente och attestreglemente tillämpningsanvisningar	
Ärendenummer	**Beslutsdatum**
2019/1749	2020-01-13

Innehållsförteckning

Inledning **4**

Avgränsning 4
Roller 5
Kontrollernas utformning och begränsning av attesträtt 5
Personliga utlägg 7
Vid misstanke om oegentligheter 7

Avslutning **8**

Genomförande 8
Uppföljning 8
Aktualisering 8

Inledning

Denna riktlinje ska användas som stöd för alla som deltar i hanteringen av ekonomiska transaktioner i Luleå kommun. Syftet med riktlinjen är att bidra till en rättvisande redovisning samt motverka att oegentligheter förekommer. Riktlinjen ska säkerställa en god kontroll av alla ekonomiska transaktioner för att undvika oavsiktliga eller avsiktliga fel och därigenom säkerställa att ekonomiska transaktioner som bokförs är korrekta.

Avgränsning

Riktlinjen gäller för alla förvaltningar inom Luleå kommun. Kommunens helägda bolag utfärdar egna regler som i tillämpliga delar ska beakta kommunens riktlinjer.

Riktlinjen tillämpas på ekonomiska transaktioner. Med ekonomiska transaktioner avses transaktioner som bokförs i kommunens ekonomisystem enligt lagen om kommunal redovisning. Med attest avses ett godkännande att kontroll av den ekonomiska transaktionen utförts utan anmärkning, det kan ske elektroniskt eller genom namnteckning

Roller

Fakturakontrollant är normalt den tjänsteperson som beställt och mottagit varan/tjänsten eller den tjänsteperson som har kunskap om att transaktionen följer beslut eller ingångna avtal. Fakturakontrollant ska tillämpa regler enligt denna riktlinje och rapportera upptäckta brister.

Beslutsattestant är normalt den som är budgetansvarig alternativt överordnad chef i de fall den budgetansvariga har gransknings attesterat transaktionen. Beslutsattestant ansvarar för att tillämpa regler enligt denna riktlinje och rapportera upptäckta brister. Om beslutsattestanten upptäcker brister genom felaktigheter eller tveksamheter är denne skyldig att vidta åtgärder. En beslutsattestant ska vara opartisk i sitt uppdrag.

Ekonomisystemet kontrollerar att fakturakontrollen och beslutattest utförs två i förening samt att beslutattestant är behörig attestant enligt uppsatt regelverk i systemet. Manuella utbetalningar kontrolleras manuellt av ekonomicenter mot attestförteckningen.

”I Rutin för teckningsrätt inom ekonomiområdet" finns beskrivet vilka som har behörighet att göra utbetalningar från kommunens bankkonto. Där framgår även vilka som har behörighet att ta fram utbetalningsfiler för exempelvis löner och försörjningsstöd.

Kontrollernas utformning och begränsning av attesträtt

Attestarbetet ska utformas så att den interna kontrollen inom förvaltningen är tillräcklig. Kontrollkostnaden ska stå i rimlig proportion till riskerna. Rutinerna ska minimera risken för felaktiga utbetalningar.

Följande ska beaktas vid utformning av attestrutiner/tillämpningsanvisningar:

• Ansvarsfördelning - Ansvarsfördelningen ska vara tydlig.

• Tvåhandsprincip - Ingen person ska ensam hantera en transaktion från början till slut.

• Kompetens - Den som har rollen att utföra en kontrollåtgärd ska ha nödvändig kompetens för uppgiften.

• Självständighet - Den som utför kontroll av en annan person, särskilt vid beslutsattest, ska ha en självständig ställning gentemot den kontrollerade, vilket innebär att underordnad inte kan gå in som ersättare för överordnad chef avseende personliga kostnader. Avsteg vid:

- nämndsordförandes kostnader som beslutattesteras av förvaltningschef
- kommundirektörens egna kostnader som beslutattesteras av redovisningschef efter godkännande av kommunstyrelsens ordförande
- kommunrevisionens kostnader beslutattesteras av redovisningschef efter kontroll med kommunrevisionens ordförande
- vid behov ersätter kommunens redovisningschef kommunens ekonomichef

• Jäv eller jävsliknande situation - Den som utför kontrollen får inte kontrollera in- och utbetalningar till sig själv eller närstående eller i de fall då den kontrollansvarige kan anses ha ett sådant intresse i ett ärende att dennes opartiskhet kan ifrågasättas.

Enligt kommunallagen är en anställd jävig om

• Saken angår honom eller henne själv eller hans eller hennes make, sambo, förälder, barn eller syskon eller någon annan närstående eller om ärendets utgång kan väntas medföra synnerlig nytta eller skada för den anställde själv eller någon närstående (sakägarjäv, släktskapsjäv, intressejäv).

• Han eller hon eller någon närstående är ställföreträdare för den som saken angår eller för någon som kan vänta synnerlig nytta eller skada av ärendets utgång (ställföreträdarjäv).

• Ärendet rör tillsyn över sådan kommunal verksamhet som han eller hon själv är knuten till (tillsynsjäv).

• Han eller hon har fört talan som ombud eller mot ersättning biträtt någon i saken (ombudsjäv), eller

• Det i övrigt finns någon särskild omständighet som är ägnad att rubba förtroendet för hans eller hennes opartiskhet i ärendet (delikatessjäv).

Till delikatessjäv räknas till exempel sådana fall då någon är uppenbar vän eller ovän med eller är ekonomiskt beroende av en part eller intressent eller direkt lyder under personen. Även fall då den handläggande är engagerad i saken på ett sådant sätt att misstanke lätt kan uppkomma om att det brister i förutsättningarna för en opartisk bedömning kan utgöra delikatessjäv.

Detsamma gäller kostnader i tjänsten (till exempel vid resor, kurser, konferenser eller liknande tillfällen där personen själv deltagit) och kostnader av personlig karaktär. Detta innefattar också bolag eller föreningar där den kontrollansvarige eller närstående har ägarintressen eller ingår i ledningen. För bedömning om jäv föreligger ska försiktighetsprincipen tillämpas. Föreligger jäv ska beslutsattesten utföras av överordnad chef.

• Begränsning av uppdraget - Attestuppdraget kan begränsas, exempelvis genom tidsperiod eller belopp. Beloppsgränser för olika befattningshavare regleras på ett tydligt sätt i attestförteckningen. För olika befattningshavare fastställs maxbelopp för beslutsattest. När förvaltningsdirektör utser beslutsattestant beslutar personen vilket belopp, inom angivna beloppsgränser, som beslutsattestanten ska kunna attestera.

I vissa verksamheter kan undantag från beloppsgränserna behöva göras.

• Dokumentation - Vidtagna kontrollåtgärder ska dokumenteras på ändamålsenligt sätt. Kontroller dokumenteras genom attest med hjälp av elektronisk signatur. Vid manuell hantering skriver beslutsattestanten och granskningsattestanten sin namnteckning på konteringsunderlaget.

• I Luleå kommun gäller som huvudregel att inköp ska göras av behörig beställare genom inköpssystemet. Vid inköp gjorda i systemet sker beslutsattest i samband med att beställning läggs.

Personliga utlägg

I absoluta undantagsfall där inget annat betalningsmedel är möjligt, kan medarbetare göra privata utlägg. Det krävs ett skriftligt godkännande i förväg från närmsta chef för att utlägget ska godkännas. Utlägg i samband med resor och tjänsteuppdrag ersätts efter redovisning av kvitton eller motsvarande i samband med upprättande av reseräkning, övriga utlägg betalas ut via e-tjänst Utbetalning. För privata utlägg gäller samma upphandlade avtal och inköpsrutiner som för övriga inköp i kommunen.

Vid misstanke om oegentligheter

Om en attestant upplever att inköpt vara eller tjänst är verksamhetsfrämmande eller misstänker andra typer av oegentligheter ska attest inte utföras. När brister upptäcks i samband med attest rapporteras dessa till närmast överordnad chef eller annan chef som attestanten har förtroende för och som i sin tur rapporterar till förvaltningens ekonomiansvarig. Attestanten kan också kontakta kommunens redovisningschef, ekonomichef, kommundirektör eller kommunjurist. Allvarliga brister ska även rapporteras till kommunstyrelsen och berörd nämnd via kommunens ekonomichef.

Avslutning

Genomförande

Varje nämnd ansvarar för att attestering av ekonomiska händelser inom sitt verksamhetsområde genomförs i enlighet med denna riktlinje.

Förvaltningsdirektör ansvarar för att riktlinjen omsätts i verksamheten.

Chef med attesträtt ansvarar för att följa riktlinjen samt gällande lagar, avtal och övriga styrande dokument.

Uppföljning

Varje nämnd ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig för att förebygga fel och oegentligheter i verksamheten, och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Nämnderna ska därvid säkerställa att verksamheten följer dessa riktlinjer.

Kommunstyrelsen har uppsikt över verksamheterna och kan besluta om riskområden och obligatoriska kontrollmoment samt göra egna kontroller av verksamheternas efterlevnad av riktlinjen.

Aktualisering

Kommunstyrelseförvaltningens ekonomichef ansvarar för att riktlinjen är aktuell.

LULEÅ KOMMUN

Attestreglemente

1 § Reglementets omfattning

Detta reglemente är en del av kommunens internkontrollarbete och gäller för Luleå kommunens samtliga ekonomiska transaktioner inklusive interna transaktioner, medelsförvaltning samt medel som kommunen ålagts eller åtagit sig att förvalta. Kommunala bolag där kommunen har ett väsentligt inflytande utfärdar egna riktlinjer som i tillämpliga delar beaktar kommunens regler.

2 § Syfte och målsättning

Målsättningen med reglerna för kontroll av ekonomiska transaktioner är att undvika oavsiktliga eller avsiktliga fel och därigenom säkerställa att redovisningen av transaktioner är korrekt avseende:

Beställning	Att personen som beställer varor eller tjänster för kommunens räkning är behörig, har kompetens och gör kontroller mot styrdokument för upphandling
Prestation	Att varan eller tjänsten har levererats till eller från kommunen, och/eller att transaktionen i övrigt stämmer med de villkor som avtalats/överenskommits
Bokföringsunderlag	Att verifikationen uppfyller kraven enligt lagstiftning och god redovisningssed
Betalningsvillkor	Att betalning sker vid rätt tidpunkt
Bokföringstidpunkt	Att bokföring sker vid rätt tidpunkt och i rätt redovisningsperiod
Kontering	Att transaktionen är rätt konterad
Beslut	Att transaktionen överensstämmer med beslut av behörig beslutsfattare

Om fel ändå uppstår ska dessa upptäckas och åtgärdas så snart som möjligt.

3 § Ansvarsfördelning

God intern kontroll förutsätter en tydlig och ändamålsenlig ansvarsfördelning, som bland annat tillgodoser att:

- mer än en person sköter ett händelseförlopp. Utgångspunkten är att två par ögon ser mer än ett par och att med fler inblandade minskar risken för oegentligheter.
- ansvar och kunskap hänger ihop. Den som ansvarar för en uppgift ska ha förutsättningar för uppgiften i form av kunskap och kännedom som gör det möjligt att utföra uppgiften med avsedd effekt.
- kontrollant är oberoende i förhållande till den/det kontrollerade. En förutsättning för att kontrollen ska få avsedd effekt är att den som utför kontrollen inte befinner sig i beroendeställning eller har en för nära relation till den kontrollerade eller till det som ska kontrolleras.

Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamhet och har uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Det innebär bland annat att:

- besluta om kommungemensamma regler för tillämpning av detta reglemente
- ansvara för övergripande uppföljning och utvärdering av reglementet och för att vid behov ta initiativ till förändring av reglementet.

Kommunstyrelsen och respektive nämnd ansvarar enligt 6 kap. 6 § kommunallagen för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Det innebär bland annat att:

- organisera arbetet och utse ansvariga personer för olika kontrollfunktioner. Styrelse och nämnd får delegera rätten att utse beslutsattestanter samt rätten att besluta om kompletterande kontroller.
- ansvara för att detta reglemente samt dess regler för tillämpning följs inom respektive verksamhetsområde
- vid behov utfärda ytterligare regler för respektive verksamhetsområde
- bevaka att risker inom området analyseras och hanteras inom området.

Kommunstyrelsens ansvar
Kommunstyrelsen ansvarar för utfärdandet av för kommunen gemensamma tillämpningsanvisningar till detta reglemente. Kommunstyrelsen ansvarar också för övergripande uppföljning och utvärdering av dessa regler och för att vid behov ta initiativ till förändring av dessa regler.

Nämndernas ansvar
Kommunens nämnder ansvarar för att antagna regler och tillämpningsanvisningar avseende detta reglemente följs. Varje nämnd/beredning utfärdar vid behov ytterligare tillämpningsanvisningar för sitt verksamhetsområde.

Attestreglementet fastställer endast minimikraven inom området. Nämnderna har det yttersta ansvaret för att reglemente och av kommunstyrelsen utfärdade tillämpningsanvisningar följs.

Nämnd får delegera rätten att utse beslutsattestanter samt rätten att besluta om eventuella kompletterande kontroller till förvaltningschef. Om attest sker med hjälp av IT-stöd ansvarar systemägaren för att utforma och dokumentera rutiner för tilldelning av behörigheter, införande av systemförändringar och dokumentation av utförda kontroller (historik). Rätt att beslutsattestera ges i normalfallet till den budgetansvariga. Nämnden kan besluta om rätt till beslutsattest även för annan än budgetansvarig. Ersättare får endast attestera vid ordinarie attestants frånvaro.

Kommunens nämnder ska utforma egna tillämpningsanvisningar för underhåll av attestförteckningen. Attestförteckningen ska innehålla uppgift om samtliga beslutsattestberättigade inom nämndens verksamhetsområde. I de fall attester endast ska göras i IT-baserade system krävs inte namnteckningsprov. Av förteckningen ska också framgå förutsättningar för beslutatteströtten, t.ex. ansvarsintervall. Om nämnden har fattat beslut om begränsningar i beslutsattestrött med hänsyn till beloppsstorlek, krav på kompletterande attester mm ska dessa framgå ur attestförteckningen och tillämpningsanvisningar. I direkt anknytning till attestförteckningen ska nämndens tillämpningsanvisningar och samtliga beslut som fattats om beslutsattestrött, av nämnden eller på delegation, finnas förvarade på ett överskådligt sätt.

4 § Kontroller

Ekonomiska transaktioner ska attesteras innan de utförs. Attest är ett sammanfattande begrepp för ett antal olika kontrollåtgärder som riktar sig mot ekonomiska transaktioner och de som utför dessa. Att attestera innebär att intyga att kontroll utförts utan anmärkning.

Följande kontroller och attestmoment ska användas i kommunen:

Mottagningsattest/granskning innebär kontroll mot underlag, beställning, leverans, kvalitet, pris och uträkning. Bekräftar att fakturan stämmer med fullgjord leverans eller prestation, att fakturan stämmer med avtalat belopp samt att fakturan siffergranskats. För utbetalning av bidrag innebär det kontroll mot eventuell bidragsansökan eller motsvarande samt mot bidragsregler. Mottagningsattest/granskning ska utföras av den som kan styrka att leverans, tjänst eller motsvarande utförts.

Beslutsattest innebär en bekräftelse av att beslut och regelverk följs samt att anslag finns för ändamålet. Bekräftar att verifikationen uppfyller krav enligt god redovisningssed, samt kontroll av att betalning sker vid rätt tidpunkt och att bokföring sker i rätt tid och i rätt period samt på rätt konto. Beslutsattest innebär kontroll av att jäv enligt detta reglementes 5 § inte föreligger.

Behörighetsattest innebär kontroll av att kontering har skett samt att attester är tecknade av behöriga personer. Kan vara inbyggd i IT-system eller vara manuell.

Utbetalningskontroll innebär kontroll av rimligheten av det totala utbetalningsbeloppet.

Enskilda medarbetare som tilldelats någon av ovanstående uppgifter som en del i den interna kontrollen ansvarar för att:

- i överensstämmelse med fastställda rutiner genomföra kontrolluppdraget
- i händelse av att kontrollen visar att något är fel antingen rätta felet och/eller rapportera till närmast överordnad chef.

I undantagsfall kan attestordningen frångås för leverantörer som är anslutna till elektronisk handel eller skanning och där transaktioner eller leveranser av varor/tjänster är av sådan art att den interna kontrollen ändå är tillfredsställande. I sådana fall kan beslutsattesten ersättas av en maskinell kontroll, dvs. uppfyller transaktionerna de villkor som satts för transaktionen sker en automatisk attest/beslutsattest. Det kan till exempel innefatta automatattest av transaktioner/fakturabelopp som håller sig inom vissa sortiment/beloppsintervall. Beslut om undantag från attestordningen fattas från fall till fall av kommunstabens ekonomichef i samråd med kommundirektör.

Kommunstyrelsen ansvarar genom sin ekonomifunktion för att likvida medel finns tillgängliga för Luleå kommunens samlade utbetalningar.

5 § Kontrollernas utformning

Kontrollrutinerna ska vara utformade så att en snabb och smidig rutin kan tillämpas samtidigt som de bidrar till en god intern kontroll. Reglerna ska främja effektiviteten, trygga tillgångarna, säkerställa en rättvisande redovisning samt bidra till att gällande regelverk efterlevs. Vidtagna kontrollåtgärder ska vara anpassade till transaktionens art så att kontrollkostnaden står i rimlig proportion till riskerna.

Vid utformningen av kontrollrutinerna ska följande krav beaktas:

Ansvarsfördelning Ansvars- och arbetsfördelningen ska vara tydlig. Huvudregeln är att ingen enskild medarbetare själv ska hantera en transaktion från början till slut. Det är viktigt att skilja mellan den som utför kontrollerna och den som kontrollerna riktar sig mot.

Kompetens Den som har rollen att utföra en kontrollåtgärd ska ha den kompetens som krävs för uppgiften.

Integritet Den som utför kontroll av en annan person ska ha en självständig ställning gentemot den som kontrolleras.

Jäv Den som utför kontrollen får inte kontrollera in- och utbetalningar till sig själv eller närstående. Detsamma gäller utgifter av personnära karaktär. Detta innefattar också aktiebolag och organisationer där medarbetaren eller närstående har ägarintressen eller ingår i ledningen. För bedömning av om jäv föreligger bör försiktighetsprincipen tillämpas.

Dokumentation Vidtagna kontrollåtgärder ska dokumenteras på ändamålsenligt sätt.

Kontrollordning De olika kontrollmomenten ska utföras i en logisk ordning så att effekten av en tidigare kontrollåtgärd inte förtas av en senare kontrollåtgärd.

6 § Tilldelning av attestuppdrag

Kommunstyrelsen och respektive nämnd ska inom sin verksamhet utse eller delegera till annan att utse en eller flera beslutsattestanter samt ersättare för dessa. Beslut om detta ska fattas varje kalenderår. Om flera attestanter utses ska omfattningen av deras uppdrag klart anges.

Styrelse och nämnd har rätt att själv beordra utbetalning genom beslut vid sammanträde. I dessa fall ska den som på delegation fått rätt att utse betalningsattestanter och ordinarie utsedd attestant snarast underrättas.

7 § Underrättelse om uppdrag om attest och utbetalningskontroll

Styrelse och nämnder eller den som på delegation utsett attestanter ansvarar för att de som är utsedda till attestanter informeras om innebörden av uppdraget.

··· Tillämpningsanvisningar till attestreglementet för Luleå kommun

1 § Tillämpningsområde

Attestreglementet är en del av kommunens internkontrollarbete och gäller för Luleå kommunens samtliga ekonomiska transaktioner inklusive interna transaktioner, medelsförvaltning samt medel som kommunen ålagts eller åtagit sig att förvalta. Kommunala bolag där kommunen har ett väsentligt inflytande utfärdar egna riktlinjer som i tillämpliga delar beaktar kommunens regler.

2 § Kommunstyrelsens ansvar

Kommunstaben ansvarar för att vid behov till kommunstyrelsen lämna rapport om reglementets tillämpning samt att föreslå åtgärder.

Kommundirektören bemyndigas att utse attestanter inom kommunledningen med angivande av verksamhetsområde och beloppsbegränsningar.

3 § Nämndernas ansvar

Attestreglementet fastställer endast minimikraven inom attestområdet. Eftersom nämnderna har det yttersta ansvaret för att attestrutinen fungerar inom verksamhetsområdet kan det vid behov vara lämpligt att nämnden utfärdar nämndsanpassade tillämpningsanvisningar.

Fördelningen av olika attestmoment ska vara en naturlig följd av den ansvars- och arbetsfördelning som råder i organisationen. Nämnd får delegera rätten att utse beslutsattestanter samt rätten att besluta om eventuella kompletterande kontroller till förvaltningschef. Om attest sker med hjälp av IT-stöd ansvarar systemägaren för att utforma och dokumentera rutiner för tilldelning av behörigheter, införande av systemförändringar och dokumentation av utförda kontroller (historik). Rätt att beslutattestera ges i normalfallet till den budgetsansvarige. Nämnden kan besluta om rätt till beslutattest även för annan än budgetansvarig. Ersättare får endast attestera vid ordinarie attestants frånvaro.

Kommunens nämnder ska utforma egna föreskrifter för underhåll av attestförteckningen. Attestförteckningen ska innehålla uppgift om samtliga beslutattestberättigade inom nämndens verksamhetsområde. I de fall attester inte görs i IT-baserade system ska attestförteckning även innehålla namnteckningsprov. Av förteckningen ska också framgå förutsättningar för beslutatteströtten, t.ex. ansvarsintervall. Om nämnden har fattat beslut om begränsningar i beslutattestrött med hänsyn till beloppsstorlek, krav på kompletterande attester mm ska dessa framgå ur attestförteckningen och tillämpningsanvisningar. I direkt anknytning till attestförteckningen ska nämndens tillämpningsanvisningar och samtliga beslut som fattats om beslutattestrött, av nämnden eller på delegation, finnas förvarade på ett överskådligt sätt.

Attestförteckning ska förutom att finnas på respektive förvaltning också överlämnas årligen till kommunens ekonomifunktion.

4 § Förvaltningschefernas ansvar

Om nämnden delegerar beslut om attesträtt till förvaltningschef ska denne även tillse att attestförteckning och tillämpningsanvisningar motsvarande kraven i 3 § utfärdas.

5 § Attestanters ansvar

Meningen med de olika kontrollerna är att eventuella tveksamheter eller direkta felaktigheter ska kunna undvikas. Fel eller brister som noteras i de olika attestmomenten ska omedelbart bli föremål för utredning. I första hand ska man vända sig till den som kontrollerar, attesterar transaktionen för en förklaring eller åtgärd. Vid allvarliga fel ska närmaste överordnad chef underrättas. Förvaltningens ekonomifunktion, personalfunktion kan också utgöra ett stöd för attestanten.

6 § Kontroller

Transaktioner ska attesteras innan de utförs, genomförs. Med attest menas att intyga att kontroll utförts utan anmärkning. De kontroller som skall utföras är:

Prestation och kvalitet Kontroll innefattar att vara eller tjänst mottagits och att den håller avtalad kvalitet.

Pris, villkor och formalia	För anskaffning av varor och tjänster innebär det kontroll mot beställning och avtal inklusive betalnings- och leveransvillkor och att utbetalningsunderlag uppfyller krav enligt lagstiftning och god redovisningssed. Vid kontroll av fakturor i system för elektronisk fakturahantering ska fakturauppgifterna avstämmas mot fakturabilden. För utbetalning av bidrag innebär det kontroll mot eventuell bidragsansökan eller motsvarande samt mot bidragsregler. För fakturering innebär det kontroll mot avtal, eventuellt beslutad taxa samt faktureringsunderlag.
Kontering	Kontroll att kontering är rätt
Beslut	Kontroll att de formella beslut som behövs är fattade t ex fastställande av taxa, investeringsbeslut, att utgiften är förenlig med verksamheten samt kontroll mot disponibla medel enligt budget bör göras innan beställning.
Behörighetskontroll	Behörighetskontrollen inkluderar kontroll av behörighet mot attestförteckning. Kontroll ska ske av signatur, ansvarsområden, beloppsbegränsningar, att minst två personer har hanterat en transaktion i de fall detta är ett krav, och övrigt som bör kontrolleras. Då det i IT-baserade rutiner finns funktioner för kontroll av behörigheter ersätter denna den manuella behörighetskontrollen.

7 § Kontrollernas utformning och utförande

Ansvarsfördelning

Följande minimikrav gäller för fördelning av kontrollerna vid olika typer av transaktioner:

<u>Anskaffning av varor och tjänster, utbetalning av bidrag och andra externa utbetalningar</u>
Minst två personer ska kontrollera en transaktion. Fördelningen av de olika kontrollmomenten mellan de olika kontrollansvariga anpassas efter transaktionens art och nämndens organisation.

Kontroll av prestation vid anskaffning av varor och tjänster ska utföras av annan än beslutsattestanten. Nämnd kan i egna tillämpningsanvisningar besluta om undantag från detta krav. Kompletterande kontroller t ex stickprov måste då istället sättas in. Följande generella undantag från kravet att kontroll av prestation ska utföras av annan än beslutsattestanten gäller för:
- abonnemangsfakturor t ex telefon, lokalhyror, el och vatten
- förskottsfakturor, t ex anmälningsavgifter, a-contofakturor
- skatter och avgifter, t ex fordonskatt

Behörighetskontroll ska utföras av annan än beslutsattestanten. Behörighetskontroll kan också ske automatiskt mot uppsatt regelverk i IT-system.

Fakturering av utförda tjänster.
Samtliga kontroller, förutom behörighetskontroll, kan utföras av samma person. Respektive nämnd ansvarar för att kompletterande kontroller sker så att det säkerställs att allt som ska faktureras blir fakturerat till rätt belopp och villkor. Fakturering skall ske i omedelbar närhet till utförd tjänst.

Kreditering och makulering av kundfakturor.
Minst två personer ska kontrollera en transaktion. Beslutattest ska ske av attestbehörig. Kreditering/makulering skall utföras av annan än beslutattestant. Behörighetskontroll kan också ske automatiskt mot uppsatt regelverk i IT-system.

Inbetalning av bidrag/skatteintäkter/finansiella intäkter och andra externa inbetalningar
Samtliga kontroller kan utföras av samma person. Respektive nämnd ansvarar för att kompletterande kontroller sker så att det säkerställs att alla inbetalningar erhålls till rätt belopp och villkor.

Kalkylmässiga kostnadsfördelningar
Avser fördelningar som sker via databearbetningar såsom PO-pålägg, MO-pålägg, IO-pålägg, avskrivningar och internränta på anläggningstillgångar. Dessa behöver inte beslutsattesteras. Kontroll mot pris, villkor, formalia och beslut utföres av handläggaren. Loggning i ekonomisystem gäller som dokumentation av kontrollerna.

Övriga interna kostnadsfördelningar
T ex via á-pris eller procentuella fördelningar. Attesteras av beslutsattestanten vid periodvisa överenskommelser och utföres därefter löpande av handläggaren.

Justering av uppenbart felaktig bokföring samt periodiseringar
Dessa transaktioner kan i vissa fall utföras av handläggaren utan attest av behörig beslutsattestant. Budgetansvarig måste underrättas om transaktionen.

Lön/ersättning och andra personalkostnader
Avser transaktioner med ekonomiska konsekvenser som rapporteras via personalsystemet. För dessa har budgetansvarig attesträtt.

Rapportering i personalsystemet görs på något av följande sätt:
1. direkt av budgetansvarig,
2. budgetansvarig attesterar efter det att den anställde rapporterat via IT-system eller
3. handläggare utifrån skriftligt underlag som budgetansvarig attesterat

Respektive nämnd ansvarar för att lönekontroll samt andra kontroller av personalkostnaderna utförs. Systemförvaltare utför dessutom kontroller som ingår i systemförvaltaruppdraget. Ytterligare uppgifter om ansvarsfördelning framgår av tillämpningsanvisningar för användande av personalsystemet.

Kompetens
Respektive nämnd ansvarar för att varje beslutsattestant och övriga kontrollansvariga har erforderlig insikt och kunskap om uppgiften. Kommunens ekonomifunktion ska vid behov ge nämnden stöd med detta.

Integritet
Den som utför kontroll ska ha en självständig ställning gentemot den kontrollerade. Detta utesluter inte att personal som är underordnad beslutsattestanten utför kontroll av prestation, kvalitet, pris, villkor och

formalia. Det är däremot inte lämpligt att underordnad personal beslutattesterar sådant som överordnad har kontrollerat prestation, kvalitet, pris, villkor och formalia för. Inte heller ska direkt underordnad personal beslutattestera överordnads utlägg och dylikt. Nämndsordförandens utlägg o dylikt kan attesteras av vice ordförande eller av kommunstyrelsens ordförande.

Jäv/Egna kostnader

Transaktioner som avses är in- och utbetalningar som t.ex. reseräkningar, ersättning för utlägg, egna mobiltelefonräkningar, representation avseende sig själv eller närstående eller affärstransaktioner till bolag eller liknande där intressekonflikt kan uppstå. Beslutattest ska ske av överordnad, om det avser nämndens ordförande utförs beslutattest av vice ordförande eller av kommunstyrelsens ordförande.

Dokumentation

Vidtagna kontrollåtgärder ska dokumenteras på ändamålsenligt sätt.

IT-baserade rutiner

Utförda kontroller dokumenteras genom elektronisk attest. Attest i IT-systemet ska i normalfallet göras av den som utfört kontrollen. Om attesten görs av annan än den som utfört kontrollen ska utförd kontroll dokumenteras på annat sätt. Sådan dokumentation, t ex beslutattesterad beställning eller följesedel med attest för prestation och kvalitet ska sparas på ett överskådligt sätt enligt gällande redovisningsregler. Attest ska i efterhand gå att knyta till den person som utfört kontrollen. Tabellstyrda och automatiska IT-baserade kontroller t ex behörighetskontroll i system för elektronisk handel och elektronisk fakturahantering ska framgå av systemdokumentationen. Av denna dokumentation ska också framgå hur eventuella fel hanteras.

Pappersbaserade rutiner

Huvudregeln är att samtliga kontroller ska dokumenteras genom varaktig påskrift på verifikationen eller om det är praktiskt lämpligt, dokumenteras på annat sätt. Sådan dokumentation, t ex beslutattesterad beställning eller följesedel med attest för prestation och kvalitet ska på ett varaktigt sätt fästas på verifikatet eller sparas på ett överskådligt sätt enligt gällande redovisningsregler. Av nämnden beslutade kompletterande kontroller ska dokumenteras med avseende på omfattning, utfall och vem som utfört kontrollen.

Kontrollordning

De olika kontrollmomenten ska utföras i en logisk ordning så att effekten av en tidigare kontrollåtgärd inte förtas av en senare kontrollåtgärd.

Beslutattest kan göras redan vid beställning. Endast om väsentliga avvikelser mellan attesterad beställning och leverans, övriga villkor mm sedermera uppstår måste beslutattesten förnyas. I rutiner där beslutattest inte har skett vid beställning ska kontroll av prestation, kvalitet, pris, villkor, formalia och kontering utföras före beslutsattest.

Kontroll av behörighet sker efter att beslutattest utförts. Slutregistrering i IT-system får inte ske innan behörighetskontroll har utförts.

Vid beställning av frekventa varor t ex livsmedel, kontorsmaterial och förbrukningsvaror via IT-baserade beställningssystem kan beställningsberättigade utses. Dessa kan beställa från i förväg definierade leverantörer, sortiment, inom fastställda beloppsgränser och på angivna ansvar. Kompletterande kontroller krävs endast i de fall beställningen avviker mot regelverket. Beslutattest görs på det i förväg uppsatta regelverket. Beslutattesten ska dokumenteras genom elektronisk attest eller om detta inte är möjligt genom varaktig påskrift på regelverket i pappersbaserad form. Beställningsberättigad och beslutsattestant måste i dessa fall vara olika personer.

Förslag till beslut gällande uppsikt över verksamheten 2025 i Luleå kommunföretag AB

Ärendenr 2025/615-1.3.1.4

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att uttala att bolaget har bedrivit sin verksamhet under 2025 på ett sätt som har varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Sammanfattning av ärendet

Enligt 6 kap. § 9 i kommunallagen ska kommunstyrelsen i årliga beslut för varje delägt kommunalt bolag pröva om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om kommunstyrelsen finner att så inte är fallet, ska den lämna förslag till kommunfullmäktige om nödvändiga åtgärder.

Bedömningen är översiktlig och har gjorts utifrån bolagsordning och ägardirektiv samt tillgänglig information i bolagets rapportering i form av årsredovisning och bolagsstyrningsrapport. Lekmannarevisorns granskningsrapport har bidragit i bedömningen.

Luleå Kommunföretag AB ägs helt av Luleå kommun.

Föremålet för bolagets verksamhet var, enligt bolagsordningen som beslutades i fullmäktige januari 2024, att vara moderbolag för Luleå kommuns helägda aktiebolag. Ändamålet är att optimera resultatnivån inom koncernen och tydliggöra kommunens ägarroll i den egna företagsverksamheten samt samordna verksamheten inom koncernen Luleå Kommunföretag, biträda företagen med utvecklings och ledningstjänster och biträda med finansieringsfrågor. Bolaget ska följa de kommunalrättsliga principerna i 2 kap. kommunallagen, såvida inte lag eller rättspraxis för viss verksamhet eller åtgärd medger undantag.

Ägardirektivet ger bolaget uppdrag utifrån styrmodell och policy för ägande av aktiebolag att svara för ägarstyrning av dotterbolagen i koncernen med utgångspunkt i genomförande av kommunens motiv till ägande i enlighet med kommunens övergripande mål samt medverka till att verksamheten mellan kommunens bolag organiseras med tydligt kundfokus och i en ändamålsenlig struktur. Bolagets verksamhet ska bland annat uppnå samordning och optimalt resursutnyttjande i de kommunägda bolagen, samt säkerställa att de

kommunägda bolagen verkar för koncernnytta och att helhetssyn genomsyrar bolagen hela kommunkoncernen.

Utdelningen som Luleå Kommunföretag AB mottagit från koncernbolagen under 2025 var 3 436 tkr.

- Luleå Miljöresurs AB:s del var 1 559 tkr
- Likvidation Luleå Business Region AB 1 877 tkr

2024 års resultat (vinst) var 3 433 tkr vilket överfördes i ny räkning.

Soliditeten var 91,2 procent år 2025.

Dialog
Dialog har förts inom kommunstyrelseförvaltningen.

Beslutsunderlag

- Bolagsordning Luleå Kommunföretag AB, KLF Hid: 2024.926
- Ägardirektiv 2024 Luleå Kommunföretag AB, KLF Hid: 2026.5528
- Luleå kommunföretag AB:s årsredovisning 2025
- Bolagsstyrningsrapport Luleå Kommunföretag AB 2025
- Revisionsrapport Luleå kommunföretag AB 2025

Nina Gotthold
Verksamhetscontroller

Beslutet skickas till

Kommunstyrelseförvaltningen, sektor kommunägda bolag
Bolaget

Bolagsordning

LULEÅ KOMMUNFÖRETAG AB

Dokumentnamn	**Kategori**	**Publicerad**	
Bolagsordning	Normerande styrdokument	**Lulea.se**	
Ärendenummer	**Beslutad av**	**Beslutsdatum, §**	**Giltighetstid**
KLF 2023/1381	Kommunfullmäktige	2024-01-29 §11	Tills vidare
Dokumentägare		**Dokumentet gäller för**	
Vd Luleå Kommunföretag AB		Luleå Kommunföretag AB	

BOLAGSORDNING FÖR LULEÅ KOMMUNFÖRETAG AB

§ 1 Firma

Bolagets firma är Luleå Kommunföretag Aktiebolag.

§ 2 Säte

Styrelsen skall ha sitt säte i Luleå kommun, Norrbottens län.

§ 3 Verksamhetsföremål

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att vara moderbolag för Luleå kommuns helägda aktiebolag.

§ 4 Kommunala ändamålet med bolagets verksamhet

Bolagets syfte är att optimera resultatnivån inom koncernen och tydliggöra kommunens ägarroll i den egna företagsverksamheten samt samordna verksamheten inom koncernen Luleå Kommunföretag, biträda företagen med utvecklings och ledningstjänster och biträda med finansieringsfrågor.

Bolaget ska följa de kommunalrättsliga principerna i 2 kap. kommunallagen, innebärande att verksamheten ska vara förenlig med den kommunala kompetensen och lokaliseringsprincipen, såvida inte lag eller rättspraxis för viss verksamhet eller åtgärd medger undantag.

Likvideras bolaget skall dess behållna tillgångar tillfalla aktieinnehavarna i förhållande till sitt aktieinnehav.

§ 5 Kommunfullmäktiges rätt att ta ställning

Bolaget skall bereda kommunfullmäktige i Luleå kommun möjlighet att ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell betydelse eller annars av större vikt fattas.

Beslut som alltid ska underställas fullmäktiges beslut är bland annat

- borgensbeslut
- förvärv, försäljning, bildande eller avveckling av bolag
- förvärv av aktier i annat företag
- större/strategiska försäljningar/köp av fastigheter om inte annat anges i bolags ägardirektiv
- större investeringar enligt den beslutstrappa som beskrivs i bolagens ägardirektiv eller annars är av strategisk betydelse för kommunen
- förändringar i det fastställda kommunala ändamålet för bolagets verksamhet
- ägardirektiv för såväl helägda som delägda bolag där kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande av varaktig karaktär. Det gäller både Luleå Kommunföretag AB, dess dotterbolag och bolag inom underliggande koncerner
- kapitaltillskott (förlusttäckning, driftsbidrag) mellan kommun och bolag med undantag för det som följer av kommunens finanspolicy
- aktieägaravtal för delägda bolag.

§ 6 Aktiekapital

Aktiekapitalet skall utgöra lägst 100 000 kronor och högst 400 000 kronor.

§ 7 Antal aktier

I bolaget skall finnas lägst 1 000 aktier och högst 4 000 aktier.

§ 8 Styrelse

Styrelsen skall bestå av lägst fem och högst nio ledamöter med högst nio suppleanter.

Styrelsen utses av kommunfullmäktige i Luleå kommun för tiden från den årsstämma som följer närmast efter det val till kommunfullmäktige förrättats intill slutet av den årsstämma som följer efter nästa val till kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige utser också ordförande i bolagets styrelse.

§ 9 Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses av bolagsstämman en revisor och en suppleant.

Revisorns och suppleantens uppdrag gäller till slutet av den årsstämma som hålls under det fjärde räkenskapsåret efter revisionsavtalet.

§ 10 Lekmannarevisor

För samma mandatperiod som gäller för bolagets revisor skall kommunfullmäktige i Luleå kommun utse en lekmannarevisor med suppleant.

§ 11 Kallelse till bolagsstämma

Kallelse till bolagsstämma skall ske genom brev till aktieägarna tidigast fyra veckor och senast två veckor före stämman.

§ 12 Utomståendes närvarorätt vid bolagsstämman

Bolagsstämman kan vara öppen för allmänheten.

§ 13 Ärenden på årsstämma

På årsstämman skall följande ärenden förekomma till behandling:

1. Stämmans öppnande.
2. Val av ordförande vid stämman.
3. Upprättande och godkännande av röstlängd.
4. Val av en eller två justeringsmän.
5. Godkännande av dagordning.
6. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad.
7. Framläggande av årsredovisningen, revisionsberättelsen och lekmannarevisorns
1. granskningsrapport samt, om bolaget är moderbolag, koncernresultaträkningen och
2. koncernrevisionsberättelser.
8. Beslut om
    a. fastställelse av resultat- och balansräkningen samt, om bolaget är moderbolag, koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen,
    b. dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen,
    c. ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören.
9. Fastställelse av arvode åt styrelsen, revisorn och lekmannarevisorn med suppleanter.
10. Val av revisor och revisorssuppleant (i förekommande fall).

11. Annat ärende som ankommer på bolagsstämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

§ 14 Räkenskapsår

Kalenderår skall vara bolagets räkenskapsår.

§ 15 Hembud

Har aktie övergått till person som icke förut är aktieägare i bolaget, skall aktien genast hembjudas aktieägarna till inlösen genom skriftlig anmälan hos bolagets styrelse. Åtkomsten av aktien skall därvid styrkas samt, där aktien övergått genom köp, uppgift lämnas om den betingade köpeskillingen.

När anmälan gjorts om akties övergång, skall styrelsen genast skriftligen meddela detta till varje lösningsberättigad, vars postadress är införd i aktieboken eller eljest känd för bolaget, med anmodan till den, som önskar begagna sig av lösningsrätten, att skriftligen framställa lösningsanspråk hos bolaget inom två månader, räknat från anmälan hos styrelsen om akties övergång. Erbjudande om hembud får inte utnyttjas för ett mindre antal aktier än erbjudandet omfattar.

Anmäler sig flera lösningsberättigade, skall företrädesrätten dem emellan bestämmas genom lottning, verkställd av notarius publicus, dock att, om samtidigt flera aktier hembjudits, aktierna först, så långt kan ske, skall jämnt fördelas bland dem, som framställt lösningsanspråk.

Lösenbeloppet skall utgöras, där fånget är köp, av köpeskillingen, men eljest av belopp, som, i brist av åsämjande, bestämmes i den ordning lagen (1929:145) om skiljemän stadgar. Lösenbeloppet skall erläggas inom en månad från den tidpunkt, då lösenbeloppet blev bestämt.

Kommer förvärvaren och den som har begärt att få lösa in aktierna inte överens i frågan om inlösen, får den som har begärt inlösen väcka talan inom två månader från det att lösningsanspråket framställdes hos bolaget.

Om inte inom stadgad tid någon lösningsberättigad framställer lösningsanspråk eller lösen inte erlägges inom föreskriven tid, äger den, som gjort hembudet, att bli registrerad för aktien.

§ 16 Inspektionsrätt

Kommunstyrelsen i Luleå äger rätt att ta del av bolagets handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet. Detta gäller dock endast i den mån hinder ej möter på grund av författningsreglerad sekretess.

§ 17 Ändring av bolagsordning

Denna bolagsordning får ej ändras utan godkännande av kommunfullmäktige i Luleå kommun. Av bolagsstämma antagen bolagsordning ska efter registrering på Bolagsverket delges kommunens kansli för diarieföring.

2024

Ägardirektiv

FÖR LULEÅ KOMMUNFÖRETAG AB

Dokumentnamn	**Kategori**	**Publicerad**	
Specifikt ägardirektiv	Normerande/Aktiverande styrdokument	**Lulea.se**	
Ärendenummer	**Beslutad av**	**Beslutsdatum, §**	**Giltighetstid**
KLF 2024/1527	Kommunfullmäktige	2024-11-18, §178	**Tillsvidare**
Ersätter			
Ägardirektiv 2023 KLF 2023/679			
Dokumentägare		**Dokumentet gäller för**	
Vd Luleå Kommunföretag AB		Luleå Kommunföretag AB	
Syfte:			
- Fullmäktige styr bolagens genom bolagsordningar och ägardirektiv. - Ägardirektivet kompletterar bolagsordningens beskrivning av det kommunala ändamålet för verksamheten och innehåller en konkretisering av verksamhetsmålen. - Ärendet om ägardirektiv lyfts upp när ägaren vill aktualisera vad ägaren vill att företaget ska uppnå.			
Uppföljning			
Löpande genom delårs- och helårsuppföljningar			

Allmänt
Luleå kommunföretag AB ägs till 100 % av Luleå Kommun. Bolaget är en del av kommunens verksamhet och ska i sin verksamhet beakta detta. Bolagets verksamhet styrs utöver av lag och av bolagsordning av direktiv utfärdade av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen, fastställda av bolagsstämma.

Bolaget ska följa de relevanta policys och riktlinjer för kommunkoncernen som kommunfullmäktige eller kommunstyrelse beslutar även om särskilda ägardirektiv inte anmäls vid bolagsstämma. Bolaget ska särskilt beakta ägardirektiv, Luleå kommuns företagspolicy, Luleå kommuns översiktsplan samt Finanspolicy för Luleå kommun.

Verksamheten ska verka för en långsiktig ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet och ska inom ramen för sin verksamhet beakta och stödja uppfyllandet av Luleå kommuns vision 2040 med nio övergripande mål som omhändertar Agenda 2030.

Bolaget har även att för kommunkoncernens räkning omhänderta kommunfullmäktiges områden som anges i planeringsförutsättningarna.

Bolaget ska bidra till en ökad samverkan inom kommunkoncernen som ska präglas av affärsmässig samhällsnytta så att både kompetens och utrustning kan tas tillvara och nyttjas mer resurseffektivt för största möjliga nytta.

Kommunens motiv till att äga bolaget och verksamhetens inriktning

Enligt bolagsordningen har bolaget till föremål för sin verksamhet att vara holdingbolag för merparten av Luleå kommuns aktiebolag. Bolagets syfte är att bidra till samordnad och kommunkoncernövergripande samhällsnytta i riktning till vision Luleå 2040, att stödja hållbara affärsmodeller i samtliga dotterbolag samt att optimera effekten av bolagskoncernens ekonomiska resultat, optimera resultatnivån inom koncernen och tydliggöra kommunens ägarroll i den egna företagsverksamheten. Motivet för detta är dels möjligheten att nyttja skattelagstiftningens regler om koncernbidrag, men också för att skapa goda förutsättningar för samordning av kommunala koncern- och bolagsfrågor.

Luleå Kommunföretag AB ska svara för operativ och strategisk ägarstyrning i enlighet med kommunens övergripande mål samt medverka till att verksamheten mellan kommunens bolag organiseras med tydligt kundfokus och i en ändamålsenlig struktur. Bolaget ansvarar för löpande översyn och omprövning av ägandet av dotterbolagen och dess verksamhetsområden.

Bolaget ska även svara för beredning och samordning av ärenden som kräver ägarens godkännande, exempelvis ägardirektiv. Förslag till ägardirektiv för dotterbolagen ska utarbetas av moderbolaget med stöd av kommundirektören.

Bolaget ska genomföra ägardialoger med dotterbolagens ledningar om mål och resultat samt strategiska utvecklingsfrågor för bolagen. Syftet är att bland annat uppnå samordning och optimalt resursutnyttjande i de kommunägda bolagen, samt säkerställa att de kommunägda bolagen verkar för koncernnytta och att helhetssyn genomsyrar bolagen hela kommunkoncernen.

Bolaget ska vidare medverka till att säkerställa kostnadseffektiva finansieringslösningar i bolagskoncernen och genomföra skattemässiga dispositioner mellan bolagen för att göra det möjligt med resultatutjämning och skatteutjämning inom koncernen Luleå Kommunföretag.

Bolaget ska ha en ekonomisk ställning som medger att utdelning kan lämnas till ägaren.

Bolaget ska i koncernen eftersträva öppenhet och verka för att koncernens bolag, inom sina respektive verksamhetsområden, bidrar i marknadsföringen av varumärket Luleå.

Kommunens direktivrätt

Bolagets styrelse och verkställande direktör har att följa utfärdade direktiv, såvida dessa inte strider mot bolagsordningen, mot tvingande bestämmelser i lag eller annan författning, exempelvis aktiebolagslagen och offentlighets- och sekretesslagen, eller strider mot bolagets intresse.

Detta ägardirektiv är ett komplement till bolagsordningen.

Kommunens ledningsfunktion

Utgångspunkten i kommunallagen är att kommunfullmäktige är det organ i kommunen som utövar ägarfunktionen över de kommunala bolagen. Det är kommunfullmäktige som beslutar om ägardirektiv som sedan fastställs av bolagsstämman och därmed blir bindande stämmodirektiv.

Kommunfullmäktige har fastställt en företagspolicy för LKF-koncernen som bland annat reglerar relationen mellan LKF som ägare och de helägda bolagens styrelser.

Bolaget står enligt 6 kap. 1 § kommunallagen under uppsikt av kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen utöver kommunens lednings- och samordningsfunktion över bolagen i enlighet med vad som anges i kommunstyrelsens reglemente. Kommunstyrelsen har rätt att ta del av bolagets handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet. Bolaget ska lämna kommunstyrelsen den information om verksamheten som den begär. Den närmare omfattningen av informationen fastställs i samråd med bolagets styrelse.

Bolaget erinras om att kommunstyrelsen enligt 6 kap. 1 a § kommunallagen har att fatta årliga beslut huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Fullmäktiges ställningstagande

Bolaget ansvarar för att kommunfullmäktige får ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas. Av bolagsordningen framgår att vissa beslut i bolaget fattas av bolagsstämman. En fråga som faller utanför uppräkningen i bolagsordningen kan trots detta vara en sådan fråga som kräver ställningstagande enligt denna punkt. Uppstår tveksamhet huruvida ställningstagande krävs, ska bolaget samråda med kommunstyrelsen i ägarkommunen.

Ägardirektiv ska fastställas minst en gång per mandatperiod, annars årligen.

Information och ägardialog

<u>Information</u>

Ägaren ska fortlöpande hållas informerad av bolaget om dess verksamhet. Bolaget ska initiera möten med ägaren om omständigheterna så påkallar. Bolagets ska till kommunstyrelsen redovisa bolagets ställning och resultat per tertial. Bolaget ska därvid uppmärksamma ägarkommunen på viktigare omständigheter och förändringar som kan inverka på bolagets verksamhet.

Kommunstyrelsen ska, på begäran, utan oskäligt dröjsmål få ta del av:

- protokoll från styrelsemöten
- protokoll från bolagsstämma
- årsredovisning med revisionsberättelse och granskningsrapport

Bolagen ska i övrigt lämna de uppgifter och handlingar som LKF eller kommunstyrelsen begär.

<u>Ägardialog</u>

Utöver bolagsstämman ska bolaget under året föra en dialog med ägaren. Bolagets styrelse, VD och andra nyckelpersoner i bolaget ska delta vid möte med företrädare för kommunen minst en gång per år.

Ekonomiska mål

Verksamheten ska bedrivas utifrån ekonomiska grundkrav som mäter koncernens lönsamhet och finansiella styrka. För precisering av de ekonomiska grundkraven fastställs följande ägarkrav för perioden 2023–2025:

- Avkastning på eget kapital i koncernen bör under perioden överstiga 10 procent.
- Soliditeten i koncernen bör under perioden uppgå till minst 40 procent.

Definitioner:

Avkastning eget kapital = Resultat efter finansiella poster/ Eget kapital + 78,6 % av obeskattade reserver

Soliditet = Eget kapital + 78,6 % av obeskattade reserver/ Totalt kapital

Budget

Bolagets resultatbudget/resultatprognos inklusive rullande investeringsplan för var tid gällande anvisningar/rutin samt i förekommande fall prognos för balansräkning, som fastställts av bolagets styrelse inför nytt räkenskapsår ska inrapporteras till moderbolaget i enlighet med kommunstyrelsens tidplan.

Redovisning och rapportering

Årsredovisning

Bolagets styrelse ska årligen i sin årsredovisning, utöver vad aktiebolagslagen stadgar, redogöra för hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det i bolagsordningen och dessa direktiv angivna syftet och ramarna med densamma.

Årsredovisningen ska också redogöra för eventuella beslut som under året lämnats till fullmäktige för ställningstagande.

Uttalandet ska vara utformat att det kan läggas till grund för kommunstyrelsens uppsikt och beslut enligt 6 kap. 1 och 1 a § kommunallagen samt till lekmannarevisorns granskning.

Hållbarhetsredovisning

Bolaget ska, om man i enlighet med ÅRL så blir skyldig, årligen upprätta en hållbarhetsredovisning. Detta kan ske antingen i fristående rapport eller ingå som en integrerad del i årsredovisningen och ska i samband med offentliggörande av bolagets årsredovisning offentliggöras på bolagets webbplats.

Rapporter

Bolagets ska lämna rapporter i enlighet med den tidplan som fastställs av kommunstyrelsen. Rapporterna ska innefatta redovisning av de mål som upptagits i plan och budget samt mål som i detta dokument redogörs för under punkten Särskilt ägardirektiv.

Uttalandet ska vara utformat att det kan läggas till grund för kommunstyrelsens uppsikt och beslut enligt 6 kap. 1 och 1 a § kommunallagen samt till lekmannarevisorns granskning.

Kontroll och granskning

Internkontroll

Bolagets styrelse ansvarar för bolagets internkontroll vars övergripande syfte är att skydda ägarnas investering och bolagets tillgångar.

Styrelsen ska tillse att bolaget har god intern kontroll och fortlöpande hålla sig informerad om och utvärdera hur bolagets system för intern kontroll fungerar.

Arbete med internkontrollplan och riskbedömning ska ske i enlighet med av kommunstyrelsen beslutade riktlinjer för intern kontroll.

Lekmannarevisionens granskning

Bolagets lekmannarevisorer ska årligen i sin granskningsrapport yttra sig om huruvida bolaget bedrivits på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som angivits i bolagsordningen och i detta ägardirektiv, samt de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten.

Utvärdering av styrelsearbetet

Styrelsen ska årligen utvärdera sitt eget och verkställande direktörens arbete under året. Ordförande ska till kommunstyrelsens ordförande delge slutsatser, samt eventuella åtgärder som med anledning av utvärderingen bör vidtas eller har vidtagits.

Samråd med ägare samt rekrytering av VD

Bolaget ska samråda med kommunstyrelsen i frågor som är av särskild vikt för verksamheten.

Inför tillsättande eller entledigande av VD ska samråd ske med kommunstyrelsens ordförande.

Säkerhetsarbete/Krisledningsplanering

Bolaget ska arbeta för att efterleva och upprätthålla ett systematiskt säkerhetsskyddsarbete i enlighet med Säkerhetsskyddslag 2018:585 samt tillämpliga förordningar, föreskrifter och vägledningar. Kommunens säkerhetsskyddschef utför tillsyn inom hela kommunkoncernen och bolagen ska därför dessutom:

1. Rapportera avvikelser och händelser som berör säkerhetsskydd till Luleå kommun för kännedom, stöttning (om det erfordras) och lägesbildsupprättande på samma sätt som till Säkerhetspolisen enligt lagkrav

2. Samverka och samråda med tillsynsmyndigheter i enlighet med lagkrav. Möjliggöra och vara behjälpliga vid tillsyn av säkerhetsskydd i den omfattning Luleå kommun eller tillsynsmyndigheter erfordrar.

3. Upprätthålla sin verksamhet och ha en ledningsförmåga vid fredstida krissituationer och under höjd beredskap.

4. Samverka med kommunen i frågor om förberedelser inför fredstida krissituationer och höjd beredskap.

5. Vid fredstida krissituationer och höjd beredskap samordna sina åtgärder med kommunen.

Bolaget ska bedöma hur säkerhetsskyddsarbetet lämpligast bör organiseras, struktureras och anpassas efter den egna verksamhetens behov. Detta ska ske i samråd och samförstånd mellan respektive bolag och Luleå kommun.

För de bolag som bedriver säkerhetskänslig verksamhet och i egen regi avser att bedriva säkerhetsskyddsarbetet erfordras egen säkerhetsskyddsorganisation, med säkerhetsskyddschef direkt underställd verkställande ledning. För bolag som avser att bedriva säkerhetskänslig verksamhet utan Luleå kommuns insyn erfordras ytterligare krav.

Offentlighet

Bolaget ska eftersträva största möjliga öppenhet i arbetet. Allmänheten har rätt att ta del av handlingar hos bolaget enligt de grunder som gäller för allmänna handlingars offentlighet i 2 kap. tryckfrihetsförordningen och offentlighet- och sekretesslagen (2009:400). Bolaget ska tillämpa den för Luleå kommun vid var tid gällande taxan för utlämnande av allmänna handlingar.

Särskilt ägardirektiv

Styrelsen och verkställande direktören för

Luleå Kommunföretag AB

Org nr 556447-4194

upprättar härmed

Årsredovisning
och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2025

Innehåll: **sida**

Förvaltningsberättelse	**1**
Luleå Kommunföretag AB	**1**
Luleå Energi AB koncernen	**5**
Lulebo AB koncernen	**8**
Luleå Business Region AB	**10**
Luleå Lokaltrafik AB	**11**
Luleå MiljöResurs AB	**13**
Luleå Hamn AB koncernen	**15**
Nordiskt Flygteknikcentrum AB	**18**
Flerårsöversikt – koncernen och moderbolaget	**20**
Eget kapital - koncernen och moderbolaget	**20**
Resultaträkning – koncernen	**22**
Balansräkning – koncernen	**23**
Kassaflödesanalys – koncernen	**25**
Resultaträkning – moderbolaget	**26**
Balansräkning – moderbolaget	**27**
Kassaflödesanalys - moderbolaget	**29**
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	**30**
Underskrifter	**50**

Fastställelseintyg

Undertecknade VD i Luleå Kommunföretag AB intygar, dels att denna kopia av att årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma den / 2026. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

Luleå / 2026

Namnförtydligande/ Rickard Lundmark

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 1 of 52.

TeamEngine E-Signing

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

1 Luleå Kommunföretag AB

1.1 Verksamhet

Luleå Kommunföretag AB, ägs till 100 % av Luleå kommun, och är ett holdingbolag för de helägda kommunala dotterbolagen. Luleå Kommunföretag AB har en central och koncernstrategisk roll i kommunen med huvudsaklig uppgift att:

- Ansvara för en aktiv ägarstyrning av dotterbolagen.
- Bidra till samordnad och kommunkoncernövergripande samhällsnytta i riktning mot vision Luleå 2040
- Stödja hållbara affärsmodeller i dotterbolagen samt att optimera effekten av bolagskoncernens ekonomiska resultat, optimera resultatnivån inom koncernen och tydliggöra kommunens ägarroll i den egna företagsverksamheten.
- Skapa goda förutsättningar för samordning av kommunala koncern- och bolagsfrågor
- Inom kommunfullmäktiges principbeslut genomföra omstruktureringar och förändringar av bolagsstrukturen.

Året som gått

Året var det mest intensiva året på länge och Luleå Kommunföretagskoncernen tillsammans med Luleå Kommun är mitt uppe i samhällsomställningen.

Förändringar i bolagskoncernen innefattade att den frivillig likvidation av Luleå Business Region AB slutfördes efter en framgångsrik överföring av verksamheten till kommunförvaltning. Nästa bolag, Nordiskt Flygteknikcentrum, slutförde sin avveckling och flytt till kommunalförvaltning per den 1 januari 2026 samtidigt som planering för uppstart 2026 av nytt bolag, Luleå Science Park slutfördes,

Stort fokus för Luleå kommunföretag AB 2025, var att starta upp en mer gemensam planering för bolagskoncernen och en gemensam beslutsprocess för investeringsramar sattes upp. På hösten presenterades den första 10-årsplanen för investeringar, resultat- och balansräkning som kommer uppdateras kontinuerligt med fokus på nästkommande treårs period.

Ett stort steg för gemensam struktur för hållbarhetsrapportering, klimatbokslut och åtgärdsplaner var även i fokus och är under framtagning för alla bolag.

Det har varit fortsatt hög takt på investeringar i de flesta bolag, framförallt Luleå Hamn som är i full fart på landsidan men tyvärr en avbruten upphandling för det kritiska projektet Malmporten och ett omtag gjordes för att publicera en ny upphandling i slutet av året.

Luleå Kommunföretag-koncernen som helhet redovisar högre intäkter och ett sämre resultat än föregående år. Koncernens nettoomsättning uppgår totalt till 2 983,3 mnkr (2 832,9 mnkr) och resultat efter finansiella poster uppgår till 119,8 mnkr (178,9 mnkr).

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 2 of 52.

TeamEngine E-Signing

Luleå Kommunföretag-koncernen uppfyller inte ägarens avkastningsmål eller ägarens mål rörande soliditet. Räntabilitet på eget kapital för koncernen uppgår till 3,3 % (5,1 %) vilket inte uppnår ägarens avkastningskrav avseende det långsiktiga koncernmålet om 10 %. Bolagskoncernens soliditet sammantaget uppgår till 38,6 % (40,3 %) vilket inte uppnår det långsiktiga koncernmålet om 40 %.

Två av koncernföretagen redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster Nordiskt Flygteknikcentrum AB och Luleå Hamn AB. Luleå Kommunföretag AB:s styrelse har beviljat koncernbidrag till bägge bolagen.

Luleå Energi AB koncernen redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 152,5 mnkr (134,5 mnkr) vilket är 18,0 mnkr bättre än utfallet föregående år. Fjärrvärmeverksamhetens resultat varierar från år till år beroende på väderlek. År 2025 var ett varmare år än ett normalår medan 2024 var ett ovanligt kallt år och det förbättrade resultatet för fjärrvärmeverksamheten förklarar i princip hela den positiva avvikelsen mot 2024.

Enligt Luleå Energi AB:s ägardirektiv ska avkastning på eget kapital överstiga 8 % per år och soliditeten ska uppgå till minst 50 % per år. Bolaget uppnår ägarens ekonomiska mål och redovisar en avkastning på eget kapital 9,7 % (8,7 %) och en soliditet på 61,3 % (61,6 %).

Enligt moderbolagets särskilda ägardirektiv kan bolaget årligen avsätta upp till en procent av sin årsomsättning till utvecklingsaktiviteter. Under 2025 har aktiviteter motsvarande 12,7 mnkr genomförts inom ramen för det särskilda ägardirektivet, med syfte att möta energiomställningen som sker i samhället. Kostnadsutfallet är 0,2 mnkr högre än 2024. Arbetet har bland annat skett inom områdena samordning av kraftförsörjning, återanvändning av restenergier, flexibilitet med fokus på elnät och stödtjänster samt energilagring. Många av projekten har skett i samarbete med akademi, forskningsinstitut och andra företag.

Lulebo AB koncernen redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 45,6 mnkr (105,9 mnkr) vilket är sämre än utfallet för föregående år. Emellertid innehåller föregående år en jämförelsestörande post kopplat till försäkringsersättningar som gett ett mer positivt resultat i redovisningen än verksamheten har inbringat. Korrigerat med detta har resultatet förbättrats med cirka 19 mnkr jämfört med föregående år. Orsaken till det består främst av hyreshöjningar och att vintern/våren 2025 varit en varmare och snöfattigare period än föregående år som påverkat kostnaderna i bolaget positivt utifrån exempelvis minskad el och fjärrvärmeförbrukning samt mindre snöskottning.

Intäkter från ordinarie verksamhet har ökat, men kostnaderna för drift och underhåll har varit oförändrade, vilket leder till att överskottsgraden stiger till 37 % (32 %).

Enligt Lulebo AB:s ägardirektiv ska avkastning på eget kapital överstiga 2 % per år och soliditeten ska uppgå till minst 25 % per år. Lulebo når ägarens avkastningskrav på eget kapital och ägarens mål rörande soliditet. Bolagets redovisar avkastning på eget kapital på 2,8 % (1,6 %) och soliditeten uppgår till 37,2 % (38,8 %).

Lulebo AB ska enligt ägardirektiv säkerställa ett kontinuerligt byggande av hyresrätter genom att inom en rullande tre-årsperiod bygga mellan 450–900 bostäder. Under åren 2023–2025 har sammanlagt 42 st lägenheter byggts/införskaffats, vilket inte uppnår ägarens direktiv.

Luleå Business Region AB redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 0,1 mnkr (-0,3 mnkr) vilket är bättre än föregående år. Bolaget är likviderat och slutredovisad på bolagsstämma under året. Det positiva resultatet beror på en sen återbetalning av projektmedel från IUC Norr kopplat till projektet kompetenslyft Grön industri.

Luleå Lokaltrafik AB redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 5,0 mnkr (0,8 mnkr) vilket är 4,2 mnkr bättre än föregående år. Det positiva resultatet beror på ett nytt bättre anpassat avtal med Luleå Kommun, lägre bränslepriser samt byte till nytt resesystem.

Enligt Luleå Lokaltrafik AB:s ägardirektiv ska bolaget sträva efter att avkastning på eget kapital ska överstiga 0 % per år samt att soliditeten bör minst uppgå till 20 % per år. Bolaget uppnår ägarens

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 3 of 52.

TeamEngine E-Signing

avkastningskrav och ägarens soliditetsmål. Bolaget redovisar en avkastning på eget kapital 19,9 % (3,4 %) och en soliditet på 21,3 % (16,5 %).

Luleå Miljöresurs AB redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 12,2 mnkr (7,8 mnkr) vilket är 4,4 mnkr bättre än föregående år. De verksamheter som ingår och påverkar resultatet är Sunderbyavfallsanläggning, avfall och återvinning, transporter och behandling av avfall, Hållbarhetshuset och biogasverksamheten. Den positiva effekten kan främst hänföras till att bolagets verksamhet med containertransporter samt övriga transporter kopplat till företag har gått bättre än föregående år samt att Sunderby avfallsanläggning fortsätter med ett bra resultat (även om det är något sämre än föregående år) kopplat till mottagning av massor och materiel, sluttäckning av de befintliga depåerna samt mottagning av sulfidjord i dammar.

Enligt Luleå Miljöresurs AB:s ägardirektiv ska bolagets avkastning på eget kapital överstiga 6 % per år och soliditeten ska uppgå till minst 22 % per år. Luleå Miljöresurs når både ägarens avkastningskrav på eget kapital och ägarens soliditetsmål. Bolaget redovisar avkastning på eget kapital på 12,0 % (8,0 %) och soliditeten uppgår till 30,2 % (29,6 %).

Luleå Hamn AB koncern redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster på -82,8 mnkr (-70,0 mnkr) vilket är en försämring jämfört med förra årets utfall och lagd plan för året. Negativt resultat var väntat utifrån den stora satsning som genomförs kopplat mot industrins gröna omställning. Koncern har fortsatt med stora investeringar kopplat mot främst projekten Malmporten och Framtidens Hamn samt med inköp av en ny bogserbåt även om tempot tillfälligt har dragits ned jämfört med ursprungsplan och stora delar har skjutits fram för att bättre matcha industrins utveckling och den prisutveckling som skett kopplat mot upphandling av muddring. Den ökade resultatförsämringen beror främst på att koncernen behövt kostnadsbokföra vissa tidigare aktiverade kostnader kopplat till projektet Framtidens Hamn, järnvägsavskrivningar har blivit högre, personalkostnaderna har ökat kopplat mot den utveckling som skett på hamnen samt att räntekostnaderna har ökat utifrån de investeringar som genomförts med utökade lån.

Den ordinarie verksamheten har efter pandemi och konjunkturnedgångar återhämtat sig till normala nivåer men gjorde under året en vad som bedöms som tillfällig nedgång avseende godsvolymer och minskad trafik med effekt om minskade intäkter. Både omvärldsläge och efterföljande inflation ger ett visst förändrat logistikmönster vilket också speglar hamnverksamhet och trafikflöden på nationell nivå.

Enligt Luleå Hamn AB:s ägardirektiv ska bolagets avkastning på eget kapital överstiga 1 % per år och soliditeten ska uppgå till minst 30 %. Luleå Hamn når inte ägarens avkastningskrav på eget kapital och inte heller ägarens mål rörande soliditet uppfylls. Bolaget redovisar negativ avkastning på eget kapital (neg) och soliditeten uppgår till 7,9 % (7,8 %).

Bolaget har erhållit koncernbidrag för att till större del täcka årets förlust.

Nordiskt Flygteknikcentrum AB redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster på -2,8 mnkr (-3,8 mnkr) vilket är 1 mnkr mindre förlust än föregående år, även om lagd plan var ytterligare förbättringar på resultatet. Detta kunde dock inte realiseras fullt ut på grund av att Försvarsmakten inte köpte de planerade utbildningsplatserna detta år samt att en uthyrning av en del av en hangar inte blev av. Dess påverkan på resultatet har motverkats genom att kostnadsminimera i verksamheten.

Beslut har fattats att bolagets verksamhet ska övergå till Luleå Kommun och ingå i en förvaltning från och med 1 januari 2026.

Enligt NFTCs ägardirektiv bör avkastning på eget kapital överstiga 0,0 % per år och soliditeten ska uppgå till minst 10% per år. Bolaget når inte ägarens avkastnings- och soliditetsmål. Bolaget redovisar en räntabilitet som är negativ (neg) och soliditeten uppgår till 9,8 % (7,7 %).

Bolaget har erhållit koncernbidrag för att täcka årets förlust.

Luleå Kommunföretag-koncernens nettoomsättning, uppgick till 2 983,3 mnkr (2 832,9 mnkr) med ett resultat efter finansiella poster på 119,8 mnkr (178,9 mnkr).

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 4 of 52.

TeamEngine E-Signing

Bolagskoncernens soliditet var vid årsskiftet 38,6 % (40,3 %) och räntabiliteten på det egna kapitalet uppgick till 3,3 % (5,1 %).

Investeringarna för bolagskoncernen uppgick till 1 235,7 mnkr (1 560,4 mnkr).

Antalet anställda i medeltal uppgick till 742 (725).

Framtid och osäkerheter i Luleå Kommunföretags koncern

Koncernen är i en spännande tid med mycket utveckling och möjligheter utifrån de förändringar som genomförs i omvärlden men inte minst den gröna omställning som pågår inom industrin i Luleå och Norrbotten. För att möta denna omställning behöver koncernen göra stora investeringar de närmsta åren. Här i ligger den största ekonomiska risken framöver att de stora investeringarna inte möts med den förväntade ekonomiska tillväxten som behövs för att klara denna omställning. Koncernen kommer fokusera på att genomföra aktiviteter kontinuerligt för att minska denna risk över tiden.

1.2 Ekonomisk redovisning Luleå Kommunföretag AB

Ekonomisk redovisning och personalstatistik		
Tkr	**Årets utfall**	**Föregående års utfall**
Intäkter	3 614	3 696
Kostnader inkl avskr	-12 457	-10 054
Finansiella poster	3 901	55 404
Resultat efter finansiella poster	**-4 942**	**49 046**
Investeringar	0	0
Räntabilitet %	Neg	5,0
Soliditet %*	91,2	91,5
Antal anställda	3	4
Frisknärvaro %	75,0	100,0
Sjukfrånvaro %	23,1	0,2

**Soliditet – Lån som tagits för vidareutlåning till dotterbolagen, via internbanken, har exkluderats vid beräkning av soliditeten*

Resultatet efter finansiella poster slutade med en förlust på -4 942 tkr (49 046 tkr) för 2025. Förlusten var väntad utifrån att bolaget tog ett aktivt beslut att inte begära någon utdelning från Luleå Energi AB under 2025. Förlusten blev dock lägre än lagd plan för året med 3 257 tkr.

Bolaget har haft en långtidssjukskrivning under året vilket syns på nyckeltalen frisk- och sjukfrånvaro för 2025.

1.3 Sammanställning måluppfyllelse Luleå Kommunföretag AB

Bolagsmål	Bedömning	Trend
Hållbar bolagskoncern		↗
Accelererad samhällsomställning		↗
Strategisk ägarstyrning		↗
Stärkt effektivisering		↗

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 5 of 52.

TeamEngine E-Signing

Ekonomisk översikt, Luleå Kommunföretags bolag inom koncern

Koncernbolag (tkr)	Ägd andel %	Intäkter	Res efter fin poster	Balansom-slutning	Soliditet %	Ränta-bilitet EK %	Avkast-ningskrav % Lulebo	Medelantal anställda
Moderbolag								
Luleå Kommunföretag AB		3 614	-4 942	5 516 641	91,2	neg	-	3
Dotterbolag								
Luleå Energi AB-koncern	100	1 265 601	152 508	2 604 314	61,3	9,7	-	212
Lulebo AB-koncern	100	753 364	45 574	4 794 490	37,2	2,6	37,0	84
Luleå Lokaltrafik AB	100	231 323	5 030	127 750	21,3	19,9	-	187
Luleå MiljöResurs AB	100	869 779	12 177	340 884	30,2	12,0	-	191
Luleå Hamn AB-koncern	100	140 037	-82 831	1 629 508	7,9	neg	-	56
Nordiskt FlygTeknik Centrum AB	100	11 096	-2 786	3 366	9,8	neg	-	9
Luleå Business Region AB	100	160	72	0	0,0	7,5	-	0

Flerårsöversikt Luleå Kommunföretags AB-koncern

Nyckeltal/verksamhetsmått Luleå Kommunföretag-koncern	2025	2024	2023	2022	2021
Antal anställda i medeltal					
Kvinnor	220	218	201	190	148
Män	521	507	483	449	386
Totalt	**741**	**725**	**684**	**639**	**535**
Kommunala bolagens styrelser					
Andel kvinnliga ledamöter, bolagskoncernen	39%	39%	45%	33%	37%
Andel kvinnliga ledamöter, moderbolaget	29%	29%	43%	33%	33%
Nettoomsättning, mnkr (exkl. punktskatter)	2 983,3	2 832,9	2 513,5	2 392,0	2 008,2
Resultat efter finansiella poster	119,8	178,9	224,1	194,0	236,3
Soliditet , %	38,6%	40,3%	47,0%	48,5%	48,6%
Räntabilitet på eget kapital, %	3,3%	5,1%	6,6%	6,0%	7,8%
Investeringar, mnkr	1 235,7	1 560,4	937,7	409,7	493,4

Hållbarhetsredovisning

Tre bolag i koncernen uppfyller kriterierna för att upprätta hållbarhetsredovisning och gör detta, Luleå Energi AB, Lulebo AB och Luleå Miljöresurs AB.

2 Luleå Energi AB koncernen

2.1 Verksamhet

Moderbolaget Luleå Energi AB producerar och distribuerar bland annat fjärrvärme till kunder inom Luleå kommun. I moderbolaget finns också en elhandelsverksamhet som köper el på den nordiska elbörsen via

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 6 of 52.

TeamEngine E-Signing

portföljförvaltare och säljer el till kunder främst inom elområde Luleå. Luleå Energi AB erbjuder även tjänster för en effektiv energianvändning.
Dotterbolaget Luleå Energi Elnät AB äger och driver elanläggningar för överföring av elektrisk energi inom i huvudsak Luleå kommun.

Dotterbolaget Bioenergi i Luleå AB förädlar bioråvara till produkten träpellets. Bolaget har ingen egen direktförsäljning till slutkund utan producerar träpellets på uppdrag av SCA Energy AB.

Dotterbolaget Lunet AB erbjuder bredbandskommunikation till såväl operatörer, företagskunder som privatkunder.

Intressebolaget LuleKraft AB producerar i sitt kraftvärmeverk elkraft, ånga och hetvatten.

Året som gått

Verksamhetsåret 2025 har präglats av stabil produktion och distribution samt fortsatt höga krav på utveckling av koncernens energisystem och infrastruktur. I takt med den snabba industri och samhällsomställningen i Luleåregionen har koncernen tagit viktiga steg för att stärka robusthet, digital förmåga och kundfokus. Året har inkluderat betydande infrastruktursatsningar, där bland annat mottagningsstationen på Hertsöfältet färdigställts och batteriparken har driftsatts. Sammantaget har året kännetecknats av målmedvetet arbete med att modernisera, förstärka och framtidssäkra koncernens verksamhet för att möta regionens växande behov.

Enligt moderbolagets särskilda ägardirektiv kan bolaget årligen avsätta upp till en procent av sin årsomsättning till utvecklingsaktiviteter. Under 2025 har aktiviteter motsvarande 12,7 mnkr genomförts inom ramen för det särskilda ägardirektivet, med syfte att möta energiomställningen som sker i samhället. Kostnadsutfallet är 0,2 mnkr högre än 2024. Arbetet har bland annat skett inom områdena samordning av kraftförsörjning, återanvändning av restenergier, flexibilitet med fokus på elnät och stödtjänster samt energilagring. Många av projekten har skett i samarbete med akademi, forskningsinstitut och andra företag.

Framtiden

Energiomställningen ställer höga krav på Luleå Energi-koncernen, vilket innebär fortsatt höga investeringar och ett ökat behov av att utveckla organisation, styrning och tekniska system. Arbetet med framtidens fjärrvärmesystem sker i nära samverkan inom Luleå industripark, där restenergier väntas spela en central roll och kräva långsiktiga anpassningar av infrastrukturen. Samtidigt växer fjärrvärmebehovet i takt med kommunens och industriparkens utveckling, och förändringar i industriella processer och bränslepriser påverkar systemets framtida utformning.

Koncernen stärker löpande sin digitala förmåga genom utveckling av affärsmodeller, kundprocesser och datadrivna arbetssätt för att möta ett mer komplext energilandskap. Inom elnätsverksamheten fortsätter satsningar på vädersäkring och nätförstärkning, där den nya mottagningsstationen på Hertsöfältet utgör en viktig milstolpe och förberedelser inför nästa regleringsperiod pågår. Batteriparken som driftsattes 2025 bidrar till ett robustare och mer flexibelt energisystem genom förbättrad effektbalansering.
Bioenergi i Luleå AB fokuserar på att säkerställa en stabil och kostnadseffektiv pelletproduktion trots osäkerheter kring råvaror och marknad, medan Lunet möter en stabilt växande efterfrågan på robust digital infrastruktur.

Sammantaget bedömer koncernen att robusthet, motståndskraft och förmåga att utveckla både befintliga och nya infrastrukturlösningar kommer att vara avgörande framöver. Arbetet med att utveckla affärsmodeller, möta förändrade kundbehov och driva strategiska utvecklingsprojekt är centrala delar i att säkerställa att koncernen fortsatt kan bidra till en långsiktigt hållbar energi och samhällsomställning i Luleå och regionen.

Ekonomisk redovisning

Luleå Energi-koncernens resultat 2025 efter finansnetto är 152,5 mnkr vilket är 18,0 mnkr högre än 2024

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 7 of 52.

TeamEngine E-Signing

(134,5 mnkr). Fjärrvärmeverksamhetens resultat varierar från år till år beroende på väderlek. År 2025 var ett varmare år än ett normalår medan 2024 var ett ovanligt kallt år och det förbättrade resultatet för fjärrvärmeverksamheten förklarar i princip hela den positiva avvikelsen mot 2024.

2.2 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik		
Tkr	**Årets utfall**	**Föregående års utfall**
Intäkter	1 265 601	1 254 784
Kostnader inkl avskr	-1 105 242	-1 116 060
Finansiella poster	-7 851	-4 240
Resultat efter finansiella poster	152 508	134 484
Investeringar	*238 865*	*322 069*
Räntabilitet %	9,7	8,7
Soliditet %	61,3	61,6
Antal anställda	212	199
Frisknärvaro %	88,6	82,7*
Sjukfrånvaro %	2,3	3,8

* Korrigerat värde utifrån ny beräkningsgrund

Intäkter

Intäkten är drygt 10 mnkr högre än föregående år. Lägre intäkter för elhandels- och fjärrvärmeverksamheterna, till följd av ett varmare år, möts av högre distributionsintäkter för elnätsverksamheten. Anslutningsintäkter för såväl Elnät som Lunet är något högre under 2025. Hos Bioenergi ses även något högre försäljningsintäkter.

Resultat

Resultatet efter finansnetto är 18,0 mnkr högre än föregående år.

Fjärrvärmeverksamheten är oerhört väderberoende där ett kallt år ger högre försäljningsvolym/omsättning men betydligt högre bränslekostnader, vilket sammantaget ger en negativ konsekvens på täckningsbidraget jämfört med ett normalår. Det omvända gäller för ett varmt år. År 2024 var ett ovanligt kallt år och år 2025 ett ovanligt varmt år och det 18 mnkr högre resultatet jämfört med föregående år kan i allt väsentligt härledas till ett förbättrat täckningsbidrag för fjärrvärmeverksamheten. Resultatet för moderbolagets affärsområde Värme & Kyla är drygt 32 mnkr högre än föregående år.

Elhandelsverksamhetens resultat är drygt 2 mnkr lägre än föregående år, vilket framförallt hänger ihop med en lägre försäljningsvolym under ett varmt år (2025) jämfört med ett kallt år (2024).

Resultatet 2025 för övriga delar av moderbolaget är 18 mnkr lägre än föregående år. Detta har flera olika komponenter. Intäkterna för stödtjänster från batterilager blev lägre än budgeterat och kostnader för utvecklingsverksamheten, i enlighet med ägardirektivet, ökade jämfört med föregående år. Personalkostnaderna har ökat, vilket till hälften beror på lönerevision för befintlig personal och till hälften på ökad bemanning, främst i funktioner som av externa faktorer kräver fler resurser såsom säkerhet och digitalisering. Vidare återses utrangering av anläggningstillgångar vilket medför ökade kostnader jämfört med föregående år. Slutligen ses ett försämrat räntenetto, främst till följd av ökade räntekostnader för lån till investeringar.

Resultatet för moderbolaget 2025, exklusive resultatet från andelar i koncern- och intressebolag, är 61,4 mnkr, vilket är 10,4 mnkr högre än 2024.

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 8 of 52.

Resultatet i Luleå Energi Elnät AB 2025 är marginellt (0,6 mnkr) högre än 2024.

Resultatet i Bioenergi i Luleå AB 2025 är marginellt (0,2 mnkr) högre än 2024.
Resultatet för Lunet AB 2025 är i nivå med 2024.

Resultatet för intressebolaget LuleKraft AB 2025 är i nivå med föregående år.

Investeringar

Investeringarna är drygt 83 mnkr lägre än föregående år. Det är investeringar för energiomställningen som utgör den absoluta merparten av koncernens investeringar 2022–2031 och verksamhetsåret 2025 var ett ”mellanår” med avseende på dessa investeringar.

Räntabilitet och soliditet

Avkastningen på eget kapital är högre än ägarkravet och har ökat jämfört med föregående år. Ökningen beror främst på det högre resultatet. Soliditeten är högre än ägarkravet och marginellt lägre än föregående år. Minskningen av soliditeten är kontinuerlig sedan ett par år och under flera år framåt och beror på att balansomslutningen ökar med investeringar för energiomställningen samtidigt som eget kapital minskar, till följd av bland annat utdelning och koncernbidrag.

Personalnyckeltal

Ökningen av anställda sedan föregående år beror på den planerade bemanningsökningen. Under året uppgick frisknärvaron till 89 procent, vilket är i linje med koncernens mål. Sjukfrånvaron landade på 2,3 procent, vilket är bättre än koncernens mål om 3 procent. Frisknärvaron har ökat och sjukfrånvaron minskat jämfört med förgående år.

2.3 Sammanställning måluppfyllelse

Bolagsmål	Bedömning	Trend
Pålitliga och hållbara leveranser	🟢	→
Förebild inom miljö och klimat	🟢	→
Pålitliga och hållbara leveranser	🟢	→
Förebild inom miljö och klimat	🟢	→
Engagerad och lärande organisation	🟢	→
Välförtjänt förtroende för varumärket	🟢	→
Välförtjänt förtroende för varumärket	🟢	→

3 Lulebo AB koncernen

3.1 Verksamhet

Lulebo AB har i uppdrag att främja bostadsförsörjningen inom Luleå Kommun genom att förvalta både bostads- och kommersiella fastigheter. Företaget ska på marknadsmässiga grunder bygga, äga och hyra ut bostäder och kommersiella lokaler inom Luleå kommun. Bolaget skall tillhandahålla bostäder för alla kategorier av hyresgäster, allt från traditionella bostäder till studentbostäder och trygghetsboenden.

Antalet lägenheter uppgick till 7 668 st per 31 december 2025 (7 679). Lulebo äger även 191 lokaler (191). Minskningen av antalet lägenheter beror på att en fastighet har sålts samtidigt som ett antal lägenheter har tillskapats genom ombyggnation av utrymmen som ej varit bostäder.

TeamEngine E-Signing

Året som gått

Lulebos resultat efter finansiella poster uppgår till ca 46 mkr, vilket understiger föregående år med ca 60 mkr och överstiger budget med ca 25 mkr. Förändringen mot år 2024 beror främst på att bolaget erhållit försäkringsersättning avseende bränder 2024. Ökningen mot budget beror bl a på lägre räntor än budgeterat.

Företaget har under 2025 genomfört investeringar uppgående till ca 455 mkr (fg år 439 mkr) där den allra största delen avser underhåll av fastigheter som klassas som redovisningsmässiga investeringar. Investeringar i större renoveringar och underhåll av lägenhetsbeståndet kommer att fortgå kommande år. Det pågår produktion av 216 lägenheter, vilka beräknas stå klara under 2026.

Enligt ägardirektiv ska Lulebo ta ett delansvar för kommunens bosättningsuppdrag för personer som beviljats permanent uppehållstillstånd genom att upplåta de lägenheter som behövs till denna målgrupp. Tilldelning sker i nära samarbete med Infrastruktur- och serviceförvaltningen i Luleå kommun.

Under 2025 har medarbetarundersökning genomförts. Bolaget kan med glädje konstatera att den antagna strategiska planen har gett effekt. I undersökningen uppvisar Lulebo en stigande positiv trend.

Bolaget fortsätter satsningen på social och miljömässig hållbarhet. Den forskning som genomförs i samarbete med LTU har renderat i fortsatt internationell uppmärksamhet inom miljöområdet. Lulebo's pilotsatsning på Hertsön fortsätter med framgång att utvecklas inom de fyra delområdena.

Framtiden

Under 2026 och kommande år kommer Lulebo fortsätta satsningen på underhåll av fastighetsbeståndet, samtidigt som bolaget ökar takten av nyproduktion av fastigheter, i enlighet med det ägardirektiv som erhållits.

Under hösten 2026 beräknas Lulebo flytta huvudkontoret från Köpmangatan i centrala Luleå till Gammelstadsvägen, mindre än 2 km från nuvarande kontor. Samtidigt avvecklas det tillfälliga kontoret på Tunastigen och alla medarbetare kommer att sitta i samma lokaler. Ett omfattande arbete med denna flytt som kommer att pågå hela 2026 och bolagets samtliga avdelningar kommer vara representerade i beslutsprocesserna.

3.2 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik		
Tkr	**Årets utfall**	**Föregående års utfall**
Intäkter	753 364	768 690
Kostnader inkl avskr	-631 286	-594 337
Finansiella poster	-76 504	-68 477
Resultat efter finansiella poster	45 574	105 876
Investeringar	*455 385*	*438 976*
Avkastningskrav %	2,6	1,6*
Soliditet %	37,2	38,8
Antal anställda	84	86
Frisknärvaro %	67,0	76,0
Sjukfrånvaro %	5,6	4,4

* Exklusive försäkringsersättningar

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 10 of 52.

TeamEngine E-Signing

Lulebos resultat efter finansiella poster uppgår till ca 46 mkr, vilket understiger föregående år med ca 60 mkr och överstiger budget med ca 25 mkr. Förändringen mot år 2024 beror främst på att bolaget erhållit försäkringsersättning avseende bränder. Ökningen mot budget beror bl a på lägre räntor än budgeterat.

2025 har präglats av fortsatta satsningar på renoveringar av bolagets fastighetsbestånd samt nyproduktion (och ombyggnation) av ca 216 lägenheter, varav 36 st är inflyttningsklara i januari 2026 och dessa är redan uthyrda.

2025 har varit förhållandevis varm och snöfattig vilket avspeglas bland bolagets kostnader relaterat till detta. Lulebos satsning på underhåll samt fastighetsskötsel och reparationer i egen regi har fortsatt, vilket också påverkar bolagets resultat, då Lulebo har fler medarbetare ute i beståndet som snabbare uppmärksammar det som måste åtgärdas. Ränteläget har varit något gynnsammare än budgeterat vilket märks i resultaträkningen.

Under 2024 erhöll Lulebo stora försäkringsersättningar vilket medför att resultat efter finansnetto för innevarande år är lägre än föregående år. Rensat för jämförelsestörande poster är resultatet före skatt för år 2025 nära det dubbla mot 2024.

Intäkter från ordinarie verksamhet har ökat men kostnader för drift och underhåll har varit oförändrade, vilket leder till att överskottsgraden är högre, 37 % (32 %). Bolaget har av ägaren erhållit ett mål att nå 2 % i avkastning på eget kapital, vilket uppnås 2025 (2,8 %).

Lulebos soliditet uppgår till 38 % (39 %), vilket överstiger ägarens mål om 25 %. Ökade investeringar och högre skulder leder till att soliditeten minskar.

3.3. Sammanställning måluppfyllelse

Bolagsmål	Bedömning	Trend
Lulebo ska tillskapa fler bostäder i Luleå.	◐	↗
Lulebo ska medverka till ett tryggare Luleå	◐	↗
Lulebo ska sänka energiförbrukningen	◐	↗
Lulebo ska underlätta vid anbudsgivning	◐	↗
Lulebo ska arbeta för ökad kundnöjdhet	◐	↗

4 Luleå Business Region AB

4.1 Verksamhet

Året som gått

Bolaget har genom beslut på en extra bolagsstämma den 29 augusti 2024 beslutat att träda i frivillig likvidation den 29 augusti 2024. Genom beslut av Bolagsverket förordnades advokat Sara Axelsson, c/o Advokatbyrån Kaiding till likvidator den 25 september 2024.

Bolaget överlät hela sin verksamhet till Luleå kommun den 1 september 2024, vilket är skälet till att bolaget trädde i frivillig likvidation.

Avvecklingen av bolaget har pågått sedan likvidatorn utsågs.

Likvidatorn har tillsett att alla transaktioner under likvidationsperioden har bokförts. Bokslut för räkenskapsåret 2024-01-01—2024-12-31 har upprättats och fastställts på stämma. Likvidatorn har vidare tillsett att inkomstdeklarationer, arbetsgivardeklarationer och momsdeklarationer upprättats och ingivits till Skatteverket. Likvidatorn har tillsett att bolagets skulder under likvidationstiden har reglerats.

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 11 of 52.

TeamEngine E-Signing

Likvidatorn har avslutat alla bolagets avtal, registreringar samt försäkringar. Likvidatorn har även tillsett att slutreglera bolagets projekt gentemot förvärvaren Luleå kommun.

Luleå Business Region AB likviderades under sommaren 2025 och kvarvarande medel 1 976 tkr har utskiftats till Luleå Kommun enligt bolagsordningen.

4.2 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik		
Tkr	**Årets utfall**	**Föregående års utfall**
Intäkter	160	15 347
Kostnader inkl avskr	-89	-15 659
Finansiella poster	1	14
Resultat efter finansiella poster	72	-298
Investeringar	*0*	*58*
Räntabilitet %	7,5	Neg
Soliditet %	0	78,3
Antal anställda	0	10
Frisknärvaro %	-	88,2*
Sjukfrånvaro %	-	1,3

*Korrigerat till ett korrekt utfall 2024

Bolaget är likviderat och slutredovisad på bolagsstämma under juni månad. Bolaget slutade med ett positivt resultat för perioden/året utifrån att det skett en återbetalning av projektmedel från IUC Norr kopplat till kompetenslyft Grön industri, som inte var planerat.

Skiftning av kvarvarande medel 1 976 tkr har genomförts till Luleå kommun enligt bolagsordningen.

5 Luleå Lokaltrafik AB

5.1 Verksamhet

LLT har för andra året i rad bättre resultat än förväntat. Resandet var lägre under de första 6 månaderna än föregående år och även om resande var högre under andra halvan så blev totalen något lägre än 2025. Omvärldsfaktorer där drivmedelspriser legat lägre än förväntat och skatten på biogas som var budgeterad togs bort är de stora faktorerna till ett bättre resultat. 2025 var det första året för nya avtalet med kommunen, ett avtal som följer kostnadsförändringar på ett bättre sätt än föregående avtal vilket underlättar möjligheten att klara uppsatta mål.

Arbetet med planering av ny depå löper vidare där markundersökningen gav en indikation på vad som behöver åtgärdas. Efter några svängningar fram och tillbaka kunde information kring riksintresset som blockerar halva marken föra utredningen framåt. Vikten av en ny depå har genom detta arbete tydliggjorts på flera plan och ligger nu i fokus för de styrande politikerna med förhoppning att kunna få en färdig depå så fort det bara är möjligt.

Luleå Lokaltrafik AB (LLT) har Luleå Kommuns uppdrag att planera, marknadsföra och utföra tätortstrafiken med buss i Luleå tätortsområde.

LLT är ett viktigt instrument för att tillhandahålla en god kollektivtrafik för Luleås invånare och besökare. Trafiken ska vara ett konkurrensmässigt, hållbart, modernt och enkelt transportalternativ för resor mellan bostadsområden, affärsområden, skolor/arbetsplatser och fritidsaktiviteter. Med smart kollektivtrafik ska

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 12 of 52.

TeamEngine E-Signing

bolaget aktivt agera och medverka till att bidra till utvecklingen av Luleå som attraktiv stad. Det mäts via nyckeltal under rubriken, kund.

LLT har ett starkt varumärke med stort förtroende hos resenärer och allmänhet. Luleå kommun har en tydlig vision fram till år 2040 där kollektivtrafikens betydelse lyfts fram för att bland annat nå miljömål och skapa god tillgänglighet för alla. Bolaget har en viktig samhällsfunktion som tydliggjorts under pandemin då många inom kommunen inte har några andra alternativ för förflyttning.

I ägardirektivet för bolaget har miljömål såsom fossilfrihet och minskning av CO2-utsläpp förtydligats, vilket medför en tyngd i genomförandet av framtagen omställningsplan. För att lyckas med den fortsatta omställningen och utvecklingen av bolaget är det viktigt att arbetet med ny depå fortskrider. Dagens depå har inom kort nått sin slutliga livslängd och har dessutom ingen möjlighet att hantera den mängd el- och gasbussar som behövs för att klara miljömålen.

Arbetet med gemensamt biljettsystem har fortsatt utvecklas under året, om än långsamt. Appen som infördes under föregående år har en stabil funktion men införandet av nytt kortsystem har kantats med utmaningar och barnsjukdomar som medfört att sista steget inte kunnat genomföras som planerat. Resterande delar av projektet för biljett- och betalsystem planeras kunna införas under kommande år.

Planen är att allt fossilt drivmedel ska ha ersatts fram till år 2030. Den diesel som köpts in under året har haft en inblandning som följt kvotplikten med 10% fossilfri diesel. För att förbättra hållbarheten har biogasbussarna använts i så stor utsträckning som möjligt. Elbussarnas drift har varit begränsad då de på grund av många haverier och störningar i driften begränsades under föregående år att bara användas i morgontrafiken under sommar, vår och höst för att klara trafiken.

Återhämtningen av resande har varit bra även om nivåerna som bolaget hade före pandemin inte uppnåtts. Att bolaget arbetar med minskade utsläpp är viktigt i sig och kan dessutom hjälpa Luleå kommun i stort att minska totala utsläppen genom att få fler att välja buss. Under året har fortsatt arbete inom avfallshantering samt energibesparingar genomförts för att minska bolagets avfalls- och resursförbrukning.

5.2 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik		
Tkr	**Årets utfall**	**Föregående års utfall**
Intäkter	231 323	219 266
Kostnader inkl avskr	-223 627	-215 190
Finansiella poster	-2 666	-3 290
Resultat efter finansiella poster	5 030	786
Investeringar	*6 700*	*4 534*
Räntabilitet %	19,9	3,4
Soliditet %	21,3	16,5
Antal anställda	187	183
Frisknärvaro %	75,0	72,5
Sjukfrånvaro %	5,9	6,5

Luleå Lokaltrafik AB har under året gjort ett positivt resultat främst tack vare nytt anpassat avtal med Luleå kommun, lägre bränslepriser pga omvärldsfaktorer, byte till nytt resesystem, även om resandet ligger ungefär som föregående år. Satsning på barn och ungdomar under sommarlovet och ny satsning på studenter har mottagits positivt. Kostnader för reparationer av bussar har ökat på grund av många äldre fordon i bussparken och även ökade kostnader för fastighetsunderhåll i en allt äldre bussdepå. Personalkostnader högre än förra året främst på grund av satsningar på 10-minuterstrafik och tidsanpassning i tidtabellen vilket slår igenom fullt ut under året, men också ger ökade intäkter.

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 13 of 52.

Investering

Nytt biljett- och betalsystem infört våren 2025, dock kvar i gamla systemet med bussförsäljningen pga. tekniska utmaningar. Återinvesteringar i befintlig fastighet för att säkerställa trafiken. Investering i realtidsskyltar på busshållplatser i snabbare takt än budgeterat. Utköp leasing av 3 elbussar som utrangeras har skett i slutet av året.

5.3 Sammanställning måluppfyllelse

Bolagsmål	Bedömning	Trend
Fortsatt resa mot bättre miljö		→
Nöjd Kund		↗
Attraktiv Arbetsgivare - Nöjda Medarbetare		↗
Ekonomi i Balans		↗

6 Luleå Miljöresurs AB

6.1 Verksamhet

Lumire, Luleå Miljöresurs AB, är det kommunala bolaget för vatten och avlopp samt avfallshantering, återvinning och återbruk. Lumire ägs av Luleå kommunföretag och idag finns över 200 anställda i bolaget. Lumire säkerställer att alla Luleåbor har ett friskt och välsmakande dricksvatten i kranen och att avfall och avlopp tas om hand. Bolaget deltar i stor utsträckning till att forma den framtida staden och landsbygden och är en viktig förutsättning för Luleås tillväxt. Som Norrbottens största livsmedelsproducent levererar bolaget årligen 8 miljoner m3 dricksvatten, i avloppsverksamheten renas årligen 10 miljoner m3 spillvatten och 2 miljoner m3 grön biogas produceras som bland annat driver ett antal bussar i Luleå. Bolaget ansvar gäller hela avfalltrappan, från att förebygga att avfall uppstår till deponi. Det hanteras närmare 55 000 ton avfall per år som samlas in från 40 000 hushåll och 700 företag i Luleå och via bolagets återvinningscentraler och avfallsanläggningar.

Året som gått

Verksamhetsåret för Lumire har varit händelserikt, intensivt och spännande. Några exempel på utmaningar och framgångar under året har varit;

- Styrelse och ledning har arbetat fram och beslutat målbild och måltal för perioden 2026–2028, implementering och arbete med verksamhetsplan för perioden pågår i hela bolaget.
- Arbetet med fastighetsnära insamling av förpackningar har gått enligt plan, under hösten 2025 har ett första större område fått de nya avfallskärlen. Övriga villor i Luleå kommer få nya kärl under senare delen av 2026.
- Under 2025 har bolaget färdigställt klimatbokslut för 2024, arbete pågår nu med utgång från klimatbokslutet att göra en klimatfärdplan med ett längre perspektiv. Denna ska vara klar under 2026 och beslutas i Lumires styrelse.
- På Sunderby avfallsanläggning har under verksamhetsåret arbete pågått med att bygga ut anläggningen mot verksamhetens behov, materialhantering, logistikflöden och personalutrymmen.
- Arbetet tillsammans med industriparterna och kommunen för ett tekniskt vatten till Luleå industripark har pågått enligt plan under 2025. Planen är att under 2026 få svar på frågeställningar kring system, tillstånd och struktur för att kunna ta ett beslut med berörda parter för ett eventuellt gemensamt system.
- Östra länken, ett stort samhällsbyggnadsprojekt som pågått under många år börjar nu bli klart. Under 2025 har ny intagsdel, personaldel Uddebo och de sista rörläggningarna färdigställts. Invigning är planerad till den 18:e februari 2026.

TeamEngine E-Signing

- Lumiredagen 2025 med temat stolthet och kund, årets medarbetare blev Jonas Öhman från Uddebo reningsverk.
- Lumire har under 2025 haft ett aktivt deltagande i många forsknings- och utvecklingsprojekt. Vid årsskiftet finns 20 pågående forsknings- och utvecklingsprojekt, inom huvudområdena hållbarhet och cirkularitet, säkerhet & resiliens, datadriven verksamhet. Bolaget når dock inte riktigt upp till 1% målet för forskning och utveckling.
- Arbete med och övning av krisberedskapsorganisation har pågått under 2025, en viktig del i bolagets arbete med säkra och trygga leveranser.
- ÅVC 24/7 och Lumire-appen är viktiga delar för en ökad service och tillgänglighet för våra kunder. Lumire-appen ger kunden tillgång och service till en mängd tjänster och funktioner i bolaget, både till återvinnings- och vattentjänster. I nuläget har Lumire-appen över 16 000 användare. Nästa steg i vår digitalisering är att fullt ut utforska vad AI kan göra för vår kundservice via vår webb och app.
- Under året har en kundenkät och varumärkesundersökning gjorts, resultatet visar att varumärket är starkt och att våra kunder är generellt riktigt nöjda med leverans och service. Men det finns delar bolaget kan bli ännu bättre på, framför allt det individuella kundmötet finns med i vår verksamhetsplan som en prioriterad aktivitet.
- Implementering av bolagets nya kommunikationsstrategi och varumärkesidentitet har pågått under året, en viktig del i vårt beteendepåverkansuppdrag. Under sista delen av året rullades Pyromanen ut, en påverkanskampanj för att få till en tydlig beteendeförändring. Kampanjen har fått uppmärksamhet både inom Sverige och utomlands, ett nytt sätt för oss och branschen att kommunicera.
- Resultatet i medarbetarenkät för bolaget har en positiv utveckling i både medarbetarindex och ledarskapsindex men också i den viktiga rekommendationen av arbetsgivaren/bolaget (eNps). En utmaning under året och i det fortsatta arbetet är bolagets sjuktal som tyvärr ligger över årsmålet och föregående års resultat.

Framtid

Många utmanande frågor för bolaget inom de närmsta åren, exempel på det är; KOS-reglering, intäkter vatten, taxenivåer och resurstillgång mot uppdrag.

6.2 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik		
Tkr	**Årets utfall**	**Föregående års utfall**
Intäkter	869 779	781 345*
Kostnader inkl avskr	-855 111	-711 604*
Finansiella poster	-2 491	-1 947
Resultat efter finansiella poster	12 177	7 794
Investeringar	*78 844*	*59 183*
Räntabilitet %	12,0	8,0
Soliditet %	30,2	29,6
Antal anställda	191	180
Frisknärvaro %	67,9	66,0
Sjukfrånvaro %	6,4	5,1

* Rättning avseende redovisnings av försäljning motsvarande ny metod 2025

Årets resultat är bättre än budget för 2025 samt föregående år. Den taxefinansierade avfallsverksamheten redovisar ett negativt resultat för året, orsaker är bland annat ökade kostnader i omställningsuppdraget till FNI och i kostnader kopplade till kommunikation som inte fanns med när budget beslutades.

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 15 of 52.

Den taxefinansierade VA-verksamheten levererar i princip ett resultat på budget. På intäktssidan ser bolaget dock att industrin fortsatt har ett minskat behov av vattenuttag vilket påverkar intäkterna negativt.

Sunderby avfallsanläggning överträffar årsmålet för verksamheten och är den stora verksamheten som generera största avkastningen för bolaget. Resultat +10,0 mnkr (12,0 mnkr).

Återbruksverksamheten (butiker) följer plan men ger ett negativt resultat. Under 2025 fanns inget bidrag från Luleå kommun för den verksamheten vilket bidrog till ett negativt resultat, -1,6 mnkr (0,5 mnkr).

Övriga verksamhetsdelen på avfall (containertjänster m.m.) redovisar ett bättre resultat än budgeterat, framför allt positiv utveckling på intäktssidan bidrar till det positiva resultatet, +2,3 mnkr (-8,9 mnkr).

Biogasverksamheten levererar ett bättre resultat än budget trots utmaningar med stillestånd och underhåll på anläggningen, en stor del i det är samarbetet med både Boden kommun och LLT, +2,1 mnkr (5,0 mnkr).

Kostnader kopplat till bolagets arbete med Luleå industripark (tekniskt vatten) påverkar resultatet negativt, dessa kostnader är inte budgeterade men följer plan, -0,7 mnkr (-0,8 mnkr).

Sammanfattningsvis så är årets resultat överraskande positivt och bolaget överträffar målet om avkastning för verksamheten.

6.3 Sammanställning måluppfyllelse

Bolagsmål	Bedömning	Trend
Bolagsmål: Vi är ett bolag med stolta medarbetare		↗
Bolagsmål: Vi ger trygga leveranser och god service		↗
Bolagsmål: Vi driver utvecklingen för ett cirkulärt Luleå		↗
Bolagsmål: Vi har effektiva arbetssätt som skapar miljönytta		↗
Bolagsmål: Avkastning på eget kapital		↗
Bolagsmål: Soliditeten		–

7 Luleå Hamn AB koncernen

7.1 Verksamhet

Luleå Hamn AB:s verksamhet ska bygga på en långsiktig ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet. Bolaget är den hållbara länken till världen och ett ledande och säkert transportnav i den arktiska regionen. Med affärsmässighet och kunden i fokus möjliggör bolaget industrins och samhällets utveckling.

Luleå Hamn AB ska skapa förutsättningar för en effektiv handelssjöfart både sommar- och vintertid. Verksamheten ska främja logistiklösningar som på sikt skapar ett starkt regionalt logistikcentrum för sjöfart, järnväg och vägtransporter.

Företaget ska ha rådighet över hamninfrastruktur, anläggningar och byggnader. Syftet är att utveckla industriell verksamhet och bana väg för både befintlig och framtida företagsverksamhet inom och i anslutning till Luleå Hamns hamnområde.

Bolaget ska även bedriva rederiverksamhet för att möjliggöra hamnbogsering och isbrytning, men också farledsarbete och annan service som främjar regionens näringsliv. Luleå Hamn är en av fem hamnar i Sverige som är utpekad av EU som Core-hamn, vilket innebär att bolaget är strategiskt prioriterad och en viktig nod i det transeuropeiska transportnätverket. Därmed har bolaget också prioritet inom ramen för vissa infrastrukturprojekt. Bolaget har också ett ansvar att tillsammans med övriga fyra svenska core-hamnar

TeamEngine E-Signing

driva gemensamma utvecklingsfrågor.

Ekonomisk Redovisning

Bolagets intäkter är likvärdigt med föregående år. Det ekonomiska utfallet för perioden visar ett resultat efter finansiella poster på - 82,8 mnkr (-70,0) med en negativ räntabilitet på eget kapital (neg). Soliditeten uppgår till 7,9% (7,8). Bolagets räntabilitet och soliditet når således inte upp till ägarens avkastningskrav.

Bolagets frisknärvaro är 95,6 % (96,1) och sjukfrånvaro 1,2 % (0,9).

Året som gått

År 2025 har präglats av både hamnens och bolagets expansion och tillväxt med fokus på extern finansiering, upphandlingar och färdigställande av infrastruktur på landsidan. Bolaget har gjort en indelning av de olika projekten för att möta kundernas tidplaner och byggnation sker därför etappvis.

Projektet Malmporten som innefattar muddring av hamn och farleder, ny djuphamn och infrastruktur avbröt upphandlingarna för muddring och kaj i början av året. Efter en optimering av farledsdesignen gick projektet under hösten in i en ny upphandlingsfas för både muddring och BPU, byggplatsuppföljning. Planerad återstart av muddringen är under våren 2027.

Flera av Luleå Hamns andra projekt för att stärka landinfrastrukturen och möta kommande behov på de nya terminalerna har gått framåt under året. Det handlar bland annat om att arbete med vägar, järnväg, VA, fiber och el färdigställts.
Luleå Hamn genomförde en koncessionsupphandling av hamnoperatör och tecknade under Q4 ett avtal med Shorelink AB som möjliggör både ökningar av gods, men också nya och garanterade intäkter. Avtalet träder i kraft 1 april 2026.

Företaget är fortsatt en del av Luleå Industripark, som består av nyetableringar på området Hertsöfältet och Svartön.

Samtidigt som stora projekt har pågått har bolaget bedrivit ordinarie verksamhet i Sveriges fjärde största allmänna godshamn och Sveriges största torrbulkshamn. Fokus har varit på att utan störning hantera leverans till kund. Den ordinarie verksamheten har efter pandemi och konjunkturnedgångar återhämtat sig till normala nivåer men gjorde under året en vad som bedöms som tillfällig nedgång. Både omvärldsläge och efterföljande inflation ger ett visst förändrat logistikmönster vilket också speglar hamnverksamhet och trafikflöden på nationell nivå. Trots ökade kostnader som legat kvar, inte minst på drivmedel, summerade bolaget vid årets slut något minskade volymer motsvarande 2024, och aningen mindre trafik. Samtidigt har bolaget haft ökade inkomster då bolaget justerat avgifterna till kund för att möta omvärldsläget och behoven kopplade till hamnens utbyggnad.

Luleå Hamn AB är moderbolag till Luleå Hamn Holding AB. Luleå Hamn Holding AB är i sin tur moderbolag till Luleå Hamn Bygg AB, Luleå Hamn SPV AB och Skvampen Djuphamn AB. Bolagens verksamhet kommer att innefatta delar av pågående projekt som rör hamnens utbyggnad och koncession samt eventuell avyttring till kund.

Framtiden

Arbetet med att möta industrins behov och expandera i nödvändigt tempo fortsätter. Under första halvan av 2026 bedömer bolaget att genomförandet fortsätter enligt plan där skarpa affärsavtal är upprättade, samt nya förhandlas med start under Q1. I takt med att bolaget signerar avtalen kan bolaget också påbörja nästa etapp av byggnationer. Det handlar primärt om järnväg och terminal samt servicedelar. Både muddrings- och kajbyggnadsentreprenader samt finansiering och byggnation av terminalytorna på land ligger i skrivande stund i upphandlingsfas med kontrakteringstid under Q1-Q2 2026 enligt plan. Byggstart planeras till Q2 2027.

Bolaget kommer att fortsätta den organisatoriska expansionen både på personalsidan och den materiella.

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 17 of 52.

En utökning av bemanning samt breddning av verksamheten är nödvändig för att hantera den nya hamnstruktur som växer fram. Förutom ökad godsomsättning sker förändringar kopplat till nya terminaltyper och logistikflöden, både på land och sjösida, vilket skapar nya förutsättningar och behov.

Trots fortsatt höga priser, ökade räntekostnader och en fortsatt hög inflation ser bolaget i sina marknadsupplysningar en sannolik ökning av befintliga godsvolymer till kommande år. Bolaget räknar med en moderat ökning under 2026 för att 2027 sätta fart på riktigt. Samtidigt ska också befintliga produkter och kunder hanteras parallellt utan störningar som ett randvillkor i både miljödom som kundkontrakt.

Allt det sker parallellt med en stor koncession vars ansvar och omsättning kommer ställa krav som bolaget behöver förbereda sig för.

7.2 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik		
Tkr	**Årets utfall**	**Föregående års utfall**
Intäkter	140 037	139 900
Kostnader inkl avskr	-186 752	-168 275
Finansiella poster	-36 116	-41 594
Resultat efter finansiella poster	-82 831	-69 969
Investeringar	*455 880*	*735 453*
Räntabilitet %	Neg	Neg
Soliditet %	7,9	7,8
Antal anställda	56	54
Frisknärvaro %	95,6	96,1
Sjukfrånvaro %	1,2	0,9

Bolagets intäkter för perioden är något lägre än budget på grund av en mindre tillfällig nedgång i antal anlöp. Kostnaderna har ökat till följd av främst varvsbesök, haveri, charterhyror samt advokatkostnader och personalkostnader. Upplåningen har ökat under året och medfört högre finansiella kostnader jämfört med budget. Räntekostnader i dotterbolaget Skvampen Djuphamn AB har belastat investeringarna i bolagens pågående projekt. Resultat efter finansiella poster uppgår till -82,8 mkr och täcks med återföring av överavskrivningar samt koncernbidrag.

Investeringskostnaderna för året har ökat och avser främst de pågående projekten Malmporten och Framtidens Hamn och inköp av en ny bogserbåt i ordinarie verksamhet. Projektet Malmporten är nu i genomförandefasen. Framtidens Hamns största projekt under året har varit byggnation av järnväg, väg och förberedelse av hamnplan.

Soliditeten för bolaget är jämförbar med föregående år och förväntas minska under kommande år då bolaget står inför fortsatt stora investeringar. Räntabiliteten är negativ för perioden.

7.3 Sammanställning måluppfyllelse

Bolagsmål	Bedömning	Trend
Bolagsmål - Fossilfri verksamhet 2030		→

8 Nordisk Flygteknikcentrum AB

8.1 Verksamhet

TeamEngine E-Signing

Nordiskt Flygteknikcentrum AB verksamhetsinriktning är att utföra, utveckla och tillhandhålla riksrekryterande flygmekaniska- och flygtekniska utbildningar på eftergymnasialnivå samt företagsanpassad uppdragsutbildning.

Året har präglats av verksamhetsövergången till Arbetsmarknads- och utbildningsförvaltningen. Det har varit många saker att beakta och säkerställa i och med det men över lag har det gått mycket bra. Samtidigt har kärnverksamheten löpt på som vanligt där utbildningen presterat mycket bra. Huvudmålet har varit att övergången ska ske obemärkt för de studerande och det har lyckats mycket väl. Orosmoment som personalbortfall och avbrott i verksamheten realiserades aldrig. Tillsynsmyndigheten Transportstyrelsen är tillbaka på banan med ny personal och höstens antagning överträffade till och med året innan. Intresset för utbildningen har de två senaste åren arbetats upp rejält utifrån den ändrade strategin kring marknadsföring som har visat sig återigen vara en fullträff.

Utbildningsverksamheten på NFTC lockar studerande från hela landet och med den stora efterfrågan på tekniker är det alltid några som väljer att stanna kvar i Norrbotten och Luleå. Här är F21 och helikopterskvadronen stora arbetsgivare med omättligt behov.

Framtiden

F21 har visat ett stort intresse för köp av utbildningsplatser och det gör att förutsättningarna för att nå ekonomiska mål i framtiden inte känns helt orimliga. Samtidigt finns behov av förnyat utbildningsmaterial vilket med större sannolikhet kan ske genom förvaltningen.

Ekonomi

Bolaget har gått i förlust med 2,8 mnkr vilket är 1 mnkr mindre förlust än föregående år även om lagd plan var ytterligare förbättringar på resultatet. Detta kunde dock inte realiseras fullt ut på grund av att Försvarsmakten inte köpte de planerade utbildningsplatserna detta år samt att en uthyrning av en del av hangar inte blev av. Dess påverkan motverkats genom att kostnadsminimera i verksamheten.

8.2 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning och personalstatistik		
Tkr	**Årets utfall**	**Föregående års utfall**
Intäkter	11 096	10 779
Kostnader inkl avskr	-13 818	-14 455
Finansiella poster	-64	-82
Resultat efter finansiella poster	-2 786	-3 758
Investeringar	*0*	*164*
Räntabilitet %	Neg	Neg
Soliditet %	9,8	7,7
Antal anställda	9	9
Frisknärvaro %	77,8	77,7*
Sjukfrånvaro %	1,7	2,2

*Rättelse avseende 2024 års rapportering utifrån nytt sätt att beräkna nyckeltalet

Intäkterna är något högre än föregående år utifrån att utbildningsplatserna har fyllts upp mer än tidigare år men detta har samtidigt motverkats av att Försvarsmakten inte har köpt lika många utbildningsplatser som tidigare (eller som var planerat för året).

Verksamheten har strävat under året att hålla nere kostnadssidan för att bibehålla trenden om att minska underskottet för varje år.

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 19 of 52.

Detta har medfört att kostnaderna har total sett varit lägre än föregående år med ca 700 tkr. De två största orsakerna till det är att bolaget inte har nyttjat konsulter i motsvarande grad i utbildningen som föregående år samt att personalkostnader i form av lönekostnader har varit lägre.

Den totala effekten har medfört att resultatet efter finansiella poster är ca 1 mnkr bättre än föregående år. Bolaget har inte uppnått gällande ägardirektiv att uppnå ett 0 resultat. Bolaget har i stort nått målet om en soliditet på 10%

8.3 Sammanställning måluppfyllelse

Bolagsmål	Bedömning	Trend
Attraktiv arbetsplats		→
Klimat		→
Kvalitativ utbildning		→
Jämlikt		→
Fler unga kan tänka sig välja Luleå som bostadsort		→

TeamEngine E-Signing

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2025	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	2 983 304	2 832 864**	2 513 457	2 392 008	2 008 236
Resultat efter finansiella poster	119 808	178 926**	224 098	194 022	236 347
Eget kapital	3 635 019	3 560 125**	3 477 880	3 292 451	3 132 855
Balansomslutning	9 410 838	8 826 304**	7 403 159	6 781 858	6 456 129
Avkastning på eget kap. (%)	3,3	5,1**	6,6	6,0	7,8
Soliditet (%)	38,6	40,3**	47,0	48,5	48,6

Moderföretaget	2025	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	3 614	3 682	9 881	1 194	1 090
Resultat efter finansiella poster	-4 942	49 046	58 093	39 682	49 893
Eget kapital	1 009 657	1 008 200	953 175	889 759	845 407
Balansomslutning	5 516 641	4 932 136	3 330 190	2 652 861	2 320 074
Avkastning på eget kap. (%)	Neg	5,0	6,3	4,6	6,1
Soliditet (%)	91,2*	91,5*	96,8*	98,0*	98,3*

* Omräknat nyckeltal utifrån ny definition
** Korrigeringar av väsentliga fel i koncern

För nyckeltalsdefinition se not 35

Förändringar i eget kapital (Tkr)

Koncernen	Aktie-kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets-intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	40	3 568 224	6 809	**3 575 173**
Effekt av rättelse av fel			-4 821		**-4 821**
Effekt av ändrad redovisningsprincip			-3 418		**-3 418**
Justerad ingående balans	100	40	3 559 985	6 809	**3 566 934**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning				-186	**-186**
Likvidation Luleå Business			-1 976		**-1 976**
Pensionsskuld tidigare år			-3 868		**-3 868**
Årets resultat			80 737	463	**81 200**
Belopp vid årets utgång	100	40	3 634 879	7 086	**3 642 105**

Effekterna av rättelser specificeras i not 32. Rättelserna avser händelser från 2021-2024.

Moderbolaget	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	40	953 035	55 025	**1 008 200**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			55 025	-55 025	**0**
Likvidation Luleå Business			-1 976		**-1 976**
Årets resultat				3 433	**3 433**
Belopp vid årets utgång	**100**	**40**	**1 006 084**	**3 433**	**1 009 657**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 21 of 52.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 006 083 567
årets vinst	3 433 459
	1 009 517 026
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	0
i ny räkning överföres	1 009 517 026
	1 009 517 026

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser och tillhörande noter.

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 22 of 52.

TeamEngine E-Signing

Koncernens Resultaträkning

Tkr

	Not	2025-01-01 -2025-12-31	2024-01-01 -2024-12-31
	1		
Nettoomsättning	2	2 983 304	2 832 864
Aktiverat arbete för egen räkning		62 043	65 166
Övriga rörelseintäkter		62 557	143 082
		3 107 904	**3 041 112**
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-971 416	-985 102
Handelsvaror		-12 492	-19 562
Övriga externa kostnader	3, 4	-881 872	-853 503
Personalkostnader	5	-631 169	-587 690
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-322 477	-280 950
Övriga rörelsekostnader		-36 380	-13 453
		-2 855 806	**-2 740 260**
Rörelseresultat		**252 098**	**300 852**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	1 000	1 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	8	2	2
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	6 148	6 098
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	-28 173
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-139 440	-100 853
		-132 290	**-121 926**
Resultat efter finansiella poster		**119 808**	**178 926**
Resultat före skatt		**119 808**	**178 926**
Skatt på årets resultat	11	-38 608	-43 587
Årets resultat		**81 200**	**135 339**
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		80 737	134 889
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		463	450

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 23 of 52.

Koncernens Balansräkning

Tkr

	Not	2025-12-31	2024-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	12	15 402	14 287
		15 402	**14 287**
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	13	4 586 809	4 473 916
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	2 177 029	1 678 164
Inventarier, verktyg och installationer	15	242 531	218 093
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	1 505 110	1 298 090
		8 511 479	**7 668 263**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	20	10 000	10 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav		85	85
Uppskjuten skattefordran	22	81 163	82 910
Andra långfristiga fordringar	23	29	29
		91 277	**93 024**
Summa anläggningstillgångar		**8 618 158**	**7 775 574**
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		25 561	22 425
Färdiga varor och handelsvaror		171	212
		25 732	**22 637**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		131 739	146 661
Fordringar hos koncernföretag		218 801	400 770
Skattefordringar		6 727	21 328
Övriga fordringar		85 564	102 051
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	175 642	209 433
		618 473	**880 243**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		146 310	146 145
		146 310	**146 145**
Kassa och bank		2 165	1 705
Summa omsättningstillgångar		**792 680**	**1 050 730**
SUMMA TILLGÅNGAR		**9 410 838**	**8 826 304**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 24 of 52.

TeamEngine E-Signing

Koncernens Balansräkning

Tkr

	Not	2025-12-31	2024-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		100	100
Övrigt tillskjutet kapital		40	40
Annat eget kapital inklusive årets resultat		3 634 879	3 559 985
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		**3 635 019**	**3 560 125**
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		7 086	6 809
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		**7 086**	**6 809**
Summa eget kapital		**3 642 105**	**3 566 934**
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	27	8 841	5 521
Avsättningar för uppskjuten skatt	22	530 308	518 889
Övriga avsättningar		14 149	0
		553 298	**524 410**
Långfristiga skulder	28		
Skulder till kreditinstitut		3 560 000	3 230 000
Övriga skulder		473	8 814
		3 560 473	**3 238 814**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		850 129	600 146
Förskott från kunder		18	0
Leverantörsskulder		237 327	384 929
Skulder till koncernföretag		55 605	44 778
Aktuella skatteskulder		6 137	39 428
Övriga skulder		263 412	193 612
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	242 334	233 252
		1 654 961	**1 496 146**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**9 410 838**	**8 826 304**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 25 of 52.

Koncernens Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2025-01-01 -2025-12-31	2024-01-01 -2024-12-31
	1		
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		119 808	178 926
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	30	346 425	340 407
Betald skatt		-44 132	-6 742
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**422 101**	**512 591**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-3 095	-270
Förändring kundfordringar		14 922	34 170
Förändring av kortfristiga fordringar		240 051	-230 400
Förändring leverantörsskulder		-147 602	17 906
Förändring av kortfristiga skulder		86 673	50 043
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**613 050**	**384 040**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-1 968	-3 392
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1 229 625	-1 569 569
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		52 925	1 622
Investeringar i finansiella tillgångar		0	-27 506
Försäljning av finansiella tillgångar		0	60 572
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-1 178 668**	**-1 538 273**
Finansieringsverksamheten			
Utbetald slutavräkning likvidation		-1 976	0
Upptagna lån		580 000	1 485 000
Amortering av lån		-397	-317 818
Amortering av leasingskuld		-11 198	-12 831
Utbetald utdelning		-186	-236
Förändring kortfristiga placeringar		-165	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**566 078**	**1 154 115**
Årets kassaflöde		**460**	**-118**
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		1 705	1 823
Likvida medel vid årets slut	31	**2 165**	**1 705**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 26 of 52.

Moderbolagets Resultaträkning

Tkr

	Not	2025-01-01 -2025-12-31	2024-01-01 -2024-12-31
	1		
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	3 614	3 682
Övriga rörelseintäkter		0	14
		3 614	**3 696**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-7 546	-5 224
Personalkostnader	5	-4 911	-4 830
		-12 457	**-10 054**
Rörelseresultat		**-8 843**	**-6 358**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	6	3 436	53 845
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	116 561	80 642
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-116 096	-79 083
		3 901	**55 404**
Resultat efter finansiella poster		**-4 942**	**49 046**
Bokslutsdispositioner		8 375	6 083
Resultat före skatt		**3 433**	**55 129**
Skatt på årets resultat	11	0	-104
Årets resultat		**3 433**	**55 025**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 27 of 52.

Moderbolagets Balansräkning

Tkr

	Not	2025-12-31	2024-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	17, 18	916 692	866 792
Fordringar hos koncernföretag	19	214	214
		916 906	**867 006**
Summa anläggningstillgångar		**916 906**	**867 006**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		83 242	82 812
Aktuella skattefordringar		225	179
Övriga fordringar		3 227	3 036
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	74	52
		86 768	**86 079**
Kassa och bank		4 512 967	3 979 051
Summa omsättningstillgångar		**4 599 735**	**4 065 130**
SUMMA TILLGÅNGAR		**5 516 641**	**4 932 136**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 28 of 52.

TeamEngine E-Signing

Moderbolagets Balansräkning

Tkr

	Not	2025-12-31	2024-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	25, 26		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100	100
Reservfond		40	40
		140	**140**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		1 006 084	953 035
Årets resultat		3 433	55 025
		1 009 517	**1 008 060**
Summa eget kapital		**1 009 657**	**1 008 200**
Långfristiga skulder	28		
Skulder till kreditinstitut		3 560 000	3 230 000
Summa långfristiga skulder		**3 560 000**	**3 230 000**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		850 000	600 000
Leverantörsskulder		533	111
Skulder till koncernföretag		85 080	83 705
Övriga skulder		141	166
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	11 230	9 954
Summa kortfristiga skulder		**946 984**	**693 936**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**5 516 641**	**4 932 136**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 29 of 52.

Moderbolagets Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2025-01-01 -2025-12-31	2024-01-01 -2024-12-31
	1		
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-4 942	49 046
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	30	-1 876	-1 292
Betald skatt		-46	-434
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**-6 864**	**47 320**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		1 658	11 509
Förändring av leverantörsskulder		422	-163
Förändring av kortfristiga skulder		2 617	11 123
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-2 167**	**69 789**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-50 000	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	60 737
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-50 000**	**60 737**
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		580 000	1 485 000
Erhållna koncernbidrag		79 815	28 202
Lämnade koncernbidrag		-73 732	-22 620
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**586 083**	**1 490 582**
Årets kassaflöde		**533 916**	**1 621 108**
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		3 979 051	2 357 943
Likvida medel vid årets slut	31	**4 512 967**	**3 979 051**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 30 of 52.

TeamEngine E-Signing

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

Ändrad redovisningsprincip

Under räkenskapsåret har koncern ändrat redovisningsprincip avseende låneutgifter hänförliga till investeringar i anläggningstillgångar som tagit betydande tid att färdigställa. Tidigare aktiverades sådana låneutgifter som en del av tillgångens anskaffningsvärde. Från och med innevarande år kostnadsförs samtliga ränte- och låneutgifter löpande när de uppstår via resultaträkning.

Ändringen bedöms ge en mer rättvisande bild av ställning och resultat över tiden. Jämförelsetalen har räknats om för 2024, det år som förändringen bedöms ha en väsentlig påverkan på. Övriga år lämnas oförändrade.

I övrigt har bolaget/koncern tillämpat samma redovisningsprinciper som föregående år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Hyresintäkter

Hyresintäkter periodiseras i enlighet med hyresavtal. Detta innebär att förskottshyror redovisas som förutbetalda hyresintäkter.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas för förvärvade immateriella tillgångar:

Ledningsrätter	30 år
Licenser	5 år

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 31 of 52.

TeamEngine E-Signing

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlägda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp har räknats in i anskaffningsvärdet. Avsättning för beräknade kostnader för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats har räknats in i anskaffningsvärdet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materialla anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Koncernen

Följande nyttjandeperiod tillämpas:

Byggnader (inkl förbättringar på annans fastighet)	10-100 år
Markanläggningar	20-25 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar (inkl skepp)	5-30 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år

Komponentindelning

Byggnader och skepp består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

Stomme	80-100 år
Stomkompletteringar, innerväggar mm	25-50 år
Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	15-50 år
Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm	25-50 år
Inre ytskikt, maskinell utrustning mm	10-50 år

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på skepp:

Skrov	40 år
Huvudmaskin	30-40 år
Hjälpmaskiner	20-30 år
Inre ytskikt	14-15 år
Installationer	16-20 år

Låneutgifter

Alla låneutgifter kostnadsförs det år de uppstår via resultaträkningen.

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 32 of 52.

TeamEngine E-Signing

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag
Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Leasing

Leasetagare
Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren.
Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Finansiella leasingavtal
Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförbara till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång.

Efter det första redovisningstillfället fördelas minimileaseavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnader det räkenskapsår de uppkommit.

Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden.

Operationella leasingavtal
Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Leasegivare
Operationella leasingavtal intäktförs linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Värdering av finansiella tillgångar
Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången. Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 33 of 52.

TeamEngine E-Signing

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar. Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Derivatinstrument som utgör finansiella tillgångar och för vilka säkringsredovisning inte har tillämpats värderas efter det första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Alla köp av energiderivat som görs i prissäkringssyfte, antingen för produktion eller för försäljning till slutkund redovisas i samband med att kontraktet går i leverans och påverkar därmed enbart inköpspriset på den volym energi som säkrats. Dessa energiderivat utgör således inte finansiella intstrument.

Säkringsredovisning
Säkringsredovisning tillämpas endast då det finns en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten som överensstämmer med företagets mål för riskhantering. Dessutom krävs att säkringsförhållandet förväntas vara mycket effektivt under den period för vilken säkringen har identifierats samt att säkringsförhållandet och företagets mål för riskhantering och riskhanteringsstrategi avseende säkringen är dokumenterade senast när säkringen ingås.

Säkring av ränterisk
Ränteswappar som effektivt säkrar kassaflödesrisk i räntebetalningar på skulder värderas till nettot av upplupen fordran på rörlig ränta och upplupen skuld avseende fast ränta och skillnaden redovisas som räntekostnad respektive ränteintäkt. Säkringen är effektiv om den ekonomiska innebörden av säkringen och skulden är densamma som om skulden i stället hade tagits upp till en fast marknadsränta när säkringsförhållandet inleddes.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning
Klassificering
Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och företaget har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer
Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer
Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen. I de fall pensionsförpliktelserna är uteslutande beroende av värdet på en ägd tillgång redovisas pensionsförpliktelsen som en avsättning motsvarande tillgångens redovisade värde.

Ersättningar vid uppsägning
Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen
a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 34 of 52.

TeamEngine E-Signing

b) lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.
Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:
- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 35 of 52.

TeamEngine E-Signing

enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Förändringar i ägarandel
Vid förvärv av ytterligare andelar i företag som redan är dotterföretag upprättas inte någon ny förvärvsanalys eftersom moderföretaget redan har bestämmande inflytande. Eftersom förändringar i innehavet i företag som är dotterföretag enbart är en transaktion mellan ägarna redovisas inte någon vinst eller förlust i resultaträkningen utan effekten av transaktionen redovisas enbart i eget kapital.

Vid förvärv av ytterligare andelar i ett företag så att företaget blir dotterföretag upprättas en förvärvsanalys. De sedan tidigare ägda andelarna anses avyttrade. Andelar i ett dotterföretag har förvärvats. Vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, ska redovisas i koncernresultaträkningen.

Avyttras andelar i ett dotterföretag eller bestämmande inflytande upphör på annat sätt, anses andelarna som avyttrade i koncernredovisningen och vinst eller förlust vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Om andelar finns kvar efter att bestämmande inflytande har upphört redovisas dessa med det verkliga värdet vid förvärvstidpunkten som anskaffningsvärde.

Intresseföretag
Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt anskaffningsvärdemetoden. Utdelningar från intresseföretag redovisas i koncernens resultaträkning som finansiell intäkt när rätten att erhålla utdelning fastställs.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Redovisningsprinciper i moderföretaget
Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag
Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Koncernbidrag och aktieägartillskott
Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 36 of 52.

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Koncernen

	2025	2024
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Luleå Kommunföretag AB	12	140
Luleå Energi AB	1 114 164	1 076 720
Lulebo AB	718 208	680 996
Luleå Lokaltrafik AB	226 510	216 145
Luleå Miljöresurs AB	796 015	701 822
Luleå Hamn AB	117 591	146 348
Nordiskt FlygTeknik Centrum AB	10 804	9 990
Luleå Business Region AB	0	703
	2 983 304	**2 832 864**

Moderbolaget

	2025	2024
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Försäljning administrativa tjänster	3 611	3 677
Parkering anställda	3	5
	3 614	**3 682**

Not 3 Arvode till revisorer

Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2025	2024
Azets Revision & Rådgivning AB		
Revisionsuppdrag	818	0
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	90	0
Skatterådgivning	30	0
	938	**0**
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	177	693
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	55	240
Skatterådgivning	47	2 384
Övriga tjänster	96	0
	375	**3 317**
Ready AB		
Övriga tjänster	0	293
	0	**293**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 37 of 52.

TeamEngine E-Signing

Not 4 Operationell leasing
Koncernen

Koncernen är leasetagare och leasegivare i olika leasingavtal.

Leasetagare
Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 6 270 tkr (9 175 tkr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2025	2024
Inom ett år	5 695	7 831
Senare än ett år men inom fem år	19 086	20 156
Senare än fem år	33 488	37 674
	58 269	**65 661**

I beloppen ingår hyror och arrenden, avtal för kaffemaskiner och kopiatorer.

Leasegivare
Årets leasingintäkter avseende leasingavtal, uppgår till 65 626 tkr (66 033 tkr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2025	2024
Inom ett år	55 939	50 632
Senare än ett år men inom fem år	127 650	107 615
Senare än fem år	87 783	95 019
	271 372	**253 266**

I beloppen ingår hyresavtal och arrende av mark

Not 5 Anställda och personalkostnader
Koncernen

	2025	2024
Medelantalet anställda		
Kvinnor	220	218
Män	521	507
	742	**725**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	11 060	10 604
Övriga anställda	409 381	390 076
	420 441	**400 680**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	3 173	2 944
Pensionskostnader för övriga anställda	42 501	39 829
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	132 515	120 587
	178 189	**163 360**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**598 630**	**564 040**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 38 of 52.

Koncernen har inga utestående pensionsförpliktelser till VD eller styrelse.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	39 %	39 %
Andel män i styrelsen	61 %	61 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	51 %	46 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	49 %	54 %

Avtal om avgångsvederlag
I anställningsvillkoren för verkställande direktörer ingår 12 månader betald uppsägningstid under förutsättning att annan anställning ej påbörjas.

Moderbolaget

	2025	2024
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	2
Män	1	2
	3	**4**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	856	837
Övriga anställda	2 118	2 272
	2 974	**3 109**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	307	295
Pensionskostnader för övriga anställda	409	406
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	939	983
	1 655	**1 684**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**4 629**	**4 793**

Moderbolaget har inga utestående pensionsförpliktelser till VD eller styrelse.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	29 %	29 %
Andel män i styrelsen	71 %	71 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Not 6 Resultat från andelar i koncernföretag
Moderbolaget

	2025	2024
Utdelning från Luleå Energi AB	0	52 526
Utdelning från Luleå Miljöresurs AB	1 559	1 319
Likvidation Luleå Business AB	1 877	0
	3 436	**53 845**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 39 of 52.

Not 7 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen

	2025	2024
Utdelning från intresseföretag	1 000	1 000
	1 000	**1 000**

Not 8 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar
Koncernen

	2025	2024
Räntor	2	2
	2	**2**

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen

	2025	2024
Ränteintäkter från koncernföretag	6	428
Övriga ränteintäkter	5 546	4 415
Resultat vid försäljning av kortfristig placering	596	259
Återföring av nedskrivning	0	996
	6 148	**6 098**

Moderbolaget

	2025	2024
Ränteintäkter från koncernföretag	116 519	79 282
Övriga ränteintäkter	42	105
Resultat vid försäljning av kortfristig placering	0	259
Återföring av nedskrivning	0	996
	116 561	**80 642**

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen

	2025	2024
Räntekostnader till koncernföretag	-21 850	-19 289
Övriga räntekostnader och finansiella kostnader	-117 590	-81 564
	-139 440	**-100 853**

Moderbolaget

	2025	2024
Räntekostnader till koncernföretag	-3 082	-5 542
Räntekostnader lån Kommuninvest	-113 014	-73 541
	-116 096	**-79 083**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 40 of 52.

TeamEngine E-Signing

Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

	2025	2024
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-25 442	-14 914
Förändring av uppskjuten skatt	-13 166	-28 673
Totalt redovisad skatt	**-38 608**	**-43 587**

Avstämning av effektiv skatt

	2025		2024	
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		119 808		178 926
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-24 680	20,60	-36 859
Ej avdragsgilla kostnader	1,77	-2 121	5,67	-10 151
Ej skattepliktiga intäkter	-0,86	1 032	-25,73	46 042
Just. avseende skatter för föregående år	0,69	-824	-0,40	710
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång			-0,12	218
Förändring av temporära skillnader	0,36	-430	14,45	-25 854
Skattemässig just. byggnader och mark			1,64	-2 936
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskj. skatt			-0,14	242
Schablonränta på periodiseringsfond	0,04	-52	0,05	-88
Schablonintäkt placering	0,11	-134	0,10	-180
Ej avdragsgill ränta	10,02	-12 003	7,87	-14 085
Övrigt	-0,50	604	0,36	-646
Redovisad effektiv skatt	**32,23**	**-38 608**	**24,36**	**-43 587**

Moderbolaget

	2025	2024
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	-50
Justering avseende tidigare år	0	-54
Totalt redovisad skatt	**0**	**-104**

Avstämning av effektiv skatt

	2025		2024	
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		3 433		55 129
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-707	20,60	-11 357
Ej avdragsgilla kostnader	0,23	-8	0,01	-6
Ej skattepliktiga intäkter	-20,83	715	-20,61	11 362
Skattepliktiga intäkter som ej ingår i redovisat resultat			0,09	-50
Justering avseende skatter för föreg år			0,10	-54
Redovisad effektiv skatt	**0,00**	**0**	**0,19**	**-104**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 41 of 52.

TeamEngine E-Signing

Not 12 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter
Koncernen

	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärden	18 360	15 258
Inköp	1 968	3 392
Försäljningar/utrangeringar	-496	-365
Omklassificeringar	260	75
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**20 092**	**18 360**
Ingående avskrivningar	-4 073	-3 563
Försäljningar/utrangeringar	496	365
Årets avskrivningar	-1 113	-875
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-4 690**	**-4 073**
Utgående redovisat värde	**15 402**	**14 287**

Not 13 Byggnader och mark
Koncernen

	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 364 210	5 489 537
Inköp	234 763	376 067
Försäljningar/utrangeringar	-84 229	-34 918
Omklassificeringar	76 309	532 199
Omklassificering resultaträkning	0	1 325
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**6 591 053**	**6 364 210**
Ingående avskrivningar	-1 867 145	-1 770 809
Försäljningar/utrangeringar	23 113	23 645
Årets avskrivningar	-137 058	-119 981
Övriga förändringar	-5	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 981 095**	**-1 867 145**
Ingående nedskrivningar	-23 149	-23 149
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-23 149**	**-23 149**
Utgående redovisat värde	**4 586 809**	**4 473 916**
Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	4 586 809	4 474 192
Verkligt värde	7 207 000	7 242 000

Värderingen bygger på en marknadsvärdering från Branschsystemet, Datascha och avser Lulebo AB's fastigheter och Luleå Hamn AB's värdering är genomförd av externa, oberoende värderingsmän. Värderingen bygger på en kassaflödesteori med förutsättningar om vakanser, drift- och underhållskostnader vilket fastställer ett driftnetto. På grund av Lulebo AB's dominans av marknaden för hyresrätter i kommunen har bolaget tillämpat en försiktig värdering.

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 42 of 52.

TeamEngine E-Signing

Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar
Koncernen

	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 102 372	3 982 194
Inköp	346 523	115 582
Försäljningar/utrangeringar	-19 024	-18 905
Omklassificeringar	294 395	23 501
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**4 724 266**	**4 102 372**
Ingående avskrivningar	-2 424 208	-2 323 493
Försäljningar/utrangeringar	15 870	17 337
Årets avskrivningar	-138 899	-118 052
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-2 547 237**	**-2 424 208**
Ingående nedskrivningar	0	-4 329
Återförda nedskrivningar	0	4 329
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**2 177 029**	**1 678 164**

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen

	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärden	568 055	553 769
Inköp	23 231	26 717
Försäljningar/utrangeringar	-18 194	-16 009
Omklassificeringar	47 996	3 578
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**621 088**	**568 055**
Ingående avskrivningar	-349 962	-317 084
Försäljningar/utrangeringar	16 857	15 104
Årets avskrivningar	-45 452	-47 982
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-378 557**	**-349 962**
Ingående nedskrivningar	0	-32
Återförda nedskrivningar	0	32
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**242 531**	**218 093**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 43 of 52.

TeamEngine E-Signing

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar
Koncernen

	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 298 090	846 520
Inköp	636 009	1 039 047
Försäljningar/utrangeringar	0	-2 407
Omklassificeringar	-418 960	-559 353
Omklassificering till kostnad	-2 232	-7 257
Övriga förändringar	-7 797	-18 460
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 505 110**	**1 298 090**
Ingående nedskrivningar	0	-1 495
Återförda nedskrivningar	0	1 495
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**1 505 110**	**1 298 090**

Not 17 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget

	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärden	868 696	868 696
Anskaffning	50 000	0
Avyttring	-2 004	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**916 692**	**868 696**
Ingående nedskrivningar	-1 904	-1 904
Avyttring	1 904	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**0**	**-1 904**
Utgående redovisat värde	**916 692**	**866 792**

Not 18 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget

Namn	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal andelar	Bokfört värde
Luleå Energi AB	100%	100%	180 000	552 750
Lulebo AB	100%	100%	33 048	293 851
Luleå Lokaltrafik AB	100%	100%	30 000	3 694
Luleå Miljöresurs AB	100%	100%	48 000	8 190
Luleå Hamn AB	100%	100%	3 000	57 296
Nordiskt FlygTeknikCentrum AB	100%	100%	2 000	911
				916 692

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 44 of 52.

	Org.nr	Säte
Luleå Energi AB	556139-8255	Luleå
Lulebo AB	556007-0541	Luleå
Luleå Lokaltrafik AB	556042-6057	Luleå
Luleå Miljöresurs AB	556019-0337	Luleå
Luleå Hamn AB	556148-1028	Luleå
Nordiskt FlygTeknikCentrum AB	556148-1010	Luleå

Not 19 Fordringar hos koncernföretag
Moderbolaget

	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärden	214	214
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**214**	**214**
Utgående redovisat värde	**214**	**214**

Not 20 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen

	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 000	10 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**10 000**	**10 000**
Utgående redovisat värde	**10 000**	**10 000**

Not 21 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen

Namn	Org.nr	Säte	Kapital-andel	Bokfört värde
Lulekraft AB	556195-0576	Luleå	50	10 000
				10 000

Not 22 Uppskjuten skatt på temporära skillnader
Koncernen

2025-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och Mark	1 055	-261 089	-260 034
Övriga anläggningstillgångar	9 876	0	9 876
Övriga temporära skillnader	467	-46 642	-46 175
Skattemässigt underskottsavdrag	69 765	0	69 765
Överavskrivningar	0	-222 577	-222 577
	81 163	**-530 308**	**-449 145**

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 45 of 52.

2024-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och Mark	1 053	-243 228	-242 175
Övriga anläggningstillgångar	13 543	0	13 543
Övriga temporära skillnader	569	-47 634	-47 065
Skattemässigt underskottsavdrag	67 745	0	67 745
Överavskrivningar	0	-228 027	-228 027
	82 910	**-518 889**	**-435 979**

Not 23 Andra långfristiga fordringar

Koncernen

	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärden	29	23
Tillkommande fordringar	0	6
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**29**	**29**
Utgående redovisat värde	**29**	**29**

Not 24 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen

	2025-12-31	2024-12-31
Upplupna fjärrvärmeintäkter	58 940	63 832
Upplupna nätavgifter	39 923	38 608
Upplupna elintäkter	37 020	31 768
Övriga upplupna intäkter	11 784	31 578
Försäkringsersättning	0	11 736
Bidrag	0	4 150
Förutbetalda hyreskostnader	2	1 627
Övriga förutbetalda kostnader	27 973	26 134
	175 642	**209 433**

Moderbolaget

	2025-12-31	2024-12-31
Övriga förutbetalda kostnader	74	52
	74	**52**

Not 25 Disposition av vinst eller förlust

Moderbolaget

	2025-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):	
balanserad vinst	1 006 083 567
årets vinst	3 433 459
	1 009 517 026

disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 009 517 026
	1 009 517 026

Not 26 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget

Namn	Antal aktier	Kvot-värde
A-Aktier	1 000	100
	1 000	

Not 27 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser
Koncernen

Pensionskostnad
Kostnaden redovisas i följande rader i resultaträkningen:

	2025-12-31	2024-12-31
Avsättning för pensioner	8 841	5 521
	8 841	**5 521**

Not 28 Långfristiga skulder
Koncernen

Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:

	2025-12-31	2024-12-31
Lån Kommuninvest	100 000	400 000
Övriga skulder	101	171
	100 101	**400 171**

Moderbolaget

Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:

	2025-12-31	2024-12-31
Lån Kommuninvest	100 000	400 000
	100 000	**400 000**

Not 29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen

	2025-12-31	2024-12-31
Förutbetalda hyresintäkter	62 395	58 456
Förutbetalda biljettintäkter	8 691	7 850
Förutbetalda bidrag	414	0
Övriga förutbetalda intäkter	5 955	6 307
Upplupna personalkostnader	44 707	44 783
Upplupna räntekostnader	10 759	9 264

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 47 of 52.

Upplupna elhandelskostnader	45 969	42 538
Övriga upplupna kostnader	63 444	64 054
	242 334	**233 252**

Moderbolaget

	2025-12-31	**2024-12-31**
Upplupna räntekostnader	10 759	9 264
Upplupna personalkostnader	407	213
Övriga upplupna kostnader	64	477
	11 230	**9 954**

Not 30 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Koncernen

	2025-12-31	**2024-12-31**
Avskrivningar	322 477	280 950
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	12 682	14 016
Nedskrivning/reversering av nedskrivningar	0	-996
Rearesultat försäljning av kortfristiga placeringar	0	-259
Förändring avsättning pensioner	-548	-577
Övrigt	342	2 594
Erhållna försäkringsersättningar som reducerat projekt	0	21 629
Nedskrivning aktiekapital	0	28 173
Avsättningar	11 472	2 677
Rättelse av fel	0	-7 800
	346 425	**340 407**

Moderbolaget

	2025-12-31	**2024-12-31**
Returprovision återplacering	0	-37
Nedskrivning/reversering av nedskrivningar	0	-996
Rearesultat försäljning av kortfristiga placeringar	0	-259
Likvidation Luleå Business	-1 876	0
	-1 876	**-1 292**

Not 31 Likvida medel

Koncernen

	2025-12-31	**2024-12-31**
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	2 165	1 705
	2 165	**1 705**

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:
- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer
- De kan lätt omvandlas till kassamedel
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten

Koncernvaltuakontot har i årsbokslutet omklassificerats till kortfristig fordran mot Luleå Kommun-

TeamEngine E-Signing

koncernen. Detta gäller endast per bokslutsdagen och återförs till banktillgodohavanden den 1 januari nästkommande år.

Moderbolaget

	2025-12-31	2024-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	4 512 967	3 979 051
	4 512 967	**3 979 051**

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:
- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer
- De kan lätt omvandlas till kassamedel
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten

Not 32 Rättelser
Koncernen

Rättelse av fel 2024

Karaktären på felet	Typ av rättelsepost	Rättelsebelopp resultaträkning	Rättelsebelopp ingående balans
Korrigerad skatt	Skatteskuld	-5 193	-12 993
	Uppskjuten skatt	8 172	8 172
	Eget kapital		4 821
Försäljning	Nettoomsättning	285 175	
	Aktiverat arbete	-11 941	
	Råvaror & förnödenheter	-273 234	
Aktiverat arbete	Nettoomsättning	-12 188	
	Aktiverat arbete	43 354	
Finansiell leasing	Övriga externa kostnader	10 995	
	Räntekostnader	-727	
	Materiella anläggningstillg	-10 268	15 665
	Övriga kortfristiga skulder		-15 665

Ändrad redovisningsprincip

Karaktären på felet	Typ av rättelsepost	Rättelsebelopp resultaträkning	Rättelsebelopp ingående balans
Aktiverad ränta på koncern	Byggnader & Mark	14	-276
	Räntekostnader		-3 142
	Eget kapital		3 418

Effekt på kassaflöde

	Kassaflöde från löpande verksamheten	Kassaflöde från investerings-verksamheten	Kassaflöde från finansierings-verksamheten
Tidigare redovisat 2024	358 686	-1 525 750	1 166 946
Effekt av rättelse	25 354	-12 523	-12 831
Rättat jämförelsetal 2024	384 040	-1 538 273	1 154 115

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 49 of 52.

Not 33 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser
Koncernen

	2025-12-31	2024-12-31
Fastighetsinteckningar	3 400	3 400
Fastigo garantibelopp	809	737
Summa ställda säkerheter och eventualförpliktelser	**4 209**	**4 137**

Moderbolaget
Inga ställda säkerheter eller eventualförpliktelser

Not 34 Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Moderbolaget

	2025-12-31	2024-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	61 %	77 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	100 %	96 %

Not 35 Nyckeltalsdefinitioner
Koncernen

Balansomslutning:
Totala tillgångar

Räntabilitet på eget kapital:
Resultat efter finansiella poster hänförligt till moderföretagets aktieägare / Genomsnittligt justerat eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Soliditet:
(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Moderbolaget

Balansomslutning:
Totala tillgångar

Räntabilitet på eget kapital:
Resultat efter finansiella poster hänförligt till moderföretagets aktieägare / Genomsnittligt justerat eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Soliditet:
(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar minus Lån hos kreditinstitut

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 50 of 52.

Årsredovisningen beslutades den 26 februari 2026

Luleå den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift

Carina Sammeli
Ordförande

Fredrik Hansson

Samuel Ek

Anders Hermansson

Mathias Karvonen

Bodil Wennerbrandt Sevastik

Arne Nykänen

Rickard Lundmark
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Azets Revision & Rådgivning AB

Therese Malmgren
Auktoriserad revisor

TeamEngine Document E-Sign ID: 126BC2D8-76A2-48B8-9A30-CE5841CD3673. Page 51 of 52.

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT 2025

LULEÅ KOMMUNFÖRETAG AB

Bolagstyrningsrapport 2025 för Luleå Kommunföretag AB

Rapporten är uppdelad i följande avsnitt:

Inledning
Styrelseledamöter vid bolagsstyrningsrapportens avlämnade
Luleå kommuns koncernorganisation
Bolagets verksamhet
Styrelsen och dess arbete
Ägardirektiv Luleå Kommunföretag AB
Ägardialoger och ägardirektiv för dotterbolag
Bolagsstämmor
Styrelseutvärdering och utvärdering av verkställande direktören
Uppfyllande av bolagets syfte, ägardirektiv och samverkan
Ekonomisk och finansiell rapportering
Utdelning, aktieägartillskott och koncernbidrag
Revisor och lekmannarevisor
Ärenden som bolaget överlämnat till ägaren Luleå kommun
Internkontroll och riskhantering

Inledning

Styrelsen för Luleå Kommunföretag AB, 556447–4194, lämnar härmed rapport hur bolagsstyrningen bedrivits under året.

Styrelseledamöter vid bolagsstyrningsrapportens avlämnande

Carina Sammeli, styrelseledamot, ordförande
Fredrik Hansson, styrelseledamot, vice ordförande
Mathias Karvonen, styrelseledamot
Anders Hermanson, styrelseledamot
Bodil Wennerbrandt Sevastik, styrelseledamot
Samuel Ek, styrelseledamot
Arne Nykänen, styrelseledamot
Daniel Smirat, styrelseledamot (suppleant)
Jens Lundqvist, styrelseledamot (suppleant)
Evelina Rydeker, styrelseledamot (suppleant)
Sana Suljanovic, styrelseledamot (suppleant)
Thomas Söderström, styrelseledamot (suppleant

Luleå kommuns koncernorganisation

Luleå Kommunföretag AB är ett kommunalt bolag som ägs av Luleå kommun. Luleå kommun organiserar de flesta av sina bolag i ett av kommunen helägt holdingbolag, Luleå Kommunföretag AB. Syftet med detta är att åstadkomma en bra ägarstyrning och samordning inom bolagskoncernen samt att ta tillvara de ekonomiska fördelar som koncernbildningen medger. Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet i Luleå kommuns koncernorganisation. Kommunfullmäktige utser styrelser och nämnder.

Bolagets verksamhet

Luleå Kommunföretag AB ska enligt bolagsordningen vara holdingbolag för merparten av Luleå Kommuns aktiebolag. Bolagets syfte är att optimera resultatnivån inom koncernen och tydliggöra kommunens ägarroll. Dels att nyttja skattelagstiftningens regler om koncernbidrag, dels för samordning av kommunala bolagsfrågor

Luleå Kommunföretag AB ska svara för operativ och strategisk styrning i enlighet med kommunens övergripande mål samt medverka till att verksamheten mellan kommunens bolag organiseras med tydligt kundfokus i en ändamålsenlig struktur. Bolaget ska även svara för beredning och samordning av ärenden som kräver ägarens godkännande, exempelvis ägardirektiv.

Luleå Kommunföretag AB				
Dotterbolag	**Ägarandel**	**Dotterdotterbolag**	**Ägarandel**	**Notering**
Luleå Energi AB	100 %	Luleå Energi Elnät AB Lunet AB Bioenergi i Luleå AB Lulekraft AB	100 % 100 % 91 % 50 %	 SCA 9 % SSAB 50 %
Luleå Miljöresurs AB	100 %			
Lulebo AB	100 %	Fastighetsbolaget Brändöskär AB Gråsjälören AB	100 % 100 %	Båda dessa bolag vilande
Luleå Hamn AB	100 %	Luleå Hamn Holding AB Luleå Hamn SPV AB Luleå Hamn Djuphamn AB Luleå Hamn Utveckling AB Puerto del la selleta, S.L.U.	100 % 100 % 100 % 100 % 100 %	Beslut för Djuphamn och Utveckling att sälja till LKAB togs i KF 2025–01. Avvecklades 2025
Nordiskt Flygteknikcentrum AB	100 %			Beslut att flytta verksamheten till förvaltning (AUF)
Luleå Business Region AB	100 %			Bolaget frivilligt likviderat under 2025

Styrelsen och dess arbete

Styrelsens uppgifter regleras i huvudsak genom aktiebolagslagen och i bolagsordningen. Styrelsearbetet styrs därutöver av den arbetsordning som styrelsen varje år själv har att anta. Styrelsens arbetsordning reglerar även arbetsfördelning

och ansvar mellan styrelsen, dess ordförande och vd. Styrelsen har utöver arbetsordningen fastställt instruktion till verkställande direktören.

Det åligger ordföranden att leda styrelsens arbete och bevaka att styrelsen fullgör sina uppgifter utifrån arbetsordningen eller som följer av lag. Det förekommer inte någon särskild arbetsfördelning inom styrelsen.

Enligt den gällande arbetsordningen ska styrelsen sammanträda minst fyra gånger per år varav ett skall ägnas åt långsiktiga planeringsfrågor. Vid behov skall extra sammanträden hållas för särskilda frågor. Under 2025 har styrelsen haft fem ordinarie sammanträden och fyra extrainsatta sammanträden. Utöver detta har även styrelsen hållit en strategidag samt under en dag samlats för att genomföra besök hos ett av dotterbolagens anläggningar och verksamheter.

Styrelsen i Luleå Kommunföretag AB skall bestå av lägst fem och högst nio ledamöter med högst nio suppleanter. Styrelsen utses av kommunfullmäktige i Luleå kommun för tiden från den årsstämma som följer närmast efter det val till kommunfullmäktige förrättats intill slutet av den årsstämma som följer efter nästa val till kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige utser också ordförande och vice ordförande i bolagets styrelse. Nuvarande styrelse består av sju ordinarie ledamöter och fem suppleanter, samtliga utsedda av kommunfullmäktige. Enligt policy för ägarstyrning av aktiebolag bör en eller flera ledamöter, med för uppdraget speciella kompetenskrav tillsättas i respektive styrelse utan hänsyn till partitillhörighet. Styrelseledamöterna i Luleå Kommunföretag AB är samtliga politiskt utsedda.

VD är föredragande vid styrelsens sammanträden, men har enligt VD-instruktionen rätt att delegera uppgiften som föredragande i enskilt ärende till annan person.

Bolagets verksamhetssamordnare är utsedd till styrelsens sekreterare. Denne tillträdde sin anställning 1 februari 2025, VD i bolaget har tagit denna roll under januari månad.

Styrelsens sammanträden bereds i samråd mellan vd och ordförande. Kallelse, dagordning och handlingar inför styrelsesammanträden tillställs normalt ledamöterna senast en vecka för sammanträdet. Materialet distribueras ut digitalt via styrelseportalen.

Ingen ledamot i styrelsen eller verkställande direktören i Luleå Kommunföretag AB har under 2025 anmält uppdrag med intressekonflikt med bolagets verksamhet.

Tabellen nedan åskådliggör närvaron på styrelsesammanträden för styrelsens ledamöter, vd och sekreterare. Tabellen redovisar ej möten som hållits per capsulam.

Luleå kommunföretag

NÄRVARO PÅ STYRELSESAMMANTRÄDEN									
	Styrelsemöte extrainsatt 2025-01-03	Styrelsemöte extrainsatt 2025-01-28	Styrelsemöte ordinarie 2025-02-26	Styrelsemöte ordinarie 2025-03-31	Styrelsemöte ordinarie 2025-05-26	Styrelsemöte extrainsatt 2025-06-18	Styrelsemöte ordinarie 2025-09-29	Styrelsemöte extrainsatt 2025-10-24	Styrelsemöte ordinarie 2025-11-24
Ledamöter									
Carina Sammeli	x	x	x		x	x	x	x	x
Fredrik Hansson	x		x	x	x	x	x	x	x
Mattias Karvonen	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Sennebrandt Sevastik	x	x		x	x	x	x	x	x
Anders Hermansson	x	x	x		x	x		x	x
Samuel Ek		x	x	x		x	x	x	
Arne Nykänen	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Anna Lindh Wikblad (adj)	x	x	x	x	x			x	x
VD									
Rickard Lundmark	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Styrelsens sekreterare									
Ingela Bergström				x	x		x	x	x

Styrelsens arbete följer en årlig plan. På styrelsens agenda 2025 har följande huvudsakliga ämnen behandlats för information (I) eller beslut (B).

PÅ STYRELSENS AGENDA 2025
Januari (två extrainsatta möten)
• Malmporten (I) • Volymantal och investering järnväg (I) • Förslag till beslut om att KF ska ge rätt till Luleå Hamn att kunna förvärva fastigheter (B) • Malmporten (I) • Luleå Hamns ekonomiska status och prognos (I) • Lumire, Tekniskt Vatten – nästa steg (B)
Februari
• Årsredovisning och revisionsberättelse 2024 Luleå Kommunföretag AB (B) • VD-rapport (I) • Internkontroll årsuppföljning 2024 (B) • Nulägesrapport GDPR (I) • Budget 2025 Luleå Kommunföretag AB koncernen (I) • Bolagsstyrningsrapport Luleå Kommunföretag AB (B) • Information CSRD byte av konsult (I) • Samarbete LKFAB med Umeå KFAB (I) • Finansrapport december 2024 (I) • Ny investeringsprocess 2026 (B) • Aktieägartillskott Luleå hamn AB 2025 (B) • Utökat koncernbidrag Luleå Hamn AB 2024 (B) • Malmporten Luleå Hamn AB (I) • Fjärrvärme Luleå Energi AB (I) • Nominering av ny styrelseledamot, LuleKraft AB (B)
Mars
• VD-rapport och omvärldsinformation (I) • Ny investeringsprocess (B) • Finansstruktur inom Luleå kommunkoncern (I) • Arbetsordning för styrelse och VD (B) • Luleå Hamn informerar (I)
Maj
• Bolagskoncernens arbete med hållbarhet, information från Elisabeth Ilskog 2050 (I) • Delårsrapport 1 (B) • Finansrapport (I) • Information prognos/budget 2026–2028 (I) • VD-rapport (I) • Internkontroll uppföljning tertial 1 2025 (I) • Lumire, Tekniskt vatten (I) • Luleå Hamn informerar (I) • Luleå Hamn, avveckling av dotterbolag (B)
Juni
• Avveckling av dotterbolag, Luleå Hamn AB (B) • Malmporten (B) • Strategiskt utvecklingsprogram, Niklas Hellman professor Handelshögskolan (I)

PÅ STYRELSENS AGENDA 2025
September
• Framtida driftsform Luleå Siencepark (B) • VD-rapport (I) • Finansrapport juni-augusti 2025 (I) • Delårsrapport, tertial 2 (B) • Ekonomisk 10-årsprognos (I) • Borgensåtagande 2026 (B) • Bolagskoncernens investeringsbehov 2026 (I) • Utökad koncernbidrag NFTC 2025 (B) • Internkontroll uppföljning tertial 2 2025 (I) • Strategisk partner, alternativ bolagsbildning Luleå Hamn (I) • Luleå Hamn informerar (I) • Byte av revisor, KPMG till Azets (B)
Oktober
• Information, Stegrasituationen (I)
November
• VD-rapport (I) • Bildande av nytt helägt dotterbolag – Luleå Science Park AB (B) • Frivillig likvidation, Nordiskt Flygteknikcentrum (B) • Genomförande av förstudie och due diligence med Polhem för potentiellt delägarskap i Luleå Hamn AB (B) • Finansrapport, september och oktober 2025 (I) • Budget 2026, Luleå Kommunföretag AB (B) • Koncernbidrag Luleå Hamn AB (B) • Ändrad redovisningsprincip i LKFAB koncern avseende aktivering av ränta (B) • Ny hamnordning (B) • Luleå Hamn, Malmporten (I) • Styrelseutvärdering (I)

Under året har representanter från dotterbolagen närvarat på Luleå Kommunföretag AB:s styrelsemöten för att ge information i specifika frågor och ämnen.

Styrelsemöte	Bolag	Representerad av	Information/ämne
2025-02-26	Luleå Energi AB	Malin Larsson, VD	Fjärrvärme Luleå Energi AB
2025-03-31	Luleå Hamn AB	Anders Dahl, VD	Luleå Hamn informerar
2025-05-26	Lumire AB	Lars Ekblad	Tekniskt vatten
2025-05-26	Luleå Hamn AB	Anders Dahl, VD Tina Magito	Lulelå Hamn informerar Luleå Hamn, avveckling av dotterbolag
2025-06-18	Luleå Hamn AB	Göran Carlsson	Avveckling av dotterbolag, Luleå Hamn AB Malmporten
2025-09-29	Luleå Hamn AB	Anders Dahl, VD	Strategisk partner, alternativ bolagsbildning Luleå Hamn Luleå Hamn informerar
2025-10-24	Luleå Hamn AB	Anders Dahl, VD	Information, Stegrasituationen
2025-11-24	Luleå Hamn AB	Anders Dahl, VD Tina Magito	Ny hamnordning Luleå Hamn, Malmporten

Ägardirektiv Luleå Kommunföretag AB

Enligt policy för ägarstyrning av aktiebolag är ägardirektivet en komplettering till bolagsordningens beskrivning av verksamheten och ska innehålla en konkretisering av verksamhetsmålen. I policyn framkommer även att förslag till ägardirektiv för Luleå Kommunföretag AB ska utarbetas av kommunstyrelseförvaltningen i samverkan med VD för Luleå Kommunföretag AB och fastställas av kommunfullmäktige. Enligt bolagets ägardirektiv ska ägardirektivet fastställas minst en gång per mandatperiod, annars årligen.

ÄGARDIREKTIV LULEÅ KOMMUNFÖRETAG AB	
Ägardirektiv	Beslut KF 2024-11-18 §178 Fastställd på bolagsstämma 2025-03-18

Ägardialoger och ägardirektiv för dotterbolag

Ägardialogen till de direkt ägda dotterbolagen har som syfte att diskutera strategiskt viktiga frågor samt att följa upp ägardirektiven och i samband med detta överväga eventuell revidering av befintliga ägardirektiv. Enligt policy för ägarstyrning av aktiebolag ska kommunfullmäktige besluta om ägardirektiv för såväl helägda som delägda bolag där kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande av varaktig karaktär. Det gäller både Luleå Kommunföretag AB och dess dotterbolag.

Ägardialoger genomfördes i mitten av mars med respektive direktägt dotterbolag. Informella ägardialoger genomförs löpande under året.

Bolagsstämmor

Luleå Kommunföretag AB:s årsstämma hölls 2025-03-18. En extra bolagstämma hölls per capsulam 2025-10-08. Dotterbolagens årsstämmor hölls 2025-03-18.

Bolagets styrelse, revisor och lekmannarevisor har tillgång till bolagets bolagsstämmoprotokoll via styrelseportalen.

Utvärdering av styrelsen och verkställande direktören

Styrelsen ska årligen utvärdera sitt eget arbete samt utvärdera verkställande direktörens insatser, varvid endast styrelseledamöterna ska närvara.

Inför styrelseutvärderingen skickades ett frågeformulär ut till samtliga av bolagets styrelseledamöter via styrelseportalen. Alla svar i formuläret insamlades anonymt. Svarsfrekvensen var 67 %.

Utvärdering av verkställande direktörens arbete har ej genomförts under året.

Uppfyllande av bolagets syfte, ägardirektiv och samverkan

Enligt bolagsordningen är bolagets syfte att optimera resultatnivån inom koncernen och tydliggöra kommunens ägarroll i den egna företagsverksamheten samt samordna verksamheten inom koncernen Luleå Kommunföretag, biträda företagen med utvecklings och ledningstjänster och biträda med finansieringsfrågor.

Under 2021 upprättades Bolagsarenan som ett forum där ordförande och VD för respektive direktägt dotterbolag inom Luleå Kommunföretag-koncernen deltar, för att bland annat diskutera samordningsfrågor. Under året har fyra möten ägt rum.

PÅ BOLAGSARENANS AGENDA 2025			
Februari	April	September	November
• Pågående utveckling med påverkan på bolagskoncernen • Information: Kommande ägardialoger, årsstämmor och VD/ordförande-utbildningar • Trender och utveckling kommunala bolag • Kunskapsdelning	• Finansiell hållbarhet – investeringsmodell • Öppen dialog om bolagsarenan och dess innehåll	• Reflektion och diskussion från utbildningen, fokus nyckeltal • Pågående ekonomiprocesser • Koncernstrategi hösten 2025 • Samarbete med Umeå Kommunföretag	• Information, Luleå Science Park • Strategiskt partnerskap Luleå Hamn • Återkoppling, strategidagen • Status gruppövning, utbildningen

VD i Luleå Kommunföretag AB sammankallar regelbundet till VD-möten i bolagskoncernen för samordning av koncerngemensamma frågor. Utöver nedanstående halvdagsmöten med VD-gruppen, genomförs korta informationsmöten om pågående aktiviteter en gång per månad.

PÅ VD-TRÄFFARNAS AGENDA 2025		
April	Maj	September
• AI – 1 timmes utbildning/information från kommunens Innovation och IT • EU, samarbete med Umeå – • Säkerhetsplanen – planen och hur vi synkar med kommunen • Konkurrenslagen kort information och diskussion • Investeringsprocessen	• Luleå Hamn informerar • Hur omsätter vi gruppens syfte i konkreta dilemman	• VD-möten 2026, avstämning mot 2025 • Energikartläggning • Koncernstrategi • Upphandling/revision • Hållbarhetsredovisning
December		
• Ägarnas krav • Riskområden • Summering och nästa steg Hållbarhetsarbete i koncernen		

Uppfyller ej ägarens krav på avkastning på eget kapital eller soliditet, för verksamheten är bedömningen i stort att ägarens direktiv för år 2025 är uppfyllda.

Uppföljning ägardirektiv 2025		
	Luleå Kommunföretag AB - Koncernen	
	Mål 2025	Resultat - 2025 (2024)
Ekonomiska mål*		
Avkastning eget kapital	>10%	3,3 % (5,1 %)
Soliditet	>40%	38,7 % (40,4 %)
Verksamhetsmål	Bolaget ska följa de relevanta policys och riktlinjer för kommunkoncernen som kommunfullmäktige eller kommunstyrelse beslutar även om särskilda ägardirektiv inte anmäls vid bolagsstämma. Bolaget ska särskilt beakta	Uppfyllt - bolaget samarbetar nära med kommunen i både utformning av förslag och uppföljning av policys och riktlinjer. Under 2025 har bolaget specifikt engagerat sig med förslag på ny klimatplan och projektet Sveriges bästa service

	ägardirektiv, Luleå kommuns företagspolicy, Luleå kommuns översiktsplan samt Finanspolicy för Luleå kommun.	
	Bolaget ska inom ramen för sin verksamhet beakta och stödja uppfyllandet av Luleå kommuns vision 2040 med nio övergripande mål som omhändertar Agenda 2030	Uppfyllt - bolaget har vision 2040 som styrande del i verksamhetsplanen för moderbolaget och i ägarstyrningen av dotterbolagen.
	Bolaget har även att för kommunkoncernens räkning omhänderta kommunfullmäktiges områden som anges i planeringsförutsättningarna	Uppfyllt – ägardirektiv och styrande dokument följs av dotterbolagen.
	Bolaget ska bidra till en ökad samverkan inom kommunkoncernen som ska präglas av affärsmässig samhällsnytta så att både kompetens och utrustning kan tas tillvara och nyttjas mer resurseffektivt för största möjliga nytta	Uppfyllt – införandet av kvartalsvisa halvdagsmöten med samverkan som ledande tema har lett till ökat samarbete inom bolagskoncernen. Även införandet av ”koncernledning Luleå industripark” tillsammans med kommundirektören har visat goda resultat för hela kommunkoncernens samarbete.
	Luleå Kommunföretag AB ska svara för operativ och strategisk ägarstyrning. Bolaget ansvarar för löpande översyn och omprövning av ägandet av dotterbolagen och	Uppfyllt - bolaget har genomfört förändringar av dotterbolagen resulterat i att dotterbolaget Luleå Business Region har likviderats under 2025 och dotterbolaget Nordiskt flygteknikcentrum har avvecklats under 2025. Beslut om nytt bolag, Luleå Science Park och

	dess verksamhetsområden	påbörjat process att överföra Shorelink AB från kommunen till bolagskoncernen.
	Bolaget ska säkerställa att de kommunägda bolagen verkar för koncernnytta och att helhetssyn genomsyrar bolagen hela kommunkoncernen.	Uppfyllt – Dotterbolagen deltar aktivt i olika gemensamma forum och har under 2025 deltagit i ett gemensamt arbete för hållbarhetsrapportering.
	Bolaget ska medverka till att säkerställa kostnadseffektiva finansieringslösningar i bolagskoncernen	Uppfyllt - tillsammans med kommunens finanscontroller har bolaget jobbat aktivt med låneportföljen, infört gemensam investeringsprocess i bolagskoncernen och långtidsprognoser.
	Bolaget ska ha en ekonomisk ställning som medger att utdelning kan lämnas till ägaren.	Uppfyllt - bolaget har varit redo för utdelning till ägaren under 2025.
	Bolaget ska i koncernen eftersträva öppenhet och verka för att koncernens bolag, inom sina respektive verksamhetsområden, bidrar i marknadsföringen av varumärket Luleå	Uppfyllt - dotterbolagen arbetar aktivt med att verka och synas på den nationella arenan. Luleå Hamn med sin utbyggnad som är starkt framträdande nationellt, men även internationellt, Luleå Energi med "luleåmodellen" och flertalet nationella utmärkelser, LLT med Sveriges nöjdaste kunder, dotterbolagen arbetar även mycket aktivt på lokalnivå med ex. Lulebos "Hertsöpiloten", Lumire med "klädbytardagen" och andra många sociala samarbeten. Luleå Energi har startat arbete med Rädda Barnen för Porsön, etc.

Ekonomisk och finansiell rapportering

Basen för den ekonomiska informationen till styrelsen beträffande innehåll och periodicitet koordineras i den mån det är möjligt till tidpunkterna i enlighet med kommunens rapporteringsplan. Muntliga och skriftliga ekonomiska och finansiella rapporter har lämnats fortlöpande vid styrelsemöten för såväl moderbolaget som för dotterbolagen. För 2025 har den ekonomiska rapporteringen i huvudsak bestått av budget, tertialrapport och årsredovisning för moderbolaget såväl som för dotterbolagen inom koncernen. Genom rapporterna har styrelsen fått möjlighet att följa verksamheterna och den ekonomiska utvecklingen.

Inom Luleå kommun-koncernen finns en koncerngemensam finansfunktion (internbank) som är organiserad på kommunstyrelseförvaltningens ekonomienhet. Internbanken ska samordna finansverksamheten både för Luleå kommun och Luleå Kommunföretag AB och dess dotterbolag. Ett finansråd finns upprättat för att bland annat utveckla policy och riktlinjer, följa utfallet av internbankens arbete och skapa transparens i finansverksamheten. Finansrådet inkluderar kommunens ekonomichef, CFO från Luleå Kommunföretag samt dotterbolagens ekonomichefer eller motsvarande och leds av kommunens finanscontroller. Enligt finanspolicyn ska finansrådet träffas minst fyra gånger per år om inte omständigheterna kräver en tätare kontakt. Under året har fyra träffar ägt rum.
Luleå Kommunföretag AB:s styrelse erhåller uppföljning av finansverksamheten på ordinarie styrelsemöten genom att finansrapporten bifogas styrelsehandlingarna och framläggs för information. I finansrapporten rapporteras om eventuella avvikelser gällande portföljens förhållande till aktuell finansiell policy och styrdokument. Under året har inga avvikelser rapporterats i finansrapporten gällande Luleå Kommunföretag-koncernen.

Utdelning, aktieägartillskott och koncernbidrag

Enligt policy för ägarstyrning av aktiebolag ska beslut om förslag till utdelning från Luleå Kommunföretag AB till kommun tas i samband med att kommunen fastställer Plan och budget. Beslut om utdelning fattas slutgiltigt vid Luleå Kommunföretag AB:s årsstämma. För 2025 överförs ingen utdelning från Luleå Kommunföretag AB till ägaren Luleå kommun.

Koncernbidrag, aktieägartillskott och utdelning inom Luleå Kommunföretag-koncernen beslutas av styrelsen i Luleå Kommunföretag AB.

BEVILJADE KONCERNBIDRAG FÖR VERKSAMHETSÅR 2025

Nordiskt Flygteknikcentrum AB	Beslut: 2024-12-09	2 280 000 kr.
Nordiskt Flygteknikcentrum AB	Beslut: 2025-09-29	5 500 000 kr i koncernbidrag för 2025. Utökat med 3 220 000 kr jämfört med grundbeslutet. Varav 1 900 000 kr avser 2026
Luleå Hamn AB	Beslut: 2024-12-09	47 000 000 kr
Luleå Hamn AB	Beslut: 2026-02-26	71 000 000 kr i koncernbidrag för 2025. Utökat med 24 000 000 kr jämfört med grundbeslutet
BEVILJADE AKTIEÄGARTILLSKOTT FÖR VERSAMHETSÅR 2025		
Luleå Hamn AB	Beslut: 2025-02-26	50 000 000 kr till Luleå Hamn AB, under 2025

Revisor och lekmannarevisor

Enligt bolagsordningen ska bolagsstämman utse en revisor och en suppleant för granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning. Revisionsbolaget KPMG AB valdes till revisor på bolagstämman. KPMG AB har således reviderat bolagets räkenskaper. Monika Lindgren är utsedd som huvudansvarig revisor. Under hösten fattades ett beslut per capsulam att Azets tar över revisorsuppdraget och Therese Malmgren utsågs som huvudansvarig revisor.

Bedömningen är att samverkan med bolagets revisorer, KPMG AB, har fungerat bra. Revisionen är omfattande och sker främst i samverkan med redovisningsansvarig vid Luleå Energi, bolagets CFO samt VD. Revisionen har innefattat sedvanlig förvaltningsrevision under hösten och granskning av räkenskaperna och årsredovisning i början av året. Vid styrelsemöte i februari, där styrelsen fastställer årsredovisningen, deltog huvudansvarig revisor.

Enligt bolagsordningen skall kommunfullmäktige utse en lekmannarevisor med suppleant. Kurt Hauptman var utsedd till ordinarie lekmannarevisor, nytt val i kommunfullmäktige 2025-08-25, Peter Muskos, som avslutade sitt uppdrag och ny lekmannarevisor, Kjell Nilsson, valdes 2026-01-26. Lars Lassinantti vald sedan tidigare som lekmannarevisorsuppleant. Samverkan med av kommunens utsedda lekmannarevisorer har varit god.

Revisorn och lekmannarevisorn har löpande tillgång till bolagets protokoll från styrelsesammanträden via styrelseportalen.

Arvode till styrelse och lekmannarevisor med suppleant sker i enlighet med fastställda arvodesregler för Luleå Kommunföretag AB bolagskoncernen, beslut i KF

2022/769. Ersättning till revisionsbyrån utgår enligt gällande avtal samt beslut enligt bolagsstämman.

Ärenden som bolaget överlämnat till ägaren Luleå kommun

Frågor av principiell beskaffenhet eller av större vikt ska beredas kommunfullmäktige tillfälle att ta ställning till.

Nedan ärenden har Luleå Kommunföretag AB lyft till kommunfullmäktige för beslut eller information under året.

ÄRENDEN 2025, KOMMUNFULLMÄKTIGE (KF)	
Kommunfullmäktige 2025-01-27	
KF 2025-01-27 §8 KF 2025-01-27 §9 KF 2025-01-27 §10	Försäljning av två av Luleå Hamns dotterbolag till LKAB Byggnation av järnväg i egen regi i Luleå Hamn Förvärv av fastigheter Sandön
Kommunfullmäktige 2025-03-24	
KF 2025-03-24 §47	Val av ny ledamot till Lulekraft AB:s styrelse
Kommunfullmäktige 2025-04-22	
KF 2025-04-22 §76	Val av ny ledamot (L) till styrelsen för Luleå Lokaltrafik AB
Kommunfullmäktige 2025-05-19	
KF 2025-05-19 §95 KF 2025-05-19 §96	Överförande av projektpott från Luleå Business Region AB till Luleå kommun efter organisationsförändringen Borgen av bolagens fordonsleasing
Kommunfullmäktige 2025-08-25	
KF 2025-08-25 §150 KF 2025-08-25 §151	Val av ny revisor till Luleå Kommunföretag AB Val av ny revisor till Nordiskt FlygTeknikCentrum AB
Kommunfullmäktige 2025-09-22	
KF 2025-09-22 §160	Genomförande projekt Malmporten
Kommunfullmäktige 2025-11-17	
KF 2025-11-17 §207 KF 2025-11-17 §208	Låneram och borgen för Luleå kommunkoncern 2026 Avveckling av dotterbolag till Luleå Hamn AB
Kommunfullmäktige 2025-12-15	
KF 2025-12-15 §227 KF 2025-12-15 §228 KF 2025-12-15 §229 KF 2025-12-15 §230	Avfallstaxa för Luleå kommun 2026-01-01 Justering av brukningsavgift för vatten och avlopp 2026 Justering av anläggningsavgifter för vatten och avlopp 2026 Justering av avgifter för övriga VA- tjänster 2026

Internkontroll och riskhantering

Styrelsen ansvarar enligt aktiebolagslagen för bolagets interna kontroll vilken syftar till att säkerställa att den finansiella rapporteringen är tillförlitlig, att verksamheten

bedrivs ändamålsenligt och effektivt samt att lagar, förordningar och interna regelverk efterlevs.

Utgångspunkten i bolagets arbete med internkontroll är riktlinjer för intern kontroll beslutad av kommunstyrelsen.

En internkontrollplan tas fram och beslutas om årligen för att stödja styrelsen i att kontrollera att risker som uppkommer genom att arbetssätt och rutiner inte följs minimeras. Intern kontroll görs på ordinarie processer eller rutiner som förekommer i verksamheten samt de obligatoriska kontrollmoment som beslutas av kommunstyrelsen. En riskanalys görs årligen för att identifiera de risker som ska följas upp.

På styrelsemöte 2024-12-09 fastställde styrelsen den interna kontrollplanen för 2025. Uppföljning av den interna kontrollen har sedan under året följts upp per tertial och årsuppföljningen framlagdes på första ordinarie styrelsemöte 2025.

Vid årsbokslutet ska bolagsstyrelsen även göra en samlad bedömning och hur bolagets interna kontroll fungerar. Förslag till beslut framläggs på första ordinarie styrelsemöte 2025.

Arbetet med att identifiera och förebygga risker är ett ständigt pågående arbete. Utveckling av bolagets internkontroll pågår löpande för att säkerställa system och rutiner som ger organisationen en god internkontroll.

Dokumentinformation

Dokumentnamn:	*Bolagsstyrningsrapport*
Dokumentet har fastställts av:	*Styrelsen i Luleå Kommunföretag AB*
Informationsägare:	*Vd Luleå Kommunföretag AB*
Dokumentet gäller för:	*Luleå Kommunföretag AB*
Dokumentet fastställdes senast:	*2025-02-26*
Revidering:	*Bolagsstyrningsrapporten ska årligen uppdateras och fastställas på styrelsens första ordinarie styrelsesammanträde för året.*

Luleå
kommunföretag

Revisionsrapport

Granskning av beslut 2025 – Luleå Kommunföretag AB
I förhållande till Kommunfullmäktiges mål och Agenda 2030

---

1. Uppdrag och syfte

Syftet med denna översiktliga granskning är att bedöma hur beslut och strategiska åtgärder i Luleå Kommunföretag AB under verksamhetsåret 2025 bidrar till att uppfylla Kommunfullmäktiges övergripande mål och visioner, inklusive hållbarhetsdimensionerna enligt Agenda 2030.

Granskningen har omfattat styrelseprotokoll, beslutsunderlag samt centrala bilagor avseende investeringsprocess, budget, strategiska investeringar och bolagsutveckling.

---

2. Sammanfattande bedömning

Den samlade bedömningen är att Luleå Kommunföretag AB under 2025 i huvudsak har bedrivit sin verksamhet i linje med Kommunfullmäktiges övergripande mål. Styrelsens beslut visar tydlig inriktning mot:

- långsiktigt hållbar ekonomisk styrning,
- investeringar som stödjer den gröna industriella omställningen,
- utveckling av innovationsmiljöer och näringsliv,
- säkerställande av samhällsviktiga funktioner genom finansiell stabilitet i koncernen.

Besluten bedöms särskilt bidra till målen om hållbart vardagsliv, klimatansvar, tillväxt och innovation samt arbete och sysselsättning.

---

3. Iakttagelser

3.1 Strategisk investeringsstyrning och ekonomisk hållbarhet

Styrelsen har under året beslutat om en koncernövergripande investeringsprocess, med syfte att prioritera investeringar och säkerställa långsiktig finansiell stabilitet.

Protokoll Styrelsemöte 2025-03-31

Vidare har beslut om budget, koncernbidrag och kapitaltillskott till dotterbolag fattats för att hantera en investeringsintensiv period och säkerställa fortsatt verksamhetskapacitet.

Protokoll Styrelsemöte 2025-11-24

Bedömning:
Åtgärderna stärker ekonomisk hållbarhet och bidrar till målen om hållbart vardagsliv, bo i gott grannskap och stabil samhällsutveckling.

3.2 Hållbar tillväxt, innovation och arbetsmarknad

Beslut om etablering av nytt bolag kopplat till Luleå Science Park samt utveckling av strategiska partnerskap för Luleå Hamn visar en tydlig inriktning mot att stärka regionens innovationssystem och näringslivsutveckling.

Protokoll Styrelsemöte 2025-09-29

Bedömning:
Dessa åtgärder bidrar direkt till målen om ledande nav för tillväxt och innovation samt arbete för kommunens invånare.

3.3 Klimat, natur och hållbar infrastruktur

Stora investeringsbeslut kopplade till hamn- och infrastrukturutveckling, inklusive Malmportenprojektet och koncernens investeringsplanering, har betydande koppling till den gröna omställningen och framtida hållbar industristruktur.

Protokoll extra styrelsemöten jan. 2025

Bedömning:
Besluten bedöms bidra till klimatmålen, minskad miljöpåverkan och utveckling av hållbar infrastruktur.

3.4 Social hållbarhet och samhällsnytta

Genom beslut som säkerställer stabilitet i dotterbolag med ansvar för samhällsviktiga funktioner (energi, transport, bostäder och miljötjänster) bidrar koncernen indirekt till jämlik hälsa, delaktighet i samhällsutvecklingen samt ett aktivt och hållbart vardagsliv.

Bedömning:
Åtgärderna ligger i linje med kommunens sociala hållbarhetsmål även om kopplingen ofta är indirekt via bolagens samhällsuppdrag.

---

4. Samlad måluppfyllelse i relation till Kommunfullmäktiges mål

Granskningen visar att besluten under 2025 i varierande grad bidrar till samtliga kommunövergripande mål, med särskilt stark koppling till:

- Hållbart vardagsliv
- Ingen påverkan på klimatet
- Ledande nav för tillväxt och innovation
- Arbete för invånare i Luleå kommun
- Naturvärden bevaras och utvecklas

Bidraget till målen om jämlik hälsa, delaktighet och socialt aktivt liv sker främst indirekt genom stabil drift av samhällsviktiga bolag och långsiktiga investeringar.

---

5. Rekommendationer

För att ytterligare stärka kopplingen mellan koncernens styrning och kommunens mål rekommenderas:

1. **Tydligare målspårning:**
   Utveckla systematisk uppföljning där större investeringar och strategiska beslut tydligare kopplas till kommunens övergripande mål och Agenda 2030.
2. **Synligare hållbarhetsindikatorer:**
   Integrera klimat-, sociala och innovationsrelaterade indikatorer i koncernens investeringsprocess och beslutsunderlag.
3. **Samlad hållbarhetsredovisning på koncernnivå:**
   Stärka den strategiska rapporteringen så att koncernens samlade bidrag till kommunens mål tydligt framgår i styrning och uppföljning.

---

6. Slutsats och revisionsuttalande

Granskningen visar att Luleå Kommunföretag AB under 2025 har fattat beslut och genomfört åtgärder som i allt väsentligt stödjer Kommunfullmäktiges mål och hållbarhetsinriktning. Särskilt tydlig är kopplingen till investeringar för den gröna omställningen, innovationsutveckling och långsiktig finansiell stabilitet.

Revisionens samlade bedömning är att styrelsen och verkställande direktören har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

Revisionen rekommenderar därför bolagsstämman att bevilja styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2025.

Undertecknad kommunrevisor har tagit del av protokoll och bilagor. Bedömer att verksamheten och kontroll sköts på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Luleå den / 2026

Kjell Nilsson

Förslag till beslut gällande årets trygghets- och folkhälsoinsats 2025

Ärendenr 2026/779-3.5.1.3

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar att hänskjuta ställningstagande i ärendet till kommunstyrelsens sammanträde 2026-08-17.

Sammanfattning av ärendet

Årets trygghets- och folkhälsoinsats är ett stipendium med syfte att uppmärksamma personer, organisationer eller föreningar som gjort något som sticker ut eller är ett långsiktigt uthålligt arbete inom de områden som berör trygghet och folkhälsa.

Stipendiet är på 15 000 kr och delas ut i samband med kommunfullmäktige.

Allmänheten kan nominera till stipendiet. Enligt kriterierna uppmärksammas person eller förening som gör insatser för andra för att andra ska må bra, gärna barn och unga. Insatserna kan handla om att erbjuda gemenskap, skapa delaktighet, trygghet eller bidra till lika förutsättningar. Nomineringar som visar på många goda insatser som görs i kommunen presenteras inför beslutet.

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen besluta att utse stipendiat till årets trygghets- och folkhälsoinsats 2025.

Dialog

Nominering sker av allmänheten och en arbetsgrupp på kommunstyrelseförvaltningen har tagit fram förslag till stipendiat.

Eira Andersson
Strateg

Beslutet skickas till

Kommunstyrelseförvaltningen, samhällsomställningskontoret

Förslag till beslut gällande årets landsbygdsprojekt 2025

Ärendenr 2026/788-1.2.3.4

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar att hänskjuta ställningstagande i ärendet till kommunstyrelsens sammanträde 2026-08-17.

Sammanfattning av ärendet

Landsbygdsrådet brukar rekommendera kommunstyrelsen att besluta att utse en pristagare som årets landsbygdsprojekt.

Kriterierna för priset är, förutom de fastställda kriterierna för landsbygds-medel, att projektet på ett betydande sätt medfört en positiv utveckling i kommunens landsbygder. Kommunstyrelsen är den beslutande funktionen för att utse en stipendiat. Priset delas senare ut i samband med kommun-fullmäktiges sammanträde.

För nominering till år 2025 års landsbygdsprojekt har fyra nomineringar inkommit. Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen besluta att utse årets landsbygdsprojekt.

Dialog

Dialog har förts med Landsbygdsrådet samt kommunstyrelseförvaltningen.

Beslutsunderlag

- Riktlinje projektinriktat stöd för landsbygdsutveckling 2020, KLF Hid: 2025.4996

Ulrica Magnusson
Utvecklare - landsbygd

Beslutet skickas till

Pristagaren
Kommunstyrelseförvaltningen, näringslivskontoret
Kommunstyrelseförvaltningen, ekonomikontoret

Projektinriktat stöd för landsbygdsutveckling

Det finns möjlighet att söka utvecklingspengar för särskilda insatser på landsbygden. Vilka kan söka?

Föreningar som av Luleå kommun bedöms vara en icke kommersiell aktör. Insatsen ska ske utanför Luleå tätort.

Stödet ges till projekt då normalt inga andra stödformer finns tillgängliga. Stödet ska exempelvis kunna användas till att kartlägga förutsättningar kring projekt, exempelvis utredning, studieresa, marknadsundersökning samt uppstart av projekt. Stödet kan även användas till insatser för att synliggöra bygdens historia och till kulturevenemang samt till mindre investeringar. Insatserna ska vara strategiska, långsiktiga och ge hög allmän nytta. Insatserna ska ha en bred förankring i området och verkar för ökad jämställdhet. Stödet ska även kunna användas som medfinansiering till andra medel.

Ansökan ska innehålla:
- Projekttid
- Projektorganisation
- Bakgrund
- Syfte/mål
- Målgrupp
- Aktiviteter/genomförande
- Jämställdhet
- Budget
- Resultat

En resultatrapport med ekonomisk redogörelse för hur projektstödet använts skall inlämnas i efterhand.

Villkoren för stödet är att projektet på ett märkbart sätt skall bidra till landsbygdens utveckling.
Insatserna ska stämma överens med kommunens vision och översiktsplan.

Projektansökan:
Ansökan lämnas in via föreningsregistret som finns på kommunens hemsida:
Föreningsregistret

Prioriterade insatser:

Lokal utveckling
Arbete med lokala utvecklingsplaner och andra insatser som medför ett rikt kultur- och föreningsliv är prioriterat. Barn och ungas inflytande och delaktighet ska tas tillvara och utvecklas med särskild vikt på barn- och ungas fritid.

Mötesplatser
Mötesplatser av många olika slag ska främja möten mellan olika åldrar, grupper, kulturer och intressen och med god geografisk spridning. Bygdegårdar och andra samlingslokaler har en viktig funktion i sammanhanget varför insatser som bevarar och utvecklar dessa är prioriterat.

Boende och service
Bibehålla och utöka servicen i landsbygdsområdena genom nya innovativa servicelösningar inom både kommersiell- och offentlig service. Samverka med andra kommuner för att ge byar nära kommungränsen möjligheten att ta del av ett större serviceutbud samt stimulera och stödja nya servicelösningar till alla byar.

Fler arbetstillfällen
Insatser för att verka för en ökad produktion, förädling och försäljning av livsmedel samt bidra till utvecklingen av sociala företag. För att skapa fler arbetstillfällen på landsbygden måste befintligt näringsliv utvecklas och nyföretagandet öka. Höjd produktion och förädlingsgrad av lokalt producerade varor och tjänster är en möjlig väg. Ett varierat näringsliv med fler branscher ska stimulera både spets och bredd.

Hållbar utveckling
Insatsen ska bidra till en effektivare användning av energi och resurser, minskad klimatpåverkan och ökad jämlikhet. Lokala kretslopp med hög användning av förnyelsebara energikällor och småskaliga lösningar utgör grunden för en långsiktig hållbar utveckling.

Natur och kultur
Insatser ska prioritera natur- och kulturmiljövärden så att de kan användas och utvecklas utan att värdena går förlorade. Att vårda och utveckla dessa natur- och kulturmiljöer och landsbygdens sevärdheter är viktigt för vår lokala identitet, för kommande generationer men också för utvecklingen av besöksnäringen.

Förslag till beslut gällande motion (C) om insatser för att förbättra Luleå kommuns företagsklimat

Ärendenr 2025/1855-1.1.1.5

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anse motionen besvarad.

Sammanfattning av ärendet

Arne Nykänän (C) och Fredrik Sidevärn (C) har inkommit med en motion om insatser för att förbättra Luleå kommuns företagsklimat. Motionärerna skriver att ett starkt och livskraftigt näringsliv är grunden för jobb, skatteintäkter och välfärd i hela kommunen.

Med anledning av det som framgår av motionen föreslår motionärerna att Luleå kommun:

- tar fram en tydlig handlingsplan för att förbättra företagsklimatet.
- inrättar en företagslots för att skapa ”en-väg-in” för företag i kontakten med kommunen, länsstyrelsen och andra relevanta myndigheter – med uppdrag att vägleda, samordna och driva på tvärs över myndighetsgränser för att underlätta dialog och minska onödiga hinder.

Kommunstyrelseförvaltningens yttrande

Under 2024 upphandlade kommunstyrelsen en extern genomlysning av kommunens arbete med företagsklimatet i syfte att utveckla tydligare strukturer och mer ändamålsenliga arbetssätt. Arbetet omfattade analyser av rankingresultat och mätningar, benchmarking mot andra kommuner samt en genomgång av interna processer. Resultatet redovisades i en rapport med rekommendationer avseende mål, strategisk process, fokusområden och organisatoriska förutsättningar.

Rapporten utgör underlag för den näringslivsstrategi som för närvarande är under framtagande. I strategin tydliggörs mål, struktur och prioriterade fokusområden för arbetet med företagsklimatet. Till strategin kommer årliga handlingsplaner att tas fram genom en strukturerad analys- och prioriteringsprocess, med integrering i verksamhetsplaner och systematisk uppföljning. Arbetet leds av näringslivskontoret och följs upp inom ramen för styrgrupp Blomstrande näringsliv samt genom kommunens ordinarie styr- och uppföljningsmodell.

Kommunstyrelseförvaltningen bedömer att motionens förslag om en handlingsplan redan hanteras inom ramen för det pågående strategiarbetet.

Näringslivskontorets etableringsansvarig fungerar delvis som en företagslots, huvudsakligen för befintliga företag som vill växa eller företag som önskar etablera sig i Luleå. Den första maj i år förstärktes kontoret med en näringslivsutvecklare med fokus på etableringar och tillväxt. I och med det kommer teamet att studera andra kommuners lotsfunktioner med målet undersöka hur en lotsfunktion ska utvecklas för att passa Luleås förutsättningar. Den långsiktiga målsättningen är en kultur och ett arbetssätt där alla fungerar som lotsar.

Eftersom frågan om företagslots är under utredning menar kommunstyrelseförvaltningen att motionen anses vara besvarad.

Dialog
Dialog har förts inom kommunstyrelseförvaltningen.

Beslutsunderlag
- Motion (C) om insatser för att förbättra Luleå kommuns företagsklimat, KLF Hid: 2025.11733

Maria Bergman
Strateg

Beslutet skickas till
Motionärerna

Motion om insatser för att förbättra Luleå kommuns företagsklimat

Ett starkt och livskraftigt näringsliv är grunden för jobb, skatteintäkter och välfärd i hela kommunen. När företag växer skapas fler arbetstillfällen och resurser frigörs för skola, vård och omsorg. Kommunens uppgift är att underlätta – inte försvåra – för företagare att driva och utveckla sina verksamheter.

Svenskt Näringslivs mätningar visar att Luleå kommun kan bli betydligt bättre. Företagare upplever ofta att kontakten med kommunen är krånglig, processerna långsamma och regelverken onödigt byråkratiska. Det riskerar att hämma etableringar och försena den omställning vi står inför.

Genom att införa nya arbetssätt kan Luleå kommun skapa ett företagsklimat där entreprenörer och företagare känner sig välkomna, lyssnade på och uppmuntrade att växa. Speciellt viktigt är det att fokusera på de små företagen där jobben skapas. Ett bättre företagsklimat är helt enkelt en investering i kommunens framtida välfärd och attraktionskraft.

Centerpartiet föreslår därför att Luleå kommun:

- tar fram en tydlig handlingsplan för att förbättra företagsklimatet.
- inrättar en företagslots för att skapa ”en-väg-in” för företag i kontakten med kommunen, länsstyrelsen och andra relevanta myndigheter – med uppdrag att vägleda, samordna och driva på tvärs över myndighetsgränser för att underlätta dialog och minska onödiga hinder.

Luleå 2025-11-14

Arne Nykänen, Centerpartiet

Fredrik Sidevärn, Centerpartiet

Centerpartiet

Förslag till beslut gällande Luleå Energis omställning av fjärrvärmesystemet i Luleå

Ärendenr 2026/814-3.4.1.6

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige beslutar att ge Luleå Energi AB uppdrag att genomföra fjärrvärmeomställningen utifrån strategin att restenergier utgör basen i det framtida fjärrvärmesystemet, och att genomföra nödvändiga investeringar för att nå målet inom de årliga investeringsramarna.
2. Ge Luleå Energi AB rätt att förvärva samtliga aktier i LuleKraft AB.

Sammanfattning av ärendet

Idag är basen för bränslet i Luleås fjärrvärmesystem i huvudsak restgaserna från SSABs produktion men i takt med SSAB:s omställning till fossilfri stålproduktion kommer den restgasen successivt att försvinna. Därmed förändras en av grundpelarna i dagens system.

Samtidigt är många andra potentiella baslösningar förenade med betydande risker där biobränslen präglas av osäker tillgång, hårdnande konkurrens och volatila priser, oljebaserade lösningar är inte klimat eller kostnadsmässigt hållbara och avfallsbaserad förbränning är förenat med risker gällande kostnad för utsläppsrätter.

För en samhällskritisk verksamhet innebär ett ökat beroende av globala bränslemarknader en hög risk – både ur leveranssäkerhets och prisstabilitetsperspektiv.

Som samhällskritisk energileverantör ska Luleå Energi även i framtiden säkerställa trygg värmeförsörjning till stabila och konkurrenskraftiga priser för Luleåborna. Omställningen av fjärrvärmen ska genomföras på ett sätt som bevarar och stärker denna position

LuleKraft AB är ett gemensamt kraftvärmebolag som ägs till lika delar av Luleå Energi och SSAB. Bolaget driver kraftvärmeverket på Svartön, som under flera decennier varit en central del av Luleås energisystem genom produktion av el, ånga och hetvatten till fjärrvärmen.

I takt med den industriella omställningen förändras förutsättningarna för LuleKraft. Tillgången till restgasen försvinner, vilket innebär att

kraftvärmeverket inte längre kan utgöra basproduktion i framtidens fjärrvärmesystem.

Den långsiktiga inriktningen är därför tydlig att huvuddelen av värmebehovet ska lösas med nya restenergier och att kraftvärmeverket LuleKraft bör behållas för spets, reserv och nödlägesberedskap och för elproduktion om det skulle bli ekonomiskt hållbart.

Dagens och framtidens fjärrvärme i Luleå bygger på ett tydligt systemval:

- Industriella restenergier ska lösa huvuddelen av värmebehovet.
- Biobränslen som i huvudsak skall vara restprodukter från andra verksamheter används utifrån marknadssituation som komplement.
- LuleKraft finns kvar för spets, reserv och nödlägesberedskap.

Beskrivning av ärendet

Dagens och framtidens fjärrvärme i Luleå - En samhällskritisk energiinfrastruktur för prisstabilitet, robusthet och industriell omställning

1. Inledning – fjärrvärmen som samhällskritisk funktion

Luleå Energis verksamhet för el och värme är samhällskritisk. En trygg, robust och väl fungerande energiförsörjning är en grundförutsättning för invånarnas vardag, för näringslivets utveckling och för samhällets funktion – både i normalläge och vid nödläge. I detta sammanhang utgör fjärrvärmen en av de viktigaste byggstenarna i Luleås energisystem.

Fjärrvärmen i Luleå har under lång tid levererats med hög leveranssäkerhet och till ett konkurrenskraftigt och stabilt pris. Enligt den årliga Nils Holgersson-rapporten, som jämför fjärrvärmepriser i landets samtliga kommuner, har Luleå i dag Sveriges billigaste fjärrvärme. Detta i ett läge där fjärrvärmepriserna generellt ökat kraftigt och där skillnaderna mellan kommuner blivit allt större.

Den låga prisnivån är inte en tillfällighet, utan ett resultat av hur fjärrvärmesystemet i Luleå historiskt byggts upp – genom långsiktighet, lokal samverkan med industrin och effektiv användning av restenergier. Den övergripande målsättningen är därför tydlig för Luleå Energi. Som samhällskritisk energileverantör ska Luleå Energi även i framtiden säkerställa trygg värmeförsörjning till stabila och konkurrenskraftiga priser för Luleåborna. Omställningen av fjärrvärmen ska genomföras på ett sätt som bevarar och stärker denna position.

2. Dagens fjärrvärmesystem – uppbyggnad och styrkor

Fjärrvärmesystemet i Luleå är i stort sett fullt utbyggt inom tätorten och dimensionerat för att klara mycket höga effektbehov under kalla vinterförhållanden. Systemet är därmed utformat för hög robusthet och tillförlitlighet, vilket är avgörande för en samhällskritisk infrastruktur i ett nordligt klimat.

Värmeproduktionen i Luleå sker i dag huvudsakligen genom restgas i kraftvärmeverket LuleKraft. Därutöver produceras värme i ett antal pannor, så kallade hetvattencentraler, som är placerade på olika platser i kommunen och drivs av olika bränslen.

Denna mångfald i produktionsanläggningar och bränslen bidrar till en hög leveranssäkerhet. Vid tillfällen då LuleKraft inte är tillgängligt kan övriga anläggningar tillsammans säkerställa att värmeförsörjningen till Luleå upprätthålls.

En central del i dagens fjärrvärmeproduktion är den industriella restenergin från stålindustrin. Restenergin utgörs av fossil restgas från SSAB:s masugnsprocess och koksverk, som genom ett långt och väl etablerat samarbete har kunnat omvandlas till både el och fjärrvärme i kraftvärmeverket Lulekraft.

Luleå Energis fjärrvärmeproduktion bygger på flera olika energikällor och bränslen, vilket ger hög leveranssäkerhet och flexibilitet i en samhällskritisk verksamhet. Användningen varierar beroende på årstid, effektbehov och tillgång på restenergi från SSAB.

Industriell restenergi, restgas från SSAB (huvudsaklig bas i dag). Restgas har historiskt varit den dominerande energikällan i fjärrvärmen och används i kraftvärmeverket LuleKraft AB, där den omvandlas till både el och fjärrvärme. Detta har gett mycket hög resurseffektivitet, stabila produktionskostnader, stabila och konkurrenskraftiga fjärrvärmepriser

Biobränslen i form av pellets, används främst i hetvattencentraler som spets- och reservproduktion samt som komplement när restenergi inte räcker till.

Bioolja används i vissa anläggningar för reserv och beredskap, särskilt vid snabba effekttoppar eller störningar.
Biobränslen har historiskt varit viktiga, men har de senaste åren präglats av kraftigt ökade och mer volatila priser.

Oljebaserade bränslen används endast i undantagsfall för spets, reserv och nödlägesberedskap. Användningen är begränsad och sker inte som basproduktion.

El i form av elpannor används i vissa hetvattencentraler, främst för spetsdrift, flexibilitet och systembalansering. Elpannor kan också spela roll vid mycket låga elpriser eller vid behov av snabb reglering. Elpannor får en allt större betydelse i utveckling av det svenska energisystemet.

3. Fjärrvärmens systemnytta – avlastning av elsystemet

Fjärrvärmens betydelse sträcker sig långt bortom värmeleveransen i sig. Som en del av Luleå Energis samhällskritiska verksamhet spelar fjärrvärmen en avgörande roll för hela energisystemets funktion.
Genom att en stor del av uppvärmningen i bostäder och lokaler sker via fjärrvärme:

- avlastas elsystemet under årets alla timmar
- frigörs elkapacitet till elintensiv industri och samhällskritiska funktioner
- minskar sårbarheten i elförsörjningen
- I ett läge där elektrifieringen accelererar och elbehovet i Luleå ökar kraftigt är denna avlastning en förutsättning för både industriell utveckling och rimliga energikostnader i samhället.

4. Varför fjärrvärmen måste ställas om

I takt med SSAB:s omställning till fossilfri stålproduktion kommer den restgas som idag utgör basen i fjärrvärmesystemet successivt att försvinna. Därmed förändras en av grundpelarna i dagens system.
Samtidigt är många andra potentiella baslösningar förenade med betydande risker:

- Biobränslen präglas av osäker tillgång, hårdnande konkurrens och volatila priser
- Oljebaserade lösningar är inte klimat eller kostnadsmässigt hållbara
- Avfallsbaserad förbränning är förenat med risker gällande kostnad för utsläppsrätter

För en samhällskritisk verksamhet innebär ett ökat beroende av globala bränslemarknader en hög risk – både ur leveranssäkerhets och prisstabilitetsperspektiv.

5. Framtidens fjärrvärme – restenergier som huvudlösning
Luleå Energis långsiktiga strategi är att huvuddelen av fjärrvärmens värmebehov även i framtiden ska lösas med lokala restenergier, men från nya källor.

I samband med fossilfri stålproduktion och annan industriell utveckling uppstår betydande mängder restenergi, bland annat:

- högvärdig värme från kylning av mycket energikrävande processer, exempelvis ljusbågsugnar
- överskottsvärme från flera industriella aktörer i och kring Luleå industripark
- lågvärdig värme som kan nyttiggöras med värmepumpar

Genom att bygga framtidens fjärrvärmesystem kring restenergier minskas beroendet av inköpta bränslen, stärks lokal rådighet över energisystemet och förbättrar förutsättningarna för långsiktigt stabila och konkurrenskraftiga fjärrvärmepriser.

6. LuleKraft AB – bakgrund och framtida roll

LuleKraft AB är ett gemensamt kraftvärmebolag som ägs till lika delar av Luleå Energi och SSAB. Bolaget driver kraftvärmeverket på Svartön, som under flera decennier varit en central del av Luleås energisystem genom produktion av el, ånga och hetvatten till fjärrvärmen.

I takt med den industriella omställningen förändras dock förutsättningarna för LuleKraft. Tillgången till restgasen försvinner, vilket innebär att kraftvärmeverket inte längre kan utgöra basproduktion i framtidens fjärrvärmesystem.
Den långsiktiga inriktningen är därför tydlig:

- Huvuddelen av värmebehovet ska lösas med nya restenergier
- Kraftvärmeverket LuleKraft bör behållas för spets, reserv och nödlägesberedskap och för elproduktion om det skulle bli ekonomiskt hållbart.

Som lokalt kontrollerad produktionsanläggning är LuleKraft en strategiskt viktig del av Luleås samhällskritiska energiinfrastruktur. Även om anläggningen används få timmar per år är dess tillgänglighet avgörande för att kunna hantera extrema köldsituationer, tillfälliga bortfall av restenergi och situationer med höjd beredskap.

7. Långt framskridet arbete och identifierade volymer

Arbetet med att utveckla framtidens fjärrvärmesystem i Luleå har kommit långt. De samarbeten och pågående utredningar som Luleå Energi driver tillsammans med industrin visar sammantaget att befintliga och planerade restenergilösningar redan i ett första steg har potential att täcka cirka 30–40 procent av det totala fjärrvärmebehovet i Luleå.
Detta innebär att:

- en betydande del av fjärrvärmens baslast kan lösas med lokala restenergier redan i närtid

- beroendet av volatila bränslemarknader kan reduceras tidigt i omställningen
- viktiga steg tas för att säkerställa långsiktig prisstabilitet för fjärrvärmekunderna

Andelen restenergi bedöms därefter kunna öka ytterligare i takt med att fler industriprocesser tas i drift, nya samarbeten etableras och fjärrvärmesystemet utvecklas mot lägre temperaturer och ökad flexibilitet.

Investeringarna som krävs för att ställa om fjärrvärmesystemet bygger på en långsiktig energiförsörjning för de närmaste 20 åren. Den totala investeringskostnaden för omställningen av fjärrvärmesystemet bedöms ligga mellan 1,6 miljarder SEK och 2,1 miljarder SEK tom 2032. Luleå Energi arbetar för att optimera och minimera investeringsvolymen. Stöd som ex Klimatklivet kommer att sökas där så är tillämpbart.

8. Samlad inriktning och slutsats

Dagens och framtidens fjärrvärme i Luleå bygger på ett tydligt systemval:

- Industriella restenergier ska lösa huvuddelen av värmebehovet.
- Biobränslen som i huvudsak skall vara restprodukter från andra verksamheter används utifrån marknadssituation som komplement.
- LuleKraft finns kvar för spets, reserv och nödlägesberedskap.

Denna inriktning stärker fjärrvärmens roll som samhällskritisk infrastruktur, avlastar elsystemet i en tid av kraftig elektrifiering och ger de bästa förutsättningarna för att Luleå även framåt ska kunna erbjuda Sveriges mest konkurrenskraftiga och prisstabila fjärrvärme – med hög leveranssäkerhet för både invånare och näringsliv.

9. Vilka är prioriteringarna och vad väljer vi bort

Genom fjärrvärmens idé att ”ta vara på energier som annars går till spillo och att använda rätt energi till rätt saker” avlastas också elsystemet på bästa sätt. Utifrån den inriktningen finns några huvudsakliga alternativ som utreds för att därefter väljas bland:

Alt 1 Samarbete med de elintensiva industrierna för återvinning av resteneriger i form av värme – samtidigt kylning av industrins processer. Detta skapar möjlighet till mycket god resurshushållning och win-win för stad och industri. Därav också prio 1. För att återställa de 800-900 GWh, som försvinner när nuvarande restgaser upphör bedöms 3-4 st industrisamarbeten behövas. Kraftvärmeproduktion, dvs elproduktion samtidig med värmeproduktion (Lulekraft AB idag), kommer att minska betydligt i alt 1.

Inom ett av de tilltänkta industrisamarbetena finns möjlighet till kraftvärme, men i mindre omfattning än idag.

Alt 2 Kombination av restenergisamarbeten och egen produktion kan bli aktuell beroende på utfallen av industrietableringarna. Om mindre än 3-4 st restvärmesamarbeten kan tecknas, kommer ett behov av egen ny värmeproduktion finnas. Vid ett något mindre eget behov blir alternativet i första hand baserat på träpellets. Vid ett större eget behov ett billigare med mer krävande träbränsle, flis.

Alt 3 I det fall att inga eller endast små restenergisamarbeten kan tecknas blir det helt egna alternativet, ett nytt eget kraftvärmeverk aktuellt, där rester från skogen (grotflis) troligen är huvudsakligt bränsle. Egen rådighet kring produktion, tillgänglighet och möjlighet till kraftvärmeproduktion, samtidigt ett stort beroende av biobränslemarknaden.

I samtliga alternativ finns det befintliga kraftvärmeverket Lulekraft AB kvar som en reserv och redundans.

Dialog
Dialoger har förts med och styrelsen för Luleå kommunföretag AB.

Beslutsunderlag

- Utvecklingen av biobränslepriser de senaste åren
- Protokollsutdrag - Luleå kommunföretag AB:s styrelse 2026-05-05 § 6

Rickard Lundmark
Direktör Kommunägda bolag

Beslutet skickas till

Luleå Energi AB
Luleå kommunföretag AB

Bilaga

Utvecklingen av biobränslepriser de senaste åren

Biobränslen har historiskt kännetecknats av relativt stabila priser och har därför under lång tid varit ett attraktivt bränsle i fjärrvärmesystem runt om i Sverige. Denna situation har dock förändrats kraftigt under de senaste åren.

Kraftig prisuppgång från 2021–2022

Under hösten 2021 inleddes en tydlig uppgång i priserna på biobränslen såsom skogsflis, pellets och andra förädlade trädbränslen. Prisuppgången accelererade kraftigt under 2022 i samband med Rysslands invasion av Ukraina. Ryssland och Ukraina var dessförinnan betydande leverantörer av biobränsle till Europa, och sanktioner samt avbrutna handelsflöden ledde till akut bränslebrist på den europeiska marknaden.

Som följd ökade konkurrensen om tillgängliga biobränslen, och efterfrågan på svenskt skogsbränsle steg kraftigt. Flera analyser visar att biobränslepriserna steg med cirka 60–100 procent under perioden 2022–2023, beroende på bränsleslag och marknad.

Fortsatt höga nivåer 2023–2024

Även efter den initiala chocken har priserna fortsatt att ligga på historiskt höga nivåer. Mellan 2023 och 2024 ökade fjärrvärmepriserna i Sverige med i genomsnitt cirka 15 procent, där de kraftigt ökade biobränslekostnaderna pekas ut som en av de huvudsakliga orsakerna. Bränslekostnaden utgör omkring hälften av de totala kostnaderna i ett genomsnittligt fjärrvärmebolag, vilket gör prisutvecklingen mycket genomslagskraftig.

Samtidigt har fler strukturella faktorer bidragit till ett ansträngt läge:

- Ökad efterfrågan på biobränslen i hela Europa i takt med snabb elektrifiering och minskat fossilberoende
- EU-regelverk och markanvändningslagstiftning som begränsar tillgänglig biomassa
- En svag svensk krona, vilket gjort svenskt biobränsle mer attraktivt för utländska köpare

Stabilisering – men på en ny och högre normalnivå

Under senare delen av 2024 och in i 2025 har vissa delmarknader visat tecken på prisavmattning, men från en betydligt högre nivå än före 2022. Flera branschbedömningar pekar mot att marknaden stabiliserats, men att biobränslepriserna nu befinner sig på en varaktigt högre normalnivå än historiskt.

Detta innebär att biobränslen, även fortsatt, kommer att präglas av:

- större prisvariationer
- högre genomsnittlig kostnadsnivå
- ökad känslighet för omvärldsfaktorer

Betydelse för fjärrvärmesystemets inriktning

Den kraftiga och delvis oförutsägbara prisutvecklingen de senaste åren visar tydligt att ett fjärrvärmesystem som i huvudsak baseras på inköpta biobränslen innebär ökad prisrisk för både energibolag och kunder.

För en samhällskritisk energiverksamhet med ambition om långsiktig prisstabilitet – och i en kommun som i dag har Sveriges billigaste fjärrvärme – innebär detta att biobränslen inte är lämpliga som bas i framtidens fjärrvärmesystem, utan bör användas selektivt som komplement, främst för spets, reserv och beredskap.

6. Beslut Fjärrvärme-omställning Luleå Energi

Bilaga 6.0–6.1

Idag är basen för bränslet i Luleås fjärrvärmesystem i huvudsak restgaserna från SSAB:s produktion men i takt med SSAB:s omställning till fossilfri stålproduktion kommer den restgasen successivt att försvinna. Därmed förändras en av grundpelarna i dagens system.

Ärendet till kommunfullmäktige består av tre viktiga delar:

- Restenergier utgör huvudspåret för bränsleförsörjningen
- Luleå Energi AB genomför nödvändiga investeringar inom de ramar som fastställts för investeringarna
- Luleå Energi AB avser att förvärva SSAB:s aktieinnehav av LuleKraft, dels för att använda LuleKraft som reservkraft, dels för elproduktion

Det är viktigt att det framgår vilka bränslealternativ som väljs bort i ärendet till kommunfullmäktige.

Luleå Kommunföretag AB:s styrelse beslutar att rekommendera kommunfullmäktige

att *ge Luleå Energi AB uppdrag att genomföra fjärrvärmeomställningen utifrån strategin att restenergier utgör basen i det framtida fjärrvärmesystemet samt*

att *genomföra nödvändiga investeringar för att nå målet inom de årliga investeringsramarna samt*

att *ge Luleå Energi AB rätt att förvärva samtliga aktier i LuleKraft AB*

Förslag till beslut gällande överlåtelse av Luleå kommuns aktier i Arctic Business Incubator AB till Luleå Kommunföretag AB

Ärendenr 2026/816-1.4.1.1

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige beslutar att godkänna överlåtelse av Luleå kommuns samtliga aktier (160 aktier) i Arctic Business Incubator AB, org.nr 556668-3198 till Luleå Kommunföretag AB till kvotvärde.
2. Ansvaret för och utbetalningen av det årliga driftsbidraget (grundfinansieringen) enligt aktieägaravtalet övergår till Luleå Kommunföretag AB från år 2027 och framåt.

Sammanfattning av ärendet

I arbetet att stärka och konsolidera ägarstyrningen av Luleå kommuns delägda kommersiella aktiebolag finns det ett behov att flytta ägandet av Arctic Business Incubator AB från Luleå kommun till Luleå kommuns bolagskoncern, Luleå Kommunföretag AB. Detta ger Luleå Kommunföretags ledning och styrelse en ökad möjlighet att vara en mer aktiv ägare.

Luleå kommun har idag delägande i åtta aktiebolag, sex av dessa (Energikontor Norr AB, Norrbottniabanan AB, Filmpool Norr AB, BD Pop AB, Invest in Norrbotten AB, IT Norrbotten AB) ägs av kommuner i Norrbotten och Region Norrbotten där regionen är största ägare och samordnar ägarstyrningen. De andra två är Arctic Business Incubator AB och Shorelink AB.

Kommunfullmäktige beslutade 2026-03-23 § 40 att överlåta Shorelink AB:s aktier till Luleå Kommunföretag AB. Luleå kommun har idag en ägarandel i Arctic Business Incubator AB på 16 % (160 aktier) med ett kvotvärde av etthundra (100) kronor per aktie vilket innebär ett aktievärde (beräknat på kvotvärdet) på 16 000 kronor.

Aktieinnehav i Arctic Business Incubator AB

Parterna äger aktierna enligt nedan.

Aktieägare	**Antal aktier och röster**
LTU Holding AB	310
Stiftelsen Norrlandsfonden	200
Luleå kommun	**160**
Skellefteå Stadshus AB	160
Piteå kommun	80

Region Norrbotten	90
Summa	**1 000**

Grundfinansieringen i enlighet med bilaga till aktieägaravtalet är för närvarande 1 600 tkr för Luleå Kommun.

Arctic Business Incubator AB är Sveriges nordligaste inkubator och verkar från Skellefteå i söder till Kiruna i norr. Bolagets uppgift är att utveckla entreprenörer och deras affärsidéer till lönsamma, långsiktiga, internationella och hållbara tillväxtbolag som i sin tur genererar exportintäkter och arbetstillfällen till regionen. Bolaget verkar även för att öka attraktionskraften i vår region genom att skapa kvalificerade arbetstillfällen och stärka viljan att etablera bolag här.

Dialog
Luleå kommunföretag AB har fört dialog med Arctic Business Incubator och ekonomikontoret inom kommunstyrelseförvaltningen och tagit beslut i Luleå Kommunföretag AB:s styrelse.

Beslutsunderlag
- Protokollsutdrag Luleå kommunföretag AB:s styrelse 2026-05-05 § 5
- Aktieägaravtal Arctic Business Incubator AB
- Bilaga 4.1 till aktieägaravtal - Grundfinansiering Arctic Business Incubator AB 2024-02-26

Rickard Lundmark
Direktör Kommunägda bolag

Beslutet skickas till
Luleå kommunföretag AB
Kommunstyrelseförvaltningen, ekonomikontoret

.

5. Beslut
Överlåtelse av alla aktier i Arctic Business från Luleå kommun till Luleå Kommunföretag AB

För att stärka och konsolidera ägarstyrningen av Luleå kommuns delägda kommersiella aktiebolag finns behovet av att flytta ägandet av Arctic Business Incubator AB från Luleå kommun till bolagskoncernen och Luleå Kommunföretag AB.

Bilaga 5.0–5.1

Dialog i styrelsen angående behovet av en representant från Luleå Kommunföretag AB i styrelsen fördes.

Frågan om huruvida årliga verksamhetsbidraget/aktieägartillskottet till Arctic Business Incubator AB fortsatt ska betalas ut från Luleå kommun eller om bidraget ska utbetalas från Luleå Kommunföretag AB väcktes, frågan kommer att läggas till i ärendet till kommunfullmäktige.

Styrelsen för Luleå Kommunföretag AB beslutar ***att*** *styrelsen beslutar att rekommendera kommunfullmäktige att besluta att godkänna överlåtelse av Luleå Kommuns samtliga aktier (160) i Arctic Business Incubator AB, Org.nr 556668-3198 till Luleå Kommunföretag AB*

AKTIEÄGARAVTAL

avseende

ARCTIC BUSINESS INCUBATOR AB

ADVOKATBYRÅN KAIDING

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1	BAKGRUND	4
2	PARTERNAS ÅTAGANDEN	4
3	BOLAGETS VERKSAMHET M.M.	4
4	FINANSIERING, VINSTDISPOSITION M.M.	4
5	BOLAGETS STYRELSE, LEDNING OCH INSYN	6
6	BOLAGETS REVISOR	8
7	HEMBUD	8
8	ÖVERLÅTELSE AV AKTIER	8
9	FÖRKÖP	8
10	SKYLDIGHET ATT ÖVERLÅTA AKTIER (”DRAG-ALONG”)	9
11	INLÖSEN AV AKTIER VID AVTALSBROTT	9
12	INLÖSEN AV AKTIER VID OBESTÅND M.M.	10
13	INLÖSEN AV AKTIER VID FÖRÄNDRAT ÄGANDE	10
14	VÄRDERING	11
15	BOLAGSAVTAL	11
16	AVTALSTID OCH UPPSÄGNING	11
17	SEKRETESS	11
18	VITE, SKADESTÅND OCH HÄVNING	12
19	TILLÄMPLIG LAG	12

Signerat 2024-03-20 09:10:15 UTC

Oneflow ID 6844192 Sida 2 / 19

BILAGOR

Bilaga 1.1	Parternas aktieinnehav
Bilaga 3.4 (i)	Bolagsordning
Bilaga 3.4 (ii)	Ägardirektiv
Bilaga 4.1	Grundfinansieringen

Signerat 2024-03-20 09:10:15 UTC

Oneflow ID 6844192 Sida 3 / 19

AKTIEÄGARAVTAL

Detta aktieägaravtal (”**Avtalet**”) har denna dag (”**Avtalsdagen**”) träffats mellan

1) LTU Holding AB, org.nr 556504-4616 (”**LTH**”);

2) Stiftelsen Norrlandsfonden, org.nr 897000-3003 (”**Norrlandsfonden**”);

3) Luleå kommun, org.nr 212000-2742 (”**Luleå**”);

4) Skellefteå Stadshus AB, org.nr 556094-5064 (”**Skellefteå**”);

5) Piteå kommun, org.nr 212000-2759; (”**Piteå**”) och

6) Region Norrbotten, org.nr 232100-0230 (”**Regionen**”).

Parterna ovan benämns härefter gemensamt som ”**Parterna**” och var för sig som ”**Part**”.

1 BAKGRUND

1.1 Arctic Business Incubator AB, org.nr 556668-3198 (”**Bolaget**”), med säte i Luleå kommun, har ett aktiekapital om 100 000 kronor fördelat på 1 000 aktier. Samtliga aktier är av samma slag och med varje aktie följer en röst. Parterna äger aktierna i enlighet med Bilaga 1.1.

1.2 Parterna har ingått Avtalet i syfte att reglera villkoren för bedrivande av Bolagets verksamhet samt Parternas mellanhavanden som aktieägare i Bolaget. Avtalet ersätter tidigare aktieägaravtal inklusive anslutningsavtal mellan Parterna.

1.3 Parterna är överens om att ytterligare ägare kan komma att tillkomma.

2 PARTERNAS ÅTAGANDEN

2.1 Parterna förbinder sig att på bolagsstämma i Bolaget rösta i enlighet med Avtalet och i övrigt i enlighet med de överenskommelser som Parterna träffar. Parterna är överens om att inbördes sträva efter att uppnå enighet i de frågor som ska avgöras på bolagsstämmor och styrelsesammanträden.

2.2 Avtalet omfattar Parternas samtliga nuvarande och framtida aktier och alla andra emissionsbevis, konvertibla skuldebrev, teckningsoptioner och andra värdepapper som kan omvandlas till aktier i Bolaget från tid till annan (”**Aktier**”).

3 BOLAGETS VERKSAMHET M.M.

3.1 Bolaget verksamhet består i att ge anpassat stöd och rådgivning till nya innovativa affärsidéer, attrahera finansiering, attrahera och bygga team, skapa och validera affärsmodeller och erbjudanden samt att erbjuda en attraktiv miljö att verka i. Bolaget

lämnar rådgivning till entreprenörer och start up-bolag samt existerande bolag som vill bryta ut nya affärsidéer till nya bolag.

3.2 Bolaget ska attrahera finansiering och kapital samt ska attrahera studenter och annan kvalificerad arbetskraft att bedriva verksamhet i Norrbotten och norra Västerbotten. Parternas målsättning är att Bolaget ska vara en av Sveriges tio (10) bästa inkubatorer och ha internationellt gott erkännande.

3.3 Bolagets mål är att skapa nya innovativa tillväxtföretag verksamma från Luleå tekniska universitets geografiska område, Norrbotten och övre Västerbotten. Bolaget ska genom sin verksamhet gynna norra Sveriges hållbara utveckling, tillväxt, sysselsättning, attraktions- och konkurrenskraft.

3.4 Bolagets idag gällande bolagsordning framgår av Bilaga 3.4 (i). Bolagets idag gällande ägardirektiv framgår av Bilaga 3.4 (ii). I ägardirektivet beskrivs Bolagets verksamhet mer utförligt. Parterna åtar sig att årligen se över ägardirektivet samt att ta del av styrelsens redogörelse i enlighet med punkt 5.12 nedan.

4 FINANSIERING, VINSTDISPOSITION M.M.

4.1 Bolagets finansiering ska baseras på årliga driftsbidrag från Parterna. De belopp som respektive Part ska bidra med till Bolaget framgår av sammanställningen i Bilaga 4.1 (”**Grundfinansieringen**”). Parterna åtar sig att årligen gemensamt revidera Bilaga 4.1 i syfte att utvärdera om behov av några justeringar föreligger. För beslut om ändring av belopp i Grundfinansieringen innebärande en *sänkning* av minst en Parts bidrag till Grundfinansieringen krävs minst fyra femtedels majoritet. För beslut om ändring av belopp i Grundfinansieringen innebärande en *höjning* av minst en Parts bidrag till Grundfinansieringen krävs att den Part vars bidrag höjs har röstat för beslutet.

4.2 Parterna är medvetna om att respektive Parts bidrag enligt Grundfinansieringen i Bilaga 4.1 kräver att respektive Part fattar beslut om att anslå motsvarande medel för respektive räkenskapsår. Parterna är med anledning därav överens om följande. Om Part inte kan tillskjuta medel i enlighet med Grundfinansieringen för ett enskilt räkenskapsår ska Part meddela det i god tid innan räkenskapsårets ingång. Om Part önskar sänka sitt bidrag till Grundfinansieringen krävs det att Parterna tillstyrker beslutet med minst fyra femtedels majoritet. Om ett förslag till beslut om sänkning inte tillstyrks med erforderlig majoritet ska Parterna gemensamt verka för att Parts aktieinnehav överlåts till övriga Parter, alternativt till en ny aktieägare, i syfte att den totala Grundfinansieringen ska kunna bibehållas över tid. Att en Part önskar sänka sitt bidrag till Grundfinansiering ska dock inte betraktas som ett avtalsbrott som berättigar övriga Parter att lösa in Aktierna i enlighet med punkt 11 i Avtalet. Parterna är härutöver överens om att Bolagets verksamhet i möjligaste mån ska spegla Grundfinansieringen, på så sätt att Bolaget i större utsträckning ska synas och verka från de områden som representeras av de Parter som står för en större andel av Grundfinansieringen.

Signerat 2024-03-20 09:10:15 UTC

Oneflow ID 6844192 Sida 5 / 19

4.3 Parts skyldighet att betala sin andel av Grundfinansieringen är villkorad av:

a) att Bolagets verksamhet i allt väsentligt bedrivs i enlighet med Parternas ägardirektiv; och

b) att Bolagets verksamhet håller hög kvalité och effekt t.ex. genom att över tid kvalificera sig till nationellt inkubatorprogram.

4.4 Bolagets verksamhet ska även finansieras genom eget kapital och internt genererade medel, genom försäljning av tjänster till medlemmar i inkubatorn, Parterna och tredje man.

4.5 Bolagets verksamhet ska härutöver finansieras genom bidrag eller projektmedel från tredje man.

4.6 Vid finansiering från aktieägarna, utöver Grundfinansieringen, i form av nyemission, villkorade aktieägartillskott eller lån, ska Parterna ha rätt men inte skyldighet att tillhandahålla sådan finansiering proportionellt i förhållande till Parternas innehav av Aktier vid den aktuella tidpunkten.

4.7 Vinstutdelning ska inte ske. Parterna är överens om att Bolagets vinst i förekommande fall ska återinvesteras i Bolagets verksamhet.

5 BOLAGETS STYRELSE, LEDNING OCH INSYN

5.1 Bolagets styrelse ska bestå av fem (5) ordinarie ledamöter utan suppleanter.

5.2 Styrelsen ska utses efter förslag av en valberedning bestående av tre personer. Valberedning och dess ordförande utses för ett år i samband med ordinarie årsstämma. Valberedningens ska sträva efter att nominera en styrelse i samförstånd.

5.3 Styrelsens ordförande ska utses av bolagsstämman.

5.4 Styrelsen ska sammanträda in den utsträckning som styrelsen finner nödvändig, dock minst fyra (4) gånger per år.

5.5 Styrelsen är beslutsför om mer än hälften av ledamöterna är närvarande. För styrelsens arbete ska vid var tid antagen arbetsordning gälla.

5.6 Vid omröstning i styrelse och på bolagsstämma, där röstetalen väger lika, ska styrelsens respektive bolagsstämmans ordförande ha utslagsröst.

5.7 I följande frågor krävs att minst fyra femtedels majoritet, eller den högre majoritet som kan krävas av tvingande bestämmelser i aktiebolagslagen, av de avgivna rösterna biträder beslutet vid bolagsstämma.

c) Ändring av bolagsordningen.

d) Ändring av Bolagets aktiekapital samt utgivning av konvertibla skuldebrev, teckningsoptioner, vinstandelsbevis eller andra finansiella instrument.

e) Bolagets trädande i likvidation i annat fall än så ska ske enligt lag eller enligt bestämmelse i Avtalet.

f) Fusion av Bolaget med annat bolag eller bildande, nedläggning eller försäljning av dotterbolag.

g) Försäljning eller nedläggning av hela eller del av Bolagets verksamhet.

h) Ersättning till styrelseledamöterna i form av styrelsearvode samt införande eller avvecklande av incitaments- eller bonusprogram till verkställande direktör eller andra ledande befattningshavare.

5.8 I följande frågor krävs att minst fyra (4) av styrelseledamöterna biträder styrelsebeslut.

a) Väsentliga organisatoriska ändringar.

b) Köp av aktier eller andelar i andra verksamheter.

c) Investering som inte avser Bolagets normala verksamhet, såsom investering i inventarier, där värdet av investeringen överstiger 250 000 kronor.

d) Upptagande av lån och ställande av säkerhet.

e) Tillsättande eller entledigande av verkställande direktör eller lön eller annan ersättning till denne.

f) Antagande eller ändring av arbetsordning för styrelsen, instruktion för den verkställande direktören samt attestordning.

5.9 Uppnås inte föreskriven majoritet avseende någon fråga ovan i punkt 5.7 eller 5.8, ska frågan avföras från dagordningen och i stället tas upp på nästkommande styrelsemöte eller bolagsstämma. Sådant möte respektive sådan bolagsstämma ska hållas tidigast två veckor och senast fyra veckor efter den första sammankomsten. Uppnås inte heller erforderlig majoritet på det mötet respektive bolagsstämman ska frågan tills vidare avföras från dagordningen.

5.10 Bolagets firma ska tecknas av styrelse och av två ledamöter i förening. Härutöver ska VD ha rätt att teckna firma för löpande förvaltningsåtgärder.

5.11 Part har rätt att ta del av Bolagets bokföring och Bolagets övriga handlingar. Part ska svara för sina egna och Bolagets kostnader för tillhandahållande av sådan information.

5.12 Styrelsen ska inför varje ordinarie bolagsstämma uttala sig om verksamhetens överensstämmelse mot ägardirektivet och ändamålsbeskrivningen i Bolagets bolagsordning samt ska vid behov föreslå förändringar och/eller förtydliganden.

Signerat 2024-03-20 09:10:15 UTC

Oneflow ID 6844192 Sida 7 / 19

6 BOLAGETS REVISOR

Bolagets redovisning jämte räkenskaper samt styrelsens och i förekommande fall den verkställande direktörens förvaltning ska granskas av en (1) auktoriserad revisor.

7 HEMBUD

7.1 Hembud ska gälla för Aktierna.

7.2 Hembudsskyldigheten ska finnas reglerad i Bolagets vid var tid gällande bolagsordning.

7.3 Vid överlåtelse, förköp och inlösen av Aktier enligt bestämmelserna nedan ska hembudsskyldigheten i Bolagets bolagsordning inte tillämpas.

8 ÖVERLÅTELSE AV AKTIER

8.1 Part har endast rätt att överlåta Aktier i enlighet med bestämmelserna i Avtalet.

8.2 Överlåtelse, annan äganderättsövergång eller pantsättning av Aktier ska vara villkorad av att förvärvaren eller panthavaren tillträder Avtalet.

8.3 Part äger endast överlåta hela sitt innehav av Aktier (med de begränsningar som följer av punkt 9 nedan), om inte annat medges av de andra Parterna. Parterna är dock överens om att kommunala Parter (utan hinder av punkt 9 nedan) har rätt att överlåta delar av sitt innehav av Aktier till andra kommuner eller kommunala bolag i Norrbotten eller norra Västerbotten.

8.4 Part har inte rätt att utan de andra Parternas medgivande utfärda optionsrätt till tredje man avseende rätt till förvärv av Aktier i Bolaget. Om sådan rätt medges av Parterna ska den vara villkorad av att optionsinnehavaren tillträder Avtalet.

8.5 Part har alltid rätt att (utan hinder av punkt 9 nedan) överlåta sitt innehav av Aktier till av Parten direkt eller indirekt helägt bolag eller bolag som ingår i samma koncern (”**Kontrollbolaget**”). Vid förvärvet ska Kontrollbolaget tillträda Avtalet som part. Överlåtande Part ansvarar solidariskt med Kontrollbolaget för förpliktelser i Avtalet. Överlåtande Part får inte sälja sina aktier i Kontrollbolaget utan att dessförinnan återförvärva de till Kontrollbolaget överlåtna Aktierna. Den överlåtande Parten ska skyndsamt informera övriga Parter om överlåtelsen.

8.6 Part ska medverka till att aktieförvärv som sker enligt Avtalet införs i aktieboken.

9 FÖRKÖP

9.1 Part (”**Erbjudande Part**”) får överlåta sitt innehav av Aktier till annan Part eller tredje man under förutsättning att samtliga Aktier som Erbjudande Parten innehar i Bolaget först erbjuds till de andra Parterna (var för sig ”**Förköpsberättigad Part**”) till förköp.

Förköpserbjudandet ska innehålla uppgift om tilltänkt förvärvare och övriga villkor för överlåtelsen. Förköpsberättigad Part ska inom sextio (60) dagar efter det att erbjudandet mottagits (”**Fristen**”) meddela om Förköpsberättigad Part accepterar erbjudandet. Förköpsrätten får inte utövas beträffande färre antal Aktier än de som erbjudits till förköp eller på andra villkor än erbjudandet från tredje man. Anmäler flera Förköpsberättigade Parter att de accepterar erbjudandet, ska Aktierna fördelas proportionellt i förhållande till Parternas innehav av Aktier vid tidpunkten för förköpserbjudandet. Resterande Aktier som eventuellt inte kan fördelas proportionellt ska fördelas genom lottning.

9.2 De genom förköp förvärvade Aktierna ska tillträdas och betalas tidigast trettio (30) dagar och senast sextio (60) dagar från dagen då Förköpsberättigad Part accepterade erbjudandet.

9.3 Om alla Förköpsberättigade Parter förkastar förköpserbjudandet eller inte accepterar erbjudandet inom Fristen, ska Erbjudande Part ha rätt att överlåta förköpserbjudna Aktier till förvärvaren på de villkor som angivits i förköpserbjudandet.

10 SKYLDIGHET ATT ÖVERLÅTA AKTIER (”DRAG-ALONG”)

Lämnar tredje man ett bud på samtliga Aktier och Parter som tillsammans äger minst åttio (80) procent av Aktierna accepterar budet, förbinder sig övriga Parter att överlåta sina Aktier till det pris per Aktie och på de villkor som anges i budet. För att övriga Parter ska vara skyldiga att överlåta sina Aktier enligt denna punkt ska överlåtelsen ske på marknadsmässiga villkor samt Parterna likabehandlas vad gäller pris per Aktie och övriga villkor för överlåtelsen. Om Part överlåter sina Aktier enligt denna punkt ska Avtalets bestämmelser om förköp ovan inte tillämpas.

11 INLÖSEN AV AKTIER VID AVTALSBROTT

11.1 Om Part (”**Avtalsbrytande Part**”) begår väsentligt avtalsbrott och inte vidtar rättelse inom trettio (30) dagar efter uppmaning från någon av de andra Parterna (var för sig ”**Förfördelad Part**”), har Förfördelad Part rätt att lösa in Avtalsbrytande Parts samtliga Aktier. Anmäler sig flera Förfördelade Parter, ska Avtalsbrytande Parts innehav av Aktier fördelas proportionellt i förhållande till de Förfördelade Parternas innehav av Aktier vid tidpunkten för det första inlösenkravet. Resterande del av Avtalsbrytande Parts innehav av Aktier som eventuellt inte kan fördelas proportionellt ska fördelas genom lottning. Part har möjlighet att åberopa rättelse en gång. Vid upprepat avtalsbrott av samma typ förlorar Part sin rätt till rättelse. Rätten till inlösen enligt denna bestämmelse är delad, vilket innebär att Parterna inte behöver vara eniga om att kräva inlösen av Avtalsbrytande Parts Aktier.

11.2 Om Parterna inte kan enas om priset på Avtalsbrytande Parts Aktier ska priset fastställas till Aktiernas kvotvärde. De förvärvade Aktierna ska tillträdas och betalas inom trettio (30) dagar från det att priset fastställts.

11.3 Avtalsbrytande Part som är skyldig att lämna sitt innehav av Aktier till inlösen till följd av avtalsbrott har inte rätt att rösta på bolagsstämma eller låta dennes utsedda styrelseledamot rösta på styrelsesammanträde.

11.4 Inlösen enligt denna bestämmelse utesluter inte andra påföljder med anledning av avtalsbrottet.

12 INLÖSEN AV AKTIER VID OBESTÅND M.M.

12.1 Skulle någon av Parterna under avtalstiden försättas i konkurs, bli föremål för företagsrekonstruktion, ställa in betalningarna, eller annars vara på obestånd (”**Insolvent Part**”), har de andra Parterna (var för sig ”**Inlösenberättigad Part**”) rätt att från Insolvent Part, konkursboet eller andra rättsinnehavare lösa in den Insolventa Partens samtliga Aktier. Anmäler sig flera Inlösenberättigade Parter, ska Insolvent Parts innehav av Aktier fördelas proportionellt i förhållande till de Inlösenberättigade Parternas innehav av Aktier vid tidpunkten för inlösenerbjudandet. Resterande del av Insolvent Parts innehav av Aktier som eventuellt inte kan fördelas proportionellt ska fördelas genom lottning. Rätten till inlösen enligt denna bestämmelse är delad, vilket innebär att Parterna inte behöver vara eniga om att kräva inlösen av Insolvent Parts Aktier.

12.2 Om Parterna inte kan enas om priset på Insolvent Parts Aktier ska priset fastställas i enlighet med bestämmelsen om värdering nedan. Inlösenberättigade Parter får därefter välja att lösa in den Insolventa Partens Aktier till det fastställda värdet eller att avstå från inlösen. Kostnaderna för värderingen ska delas lika mellan Parterna. De förvärvade Aktierna ska tillträdas och betalas inom trettio (30) dagar från det att priset fastställts.

13 INLÖSEN AV AKTIER VID FÖRÄNDRAT ÄGANDE

13.1 Part, som utgör juridisk person, är skyldig att inom trettio (30) dagar från det Parten fick kännedom om väsentliga förändringar av ägarförhållandena i eller kontrollen över Parten, anmäla detta till övriga Parter. Skulle kontrollen över en Part väsentligt förändras ägaren eller en ny ägare inte längre ingår i samma koncern som Parten, eller på sådant sätt att Bolaget eller annan Part av annan anledning inte rimligen ska behöva acceptera den nye ägaren till Parten (”**Ägarförändrad Part**”), har de andra Parterna (var för sig ”**Inlösenberättigad Part**”) rätt att lösa in Ägarförändrad Parts samtliga Aktier. Påkallande av inlösen ska meddelas senaste tre (3) månader efter det att förändringen i ägarförhållandet eller kontrollen blivit känd. Anmäler sig flera Inlösenberättigade Parter, ska Ägarförändrad Parts innehav av Aktier fördelas proportionellt i förhållande till de Inlösenberättigade Parternas innehav av Aktier vid tidpunkten för det första inlösenkravet. Resterande del av Ägarförändrad Parts innehav av Aktier som eventuellt inte kan fördelas proportionellt ska fördelas genom lottning. Rätten till inlösen enligt denna bestämmelse är delad, vilket innebär att Parterna inte behöver vara eniga om att kräva inlösen av Ägarförändrad Parts Aktier.

13.2 Om Parterna inte kan enas om priset på Ägarförändrad Parts innehav av Aktier ska priset fastställas i enlighet med bestämmelsen om värdering nedan. Inlösenberättigade Parter får därefter välja att lösa in den Ägarförändrade Partens Aktier till det fastställda värdet eller att avstå från inlösen. Kostnaderna för värderingen ska delas lika mellan Parterna. De förvärvade Aktierna ska tillträdas och betalas inom trettio (30) dagar från det att priset fastställts.

14 VÄRDERING

Ska värdering av Aktier ske enligt bestämmelserna i Avtalet, ska värdet fastställas till Bolagets substansvärde. Om Parterna inte kan enas om substansvärdet ska Parterna gemensamt utse en oberoende auktoriserad revisor som, med bindande verkan för Parterna, ska fastställa Bolagets substansvärde. Om Parterna inte kan enas om en oberoende auktoriserad revisor, ska denne i stället utses av Norrbottens handelskammare. Parterna är skyldiga att tillse att Bolaget tillställer revisorn de uppgifter som revisorn begär.

15 BOLAGSAVTAL

15.1 Avtalet utgör inte ett enkelt bolag.

15.2 Om Avtalet skulle anses vara ett enkelt bolag, vilket inte varit Parternas avsikt, ska bestämmelserna i lagen (1980:1102) om handelsbolag och enkla bolag om uppsägning och likvidation inte tillämpas.

16 AVTALSTID OCH UPPSÄGNING

16.1 Avtalet gäller till och med den 31 december 2030 förutsatt att uppsägning skett minst sex (6) månader dessförinnan. Om uppsägning inte skett vid angiven tidpunkt förlängs Avtalet automatiskt i perioder om två (2) år med samma uppsägningstid.

16.2 Part som har sagt upp Avtalet till upphörande ska samtidigt med uppsägningen erbjuda sitt innehav av Aktier till de andra Parterna. Om Parterna inte kan enas om priset på Aktierna ska priset fastställas i enlighet med bestämmelsen ovan om värdering. Kostnaderna för värderingen ska delas lika mellan Parterna. De förvärvade Aktierna ska tillträdas och betalas inom trettio (30) dagar.

16.3 Bestämmelserna nedan om konkurrens och sekretess ska ha fortsatt giltighet efter Avtalets upphörande för den tid som där anges.

17 SEKRETESS

17.1 Parterna förbinder sig att inte till utomstående lämna information rörande Avtalet och de förhandlingar som föregått Avtalet eller information om Bolaget eller de andra

Parterna som Part fått ta del av. Detta gäller oavsett om informationen lämnats skriftligen eller muntligen och oberoende av format.

17.2 Ovanstående gäller inte för sådan information som

a) vid tidpunkten för utlämnandet är eller senare blir tillgänglig för allmänheten på annat sätt än genom överträdelse mot Avtalet, eller

b) redan var tillgänglig för mottagande Part eller som denne på egen hand har utvecklat innan ingåendet av Avtalet och som inte, direkt eller indirekt, har erhållits genom överträdelse mot Avtalet.

17.3 Denna sekretessförbindelse förhindrar inte Part från att lämna sådan information som Part har skyldighet att lämna ut enligt lag, dom eller myndighetsbeslut. Om någon Part skulle ha eller åläggas skyldighet att lämna sådan information, åtar sig Parterna att omedelbart underrätta de andra Parterna. Parterna ska göra sitt bästa för att tillse att information som lämnas i enlighet med denna punkt, så långt möjligt, behandlas konfidentiellt av mottagaren av informationen.

17.4 Sekretessåtagandet gäller så länge en Part äger Aktier och under en period av fem (5) år därefter.

18 VITE, SKADESTÅND OCH HÄVNING

18.1 Oavsett vad som i övrigt anges i Avtalet ska Part som har begått ett väsentligt avtalsbrott betala ett vite motsvarande 200 000 kronor för vart och ett av avtalsbrotten att erläggas till Bolaget.

18.2 Rätten till vite enligt denna bestämmelse är delad, vilket innebär att Parterna inte behöver vara eniga om att kräva vite av Part som brutit mot bestämmelsen.

18.3 Part har rätt till ytterligare ersättning om Part kan visa att dennes skada är större än vitet.

18.4 Part som begår avtalsbrott är skadeståndsskyldig även om avtalsbrottet inte är väsentligt.

18.5 Rätten till skadestånd enligt denna bestämmelse är delad, vilket innebär att Parterna inte behöver vara eniga om att kräva skadestånd av Part.

18.6 Vite och/eller skadestånd utesluter inte andra påföljder med anledning av brott mot Avtalet. Avtalet kan emellertid inte hävas på annat sätt än i enlighet med bestämmelserna om inlösen.

19 TILLÄMPLIG LAG

Svensk lag ska tillämpas på Avtalet. Tvist med anledning av Avtalet ska slitas i allmän domstol med Luleå tingsrätt som första instans.

Signatursida följer

Signerat 2024-03-20 09:10:15 UTC

Oneflow ID 6844192 Sida 13 / 19

Avtalet har signerats digitalt i ett (1) eller flera originalexemplar och exporterats via PDF eller på annat elektroniskt sätt, vilka alla är att betrakta som original.

LTU Holding AB

Stiftelsen Norrlandsfonden

Luleå kommun

Skellefteå Stadshus AB

Piteå kommun

Region Norrbotten

Skellefteå Stadshus AB

Signerat 2024-03-20 09:10:15 UTC

BOLAGSORDNING, 2012-03-29

§ 1
Bolagets firma är Arctic Business Incubator AB.

§2
Styrelsen skall ha sitt säte i Luleå kommun, Norrbottens län.

§ 3
Bolaget skall bistå entreprenörer och potentiella tillväxtföretag med aktiv och anpassad managementsupport, finansiella, tekniska och kommersiella nätverk, en kreativ tillväxtmiljö ävensom idka därmed förenlig verksamhet. Projekten kan ha uppkommit vid eller i samverkan med Luleå tekniska universitet eller ha en koppling till forskning och utbildning inom universitetet eller avse projekt med påtaglig innovativ höjd.

§4
Aktiekapitalet skall utgöra lägst 100.000 kronor och högst 400.000 kronor.

§5
Antal aktier. Lägst 1.000 aktier och högst 4.000 aktier.

§6

Styrelsen skall bestå av lägst tre och högst sju ledamöter med högst fem suppleanter. Ledamöterna och suppleanterna väljes årligen på ordinarie bolagsstämma för tiden intill slutet av nästa ordinarie bolagsstämma.

En till två revisorer med eller utan revisorssuppleanter skall i förekommande fall väljas på ordinarie bolagsstämma. Uppdraget som revisor gäller till slutet av den ordinarie bolagsstämma som hålls under det fjärde räkenskapsåret efter revisorsvalet.

§7
Kallelse till bolagsstämman och andra meddelanden ska ske via e-post till bolagsstämman och aktieägarna tidigast 6 veckor och senast 2 veckor innan.

§8
Ordinarie bolagsstämma hålles årligen inom sex månader efter räkenskapsårets utgång, på vilken följande ärenden skall förekomma till behandling;

1. Val av ordförande vid stämman
2. Upprättande och godkännande av röstlängd
3. Val av en eller två justeringsmän
4. Prövning av om stämman blivit behörigen kallad
5. Godkännande av dagordning
6. Föredragning av framlagd årsredovisning och revisionsberättelse samt i förekommande fall koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse
7. Beslut
   a) om fastställande av resultaträkning och balansräkning samt i förekommande fall koncernresultaträkning och koncernbalansräkning
   b) om dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
   c) om ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktör när sådan förekommer
8. Fastställande av arvoden åt styrelsen och revisorerna
9. Val av styrelse och i förekommande fall revisorer samt eventuella revisorssuppleanter
10. Annat ärende, som ankommer på stämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

Vid bolagsstämman må envar röstberättigad rösta får hela antalet av honom ägda och företrädda aktier, utan begränsning i röstetalet.

§9
Räkenskapsår är kalenderår.

(Bolagsordningen, sid 2)

§ 10
Har aktie övergått till person, som inte förut är aktieägare i bolaget, skall aktien genom skriftlig anmälan hos bolagets styrelse ofördröjligen hembjudas aktieägarna till inlösen. Åtkomsten av aktien skall därvid styrkas samt, där äganderätten har övergått genom köp, uppgift lämnas om köpesumman. När aktie sålunda har hembjudits till inlösen, skall styrelsen därom genast skriftligen underrätta bolagets aktieägare med anmodan till den, som önskar begagna sig av lösningsrätten, att skriftligen anmäla sig hos styrelsen inom två månader, räknat från anmälan hos styrelsen om akties övergång. Anmäler sig flera berättigade, skall företrädesrätten den emellan bestämmas genom lottning, dock att, därest samtidigt flera aktier har hembjudits, aktierna först, så långt ske kan, skall jämt fördelas bland dem, som vill lösa.

För sålunda hembjuden aktie skall erläggas i lösen:
a) när äganderätten har övergått genom köp, den därvid betingade köpeskillingen, och
b) när äganderätten har övergått genom annat fång än köp och åsämjande ej har skett i fråga om lösenbeloppets storlek, det belopp vartill aktien har värderats av allmän domstol.

Har aktie övergått genom köp, och gitter icke den nya ägaren att, om så äskas, angående köpet förete fondhandlares slutsedel eller utdrag av protokoll över offentlig auktion eller annan skriftlig, av två personer bevittnad köpehandling, upptagande köpevillkoren, eller förekommer anledning antaga, att mellan säljare och köpare icke har blivit på god tro så tingat och betalt, som köpehandlingen innehåller, skall lösenbeloppet bestämmas efter den i punkt b) här ovan angivna grunden.
Därest ej inom stadgad tid någon anmäler sig vilja lösa hembjuden aktie eller, sedan lösningspriset på dylik aktie i behörig ordning har fastställts, aktien ej inom tjugo dagar därefter inlöses, äger den, som gjort hembudet, att bliva registrerad för aktien.

Bilaga 1.1

GRUNDFINANSIERING AV ARCTIC BUSINESS INCUBATOR AB

Aktieägare	**Finansiering per år från 1/1 2023 (SEK)**
LTU Holding AB	1 500 000
Stiftelsen Norrlandsfonden	400 000
Luleå kommun	1 500 000 **
Skellefteå Stadshus AB *	1 500 000 *
Piteå kommun	400 000
Region Norrbotten	3 000 000
Summa	**8 300 000**

* Skellefteå Stadshus AB träder in under detta från 1/1 2024. Under 2023 finansierar Skellefteå Stadshus AB motsvarande del inom ett projekt.

** Luleå Kommun finansierar med detta belopp men kan komma att öka med ytterligare 100 000 SEK under 2024 eller senare.

Förslag till beslut gällande policy för användning av artificiell intelligens, AI

Ärendenr 2025/1159-1.3.1.3

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta policy för användning av artificiell intelligens, AI.

Sammanfattning av ärendet

Bakgrunden till detta förslag är den snabbt ökande användningen av artificiell intelligens (AI) inom den offentliga sektorn. Detta har skapat ett behov av att klargöra kommunens värdebaserade förhållningssätt till AI-användningen. Policyn är kortfattad och ger, genom principerna, norm för etisk, säker och ansvarsfull användning av AI samtidigt som den lägger grunden för att tekniken bidrar till förnyelse och blir ett verktyg för att möta våra välfärdsutmaningar på ett hållbart och genomtänkt sätt.

Kommunfullmäktige beslutade 2024-11-18 § 182 att bifalla motionen om AI – möjligheter och risker som lämnats in av Samuel Ek (KD).

Kommunstyrelseförvaltningen har därefter arbetat med att ta fram styrande dokument som beskriver hur Luleå kommun ska förhålla sig till AI för att säkerställa en etisk, säker och ansvarsfull användning av AI.

Kommunstyrelsen har 2025-10-06 § 230 beslutat återremittera förslaget till policy med motiveringen att *AI är ett komplext och snabbt föränderligt område där både teknik och regelverk utvecklas i hög takt. För att säkerställa en långsiktigt hållbar policy bör en extern aktör, exempelvis SKR, bidra med en genomlysning av förslaget. Därför föreslås återremiss för att kvalitetssäkra och förbättra policyn innan beslut fattas. Vidare ska policyn beakta tillförlitlighet och källkritik.*

Föreliggande förslag är en omarbetning utifrån återremissen som omhändertagit skälen för återremiss genom genomlysning av representant för Sveriges kommuner och regioner, SKR samt beaktande av källkritik.

Beskrivning av ärendet

År 2024 inleddes arbetet med att ta fram ett förslag till policy för användningen av AI (AI-policy) för Luleå kommun i enlighet med processen som Sveriges kommuner och regioner, SKR, och Myndigheten för digital förvaltning, DIGG, rekommenderar för att ta fram en AI-policy.

Policyns principer gäller för samtliga medarbetare i Luleå kommuns verksamheter och kommunens nämnder och bolag ansvarar för att policyns principer är kända och efterlevs. Vilka AI-tjänster och plattformar som är godkända för att hantera kommunens information kan variera över tid och kommer att regleras i en separat riktlinje. Principerna är:

Ansvar
AI är ett verktyg som ska stödja, inte ersätta, mänskligt omdöme.

AI kommer sannolikt inte att ersätta mänskligt beslutsfattande inom överskådlig tid, utan fungera som ett stöd. Tekniken är snabb och analytisk, men saknar etiskt omdöme, intuition och kontextuell förståelse i komplexa situationer.

Människan har alltid ansvaret för att AI-genererat resultat inte ska leda till skada eller orättvisa mot individer.

AI är en del av verksamheten. För varje AI-tillämpning ska det finnas en organisation för att förvalta den.

Integritet och säkerhet
AI-tillämpningar ska skydda användarnas och invånarnas integritet samt upprätthålla hög säkerhet och sekretess.

Personuppgifter och känslig information ska hanteras i enlighet med gällande regler för dataskydd och informationssäkerhet. AI-system ska utformas med hänsyn till användarnas rättigheter och preferenser.

Endast av organisationen godkända AI-tjänster och plattformar ska användas för att hantera kommunens information. Varje AI-tillämpning ska följa relevant lagstiftning och genomgå systematisk analys av risker och konsekvenser innan införande.

Nytta
AI ska bidra till nytta och hållbarhet i enlighet med kommunens vision. AI bör tillämpas när den erbjuder fördelar över andra tekniker.

AI ska bidra till en mer resurseffektiv verksamhet genom att optimera processer och minska onödigt dubbelarbete.

En förutsättning för att AI ska leverera rätt nytta vid rätt tillfälle är att användarna innehar eller erhåller relevanta förmågor för ett effektivt och tryggt tillvägagångssätt.

Rättvisa och icke-diskriminering
AI-tillämpningar ska utformas så att alla individer och grupper behandlas rättvist och jämlikt. Detta innebär att AI-tillämpningar inte får diskriminera, utesluta eller skada någon på grund av deras identitet, bakgrund eller andra omständigheter. AI ska respektera människors värdighet och mångfald samt främja social rättvisa, demokrati, mänskliga rättigheter och barns rättigheter. Resultat från AI ska granskas kritiskt för att undvika snedvridningar eller orättvisa utfall.

Källkritik och tillförlitlighet
AI-tillämpningar ska vara robusta, motståndskraftiga och baserade på relevanta och tillförlitliga data.

Användare ska vara medvetna om att AI-tillämpningar kan generera felaktiga eller ofullständiga resultat och alltid använda ett källkritiskt förhållningssätt. AI avslöjar sällan sina källor, vilket gör det svårt att faktagranska. Information från generativ AI ska behandlas som ett "förslag" och dubbelkollas mot tillförlitliga primärkällor.

Transparens och spårbarhet
Användningen av AI ska vara öppen och förklarlig. Det är viktigt att det framgår när material (text, bild, ljud etc) är AI-genererat.

AI-tillämpningar ska redovisa vilka faktakällor och språkmodeller som används. Användare ska få tydlig information om syfte, funktion och drift.

Dialog
Under beredningen av förslaget till AI-policy har en omfattande dialog genomförts, både internt och externt, för att säkerställa att relevanta perspektiv och intressen beaktas.

AI-samverkan är en intern samverkan med representanter från de olika förvaltningarna, inklusive IT och jurister. Den återkommande dialogen med AI-samverkan har säkerställt att förslaget är väl anpassat till kommunens olika verksamheter och överensstämmer med kommunens övergripande mål och strategier.

Dialog har också genomförts med en större grupp tjänstepersoner från förvaltningar och bolag genom en workshop med stöd av AI Sweden enligt en scenariomodell som testar policy mot verkliga användningsfall.

En remissrunda till olika intressegrupper internt i kommunkoncernen för kommentarer och synpunkter.

Efter återremiss har en dialog med två representanter från Sveriges kommuner och regioner, SKR, förts för att genomlysa och kvalitetssäkra förslaget. Det var digital strateg för avdelningen Ekonomi och Styrning samt förbundsjurist som deltog.

En dialog med AI Sweden för genomgång och uppdatering av förslaget. AI Sweden är ett partnernätverk som består av fler än 170 partner från alla sektorer som finansieras av bland annat Sveriges innovationsmyndighet Vinnova, Tillväxtverket och Europeiska regionala utvecklingsfonden.

Kommunens AI-råd samt Arena utveckling som är två interna beslutsforum med representation för verksamheterna har tagit ställning till förslagen.

Samtliga synpunkter har tagits om hand och behandlats på ett strukturerat sätt.

Dialog har även förts med ordförandena i nämnderna.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut 2025-10-06 § 230, KLF Hid: 2025.10167

Emma Breheim
Biträdande kommundirektör

Beslutet skickas till

Kommunens nämnder, förvaltningar, bolagsstyrelser och bolag

Policy för användning av artificiell intelligens (AI)

[Version/beslut och datum XXXX-XX-XX]

Dokumentinformation

Dokumentnamn	**Beslutad av**	Fastställd den
Policy för användningen av artificiell intelligens (AI)	Kommunfullmäktige	XXXX-XX-XX
Diarium och ärendenummer	**Dokumentet uppfyller krav i lagrum:**	**Giltig till**
KLF 2025/1159		2030

Dokumentägare	**Dokumentet gäller för**
Biträdande kommundirektör	Nämnder och bolagsstyrelser

Innehållsförteckning

Inledning **4**

Bakgrund 4
Syfte 4
Sammanhang 5

Principer **5**

Avslutning **6**

Genomförande 6
Uppföljning 7
Aktualisering 7

Inledning

Bakgrund

Artificiell intelligens (AI) är ett komplext område som skapar nya möjligheter till förbättring och förnyelse av verksamheten och den service kommunen[1] kan ge till dem som bor, vistas och verkar i Luleå.

AI är förmågan hos datorprogram och robotar att efterlikna människors naturliga intelligens, främst kognitiva funktioner såsom förmåga att lära sig saker av tidigare erfarenheter, förstå naturligt språk, lösa problem, planera en sekvens av handlingar och att generalisera. AI omfattar flera tekniker, däribland maskininlärning, djupinlärning och generativ AI. Många AI-tillämpningar bygger på statistiska och sannolikhetsbaserade modeller, men AI omfattar även andra tekniker som regelbaserade system och symbolisk logik.

AI möjliggör för kommunen att utföra sina uppdrag mer effektivt, frigöra personaltid, minska ledtider, höja kvaliteten och tillhandahålla nya tjänster på sätt som tidigare inte varit möjliga.

AI spelar en avgörande roll i digitaliseringens utveckling och är nödvändiga för att möta de utmaningar vi står inför, såsom den demografiska utvecklingen med fler äldre att ta hand om, bristen på arbetskraft, svårare ekonomiska förutsättningar och behovet av att ha resurser på rätt plats.

Syfte

Luleå kommun ser stora möjligheter med artificiell intelligens (AI) och välkomnar aktivt dess användning för att stärka verksamheten, förbättra servicen till invånarna och möta framtidens välfärdsutmaningar. Samtidigt är vi medvetna om att AI medför risker som måste hanteras på ett strukturerat sätt för att tekniken ska användas på ett ansvarsfullt och hållbart sätt.

AI-policyn, med dess sex principer, fastställer kommunens gemensamma och övergripande förhållningssätt till användandet av AI som ger norm för etisk, säker och ansvarsfull användning.

[1] Med begreppet kommun avses kommunens nämnder och bolagsstyrelser i de helägda bolagen inom kommunens bolagskoncern.

Sammanhang

Policyn kan komma att kompletteras med riktlinjer, vägledningar och/eller rutiner för mer styrning av AI-tillämpningar i det operativa arbetet.

Principer

Principerna nedan utgör kommunens policy för användning av AI.

Begreppet AI-tillämpning avser både ett system och en funktion i ett system som använder AI. En språkmodell är en AI-modell har tränats för att förstå och generera mänskligt språk.

Ansvar

AI är ett verktyg som ska stödja, inte ersätta, mänskligt omdöme.

AI kommer sannolikt inte att ersätta mänskligt beslutsfattande inom överskådlig tid, utan fungera som ett stöd. Tekniken är snabb och analytisk, men saknar etiskt omdöme, intuition och kontextuell förståelse i komplexa situationer.

Människor har alltid ansvaret för att AI-genererat resultat inte ska leda till skada eller orättvisa mot individer.

AI är en del av verksamheten. För varje AI-tillämpning ska det finnas en organisation för att förvalta den.

Integritet och säkerhet

AI-tillämpningar ska skydda användarnas och invånarnas integritet samt upprätthålla hög säkerhet och sekretess.

Personuppgifter och känslig information ska hanteras i enlighet med gällande regler för dataskydd och informationssäkerhet. AI-system ska utformas med hänsyn till användarnas rättigheter och preferenser.

Endast av organisationen godkända AI-tjänster och plattformar ska användas för att hantera kommunens information. Varje AI-tillämpning ska följa relevant lagstiftning och genomgå systematisk analys av risker och konsekvenser innan införande.

Nytta

AI ska bidra till nytta och hållbarhet i enlighet med kommunens vision. AI bör tillämpas när den erbjuder fördelar över andra tekniker.

AI ska bidra till en mer resurseffektiv verksamhet genom att optimera processer och minska onödigt dubbelarbete.

En förutsättning för att AI ska leverera rätt nytta vid rätt tillfälle är att användarna innehar eller erhåller relevanta förmågor för ett effektivt och tryggt tillvägagångssätt.

Rättvisa och icke-diskriminering

AI-tillämpningar ska utformas så att alla individer och grupper behandlas rättvist och jämlikt. Detta innebär att AI-tillämpningar inte får diskriminera, utesluta eller skada någon på grund av deras identitet, bakgrund eller andra omständigheter. AI ska respektera människors värdighet och mångfald samt främja social rättvisa, demokrati, mänskliga rättigheter och barns rättigheter. Resultat från AI ska granskas kritiskt för att undvika snedvridningar eller orättvisa utfall.

Källkritik och tillförlitlighet

AI-tillämpningar ska vara robusta, motståndskraftiga och baserade på relevanta och tillförlitliga data.

Användare ska vara medvetna om att AI-tillämpningar kan generera felaktiga eller ofullständiga resultat och alltid använda ett källkritiskt förhållningssätt. AI avslöjar sällan sina källor, vilket gör det svårt att faktagranska. Information från generativ AI ska behandlas som ett "förslag" och dubbelkollas mot tillförlitliga primärkällor.

Transparens och spårbarhet

Användningen av AI ska vara öppen och förklarlig. Det är viktigt att det framgår när material (text, bild, ljud etc) är AI-genererat.

AI-tillämpningar ska redovisa vilka faktakällor och språkmodeller som används. Användare ska få tydlig information om syfte, funktion och drift.

Avslutning

Genomförande

Varje nämnd och bolagsstyrelse ansvarar för sitt verksamhetsområde och att policyn tillämpas.

Kommunstyrelsen har ansvar för att, ur ett kommungemensamt perspektiv, leda och samordna ett flertal frågor med beröring till AI såsom informationshantering, säkerhet och digitalisering.

Uppföljning

Nämnderna och bolagsstyrelserna ansvarar för att policyn efterlevs. Kommunstyrelsen ska genom sin uppsiktsplikt efterfråga information om efterlevnaden genom internkontroll eller i andra uppföljningar.

Aktualisering

Kommunstyrelsen ansvarar för att dokumentet revideras vid behov och aktualiseras minst en gång per mandatperiod.

Information om forum för trossamfund – utredning av förutsättningar

Ärendenr 2026/795-1.5.2.2

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen beslutade 2024-06-03 § 147 att ge kommunstyrelse-förvaltningen i uppdrag att utreda förutsättningarna för ett bildande av ett forum för trossamfund. Vid samma tidpunkt planerades för en översyn av de kommunala råden (Invandrarrådet, Pensionärsrådet, Tillgänglighetsrådet och Landsbygdsrådet). Utredningen har i enlighet med kommunstyrelsens beslut beaktat resultatet av denna översyn då det handlar om liknande syften och verksamheter.

Beskrivning av ärendet

I flera kommuner finns så kallade trossamfundsråd eller interreligiösa råd, ofta som ett nätverk för att bygga relationer och kontakter, föra dialog och utbyta information samt verka för ett tryggt samhälle. I Luleå saknas i dagsläget en stadigvarande plattform för dialog och kontakt med och mellan trossamfund. Kommunstyrelseförvaltningen har haft ett uppdrag att utreda förutsättningarna för ett bildande av ett forum för trossamfund.

Utredningen har bestått av dialog med kommunala tjänstepersoner samt genomgång av information på hemsidor och dokument från ett urval av kommuner som har ett interreligiöst råd/trossamfundsråd i sin kommun (Umeå, Borås, Uppsala, Örebro, Boden, Kristianstad och Karlstad). Vidare har dialog förts med Center för trossamfundfrågor inom Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor (MUCF). Avslutningsvis har orienteringssamtal med 13 trossamfund hållits med stöd av MUCF för att lära sig mer om deras verksamheter och lyssna in hur de skulle ställa sig till någon form av mer regelbunden och långsiktig dialog.

Utredningen visar att det finns ett intresse bland trossamfunden att etablera en mer långsiktig kontakt och dialogplattform med kommunen. Vissa trossamfund har tagit del av hur andra kommuner arbetar och efterfrågar ett tydligt forum/råd där olika trossamfund och kommunen kan träffas med regelbundenhet. Det finns enligt MUCF:s inventering 17 trossamfund i Luleå. Trossamfundens förutsättningar skiljer sig åt; några är resursstarka och har många anställda medan de flesta har en eller några anställda eller bedriver

verksamheten helt ideellt. I ett eventuellt fortsatt arbete blir det därför viktigt att tillsammans med trossamfunden hitta de former som i så stor utsträckning som möjligt fungerar för trossamfunden. MUCF:s Center för trossamfundsfrågor erbjuder kommunen stöd i en sådan process.

Från kommunens sida finns tydliga värden i att skapa en långsiktigt hållbar relation och kontakt med trossamfunden. Det kan erbjuda ett sätt för kommunen att ta ansvar för att inkludera och delaktiggöra religiösa minoriteter samt verka för att främja mänskliga rättigheter och jämlikhet. Vidare kan detta innebära en del av fullgörandet av ansvaret för likabehandling genom att det blir ett tydligt erkännande av religiösa grupper som en del av det lokala civilsamhället. En mer långsiktig relation och kontakt kan också gynna möjligheterna att lyckas med olika uppgifter för kommunen enligt speciallagstiftningar där samverkan med civilsamhället pekas ut som en viktig del, exempelvis inom socialtjänst, beredskap och förebyggande av brott.

När det gäller kriser och samhällsstörningar kan trossamfunden spela en särskilt viktig roll eftersom de når många människor, har en förmåga att möta människor i sorg och utsatta situationer samt har en fysisk närvaro på många platser i samhället. Erfarenheten visar dock att samverkan vid sådana händelser fungerar bäst när relationerna är etablerade sedan tidigare varför det finns ett stort värde i att upprätthålla kontakterna i vardagen och inte bara i tider av oro.

När det gäller kommunens målsättningar och prioriterade områden bedömer kommunstyrelseförvaltningen att ett bildande av ett forum för trossamfund skulle bidra till en positiv utveckling i förhållande till

- *Väl fungerande vardag för alla*; kommunala verksamheter skulle få en samtalsyta med representanter som kan ge värdefull kunskap om olika målgruppers behov och därmed bidra till utveckling av kommunens service och tjänster.
- *Mer Luleå för fler Luleåbor*; fler målgrupper i samhället ges möjlighet att vara delaktiga och bidra i samhällsutvecklingen. Vidare innebär samhällsomställningen ett stort tillskott av människor från många håll i världen med olika trosinriktningar. Ett forum för trossamfund kan i detta perspektiv vara värdefullt för att följa utvecklingen av behov och läget bland olika målgrupper, både bland de som är här tillfälligt och de som kommer för att stanna.
- *Trygg i Luleå*; vid störningar i samhället är kontakt och relationer med trossamfund värdefulla, inte minst genom möjligheterna till snabb informationsspridning och att samverkan underlättas.

Kontakter med andra kommuner som har etablerat en plattform/struktur för regelbundna träffar med trossamfund visar att det från kommunens sida

krävs viss samordning samt en möjlighet att involvera funktioner från olika verksamheter beroende på vilka frågor som är aktuella. För att minska sårbarheten bör inte samordningen och strukturen vara beroende av en funktion, den bör helst kunna bäras av flera delar av kommunens verksamheter. Antal möten uppgår vanligtvis till 3-4 per år. Själva samordningsuppdraget, när väl plattformen är etablerad, beräknas utgöra ca 5 % av en tjänst. Utöver bör det utses ytterligare en funktion, med fördel från verksamhet som har intresse av att upprätthålla relationer med trossamfunden, att närvara på mötena och vara ett kollegialt stöd till samordnaren. Andra funktioner och politiker kan bjudas in utifrån aktuella ämnen för en dagordning eller på önskemål av trossamfunden. Med dessa förutsättningar bedöms etablerandet av ett forum för trossamfund i Luleå kunna möjliggöras inom ramen för befintliga resurser.

Det är dock viktigt att skapa goda förutsättningar för att jobba med den långsiktighet som krävs för att bygga upp relationerna och skapa en gemensam grund om önskade effekter i samverkan och i samhället ska uppnås. Om inte ett varaktigt arbete säkerställs finns risken att värdefulla kontakter och relationer inte upprätthålls, att det vid varje behov av samverkan som uppstår måste läggas tid och kraft på att eftersöka aktuella kontakter, eller till och med efterforska vilka aktörer som finns inom kommunen eftersom kunskapen om detta inte upprätthålls inom organisationen. Om kommunen väljer att inleda och skapa en närmare relation med stöd av ett forum men inte upprätthåller detta mer än kortsiktigt finns också en risk för att det förtroende och den tillit som byggs upp skadas, vilket i sin tur kan försvåra samverkan och samarbete när behov uppstår.

Kommunstyrelseförvaltningen bedömer att etablerandet av ett forum för trossamfund och samordningen av ett sådant forum ligger inom ramen för samhällsomställningskontorets uppdrag. Vidare att säkerhets- och beredskapskontoret genom sitt uppdrag kopplat till samverkan med civilsamhället i beredskaps- och totalförsvarsfrågor har ett intresse av att vara samarbetspart till samhällsomställningskontoret i detta arbete. Mot bakgrund av detta avser samhällsomställningskontoret samordna ett forum för dialog med trossamfund och samverka med säkerhets- och beredskapskontoret. Aktiviteten redovisas och följs upp i kontorets verksamhetsplan för 2026.

Dialog
Dialog har förts med företrädare för 13 trossamfund inom Luleå kommun, med Center för trossamfundsfrågor inom Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor samt med ett antal kommuner som sedan tidigare har etablerade samverkansformer med trossamfund. Internt har dialog förts mellan samhällsomställningskontoret och säkerhets- och beredskapskontoret.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut 2024-06-03 § 147, KLF Hid: 2024.4824
- Samverkan mellan kommuner och trossamfund, Att mötas i tillit – en vägledning. Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor, 2026-03-02

Andreas Jönsson
Strateg Social hållbarhet

mucf

Samverkan mellan **kommuner och trossamfund**

Att mötas i tillit – en vägledning

MUCF 1968/24

© Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor (MUCF) 2026
Uppdragsansvarig:

Kontaktuppgifter MUCF:
Telefon: 010-160 10 00
E-post: info@mucf.se
Webb: www.mucf.se

Innehållsförteckning

Förord **4**

Sammanfattning **6**

Hur vägledningen och poddserien kan användas 6

Varför samverkan? **7**

Minoriteter och kommunalt ansvar 7
Varför trossamfund tar på sig ett brett samhällsansvar 7
Kommunens samhällsansvar behöver det förklaras? 8
Kommuner och trossamfund – ett gemensamt livsloppsperspektiv 9
Varför samverkan just hos er? 10

Tre grundläggande utgångspunkter för vägledningen **12**

Förhållningssätt är viktigare än metod 12
Frågor före färdiga svar 12
Lokal kontext är avgörande 12

Vägledning **13**

MUCF:s samverkansmodell 13
Förutsättningar och behov 14
Identifiera och involvera 15
Planera och justera 18
Genomföra och utveckla 18
MUCF:s samverkansmodell och de tre S:en – hur hänger de ihop? 19
Samexistens, samtal och samverkan, de tre S:en 20

När modellerna tar slut – tillbaka till uppdrag och tydlighet **24**

Olikheter som förutsättning för samverkan 24
När försiktighet möter försiktighet 24
Att fortsätta orientera sig tillsammans 25
Stöd och hjälp 26

Förord

Den här vägledningen är framtagen för att ge stöd i att inleda och utveckla samverkan mellan kommuner och trossamfund. Den riktar sig i första hand till kommuner, men är medvetet skriven så att den också kan läsas av trossamfund och fungera som ett gemensamt underlag när parterna möts.

Samverkan mellan kommuner och trossamfund kan inte reduceras till en enkel metod eller ett fast arbetssätt. Relationer byggs över tid, i konkreta möten, och påverkas av lokala förutsättningar, historik och människors erfarenheter. Det som fungerar i en kommun i ett sammanhang, kan fungera sämre i en annan, och ett arbetssätt som fungerar väl i ett skede kan behöva justeras i ett annat.

I många kommuner finns en vilja att ha kontakt och samverka med trossamfund – men också en osäkerhet kring hur man börjar. Vem kontaktar man? Vad är ett rimligt första steg? Finns det risker att beakta? Hur bygger man en samverkan som upplevs som relevant, långsiktig och trovärdig?

Det finns ett tydligt behov av stöd och orientering. Kommuner beskriver att de inte riktigt är vana vid ”det religiösa” och hur det ska fungera ihop med ”det sekulära”. Kan och får kommunen? Trossamfunden och religionen är betydelsefull och viktig och ibland helt avgörande för många människor - och det som är viktigt för många människor borde vara viktigt också för kommuner.

Trossamfund beskriver i sin tur att det offentliga, däribland kommunen, kan vara svårt att förstå och navigera i, med många funktioner, skiftande roller och språk som bygger på interna strukturer.

Vägledningen tar sin utgångspunkt i att samverkan är relationell och lokalt formad samt att det går att skapa bra förutsättningar för att den ska komma igång och hålla över tid. Ambitionen är att bidra med ett gemensamt språk, perspektiv och frågor som gör det lättare att ta de första stegen och att göra kloka lokala avvägningar när samverkan utvecklas.

Till vägledningen hör också en poddserie där kommuner och trossamfund delar erfarenheter av hur samverkan kan se ut i praktiken. Poddserien är tänkt som ett komplement som ger konkreta exempel på olika vägar in i samverkan, och på hur arbetet kan utvecklas genom omtag, lärande och anpassning över tid.

Församling, religiös förening, trossamfund, statsbidragsberättigat trossamfund

Begreppen församling, religiös förening och trossamfund används på olika sätt, men rent generellt kan man säga att förening / församling är en lokal sammanslutning. Dessa är oftast registrerade som ideell förening hos Skatteverket. En sådan förening kan identifiera sig som ett trossamfund, men den kan också vara en del av ett större, nationellt eller internationellt trossamfund / sammanslutning / organisation.

En religiös organisation/sammanslutning kan välja att registrera sig som trossamfund. Detta gör man hos Kammarkollegiet som alltså är den myndighet som registrerar trossamfund.

Ett registrerat trossamfund kan välja att ansöka om att bli statsbidragsberättigat. En sådan ansökan görs hos MUCF. Beviljas en sådan ansökan blir man ett statsbidrags-berättigat trossamfund.

I vägledningen används begreppen församling och trossamfund omväxlande, men ovanstående kan vara till hjälp att förstå hur församlingar och trossamfund organiserar sig i Sverige

Sammanfattning

Hur vägledningen och poddserien kan användas

Vägledningen kan användas på olika sätt, beroende på var en kommun eller ett trossamfund befinner sig i sin relation och sitt arbete. Den kan läsas sammanhängande, men fungerar också som ett stöd att återkomma till när nya frågor, behov eller utmaningar uppstår. Poddserien avser fungera som fördjupning eller breddande, där samtalet ger mening på ett sätt som skulle krävt alldeles för många ord i skriftlig form. Vägledningen är kartan och poddserien blir terrängen.

Den skriftliga vägledningen och de muntliga poddarna kan användas som underlag för reflektion inom kommunen inför en första kontakt, som stöd i dialogen med trossamfund, eller som ett gemensamt ramverk när parterna vill skapa tydlighet kring syfte, roller och förväntningar.

Syftet är att underlätta ett arbetssätt som kräver omdöme, långsiktighet och lokal anpassning, och samtidigt göra det lättare att komma i gång på ett sätt som är realistiskt och genomförbart.

Poddserien – ett komplement

Poddserien ger röst åt erfarenheter från både kommuner och trossamfund. Syftet är att ge en mer konkret bild av hur samverkan kan se ut i praktiken, med olika tempo, olika vägval och ibland även missförstånd och lärande längs vägen.

Poddserien kan fungera som inspiration och igenkänning, men också som ett sätt att normalisera att samverkan sällan utvecklas i en rak linje. För kommuner som står i ett startläge kan poddarna bidra med exempel på vad som blev ett bra första steg, vad som behövde tydliggöras och vilka hinder som ofta uppstår innan arbetet hittade en form som fungerade.

En gemensam läsning – för kommuner och trossamfund

Även om vägledningen primärt riktar sig till kommuner är den skriven för att också kunna läsas av trossamfund. Det är ofta en fördel om parterna har tillgång till samma begrepp och ramar när de möts. När kommuner och trossamfund delar en grundläggande förståelse för varandras förutsättningar minskar risken för att man talar förbi varandra eller bygger samverkan på antaganden.

Vägledningen kan därför med fördel användas som gemensamt underlag i inledande samtal, gemensamma workshops eller som stöd när kommunen och trossamfunden vill klargöra syfte, roller och förväntningar.

Varför samverkan?

Minoriteter och kommunalt ansvar

Religiösa grupper utgör, liksom exempelvis nationella minoriteter[1] och HBTQIA+-minoritetsgrupper, ofta minoriteter i samhället. Att vara i minoritet handlar om position: att tillhöra en grupp som i olika sammanhang riskerar att bli missförstådd, osynliggjord eller särskilt utsatt. Kommuners ansvar för jämlikhet, delaktighet och mänskliga rättigheter omfattar därför minoritetsgrupper oavsett om minoritetspositionen har sin grund i kultur, språk, sexuell läggning, könsidentitet eller religion.

I praktiken innebär detta att religiösa minoriteter inte utgör ett undantag från kommunens arbete med inkludering, dialog och tillit – utan är en del av samma uppdrag. Det finns ingen hierarki mellan minoriteter när det gäller rättigheter. Religionsfriheten är, liksom rätten till privatliv, yttrandefrihet och föreningsfrihet, en grundläggande mänsklig rättighet som kommunen har att respektera och främja i sin vardagliga verksamhet.

Samtidigt skiljer sig kommunens roll från trossamfundens; kommunal samverkan med religiösa aktörer handlar inte om att ta ställning för religiösa uttryck eller innehåll, utan om att möta invånare där de är organiserade, på samma sätt som kommunen gör i samverkan med andra delar av civilsamhället och minoriteter. Att erkänna religiösa grupper som en del av det lokala civilsamhället innebär inte att kommunen ger avkall på sin neutralitet, utan att den fullgör sitt ansvar för likabehandling.

När kommuner tvekar inför samverkan med trossamfund handlar det ofta om en oro för att religion som innehåll ska uppfattas som något kommunen tar ställning till. Ett rättighetsperspektiv kan här ge vägledning: kommunen behöver inte värdera eller bejaka trosinnehåll för att föra dialog, skapa kontakt eller samverka kring gemensamma samhällsutmaningar. Det avgörande är inte vad människor tror, utan hur kommunen säkerställer att alla invånare har möjlighet till delaktighet, trygghet och tillgång till samhällets stöd.

Varför trossamfund tar på sig ett brett samhällsansvar

Trossamfundens omfattande engagemang i människors liv och i lokalsamhället kan förstås som ett uttryck för hur de tolkar sitt uppdrag och organiserar sig, snarare än som ett tillfälligt intresse för samhällsfrågor. För många trossamfund är det en självklar del av verksamheten att ta ansvar för gemenskap, omsorg och stöd i vardagen, även utanför den konfessionella kärnverksamheten[2]. Samtidigt är det inte ovanligt att ett sådant brett engagemang väcker kommunala frågor om gränsdragning, lojaliteter och risken för att

[1] Nationella minoriteter i Sverige är judar, romer, samer, sverigefinnar och tornedalingar. De har en historisk och långvarig anknytning till landet och omfattas av särskilda rättigheter enligt minoritetslagen och internationella konventioner.

[2] Att skilja mellan, eller dela upp konfessionell och annan verksamhet i en församling är inte okomplicerat. I detta sammanhang avser ”annan verksamhet” sådant som inte är tex gudstjänst och bön. Men många skulle mena att gemenskap, omsorg och stöd inom och utanför församlingen är konfessionell kärnverksamhet.

samhällsansvar uppfattas som förskjutet från det gemensamma till det egna. Kanske är det en av de viktigaste anledningarna för att närma sig varandra; att känna till varandras arbete och engagemang och hitta beröringspunkter och stöd i varandras olika styrkor som sektorer.

I praktiken innebär detta att trossamfund ofta utvecklar funktioner och arbetssätt som ligger nära kommunala mål, såsom att motverka ensamhet, stärka sociala nätverk, skapa trygga mötesplatser och erbjuda stöd i livssituationer som präglas av sorg, oro eller utsatthet. Engagemanget från trossamfundens sida bygger inte på uppdrag från det offentliga, utan på en lång tradition av lokalt ansvarstagande och närvaro i människors vardag.

Trossamfundens verksamhet bedrivs i regel med låg tröskel, utan krav på medlemskap eller biståndsbedömning, och är ofta tillgänglig även när andra samhällsfunktioner är svåra att nå. Detta gör att trossamfunden ofta får tidig kännedom om behov, stämningar och förändringar i lokalsamhället. Trossamfunden utgör därmed viktiga komplement till ansvar som åligger det offentliga.

För kommuner innebär detta ibland en ny insikt; att trossamfund ofta redan bär ett ansvar som de själva formulerat, men utan mandat och resurser från det offentliga. Att samverka med trossamfund handlar inte om att tillföra nya roller, utan om att erkänna, förstå och förhålla sig till ett ansvar som redan tas från båda håll – och att skapa kontaktvägar som gör detta ansvarstagande synligt, begripligt och möjligt att relatera till inom kommunens (och trossamfundens) ordinarie uppdrag.

Kommunens samhällsansvar – behöver det förklaras?

Kommunens samhällsansvar är ofta självklart för dem som arbetar inom den, men kan vara betydligt svårare att överblicka för externa aktörer. För den som möter kommunen uppfattas ofta den första kontakten som en ingång till **hela** kommunen. Det innebär att den kommunala företrädare som möter trossamfund i praktiken också blir en dörröppnare mellan två organisationer – oavsett vilket uppdrag personen formellt har.

I mötet med trossamfund behöver kommunen därför axla rollen som just kommun. Det handlar inte om att en enskild tjänsteperson ska kunna allt eller företräda alla delar av organisationen, utan om att förstå hur mötet uppfattas och att ta ansvar för att ibland guida vidare eller ta emot erfarenheter som trossamfund kan ha om kommunen. Kommunala företrädare behöver kunna förklara vilket uppdrag de har, vilka frågor de kan ta ansvar för och vilka de inte har mandat att besluta om, samt hur andra delar av kommunen kan involveras när det är relevant.

Lika viktigt är att synliggöra kommunens begränsningar. Ingen enskild tjänsteperson kan eller ska representera hela kommunen, även om det ibland uppfattas så i mötet. Tydlighet kring roller och mandat skapar trygghet och minskar risken för orealistiska förväntningar i samarbetet.

Samtidigt behöver kommunen vara medveten om att motsvarande förenkling ofta sker åt andra hållet. När kommunen möter ett trossamfund är det lätt att uppfatta den person man möter som trossamfundet, trots att personen ofta bär flera roller, arbetar ideellt och är en del av en större gemenskap med egna besluts- och förankringsprocesser. Att synliggöra dessa förutsättningar – på båda sidor – bidrar till mer hållbara relationer och bättre samverkan över tid.

Kommuner och trossamfund – ett gemensamt livsloppsperspektiv

En viktig utgångspunkt för att förstå varför samverkan kan vara relevant är att kommuner och trossamfund på olika sätt följer människor genom livet. Kommunens verksamheter är organiserade utifrån olika livsskeden: förskola, skola, fritid, socialt stöd, äldreomsorg och stöd vid livets slut. Många trossamfund har en närvaro i människors liv, som följer en liknande logik, men med andra uttryck och verksamhetsformer: gemenskap, ritualer, undervisning, själavård och stöd i sorg. I fråga om livsloppsperspektiv utgör trossamfund en **särart** bland civilsamhällesaktörer, som gör dem särskilt relevanta i flera kommunala kontexter.

Det innebär alltså att det finns beröringspunkter som inte är kopplade till en enskild målgrupp, kris eller ett specifikt projekt, utan till människors behov och livsvillkor över tid. För flera kommuner har detta varit en viktig insikt: att samverkan inte bara handlar om det som är av akut karaktär, utan också om att bygga relationer och lokala sammanhang som stärker social hållbarhet eller sammanhållning och trygghet i vardagen.

En central skillnad är att trossamfund inte enbart möter människor utifrån behov eller problem, utan också utifrån **mening, identitet och värdegrund/tro**. De erbjuder sammanhang där frågor om vad som är ett gott liv, hur man hanterar livets svårigheter och hur man lever tillsammans med andra står i centrum. Detta innebär inte att kommunen delar trossamfundens teologiska utgångspunkter, men att det finns en beröringsyta i synen på människan som en helhet.

Just denna kombination – livslång närvaro, lokalt förtroende och ett helhetsperspektiv på människors livsvillkor – gör trossamfund till aktörer som ofta har djup kunskap om lokalsamhället och om hur samhällsförändringar, beslut och kriser upplevs i människors vardag. Det är också därför trossamfund i många kommuner blivit viktiga samarbetspartners, inte bara i kris, utan i arbetet med social hållbarhet, tillit och sammanhållning över tid.

Olika språk – liknande frågor

Kommuner och trossamfund beskriver ofta varandra som svåra att förstå. Trossamfund kan uppleva den kommunala strukturen som komplex och svår att navigera i. Kommuner kan känna osäkerhet inför trossamfundens religiositet och interna logiker, men ofta bara inledningsvis.

Samtidigt visar många erfarenheter att man i praktiken ofta berör liknande frågor och vill stödja människor till ett gott liv: hur människor skapar trygghet och hur man bemöter utsatthet, hur man stödjer gemenskap och mening och hur man finns nära när livet förändras. När den gemensamma riktningen blir synlig, även om uppdrag och språk skiljer sig åt, blir det ofta lättare att ta ett första steg. Det kan också bidra till att samverkan grundas i en tydligare förståelse av vad man kan och inte kan förvänta sig av varandra.

Varför samverkan just hos er?

Kommuner och trossamfund samverkar av olika skäl, och motiven ser olika ut beroende på lokala förutsättningar och behov. I många fall börjar samverkan i praktiska frågor: hur kommunen kan nå invånare i olika livssituationer, hur man stärker social sammanhållning lokalt, eller hur man hanterar oro och utsatthet i ett område. Trossamfund finns ofta nära människor i vardagen och kan vara en del av lokala sammanhang där kommunen ibland har svårt att kommunicera och nå fram med sina insatser. Kommuner och trossamfund har ofta stort utbyte av varandra när det gäller lägesbilder av olika slag och hur allt från ett kommunfullmäktigebeslut till en världshändelse får effekter i lokalsamhället.

Det finns också ett bredare perspektiv som rör samhällets beredskap. Under senare år har många kommuner fått upp ögonen för trossamfundens roll inom krisberedskap, civilt försvar och totalförsvar. Vid kriser och samhällsstörningar kan trossamfund spela en viktig roll genom sin närvaro, sina lokaler, sina nätverk och sin förmåga att möta människor när oro, sorg och existentiella frågor blir mer påtagliga.

Samtidigt finns en återkommande erfarenhet: samverkan fungerar bäst i kris när relationer finns sedan tidigare. Om kontakten uppstår först när en händelse inträffat finns en risk att trossamfund upplever sig kontaktade främst som en resurs som tas i anspråk vid behov, snarare än som långsiktiga samverkans-parter. Hållbar samverkan i kris och beredskap förutsätter därför relationer som också bärs i vardagen. Det är mellan de akuta och allvarliga händelserna som kontaktvägar blir tydliga, roller klargörs och ömsesidig förståelse utvecklas. När sådana grunder finns på plats blir samverkan i skarpt läge både snabbare och mer stabil.

För kommuner som står i startläge för att ta kontakter med sina trossamfund kan det också vara viktigt att förstå vad trossamfund kan bidra med i praktiken. Trossamfund hanterar kriser i vardagen, på såväl individnivå- som samhällsnivå och är därför aktörer i den del av krishanteringen som handlar om människor, oro och social sammanhållning. De erbjuder närvaro och stöd till drabbade, möter existentiella behov och fungerar som stabila punkter i lokalsamhället när mycket annat är osäkert. De har även ett förtroendekapital i sammanhang där myndigheter kan uppfattas som avlägsna, och bidra till att sprida korrekt information i sina nätverk och därigenom motverka oro och ryktesspridning. Trossamfunden har genom sina kontakter ofta viktiga lägesbilder i såväl vardagshändelser som i kriser, som kan vara värdefulla för kommunen. Poängen är inte att trossamfund ska ersätta kommunens ansvar, utan vara en viktig del av det lokala nätverket kring människor och samhällets resiliens.

Man kan lätt få uppfattningen att trossamfundens verksamhet främst eller enbart består av konfessionella aktiviteter, men verkligheten visar att mycket av det som görs i trossamfunden är sådant som av de flesta skulle betraktas som sekulära aktiviteter. Det kan röra sig som verksamhetsutveckling, medlemsvård, idrottsaktiviteter, insatser för lokalsamhället, eller andra sociala insatser. Det är dock oftast teologin eller den religiösa övertygelsen som sätter värdegrunden och utgör kompassen för verksamheten[3].

[3] Att skilja mellan, eller dela upp konfessionell och annan verksamhet i en församling är inte okomplicerat. I detta sammanhang avser ”annan verksamhet” sådant som inte är tex gudstjänst och bön. Men många skulle mena att gemenskap, omsorg och stöd inom och utanför församlingen är konfessionell kärnverksamhet.

För kommunerna finns, som beskrev inledningsvis också, dessutom ett rättighetsperspektiv som är relevant att beakta i samverkan med trossamfunden. Religionsfrihet och rätten att uttrycka sin övertygelse är grundläggande mänskliga rättigheter. I Sverige bärs ansvaret inte bara nationellt, utan också genom kommuners arbete i vardagen – i mötet med invånare, föreningar och trossamfund. Kommunala beslut, bemötanden och kontaktvägar får därmed direkt betydelse för hur rättigheter upplevs och förverkligas lokalt.

Tre grundläggande utgångspunkter för vägledningen

Förhållningssätt är viktigare än metod

I samverkan mellan kommuner och trossamfund är det ofta **hur** man möts som avgör om kontakten utvecklas, mer än vilka former eller frågor som väljs. Ett möte kan vara välorganiserat på papper, men ändå skapa osäkerhet om syfte och roller är otydliga, eller om någon part upplever att samverkan sker på villkor som inte är transparenta.

Struktur och modeller kan vara hjälpsamma för att skapa kontinuitet, men de fungerar bäst när de används som stöd för orientering snarare än som lösningar i sig. Förhållningssätt som tydlighet, lyhördhet och uthållighet bidrar ofta mer till ett hållbart arbete än en fast modell.

Frågor före färdiga svar

I stället för att utgå från att samverkan ska se likadan ut i alla kommuner, bygger vägledningen på frågor som hjälper kommuner och trossamfund att orientera sig i olika skeden. Frågorna syftar till att göra det lättare att skapa gemensam tydlighet kring syfte, förväntningar och avgränsningar. De bidrar också till att förebygga missförstånd och att samverkan utvecklas i en takt som fungerar lokalt.

Lokal kontext är avgörande

Samverkan formas alltid av sammanhanget. Kommunens organisation, trossamfundens lokala struktur, relationernas historia och aktuella händelser påverkar vilka former som blir möjliga och rimliga. Samverkan behöver också kunna justeras över tid. Ett upplägg som fungerar väl i ett skede kan behöva förändras när personer byts ut, när kommunen omorganiserar eller när samhällsläget förändras.

Vägledning

Om din kommun redan har en befintlig samverkansmodell så använd eller utgå från den i läsningen av vägledningen. Denna vägledning tar utgångspunkt i den samverkansmodell som utarbetats av MUCF.

Exempel på samverkansmodeller

Belief, dialogue and security – fostering dialogue and joint action across religious and belief boundaries
Specifikt om samverkan mellan trossamfund och offentlig sektor
Organization for Security and Cooperation in Europe, Office for democratic institutions and human rights (ODHIR)

Arbete med medborgardialog och samverkan
Sveriges kommuner och regioner

Europeisk kod för idéburna organisationers medverkan i beslutsprocessen
Europarådet

Samverkan för offentliga aktörer och civilsamhället
MUCF

MUCF:s samverkansmodell

MUCF:s samverkansmodell är ett generellt ramverk för samverkan mellan offentliga aktörer och civilsamhället. Modellen beskriver fyra faser i en samverkansprocess: förutsättningar, identifiera och involvera, planera och justera samt genomföra och utveckla. De fyra faserna har tre steg vardera och på MUCF:s hemsida finns modellen och sidomaterial i sin helhet. Center för trossamfundsfrågor har i denna vägledning valt att lyfta de fyra faserna översiktligt för att sedan övergå till att beskriva olika nivåer för samarbete; samexistens, samtal och samverkan.

Syftet med modellen är att tydliggöra centrala moment som ofta behöver hanteras för att samverkan ska bli långsiktig, jämlik och hållbar. Den används inom olika politikområden och verksamheter som ett stöd för planering, genomförande och uppföljning av samverkan.

Modellen är framtagen för att kunna tillämpas i olika sammanhang och med olika typer av aktörer, och utgår från principer om dialog, ömsesidighet, transparens och respekt för civilsamhällets självständighet.

Vid Center för trossamfundsfrågor vid MUCF finns lång erfarenhet av att stödja kommuner och trossamfund att bygga relationer och samverkan. Erfarenheterna sammanfattas efter genomgången av modellen, i form av tre S; samexistens, samtal och samverkan, och belyser olika nivåer av samarbete.

Förutsättningar och behov

I ett första skede behöver kommunen klargöra varför kontakten med trossamfunden avser tas, vem som har mandat och vilka resurser som finns för ett samarbete över tid. Här ryms också frågor om kunskap, tidigare erfarenheter och eventuella befintliga, lokala relationer. Det kan vara klokt att börja med en försiktig ambition och låta formen växa fram, snarare än att skapa ett omfattande forum direkt, för det är först och främst ramen som behöver byggas. Ramen är vad som behövs för att reglera närheten i relation, bygga rätt förväntningar, en ömsesidig förståelse och trygghet. Om arbetet med förutsättningar för samarbete med trossamfund förankras politiskt eller i ett politiskt styrdokument kan det stärka förutsättningarna på lång sikt och göra dem mindre personberoende.

Flera kommunala funktioner behöver vara involverade

När samverkan med trossamfund fungerar väl är den sällan knuten till en enda fråga eller en enskild funktion. För att relationen till trossamfunden ska vara både robust och hålla över tid behöver kommunen ofta koppla arbetet till flera kommunala funktioner som gör att samarbetet och kontakten kan bäras även när personer byts ut och organisationen förändras.

Det kan handla om behov att samarbeta kring sociala frågor; trygghet, folkhälsa, barn och unga, äldreomsorg, säkerhet och krisberedskap eller andra delar av kommunens verksamhet. I vissa kommuner som kommit en bit i arbetet ingår även kommunpolis eller andra samverkansfunktioner kopplade till trygghetsarbete.

Det viktiga är att samverkan får en tydlig hemvist i kommunens ordinarie organisation och att kommunen internt är tydlig med ansvarsfördelning. När samverkan bärs av flera delar av kommunen minskar sårbarheten och relationen får bättre förutsättningar att bli långsiktig.

Förutsättningar hos trossamfunden

En del församlingar är resursstarka och har ganska många anställda, men de allra flesta trossamfund bedrivs på helt frivillig basis. Det betyder att det inte finns anställda alls i församlingen, eller väldigt få. Styrelsen ansvarar för verksamheten, såväl den konfessionella som den mer utåtriktade eller sociala verksamheten. För kommuner är detta viktig information, eftersom samverkan behöver bli hållbar utifrån båda parters förutsättningar. Att verksamheter inom trossamfunden bedrivs på ideell basis innebär att styrelsemedlemmar och aktiva medlemmar ofta arbetar med andra saker under den tid på dygnet då kommunen ofta vill ha möten (kontorstid). Att orientera sig om hur det ser ut i varje enskild kommun är därför avgörande för hur relationer och samarbete kommer att behöva se ut.

När kommunen står i startgroparna för att påbörja en process för samarbete med trossamfunden är det bra att besöka trossamfunden för att orientera sig om hur möjligheterna till samarbete ser ut, utan att i förväg ha satt alltför fasta ramar för det från kommunalt håll.

Frågor som är viktiga att få svar på kan vara:

- Vad gör trossamfundet en vanlig vecka? Hur ser verksamheten ut? Finns aktiviteter för olika målgrupper? Hur har man kommit fram till att just dessa behövs?
- Hur ser trossamfunden på samarbete med kommunens verksamheter? Finns det andra/fler aktörer som trossamfunden har behov av att samarbeta med (eller redan samarbetar med)?
- I vilken form skulle trossamfunden vilja samarbeta? Vilka behov ser trossamfunden? Vilka frågor är relevanta för trossamfunden att samarbeta kring?
- Träffas på dag- eller kvällstid? Finns det veckodagar som är bättre än andra?
- Vilka kommunikationsvägar ska användas (telefon, mejl, besök, digitala/fysiska träffar/chattar)?
- Var är bra att träffas (lokaler, möjlighet att ha med barn, lätt att ta sig dit kollektivt)

Det är väl investerad tid att besöka och lyssna in trossamfundens behov och förutsättningar för själva samverkan, eftersom kunskap om dessa ökar möjligheterna för fler att vara med i att skapa bättre levnadsvillkor för stora grupper i kommunen.

Makt, asymmetri och ansvar

Samverkan mellan kommun och trossamfund är sällan jämbördig i formell mening. Kommunen har ofta större resurser, beslutskraft och möjlighet att sätta ramar. Det innebär att kommunen behöver ta ett särskilt ansvar för hur samverkan utformas.

I praktiken handlar detta om att kommunen behöver vara tydlig med syfte och mandat, transparent med hur eventuella urval görs och uppmärksam på hur tempo och förväntningar uppfattas. Det gäller särskilt i tidspressade lägen eller i skarpa händelser, där förväntningar snabbt kan uppstå utan att ramar och relation är på plats. Att vara medveten om maktobalanser innebär inte att undvika samverkan, utan att genomföra den på ett sätt som kan uppfattas som legitim och hållbar.

Identifiera och involvera

Inventera trossamfund i kommunen

Många kommuner vet inte vilka trossamfund som finns på den geografiska yta som kommunen utgör, men det går förstås att ta reda på. Ett sätt är att göra sökningar på kommunnamn och trossamfund, ett annat är att ta kontakt med de trossamfund kommunen kanske har kontakt med och fråga vilka de i sin tur känner till. Att se sig omkring när man är ute och rör sig i kommunen kan också vara ögonöppnare. Om det behövs hjälp med inventering, går det också bra att kontakta Center för trossamfundsfrågor på MUCF.

Om urval, representation och statsbidrag

När inventeringen är gjord, blir nästa fråga huruvida kommunen har för avsikt att kontakta, besöka eller bjuda in samtliga eller om ett urval behöver göras. Om urval behöver göras är det viktigt att det göras på ett medvetet och transparent sätt, så att kommunen kan förklara sina val och beslut.

Berättigande av statsbidrag

Statsbidrag enligt lag om statsbidrag till trossamfund som trädde i kraft 1 januari 2025 får endast beviljas registrerade trossamfund som:

- har minst 2 500 betjänade som är bosatta i Sverige,
- har bedrivit verksamhet i Sverige under minst fem år, och
- får sin religiösa verksamhet finansierad i huvudsak av betjänade som är bosatta i Sverige.

Statsbidrag får inte beviljas till ett trossamfund om trossamfundet, någon av dess församlingar eller en företrädare som agerar inom ramen för trossamfundets eller en församlings verksamhet:

1. utövar våld, tvång eller hot mot en person eller på annat sätt kränker en persons grundläggande fri- och rättigheter,
2. diskriminerar personer eller grupper av personer eller på annat sätt bryter mot principen om alla människors lika värde,
3. försvarar, främjar eller uppmanar till sådana ageranden som anges i 1 eller 2, eller
4. motarbetar det demokratiska styrelseskicket.

Det finns dock undantag vid särskilda skäl. Vid denna bedömning ska det särskilt beaktas om:

- trossamfundet har tagit avstånd från agerandet,
- trossamfundet har vidtagit adekvata åtgärder för att säkerställa att agerandet inte upprepas,
- det är fråga om ett enstaka agerande och
- agerandet ligger långt tillbaka i tiden.

Statsbidrag får inte lämnas till trossamfund som har skulder för svenska skatter eller avgifter hos Kronofogdemyndigheten, som likviderats eller har gått i konkurs.

En del kommuner som samarbetar med trossamfund bjuder in alla som vill och har möjlighet att samarbeta, medan andra kommuner väljer att uteslutande samarbeta med föreningar / församlingar / trossamfund som är statsstödsberättigade. Det finns också exempel på kommuner som samarbetar med statsstödsberättigade trossamfund på ett sätt, och med övriga på ett annat sätt.

Varje kommun behöver alltså bestämma sig för hur den ska förhålla sig till ett eventuellt urval bland sina trossamfund. Till exempel kan det finns stora, fristående församlingar som spelar en viktig roll för många människor i kommunen, som riskerar att uteslutas om urvalet enbart baseras på statsbidragsberättigande. Som skrevs inledningsvis kan församlingar vara helt fristående eller ingå i ett större trossamfund med fler församlingar, som ansökt om och beviljats statsbidrag och därmed blivit statsstödsberättigade, eller inte.

Det finns många skäl till att en församling eller ett trossamfund inte uppbär statsbidrag. Det kan handla om ställningstaganden från trossamfundet om att inte ta emot bidrag, om att vara en ung eller liten församling, eller om att man inte uppfyller de administrativa kravs som ställs för statsbidrag. Det kan också bero på förändrade regelverk och nya demokrativillkor som gör att vissa inte längre kan eller vill ansöka.

Att en del kommuner väljer att göra urval kopplat till statstödsberättigade trossamfund kan bero på att det uppfattas som en form av kvalitetssäkring eller legitimitetsgaranti. Att ett trossamfund inte är statsbidragsberättigat har i sig ingenting med kvalitet, seriositet eller verksamhetens betydelse i lokalsamhället, att göra.

Mot denna bakgrund behöver varje kommun reflektera över och besluta:

- vilka kriterier som ska användas för eventuellt urval
- vilka aktörer som då inkluderas och/eller exkluderas
- vilka effekter eller konsekvenser dessa överväganden får för legitimitet, tillit och representation lokalt

Utifrån de tre nivåerna i relation mellan kommun och trossamfund, som beskrivs mer ingående nedan (samexistens, samtal och samverkan)**,** kan kommunen också välja att arbeta på olika sätt med olika aktörer.

Det avgörande är inte vilket urval som görs, utan att det är **genomtänkt, transparent och förankrat** – och att kommunen är medveten om att varje val också är ett ställningstagande.

Trossamfundens perspektiv – när urval blir en signal

För trossamfund och församlingar kan kommunens urval upplevas som mer än ett praktiskt beslut. Det kan tolkas som en signal om vilka som anses vara ”legitima”, ”önskvärda” eller ”pålitliga” samverkansparter. När statsbidrag används som huvudsakligt kriterium kan det väcka frågor och osäkerhet hos dem som står utanför detta system – särskilt när frånvaron av stöd inte handlar om bristande kvalitet, utan om trossamfundens ställningstaganden, organisatoriska mognad eller förändrade administrativa krav och villkor.

Församlingar som inte bjuds in riskerar att uppleva sig förbisedda eller osynliggjorda, trots att de kan ha stark lokal förankring och ett stort engagemang i människors vardag.

Att förstå denna upplevelse kan vara ett viktigt steg i att bygga tillit. Samverkan handlar inte bara om vilka som deltar, utan också om hur urval kommuniceras och hur relationer vårdas även med dem som kanske inte ingår i ett formellt samverkansforum eller trossamfundsråd.

Planera och justera

När kommunens och trossamfundens syfte med samarbete har påbörjats och kommit en bit på väg, behöver det kommande arbetet göras praktiskt genomförbart. Det innebär att tydliggöra syfte, roller och förväntningar och välja mötesformer och mötesfrekvens som praktiskt kan bära. Hållbar samverkan växer ofta fram genom justeringar: man provar en form, följer upp och anpassar.

Omtag och friktion

I långsiktiga relationer uppstår ibland situationer där någon part upplever att något blivit fel: att man blivit missförstådd, att förväntningar inte varit tydliga, eller att ett agerande uppfattats som obalanserat eller som ett misstag. Det avgörande om det inträffar, är sällan att försöka undvika att de alls inträffar, utan mer hur situationen hanteras.

Ibland påverkas samverkan av faktorer i omvärlden, lokala politiska beslut i kommunen eller händelser i en församling eller trossamfund. Samverkan kan också påverkas av att ”ingenting händer” och att arbetet mest verkar ”trampa vatten”. Som i de flesta relationer behövs – oavsett vad som hänt – ökad närhet eller kontakt, inte mindre. Ta kontakt.

När något gått snett eller blivit fel, blir det ofta hjälpsamt att stanna upp, benämna det som hänt och skapa utrymme för att lyssna in hur den andra parten upplevt situationen. Det kan också vara nödvändigt att tydliggöra sådant som tidigare varit underförstått, som syfte och ansvarsfördelning. Det kan räcka att någon tar initiativ till ett klargörande samtal och att den ena eller båda parter är beredda att justera arbetssätt, tempo eller mötesform, för att situationen ska förbättras.

Genomföra och utveckla

När samverkan är i gång behöver den följas upp för att kunna utvecklas. Det kan handla om enkel återkoppling, fungerande kontaktvägar mellan möten och en vana av att göra omtag när något inte fungerar. Samverkan bygger på relationer, som också behöver tåla perioder av lägre aktivitet utan att kontakten försvinner. Det kan vara viktigt att klargöra tillsammans hur man ska se på ”tystare perioder” i samverkan. Det tål att understrykas att det är viktigare att resonera om det, snarare än att träffas utan egentligt syfte, för ingen vill vara med om något som inte känns menings- och värdefullt.

Långsiktighet som praktiskt förhållningssätt

Långsiktighet handlar inte främst om hur ofta kommunen och trossamfunden ses, utan om att relationen är möjlig att återvända till även mellan möten och även när förutsättningarna förändras. Att vara noga med återkoppling mellan möten och att kommunen visar uppskattning för trossamfundens arbete i vardagen, är viktigt.

I praktiken innebär långsiktighet ofta att kommunen håller kontaktvägar uppdaterade, återkopplar även när kommunen inte har ett färdigt svar, och skapar en form för dialog som kan bäras också när det inte finns en aktuell kris eller ett pågående projekt. Att pausa, justera eller omdefiniera samverkan över tid kan vara ett sätt att göra relationen hållbar. Det som däremot riskerar att försvåra framtida samverkan är när kontakt avbryts utan dialog eller när relationen endast återupptas i akuta lägen.

Stöd och vägledning vid behov

När samverkan behöver ett omtag, blir komplex eller fastnar kan det vara värdefullt att ta stöd utifrån. Center för trossamfundsfrågor vid Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor (MUCF) erbjuder stöd, kunskap och vägledning i frågor som rör relationer mellan det offentliga, däribland många kommuner, Sveriges kommuner och regioner (SKR) och trossamfund.

MUCF:s samverkansmodell och de tre S:en – hur hänger de ihop?

MUCF:s samverkansmodell och de tre S:en fyller olika men kompletterande funktioner i denna vägledning. MUCF:s samverkansmodell beskriver hur samverkan kan planeras, genomföras och utvecklas över tid. Den ger ett processperspektiv med fokus på förutsättningar, involvering, planering och uppföljning.

De tre S:en – **samexistens, samtal och samverkan** beskriver vilken typ av relation som finns mellan kommun och trossamfund. De synliggör graden av närhet, engagemang och gemensamt ansvar i relationen.

Tillsammans ger de två perspektiven stöd för både struktur och omdöme. Samverkansmodellen bidrar med orientering kring process, medan de tre S:en hjälper till att reflektera över relationens mognad och vilken form av kontakt som är rimlig i ett visst sammanhang.

Även rörande nivåer av samverkan, finns en rad modeller på samma tema, för att beskriva nivåer av delaktighet och inflytande i samverkan. Ett exempel är SKR:s Delaktighetstrappa, som används inom kommunal medborgardialog för att tydliggöra hur kommuner kan bjuda in till allt från information och konsultation till inflytande och medbeslutande. Om din kommun redan använder en modell för nivå av delaktighet eller liknande, så läs nedanstående med den modellen i åtanke.

Samexistens, samtal och samverkan, de tre S:en

För att beskriva olika sätt som relationer mellan kommuner och trossamfund kan ta form används i denna vägledning tre begrepp: **samexistens**, **samtal** och **samverkan** – *de tre S:en*.

Begreppen är inte tänkta som steg i en fast ordning eller som mål som alla relationer ska nå. De synliggör i stället olika nivåer av relation och engagemang, som kan förekomma parallellt, förändras över tid eller se olika ut mellan olika aktörer.

Samverkan mellan kommun och trossamfund utvecklas sällan linjärt. I många kommuner börjar det med att man lär känna varandra, skapar kontaktvägar och hittar former för dialog. I vissa fall växer detta vidare till samverkan med gemensamma mål och åtaganden, men alla relationer behöver inte utvecklas i den riktningen.

De kan helt enkelt ses som olika nivåer av relation, där varje nivå kan vara tillräcklig beroende på syfte och lokala förutsättningar.

Samexistens – att känna till varandra

Syftet med det första S:et, samexistens, är att kommunen och trossamfunden känner till varandra, vet hur kontakter kan tas och vem som är rätt ingång, om och när behov uppstår. Det kan röra sig om att trossamfunden och kommunen har upprättade kontaktlistor eller enstaka informationsutbyten. Samexistens innebär inte nödvändigtvis en nära relation. Den kan vara lågintensiv och ändå värdefull, särskilt som grund för framtida samtal eller dialog, vid behov eller vid oväntade händelser.

Kontaktvägarna upprätthålls via telefon, e-post eller brev, en årlig uppdatering av kontakt-uppgifter räcker oftast. Det kräver en liten arbetsinsats men skapar förutsättningar för kontakt när det behövs.

Samtal och dialog – att bygga förståelse

Samtal och dialog innebär ett steg vidare närmare varandra och bygger på en vilja att förstå varandras uppdrag, förutsättningar och perspektiv. Fokus ligger på relation, kunskap och förtroende. Dialog kräver tid och kontinuitet, men behöver inte vara tung eller formaliserad. Den kan ta olika former och förändras över tid.

Samtal är ett utbyte av information och tankar men också ett sätt att mötas som människor. Genom att samtala kan man lära känna varandra och skapa en ökad förståelse och ett förtroende. Syftet med samtal och dialog är att dela mer än fakta med varandra. Genom att mötas och prata skapas relationer som stärker förmågan att förstå varandras roller i samhället. Det bidrar till ett bättre samspel. Det kan till exempel vara en dialog med alla trossamfund i kommunen som vill vara med i samtalen som ofta sker fysiskt genom personliga möten eller digitalt i forum och sammanhang där dialog är möjlig.

Samtal kräver mer tid och engagemang än samexistens. För att bygga och behålla förtroende behövs kontinuerliga och regelbundna kontakter. Samtalen ska bygga på ömsesidighet, samtycke och respekt. Tänk på hur och var ni möts. Det kan vara på neutral plats eller växelvis hos olika parter.

Så länge syftet är att öka kunskap och förståelse behövs inga särskilda regler för att delta.

Att bjuda in till samtal passar:

- informationsutbyte och rådgivande samtal
- kunskapshöjande aktiviteter
- frivilliga insatser inom kultur och samhälle
- inte för formell samverkan, till exempel vid krisberedskap

Formen för samtal kan vara öppna möten och forum eller rådslag. Det är viktigt med en trygg och inkluderande miljö där alla får komma till tals, samt att följa upp samtalen och hålla kontakten levande.

Samverkan – att arbeta tillsammans

Samverkan innebär att kommunen och trossamfunden tillsammans tar ansvar för något gemensamt eller sätter upp ett gemensamt mål. Det kan handla om krisberedskap, civilt försvar eller andra samhällsfrågor där flera aktörer behöver bidra. Här blir tydlighet kring roller, mandat och förväntningar avgörande. Alla relationer behöver inte, och ska inte, utvecklas till samverkan. För att kunna samverka behöver man ofta ha byggt upp kontakt och förtroende genom att samtala. Det är inte säkert att alla som känner till varandra också vill eller har förutsättningar att samverka. Men om samverkan ska genomföras behöver parterna vara överens om mål och syfte innan samverkan startar[1].

Kriterier för samverkan

Samverkan kräver tydliga kriterier. Parterna behöver dela grundläggande värderingar och mål utan att ge avkall på sina egna uppdrag eller säraarter.

För trossamfund innebär samverkan med kommuner, regioner och myndigheter en vilja att bidra till samhällsbygget och att tillsammans stå bakom samhällets grundläggande värderingar.

Mål med samverkan

Mål kan vara att:

- uppnå något gemensamt
- förebygga eller förhindra något
- skapa bättre förutsättningar att möta behov i olika situationer

Olikheter i uppdrag, resurser och arbetssätt kan bli en styrka när man samarbetar mot ett gemensamt mål.

Tänk på

Tänk på att i samverkan behövs:

- gemensamma mål och tydliga roller
- kunskap och förståelse för varandras uppdrag
- regelbunden kontakt och uppföljning

Det bör finnas en överenskommelse (tex genom ett politiskt beslut, eller en avsiktsförklaring mellan kommunen och trossamfunden) om när, var och hur samverkan ska ske. Vilka som deltar beror på respektive organisations uppdrag och förutsättningar. Kommuner och trossamfund som samverkar behöver vilja bidra till det gemensamma samhällsbygget och vara öppna för att hantera olikheter på ett konstruktivt sätt.

[1] Det finns en del forskning om kommunala trossamfundsråd/interreligiösa råd i Sverige framtagen av Örebro universitet samt en del om trossamfund i krisberedskap från Marie Cederskiölds högskola.

När passar det att samverka?

Den passar för:

- krisberedskap och krishantering
- gemensam kommunikation till målgrupper
- rådslag där parter tar gemensamma åtaganden
- förebyggande arbete och långsiktiga satsningar

För att samverka

Samverkan kräver att:

- kriterier som ska gälla för att delta är bestämda
- kommunen och trossamfunden är överens (om att samverka)
- mål, ansvar och uppföljning är gemensamma

När modellerna tar slut – tillbaka till uppdrag och tydlighet

Oavsett om relationen befinner sig i samexistens, samtal och dialog eller samverkan kommer det lägen där modeller och planering inte räcker hela vägen. Det kan handla om att ett nytt behov uppstår, att en händelse inträffar, att personer byts ut, innehållet känns irrelevant eller att förväntningar blir otydliga.

När det händer är det ofta mer hjälpsamt att återvända till syfte och tydlighet än att lägga till fler strukturer. Frågor som ofta blir avgörande är varför kontakten finns, vad som är rimligt att förvänta sig av varandra, och vad som behöver klargöras i nuläget för att relationen ska fortsätta fungera och samtalen fortsätta föras. Att behöva ta omtag i samarbetet är inte ovanligt.

Olikheter som förutsättning för samverkan

Kommuner och trossamfund som samverkar, har större möjligheter att upptäcka, förstå och hantera en mängd frågor, händelser och situationer. Parterna behöver varandra både på grund av likheter (ett gott liv i kommunen, människan i ett livsloppsperspektiv) och för att de är olika.

Samverkan mellan kommuner och trossamfund bygger inte på att organisationerna är lika, utan på att de kompletterar varandra. Olikheter kan därför finnas kvar utan att samverkan faller och betraktas som något som behövs och som samverkan också bygger på.

Trossamfund kommer till exempel att agera på eget initiativ, utan att invänta kommunal samordning eller formella uppdrag, vid kriser eller oro i lokalsamhället. Det är en naturlig följd av deras uppdrag, närvaro och ansvar gentemot de människor de möter. Att trossamfund tar egna initiativ är därför inte ett tecken på att de agerar vid sidan av samhället, utan på att de verkar utifrån sin egen logik och sitt eget mandat.

Ur ett kommunalt perspektiv är det viktigt att förstå att detta inte behöver uppfattas som problematiskt eller riskfyllt. Tvärtom kan tidiga, självständiga insatser bidra till lugn, stöd och sammanhang i situationer där kommunen ännu inte hunnit organisera sitt arbete fullt ut. Kommunens roll är inte att styra eller ersätta detta engagemang, utan att – när det är relevant – skapa kontakt, tydlighet och samordning i efterhand, så att olika insatser kan komplettera varandra snarare än att ses som "konkurrerande" eller utan samordning.

När försiktighet möter försiktighet

I uppstarten av kontakt och samverkan bär ofta både kommunen och trossamfunden på en försiktighet – men av olika skäl. Försiktigheten behöver inte bottna i ovilja, utan i ansvar och omsorg om den egna rollen.

Kommunens försiktighet handlar ofta om ansvar för neutralitet, likabehandling och ovana vid att möta trossamfund. Kommuner behöver kunna motivera hur kontakt tas, vilka aktörer som bjuds in och hur samverkan organiseras utan att uppfattas som partisk, orättvis eller otydlig. I mötet med trossamfund kan detta skapa en oro att göra fel eller att hamna i svåra gränsdragningar. Därför är det vanligt att kommuner

i ett tidigt skede börjar i sådant som uppfattas som konkret och hanterbart, och låter dialogen fördjupas i takt med att relationen blir tryggare.

Trossamfundens försiktighet bottnar ofta i ansvar för självständighet, förtroende och relationens hållbarhet. Många trossamfund har erfarenheter av att bli kontaktade enbart eller först när ett behov uppstår – exempelvis vid kris – och att kontakten därefter avtar. Det kan skapa osäkerhet kring kommunens långsiktighet och avsikt och syftet med dialogen. Trossamfund verkar dessutom utifrån egna uppdrag och fattar självständiga beslut, vilket gör tydlighet kring roller, förväntningar och resurser särskilt viktig i uppstarten.

I uppstarten av en relation, när parterna är i en samexistens- eller samtalsprocess är det ofta klokt att börja i något konkret och hanterbart där båda parter ser nyttan, och låta samtalen och dialogen fördjupas efter hand. Att tillsammans fånga de lågt hängande frukterna främjar känslan av att lyckas med något. Man behöver inte börja med något som är väldigt svårt eller komplext.

En utgångspunkt kan vara: ”Det vi är överens om är vi överens om, och det är basen för vår samverkan. Det vi inte är överens om, det fortsätter vi samtala kring.”

Om risk och samverkan

I samtal om samverkan med trossamfund lyfts ibland frågor om risk. Risk kan i ett kommunalt perspektiv förstås som en kombination av sannolikhet och konsekvens: vad är det som skulle kunna inträffa, hur sannolikt är det, och vilka följder skulle det få?

Det kan vara rimligt att kommuner gör sådana överväganden. Samtidigt vilar det kommunala uppdraget på principer om saklighet, likabehandling och proportionalitet. Det innebär att bedömningar behöver utgå från konkreta förhållanden och faktisk kunskap om aktörerna, inte från generella antaganden om trossamfund eller religiös tillhörighet.

Erfarenheter från många kommuner visar att strukturerad dialog och tydlig samverkan ofta minskar risker snarare än ökar dem. När kontaktvägar finns, roller är klargjorda och relationer etablerade blir det lättare att hantera svåra situationer, korrigera missförstånd och agera tidigt vid oro. Att avstå från samverkan av rädsla kan i sig innebära en risk, eftersom frånvaro av relationer gör kommunen mer sårbar i situationer där snabb kontakt och förtroende är avgörande.

Att fortsätta orientera sig tillsammans

Samverkan mellan kommuner och trossamfund formas i lokala sammanhang och utvecklas över tid. Den påverkas av relationer, erfarenheter, förutsättningar och samhällsutveckling, och den behöver ofta justeras när något förändras.

För kommuner som vill komma igång är ett viktigt steg att börja i det som är tydligt och möjligt: skapa kontaktvägar, etablera dialog och klargöra syfte och förväntningar. När grunden finns blir det lättare att utveckla samverkan vidare, både i vardagen och vid samhällsstörningar.

Vägledningens ambition är att bidra till denna orientering: att göra det enklare att ta första steg, att skapa bättre förutsättningar för hållbar samverkan och att stärka förståelsen för hur kommunen och trossamfunden kan mötas som självständiga aktörer i ett gemensamt lokalsamhälle.

Stöd och hjälp

Du kan närsomhelst vända dig till Center för trossamfundsfrågor vid MUCF, om du vill ha stöd, hjälp eller vägledning kring inventering av trossamfund, processen, omtag eller andra behov din organisation har. Kanske har du en idé om ett poddavsnitt kring en fråga som du tycker vi ska fördjupa oss i?

§ 147

Forum för trossamfund

Ärendenr 2023/1507-1.5.2.2

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att ge kommunstyrelseförvaltningen i uppdrag att utreda förutsättningarna för ett bildande av ett forum för trossamfund.

Reservationer

Sana Suljanovic (M) reserverar sig mot beslutet.

Sammanfattning av ärendet

Trossamfund och föreningar har en viktig roll att fylla för många människor – inte minst när det gäller förmågan att stödja människor i svåra situationer. De senaste årens händelser omvärlden och i närvärlden med pandemi, krig och desinformationskampanjer visar vikten av goda relationer och fungerande samverkan med olika civilsamhällesaktörer, inte minst trossamfund. Trossamfund kan också vara bra att föra dialog med kring olika behov i samhället som annars kan vara svåra att fånga upp. Vidare kan trossamfund vara en väg in till kontakter med människor som inte vanligtvis är delaktiga i medborgardialoger och andra samtal med kommunen.

Därtill kan olika trossamfund ha en viktig roll att fylla vid orostider och vara en stor tillgång för kommuner i krisberedskap eller när en kris eller katastrof har inträffat. Myndigheten för stöd till trossamfund (SST), som bl. a har i uppdrag att främja en dialog mellan stat och trossamfund samt att bidra med kunskap om religion och samfundsliv i Sverige, skriver bl. a följande kring vad trossamfund kan tillföra i krisberedskapsarbetet:

- Erfarenhet att samla människor i svåra stunder
- Vana att möta människor i kris
- Erfarenhet att möta starka känslor
- Långsiktigt stöd
- Livstolkande miljöer
- Sammanhang för identifikation och gemenskap
- Riter och ceremonier
- Kunskap om religion och kultur
- Lokaler för existentiella behov
- Språk (nationella, verbala, kommunikativa, ordlösa)

I dagens kommunikationsintensiva samhälle med snabba informationskanaler kan även trossamfunden vara en trygg och säker kanal för att nå ut med korrekt information.

I flera kommuner finns så kallade trossamfundsråd eller interreligiösa råd, ofta som ett nätverk för att bygga relationer och kontakter, föra dialog och utbyta information samt verka för ett tryggt samhälle. I Luleå saknas en stadigvarande plattform för dialog och kontakt med och mellan trossamfund, vilket också har efterlysts av vissa trossamfundsföreträdare i sina kontakter med kommunen.

Det finns behov av att utveckla relationer och bygga förtroende hos människor som inte vanligtvis är delaktiga i medborgardialoger och andra samtal med kommunen kring behov och samhällets utveckling. Detta behov återspeglas bl. a i analyser av deltagandet i medborgardialoger och i valdeltagandet där statistiken visar att många röstberättigade inom vissa grupper valt att inte rösta vid det senaste valet.

Vidare finns behov av en bättre informationsdelning till grupper som kan vara svåra för kommunen att nå via andra kontaktvägar vilket kan vara relevant vid en pågående samhällsstörning, både för att kommunen ska få mer information om hur Luleborna påverkas och uppfattar händelsen och för att utöka kommunens informationskanaler för informationsspridning. Det finns även behov av utökad samverkan med frivilliga insatser vid en händelse - kommunen är alltid i behov av frivilliga vid en stor samhällsstörning.

Kommunstyrelseförvaltningen föreslås få i uppdrag att utreda förutsättningarna för ett bildande av ett forum för trossamfund. Under våren 2024 pågår översyn av de kommunala råden (Invandrarrådet, Pensionärsrådet, Tillgänglighetsrådet och Landsbygdsrådet). En utredning avseende bildande av forum för trossamfund bör beakta resultatet av översynen av de kommunala råden då det handlar om liknande syften och verksamheter.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har 2024-05-06 § 83 föreslagit kommunstyrelsen besluta att ge kommunstyrelseförvaltningen i uppdrag att utreda förutsättningarna för ett bildande av ett forum för trossamfund, samt att i utredningen beakta resultatet av översynen av de kommunala råden.

Sammanträdet

Sana Suljanovic (M) föreslår avslå kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag.

Ordföranden (S) och Mathias Karvonen (V) föreslår bifalla kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag.

Beslutsgång

Ordföranden ställer kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag och Sana Suljanovics förslag mot varandra och finner att kommunstyrelsen bifaller arbetsutskottets förslag.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens förslag gällande forum för trossamfund, KLF Hid: 2024.3691
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 2024-05-06 § 83, KLF Hid: 2024.4053

Beslutet skickas till

Kommunstyrelseförvaltningen, samhällsomställningskontoret
Kommunstyrelseförvaltningen, säkerhet och beredskap
Kommunstyrelseförvaltningen, kansliet