



Plats och tid	Stadshuset, Sessionssalen, vån 1, kl. 10:00-15:43
Beslutande	Enligt närvarolista
Justerare	Kristina Lindqvist (S) Nicklas Kempainen (KD)
Tid och plats för justering	Protokollet justeras digitalt senast 2026-06-18
Justerade paragrafer	108-111
Sekreterare	<hr/> Kristina Larsson
Ordförande	<hr/> Hans Å. Strandberg
Justerare	<hr/> Kristina Lindqvist (S) Nicklas Kempainen (KD)

BEVIS/ANSLAG

Kommunfullmäktiges protokoll är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Sammanträdesdatum	2026-06-16
Datum när anslaget sätts upp	2026-06-18
Datum när anslaget tas ned	2026-07-10
Förvaringsplats för protokollet	Förvaras digitalt vid kommunstyrelseförvaltningens kansli.
Underskrift	<hr/> Kristina Larsson



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Paragrafer	Ärenden	Sida
§ 108	Mål och budget 2027 med plan 2028-2029	6 - 20
§ 109	Kommunrevisionens kommunbidrag 2027-2029	21 - 22
§ 110	Skattesats år 2027	23 - 24
§ 111	Motion (SAV) Förslag till mål och budget 2027 med plan 2028-2029 Luleå kommun	25 - 26



NÄRVAROLISTA

Tjänstgörande ledamöter

Carina Sammeli (S)
Fredrik Hansson (S)
Bo Larsson (-)
Bodil Wennerbrandt Sevastik (S)
Nina Berggård (V) §§ 108-111 (kl. 12:45-15:43)
Carola Lidén (C)
Samuel Ek (KD)
Sana Suljanovic (M)
Thomas Söderström (L)
Anna Lutström (S)
Jens Lundqvist (S)
Thomas Larsson (SD)
Anja Johansson (S)
Ulrika Lundberg (V)
Evelina Rydeker (MP)
Jonas Brännberg (SAV)
Fredrik Bruhn (S)
Arne Nykänen (C)
Kristoffer Sundström (M)
Carl-Anders Johansson (S)
Yang Zuo (SD) § 108 (kl. 10:00-14:49)
Jan Peter Kostet (S)
Maritha Meethz (S)
Ylva Mjördell (L)
Mathias Karvonen (V)
Kristina Lindqvist (S)
Madelene Rydehäll (S)
Inger Oja (M)
Ilkka Isaksson (SD)
Peder Lundkvist (S)
Nora Nordgren (S)
Nicklas Kemppainen (KD)
Kent Ögren (S) § 108 (kl. 10:00-12:44)
Fredrik Wiberg (M)
Helene Geelnard (S)
Dexter Krokstedt (SD)
Tim Larsson (S)
Fredrik Hjalte (L)



Hans Å Strandberg (M)
Anneli Ahlbäck (S)
Eric Lundvall (C)
Björn Diamant (S)
Arvid Persson (M)
Eva Bergström (S)
Ingrid Cannerfelt (SD)
Andreas Bergström (KD) § 108 (kl. 12:45-15:43)
Mehmet Tekin (S)
Hanna Sundqvist (S)
Matti Björk (M)
Peter Hedlund (S)
Bertil Bartholdson (V)

Frånvarande ledamöter

Anders Josefsson (M)
Nina Berggård (V) § 108 (kl. 10:00-12:44)
Daniel Smirat (S)
Victor Öhlund (M)
Birger Isaksson (KD)
Yang Zuo (SD) § 108 (kl. 14:50-15:43)
Peter Bergström (M)
Anne-Lie Ottosson (C)
Inger Boström (V)
Kent Ögren (S) §§ 108-111 (kl. 12:45-15:43)
Stig Sörlin (MP)
Ann-Christin Holmström (SAV)
Carina Diaz (V)
Andreas Bergström (KD) § 108 (kl. 10:00-12:44)

Tjänstgörande ersättare

Per Tjärdalen (M) § 108 (10:00-13:52)
Christer Stenberg (V) § 108 (kl. 10:00-12:44)
Tommy Andersson (S)
Ronald Andersson (C)
Kati Jääskeläinen (V)
Lena Aronson (S) §§ 108-111 (kl. 12:45-15:43)
Sven Persson (MP)
Robert Lundqvist (SAV)
Christer Stenberg (V) §§ 108-111 (kl. 12:45-15:43)

Tjänstgör istället för

Anders Josefsson (M)
Nina Berggård (V)
Daniel Smirat (S)
Anne-Lie Ottosson (C)
Inger Boström (V)
Kent Ögren (S)
Stig Sörlin (MP)
Ann-Christin Holmström (SAV)
Carina Diaz (V)

**Närvarande ersättare**

Lena Aronson (S) § 108
Inez Tomasson Olofsson (S)
Anders Rydehäll (S)
Margareta Lindbäck (S)
Berndt Hällgren (S)
Anna-Lena Andersson (S)
Fredrik Sidevärd (C) §§ 108-111 (kl. 13:01-15:43)

Frånvarande ersättare

Maria Müller (S)
Vakant (S)
Emma Pakkala (S)
Dan Innala (S)
Ann-Margreth Brandell (S)
Per Tjärdalen (M) § 108-111 (13:53-15:43)
Fredrik Lundström (M)
Signar Hammargren (M)
Timothy Henriksen (M)
Anders Hermanson (M)
Stefan Dahlén (-)
Nina Markström (SD)
Anders Lundgren (SD)
Jenny Josefsson (V)
Fredrik Sidevärn (C) § 108 (kl. 10:00-13:00)
Sara Nordström (KD)
Erik Lindh (KD)
Martin Forss (L)
Sabina Asraf (L)
Annika Eriksson (MP)
Britta Berggren (SAV)

Övriga

Anette Sundström (MP)

Kommunrevisor



§ 108

Mål och budget 2027 med plan 2028-2029

Ärendenr 2026/772-1.3.3.2

Kommunfullmäktiges beslut

1. Kommunfullmäktige beslutar att anta mål och budget för 2027 med plan 2028-2029 med Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets ändringsförslag i enlighet med bilaga KLF Hid: 2026.6420.
2. I samband med beslut om delårsrapporten per augusti respektive år tar kommunstyrelsen ställning till om en utdelning från Luleå kommunföretag upp till 50 mkr per år ska tas ut eller inte.

Reservationer

Ylva Mjärdell (L), Jonas Brännberg (SAV), Inger Oja (M), Kristoffer Sundström (M), Sana Suljanovic (M), Ilkka Isaksson (SD), Arvid Persson (M), Dexter Krokstedt (SD), Fredrik Hjalte (L), Matti Björk (M), Eric Lundvall (C), Carola Lidén (C), Robert Lundqvist (SAV), Thomas Söderström (L), Ingrid Cannerfelt (SD), Samuel Ek (KD), Nicklas Kemppainen (KD), Arne Nykänen (C), Fredrik Wiberg (M), Bo Larsson (-), Thomas Söderström (L), Fredrik Hjalte (L), Eric Lundvall (C), Andreas Bergström (KD), Thomas Larsson (SD) och Ronald Andersson (C) reserverar sig mot beslutet.

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, för-



ändrade målgrupper samt en efterfråga som ökar snabbare. Målet är att budgetavvikelserna ska vara noll eller positiv för respektive nämnd.

Kommunstyrelseförvaltningen har föreslagit kommunfullmäktige besluta att anta mål och budget för 2027 med plan 2028–2029.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har 2026-06-01 § 88 föreslagit kommunfullmäktige besluta att anta mål och budget för 2027 med plan 2028-2029 med Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets ändringsförslag i enlighet med bilaga KLF Hid: 2026.5867. Vid ärendet behandling reserverade sig Matti Björk (M) och Sana Suljanovic (M) mot beslutet.

Kommunstyrelsen har 2026-06-01 § 155 beslutat att bordlägga ärendet till kommunstyrelsens sammanträde 2026-06-16.

Kommunstyrelsen har 2026-06-16 § 159 föreslagit kommunfullmäktige besluta att anta mål och budget för 2027 med plan 2028-2029 med Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets ändringsförslag i enlighet med bilaga KLF Hid: 2026.6420 och att i samband med beslut om delårsrapporten per augusti respektive år tar kommunstyrelsen ställning till om en utdelning från Luleå kommunföretag upp till 50 mkr per år ska tas ut eller inte. Vid ärendet behandling reserverade sig Sana Suljanovic (M), Dag Sundberg (M), Arne Nykänen (C), Nicklas Kemppainen (KD), Dexter Krokstedt (SD) och Thomas Söderström (L) mot beslutet.

Sammanträdet

Carina Sammeli (S), Mathias Karvonen (V), Evelina Rydeker (MP), Fredrik Bruhn (S), Maritha Meethz (S), Ulrika Lundberg (V), Bodil Wennerbrandt Sevastik (S), Bertil Bartholdson (V), Christer Stenberg (V), Fredrik Hansson (S), Björn Diamant (S), Peder Lundkvist (S), Anja Johansson (S) och Nina Berggård (V) föreslår bifalla kommunstyrelsens förslag.

Matti Björk (M), Sana Suljanovic (M), Arvid Persson (M), Inger Oja (M) och Fredrik Wiberg (M) föreslår bifalla Moderaternas förslag till mål och budget för 2027 med plan 2028–2029 i enlighet med bilaga KLF Hid: 2026.6403.

Dexter Krokstedt (SD) föreslår bifalla Sverigedemokraternas förslag till mål och budget för 2027 med plan 2028–2029 i enlighet med bilaga KLF Hid: 2026.6404.

Arne Nykänen (C) och Carola Lidén (C) föreslår bifalla Centerpartiets förslag till mål och budget för 2027 med plan 2028–2029 i enlighet med bilaga KLF Hid: 2026.6378.



Samuel Ek (KD) och Nicklas Kemppainen (KD) föreslår bifalla Kristdemokraternas förslag till mål och budget för 2027 med plan 2028–2029 i enlighet med bilaga KLF Hid: 2026.6405.

Thomas Söderström (L) och Fredrik Hjalte (L) föreslår bifalla Liberalernas förslag till mål och budget för 2027 med plan 2028–2029 i enlighet med bilaga KLF Hid: 2026.6406.

Jonas Brännberg (SAV) och Robert Lundqvist (SAV) föreslår bifalla Socialistiskt alternativs förslag till mål och budget för 2027 med plan 2028-2029 i enlighet med Motion (SAV) förslag till mål och budget 2027 med plan 2028-2029 Luleå kommun, KLF Hid: 2026.6398.

Beslutsgång

Ordföranden ställer kommunstyrelsens förslag, Matti Björks med fleras förslag, Dexter Krokstedts förslag, Arne Nykänen med fleras förslag, Samuel Ek med fleras förslag, Thomas Söderström med fleras förslag och Jonas Brännberg med fleras förslag vart och ett för sig under proposition och finner att kommunfullmäktige bifaller kommunstyrelsens förslag.

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 prisuppräknningar ges till nämnderna. Prisuppräknningen är uppräknad enligt index SKR:s prognoser per april. Internhyran är uppräknad med 1,5 procent.
- Kompensation för löneuppräknningar avsätts till central pott på finansförvaltningen och fördelas ut till nämnderna i efterhand.
- Pensioner, skatteintäkter o statsbidrag beräknas utifrån prognoser per april från KPA Pension respektive Sveriges kommuner och regioner (SKR).



- Budgetramarna är beräknade på en oförändrad skattesats, 22,50 kr per 100 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 prisuppräknig	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. Prisuppräknig baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18.



2. Inför 2026 kompenseras nämnderna för en internräntehöjning till 2,75 procent men då budgeterade investeringsnivåer 2025 inte uppnåddes är kompensationen för hög och justeras därför. Även korrigerings 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. Lönerrevision 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
Korrigerings 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. Prisuppräknings baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18.
2. Prisuppräknings 3 % för Länstrafiken år 2028 och år 2029
3. Korrigerings 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 prisuppräknig	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. Prisuppräknig 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 korrigerig av en variabel i modellen för uträknig 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 prisuppräknig	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. Prisuppräknig 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 korrigerig av en variabel i modellen för uträknig av internräntan behöver göras.
4. Kompensation år 2027–2029 enligt finansieringsprincipen, budgetproposition, höst 2026 cirkulär 25:42.



5. Lönerrevision 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 prisuppräknig	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
Lönerrevision 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. Prisuppräknig 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 korrigerig 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. Lönerrevision 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 prisuppräknig	1	203	1 124	7 533
Internränta justering	2	-2 353	-3 004	-3 004
Lönerrevision 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. Prisuppräknning 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 korrigerings av en variabel i modellen för uträkning av internräntan behöver göras.
3. Lönerrevision 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, Utegyms, 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 prisuppräknning	1	-419	1 615	20 470
Internränta justering	2	-8 245	-9 907	-9 907
Lönerrevision 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. Prisuppräknning 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 korrigerings av en variabel i modellen för uträkning av internräntan behöver göras.
3. Lönerrevision 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 prisuppräknig	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. Prisuppräknig 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 korrigerig 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 prisuppräknig	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. Prisuppräknig 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 upp-



nåddes är kompensationen för hög och justeras därför. Även korriger-
ring 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 prisuppräknig	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. Prisuppräknig 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 prisuppräknig	1	-30	-60	-54
EU-val år 2029	2	0	0	3 000
Slutligt kommunbidrag, tkr		1 661	1 665	4 671

1. Prisuppräknig 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 prisuppräknig	1	19	51	138
Utbildning	2	50	0	0
Slutligt kommunbidrag, tkr		3 375	3 424	3 511

1. Prisuppräknig 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	15 200	15 200
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 reavinst-ter 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, Gultzaudden - 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, Hantverkarsvägen, 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, KLF Hid: 2026.5768
- Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut gällande mål och budget 2027 med plan 2028-2029, KLF Hid: 2026.5767
- Sammanställning Konsekvensbedömningar 2027-2029, KLF Hid: 2026.5928
- Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets förslag till mål och budget för Luleå kommun 2027-2029, KLF Hid: 2026.5867
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 2026-06-01 § 88, KLF Hid: 2026.5929
- Kommunstyrelsens beslut 2026-06-01 § 155, KLF Hid: 2026.6076
- Centerpartiets förslag till mål och budget för Luleå kommun 2027-2029, KLF Hid: 2026.6378
- Moderaternas förslag till mål och budget för Luleå kommun 2027 – 2029, KLF Hid: 2026.6403
- Sverigedemokraternas förslag till mål och budget för Luleå kommun 2027-2029, KLF Hid: 2026.6404
- Kristdemokraternas förslag till mål och budget för Luleå kommun 2027-2029, KLF Hid: 2026.6405
- Liberalernas förslag till mål och budget för Luleå kommun 2027-2029, KLF Hid: 2026.6406
- Korrigerad version - Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets förslag till mål och budget för Luleå kommun 2027-2029, KLF Hid: 2026.6420
- Kommunstyrelsens beslut 2026-06-16 § 155, KLF Hid: 2026.6076

Beslutet skickas till

Alla nämnder och kommunala bolag
Kommunstyrelseförvaltningen, sektor ledning och stöd
Räddningstjänsten



§ 109

Kommunrevisionens kommunbidrag 2027-2029

Ärendenr 2026/898-1.3.2.3

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa kommunrevisionens kommunbidrag för budget 2027 och flerårsplan år 2028–2029 enligt nedan.

Reservationer

Jonas Brännberg (SAV) och Robert Lundqvist (SAV) reserverar sig mot beslutet.

Sammanfattning av ärendet

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

Kommunrevision	Anm	ÅR 2027	ÅR 2028	ÅR 2029
Kommunbidrag enl beslut 2026-2028		3 306	3 373	3 373
Förändring prisuppräknning	1	19	51	138
Utbildning	2	50	0	0
Slutligt kommunbidrag, tkr		3 375	3 424	3 511

1. Prisuppräknning baserad på 2025-års utfall, indexuppräknad enligt SKR cirkulär 26:18.
2. Utökade kostnader för utbildning år 2027.

I samband med att Mål och budget 2027 med plan 2028-2029 ska fastställas på nytt i november 2026 kommer kommunrevisionen återkomma med begäran om utökat kommunbidrag för indexuppräknning av avtal gällande revisions-tjänster samt nya arvodesregler.

Kommunfullmäktiges presidium har föreslagit kommunfullmäktige besluta att fastställa kommunrevisionens kommunbidrag för budget 2027 och flerårsplan år 2028–2029 enligt nedan.

Sammanträdet

Jonas Brännberg (SAV) föreslår bifalla eget förslag i enlighet med motion (SAV) förslag till mål och budget 2027 med plan 2028-2029 Luleå kommun, KLF Hid: 2026.6398

**Beslutsgång**

Ordföranden ställer kommunfullmäktiges presidiums förslag och Jonas Brännbergs förslag mot varandra och finner att kommunfullmäktige bifaller kommunfullmäktiges presidiums förslag.

Beslutsunderlag

- Kommunfullmäktiges presidiums förslag till beslut gällande kommunrevisionens kommunbidrag 2027-2029, KLF Hid: 2026.6130
- Motion (SAV) Förslag till mål och budget 2027 med plan 2028-2029 Luleå kommun, KLF Hid: 2026.6398

Beslutet skickas till

KS/ kommunstyrelseförvaltningen ekonomikontoret
Kommunrevisionen



§ 110

Skattesats år 2027

Ärendenr 2026/771-2.4.0.2

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar att skattesatsen för år 2027 är oförändrad, 22,50 %.

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.

Kommunstyrelseförvaltningen har föreslagit kommunfullmäktige besluta att skattesatsen för år 2027 är oförändrad, 22,50 %.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har 2026-06-01 § 87 föreslagit kommunfullmäktige besluta att skattesatsen för år 2027 är oförändrad, 22,50 %. Vid ärendets behandling reserverade sig Matti Björk (M) och Sana Suljanovic (M).

Kommunstyrelsen har 2026-06-01 § 154 beslutat att bordlägga ärendet till kommunstyrelsens sammanträde 2026-06-16.

Kommunstyrelsens har 2026-06-16 § 158 föreslagit kommunfullmäktige besluta att skattesatsen för år 2027 är oförändrad, 22,50 %.

Sammanträdet

Ordföranden ställer kommunstyrelsens förslag under proposition och finner att kommunfullmäktige bifaller förslaget.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut gällande skattesats år 2027, KLF Hid: 2026.5766
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 2026-06-01 § 87, KLF Hid: 2026.5927
- Kommunstyrelsens beslut 2026-06-01 § 154, KLF Hid: 2026.6075
- Kommunstyrelsens beslut 2026-06-16 § 158 KLF Hid: 2026.6466



Beslutet skickas till

Kommunstyrelseförvaltningen, ekonomikontoret



§ 111

Motion (SAV) Förslag till mål och budget 2027 med plan 2028-2029 Luleå kommun

Ärendenr 2026/944-1.1.1.5

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen.

Reservationer

Jonas Brännberg (SAV) och Robert Lundqvist (SAV) reservera sig mot beslutet.

Sammanfattning av ärendet

Jonas Brännberg (SAV) har lämnat in en motion gällande Socialistiskt Alternativs förslag till mål och budget 2027 med plan 2028-2029.

Med anledning av det som står skrivet i motionen föreslår motionären att kommunfullmäktige antar Socialistiskt Alternativs budgetförslag som Luleå kommuns strategiska plan och budget för åren 2027-2029 och att ett nytt ägardirektiv utformas för Lulebo som innebär slopat vinstkrav samt sänkta hyror och noll-alternativ vid renoveringar.

Kommunstyrelsen har 2026-06-16 § 162 föreslagit kommunfullmäktige besluta att avslå motionen.

Sammanträdet

Jonas Brännberg (SAV) föreslår bifalla motionen.

Beslutsgång

Ordföranden ställer kommunstyrelsens förslag och Jonas Brännbergs förslag mot varandra och finner att kommunfullmäktige bifaller kommunstyrelsens förslag.



Beslutsunderlag

- Motion (SAV) Förslag till mål och budget 2027 med plan 2028-2029 Luleå kommun, KLF Hid: 2026.6398
- Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut gällande motion (SAV) förslag till mål och budget 2027 med plan 2028-2029 Luleå kommun, KLF Hid: 2026.6461
- Kommunstyrelsens beslut 2026-06-16 § 162, KLF Hid: 2026.6470

Beslutet skickas till

Motionären



LULEÅ KOMMUN

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: HANS ÅKE STRANDBERG
Date: 2026-06-18 06:16:20
BankID refno: 019ed8f1-6c05-7412-986e-b3f8c047ff5d



justerare: Hans Strandberg

Signed by: Kristina Yacoub Larsson
Date: 2026-06-17 17:27:58
BankID refno: 019ed632-1fba-7981-a1ab-7b6dc4f5f8ee



Kommunsekreterare: Kristina Larsson

Signed by: Kristina Maarit Lindqvist
Date: 2026-06-18 16:27:43
BankID refno: 019edb21-5442-7ad2-a9da-e0910504ad1f



Justerare: Kristina Lindqvist

Signed by: Nicklas Daniel Kempainen
Date: 2026-06-17 22:48:11
BankID refno: 019ed757-55f5-766d-9b14-3bab90acee1d



Justerare §§ 129-132: Nicklas Kempainen