

Delårsrapport

2026-08-31

Gällivare kommun

Om delårsrapporten

Delårsrapporten är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om kommunens verksamhet och ekonomi för perioden januari–augusti 2026, med en prognos för helåret. Den vänder sig också till kommunens invånare och till externa intressenter som kreditgivare, leverantörer och andra myndigheter.

Rapporten är upprättad enligt lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, 13 kap., och Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R17 Delårsrapport. Måluppföljningen avser förväntat utfall vid årets slut.

TITEL	Delårsrapport 2026, Gällivare kommun
PERIOD	1 januari–31 augusti 2026
FRAMTAGEN AV	*Stöd- och utvecklingsförvaltningen*
BEHANDLAD AV	*Kommunstyrelsen [datum] · Kommunfullmäktige [datum]*

Så läser du delårsrapporten

1 **Inledning** 2

Delårsrapporten inleds med en sammanfattning av kommunens ekonomiska läge och måluppfyllelse samt ett urval av nyckeltal som beskriver Gällivare under perioden.

2 **Förvaltningsberättelse** 7

Förvaltningsberättelsen är förenklad i enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R17 Delårsrapport. Den ger kommunfullmäktige och revisorerna det underlag som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning.

3 **Drift-, investerings- och bolagsredovisning** 25

I den här delen redovisas nämndernas och de kommunala bolagens ekonomiska utfall per 31 augusti och prognos för helåret. Redovisningen ska tillgodose kommunfullmäktiges behov av uppföljning och ansvarsprövning.

Innehåll

1 **Inledning** **2**

Om delårsrapporten 2

Kommunstyrelsens ordförande om perioden 4

Sammanfattning 5

Gällivare i siffror 6

2 **Förvaltningsberättelse** **7**

Händelser av väsentlig betydelse under perioden 8

Väsentliga händelser i korthet från varje förvaltning 13

Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning 17

Nämndernas och bolagens måluppfyllelse 19

Redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten 21

En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen 24

3 **Drift-, investerings- och bolagsredovisning** **25**

Driftredovisning per nämnd 26

Investeringsredovisning 28

Kommunala bolag 29

Kommunstyrelsens ordförande om perioden



Birgitta Larsson
Kommunstyrelsens ordförande

Gällivare står mitt i en samhällsomvandling där konkurrensen om arbetskraft är hård och välfärdens uppdrag växer. Årets första åtta månader visar att kommunen tar ansvar för sin del, samtidigt som vi är tydliga mot staten om att vi inte kan bära allt ensamma.

Kompetensförsörjningen är den fråga som avgör mest. Genom Gällivarepaketet avsätter kommunen sju miljoner kronor per år i fyra år för att rekrytera och behålla legitimerade lärare, socionomer och sjuksköterskor. Effekten syns redan: omkring 30 behöriga lärare har rekryterats inför höstterminen. Kommunens personalbostäder är en del av paketet och ger nya medarbetare en väg in i ett långsiktigt boende. Beståndet uppgår nu till 34 lägenheter.

I juni samlades kommunen, näringslivet, de fackliga organisationerna och civilsamhället kring ett gemensamt manifest för barn och unga. Uppslutningen visar att ansvaret för barns uppväxt delas av hela samhället. Parallellt pågår skolstrukturutredningen, där vi tillsammans med medborgarna tar ställning till hur för- och grundskolan ska organiseras när elevantalet minskar och samhället byggs om.

Avsiktsförklaringen med LKAB om fördjupat samarbete kring social hållbarhet, utbildning och bostadsbyggande undertecknades i december 2025 och ger oss en gemensam grund för de kommande åren.

Det förebyggande arbetet har utvecklats under året. Med 1,3 miljoner kronor i statsbidrag från Länsstyrelsen bygger kommunen tillsammans med näringsliv och civilsamhälle en samverkan mot människohandel, prostitution och exploatering, risker som följer med stor rörlighet av tillfällig arbetskraft. Kommunstyrelsen har antagit en handlingsplan för jämställdhet för 2026–2030, och folkhälsoenkäten Hälsa på lika villkor ger i december ett nytt underlag för folkhälsoarbetet.

Inom förvaltningen fortsätter arbetet med förvaltningsmässighet. Servicelöftena införs under hösten och ska ge medborgare och företag tydliga besked om vad de kan förvänta sig av kommunen. Företagsbesöken fortsätter löpande tillsammans med Gällivare Näringsliv AB, även i byarna.

Det ekonomiska läget är pressat och kräver fortsatt återhållsamhet. Resultatet för januari–augusti är 10,2 miljoner kronor, men helårsprognosen visar ett underskott på 22,4 miljoner kronor, främst inom socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden. Kommunstyrelsen följer utvecklingen nära och prioriterar det som stärker kompetensförsörjningen och kärnverksamheten.

Mycket återstår, men riktningen är tydlig. Vi bygger ett Gällivare som människor vill flytta till, arbeta i och stanna kvar i. Tack till alla medarbetare och samarbetspartner för arbetet under perioden.

Sammanfattning

Delårsrapporten omfattar perioden januari–augusti 2026 och innehåller en förenklad förvaltningsberättelse enligt RKR R17. Här sammanfattas kommunens ekonomiska läge och måluppfyllelse per den 31 augusti med prognos för helåret.

DELÅRSRESULTAT	RESULTATPROGNOS	BALANSKRAVSRESULTAT
10,2	**-22,4**	**-44,4**
Mkr, januari–augusti	Mkr, helår	Mkr, prognos helår

VERKSAMHETSMÅL	FINANSIELLA MÅL	INVESTERINGAR
4 av 4	**5 av 5**	**278**
bedöms bli delvis uppfyllda	bedöms uppnås	Mkr, till och med augusti

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Uppnås enligt helårsprognosen

Samtliga fem finansiella mål bedöms uppnås enligt helårsprognosen. Kassaflödesmålet mäts först i bokslutet, men prognosen pekar på att även det nås. Samtliga fyra strategiska målsättningar bedöms bli delvis uppfyllda vid årets slut. För målsättning 1 och 2 bygger prognosen på de planerade aktiviteterna, eftersom inget av nyckeltalen har utfall för 2026. Inom målsättning 3 har sjukfrånvaron minskat, men medarbetarengagemanget sjönk vid den senaste mätningen. Inom målsättning 4 ligger omställningen av fordonsflottan före plan, medan miljöplan och klimatstrategi inte har påbörjats. I årsredovisningen bedöms målsättningarna mot nyckeltalen. Motiveringarna redovisas i del 2.

SÅ BEDÖMS GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

God ekonomisk hushållning bedöms utifrån två delar: de finansiella målen, som redovisas i avsnittet om förväntad utveckling, och de verksamhetsmässiga målen, som redovisas i avsnittet om måluppfyllelse. Varje mål bedöms utifrån förväntat utfall vid årets slut, med både färg och en motivering i text. Bedömningen är samlad, där kommunplanens nyckeltal väger tyngst, därefter utvecklingen inom fokusområdena och sist de aktiviteter som genomförts.

DELÅRSRAPPORT 2026 · JANUARI–AUGUSTI

Gällivare kommun i siffror

1 321
tillsvidare-anställda
31 augusti 2026

2 500–3 000
besökare på världscup-finalen i skicross
Dundret, 27–29 mars 2026
uppskattat antal unika besökare

650
deltagare i Lilla VM-spelen
27 feb–1 mars 2026

2,0 %
arbetslöshet i augusti
Arbetsförmedlingen, augusti 2026
lägst av landets kommuner

17 120
invånare
SCB, folkmängd 30 juni 2026

86 % av målet 20 000 invånare

Gällivare
Dundret 823 m

3
landskamper i ishockey
28–30 augusti 2026
Isborgen

276
flyttade in
flyttnetto +12
SCB, januari–juni 2026

264
flyttade ut
SCB, januari–juni 2026

−22,4 Mkr
resultat, prognos helår
utfall januari–augusti: 10,2 Mkr
Resultatuppföljning augusti 2026

81
föddes
SCB, januari–juni 2026

76,2 %
kvinnor bland tillsvidareanställda
31 augusti 2026

7,4 %
sjukfrånvaro januari–augusti
Delårsbokslut personal 2026

34
personalbostäder
personalavdelningen, 31 augusti 2026

DEL 2

2

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen är förenklad i enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R17 Delårsrapport. Den ger kommunfullmäktige och revisorerna det underlag som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning.

INNEHÅLL

8 **Händelser av väsentlig betydelse under perioden**
Befolkning, arbetsmarknad, omvärld och personal.

13 **Väsentliga händelser i korthet från varje förvaltning**
Förvaltningarnas viktigaste händelser under perioden.

17 **Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning**
De finansiella målen och hur de bedöms uppnås vid årets slut.

19 **Nämndernas och bolagens måluppfyllelse**
Övergripande mål, strategiska målsättningar och samlad bedömning av god ekonomisk hushållning.

21 **Redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten**
Ekonomisk översikt för kommunen.

24 **En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen**
Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv.

Händelser av väsentlig betydelse under perioden

Här redovisas befolkningsutveckling, arbetsmarknad, omvärld och personalförhållanden som har haft betydelse för kommunens verksamhet och ekonomi under perioden januari–augusti.

Befolkning

Folkmängden i Gällivare kommun var 17 120 personer den 30 juni 2026. Det är en minskning med 15 personer sedan årsskiftet och med 75 personer jämfört med den 30 juni 2025. Under första halvåret föddes 81 barn och 114 personer avled, vilket gav ett födelseunderskott på 33 personer. Inflyttningen översteg utflyttningen med 12 personer: 276 personer flyttade in och 264 flyttade ut. Norrbottens län ökade under samma period med omkring personer till 249 276 invånare.

Folkmängden per den 31 augusti publiceras av SCB i oktober och redovisas i årsredovisningen. Kommunfullmäktiges övergripande mål är att befolkningen på sikt ska öka till minst 20 000 invånare; utfallet per halvårsskiftet motsvarar 86 procent av målet.

	FOLKMÄNGD VID PERIODENS SLUT	FÖRÄNDRING UNDER PERIODEN	LEVANDE FÖDDA	DÖDA	INFLYTTADE	UTFLYTTADE
Gällivare Jan-jun 2026	17 120	–15	81	114	276	264
Gällivare helår 2025	17 135	–38	152	219	627	654
Norrbotten Jan-jun 2026	249 276	358	1 047	1 500	5 364	4 634
Norrbotten helår 2025	248 927	307	1 956	3 119	12 115	10 696

Tabell 1. *Befolkningsförändringar i Gällivare och Norrbotten under januari–juni 2026 och under hela 2025 enligt SCB:s kvartalsstatistik. Raderna för 2025 avser hela året och är därför inte direkt jämförbara med halvåret 2026. Folkmängden avser 30 juni 2026 respektive 31 december 2025. Förändringen under perioden är summan av kvartalens folkökning och inkluderar SCB:s justeringspost för sent rapporterade händelser. För Norrbotten ingår flyttningar mellan länets kommuner i inflyttade och utflyttade. Från 2025 innehåller varje uppgift en slumpmässig osäkerhet på högst ±3 personer, och summerade värden har därför något större osäkerhet. Källa: SCB via Regionfakta.*

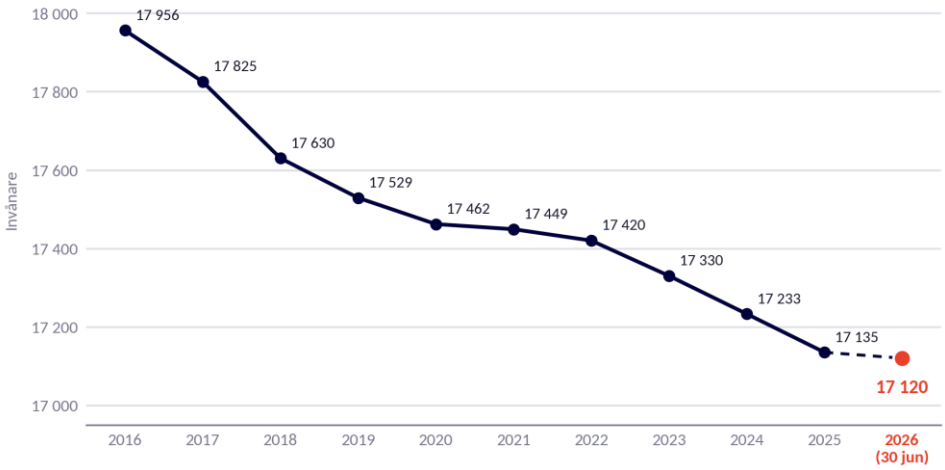


Diagram 1. *Folkmängd i Gällivare kommun den 31 december 2016–2025 och den 30 juni 2026. Källa: SCB.*

Den 31 juli 2026 var omkring 8 900 män och 8 200 kvinnor folkbokförda i kommunen, och kvinnorna utgjorde därmed omkring 48 procent av befolkningen. Talen är avrundade till hundratal eftersom de är summerade från åldersgrupperna i tabell 2. Var och en av grupperna innehåller en slumpmässig osäkerhet på högst ±3 personer.

Åldrar	0–9	10–19	20–29	30–39	40–49	50–59	60–69	70–79	80–89	90+
Män	829	895	947	1 273	1 037	1 050	1 212	1 041	541	91
Kvinnor	754	872	743	1 118	928	908	1 110	970	634	162

Tabell 2. *Folkmängd den 31 juli 2026 efter ålder och kön. Åldersgrupperna 90–99 år och 100 år och äldre är sammanslagna. Från 2025 innehåller varje uppgift en slumpmässig osäkerhet på högst ±3 personer, och delarna summerar därför inte exakt till kommunens totala folkmängd. Källa: SCB, Folkmängden per månad efter region, ålder och kön.*

Arbetsmarknad i Gällivare kommun

Under andra kvartalet 2026 hade Gällivare den lägsta arbetslösheten av alla kommuner i Sverige. I genomsnitt var 2,0 procent av arbetskraften inskrivna som arbetslösa hos Arbetsförmedlingen, mot 3,5 procent i Norrbotten och 6,4 procent i riket. I slutet av augusti var 178 personer inskrivna som arbetslösa, 26 färre än ett år tidigare, och av dem hade 53 varit utan arbete i mer än tolv månader. Kommunen är den mest industritunga i länet, med 32 procent av de sysselsatta inom industrin, och har också länets högsta sysselsättningsgrad.

Arbetsmarknad	GÄLLIVARE	NORRBOTTENS LÄN	RIKET
Relativ arbetslöshet	2,0	3,5	6,4
Ungdomar 18–24 år	2,1	3,7	6,8
Utrikes födda	4,7	8,1	–
Andel arbetslösa med högst förgymnasial utbildning	41	28	30
Sysselsättningsgrad 16–66 år	83,9	78,9	74,9
Andel sysselsatta inom industrin	32	15	12

Tabell 3. *Arbetsmarknaden i Gällivare, Norrbotten och riket, procent. Arbetslösheten avser inskrivna arbetslösa 16–66 år som andel av den registerbaserade arbetskraften, genomsnitt för andra kvartalet 2026. Sysselsättningen avser första kvartalet 2026. Uppgift för utrikes födda i riket saknas i rapporten. Källa: Arbetsförmedlingen, Arbetsmarknadsläget i Sveriges län kvartal 2 2026 (Analys 2026:09).*

Inskrivna arbetslösa	AUGUSTI 2025	AUGUSTI 2026	FÖRÄNDRING

Kön			
Kvinnor	2,4	1,8	−0,6
Män	2,3	2,2	−0,1
Åldersgrupp			
18–19 år	–	4,1	–
20–24 år	2,9	2,0	−0,9
25–29 år	3,1	2,6	−0,5
30–39 år	2,6	2,3	−0,3
40–49 år	2,5	1,7	−0,8
50–54 år	2,0	2,6	+0,6
55–59 år	1,9	1,2	−0,7
60–64 år	1,7	1,7	0,0
Ungdomar 18–24 år	**2,4**	**2,5**	**+0,1**

Tabell 4. *Andel inskrivna arbetslösa efter kön och ålder, Gällivare kommun, procent. Andel av den registerbaserade arbetskraften i respektive grupp; förändringen anges i procentenheter. Kön avser 16–66 år 2026 och 16–65 år 2025. Streck innebär att Arbetsförmedlingen inte redovisar något värde. Andelen för ungdomar skiljer sig från kvartalsgenomsnittet i tabell 3 eftersom arbetslösheten bland unga varierar över året. Källa: Arbetsförmedlingens verksamhetsstatistik.*

Minskningen jämfört med augusti 2025 gäller framför allt kvinnor, där andelen sjönk från 2,4 till 1,8 procent, medan den var i stort sett oförändrad bland män. Arbetslösheten har minskat i de flesta åldersgrupper, men antalet personer i varje grupp är litet och enskilda förändringar bör tolkas med försiktighet. Bland utrikes födda var arbetslösheten 4,7 procent, den lägsta nivån i länet. Som jämförelse var 16,3 procent av personerna födda utanför Europa och 4,2 procent av de inrikes födda i riket inskrivna som arbetslösa i augusti.

Samtidigt hade 41 procent av de inskrivna arbetslösa i Gällivare högst förgymnasial utbildning, vilket är den högsta andelen i länet. Det tyder på att arbetslösheten i kommunen i hög grad består av personer som saknar den utbildning arbetsmarknaden efterfrågar. Antalet nya lediga jobb i kommunen minskade från 281 i augusti 2025 till 180 i augusti i år. I länet är sjuksköterskor, undersköterskor, personliga assistenter och grundskollärare de mest efterfrågade yrkena, vilket är yrken där kommunen själv har svårt att rekrytera.

Omvärldsanalys i korthet

Svensk ekonomi har sedan 2025 varit i en återhämtning efter flera års lågkonjunktur. Konjunkturinstitutet bedömer att BNP ökar med 2,4 procent 2026 och att lågkonjunkturen ebbar ut under 2027. Återhämtningen drivs främst av hushållens konsumtion, som stöds av stigande realinkomster och sänkta skatter. Regeringen reviderade i augusti upp sin tillväxtprognos för 2026 och räknar också med att ekonomin är nära konjunkturell balans 2027. Arbetsmarknaden förbättras med fördröjning. Konjunkturinstitutet räknar med att arbetslösheten minskar från 8,6 procent 2026 till 7,9 procent 2027 och att den når jämviktsnivån på drygt 7 procent först 2028. Talen bygger på SCB:s arbetskraftsundersökningar och kan inte jämföras med Arbetsförmedlingens statistik i avsnittet Arbetsmarknad.

En central osäkerhet i prognoserna är kriget i Mellanöstern. Störningarna i sjöfarten genom Hormuzsundet drev under våren upp priserna på olja och gas. Priserna har sedan fallit tillbaka, men enligt Riksbanken finns orsaken till störningarna kvar så länge kriget pågår. Den uppmätta inflationen är låg, till stor del på grund av tillfälliga skattesänkningar, medan den underliggande inflationen ligger nära målet på 2 procent. Styrräntan har legat på 1,75 procent sedan hösten 2025. Vid beslutet i augusti 2026 bedömde Riksbanken att sannolikheten för en höjning senare under 2026 kvarstår. För kommunerna bedömde Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) i augusti att skatteunderlaget 2026 blir något lägre än i vårens prognos. Skälet är att lönesummor och sysselsättning utvecklades svagare under första halvåret än väntat. Eftersom 2026 är valår har regeringen ännu inte lämnat budgetpropositionen för 2027. Den ska lämnas tre veckor efter statsministeromröstningen eller ett regeringsskifte, och senast den 12 november. Statens förslag om de generella statsbidragen till kommunerna för 2027 är därför inte känt när delårsrapporten skrivs.

Gällivares arbetsmarknad skiljer sig från rikets genom att en stor del av sysselsättningen finns inom industrin. Enligt SCB:s preliminära statistik för tredje kvartalet 2025 arbetade 32 procent av de förvärvsarbetande 15–74 år med arbetsplats i kommunen inom industrin. Motsvarande andel var 15 procent i Norrbotten och 12 procent i riket. Kommunens utveckling under planperioden är därför nära kopplad till industrins, och i synnerhet till LKAB:s investeringar och samhällsomvandlingen i Malmberget. Kriget i Mellanöstern har även berört LKAB, som under andra kvartalet styrde om leveranser till följd av läget i Hormuzsundet. Mark- och miljödomstolen gav i juni 2026 LKAB tillstånd till fortsatt och utökad verksamhet i Malmberget, bland annat för en demonstrationsanläggning för fossilfri järnsvamp. Domen har överklagats och prövas i nästa instans. LKAB har ännu inte fattat något investeringsbeslut om anläggningen. Industrins planer påverkar kommunens behov av bostäder, mark och kompetensförsörjning under planperioden. Så länge tillståndet och investeringsbeslutet inte är klara går det dock inte att bedöma när behoven uppstår.

Personalredovisning

76,2 procent av de tillsvidareanställda medarbetarna är kvinnor, en minskning med 1,0 procentenheter jämfört med 2025. Antalet tillsvidareanställda i Gällivare kommun har ökat med 22 personer jämfört med 31 augusti 2025.

Av de tillsvidareanställda var 50 medarbetare deltidsanställda, vilket är en ökning med två personer jämfört med augusti 2025. Av antalet kvinnor arbetar 4,2 procent deltid och bland männen arbetar 2,5 procent deltid. Det innebär en minskning med 0,1 procentenheter bland kvinnorna och en ökning med 0,9 procentenheter bland männen jämfört med samma period 2025. Inom kommunen finns det medarbetare som har två deltidsanställningar, vilket påverkar statistiken.

Tillsvidareanställda per 31 augusti	**2024**	**2025**	**2026**
Kvinnor	1 085	1 003	1 007
Män	309	296	314
Totalt	**1 394**	**1 299**	**1 321**
Omräknat till årsarbetare*	**2024**	**2025**	**2026**
Barn- och utbildningsförvaltningen	373	386	393
Ungdom-, fritid- och kulturförvaltningen	50	53	54
Stöd- och utvecklingsförvaltningen	102	97	100
Kommunchef	6	8	6
Miljö-, bygg- och räddningsförvaltningen	39	34	36
Samhällsbyggnads- och teknikförvaltningen	177	119	123
Socialförvaltningen	631	586	590
Totalt	**1 378**	**1 283**	**1 302**
Tidsbegränsat anställda per 31 augusti	**2024**	**2025**	**2026**
Personer	232	219	273
Årsarbetare*	221	207	261
Timanställda	**2024**	**2025**	**2026**
Årsarbetare*	195	152	135

Tabell 5. *Anställda per 31 augusti. *Med årsarbetare avses del- och heltidsanställningar omräknat till heltider. Källa: Delårsbokslut personal 2026.*

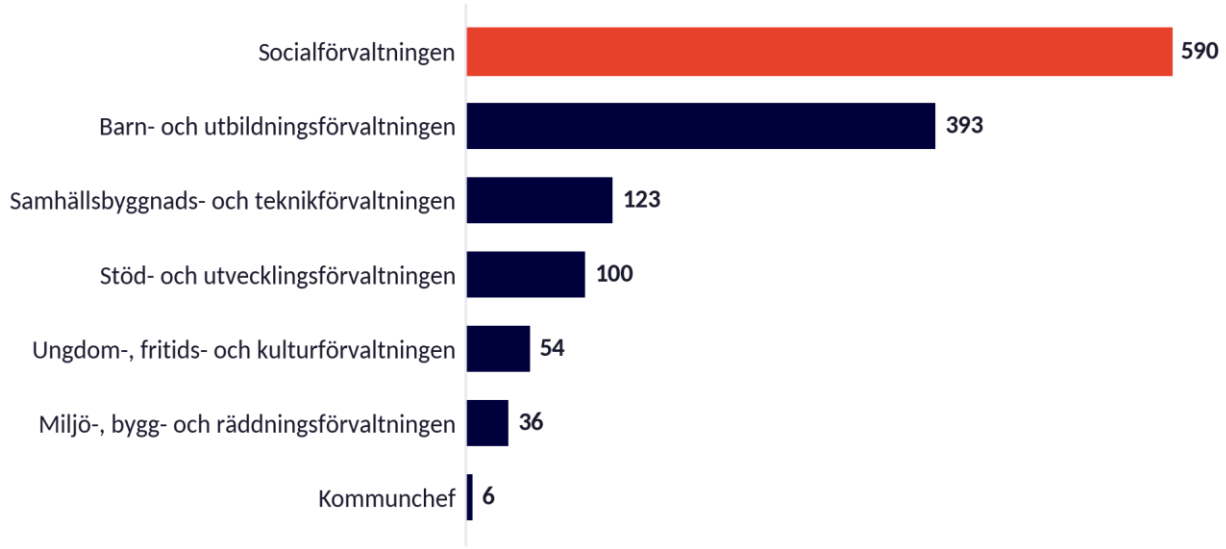


Diagram 2. *Årsarbetare per förvaltning per 31 augusti 2026. Källa: Delårsbokslut personal 2026.*

Sjukfrånvaro

Under delår 2026 minskade den totala sjukfrånvaron med 1,0 procentenheter i jämförelse med delår 2025.

Den minskade sjukfrånvaron kan inte förklaras av en enskild åtgärd eller insats. Utvecklingen kan påverkas av flera faktorer. En faktor är att långtidsfrånvaron har minskat. Andra faktorer kan exempelvis vara att bemanning och personalsammansättning har förändrats samt effekter av pågående rehabiliteringsarbete och tidigare genomförda arbetsmiljö- och hälsofrämjande insatser.

Sjukfrånvaro, procent	2024	2025	2026
Total sjukfrånvaro	**8,6**	**8,4**	**7,4**
– varav långtidssjukfrånvaro*	40,5	45,2	40,4
Upp till 29 år	7,5	7,7	9,0
30–49 år	6,7	6,3	6,0
Över 50 år	10,6	10,5	8,3
Kvinnor	9,6	9,3	8,2
Män	5,5	5,7	5,0

Tabell 6. *Total sjukfrånvaro i procent av sammanlagd ordinarie arbetstid, januari–augusti. *Med långtidssjukfrånvaro avses frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer, angiven som andel av den totala sjukfrånvaron. Källa: Delårsbokslut personal 2026.*

Förvaltning	2024	2025	2026
Barn- och utbildningsförvaltningen	8,9	8,7	7,0
Ungdom-, fritid- och kulturförvaltningen	5,3	5,5	7,0
Stöd- och utvecklingsförvaltningen	7,9	8,2	7,3
Samhällsbyggnads- och teknikförvaltningen	5,6	4,9	3,9
Socialförvaltningen	10,1	9,4	8,8
Miljö-, bygg- och räddningsförvaltningen	2,8	4,7	1,9

Tabell 7. *Sjukfrånvaro i procent av sammanlagd ordinarie arbetstid per förvaltning, januari–augusti. Förvaltningar med färre än 20 anställda redovisas inte. Källa: Delårsbokslut personal 2026.*

Väsentliga händelser i korthet från varje förvaltning

Varje förvaltning sammanfattar de händelser under perioden som haft störst betydelse för verksamheten och för kommunens invånare.

Stöd- och utvecklingsförvaltningen

Förberedelserna inför de allmänna valen i september har tagit en stor del av förvaltningens resurser i anspråk under perioden. Arbetet med kommunens styrlogik, där riktlinjen för styrande dokument ingår, har därför pausats och återupptas under hösten. Den nya strukturen för internkontroll, som också ingår, är delvis framtagen men ännu inte införd. Av samma skäl har digitaliseringen av bidragsprocesserna och arbetet med en konsultationsordning med det samiska folket försenats, och konsultationsarbetet återupptas i oktober.

Cybersäkerhetslagen trädde i kraft den 15 januari 2026 och ställer högre krav på kommunens informationssäkerhet. Kommunen anmälde sig i februari som väsentlig verksamhetsutövare enligt lagen. För att möta kraven har förvaltningen tagit fram ett ledningssystem för informations- och cybersäkerhet och en handlingsplan för 2026–2027, som väntar på beslut i kommunstyrelsen. Eftersom planen sträcker sig in i 2027 bedöms kommunen inte uppfylla lagens krav fullt ut vid årets slut. Efter periodens utgång, den 2 september, beslutade förvaltningscheferna att alla medarbetare ska ha tillgång till ett grundläggande AI-verktyg vid årsskiftet.

Kommunens kompetensförsörjningsplan beslutades [organ, datum, §], och under hösten omsätter förvaltningarna den i egna aktivitetsplaner som bedöms vara klara vid årets slut. Kartläggningen av chefers förutsättningar, som är ett politiskt prioriterat uppdrag, är genomförd. Utifrån kartläggningen har förvaltningschefernas ledningsgrupp beslutat om åtgärder, som presenteras för kommunens chefer under hösten.

Samhällsomvandlingen för med sig många tillfälligt anställda, bostadsbrist och långväga arbetspendling. Det är kända riskfaktorer för människohandel och exploatering, och Länsstyrelsen i Norrbotten har beviljat kommunen 1,3 miljoner kronor i statsbidrag för ett tvåårigt projekt för att motverka dem. En projektmedarbetare på halvtid har anställts för projektet.

Kommunstyrelsen har antagit en handlingsplan för jämställdhet för 2026–2030. Planen utgår från CEMR-deklarationen, den europeiska deklarationen för jämställdhet på lokal och regional nivå.

Kommunens miljöstrategfunktion har varit vakant sedan juni. Vakansen har stoppat eller pausat sju aktiviteter under strategisk målsättning 4, Vårt samhälle ger förutsättningar för en livsstil som minskar miljö- & klimatpåverkan. Den har också gjort att arbetet med miljöplanen och klimatstrategin med koldioxidbudget inte har kunnat påbörjas. Arbetet med energiplanen har återupptagits, och ett remissutkast tas fram under fjärde kvartalet. För övriga delar behöver kommunstyrelsen ta ställning till vad som ska prioriteras under vakansen och när funktionen ska återbesättas.

Samhällsbyggnads- och teknikförvaltningen

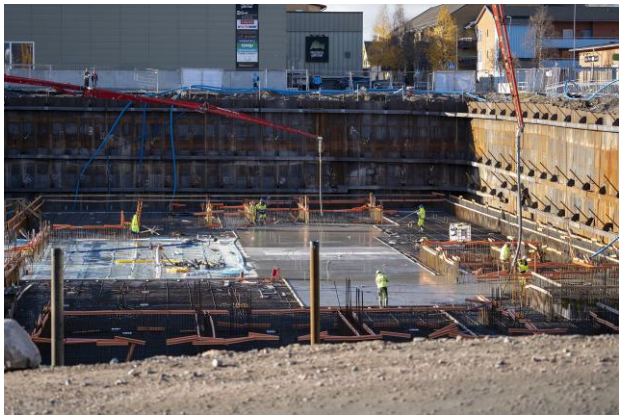
Sedan Mark- och miljödomstolen i juni gav LKAB tillstånd för den fortsatta verksamheten i Malmberget har arbetet med samhällsomvandlingen intensifierats. Domen har överklagats, men dess skärpta villkor har redan lett till att förvaltningen har inlett en scenarioplanering för nya bostadsområden. Planeringen är ett underlag i arbetet med den fördjupade översiktsplanen, som avgör hur tätorten kan utvecklas och som kräver stora resurser. För att frigöra det permanenta bostadsbeståndet har förvaltningen tillsammans med Dundret Gällivare Fjällanläggning AB byggt 240 entreprenörsbostäder, och ytterligare 160 planeras. Enligt förvaltningen ger bostäderna på sikt bolaget bättre förutsättningar att utveckla turistnäringen.

Förvaltningen har under våren deltagit i arbetet med ett förslag till omorganisation, som nu ligger för politiskt beslut. Den största förändringen gäller teknikavdelningen. Förvaltningen har också sett över vilka delar av verksamheten som kan vara aktuella för bolagisering, och rapporten ska redovisas för den politiska ledningen. Den låga arbetslösheten och de många infrastrukturprojekten i Malmfälten gör rekryteringen svår, men två nyckelpositioner har tillsatts: chef för vatten och avlopp (VA) och avdelningschef för fastighet.

För att på sikt få fler sökande har VA-enheten inlett ett samarbete med gymnasieskolans VVS- och fastighetsprogram.

Multiaktivitetshuset Glöden är kommunens största pågående projekt. Projektets omfattning och entreprenadform har gjort att kommunens projektorganisation har omstrukturerats för att motsvara entreprenörens. Flera avdelningar bidrar med kompetens om energieffektivisering och drift av byggnaden. Uthyrningen av kommunens verksamhetslokaler har ökat, och sedan affärslokalen i Kunskapshuset fått en hyresgäst är huset fullt uthyrt. Från och med höstterminen 2026 hanterar fastighetsavdelningen kommunens skolskjutsar. Kollektivtrafikens linjedragning har ändrats för att samordnas med skolskjutsarna, och servicelinjer till byarna har införts.

I kommunens bilpool har andelen fossilfria fordon ökat från 47 procent vid årets början till 63 procent. Vid nästa fordonsupphandling beräknas andelen bli omkring 85 procent. Om takten håller bedömer förvaltningen att fordonsflottan kan vara fossilfri 2028 eller 2029, före kommunplanens målår 2030. Eftersom en stor del av fordonen kan köras på förnybar diesel (HVO) ger omställningen full effekt först när verksamheterna också tankar rätt drivmedel. För invånarna tas en ny tjänst i drift under hösten, som gör det möjligt att besöka återvinningscentralen på Kavaheden utanför bemannade öppettider.



Ungdom-, fritid- och kulturförvaltningen

Hakkas simhall har varit stängd sedan mitten av mars. Stängningen beror dels på personalbrist och svårigheter att rekrytera, dels på ett föreläggande från miljö-, bygg- och räddningsnämnden som kräver åtgärder. En badmästare anställdes i september och utbildas nu i vattenreningssystemet, och förvaltningen räknar med att kunna öppna simhallen i början av oktober. Gällivare simhall har varit öppen under perioden och har erbjudit fler simskoletillfällen än förra året. Båda simhallarna har problem med luftkvaliteten, och förvaltningen bedömer att de behöver nya investeringar.

Efterfrågan på kommunens idrottsanläggningar har ökat. I samverkan med föreningarna har flera större evenemang arrangerats i Isborgen, bland annat Lilla VM, TV-pucken och Finnkampen, och fler tider har skapats för allmänhetens åkning. Halltiderna är mest efterfrågade på samma dagar och tider, och under 2026 försenades dessutom bokningarna, vilket gav negativa reaktioner från föreningarna. Fritidsavdelningen ser därför över rutinerna och prioriteringsreglerna för bokningar. Ett nytt regelverk för verksamhetsbidrag till föreningar tas också fram, där tillgänglighet och värdegrund får större betydelse.



Ungdomsenheten har arrangerat lov- och rastaktiviteter och föreläsningar, bland annat om psykisk ohälsa, och skolavslutningsevenemanget i Isborgen samlade 300 ungdomar. Enheten har också startat ett förvaltningsövergripande arbete för att öka ungdomars delaktighet och inflytande. Inom kulturen är Polarvinternatten, Vårfest och Kulturfest de återkommande större arrangemangen. Genom kommunens satsning Kulturmiljonen har föreningar som haft svårt att komma igång efter pandemin fått stöd, och flera teatergrupper har startat genom medlemskapet i Tornedalsteatern.

Bokbussbiblioteket har flyttat från Nya Malmsta till den tidigare skejthallen i Folkets hus, vilket har sänkt verksamhetens kostnader. I samverkan med barn- och utbildningsförvaltningen, som bekostar tjänsterna, har biblioteket rekryterat en skolbibliotekarie och rekryterar ytterligare en, så att alla elever får tillgång till ett skolbibliotek. På Gamla skolan, där Gällivare kulturmuseum har sin verksamhet, byts taket. Arbetet blir klart först våren 2027, och under tiden har nya vattenläckage uppstått och luftkvaliteten för medarbetarna utreds.

Flera av förvaltningens anläggningar, bland annat rastplatser och broar, är 30–40 år gamla och behöver renoveras. Förvaltningen bedömer därför att kommunen behöver inventera vilka anläggningar som finns och vilka kommunen

ska fortsätta driva. En stor del av förvaltningens medarbetare kommer att arbeta under samma tak i Glöden, och förvaltningen förbereder flytten genom gemensam planering.

Miljö-, bygg- och räddningsförvaltningen

Perioden har präglats av vakanser, och förvaltningen har fått prioritera hårt. Det är framför allt tillsynen som har fått stå tillbaka. Miljöavdelningen har genomfört tillsyn på 5 av 12 skolrelaterade verksamheter, byggavdelningen har pausat revideringen av tillsynsplanen och räddningstjänsten har ännu inte genomfört några elevträffar. Förvaltningen har därför svårt att nå sina tillsynsmål, vilket den bedömer inte är hållbart på längre sikt.

Under sommaren har samtliga avdelningar fått nyanställda medarbetare, men förvaltningen är ännu inte fullt bemannad. Introduktionen av de nyanställda tar mycket tid under de närmaste månaderna, och hårda prioriteringar behövs även under hösten. De som rekryteras är ofta nyexaminerade och flyttar till kommunen, men många söker sig efter några år tillbaka till sina hemorter. Kommunens samlade arbete med att attrahera och behålla personal har därför stor betydelse för förvaltningens stabilitet. Tills de nya medarbetarna är upplärda behöver förvaltningen seniort stöd genom konsulter.

Trots vakanserna har förvaltningen genomfört flera förenklingar för medborgarna, bland annat nya e-tjänster, uppdaterad information på webbplatsen, byggdialoger och en gemensam väg in till förvaltningen. Ändringarna i plan- och bygglagen och Boverkets byggregler har förvaltningen mött med information på webbplatsen och ett informations- och frågemöte för allmänheten. Förenklingarna i lagen har ändrat ärendeinflödet, men samhällsomvandlingen gör att antalet inkommande ärenden är fortsatt högt.

Alla avdelningar har tagit fram handlingsplaner för arbetsmiljön, och räddningstjänsten knyts närmare förvaltningen i övrigt. Räddningstjänsten har också tagit fram en introduktionsutbildning för tillsynsförrättare, så att nya handläggare kommer in i arbetet snabbare och arbetar på samma sätt. Den genomförde en ledningsövning under våren och planerar ytterligare en under hösten. Byggavdelningen har upphandlat sitt ärendehanteringssystem på nytt, och fler medarbetare utbildas i systemadministration för att minska sårbarheten. Avdelningens delegationsordning har reviderats och ska beslutas av nämnden.

Förvaltningen har återkommande merarbete med ärenden som följer av tidigare brister i bygglovshanteringen och med problem i områden som byggts upp under samhällsomvandlingen. Förvaltningens största utmaningar framåt är därför att lära upp och behålla personalen och att förenkla processerna. Målet är att tiden ska läggas på det som ger rättssäker och smidig handläggning.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Skolinspektionens insats på Sjöparksskolan är avslutad. Insatsen inleddes i mars 2025, när två rådgivare från myndigheten kom till skolan på grund av brister i bland annat undervisningen, det särskilda stödet, frånvaron och tryggheten. Erfarenheterna är underlag för fortsatta prioriteringar, både på skolan och i förvaltningen som helhet. Enligt förvaltningen har elevernas upplevda trygghet ökat på de flesta skolenheter, och riktade åtgärder har satts in där den inte har ökat. Förskolans systematiska kvalitetsarbete med inriktning på rörelse har startat och pågår under höstterminen. Fritidshemmens motsvarande arbete har påbörjats men avstannat.

Förvaltningen prioriterar att öka andelen behöriga lärare, eftersom det förväntas leda till högre måluppfyllelse bland eleverna och en bättre arbetsmiljö för personalen. Gällivarepaketet har använts för att rekrytera behöriga lärare, och enligt förvaltningen har antalet behöriga lärare ökat med omkring 30 inför höstterminen 2026. Rekrytering av behöriga lärare från Spanien pågår inför läsåret 2027/28. Paketet har också använts för att beskriva för regionala och nationella aktörer vad arbets- och bostadsmarknaden i Gällivare betyder för elevernas måluppfyllelse. Hur behörigheten påverkar elevernas resultat går att följa upp först när Skolverkets statistik för läsåret 2025/26 publiceras, och det redovisas i årsredovisningen.



Skolstrukturutredningen pågår på nämndens uppdrag. Den bygger på skoldialogerna under hösten 2025 och våren 2026, på känt och prognostiserat elevunderlag, på elevernas måluppfyllelse och på andelen behöriga lärare. Ett minskande barnantal och samhällsomvandlingen har lett till många tomma elevplatser. Många små enheter innebär också fler lokaler, kök och tjänster inom lokalvård. Förvaltningen räknar därför med överkostnader till dess att skolstrukturen har anpassats efter kommunens förutsättningar.

Förvaltningen beslutar om skolskjuts utifrån nämndens riktlinjer, där kollektiva färdmedel prioriteras. Samverkan

med Länstrafiken och det upphandlade taxibolaget ska göra det möjligt för de flesta elever att åka kollektivt. Som förvaltningskommun för nationella minoriteter har kommunen under året haft en samisk förskoleavdelning och två avdelningar med inriktning på finska och meänkieli. Förvaltningen har också deltagit i arbetet med Samling för barn och unga, ett gemensamt manifest för kommunen och näringslivet. Flera av förvaltningens tjänster finns som e-tjänster, där ansökan och handläggning sker i samma ärende, vilket förenklar för invånarna och stärker rättssäkerheten.

Socialförvaltningen

Arbetet med att ställa om verksamheterna till den nya socialtjänstlagen har fortsatt under våren. En projektledare, finansierad med statsbidrag, har stöttat verksamheterna i planeringen, och handlingsplaner med aktiviteter har tagits fram för att verksamheterna ska följa lagen. Aktiviteterna ingår i förvaltningens målstyrning, och förvaltningen deltar i en lärprocess för omställningen som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) leder. Den 1 juli 2026 trädde aktivitetskravet för mottagare av försörjningsstöd och språkkravet inom äldreomsorgen i kraft. Samsjuklighetsreformen, som väntas 2028, kommer att kräva ytterligare insatser.

Alla medarbetare inom äldreomsorgen ska göra en språkbedömning som egenkontroll av sin nivå i svenska. Resultaten blir underlag för planer på grupp- och individnivå, och medarbetare som behöver stärka sin svenska får språkstöd. En gemensam nivåbedömning tas fram för hela förvaltningen.

Alla verksamheter arbetar med att anpassa sig till budgetramen enligt prislappsmodellen, och vid periodens slut låg ingen verksamhet inom ramen. Anpassningen sker genom effektiviseringar i varje avdelning. Inom hemvården är bemanningen optimerad till omkring 80 procent, och arbetet där och inom funktionsstödet beräknas vara klart under hösten. För att anpassningen inte ska gå ut över kvaliteten följer förvaltningen upp avvikelser, synpunkter och klagomål varje vecka. Detsamma gäller rapporter om missförhållanden och vårdskador enligt lex Sarah och lex Maria. Chefernas ansvar för att följa upp verksamhet och ekonomi har inte kommit igång som planerat, och ett omtag görs under hösten.

Förvaltningen rekryterar egen personal för att minska beroendet av inhyrda socionomer, sjuksköterskor och arbetsterapeuter. Gällivarepaketet har tagits fram för det, och inom biståndsenheten för barn och unga har fyra socialsekreterare rekryterats med stöd av paketet. Ytterligare en rekrytering pågår. Vid erbjudande om anställning görs nu alltid en kontroll mot belastningsregistret. Förvaltningens handlingsplan utifrån kommunens kompetensförsörjningsplan är påbörjad men inte klar.

I januari hölls en medborgardialog om framtidens äldreomsorg med över 60 deltagare, och svaren har använts i ledningens planering. Något systematiskt underlag för brukarnas nöjdhet finns ännu inte, eftersom brukarundersökningen genomförs först under hösten. Gruppboendet Åkerbäret på Heden öppnade i augusti. Inom hemvården blir hälso- och sjukvårdsorganisationen en egen verksamhet, som en del av omställningen till nära vård.

Överförmyndarnämnden

Den 1 juli 2026 trädde nya regler i kraft som innebär att överförmyndarnämnden i stället för tingsrätten beslutar om godmanskap i otvistiga ärenden. Förändringen väntas korta handläggningstiderna, men den ökar också ansvaret och arbetsbelastningen för tjänsteorganisationen. Inför förändringen har medarbetarna utbildats, och rutiner, checklistor och beslutsmallar för de nya ärendena har tagits fram för att handläggningen ska bli enhetlig och rättssäker.

Arbetsbelastningen har varit hög under perioden till följd av sjukfrånvaro, och rekryteringar har genomförts och pågår. De nyanställda har fått en grundutbildning, och nämndens förtroendevalda har också utbildats. Den löpande handläggningen har fått företräde. Den planerade översynen av rutinerna för granskning av årsräkningar har därför skjutits upp, och arbetet med samverkan och grupputveckling inom tjänsteorganisationen har inte kunnat prioriteras som planerat. Under året har både Länsstyrelsen och Justitieombudsmannen (JO) genomfört tillsyn av verksamheten, och tillsynerna är underlag för det fortsatta kvalitetsarbetet.

Bristen på gode män och förvaltare kvarstår och gör det svårare att tillsätta uppdrag inom rimlig tid. För att fler ska intressera sig för uppdragen har nämnden tagit fram en informations- och rekryteringsfolder. Verksamheten har flyttat till kommunhuset i Gällivare, vilket har gett bättre förutsättningar för samverkan, tillgänglighet och administrativt stöd. Kommunens kansli har också tillfört resurser för en översyn av vilka digitala lösningar verksamheten behöver för att bli mindre sårbar och på sikt ge bättre service.

Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning

Avsnittet redovisar de finansiella målen för god ekonomisk hushållning och hur de bedöms uppnås vid årets slut. De verksamhetsmässiga målen följs upp i nästa avsnitt.

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har fastställt fem finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Tabellen visar bedömningen per mål utifrån helårsprognosen; underlaget för varje bedömning redovisas i texten nedan.

FINANSIELLT MÅL	BEDÖMNING HELÅR 2026
Soliditet inklusive pensionsåtagande kommunkoncernen ska vara minst 40 % över tid.	Soliditeten är 59,3% målet kommer uppnås
Kommunalskatten ska vara oförändrad under planperioden (22,55 kr)	Kommunalskatten är oförändrad, 22,55 kr
Resultatnivån ska minst motsvara 2 % av skatter och bidrag under planperioden efter att hänsyn är tagen till de högre avskrivningarna (synnerliga skäl) som har uppstått på grund av samhällsomvandlingen.	Delårsrapportens resultat är 10,1 mnkr för kommunen vilket gör att målet uppnås.
Kassaflöde ska vara positivt från den löpande verksamheten över tid.	Kassaflödesrapport upprättas endast i bokslutet och bedöms därför inte i delårsrapporten.
Långfristiga skulder kommunkoncernen kr/inv: Koncernens lånetak ska maximalt uppgå till 150 000 kr/inv.	I delårsrapporten uppgår kommunkoncernens lån till ca 102 000 kr/inv.

Tabell 8. *Bedömning av de finansiella målen enligt helårsprognos. Bedömningen anges med skalan uppfylld / delvis uppfylld / ej uppfylld och motiveras i texten.*

Soliditet inklusive pensionsåtagande kommunkoncernen ska vara minst 40 % över tid.

Soliditeten är 59,3% inklusive pensionsåtagande per den 31 augusti. Målet kommer även uppnås på helårsresultatet.

Kommunalskatten ska vara oförändrad under planperioden (22,55 kr)

Gällivare kommun har oförändrad skattesats under året.

Resultatnivån ska minst motsvara 2 % av skatter och bidrag under planperioden efter att hänsyn är tagen till de högre avskrivningarna (synnerliga skäl) som har uppstått på grund av samhällsomvandlingen.

Delårsrapporten har ett positivt resultat på 10,2 Mkr, vilket är 1,0 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Nämnderna har i delårsrapporten en budgetavvikelse på -31,8 Mkr. Nämnderna prognostiserar att underskottet mot budget blir -40,5 Mkr som årsprognos. Skatteintäkterna och statsbidrag har en årsprognos på minus 18,7 Mkr mot budget där det främst är skatteintäkterna som minskar. Finansnetto ger ett överskott på cirka 25 Mkr där kommunen inte har behövt ta upp nya lån i den takt som tidigare planerades. Främsta orsaken är ersättningen som kommunen erhöll från LKAB i december 2025. Prognosen är att Gällivare kommun kommer att få ett negativt resultat 2026 på cirka 22,4 Mkr vilket är -24,0 Mkr sämre än budgeterat. Gällivare kommun har för

avsikt att under hösten slutföra en överenskommelse med LKAB om ett tilläggsavtal med anledning av samhällsomvandlingen i Malmberget. Ett nytt tilläggsavtal skulle innebära att årets resultat kommer att förbättras ytterligare.

Långfristiga skulder kommunkoncernen kr/inv: Koncernens lånetak ska maximalt uppgå till 150 000 kr/inv.

Investeringar kan finansieras med lånade medel. Amorteringstiden för upptagna lån får dock inte överstiga den ekonomiska nyttjandeperioden för de investeringar som lånen avser. Kommunkoncernens låneskuld per invånare 31 augusti uppgår till ca 102 000 kr/inv.
Finansiering av investeringarna görs med egna medel 2026 främst genom de medel som kommunen erhöll från LKAB som ersättning för Malmberget i december 2025. Kommunen kommer dock att behöva uppta nya lån för att färdigställa Glöden, men troligtvis inte under 2026.

Kassaflöde ska vara positivt från den löpande verksamheten över tid.

Det här målet mäter vi endast i bokslutet.

Sammanvägd bedömning av de finansiella målen

Den sammanvägda bedömningen prognostiseras att samtliga fem finansiella målen kommer att uppnås 2026. Resultatet prognostiseras för helår 2026 uppgå till minus 1,5 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Balanskravsresultatet enligt årsprognosen är minus 2,9 procent före ersättning från LKAB för samhällsomvandlingen. Gällivare kommun har för avsikt att under hösten slutföra en överenskommelse med LKAB om ett tilläggsavtal med anledning av samhällsomvandlingen i Malmberget. Ett nytt tilläggsavtal skulle innebära att årets resultat kommer att förbättras ytterligare. Grundläggande är att verksamheten ska bedrivas kostnadseffektivt och ändamålsenligt samt att varje generation ska bära kostnaden för den service den konsumerar och inte belasta kommande generationer med kostnader eller åtaganden.

Nämndernas och bolagens måluppfyllelse

Här bedöms kommunfullmäktiges övergripande mål och de fyra strategiska målsättningarna utifrån förväntat utfall vid årets slut, tillsammans med den samlade bedömningen av god ekonomisk hushållning.

Övergripande mål

INVÅNARE

17 120

invånare, 30 juni 2026

ÖVERGRIPANDE MÅL ENLIGT KOMMUNPLAN 2026

Befolkningen ska på sikt öka till minst 20 000 invånare

Strategiska målsättningar

De fyra strategiska målsättningarna följs upp genom en samlad bedömning av nyckeltal och övriga underlag. Bedömningen avser förväntat utfall vid årets slut och motiveras för varje målsättning.

	STRATEGISK MÅLSÄTTNING	BEDÖMNING HELÅR 2026	BEDÖMNINGEN BYGGER PÅ
01	Våra medborgare är stolta, välmående & trivs	Delvis uppfylld	Aktiviteter
02	Våra kommunala verksamheter är effektiva & attraktiva	Delvis uppfylld	Aktiviteter
03	Våra medarbetare är kompetenta, ansvarstagande & välmående	Delvis uppfylld	Nyckeltal och aktiviteter
04	Vårt samhälle ger förutsättningar för en livsstil som minskar miljö- & klimatpåverkan	Delvis uppfylld	Ett nyckeltal, aktiviteterna ligger efter plan

Tabell 9. *Bedömning av de strategiska målsättningarna enligt helårsprognos. Högra kolumnen visar vad prognosen bygger på. Där det står aktiviteter visar bedömningen att arbetet följer planen, inte att det har gett effekt.*

Verksamhetsmål

Samtliga fyra strategiska målsättningar bedöms bli delvis uppfyllda vid årets slut. För målsättning 1 och 2 är bedömningen en prognos som bygger på att de planerade aktiviteterna genomförs. Den visar att arbetet följer planen, men inte att det har gett effekt.

De flesta av kommunplanens nyckeltal publiceras efter rapportperioden. Av de 18 nyckeltalen för målsättningarna har tre ett utfall att bedöma mot. Det gäller sjukfrånvaron och andelen fossiloberoende fordon för 2026 och medarbetarengagemanget för 2025. I årsredovisningen bedöms målsättningarna mot nyckeltalen. En målsättning som då saknar nyckeltal med utfall redovisas som att den inte kan utvärderas.

Målsättning 1, medborgare, bedöms bli delvis uppfylld. Bedömningen bygger på aktiviteterna, eftersom inget av de fyra nyckeltalen har utfall för 2026. Gällivarelöftet har lanserats, och två av tre planerade insatser för kunskap om hållbarhet är genomförda. Socialnämnden höll i januari en medborgardialog om framtidens äldreomsorg med över 60 deltagare. Två aktiviteter har stått still under valarbetet. En utbildningsinsats genomförs inte under 2026 på grund av vakanser. Vid årets slut bedöms Gällivareförslaget vara infört.

Målsättning 2, verksamheter, bedöms bli delvis uppfylld. Bedömningen bygger på aktiviteterna, eftersom inget av de tre nyckeltalen har utfall för 2026. Servicelöftena införs i förvaltningen, och tio nya e-tjänster inom HR-området tas i drift i oktober. Digitaliseringen av bidragsprocesserna stoppades under våren, och införandet av e-tjänsteplattformen har inte påbörjats. Antalet e-tjänster har ännu inte ökat. Bedömningen förutsätter därför att höstens leveranser genomförs.

Målsättning 3, medarbetare, bedöms bli delvis uppfylld. Här finns nyckeltal med utfall. Sjukfrånvaron minskade från 8,4 till 7,4 procent januari–augusti jämfört med samma period 2025 (Delårsbokslut personal 2026). Medarbetarengagemanget sjönk vid mätningen 2025, från 76,9 till 75,8 i totalindex (Kolada U00200). Kommunplanens målnivåer är snittet i Norrbotten och rikssnittet, och jämförelser med dem saknas. Kompetensförsörjningsplanen är beslutad och börjar införas under hösten.

Målsättning 4, miljö och klimat, bedöms bli delvis uppfylld. Här vilar bedömningen på ett nyckeltal, inte på aktiviteterna. Av kommunens fordon är 82 procent el- eller HVO-fordon. Målet om 100 procent till 2030 bedöms kunna nås 2028 eller 2029. De övriga tre nyckeltalen följs inte upp. Miljöstrategfunktionen är vakant sedan juni, och sju aktiviteter är stoppade eller pausade. Arbetet med miljöplan och klimatstrategi har inte påbörjats. Kommunstyrelsen behöver ta ställning till vilka delar av miljöarbetet som ska prioriteras under vakansen.

God ekonomisk hushållning

Den sammanvägda bedömningen är att Gällivare kommun enligt helårsprognosen uppnår god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige har fastställt fem finansiella mål. Kommunalskatten är oförändrad, 22,55 kronor, och kommunkoncernens låneskuld uppgår till cirka 102 000 kronor per invånare, vilket är under taket på 150 000 kronor. Målet om kassaflöde bedöms endast i bokslutet, och soliditeten är 59,3%.

Resultatet för januari–augusti är 10,2 miljoner kronor, men helårsprognosen visar ett underskott på 22,4 miljoner kronor, vilket motsvarar minus 1,5 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Balanskravsresultatet beräknas till minus 2,9 procent före ersättningen från LKAB för samhällsomvandlingen. Underskottet beror främst på att nämnderna prognostiserar ett underskott mot budget på 40,5 miljoner kronor och att skatteintäkterna minskar. Kommunen har inga medel avsatta i resultatutjämningsreserven.

Verksamhetsmålen följs upp genom de fyra strategiska målsättningarna, som alla bedöms bli delvis uppfyllda vid årets slut, se tabell 9. Den verksamhetsmässiga delen bedöms ändå uppnås, eftersom ingen målsättning bedöms bli ej uppfylld. För målsättning 1 och 2 bygger bedömningen på att de planerade aktiviteterna genomförs, eftersom nyckeltalen saknar utfall för 2026. Inom båda målsättningarna har aktiviteter stått still eller inte påbörjats, och bedömningen förutsätter att höstens leveranser genomförs. För målsättning 3 har sjukfrånvaron minskat, men medarbetarengagemanget sjönk vid mätningen 2025. För målsättning 4 ligger omställningen av fordonsflottan före plan, medan övriga aktiviteter ligger efter. Bedömningen visar hur långt det planerade arbetet har kommit, inte att det har gett effekt. I årsredovisningen bedöms målsättningarna mot nyckeltalen, och bedömningen kan då bli en annan.

Redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fast-ställts för den löpande verksamheten

Avsnittet ger en ekonomisk översikt för kommunen med jämförelsestö-rande poster, ansvarsförbindelser, avskrivningar, finansnetto och investe-ringar. Nämndernas och bolagens utfall redovisas i del 3.

Ekonomisk översikt

Nedan följer en sammanställning av kommunens resultat- och balansräkning med analys över ekonomin på delår, men främst analysen av den prognostiserade helårseffekten.

Resultaträkning (Tkr)	Utfall 2026-08-31	Utfall 2025-08-31	Budget helår 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse helår 2026	Utfall helår 2025
Verksamheternas intäkter	301 628	325 295	366 897	452 442	85 546	748 072
*-Varav jämförelsestörande intäkter**	*14 994*	*20 350*	*0*			*333 339*
Verksamhetens kostnader	-1 223 679	-1 168 813	-1 752 468	-1 850 877	-98 410	-1 732 267
*-Varav jämförelsestörande kostnader**	*-53 000*	*-35 500*	*0*			*-35 500*
Avskrivningar	-98 179	-86 558	-129 785	-147 268	-17 483	-157 798
Verksamhetens nettokostnader	**-1 020 229**	**-930 076**	**- 1 515 356**	**-1 545 703**	**-30 347**	**-1 141 992**
Skatteintäkter	883 923	852 761	1 344 911	1 325 963	-18 948	1 278 066
Generella statsbidrag och utjämning	136 578	139 664	204 602	204 866	264	209 132
Verksamhetens resultat	**272**	**62 349**	**34 157**	**-14 874**	**-49 031**	**345 206**
Finansiella intäkter	33 240	9 084	29 500	29 500	0	38 642
*-Varav jämförelsestörande fin. intäkter**	*4 747*	*1 849*	*0*		*5 000*	*3 461*
Finansiella kostnader	-23 333	-22 544	-62 000	-37 000	25 000	-37 243
*-Varav jämförelsestörande fin. kostnader**	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Resultat efter finansiella poster	**10 179**	**48 888**	**1 657**	**-22 374**	**-24 031**	**346 606**
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	
Periodens resultat	**10 179**	**48 888**	**1 657**	**-22 374**	**-24 031**	**346 606**

Tabell 10. *Resultaträkning för kommunen, tkr.*

Kommunen

Jämförelsestörande poster	2026-08	2025-08
Försäljning av exploateringsfastigheter/reavinst	14 994	20 350
Finansiella intäkter/placeringar	4 747	1 849
Driftbidrag kommunala bolag	-53 000	-35 500
Summa jämförelsestörande poster	**-33 259**	**-13 301**

Tabell 11. *Jämförelsestörande poster, tkr.*

Kommunen redovisar ett delårsresultat om 10,2 Mkr, vilket motsvarar 0,1 procent av totala skatteintäkter och generella statsbidrag. Prognos för helåret är -22,4 Mkr vilket motsvarar –1,5 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Verksamhetens nettokostnader visar på ett prognostiserat utfall som är -30,3 Mkr avvikelse mot budgeterat, där Barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden har de största avvikelserna med tillsammans -60,8 Mkr. De jämförelsestörande posterna där främst driftbidragen till de kommunala bolagen som är en stor post på -53,0 Mkr i kostnader och försäljning av tomter på 15,0 Mkr påverkar resultatet genom reavinst av tomtförsäljningen. Under 2026 så har skatteintäkterna bromsats in genom färre arbetade timmar när det har varit lågkonjunktur så skatteintäkterna har en negativ prognos med -18,9 Mkr.

Vår finansiella portfölj har fortsatt att utvecklas positivt och har till delårsrapporten plus 4,7 Mkr. Årsprognosen för finansnetto uppgår till 25 Mkr bättre än budgeterat, vilket främst beror på att kommunen inte har behövt ta upp nya lån sedan december 2024.

Balansräkning	Kommunen	
(Tkr)	Utfall 2026-08	Utfall 2025-12
TILLGÅNGAR		
Immateriella anläggningstillgångar	0	0
Materiella anläggningstillgångar	4 465 249	4 284 144
Finansiella anläggningstillgångar	154 857	158 420
Anläggningstillgångar	**4 620 106**	**4 442 565**
Förråd	18 732	32 319
Fordringar	355 401	197 134
Kortfristiga placeringar	124 348	119 601
Kassa och bank	390 856	595 933
Omsättningstillgångar	**889 336**	**944 986**
SUMMA TILLGÅNGAR	**5 509 442**	**5 387 551**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	**-3 497 837**	**-3 487 658**
- varav perioden/årets resultat	*-10 179*	*-346 606*
Avsättningar för pensioner	-36 113	-36 241
Övriga avsättningar	-68 993	-69 934
Avsättningar	**-105 106**	**-106 175**
Långfristiga skulder	-1 386 691	-1 399 776

- varav lån	*-987 750*	*-999 875*
Kortfristiga skulder	-519 808	-393 943
Skulder	**-1 906 499**	**-1 793 719**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**-5 509 442**	**-5 387 551**

Tabell 12. *Balansräkning för kommunen, tkr.*

Panter och ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser	2026-08	2025-12
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	229 700	250 192
Övriga ansvarsförbindelser	752 028	776 255

Tabell 13. *Ansvarsförbindelser, tkr.*

Not övriga ansvarsförbindelser

Borgensåtaganden kommunala bolag	2026-08	2025-12
Gojan 1 & 14 AB	23 000	23 000
Topbostäder AB	501 616	501 616
Gällivare Energi AB	94 971	94 971
Dundret Fjällanläggning AB	153 000	153 000
Inlandståget	3 669	3 669
Kommunalt förlustansvar för egnahem	0	0
Donationsfonder	79	79
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	776 335	776 335

Tabell 14. *Borgensåtaganden och övriga ansvarsförbindelser, tkr.*

Avskrivningar

Kostnaden för avskrivningarna är för delåret 98,2 Mkr, vilket är 11,6 Mkr högre än 2025. I takt med att Gällivare kommun färdigställer de stora pågående investeringarna kommer avskrivningarna att fortsätta öka kommande år.

Finansnetto

Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader, uppgick till 12,5 Mkr (minus 13,2 Mkr 2025). Det här beror främst på att kommunen har erhållit en återbetalning av villkorat aktieägartillskott från Gällivare energi AB på 22,5 Mkr 2026.

Investeringssammanställning

Kommunen har en beslutad investeringsbudget på 2 474 Mkr, där årets budget är 1 258 Mkr. Till och med augusti har kommunen investerat för 279 Mkr. De största investeringarna i kommunen är Glöden, ridhuset samt olika VA-projekt.

Redovisningsprinciper

Gällivare kommun följer lagen om kommunal bokföring och redovisning och de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Delårsrapporten är upprättad enligt RKR R17 Delårsrapport. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder tillämpas som i senaste årsbokslutet.

En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen

Här görs en bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen samt en redovisning av resultatutjämningsreserven.

Prognos för balanskravsresultat och reserveringar till resultatutjämningsreserv

I kommunallagen anges att om balanskravsresultatet är negativt för ett visst räkenskapsår ska det regleras under de närmast följande tre åren. Däremot kan fullmäktige besluta att en reglering av ett negativt balanskravsresultat inte ska göras om det finns synnerliga skäl. Kommunen har använt de medel, 25 Mkr, som var avsatta till resultatutjämningsreserv (RUR) i bokslutet 2023, vilket gör att det inte finns kvar några medel i RUR.

Balanskravsresultatet för 2026 kommer enligt delårsrapportens prognos att bli minus 44,4 Mkr före ersättning från LKAB för samhällsomvandlingen vilket gör att balanskravsresultatet kommer att bli positivt för 2026. Kommunen har inga negativa balanskravsresultat från tidigare år att reglera.

Balanskravsutredning	DELÅR	PROGNOS 2026
Årets resultat enligt resultaträkningen	**10,1**	**-22,4**
– Samtliga realisationsvinster	-15,5	-17,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+/– Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-4,7	-5,0
+/– Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**-10,1**	**-44,4**
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	**-10,1**	**-44,4**
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	0,0
Summa	**-10,1**	**-44,4**
Balanskravsresultat att reglera	**0**	**0**

Tabell 15. *Balanskravsutredning, Mkr.*

DEL 3

3

Drift-, investerings- och bolagsredovisning

I den här delen redovisas nämndernas och de kommunala bolagens ekonomiska utfall per 31 augusti och prognos för helåret. Redovisningen ska tillgodose kommunfullmäktiges behov av uppföljning och ansvarsprövning.

INNEHÅLL

26 **Driftredovisning per nämnd**
Utfall och prognos per nämnd i förhållande till budget.

28 **Investeringsredovisning**

29 **Kommunala bolag**
Viktiga händelser och ekonomi för de kommunala bolagen.

Driftredovisning per nämnd

Nämndernas utfall per 31 augusti och prognos för helåret i förhållande till den budget kommunfullmäktige fastställt.

Driftredovisning per nämnd/styrelse

Nämnd/styrelse (Tkr)	Jan-aug 2026					Jan-aug 2025		År 2026			År 2025	
	Budget intäkter	Utfall intäkter	Budget kostnader	Utfall kostnader	Avvikelse	Utfall intäkter	Utfall kostnader	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall
Fullmäktige	0	0	-1 193	-741	453	0	-513	-1 790	-1 190	600	-1 727	-927
Revision	0	0	-1 245	-886	359	0	-467	-1 867	-1 867	0	-1 824	-1 637
Valnämnd	327	602	-765	-204	835	0	-8	-657	-657	0	-48	-34
Överförmyndare	1 160	1 165	-4 007	-4 225	-213	928	-3 727	-4 500	-5 000	-500	-4 375	-4 770
Kommunstyrelse:	**329 048**	**352 698**	**-703 570**	**-709 244**	**17 977**	**353 591**	**-648 995**	**-557 633**	**-538 219**	**19 414**	**-493 677**	**-484 136**
Stöd & utveckling, inkl KS och dess beredningar	25 044	28 132	-161 655	-154 198	10 545	28 399	-139 953	-188 104	-184 466	3 638	-168 516	-156 067
Sam & teknik, skattefinansierat	197 974	219 514	-256 962	-274 524	3 978	*229 538*	-247 617	-89 735	-78 155	11 580	-71 147	-63 619
Sam & teknik, affärsverksamhet VA	55 871	48 707	-49 637	-52 796	-10 323	45 633	-45 683	0	0	0	0	0
Sam & teknik, affärsverksamhet, avfall	39 521	45 166	-36 434	-31 756	10 323	35 729	-28 719	0	0	0	0	0
Ungdom,fritid och kultur	10 639	9 905	-101 588	-98 484	2 370	13 329	-91 102	-133 853	-131 257	2 596	-116 258	-120 175
LKF/GVE kommun	0	1 275	-97 294	-97 485	1 084	963	-95 921	-145 941	-144 341	1 600	-137 756	-144 274
Miljö-bygg- och räddningsnämnd	9 866	8 802	-32 495	-30 784	647	8 616	-30 197	-36 710	-35 959	751	-33 692	-33 291
Barn- och utbildningsnämnd	27 023	28 852	-298 078	-314 996	-15 089	26 438	-288 908	-417 000	-440 953	-23 953	-373 684	-414 455
Socialnämnd	58 361	47 295	-413 302	-439 056	-36 820	56 793	-432 271	-534 102	-570 965	-36 863	-554 230	-560 102
Summa nämnder/styrelser	**425 786**	**439 414**	**-1 454 655**	**-1 500 134**	**-31 851**	**446 367**	**-1 405 088**	**-1 554 259**	**-1 594 810**	**-40 551**	**-1 463 257**	**-1 499 350**
Kommungemensamma	71 102	107 720	-22 667	-47 333	11 952	65 027	-36 616	38 903	49 107	10 204	39 083	357 358
Verksamhetens nettokostnader	**496 888**	**547 134**	**-1 477 322**	**-1 547 467**	**-19 900**	**511 394**	**-1 441 704**	**-1 515 356**	**-1 545 703**	**-30 347**	**-1 424 174**	**-1 141 992**

Tabell 16. *Driftredovisning per nämnd och styrelse, tkr.*

Kommunstyrelsen

Stöd- och utvecklingsförvaltningen

Kommunstyrelsens arbetsutskott redovisar ett positivt resultat jämfört med budget per augusti 2026. Avvikelsen förklaras främst av lägre övriga verksamhetskostnader än budgeterat samt högre intäkter. Personalkostnader och avskrivningar visar mindre negativa avvikelser mot budget. Helårsprognosen uppgår till ett överskott om 3,6 mnkr.

Samhällsbyggnads- och teknikförvaltningen

Förvaltningen redovisar sammantaget ett utfall som är bättre än budget. Fastighet och service visar ett positivt resultat, medan planavdelningen, projektavdelningen och affärsverksamheten i huvudsak följer budget. Teknik skatteverksamhet redovisar en negativ avvikelse, främst hänförlig till fiberverksamheten. Helårsprognosen bedöms vara i nivå med budget.

Fastighet och service

Verksamheten redovisar ett överskott mot budget, främst till följd av att vissa underhållsåtgärder ännu inte genomförts. I prognosen har hänsyn tagits till planerat underhåll av bland annat kommunhuset, delar av Tallbackaskolan, Hjortronet och brandstationen.

Teknik skatteverksamhet

Verksamheten redovisar en negativ avvikelse mot budget. Gatuverksamheten följer budget, medan fiberverksamheten påverkas av högre kostnader för ombyggnationer, ledningsskador och utbyte av befintligt nät. Även prisökningar på material och teknisk utrustning samt högre kapitalkostnader än budgeterat påverkar resultatet negativt.

Projekt och planavdelning

Projekt- och planavdelningen redovisar utfall och prognos i nivå med budget.

Affärsverksamhet

VA-verksamheten påverkas av högre personalkostnader i samband med frysningar samt högre elkostnader. Utfallet påverkas också av att fakturering för andra kvartalet ännu inte genomförts, vilket beaktas i prognosen. Avfallsverksamheten redovisar ett positivt utfall mot budget, främst till följd av senarelagda fakturor för insamling, transporter och

förbränning. Även här har fakturering för andra kvartalet ännu inte genomförts.

Ungdom-, fritid- och kulturförvaltningen

Förvaltningens resultat för perioden påverkas främst av avvikelser inom personalkostnader, intäkter och kapitalkostnader. Lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster motverkas delvis av ökade kostnader för förstärkt parkdrift samt personalkostnader som inte budgeterats.
Resultatet påverkas även av eftersläpande intäkter avseende bland annat skolbibliotekarieverksamhet, anläggningshyror och interna samarbeten. Kapitalkostnaderna visar en positiv avvikelse till följd av senarelagd aktivering av investeringar. Helårsprognosen uppgår till ett överskott om 2,6 mnkr.

Lapplands kommunalförbund (LKF)

Lapplands kommunalförbund redovisar per augusti 2026 ett överskott mot budget på 1 084 tkr. Utfallet förklaras främst av lägre kostnader för köp av huvudverksamhet genom återbetalning av cirka 4 mnkr från LKF:s överskott 2025 samt statsbidrag från Migrationsverket som inte budgeterats. Högre kostnader för lokaler och måltider påverkar resultatet negativt, men motverkar inte de positiva avvikelserna. Helårsprognosen uppgår till ett överskott om cirka 1,6 mnkr.

Miljö-, bygg- och räddningsnämnden

Bemanningssituationen har haft stor påverkan på förvaltningens ekonomiska utfall under perioden. Lägre intäkter till följd av minskad tillsynsverksamhet har i stor utsträckning kompenserats av lägre personalkostnader på grund av vakanser. Sammantaget är resultatet 648 tkr bättre än budget. Helårsprognosen visar ett överskott om cirka 750 tkr. De rekryteringar som genomförts under året förväntas successivt minska avvikelserna mot budget under årets återstående månader.

Barn- och utbildningsnämnden

Resultatet påverkas främst av högre kostnader för måltider och skolskjutsar än budgeterat. Underskottet inom måltidsverksamheten är den enskilt största avvikelsen, medan kostnaderna för skolskjutsar, framför allt kopplade till landsbygdens skolenheter, fortsatt överstiger budget. Förvaltningen har genomfört åtgärder inom skolskjutsverksamheten och bedömer att utfallet kan förbättras under hösten.

Personalkostnaderna var lägre än budget under våren till följd av vakanta tjänster, men i takt med rekryteringar inför höstterminen har avvikelsen minskat. Förvaltningen ser fortsatt utmaningar i att anpassa verksamheten till budgetramen vid mindre skolenheter. Även personalkostnader utöver budget som uppkom under Skolinspektionens förvaltning av Sjöparksskolan påverkar fortsatt resultatet. Därutöver påverkas resultatet av ökade kostnader för köp av förskoleplatser i fristående verksamheter till följd av ett högre barnantal.

Socialnämnden

Förvaltningens resultat påverkas främst av högre kostnader för arbetskraft och inhyrd personal, framför allt inom hälso- och sjukvårdsorganisationen samt biståndsenheten. Förvaltningen arbetar med åtgärder för att minska beroendet av inhyrd personal genom rekrytering och översyn av organisationen.
Inom hemvården och AFF pågår ett arbete med bemanningsoptimering för att anpassa verksamheten till budgeterade nivåer och stärka resursutnyttjandet. Samtidigt har hemvården ett ökat omsorgsbehov som medför högre resursbehov.

Resultatet påverkas även av en systemrelaterad rättelse kopplad till införandet av nytt ekonomisystem under 2025. Brister som upptäcktes under 2026 innebär att cirka 8 mnkr belastar årets resultat. Statsbidragen bedöms samtidigt täcka helåret, men intäkterna periodiseras först från och med kvartal två.

Investeringsredovisning

Gällivare Kommun						
Nämnd/styrelse/utskott	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt	**Totalbudget**	**utfall**				
Stöd & utveckling, inkl KS och dess beredningar	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
SAMT, skattefinansierat	**1 080**	**1 080**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV10011 FPT Vuoskonjärvi, 2150405	1 080	1 080	0	0	0	
SAMT, affärsverksamhet	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Exploatering	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ungdom, fritid och kultur	**10 981**	**10 981**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV10121 Tallbacka IP ny konstgräsmatta, 34314	5 726	5 726	0	0	0	0
Övriga investeringar	5 255	5 255	0	0	0	0
Miljö-, bygg- och räddningsnämnd	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Barn- och utbildningsnämnd	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Socialnämnd	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
S:a färdigställda projekt	**12 061**	**12 061**	**0**	**0**	**0**	**0**

Gällivare Kommun						
Nämnd/styrelse/utskott	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Pågående projekt						
Stöd & utveckling, inkl KS och dess beredningar	**9 281**	**1 281**	**8 000**	**8 000**	**0**	**8 000**
IV10303 Personalbostäder	8 000	0	8 000	8 000	0	8 000
IM10053 IT-Arbetsplats, 85012	1 281	1 281	0	0	0	0
SAMT, skattefinansierat	**197 914**	**144 634**	**53 280**	**78 536**	**23 936**	**54 600**
IV10056 Områdessatsning KOS etapp S, 240551	26 763	26 857	-94	1 060	1 153	-93
IV10264 Ram Teknisk reinvestering, fastigheter, 20112	13 911	1 543	12 368	13 891	1 524	12 367
IV10151 FPT Nedre Koskullskulle, 2150423	10 673	12 244	-1 571	0	1 571	-1 571
Övriga investeringar	10 650	3 883	6 767	10 650	3 883	6 767
IV10022 Hakkas skola, projekt ventilation, 4411103	10 014	3 364	6 650	6 650	0	6 650
IV10209 Tak Centralskolan, 70002	10 000	6 121	3 879	9 691	5 812	3 879
IV10008 Fiberutbyggnad projektadministration, 21507	9 982	10 432	-450	0	450	-450
IV10258 Beläggningsar.genomfartsl, 240230	9 165	0	9 165	5 857	0	5 857
IV10045 Gator MAH Kyrkoallén, 202401	9 073	1 292	7 781	9 000	1 219	7 781
IV10018 FPL Nattavaara, 2150507	7 040	7 047	-7	0	7	-7
IV10006 FPO Gällivare - Suorvanen, 2150601	6 768	7 349	-581	0	581	-581
IV10099 P-vaara in/utvändig omb, 4411204	6 335	6 335	0	0	0	0
IV10157 Belysningsnät landsbygd 2025, 240271	5 926	776	5 150	5 420	270	5 150
IV10038 Hjortronet energieffektivisering, 70019	5 799	4 789	1 010	1 010	0	1 010
Övriga investeringar	55 815	52 600	3 215	15 307	7 466	7 841
SAMT, affärsverksamhet	**278 390**	**158 101**	**122 058**	**142 474**	**17 153**	**125 321**

Gällivare Kommun Nämnd/styrelse/utskott	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
IV10025 Ny vattenrening Sarkasvaara, 76524	94 300	96 260	-1 960	0	429	-429
IV10213 Kapacitetsökningsåtgärder VA, 86533	64 000	620	63 380	63 892	512	63 380
IV10101 Distr. VA redundans, 76584	27 500	1 579	25 921	25 921	0	25 921
IV10074 Omr.Satsning KOS VA, etapp S, 765701	19 589	23 159	-3 570	1 094	4 665	-3 571
IV10078 VA Vassara, 76580	17 000	3 304	13 696	13 697	0	13 697
IM10050 Kärlsystem förpackningsinsamling, 78135	14 000	0	14 000	14 000	0	14 000
Övriga investeringar	7 000	1 175	5 825	7 000	1 961	5 039
IM10051 Gröna kortet Kavah ÅVC, 78136	5 000	1 997	3 003	4 995	1 992	3 003
Övriga investeringar	30 000	30 006	1 764	11 875	7 594	4 281
Exploatering	**247 095**	**13 955**	**233 140**	**234 871**	**854**	**234 017**
IV10023 Norskavägen exploatering, 21509	80 730	8 792	71 938	74 181	1 065	73 116
IV10256 Nya exploateringsområden Gator, 24021	63 024	0	63 024	63 024	0	63 024
IV10255 Nya exploateringsområden VA, 76571	53 500	0	53 500	53 500	0	53 500
IV10148 Markförvärv angr flygplats, 20023	20 000	0	20 000	20 000	0	20 000
IV10212 Koskullskulle 1:1 VA, 86532	15 700	0	15 700	15 700	0	15 700
Övriga investeringar	14 141	5 162	8 979	8 466	-211	8 677
Ungdom, fritid och kultur	**1 532 950**	**997 250**	**535 700**	**761 346**	**225 943**	**534 903**
2021 - Multiaktivitetshuset	1 495 849	964 386	531 463	753 668	222 203	531 465
IV10095 Ridhuset förberedelser markarbete D2, 3433224	16 123	16 690	-567	4 418	4 984	-566
Övriga investeringar	20 978	16 173	4 805	3 260	-1 244	4 004
Miljö-, bygg- och räddningsnämnd	**1 900**	**1 662**	**238**	**597**	**359**	**238**
Övriga investeringar	1 900	1 662	238	597	359	238
Barn- och utbildningsnämnd	**151 949**	**133 405**	**18 544**	**19 555**	**1 011**	**18 544**
IV10124 Repisvaara förskola, 407181	67 219	62 041	5 178	5 234	57	5 177
IV10231 Regnbågens förskola restpunkter, del i investeringen 40710 Älvens förskola	59 144	58 205	939	998	59	939
IV10263 Repisvaara storkök 407182	15 000	3 877	11 123	11 123	0	11 123
IV10126 Repisvaara skola, 407183	5 869	5 869	0	0	0	0
Övriga investeringar	4 717	3 412	1 305	2 200	895	1 305
Socialnämnd	**41 997**	**38 600**	**3 397**	**12 727**	**9 330**	**3 397**
IV10129 LSS-boende Heden, 51022	31 000	34 009	-3 009	4 668	7 677	-3 009
IM10044 Trygghetssystem AFF, 51020	5 000	760	4 240	4 308	82	4 226
Övriga investeringar	5 997	3 832	2 165	3 751	1 571	2 180
S:a Pågående projekt	**2 461 475**	**1 488 888**	**974 357**	**1 258 106**	**278 587**	**979 019**
Totalt färdigställda/pågående	**2 473 536**	**1 500 949**	**974 357**	**1 258 106**	**278 587**	**979 019**

Tabell 17. *Investeringsredovisning per nämnd, styrelse och utskott, tkr.*

Kommunala bolag

De kommunala bolagens viktiga händelser under perioden och deras ekonomiska utfall och prognos.

Bolag	UTFALL 2026-08-31	UTFALL 2025-08-31	BUDGET HELÅR	PROGNOS HELÅR	AVVIKELSE MOT BUDGET	BOKSLUT 2025
Gällivare Energi AB	7 225	-4 451	10 451	11 255	804	-1 133
Top Bostäder AB	12 132	16 834	7 809	7 959	151	9 852
Gojan 1 & 14 AB	-690	-298	6	-926	-932	-544
Dundret Gällivare Fjällanläggning AB	16 715	-6 560	-8 103	8 914	17 017	-13 366
Lapland Airport i Gällivare AB	1 823	3 169	0	1 823	1 823	5 661
Matlaget i Gällivare AB	576	-5 970	39	4 380	4 341	-3 002

Tabell 18. *Ekonomiskt utfall inklusive koncerninterna poster, före dispositioner och skatt, tkr.*



Gällivare Energi AB

Viktiga händelser under perioden

Utvecklingen av restvärmeprojektet tillsammans med LKAB har varit en strategiskt viktig fråga under året. Utredningarna visar god potential att minska både produktionskostnader och klimatpåverkan, även om LKAB:s senarelagda investeringsbeslut skapar osäkerhet kring projektets tidplan. Arbetet med att anpassa fjärrvärmesystemet för framtida restvärmeleveranser fortsätter samtidigt. Den nya produktionsavdelningen har utvecklats vidare med fokus på effektivare samordning av drift och underhåll. Bolaget följer även utvecklingen i Malmberget och de konsekvenser som LKAB:s avveckling kan få för fjärrvärmenätet och framtida kundunderlag.

Ekonomi

Resultatet för perioden har påverkats positivt av högre intäkter från fjärrvärme-, el- och hetvattenförsäljning än budgeterat. Samtidigt innebär de stora variationerna i elpriserna fortsatt osäkerhet för bolagets elproduktion. Under perioden har bolaget även upphört med användningen av torv som bränsle, vilket är ett viktigt steg i arbetet för att minska klimatpåverkan. Tillgången till bränsle inför vintersäsongen bedöms som god.

Top Bostäder AB

Viktiga händelser under perioden

Bolaget har under perioden fortsatt arbetet med uthyrning av kommersiella lokaler och genomförande av prioriterade

uppdrag enligt fastställda tidplaner. På kvarteret Gladan har uthyrningsarbetet resulterat i ytterligare ett hyresavtal och lokalanpassningsarbeten för nya hyresgäster har påbörjats. Iordningställandet av personallägenheter till Gällivare kommun har genomförts enligt plan och inflyttning har kunnat ske enligt tidplan. Under perioden har bolaget även bemannat tidigare vakanta funktioner och genomfört en mindre organisationsförändring.

Ekonomi

Intäkterna ligger i nivå med budget för perioden. Personalkostnaderna understiger budget till följd av vakanser, samtidigt som kostnaderna för löpande reparationer är högre än beräknat. Taxekostnaderna följer i huvudsak budget, och några större investeringskostnader har ännu inte uppstått då planerade projekt genomförs under slutet av året och under 2027.

Gojan 1 & 14 AB

Viktiga händelser under perioden

Under perioden har ventilationsprojektet slutförts och en översyn av underhållsplanen genomförts. Hyresförhandlingar har genomförts med Hyresgästföreningen och ett arbete har inletts för att anpassa lokalbeståndet genom dialog om byte av hyresgäst i en lokal.

Ekonomi

Gojan 1 & 14 AB redovisar ett negativt resultat per augusti 2026. Avvikelsen förklaras främst av ökade ränte- och elkostnader samt högre kostnader för underhåll och reparationer. Oplanerade fasadåtgärder och ökade kostnader för brandskydd har haft en betydande påverkan på resultatet. Därutöver har utfallet av hyresförhandlingarna med Hyresgästföreningen blivit lägre än budgeterat, vilket resulterat i lägre hyresintäkter än beräknat.

Dundret Gällivare Fjällanläggning AB

Viktiga händelser under perioden

Under året har bolaget arbetat med att anpassa verksamheten till de ekonomiska förutsättningarna. Ägardirektivet har uppdaterats och en ny affärsplan har tagits fram. Vid delårsrapporten 2025 konstaterades att bolaget befann sig i en kontrollbalansräkningssituation. Vid en extra bolagsstämma beslutade ägaren att bolaget ska drivas vidare.

Tillsammans med SportEvent genomfördes världscupsfinalen i skicross på Dundret, ett lyckat arrangemang som genomfördes trots kort planeringstid. Efter genomförandet har Internationella skidförbundet (FIS) visat intresse för ytterligare världscuptävlingar på Dundret. Arbetet med utveckling av anläggningen har även fortsatt genom bland annat bidragsansökan för renovering av Toppstugan och flytt av barnområdet till Liikavaarabacken.

Ekonomi

Bolagets nettoomsättning har ökat med 976 tkr jämfört med samma period föregående år, vilket delvis förklaras av en felaktig periodisering av liftkort som belastade föregående års resultat. Varuinköpen har ökat till följd av högre kostnader för evenemang, medan både övriga externa kostnader och personalkostnader har minskat, främst genom att bolaget inte längre hyr in extern VD och genom en minskad personalstyrka. Avskrivningarna har ökat efter att flera projekt aktiverades i bokslutet 2025, samtidigt som de finansiella kostnaderna har minskat jämfört med föregående år då resultatet belastades av dubbla borgensavgifter. Jämförelsen påverkas även av en förlust vid försäljning av maskiner och inventarier samt ett extra driftbidrag om 20 mnkr som lämnades för att täcka det underskott som redovisades i bokslutet 2025.

Lapland Airport i Gällivare AB

Viktiga händelser under perioden

Arbetet med omställningen till fossilfri drift har fortsatt under året genom en successiv övergång till fossilfria drivmedel och elektrifierade lösningar, med målsättningen att flygplatsen ska vara helt fossilfri under 2027. Samtidigt har flygplatsen genomfört ett större markprojekt för att uppfylla gällande regelkrav avseende infrastrukturdesign, och under hösten byts flygplatsens hangarport ut. Därutöver har en ny VD/verksamhetsansvarig rekryterats, som tillträder tjänsten den 1 december 2026.

Ekonomi

Resultatet för perioden påverkas främst av högre intäkter från ambulansflyg och flygbränsleförsäljning samt lägre personalkostnader än budgeterat. De lägre personalkostnaderna är huvudsakligen en följd av vakanta tjänster under utdragna rekryteringsprocesser, vilket delvis har motverkats

av ökade kostnader för inhyrd personal. Intäkterna från statliga bidrag understiger budget till följd av osäkerhet kring bidragsnivåerna. Övriga externa kostnader är samtidigt lägre än budget, bland annat eftersom budgeterade kostnader för HVO100 ännu inte realiserats. Sammantaget redovisar bolaget ett resultat som överstiger budget för perioden.

Matlaget i Gällivare AB

Viktiga händelser under perioden

Året har präglats av rekrytering av personal till både köksverksamheten och ledningsgruppen. Styrelsen har tagit fram en ny målstyrningsplan för perioden 2027–2030 och en utredning av verksamheten har identifierat utvecklingsområden inom bland annat prismodell, skolstruktur och minskat matsvinn. Antalet serverade skolportioner har varit högre än prognostiserat, vilket haft en positiv påverkan på resultatet. Under året har även driften av Enens kök och Forsgläntans kök återlämnats till socialförvaltningen.

Ekonomi

Antalet serverade portioner har varit högre än de volymer som låg till grund för budget och portionsprissättning för 2026. Avvikelsen avser främst skola och gymnasium och förklaras av en högre elevnärvaro än vad som antagits i de prognoser som lämnats till bolaget. Den ökade volymen har medfört att intäkterna överstiger budget med cirka 15 procent och har bidragit till ett bättre resultat än budget för perioden.