

Strategisk plan 2026–2028



Piteå kommun

Innehållsförteckning

Piteå kommuns styr- och ledningsprocess	6
Planeringsförutsättningar	11
Kommunfullmäktige, revision och valnämnd	30
Kommunstyrelsen	31
Barn- och utbildningsnämnden	35
Fastighets- och servicenämnden	38
Kultur- och fritidsnämnden	41
Samhällsbyggnadsnämnden	44
Miljö och tillsynsnämnden	47
Socialnämnden	49
Gemensam kost- och servicenämnd	54
Gemensam överförmyndarnämnd	56
Gemensam räddningsnämnd	58
Den kommunala bolagskoncernen	62
Ekonomiska sammanställningar	65
Indikatorer	90
Budgetantaganden	96

STYR- OCH LEDNINGSSYSTEM

Piteå kommuns styr- och ledningsprocess

Styr- och ledningssystem

Kommunfullmäktiges styrande dokument Piteå kommuns styr- och ledningssystem utgör ramen för styrning inom Piteå kommunkoncern och ska vara vägledande för planering, genomförande, uppföljning och förbättring av kommunens samtliga verksamheter. Utgångspunkten är verksamheternas grunduppdrag som formuleras utifrån verksamheternas huvuduppgifter, reglemente, lagar, regler, målgrupper och andra väsentliga förutsättningar samt den kommunala styrningen i form av vision, strategisk plan och styrande dokument. Piteå kommuns styr- och ledningssystem vilar på tre ben; Mål och resultatstyrning, Organisation och regelstyrning samt Tillit och värderingsstyrning. Utifrån dessa tre ben ska varje verksamhet utforma och ansvara för sitt eget grunduppdrag.

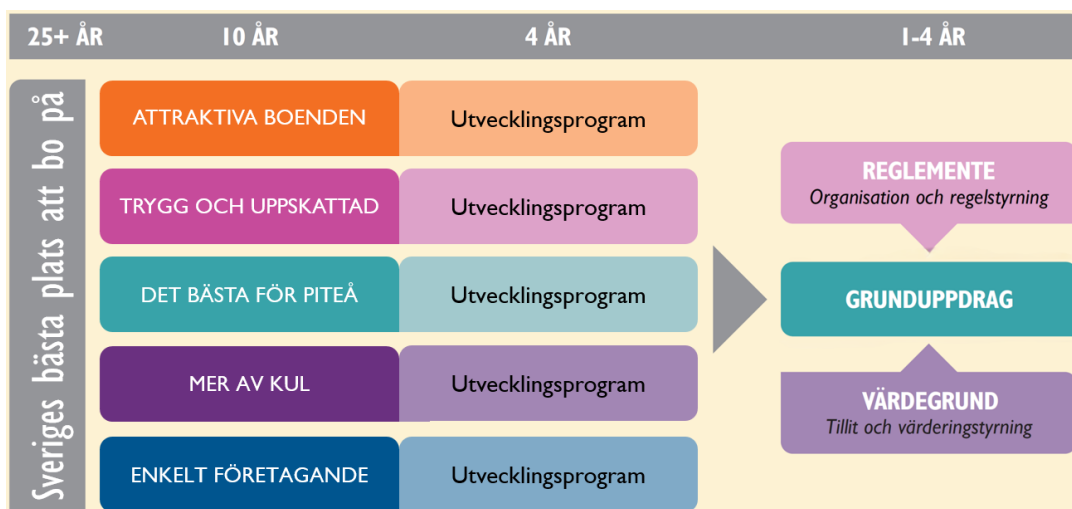


Kommunfullmäktige styr genom Strategisk plan och andra styrande dokument. Strategisk plan utgör också Plan för hållbarhet som bland annat inkluderar plan för folkhälsoarbete, mänskliga rättigheter, barnkonventionen, miljöprogram samt program för alkohol- och drogförebyggande arbete. Översiktsplanen ger vägledning och stöd i beslut om hur mark, vatten och bebyggd miljö ska utvecklas, bevaras och användas.

Vision, strategier och mål

Kommunkoncernens samlade mål

Mål- och resultatstyrningen utgår från Kommunfullmäktiges beslut om Vision 2050. Vision 2050, är, *Piteå - Sveriges bästa plats att bo på*. Den politiska viljan är formulerad med en utförlig visionstext samt beskrivningar av de fem strategierna och en gemensam värdegrund. I Utvecklingsprogram 2025–2027 konkretiseras och fördjupas strategierna med insatsområden. I Strategisk plan beslutas om mål för ekonomi och personal samt indikatorer med målvärden för att kunna mäta progressen. Strategierna och insatsområdena i utvecklingsprogrammet samt mål för ekonomi och personal utgör de mål och riktlinjer som Kommunfullmäktige ska besluta om enligt Kommunallagen.



Alla nämnder och styrelser ska planera verksamheten och dess utveckling med utgångspunkt i strategierna och utvecklingsprogrammet inför processen med strategisk plan och budget. Insatsområden och indikatorer beslutade av

Styr- och ledningssystem

Kommunfullmäktige kan också respektive nämnd/styrelse besluta om i de fall nämnden eller styrelsen önskar uppföljning av dessa. Huvudregeln är att indikatorer beslutade av Kommunfullmäktige inte fördelas till nämnder och styrelser. Undantag är indikatorer inom personal- och ekonomiområdena samt övriga indikatorer som har unika värden per nämnd och styrelse. Nämnder och styrelser kan besluta om egna kompletterande insatsområden och indikatorer (inklusive målvärden) som är relevanta utifrån respektive reglemente eller ägardirektiv.

Strategier och insatsområden

Strategier	Insatsområden
Det bästa för Piteå	Medborgarna i fokus
	Stödjande ledningsstruktur
	Medarbetare som möjliggör
	Ökad och effektiv samverkan
Enkelt att bo attraktivt	Samarbete för ett enkelt samhällsbyggande
	Livet mellan husen
	Genom hållbart samhällsbygge säkras tillväxt i stad och landsbygd
Enkelt att känna sig trygg och uppskattad	Öka beredskapen och stärka tilliten till kommunens förmåga
	Trygghetsskapande samhällsbygge
	Demokrati och mänskliga rättigheter
Enklare att ha mer av kul	Främja fysisk aktivitet och rörelseglädje
	Ökat utbud av kultur- och idrottsevenemang
	Utveckling av mötesplatser och anläggningar
	Kulturdriven samhällsutveckling
Enkelt att vara företagare	Näringslivsvänlig och rättssäker service
	Ökad samsyn genom dialoger med näringslivet
	Serviceorienterat arbetssätt
	Bredd i kompetensförsörjning och utökat näringsliv

Ekonomi och personal

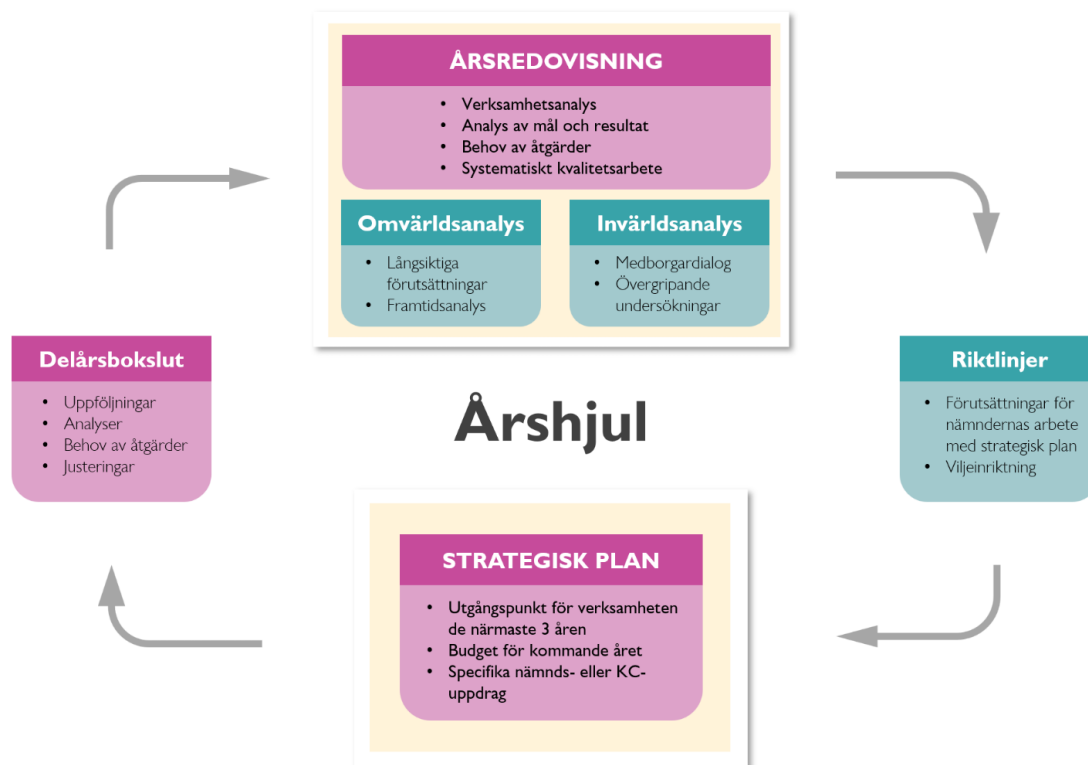
Resurser	Mål
Ekonomi	- Piteå kommuns och de kommunala bolagens finansiella ställning ska vara långsiktigt hållbar (KS och helägda bolag) - Budgetramen ska hållas genom effektiv hushållning av disponibla resurser (alla nämnder)
Personal	- Piteå kommun och de kommunala bolagen ska arbeta aktivt för att vara en attraktiv och jämställd arbetsgivare samt skapa hälsofrämjande arbetsplatser

Måluppfyllelse

Grad av måluppfyllelse bedöms enligt en gemensam skala. En gemensam mall och arbetssätt med målbedömning skapar goda dialoger mellan politiker och tjänstepersoner. Dialog om verksamhetens kvalitet utgör grund för målbedömning, verksamhetsutveckling och medborgardialog.

 Ej bedömt  Ej uppfyllt  Delvis uppfyllt  Uppfyllt i hög grad  Helt uppfyllt

Årshjul ekonomiska aktiviteter



Årsredovisning

Slutliga resultat analyseras och redovisas i årsredovisningen. Bedömning av måluppfyllnad sker enligt fastställd modell.

Riktlinjer

Riktlinjerna är ett politiskt dokument vars huvudsakliga uppgift är att besluta om Kommunfullmäktiges viljeinriktning. I riktlinjerna tydliggörs för nämnder och bolag de utmaningar och uppdrag som finns inför kommande budget och strategisk plan. Resultat och analyser i årsredovisning utgör tillsammans med omvärldsanalys grund för riktlinjer inför kommande års budgetarbete.

Strategisk plan

Utifrån nämndernas och bolagens planeringsprocess som bedrivs i enlighet med riktlinjerna fastställer Kommunfullmäktige budget för det kommande året samt strategisk plan för den kommande treårsperioden. Strategisk plan för kommunen utgör tillika kommunens övergripande internkontrollplan gällande måluppfyllelse.

Månads- och delårsbokslut

En gemensam väl fungerande process där månadsbokslut (kommunen), delårsbokslut per april (bolagen) och delårsbokslut per augusti (kommun och kommunkoncern) har fokus på årsprognos och signalerar eventuella avvikelser och/eller förändringar. Vid större eller kraftigare avvikelser/förändringar som kan komma att påverka årsresultatet negativt, ska förvaltningen omgående upprätta en åtgärdsplan, som ska tillställas nämnden för beslut vid nästkommande nämndsmöte.

God ekonomisk hushållning

För att säkra en hållbar ekonomi krävs ändamålsenliga och kostnadseffektiva verksamheter, hushållning med tillgängliga ekonomiska och personella resurser samt en framförhållning i ekonomin. Piteå kommuns arbete med God ekonomisk hushållning utifrån ett verksamhetsmässigt och finansiellt perspektiv regleras i sin helhet i Kommunfullmäktiges Riktlinjer för god ekonomisk hushållning, resultatutjämningsreserv och reservfond.

Med årsredovisning och revisorernas utlåtande i revisionsberättelsen som grund beslutar Kommunfullmäktige om ansvarsfrihet och God ekonomisk hushållning. Underlag för beslut byggs utifrån en samlad bild av kommunens strategier, mål och indikatorer. Piteå kommun gör en samlad bedömning av måluppfyllelse för strategier och mål innefattande verksamhet, personal och ekonomi. Bedömningen utgör grunden för God ekonomisk hushållning, som enligt lagen ska bedömas i varje kommun.

Vid en utvärdering av god ekonomisk hushållning ska utfallet avseende finansiella och verksamhetsmässiga mål vägas samman. En samlad bedömning av måluppfyllelse inom de strategier som Kommunfullmäktige beslutat skall också tas med i bedömningen av god ekonomisk hushållning.

Bedömning av god ekonomisk hushållning i delårsrapport utgår från årsprognosen medan bedömning i årsredovisning utgår från faktiskt årsutfall. Bedömningen sker på flera nivåer vid delårsboksut och årsboksut, på nämndsnivå samt på kommunövergripande nivå i förvaltningsberättelsen.

Kommunens nämnder och styrelse gör en bedömning om årsprognos i delårsrapport respektive årsutfall i årsredovisning är förenliga med beslutade mål/strategier, om verksamheten har bedrivits med god ekonomisk hushållning samt om den interna kontrollen har varit tillräcklig. Bedömningen görs ur ett finansiellt och verksamhetsmässigt perspektiv i enlighet med kommunens styr- och ledningssystem.

Kommunala bolagsstyrelser gör bedömning om årsutfallet finansiellt och verksamhetsmässigt (tillämpliga delar av kommunens styr- och ledningssystem) i delårsrapport och årsredovisning är förenliga med beslutade mål/strategier.

Analys sker utifrån fastställda mål/strategier för att undvika att enskilda indikatorer får allt för stor vikt. Grunden i analysen utgår från redovisade resultat och dialog kring måluppfyllelse. Analysen ska handla om helheten för målet/strategin inte om detaljer. Indikatorerna ska stödja en kvalitativ bedömning, men kan aldrig utgöra det enda underlaget för bedömning av måluppfyllelse. Jämförelser med andra kommuner ger möjligheter att förhålla sig till de egna resultaten.

Grund för analysen är:

- Resultat i form av indikatorer, undersökningar, utvärderingar och andra icke mätbara värden
- Satsningar och pågående åtgärder för att bibehålla eller öka graden av måluppfyllelse

Indikatorer kopplade mot strategier, ekonomi och personal ska redovisas i månadsrapport, delårsrapport samt årsredovisning. En komplett redovisning av indikatorer sker i årsredovisningen. I delårsrapport och månadsrapport redovisas endast indikatorer som är baserade på månadsdata. För respektive nyckeltal redovisas inrapporterade värden för den senaste tillgängliga perioden. För individbaserat nyckeltal redovisas uppgifter fördelat på kvinnor och män.

Med årsredovisning och revisorernas utlåtande i revisionsberättelsen som grund beslutar Kommunfullmäktige om ansvarsfrihet och God ekonomisk hushållning.

PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR

Omvärldsanalys

Framtidsanalys

För att identifiera de viktigaste trenderna och förändringarna i omvärlden genomförde kommunen en workshop i januari 2025. Ordföranden för kommunens nämnder och bolag samt förvaltningschefer och VD:ar samlades för att diskutera framtida utmaningar och möjligheter. Fokus låg på frågan: "Vilka trender i omvärlden kommer att ha störst påverkan på kustkommuner i norra Sverige fram till 2035?" Denna analys ger en grund till den strategiska planen och bidrar till en långsiktig och välgrundad styrning.

Kompetensförsörjning och demografisk förändring

Piteå kommun står inför en framtid där kompetensförsörjning och demografiska förändringar blir avgörande faktorer för den långsiktiga samhällsutvecklingen. Med en krympande arbetsför befolkning och ett minskande barnafödande ställs kommunen inför utmaningen att både säkerställa en hållbar arbetsmarknad och möta de ökande behoven inom äldreomsorgen och välfärdssektorn i stort. Den demografiska förändringen skapar behov av innovation, modernisering och en mer inkluderande arbetsmarknad.

En av de största utmaningarna är kompetensbristen inom centrala yrken såsom vård, omsorg och teknikorienterade sektorer. Behovet av undersköterskor, tekniker och yrkesverksamma inom grön industri ökar, vilket kräver ett närmare samarbete mellan kommun, näringsliv och utbildningsinstitutioner. Genom att anpassa utbildningsutbudet, stärka yrkesutbildningar och satsa på livslångt lärande kan kommuner arbeta för att minska kompetensgapet. Särskilt viktigt blir det att utveckla strategier för att locka och behålla unga invånare samt att integrera nyanlända på arbetsmarknaden.

Den åldrande befolkningen innebär också att trycket på välfärdssystemet ökar. För att hantera detta krävs en omställning av äldreomsorgen, med fokus på förebyggande hälsovård, digitala lösningar och nya boendeformer. Teknologi kan spela en avgörande roll genom exempelvis AI-baserade vårdssystem och sensorteknik som möjliggör ett tryggare och mer självständigt liv för äldre. Samtidigt behöver kommunen arbeta för att säkerställa att digitala lösningar inte leder till digitalt utanförskap, särskilt för äldre och grupper med lägre digital kompetens.

För att långsiktigt hantera den demografiska utvecklingen behöver Piteå kommun även stärka sin attraktionskraft som en plats att bo och verka på. Det handlar om att skapa en god livsmiljö genom högkvalitativ utbildning, tillgång till bostäder och ett dynamiskt kulturliv. Vidare behöver arbetsmarknaden göras mer flexibel genom att möjliggöra distansarbete och moderna arbetsmodeller, vilket kan bidra till att fler väljer att bosätta sig i kommunen trots att deras arbetsgivare finns på andra platser.

Samtidigt som dessa förändringar utgör utmaningar ger de också möjligheter att skapa en mer resiliert och innovativ kommun. Genom strategiska investeringar i utbildning, digitalisering och social inkludering kan Piteå utveckla en hållbar och dynamisk arbetsmarknad som möter framtidens krav. Genom att ta tillvara på den åldrande befolkningens resurser, stärka generationsöverskridande samverkan och integrera ny arbetskraft kan kommunen skapa en framtid där både ekonomisk och social hållbarhet står i centrum.

Trygghet, social sammanhållning och livskvalitet

Piteå kommun står inför en framtid där trygghet, social sammanhållning och livskvalitet blir allt viktigare för samhällsutvecklingen. Trots att Piteå är en relativt homogen kommun med små sociala skillnader, växer utmaningarna kopplade till social polarisering och misstro gentemot samhällsinstitutioner. Samtidigt skapas möjligheter att genom strategiska insatser stärka gemenskapen, öka tryggheten och förbättra livskvaliteten för invånarna.

Social isolering och psykisk ohälsa utgör ökade utmaningar i kommunen. Fler sociala mötesplatser och aktiviteter som främjar integration och sammanhållning är sätt att motverka detta. Kultur- och fritidsverksamheter, utveckling av grönområden samt inkluderande stadsplanering kan bidra till att stärka de sociala banden mellan invånarna. Satsningar på ett levande föreningsliv och lokala initiativ kan ytterligare skapa en känsla av delaktighet och gemenskap.

Ett annat centralt område är tryggheten i det offentliga rummet. Genom identifiering och åtgärdande av otrygga miljöer i form av investeringar i belysning, ökad närvaro av trygghetsskapande aktörer och smarta tekniska lösningar kan kommunen förebygga brott och otrygghet.

För äldre invånare är trygghet i hemmet och tillgången till välfärdstjänster avgörande. Digitala lösningar som sensorer och trygghetslarm möjliggör ökad självständighet, samtidigt som sociala insatser behövs för att minska ensamhet och isolering. Kommunen kan arbeta proaktivt med att utveckla anpassade boendeformer och tjänster som gör det möjligt för äldre att bo kvar hemma längre med bibehållen livskvalitet.

För att långsiktigt stärka sammanhållningen och öka livskvaliteten krävs insatser på flera nivåer. Utbildningsinsatser för att minska klyftor mellan olika samhällsgrupper, investeringar i folkhälsa och välfärd samt ett inkluderande samhällsbyggande blir viktiga delar av framtidens strategi. Att säkerställa att digitalisering och nya teknologier

Planeringsförutsättningar

används för att stärka snarare än att splittra samhället är också en avgörande fråga.

Genom att kombinera trygghetsskapande åtgärder med strategier för social sammanhållning och ökad livskvalitet kan Piteå skapa en framtid där invånarna känner sig trygga, delaktiga och har tillgång till en hög livskvalitet.

Accelererande teknologisk utveckling och digital transformation

Den accelererande teknologiska utvecklingen och digitala transformationen kommer att ha stor betydelse för Piteå kommun för en lång tid framöver. Digitalisering och teknologiska framsteg är redan en del av vardagen, men deras inflytande växer snabbt inom alla samhällsområden. Ett ökat behov av tillgång till digitala tjänster och kommunikationskanaler driver på utvecklingen, samtidigt som automatisering och AI förändrar arbetsmarknadens struktur.

För Piteå innebär denna utveckling att kommunen måste satsa på att bygga en robust digital infrastruktur. Detta är avgörande för att möjliggöra snabb kommunikation, effektiv offentlig service och ökad tillgänglighet för medborgarna. Piteå har redan ett väl utbyggt bredbandsnät, även om det behöver kompletteras framför allt i glesbygdsområden. Investeringar i bredband och IT-lösningar kommer att bli centrala för att stödja denna omvandling.

Teknologins framsteg innebär också stora förändringar för arbetsmarknaden i Piteå. Medan vissa traditionella jobb riskerar att försvinna på grund av automation, skapas samtidigt nya möjligheter inom IT, programmering och andra teknikorienterade sektorer. För att möta dessa förändringar behöver kommunen samarbeta med utbildningsaktörer och näringsliv för att utveckla kompetensprogram som rustar invånare för framtidens arbetsmarknad.

Automatisering och AI har stor potential att effektivisera kommunens interna processer och tjänster. Automatiserade system kan underlätta hanteringen av ärenden, vilket frigör tid för personalen att fokusera på direkt stöd till invånare.

Genom att använda teknologin på rätt sätt kan resurser omfördelas till andra viktiga områden, som utbildning och omsorg. Detta kräver dock att kommunen tar itu med utmaningar som digitalt utanförskap, så att alla invånare kan dra nytta av den teknologiska utvecklingen.

En ytterligare aspekt är teknologins inverkan på demokrati och samhällsstyrning. Digitala plattformar erbjuder nya möjligheter för medborgardialog och transparens, men de medför också risker som spridning av desinformation och minskat förtroende för offentliga institutioner. För Piteå kommun är det viktigt att hantera dessa aspekter genom att implementera strategier som stärker förtroendet och ökar medborgarnas engagemang.

Arbetslivskriminalitet och välfärdsbrottslighet ett växande samhällshot

Arbetslivskriminalitet innebär systematiskt fusk, regelöverträdelser och brottslighet inom arbetslivet, till exempel kring arbetsmiljö, skatter och anställningsvillkor. Det drabbar arbetstagare som utnyttjas under osäkra och farliga förhållanden och snedvrider konkurrensen när oseriösa aktörer pressar ut seriösa företag. Konsekvenserna är omfattande: skattemedel uteblir, arbetsmiljön försämras och tilliten till arbetsmarknadens spelregler undergrävs.

Bekämpningen av arbetslivskriminalitet kräver samverkan mellan myndigheter, arbetsmarknadens parter och kommuner. Insatser behövs inom allt från kontroll och tillsyn till utbildning och informationsdelning.

Välfärdsbrottslighet definieras av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) som när en aktör – företag, förening eller privatperson – otillbörligen utnyttjar kommuners och regioners välfärdssystem för egen vinning. Brottsligheten innebär att offentliga resurser försvinner till verksamheter som inte har rätt till dessa, vilket i stor utsträckning stärker den kriminella ekonomin och finansierar annan brottslighet. Det undergräver tilliten till välfärdssystemen och i förlängningen till demokratin.

Undersökningar visar att denna brottslighet ökar, blir mer strukturerad och systemhotande, och drabbar kommuner, regioner och statliga myndigheter. Därför behöver kommuner arbeta aktivt och förebyggande med tydliga processer för att upptäcka och hantera välfärdsbrott."

Makroekonomisk utblick

Global ekonomi

Efter att Donald Trump svurit presidenteden i USA så har året så här långt präglats av stor turbulens på finansmarknaden och tilltagande geopolitisk oro. Uttalanden om att dra tillbaka amerikanska trupper från Europa samt anklagelserna mot Ukraina skapa stor oro om bland annat NATO:s framtid och europeisk säkerhetspolitik.

På Liberation Day i april presenterade Trump sin tullplan mot stora delar av världen. Tullarna ska dels finansiera skattesänkningar och betala av offentlig skuld och dels minska USA:s stora handelsunderskott som Trump anser beror på orättvisa handelshinder. Berörda länder presenterade snabbt besked om motsvarande åtgärder.

Hög grad av osäkerhet speglade aktiemarknaden under mars och april med kraftig börsnedgång som följd. Den globala ekonomin som helhet drabbas av osäkerhet vilket påverkar efterfrågan negativt och högre tullar påverkar utbudet negativt. Det finns en uppenbar risk att införandet av tullar kommer sänka global BNP, medan effekterna på

Planeringsförutsättningar

inflation och räntor är mer osäkra. Den stora osäkerheten riskerar leda till att företag och hushåll som avvaktar med investeringar och konsumtion, samt försämrade finansiella villkor när finansinstitut och marknad begränsar tillgången på kapital. De negativa effekterna av osäkerhet och finansiella förhållanden kommer sannolikt att vara större än de direkta effekterna av tullarna. Effekterna kommer att märkas i hela den globala ekonomin men USA kommer påverkas mer eftersom de är i handelskonflikt med alla sina handelspartners. Även mindre länder som är beroende av export till USA riskerar att drabbas hårt.

Inflationen i USA riskerar stiga påtagligt. På kort sikt kan USA:s införande av högre tullar öka kostnaderna för amerikanska företag och konsumenter, vilket skapar en delikat avvägning för Fed mellan att stödja den ekonomiska aktiviteten och att skydda inflationsmålet. Trots upprepade uppmaningar från Trump om räntesänkningar så har amerikanska centralbanken Fed valt att ligga kvar på samma styrräntenivå om 4,25 % till 4,50 %.

President Trump meddelade under april att alla tullar förutom mot Kina pausas under 90 dagar och marknaden inledde momentant en återhämtning. Under maj meddelar USA och Kina att båda parter sänker handelstullarna gentemot varandra under de kommande 90 dagarna. Volatila besked från USA skapar stor osäkerhet och försämrad framtidstro hos amerikanska bolag och hushåll. En generell förtroendekris har uppstått bland världens länder gentemot USA med högre räntor och svagare dollar som följd. Finanspolitiken begränsas i många länder av en redan hög skuldsättning vilket lägger större delen av ansvaret på penningpolitiken.

Svensk ekonomi

Till följd av USA:s säkerhetspolitiska agerande så har säkerhetsläget i Sverige och Europa försämrats och det kommer sannolikt att bestå under en lång tid framöver. Sveriges militära och civila försvar rustas för att möta kraven och förväntningarna från NATO samt behoven av stärkt nationell säkerhet. Totalförsvaret behöver stärkas för att ha förmåga att försvara Sverige mot väpnat angrepp och värna vår säkerhet, frihet, självständighet och handlingsfrihet. Kommuner och regioners förmåga att bedriva sin verksamhet i händelse av kris, höjd beredskap eller krig är av yttersta vikt för samhället och ett omfattande arbete pågår för att säkerställa det.

Det eskalerande handelskriget fördröjer den ekonomiska återhämtningen i Sverige. Riksbanken har uttalat att det är ännu för tidigt att bedöma exakta effekterna på konjunkturen och inflationen. KPIF-inflationen har blivit högre än väntat och bedöms ligga kvar mellan 2 och 3 procent resten av året. Riksbanksdirektionen har i maj beslutat att lämna styrräntan oförändrad på 2,25 procent. Riksbankschefen bedömer att Sverige har ett förhållandevis gott utgångsläge och att svenska företag tidigare har visat stor flexibilitet att anpassa sig till yttre påfrestningar. Samtidigt kan osäkerheten kring tullarna verka hämmande för konsumtionen och investeringarna. Trots den stora osäkerheten ligger den svenska kronan på en stabil nivå och har under våren stärkts i jämförelse med USD och Euro.

Till följd av den långsamma återhämtningen i ekonomin så har allt fler företag tvingas minska personalstyrkan och antalet sysselsatta har fallit. När sysselsättningen minskar och arbetslösheten ökar, så hålls även hushållens inkomster och konsumtionsvilja tillbaka. Det får direkt genomslag på återhämtningstakten för svensk ekonomi som bedöms bli fördröjd till 2026.

SCB:s befolkningsframskrivning fram till 2040 visar på en långsammare befolkningsökning kommande år jämfört med tidigare framskrivningar. Främsta orsakerna är lägre barnafödande och striktare regler för invandring. Befolkningsstrukturen förändras framöver, där antalet personer 80+ år ökar med nära 50 procent samtidigt som personer i arbetsför ålder samt barn och unga ökar mycket marginellt. Kommande års sysselsättningsökning kommer vara lägre än personalbehoven inom både offentlig och privat sektor. Om kompetensen hos tillgänglig arbetskraft inte motsvarar den kompetens som arbetsgivare är i behov av så medför det utmaningar och kamp om adekvat arbetskraft. För att klara kompetensförsörjningen över tid krävs långsiktiga strukturella åtgärder, helhetssyn och samarbete mellan stat, arbetsgivare och fackliga organisationer.

Framdrift i den gröna industriella omställningen i norra Sverige är avgörande för att säkra fortsatt konkurrenskraft för svensk industri. Med de nya stora etableringarna så ökar dock risken för arbetskraftsbrist inom både näringsliv och inom offentlig sektor i norra Sverige. Arbetslösheten i Norr- och Västerbotten ligger på rekordlåga nivåer och i övriga landet på relativt höga nivåer. Det är därför önskvärt att arbetsmarknadsåtgärder införs i syfte att balansera utbud och efterfrågan inom nationen. Kommunerna i norr tar stora ekonomiska risker för att möta etableringarna och efterfrågar ett ökat statligt ansvarstagande för omvandlingen. Frågan har ställts på sin spets i samband med Northvolts konkurs. Det är viktigt för regionens utveckling att elpriset fortsatt ligger på en lägre nivå än övriga Sverige och Europa, att el- och råvarutillgången tryggas samt att rätt och tillräckliga kompetenser finns att tillgå.

Sveriges kommuner och regioner

Hotet om globalt tullkrig riskerar att bromsa den globala handeln. För svensk del handlar det om att exporten dämpas, BNP-tillväxten blir svagare, och arbetsmarknaden försvagas. Den rådande lågkonjunkturen ser ut att bli både djupare och mer utdragen. Det innebär att skatteunderlaget, som till stor del drivs av löneutveckling och sysselsättning, växer långsammare än vad som tidigare beräknats. SKR bedömer skatteunderlagstillväxten för helåret till 3,7 procent. Det är lägre än den historiska genomsnittliga ökningen på 4,2 procent per år under den föregående

tioårsperioden 2014–2023.

Pensionskostnaderna för kommunsektorn ökade kraftigt till följd av den höga inflationen 2023–2024. Nu när inflationsökningstakten bromsat in så minskar också pensionskostnaderna, vilket ger en positiv inverkan på kommuners och regioners resultat för 2025 och framåt.

Befolkningstillväxtens inbromsning de kommande tio åren leder till stora omfördelningsbehov inom kommunal sektor. De flesta kommuner och regioner har haft en befolkningstillväxt under en följd av år och som historiskt har lett till ökande skatteintäkter. Prognosen för den demografiska utvecklingen visar på färre barn och unga samt allt fler äldre och det medför behov av omfördelning av resurser från förskola och skola till äldreomsorg. En klart lägre befolkningstillväxt kommer att sätta sin prägel på sektorn kommande år, där också investeringsplaneringen ändrar karaktär från expansion till reinvesteringar och omstruktureringar.

Den parlamentariska utredningen av utjämningssystemet för kommuner och regioner föreslår justeringar inom de tre delsystemen; inkomstutjämningen, kostnadsutjämningen och LSS-utjämningen. Enligt kommittén innebär förslaget att utjämningssystemet blir mer rättvisande men det innebär inte att systemet blir enklare att förstå. Ett fåtal riktade statsbidrag föreslås övergå till generella statsbidrag. Kommittén föreslår även att regelverk för riktade statsbidrag bör fastställas i syfte att minimera de negativa effekter riktade statsbidrag ger i statens styrning av kommunal sektor. Regeringen har ännu inte tagit ställning till förslaget.

Den gröna samhällsomvandlingen och industrialiseringen har de senaste åren satt sin prägel på norra Sverige. Berörda kommuner satsar mer än 100 miljarder kronor för att skapa erforderliga förutsättningar för omställningen, samtidigt som den statliga infrastrukturen har stora brister. Staten är den del av offentlig sektor som får störst skatteintäkter från de nya industrierna. Det sker i form av statlig löneskatt, momsintäkter och bolagsskatter som alla tillfaller staten. Kommunerna får inga intäkter om inflyttning uteblir. Lyckas kommunerna få befolkningstillväxt så motsvarar de ökade skatteintäkterna i stort sett de ökade kommunala kostnader tillkommer för nya invånare. För de kommuner som nu genomför stora investeringar i syfte att skapa förutsättningar för nya arbetstillfällen och grön omställning, vore det rimligt med en modell där stat och kommun kunde dela på de inkomster som staten får, alternativt borde staten och berörda kommuner ha någon typ av riskdelning.

Källor: Konjunkturinstitutet, Handelsbanken, Nordea, Swedbank, SKR, Riksbanken

Piteå kommuns planeringsförutsättningar

Personal

Piteå kommun står inför betydande samhällsförändringar. En växande andel äldre, färre personer i arbetsför ålder och ökade förväntningar från medborgare påverkar hela välfärdsuppdraget. Samtidigt ger teknologiska framsteg, digitalisering och nya arbetssätt möjligheter till utveckling och effektivisering.

Kompetensförsörjning är en avgörande fråga. Behovet av undersköterskor, tekniker och kompetens inom grön industri ökar, medan tillgången till arbetskraft minskar. För att möta detta krävs förstärkta yrkesutbildningar, satsningar på livslångt lärande och en mer inkluderande arbetsmarknad där unga och nyanlända ges bättre förutsättningar. Samtidigt måste kommunen stärka sin attraktionskraft som plats att leva och arbeta på – med goda livsvillkor, bostäder, utbildning och möjligheter till distansarbete.

Den demografiska utvecklingen skapar också behov av att omfördela resurser. Äldreomsorgen står inför ökade krav medan vissa andra verksamheter, som barnomsorgen, kan minska i omfattning. Det ställer krav på helhetstänk, prioritering och horisontella lösningar i styrning och organisering. Digitalisering och AI kan effektivisera verksamheterna, men kräver kompetensutveckling och ett aktivt arbete för att motverka digitalt utanförskap.

Kommunens roll förändras – från att i huvudsak vara utförare till att bli garant för kvaliteten i samverkan med andra aktörer i samhället. Det kräver ökad medborgardialog, stärkt förtroende och ett aktivt arbete med trygghet, informationssäkerhet och motståndskraft mot desinformation.

I detta föränderliga landskap blir ledarskapet avgörande. Chefer ska kunna leda i förändring, bygga starka team och skapa förutsättningar för utveckling, snarare än att själva stå för "görandet". De behöver kunna se helheten, fatta välgrundade beslut, kommunicera tydligt och skapa motivation. För att klara detta krävs tillit, mandat och minskad administrativ börda. Kompetenser som strategisk analysförmåga, digital förståelse, ekonomisk balans, demokratisk insikt och personlig resiliens blir allt viktigare.

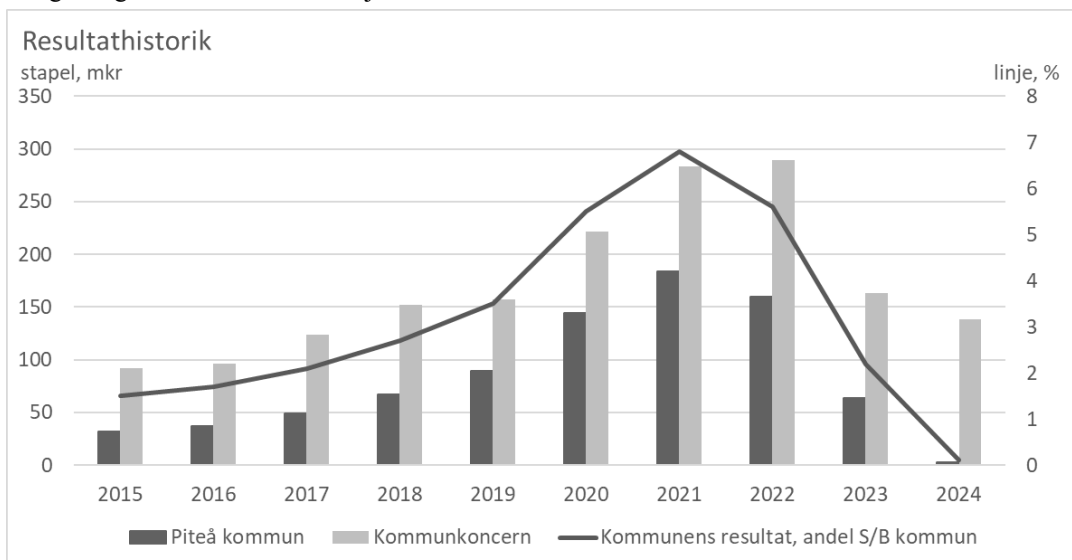
Kompetensförsörjningen är Piteå kommuns största utmaning. För att möta den krävs ett målmedvetet arbete med att attrahera, behålla och utveckla medarbetare i en konkurrensutsatt arbetsmarknad. Fokus ligger på att vara en attraktiv arbetsgivare med trygga anställningar, god arbetsmiljö, konkurrenskraftiga villkor och ett hållbart arbetsliv. Att behålla medarbetare är lika viktigt som att rekrytera.

Ekonomi

Ekonomisk analys Piteå kommun

Ekonomisk bakgrund

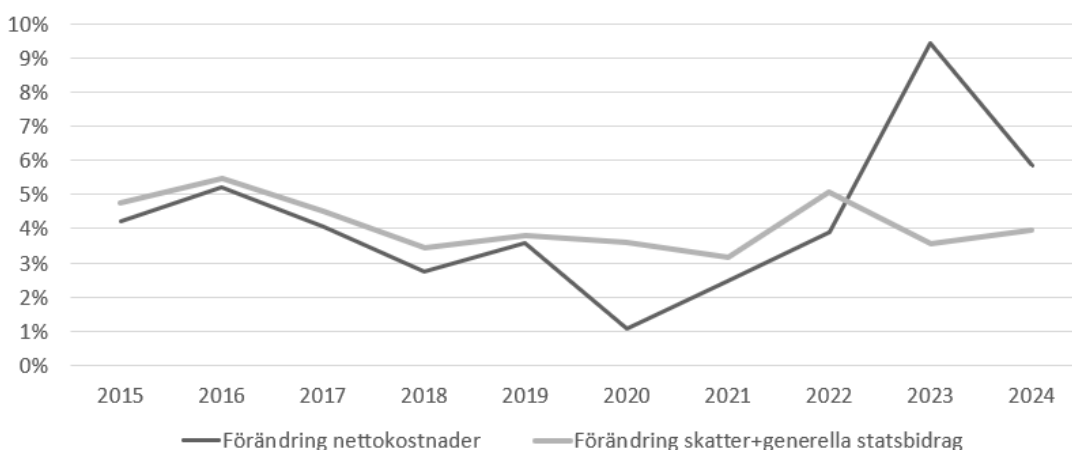
Resultatutvecklingen den senaste femårsperioden har påverkats av flera års pandemieffekter. Kommunen har under åren 2020–2022 åren redovisat resultat kraftigt överstigande målvärdet minst 2% resultat av skatter och generella statsbidrag, vilket främst förklarades av omfattande pandemirelaterade statsbidrag. För 2023 motsvarade resultatet 2,2 %. För 2024 visar resultatet 0,1 % av skatter och generella statsbidrag. Tillräckliga resultatnivåer är av stor betydelse för långsiktig finansiell stabilitet särskilt i tider då stora investeringar kommer att krävas för att möta morgondagens behov av välfärdstjänster.



Såväl skatteintäkterna som nettokostnaderna ökade under 2024. Nettokostnadsökningen minskade 2024 tack vare att inflationen mattades av under året. År 2023 var nettokostnadsökningen 9,5 % och det är den högsta nettokostnadsökningstakten ett enskilt år de senaste tio åren. År 2024 blev ökningen strax under 6 %, vilket närmade sig mer normala nivåer. Skatteintäkterna har under 2024 ökat med 43 mkr eller +1,8%, denna svaga ökning berodde i hög grad på en ytterst svag ökning av antalet arbetade timmar mellan 2023 och 2024.

Sedan 2016 har omfördelning av budget genomförts genom sparbetning på 43 mkr och ökade driftsramar med 196 mkr.

Årlig förändring nettokostnader och skatteintäkter



Resultatprognos 2025

För perioden januari - april 2025 redovisar kommunen resultat om 2,0 mkr (-38,9), vilket motsvarar 0,2 % av skatter och generella statsbidrag.

Styrelse och nämnder redovisar sammantaget per april överskott mot budget med 26,4 mkr (18,9 mkr samma period föregående år). Förändringen av utfallet jämfört mot samma period föregående år beror främst på Socialnämnden som till största del är kopplat till starkt driftbudget 2025, driftsmedel som ej kommer att användas fullt ut under innevarande

Planeringsförutsättningar

år samt boenden som inte är i full drift. Även Barn- och utbildningsnämnden visar en förbättring, främst beroende på färre elever i fristående förskola samt brist på vikarier.

För helåret 2025 prognostiserar nämnderna underskott om -24,6 mkr (-24,4 mkr helår 2024), varav Samhällsbyggnadsnämnden står för -29,9 mkr kopplat till försenad försäljning mark, Lomtjärn (-21 mkr) samt tomter Pitholmshöjden som förskjuts till 2026.

Inflationstakten har bromsat in och ligger nu på ca 2 %. En förväntan finns om fortsatt volatilitet på marknaden till följd av osäkerhet kring politiska utspel från USA. Med anledning av denna osäkerhetsfaktor kopplat till marknaden så är en nedskrivning av reservfonden genomförd.

Per april redovisar kommunen ett prognostiserat resultat om 44,4 mkr för helåret. Det är 4,4 mkr bättre än årsbudget och förklaras främst av ökade skatteintäkter samt en förskjutning av planerade investeringar vilket innebär minskade kapital- och räntekostnader.

Investeringsprognos 2025

Månadsrapport per april 2025 visar nämnderna en årsprognos för upparbetade investeringar om 407 mkr, vilket motsvarar 71% av beviljad investeringsbudget om 573 mkr. När beviljade medel inte upparbetas enligt plan så genererar det en fördröjningseffekt på såväl finansieringsbehov som färdigställande av projekt samt när i tid kostnader uppkommer. De största pågående projekten är till- och nybyggnation Solanderskolan som planeras vara klart under 2026–2027 samt ny ishall LF som förväntas bli färdigställd 2026.

Finansiell stabilitet

Kommunen har en i grunden stark finansiell ställning med bland annat hög soliditet och ett relativt gott skatteunderlag.

Hela den kommunala organisationen med nämnds- och bolagsverksamheten står inför utmaningar med stora investeringsbehov i fastigheter och infrastruktur under kommande decennier. Kommunen har en skuldvolym på koncernnivå som är relativt hög. Skuldkvoten, skulder i förhållande till tillgångarnas värde är på en relativt sett god nivå, dvs skulderna har i hög grad genererat bestående tillgångar. Den främsta anledningen till hög total skuldsättning är att bolagskoncernen besitter stora anläggningstillgångar i bland annat fastigheter och infrastruktur. Under mer än tio års tid har investeringsvolymen i kommunkoncernen överstigit de nivåer som kan finansieras genom eget årligt positivt kassaflöde från den löpande verksamheten. Starka årliga resultat, upplåning samt avyttring av anläggningstillgångar är några av de finansieringsåtgärder som är möjliga. Under ett antal år har starka resultat i såväl kommun som koncern möjliggjort en hög egenfinansieringsgrad vilket bidragit till att bromsa in skuldtillväxten. Investeringsbehoven kommande tioårsperioden är fortsatt höga och den totala låneskulden i kommunkoncernen kommer att öka.

Likviditeten hanteras koncernövergripande och den samlade betalningsberedskapen har, tack vare bolagskoncernen under perioden varit god. Nyupplåning kommer bli aktuellt under året för att finansiera pågående investeringar.

Kommunens soliditet uppgår per årsbokslut 2024 till 64 % respektive 48 %, exklusive respektive inklusive pensionsåtagandet i ansvarsförbindelsen.

Pensionsförpliktelser

Pensionsskuldsåtagandet för kommunen uppgår vid årsbokslutet 2024 till 1 262 mkr (1 134 mkr), enligt beräkningar från KPA. Pensionsskulden totalt har ökat med 128 mkr under 2024. Ökningen beror framför allt på högre avsättning till förmånsbestämda ålderspensioner men även med anledning av att ansvarsförbindelsen värdesäkrats med prisbasbeloppets förändring som varit högre i förhållande till utbetalningarna.

Pensionsskuldsåtagandet består av en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen för pensioner intjänade före 1998 motsvarande 780 mkr samt en skuld i balansräkningen avseende den förmånsbestämda delen av KAP-KL-avtalet på 482 mkr. Ansvarsförbindelsen utanför balansräkningen samt skulden i balansräkningen finansieras delvis via den av kommunfullmäktige beslutade Reservfonden och delvis med egna resultat. Skulden i balansräkningen har ökat med 124 mkr under 2024 vilket dels beror på att skulden räknats upp med anledning av ett högre prisbasbelopp, dels beror det på ökade volymer i den förmånsbestämda delen. Även ansvarsförbindelsen för de intjänade pensionerna före 1998 har ökat i storlek med anledning av prisbasbeloppets förändring, totalt har ansvarsförbindelsen ökat med 3 mkr under 2024.

Den största delen av dagens intjäning betalas löpande ut till de anställdas egna pensionsförsäkringsval och skuldförs därför inte i kommunen. Under 2024 har 125 mkr betalats ut som pensionspremier. De kommande utbetalningarna av ansvarsförbindelsen kommer att finansieras med medel dels från reservfonden dels från egna resultat.

Även om beslutad budget samt utfall för 2024 låg under det långsiktiga målet om ett resultat om minst 2 % av skatter och generella statsbidrag så har problematiken med pensionsskuldens belastning på den kommunala ekonomin, både resultatmässigt och likviditetsmässigt beaktats.

Reservfondens marknadsvärde uppgick vid 2024 års slut till 522 mkr. Reservfonden är en del av den förväntade finansieringen av pensionsförpliktelserna. Vid en jämförelse mellan totala pensionsförpliktelser och beräknat värde

Planeringsförutsättningar

på Reservfonden, framgår att 737 mkr inklusive marknadsvärdering pensionsförsäkring återlånas till verksamheten, d.v.s. inte täcks av avsatta pensionsmedel. Detta ger en konsolideringsgrad på 43 %.

Resultatutjämningsreserv (RUR) och Resultatreserv (RER)

Resultatutjämningsreserv (RUR) möjliggör att reservera delar av positivt resultat som får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. I tider av tillfälligt minskat skatteunderlag kan disponering av RUR göras för att mildra effekterna i kommunens verksamheter. Avsättning till resultatutjämningsreserven är inte längre tillåten från och med 2024. Resultatutjämningsreserven avvecklas senast 2033. I balanskravsutredningen 2024 disponeras 27 mkr från resultatutjämningsreserven för att täcka upp balanskravet. Efter 2024 års disponering uppgår resultatutjämningsreserven till 248 mkr.

Från och med årsbokslut 2024 är det möjligt för kommunen att reservera medel i resultatreserv (RER). För 2024 har ingen reservation till Resultatreserv beslutats.

Central pott

I Strategisk plan för 2025–2027 finns i plan för 2026 hos Kommunstyrelsen en central pott med medel för löneökningar som fördelas ut till nämnderna så snart de lokala avtalen för 2026 är klara. I den centrala potten finns också budgetmedel avsatta för tillkommande kapitalkostnader till följd av ianspråktaga investeringar.

Internränta

Enligt Riktlinjer för Budget 2026 och Strategisk plan 2026–2028 är internräntan år 2026 fastställd till 2,75 %.

Resultat planperiod

RESULTAT 2026-2028

	42 484 2026	42 611 2027	42 782 2028
Resultat Kommunfullmäktiges beslut	50,6	90,0	
<i>Resultatet i relation till skatter o bidrag</i>	<i>1,53%</i>	<i>2,63%</i>	
<i>Skatter och generella statsbidrag</i>			
Skatteunderlag ny prognos aug	16,1	21,6	
Prel LSS-utjämning ny prognos aug	-0,5	-0,5	
Prel kostnadsutjämning ny prognos aug	-4,7	-4,7	
<i>Summa skatter o statsbidrag</i>	<i>10,9</i>	<i>16,4</i>	
Pensioner ny beräkning augusti	5,0	-2,9	
Resultat efter nyberäkning finansiering augusti	66,5	103,5	
<i>Resultatet i relation till skatter o bidrag,%</i>	<i>2,00%</i>	<i>3,01%</i>	
<i>Skatter och generella statsbidrag</i>			
Skatteunderlag ny prognos okt	8,0	12,4	
Prel LSS-utjämning ny prognos okt	-0,3	-0,3	
Prel kostnadsutjämning ny prognos okt	9,7	2,0	
<i>Summa skatter o statsbidrag</i>	<i>17,4</i>	<i>14,1</i>	
Resultat efter nyberäkning finansiering oktober	83,9	117,5	
<i>Resultatet i relation till skatter o bidrag,%</i>	<i>2,51%</i>	<i>3,40%</i>	
<i>Skatter och generella statsbidrag</i>			
Skatteunderlag ny prognos dec	4,2	2,3	
LSS-utjämning ny prognos dec	0,8	0,8	
Kostnadsutjämning ny prognos dec	-16,7	-8,4	
Kommunal fastighetsskatt SKR prognos	2,2	2,2	
<i>Summa skatter o statsbidrag</i>	<i>-9,5</i>	<i>-3,1</i>	
Pensioner ny beräkning december	19,9	13,2	
Resultat före förslag till anslagsöverföring 2025	94,3	127,7	
<i>Resultatet i relation till skatter o bidrag,%</i>	<i>2,83%</i>	<i>3,70%</i>	
Anslagsöverföring nämnder, engångs	-7,0	-7,0	
Anslagsöverföring nämnder, ram	-3,1	-3,1	
Resultat efter förslag till anslagsöverföring 2025	84,2	117,6	116,8
<i>Resultatet i relation till skatter o bidrag,%</i>	<i>2,53%</i>	<i>3,41%</i>	
Återf tillf drift planeringsarbet Norrbotniabanan	3,0	3,0	3,0
<i>Skatter och generella statsbidrag</i>			
Skatteunderlag ny prognos feb	-7,5	-11,4	-11,7
Prel kostnadsutjämning ny prognos feb	-0,2	0,2	0,3
<i>Summa skatter o statsbidrag</i>	<i>-7,7</i>	<i>-11,2</i>	<i>-11,4</i>
Resultat efter nyberäkning finansiering februari	79,5	109,4	108,4
<i>Resultatet i relation till skatter och bidrag</i>	<i>2,40%</i>	<i>3,18%</i>	<i>3,04%</i>
<i>Skatter och generella statsbidrag</i>			
Skatteunderlag ny prognos apr	-10,6	-10,2	-6,0
Prel LSS-utjämning ny prognos apr	3,6	3,6	3,6
Prel kostnadsutjämning ny prognos apr	21,5	34,9	38,3
<i>Summa skatter o statsbidrag</i>	<i>14,6</i>	<i>28,3</i>	<i>35,9</i>
Justering räntekostnader	8,0	8,0	8,0
Resultat efter nyberäkning finansiering april	102,1	145,7	152,3
<i>Resultatet i relation till skatter och bidrag</i>	<i>3,06%</i>	<i>4,20%</i>	<i>4,23%</i>

Planeringsförutsättningar

Förskjutna investeringar 150 mkr per år

<i>Räntekostnader, lägre upplåning</i>	9,0	11,0	5,0
<i>Kapitalkostnader, lägre avsättning i centrala potten</i>	15,0	10,0	5,0
AFA-nollpremie - ej beslutad	26,0	26,0	26,0
Vindkraftsbidrag - ej beslutad	40,0	40,0	40,0
Utdelning aktier och andelar	3,0	3,0	3,0
Ränteintäkter, likvidförvaltning	3,0	3,0	3,0
Borgensavgifter	1,0	1,0	1,0
Drift tillfälliga pga investeringar	-34,2	-2,9	-2,0
Drift ramökningar pga investeringar	-2,8	-1,0	-1,0
Drift ramökningar, engångs	-27,2	-24,4	-2,1
Drift ramökningar	-98,1	-102,2	-102,2
Lägre befolkningsökning (2026; 0,2%, 2027; 0,3%)	-5,9	-9,2	-10,1

Resultat Kommunfullmäktiges beslut	30,9	99,9	117,9
<i>Resultatet i relation till skatter och bidrag</i>	<i>0,93%</i>	<i>2,89%</i>	<i>3,28%</i>

Balanskravsutredning i budget

Kommunens årsprognos 2025 per april uppgår till +44,4 mkr och klarar kommunallagens balanskrav, det vill säga intäkterna överstiger kostnaderna. I resultatet ingår inte några balanskravsunderskott från tidigare år som ska återföras. Piteå kommun har totalt 248 mkr i Resultatutjämningsreserv (RUR), som kan nyttjas i det fall kommunen inte skulle klara balanskravet enstaka år.

Enligt kommunallagen ska ett negativt resultat, om inte RUR eller RER används, återställas inom tre år utifrån en åtgärdsplan som kommunfullmäktige beslutar om. Det finns en möjlighet för fullmäktige att besluta om att varken RUR ska användas eller reglering ska göras av negativt resultat om synnerliga skäl föreligger. Resultatutjämningsreserven avvecklas från och med 1 januari 2024 men får finnas kvar och nyttjas till utgången av år 2033 enligt nuvarande lagstiftning.

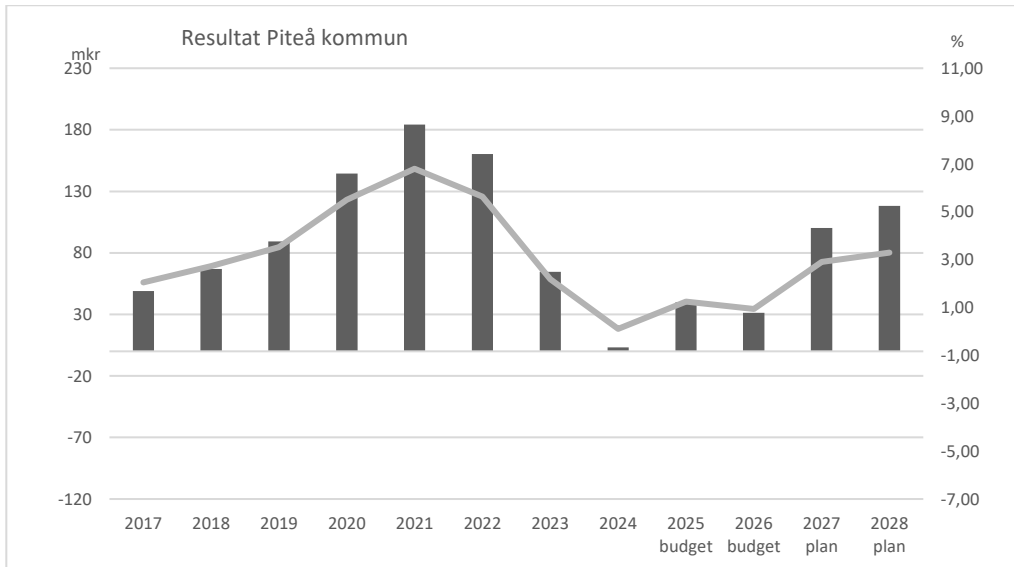
Från och med 1 januari 2024 infördes istället en möjlighet att reservera medel till en Resultatreserv (RER). Resultatreserven får maximalt uppgå till 5 procent av summan av skatteintäkter och generella skattebidrag. En balanskravsutredning presenteras nedan som anger de poster som är aktuella utifrån budgetförutsättningarna.

(tkr)	Budget 2025 efter anslagsöverföring	Prognos helår 2025, månadsrapport april	Budget 2026
Årets resultat	39 997	44 386	30 900
Reducering av samtliga realisationsvinster			
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter			
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter			
Orealiserade förluster i värdepapper			
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper			
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	39 997	44 386	30 900
Reservering till RER			
Disponering från RUR			
Prognostiserat balanskravsresultat	39 997	44 386	30 900

God ekonomisk hushållning - Finansiell analys

Resultatutveckling och finansiella mål på kort sikt

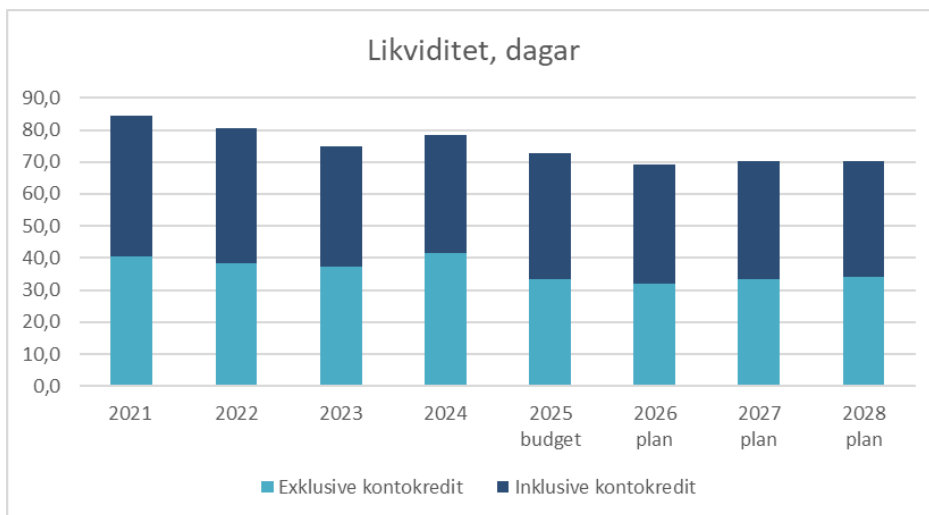
Piteå Kommun har en lång historik av positiva resultat. Resultatet har de senaste fem åren motsvarat 5,5 % (2020), 6,8 % (2021), 5,6 % (2022), 2,2 % (2023) och 0,1 % (2024) av skatter och generella statsbidrag. Beslutad budget för 2025 har en resultatnivå över målvärdet om minst 0,0 % av skatter och generella statsbidrag.



I Riktlinjerna för Budget 2026 och Strategisk plan 2026–2028 beslutades att resultatet ska uppgå till minst 1,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag år 2026. För planperioden ska resultatet därefter stärkas till 2,0 % år 2027 och från 2028 och framåt uppgå till minst 3 % av skatter och generella statsbidrag. Långsiktigt starka resultatnivåer är avgörande för att klara möta de omfattande investeringsbehov kommunen står inför de kommande tio åren.

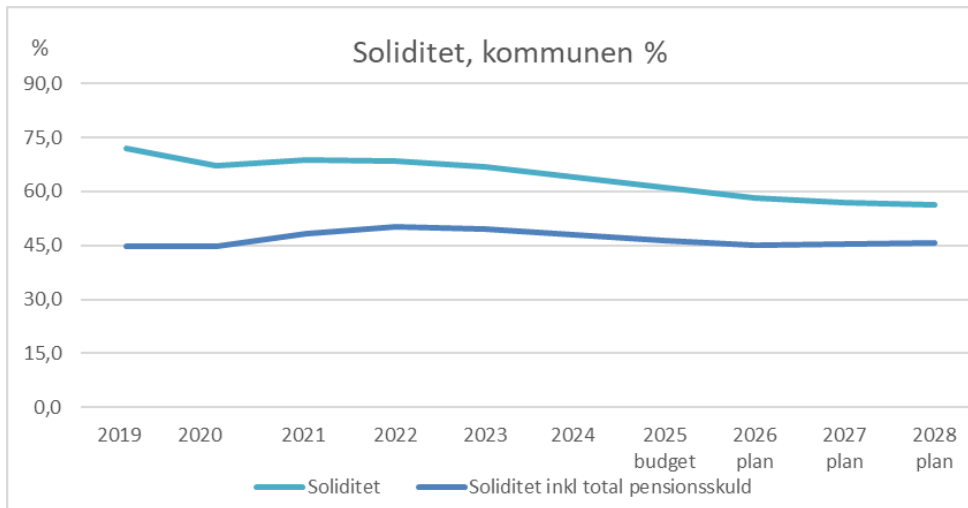
För 2026 uppgår budgeterad resultatnivå till 0,93 % av skatter och generella statsbidrag vilket ligger strax under riktlinjen om minst 1,0 %. För åren 2027–2028 så uppgår budgeterad resultatnivå till 2,9 % respektive 3,3 %.

Likviditet och soliditet



Antalet likviddagar förväntas vara över målvärdet om 30 dagar för hela planperioden utifrån nuvarande nivå på kontokrediter. I grafen ovan är nyupplåning inkluderad i de kommande åren med totalt 819 mkr.

Planeringsförutsättningar



Soliditeten kommer under budgetperioden ligga strax över 45 procent inklusive pensionsåtagandet, vilket uppfyller målvärdet om minst 30 procent, som framgår av kommunen riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Finansiella mål på lång sikt

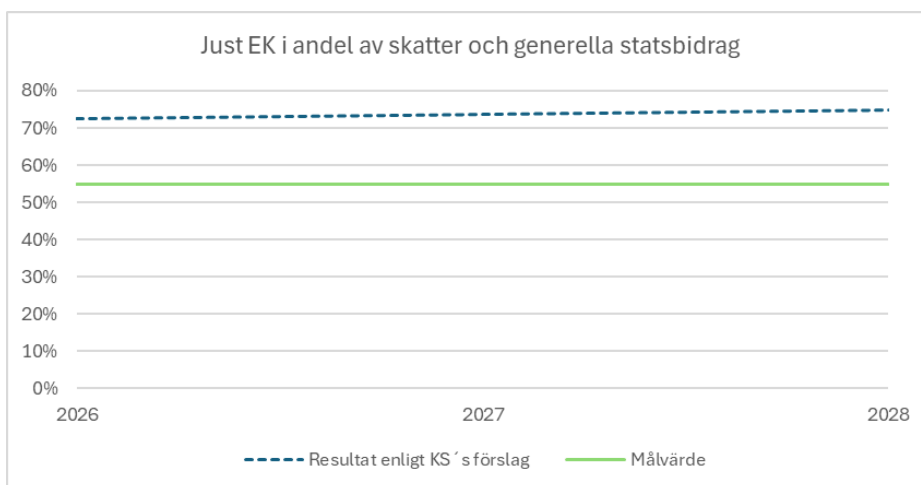
I kommunallagen och i lag om kommunal bokföring och redovisning finns regler för hur kommuner ska sköta sin ekonomiska förvaltning. Där framgår bland annat att kommuner ska ha en god ekonomisk förvaltning och att det i kommunens budget ska anges både de finansiella och verksamhetsmässiga målen som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Grunden i god ekonomisk hushållning är det s k generationsperspektivet, det vill säga att varje generation själv ska bära sina egna kostnader. Det innebär att kommande generationer inte skall behöva betala för det som tidigare generationer förbrukat och att löpande verksamhet inte skall finansieras med lån. Generationsperspektivet är även dubbelriktat, dvs att nuvarande generation inte heller skall behöva betala för framtida förbrukning.

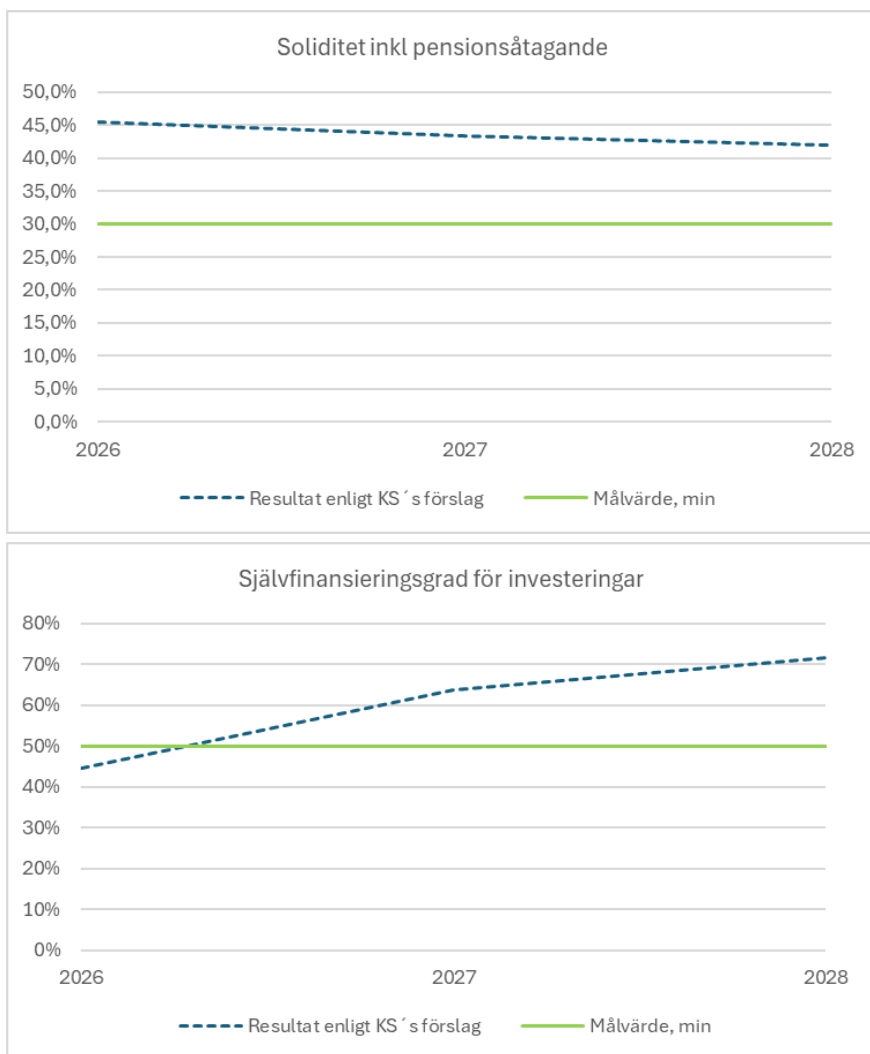
I Riktlinje för god ekonomisk hushållning, resultatutjämningsreserv och reservfond framgår både de verksamhetsmässiga målen samt de finansiella målen på kort och lång sikt. God ekonomisk hushållning utifrån finansiellt perspektiv innebär att hushålla med kommunala resurser i närtid och över längre tid.

För att uppnå god ekonomisk hushållning, ur ett finansiellt långsiktigt perspektiv, ska minst två av följande indikatorers målvärde uppfyllas för planperioden:

- Justerat eget kapital som andel av skatter och generella statsbidrag, 55%
- Soliditet inkl. pensionsåtagande, 30%
- Självfinansieringsgrad för investeringar, 50%



Planeringsförutsättningar



Utifrån riktlinjer och budgeterat resultat uppfyller Piteå kommun målet om god ekonomisk hushållning över tid för alla tre nyckeltal. Självfinansieringsgraden för investeringar uppfyller ej målet 2026 men återhämtar sig med bättre resultatnivåer från och med 2027.

Ekonomiska mål på kort sikt fastslås i Riktlinjer till Budget och Strategisk plan för planperioden och beskrivs i avsnittet resultatutveckling nedan.

Finansiella risker

Koncernens finansiella risker hanteras i enlighet med av fullmäktige beslutad finanspolicy.

Finansieringsrisk minimeras genom en god förfalloprofil på lån. Kommunens medlemskap i Kommuninvest Ekonomiska förening bidrar till att säkerställa en god tillgång till finansiering. En tillräcklig likviditetsbuffert säkerställs bland annat genom målet om 30 dagars betalningsberedskap. Kommunen upprätthåller även löpande kontakt med flera banker och säkrar kortfristiga krediter för att garantera god tillgång till likviditet för kommunkoncernen som helhet.

*Marknadsrisk*er i form av ränterisk hanteras genom en väl diversifierad räntebindning på lånestocken. Enligt gällande dokument ska genomsnittlig räntebindning på skuldportföljen ligga inom 2-6 år. På tillgångssidan hanteras valutarisker genom att placeringar i allt väsentligt är valutasäkrade i svenska kronor.

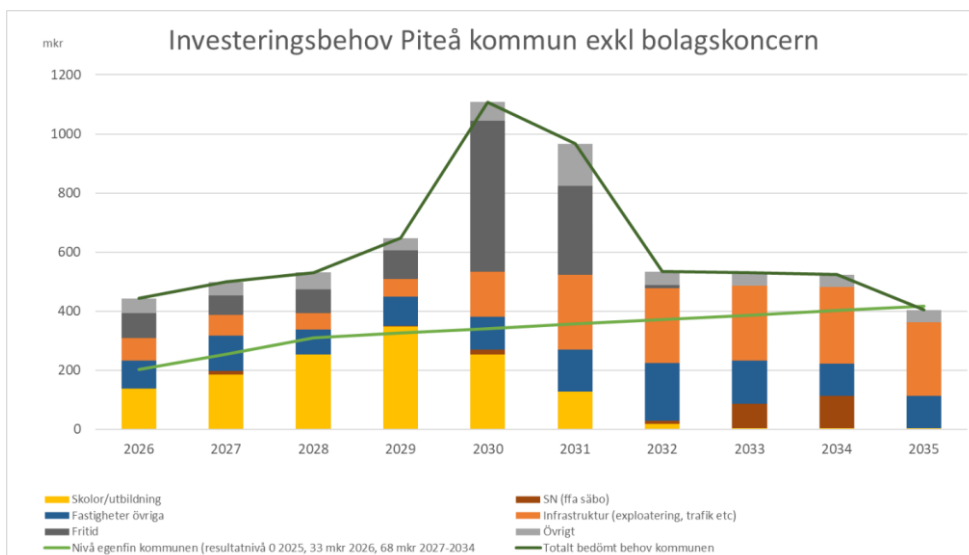
*Kreditrisk*er begränsas genom att finansiella motparter väljs med beaktad kreditrating enligt gällande styrande dokument. Kreditrisker i kundfordringar bedöms till ytterst begränsad. Långfristig upplåning kommer behövas för att möta de omfattande investeringsnivåerna kommande år. Huvudprincipen enligt Kommunfullmäktiges beslut är att Piteå kommun endast ska låna till långsiktigt hållbara investeringar som matchar behov i den gröna omställningen, välfärds- och samhällsutvecklingen.

Investeringsbehov kommande tio åren

Kommunen står fortsatt inför omfattande investeringsbehov kommande år. Behov finns att ta höjd för framtida investeringsprojekt avseende större etableringar, den gröna omställningen och välfärds- och samhällsutvecklingen. Totalt investeringsutrymme, för självfinansierad samt lånefinansierad del, är enligt Riktlinjerna till Budget och Strategisk plan ca 450 mkr per år under planperioden. En betydande självfinansieringsgrad av investeringar är nödvändig över tid, vilket förutsätter stabila och relativt stora årliga positiva överskott på sista raden. Det beslutade långsiktiga ekonomiska målet om resultatnivå på minst 3 % av skatter och generella statsbidrag från 2028 och framåt motsvarar en självfinansiering av investeringar om ca 300 mkr per år. Blir resultatet lägre än målvärdet så sjunker självfinansieringsgraden i motsvarande grad. Alla investeringar överstigande rådande självfinansieringsgrad förutsätter därmed lånefinansiering.

Till följd av den kraftiga effekt inflationen haft på reala skatteunderlaget, stora investeringsbehov och föreslagna men ej beslutade bidrag på regeringsnivå så kommer det vara en stor utmaning att klara målvärdet om 3 % av skatter och generella statsbidrag till år 2028.

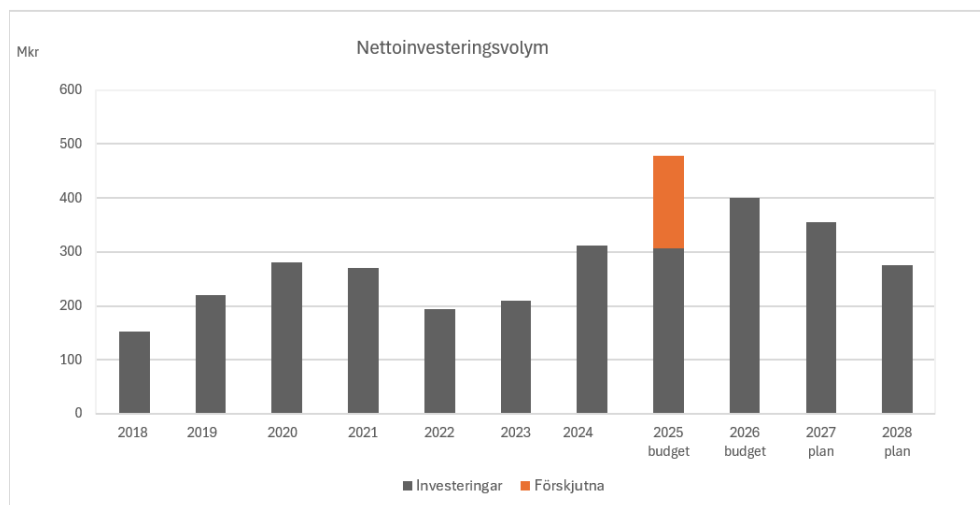
Behovet av investeringar bedöms ligga kvar på riktigt höga nivåer under många år framöver till följd av åldrade anläggningstillgångar och expansionsplanerna för kommunen. Investeringar i nya eller befintliga anläggningar har därför stor påverkan på den kommunala ekonomin över lång tid. För att stärka den långsiktiga ekonomiska planeringen har förvaltningarnas bedömda investeringsbehov inom Piteå kommun exkl bolagskoncernen sammanställts för tidsperioden 2026–2035, se graf nedan.



Investeringsbudget om ca 450 mkr för åren 2026–2028 ligger i linje med angivet investeringsutrymme utifrån Riktlinjerna till Budget och strategisk plan. En hög investeringsnivå innebär ökad belastning på likviditeten. Beslutad investeringsbudget 2025 inklusive anslagsöverföring från 2024 är 572 mkr, helårsprognos per april 2025 visar att endast 407 mkr kommer upparbetas under året.

Planeringsförutsättningar

Inom den kommunala bolagskoncernen bedöms investeringsbehoven de kommande tio åren ligga på motsvarande höga nivåer och ett omfattande upplåningsbehov har aviserats. För att klara önskade investeringsnivåer i framtiden är det av största vikt att optimera låneskulden i kommunkoncernen tillsammans med hög självfinansiering genom goda årliga överskott. Fördelning av låneutrymme inom kommunkoncernen är i behov av revidering för att ge goda planeringsförutsättningar för såväl kommunen som för de kommunala bolagen.



Känslighetsanalys

Tabellen nedan beskriver förenklat hur kommunens resultat skulle påverkas av ett antal olika förändringar.

Händelseförändring	Resultatpåverkan, mkr
Löneförändring med 1 %	-23
Nettokostnadsförändring med 1 %	27
Förändring generella statsbidrag med 1 %	4
Förändrad utdebitering med 1 kr	123
20 heltidstjänster (34 000 kr)	12
Förändrad befolkning med 100 personer (utjämningsystem)	7
Räntekostnad på lånevolym 200 mkr, +-1%	2
Räntekostnad på lånevolym 200 mkr, +-5%	10

Osäkerhetsfaktorer

Skatteunderlag

Kommunal sektor har länge efterfrågat ökad långsiktighet i statliga beslut och styrning med färre riktade statsbidrag och fler generella statsbidrag som värdesäkras över tid. Skatteunderlagsberäkningarna för planperioden har under överskådlig tid aldrig varit så osäkra som nu. Den främsta orsaken är att USA aviserat och infört omfattande tullar med ett handelskrig som följd. Efter införandet av tullar har USA pausat dessa under 90 dagar. De oberäknliga besluten från USAs sida medför oerhört stor osäkerhet om den ekonomiska utvecklingen såväl globalt som för Sverige. Skatteunderlagsprognoserna är baserade på antaganden om bibehållen låg inflation med inbromsande prisutveckling, och stabila räntenivåer och en successiv konjunkturåterhämtning. Utifrån de negativa effekterna på global och nationell ekonomi så bedöms skatteunderlagstillväxten få en mer fördröjd återhämtning 2025 och 2026.

Kommunala utjämningsystemet

En parlamentarisk utredning har ser över samtliga delar av utjämningsystemet för kommuner och regioner, inklusive LSS-utjämnningen för kommuner och har lämnat ett betänkande till Regeringen. För inkomstutjämnningen betonas den länssvisa skattesatsen samt hur systemet påverkar incitament för att stimulera tillväxt inom inkomstutjämnningen. För kostnadsutjämnningen betonas beräkningarna för gles bebyggelse och huruvida systemet tillräckligt kompenserar för socioekonomiska skillnader. Kommittén fick också ett tilläggsuppdrag att föreslå åtgärder för att motverka höga och ökande skattesatser i kommuner och regioner, inklusive åtgärder för att minska risken för negativa bieffekter av inkomstutjämnningen på tillväxten. Utredningen övervägde även om det finns riktade statsbidrag som kan inordnas i det generella statsbidraget. Något besked från Regeringen är ännu inte kommunicerat.

Inflationsutveckling - medföljande ränte-, pris- och löneutveckling

Riksbanken har successivt sänkt styrräntan under 2024 och den ligger nu på 2,25 %. Det råder osäkerhet om hur styrräntan kommer utvecklas framöver utifrån världsläget. Inflationen ligger nära Riksbankens mål på 2 % men kan åter igen ta fart till följd av det pågående handelskriget. De senaste årens höga inflationstakt har medfört att reallönerna urholkats och kommunens reala skatteintäkter sjunkit, en viss återhämtning har skett men än är det en bit kvar till samma nivåer som innan inflationsökningen. När priser och lönekostnader ökar så försvagas den kommunala köpkraften. Högre räntekostnader för befintliga lån som förfaller under planperioden samt för planerad nyupplåning kommer dock att kvarstå över tid. Det finns inga signaler om att räntenivåerna går tillbaka mot nolläge utan kommer troligen ligga kvar över tid på en högre nivå än tidigare. Omfattande nyupplåning krävs för att finansiera de investeringsbehov och satsningar som kommunen står inför den kommande tioårsperioden. Vid ökad upplåning så ger ökade räntekostnader snabbt negativ påverkan på kommunens resultat. Omvärldsläget är ännu osäkert med såväl utvecklingen av Rysslands anfallskrig mot Ukraina som världsekonomin dramatiska utveckling efter presidentvalet i USA. Kommande års utveckling av den ekonomiska tillväxten, inflationen och räntekostnaderna får stor betydelse för hur lång tid det tar för kommunens ekonomi att återhämta sig efter lågkonjunkturen.

Nära vård

Riktade statliga medel om 3,5 mkr är rekviderade för 2025 för Socialnämndens fortsatta arbete med omställningen till Nära vård. En förutsättning för att ta del av medel är att kommun och region lokalt är aktiva i det gemensamma omställningsarbetet och delar handlingsplan. I planen ska det framgå vilka insatser som ska genomföras enligt förordningen och vilka som genomför insatserna. Det finns en stor osäkerhet kring hur Socialnämnden och Piteå kommun framåt kommer att kompenseras för den vård och omsorgsförskjutning som omställningen innebär.

Utskrivningar från Region Norrbotten

Under 2024 genomfördes en granskning av hemsjukvård och processen kring utskrivningsklara patienter från slutenvården. Information om granskningen lyftes till styrelsen för Norrbottens Kommuner i december 2024. Ledamöterna i styrelsen lyfte då bekymret med att beräknat utskrivningsdatum flyttas fram då kommunerna står klara med resurser och det är förbundet med höga kostnader. Av det totala antalet vårdtillfällen i länet ändrade regionen utskrivningsdatum i 61,5 % av vårdtillfällena. Piteå tillhör en av de kommunerna med flest ändringar per vårdtillfälle till en merkostnad om 7,9 mkr år 2024. Ett ökat antal ändringar av utskrivningsdatum från sjukvården leder över tid till ökad osäkerhet och sämre planeringsförutsättningar för Socialtjänsten inför nödvändiga omsorgsinsatser. Det riskerar också leda till ökade kostnader inom Socialtjänsten. De verksamhetsmässiga och ekonomiska effekterna kommande år är svårbedömda.

Flera omfattande statliga utredningar kring svensk förskola och skola

En rad statliga utredningar som kan få stor inverkan på svensk förskola och skola, och kommunernas ansvar som huvudmän för dessa, presenteras just nu för regeringen. Utredningarna innefattar förändringar som Statlig styrning av skolan (SOU 2022:53), En nationell skolpengsnorm (SOU 2023:05) som skulle styra hur mycket resurser varje huvudman/kommun måste lägga på sin skola, Bättre förutsättningar för rektorer inom skolväsendet (U 2024:03) som kan leda till att vi måste organisera skolan i Piteå på annat sätt och anställa fler rektorer, Reglering av lärares och förskollärares undervisningstid (SOU 2025:26) som kan innebära att lärarnas undervisningstid minskas vilket i sin tur leder till att fler lärare måste anställas för att tillgodose elevernas garanterade undervisningstid, Likvärdiga betyg och meritvärden (U 2023:02) som kan leda till att digitala systemförändringar måste åstadkommas då betygssättning kan komma att regleras på nationell nivå, Likvärdig förskola (U 2024:04) som skulle kunna leda till reglering av barngruppers storlek och personaltätheten i förskolan. Utöver dessa uppräknade stora förändringar kommer även undervisningstiden mest troligt att utökas (SOU 2024:94), fler gymnasieprogram att införas (SOU 2024:74) samt fler insatser för brottsförebyggande arbete i skolorna (SOU 2024:17 samt SOU 2024:87) införas. Dessutom utreder man alternativt huvudmannaskap för skolornas elevhälsa (U 2024:01) vilket skulle kunna innebära att delar av elevhälsan flyttas över till primärvård och regionens försorg. Förändringarna kan bli många och flera av utredningarna är dessutom tänkta att träda i kraft 2028 vilket innebär att ett massivt förändringsarbete kan behöva göras under 2026–2027.

Befolkningsutveckling och samhällsplanering

Enligt SCB:s befolkningsframskrivning 2025–2070 beräknas Sveriges folkmängd fram till år 2034 öka med knappt 200 000 till omkring 10,8 miljoner invånare. På kort sikt kan en framskrivning ses som en befolkningsprognos. På längre sikt ska framskrivningen ses som just en framskrivning av befolkningen, om det beteende och de trender som ses nu kan fortsätta i framtiden. Dessutom antas att de regelverk som gäller i dag fortsätter att gälla under hela framskrivningsperioden. Det innebär exempelvis ett antagande om att alla personer med uppehållstillstånd enligt massflyktsdirektivet utvandrar år 2026, då direktivet upphör att gälla och dessa personer inte längre har rätt att vara folkbokförda i Sverige. Detta antagande leder till en högre utvandring än invandring år 2026. Massflyktsdirektivet har förlängts tidigare och det är mycket möjligt att det sker igen.

Planeringsförutsättningar

Framskrivningens befolkningsökning under perioden 2024–2034 förklaras av att det till Sverige invandrar omkring 230 000 fler än som utvandrar och att det föds 26 000 färre än som avlider. Under perioden fram till 2034 beräknas befolkningen i Sverige öka med i genomsnitt 0,18 % per år. Det låga barnafödandet de senaste åren och ett förväntat fortsatt lågt barnafödande de närmast kommande åren medför att antalet barn kommer att minska i framtidens Sverige. Fram till 2034 minskar enligt SCB:s framskrivning antalet barn i förskoleåldern med 5 % och antalet barn i grundskoleåldrarna med 13 %. Födelseöverskottet bedöms vara negativt på nationell nivå under perioden 2026–2041.

Piteå kommuns folkmängd har ökat med i genomsnitt 0,22 % per år de senaste 10 åren. Ökningstakten har fallit de senaste åren och under två av de senaste fem åren har befolkningen minskat. SCB tar även fram befolkningsframskrivningar på läns- och kommunnivå utifrån den nationella framskrivningen. Alla läns framskrivningar kan summeras till Sveriges framskrivning och alla kommuners framskrivningar kan summeras till respektive läns framskrivning. SCB:s modell tar inte lika stor hänsyn till historiska utveckling och lokala förhållanden som etableringar etc. Piteå kommun har i regel haft en mer positiv faktisk befolkningsutveckling än SCB:s befolkningsframskrivning för Piteå. Av denna anledning avropar Piteå kommun med jämna mellanrum egna befolkningsframskrivningar som tar mer hänsyn till Piteå kommuns lokala förhållanden. Inför arbetet med Verksamhetsplan 2024–2026 och årsbudget 2024 arbetades två lokala befolkningsscenarios fram. Ett trendbaserat scenario utifrån en befolkningsframskrivning samt ett scenario med en kraftig ökning av bostadsbyggandet påkallat av en större företagsetablering i kommunen. Det trendbaserade scenariot baseras på de tre senaste årens byggtakt och befolkningsförändringar i kommunen samt nationella antaganden om migration och summerad fruktsamhet. Faktiskt utfall har hittills följt det trendbaserade scenariot väl, klart bättre än det byggbaserade scenariot och SCB:s framskrivning för Piteå kommun. Det byggbaserade scenariot visar dock på att Piteå kommun har flexibilitet, mark och planer i olika stadier att hantera exempelvis en större företagsetablering om det skulle bli aktuellt.

Som en planeringsförutsättning inför Strategisk plan 2026–2028 har en uppdaterad trendbaserad befolkningsframskrivning tagits fram. Den nya framskrivningen visar på en befolkningsminskning med 430 invånare till 2034 med en gradvis tilltagande minskning under perioden. Den genomsnittligt årliga befolkningsförändringen den kommande 10 årsperioden prognosticeras till -0,10 % jämfört med föregående 10-årsperiods +0,22 % i genomsnitt. Födelseunderskottet beräknas till i genomsnitt knappt 160 per år samtidigt som nettoinflyttningen prognosticeras till +116 per år de kommande 10 åren. Den arbetsföra befolkningen bedöms minska med 432 invånare under tioårsperioden, motsvarande minus 2 %. Andelen äldre ökar ned 661 (+6 %) och andelen yngre minskar med 656 (-7%).

Piteå kommun har sedan ett antal år tillbaka mer än dubblat investeringsnivån för att ersätta eller renovera främst fastigheter som tjänat ut. Investeringarna syftar också till en del att möta en expansiv regional utveckling med positiva effekter för Piteå. De i Piteå-mått höga investeringsvolymerna bedöms bestå den kommande tioårsperioden. Utbudet av byggklara tomter kommer öka kraftigt kommande år när kommunens markexploateringar är klara. Att exploatera mark är en risk och samtidigt en nödvändig åtgärd för att möjliggöra inflyttning och en ökad befolkning.

Norrbotniabanan

I Trafikverkets Nationella infrastrukturplan 2022–2033 finns Norrbotniabanan med för hela sträckningen. Detta innebär att banan kan byggas och att det blir möjligt att söka medfinansiering från EU. Finansieringen är ännu inte helt löst, men i planen ingår drygt 15 mdkr, varav 3 mdkr avser planering och en byggstart för sträckan mellan Skellefteå och Luleå. Det finns idag inget år angivet för färdigställandet av Norrbotniabanan. Trafikverket har fått i uppdrag att ta fram en ny Nationell infrastrukturplan för åren 2026–2037 och det arbetet är inlett. Kommunen har förberett sig, i nära samarbete med övriga berörda kommuner, med gemensamma utredningar inom NOD-projektet. Fördjupade översiktsplaner är framtagna och under framtagande för ett antal delområden inom kommunen. Ett första tidigt samråd för dragningen genom centrala Piteå är genomförd och ett nära samarbete med Trafikverket pågår löpande. Järnvägens dragning genom kommunen kommer få stor inverkan på samhällsplaneringen och på kommunens utveckling samt ekonomi kommande år.

Arbetskraftsbrist - kompetensförsörjning

Arbetslösheten i Norrbotten ligger på mycket låg nivå och stor andel av de få arbetslösa står relativt långt ifrån arbetsmarknaden. Bristen på arbetskraft har senaste åren blivit än mer påtaglig inom många områden och påverkar tillsammans med pensionsavgångar kompetensförsörjningen inom Piteå kommun. Personalprognosen för Piteå kommun visar på ökande behov av kontinuerlig rekrytering samt större fokus på insatser för att få behålla befintlig personal. För att klara kompetensförsörjningen och stå stark i konkurrensen om arbetskraften kommer det att krävas ett fortsatt aktivt och målinriktat arbete.

Statligt bidrag vindkraft

Riksdagen har i antagen budgetproposition för 2025 avsatt 340 miljoner kronor för att fördela till kommuner där det finns vindkraft. Regeringens avsikt med stödet är att det ska vara långsiktigt och att ersättningen ska betalas ut även under flera kommande år. Regeringen har i budgetpropositionen för 2025 gjort en bedömning av utbyggnadstakten för de kommande tre åren, som innebär en beräknad ökning av ersättningen till kommunerna till 370 miljoner kronor för 2026 och 400 miljoner kronor år 2027.

Planeringsförutsättningar

Ersättningen till kommunerna kommer att gälla för såväl befintlig som ny vindkraft. Fördelningens utgångspunkt är i vilken kommun som vindkraftverken finns och att alla kommuner som har vindkraftverk kommer att få del av den ersättning som riksdagen har beslutat om. Regeringen återkommer så snart som möjligt om vilken fördelningsnyckel som ska ligga till grund för att beräkna utbetalningarna. I kommunens budget för 2026 och strategisk plan 2026–2028 har stödet budgeterats till 40 mkr per år utifrån de indikationer som lämnats från staten. Då fördelningsnyckeln ännu inte är fastställd så kan stödet bli högre eller lägre.

AFA Försäkring

Årspremien till AFA Försäkring, för kollektivavtalade försäkringar, har varit noll kronor under flera år och är så beslutat även för år 2025. Nivån på premien för år 2026 är ännu inte känd och kommer bestämmas av bolagets styrelse under december 2025. I kommunens budget för 2026 och strategisk plan 2026–2028 utgår budget för AFA försäkringskostnader.

God ekonomisk hushållning – Verksamhetsmässigt perspektiv

Det långsiktiga målet för god ekonomisk hushållning i ett verksamhetsmässigt perspektiv är att bedriva verksamhet med både god kvalitet och hög servicenivå i enlighet med Vision 2050.

Utgångspunkten för arbetet med Budget 2026 och Strategisk plan 2026–2028 har varit Kommunfullmäktiges utpekade riktning i Vision 2050 samt Utvecklingsprogram 2025–2027. Vision 2050 är, Piteå - Sveriges bästa plats att bo på. I Utvecklingsprogram 2025–2027 konkretiseras och fördjupas visionens strategier med insatsområden.

Styrelser och nämnder arbetar sedan 2025 utifrån det nya styr- och ledningssystemet, den nya visionen med tillhörande strategier och insatsområden. I Piteå kommunkoncern pågår ett arbete med att implementera det nya styr- och ledningssystemet på alla organisatoriska nivåer och involvera alla 4 400 medarbetare. Insikterna från arbetet med framtagande av Utvecklingsprogram 2025–2027 visar på behovet av samverkan, inom såväl utanför Piteå kommunkoncern, för att nå önskat resultat i det kommunövergripande utvecklingsarbetet. Utbildningsinsatser och andra former av stöd i det nya styr- och ledningssystemet genomförs och planeras. Likväl en samordnad styrning av projekt kopplade mot insatsområdena i Utvecklingsprogram 2025–2027. Inom förvaltningarna har arbetet med formulering av avdelningars och enheters grunduppgifter påbörjats.

Kommunfullmäktige har pekat ut riktningen med Vision 2050. Nämnder och bolag bedriver kvalitets- och utvecklingsarbete inom ramen för sitt uppdrag. Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, styra och följa upp i enlighet med Kommunstyrelsens reglemente. En god analys i Kommunfullmäktiges förvaltningsberättelse ska ligga till grund för bedömning och visa på behov av långsiktiga korrigeringar. I närtid finns ett behov av att se över formerna för transformationen av analys från styrelser och nämnder till Kommunfullmäktiges förvaltningsberättelse samt den bedömningsmall som används.

STYRELSE/NÄMNDER

Kommunfullmäktige, revision och valnämnd

Vision

Kommunfullmäktige, Revision och Valnämnd ska bidra till uppfyllelsen av beslutad vision. De insatser som dessa arbetar med och som omnämns särskilt i budget och strategisk plan 2026–2028 bidrar alla till framförallt strategin Det bästa för Piteå. Förutom dessa insatser så kommer ett antal beslut att tas av Kommunfullmäktige under planperioden som berör samtliga strategier.

Taxor

Kommunfullmäktige, revision och valnämnd har inga egna taxor som är aktuella för inventering.

Ekonomi

Sammanställning drift och investering

Drift- och investeringar, tkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Driftbudget					
Verksamhetens intäkter	1 306	0	1 200	0	0
Verksamhetens kostnader	9 060	6 444	10 214	6 634	5 984
Kapitalkostnader	73	63	32	31	0
<i>Nettokostnad</i>	<i>7 827</i>	<i>6 507</i>	<i>9 046</i>	<i>6 665</i>	<i>5 984</i>
<i>varav</i>					
Kommunfullmäktige	3 802	3 922	3 891	4 440	3 890
Revision	1 895	1 950	1 950	2 050	1 950
Valnämnd	2 130	635	3 205	175	144
Investeringsbudget					
Inkomster					
Utgifter					
<i>Nettoinvesteringar</i>					
Kapitalkostnader					

Specifikation

Drift, tkr	2026	2027	2028
Valnämnden, ökade kostnader i samband med RKR-val	400	–400	
Valnämnden, valadministrativt system, ramökning	40	40	40
Valnämnden, valadministrativt system, engångs	130		

Omfördelning från drift till investering

Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 250 tkr under förutsättning att fullmäktige efter omfördelning klarar en budget i balans.

Valnämnden, valadministrativt system

Nämnden beviljas ramökning.

Valnämnden, valadministrativt system, ökad kostnad vid valår

Nämnden beviljas engångsanslag.

Investeringar, tkr	2026	2027	2028
Totalt			

Kommunstyrelsen

Måluppfyllelse per strategi, ekonomi och personal

Tabellen visar bedömd måluppfyllelse i samband med de senaste årens årsredovisningar. Ett nytt styr- och ledningssystem, ny vision och nya strategier från och med 2025 medför att historisk målbedömning endast kan redovisas för ekonomi och personal.

Strategier	2024	2023	2022	2021	2020
Det bästa för Piteå					
Enkelt att bo attraktivt					
Enkelt att känna sig trygg och uppskattad					
Enklare att ha mer av kul					
Enkelt att vara företagare					

Resurser	2024	2023	2022	2021	2020
Ekonomi					
Personal					

Ej bedömt
 Ej uppfyllt
 Delvis uppfyllt
 Uppfyllt i hög grad
 Helt uppfyllt

Indikatorer

Indikatorer beslutade av Kommunfullmäktige

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Dynamisk målsättning
Sjukfrånvaro, %	6,4 %	≤5,5 %	≤5,5 %	≤5,5 %	
Andel heltidstjänster, %	98,6 %	≥95 %	≥95 %	≥95 %	
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %	91,1 %	100 %	100 %	100 %	
Pensionsålder, medelvärde	66,7	65	65	65	
Verksamheternas bedömning av attraktiv arbetsgivare, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av kvalitet, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av ekonomin, medelvärde					
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	10,2 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	

Taxor

Kommunstyrelsen föreslår inga förändrade taxor. Taxa för kopia eller avskrift av allmän handling reviderades senast 2021-06-21, §89.

Ekonomi

Sammanställning drift och investering

Drift- och investering Kommunstyrelsen (exkl. central pott), tkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Driftbudget					
Verksamhetens intäkter	58 615,9	40 000	25 000	25 000	25 000
Verksamhetens kostnader	317 172,2	306 576	308 370	307 131	299 202
Kapitalkostnader	13 407,1	10 480	10 356	7 329	4 302
<i>Nettokostnad</i>	<i>271 963,4</i>	<i>277 056</i>	<i>293 726</i>	<i>289 460</i>	<i>278 504</i>
 <i>varav</i>					
Tillväxtpolitisk reserv	12 274,5	15 000	15 000	15 000	15 000
 Investeringsbudget					
Inkomster	216,5	0	0	0	0
Utgifter	11 462,6	16 940	15 340	13 800	13 800
<i>Nettoinvesteringar</i>	<i>11 246,1</i>	<i>16 940</i>	<i>15 340</i>	<i>13 800</i>	<i>13 800</i>
Kapitalkostnader	14 535,2	10 480	3 119	7 052	10 705
Ökning/minskning driftram pga investering		190	575	575	575
Tillfälliga driftkostnader pga investering					

Varav Piteå kommuns del av samarbetsnämnder

Piteå kommuns del av nettokostnad, tkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettokostnad Piteås del av Avtalsamverkan lönecenter	6 407	3 444	3 444	3 444	3 444
Nettokostnad Piteås del av Hjälpmedelsnämnd	0	0	0	0	0
Nettokostnad Piteås del av Kost- och servicenämnd	2 761	2 857	2 857	2 857	2 857
Nettokostnad Piteås del av Norrbottens e-nämnd	329	300	300	300	300
Nettokostnad Piteås del av Räddningsnämnd	44 811	47 514	48 706	48 567	48 393
Nettokostnad Piteås del av Överförmyndarnämnd	4 683	5 447	5 185	5 185	4 930
Nettokostnad samarbetsnämnder	58 991	59 562	60 492	60 353	59 924

Sammanställning drift och investering

Drift och investering Kommunstyrelsen central pott, tkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Driftbudget					
Verksamhetens intäkter	0	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	0	23 900	20 400	20 400	5 900
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0
<i>Nettokostnad</i>	<i>0</i>	<i>23 900</i>	<i>20 400</i>	<i>20 400</i>	<i>5 900</i>
 Investeringsbudget					
Inkomster	0	0	0	0	0
Utgifter	0	69 606	10 000	50 000	50 000
<i>Nettoinvesteringar</i>	<i>0</i>	<i>69 606</i>	<i>10 000</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
Kapitalkostnader	0	0			

Specifikation

Drift, tkr	2026	2027	2028
Säkerhetschef/säkerhetsskyddschef, grunduppdrag	1 800	1 800	1 800
Säkerhetspartner - IT-säkerhet o Info.säkerhet, grunduppdrag	2 500	2 500	2 500
Brottsförebyggande arbete och åtgärder, inkl tjänst	450	450	450
Kostnadsökningar Lönecenter	3 050	3 050	3 050
Kommungemensamma systemkostnader, licenser	2 570	2 570	2 570
Permanent valsamordnare och valorganisation samt administrativt stöd	900	900	900
Beställarfunktion för strategisk samhällsplanering	1 100	1 100	1 100
Trivselpeng, ramökning	90	90	90
Prisökningar 2026, ramökning	1 340	1 340	1 340
Livsmedelsberedskap (civilt försvar)	600	600	600
Genomförande av nationellt initiativ - Handslaget	2 400	2 400	2 400
Barents Winter Games, engångs	400	500	
SM veckan 2028, engångs	700		
Piteå Sessions	500		

Omfördelning från drift till investering:

Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 1 000 tkr under förutsättning att Kommunstyrelsen efter omfördelning klarar en budget i balans.

Omfördelning av driftbudget mellan nämnder:

Kommunstyrelsen och Fastighets- och servicenämnden får under året omfördela budget sinsemellan för att matcha utfall mot budget för kyld mat till äldreomsorgen i samverkan med Luleå kommun. Kommunstyrelsen ansvarar även för att fördela ram mellan nämnder avseende interna avtal så som städ, lokalhyror, IT med mera.

Säkerhetschef/säkerhetsskyddschef:

Nämnden beviljas ramökning.

Säkerhetspartner, IT-säkerhet och informationssäkerhet:

Nämnden beviljas ramökning.

Brottsförebyggande arbete och åtgärder:

Nämnden tilldelas ram.

Kostnadsökningar Lönecenter:

Ramökning beviljas för att täcka befintligt underskott.

Kommungemensamma systemkostnader och licenser:

Ramökning beviljas för att täcka prisökningar.

Upphandling permanenta valsamordnare och valorganisation samt administrativt stöd:

Nämnden beviljas ramökning.

Beställarfunktion för strategisk samhällsplanering:

Tilldelas som ramökning och finansieras därmed inte fortsatt vi Kommunstyrelsen centrala pott för drift.

Livsmedelsberedskap (civilt försvar):

Tilldelas som ramökning.

Genomförande av nationellt initiativ - Handslaget i samverkan med andra förvaltningar:

Nämnden beviljas ramökning för kommunövergripande arbete.

Barents Winter Games:

Nämnden tilldelas engångsmedel 2026–2027 för genomförande av arrangemanget.

SM-veckan 2028:

Nämnden tilldelas engångsmedel 2026 för förberedande arbete.

Piteå Sessions

Nämnden tilldelas engångsmedel 2026.

Gemensam räddningsnämnd, ramökning:

För ökade kostnader i samband av bortval särskild avtalspension (SAP-R), ökad bemanning Räddningssamverkan Nord, trivselpeng samt prisökningar. Intäktsbudget matchas mot kostnadsbudget hos Gemensam Räddningsnämnd och utökad nettobudget för Piteå kommuns andel av utökade kostnader (ca 80 %) redovisas under Kommunstyrelsen, varav Piteå kommuns del av samarbetsnämnder.

Gemensam överförmyndarnämnd, ökade kostnader:

Beviljas ramtillskott för rekryteringsmaterial och produkter samt för extra resurs jan-april (50%). Intäktsbudget matchas mot kostnadsbudget hos Gemensam Överförmyndarnämnd och utökad nettobudget för Piteå kommuns andel av utökade kostnader (ca 85 %) redovisas under Kommunstyrelsen, varav Piteå kommuns del av samarbetsnämnder.

Investeringar, tkr	2026	2027	2028
Investering och reinvestering verksamhetsdatorer och infrastruktur	14 290	13 800	13 800
Utbytesplan politiker Ipads	1 050		
Totalt	15 340	13 800	13 800

Specifikation Kommunstyrelsen central pott

Drift, tkr	2026	2027	2028
Allmän driftpott	5 900	5 900	5 900
Planeringsarbete Norrbotniabanan	5 000	5 000	
Granparken	300	300	
Danssalar Acusticum	1 200	1 200	
Mötesplats unga, sökbar pott	200	2 000	
Landsbygdscentra	3 000	3 000	
Landsbygd/glesbygd	3 000	3 000	

Planeringsarbete Norrbotniabanan:

Utökad engångsanslag med 1 000 tkr beviljas 2026–2027 till Kommunstyrelsens centrala pott för drift. (Tidigare beviljat 4 000 tkr 2025–2027)

Investeringar, tkr	2026	2027	2028
Samhällsutveckling	3 000	3 000	3 000
Effekter av myndighetsbeslut	2 000	2 000	2 000
Vision LF	5 000	45 000	45 000
Totalt	10 000	50 000	50 000

Samhällsutveckling:

Medel för exploatering

Effekter av myndighetsbeslut:

För delfinansiering av investeringsåtgärder till följd av myndighetsbeslut som ej kunnat förutses inför budgetprocessen t ex efter brandtillsyn.

Vision LF:

Medel för utveckling av LF-arena.

Barn- och utbildningsnämnden

Måluppfyllelse per strategi, ekonomi och personal

Tabellen visar bedömd måluppfyllelse i samband med de senaste årens årsredovisningar. Ett nytt styr- och ledningssystem, ny vision och nya strategier från och med 2025 medför att historisk målbedömning endast kan redovisas för ekonomi och personal.

Strategier	2024	2023	2022	2021	2020
Det bästa för Piteå					
Enkelt att bo attraktivt					
Enkelt att känna sig trygg och uppskattad					
Enklare att ha mer av kul					
Enkelt att vara företagare					

Resurser	2024	2023	2022	2021	2020
Ekonomi					
Personal					

 Ej bedömt  Ej uppfyllt  Delvis uppfyllt  Uppfyllt i hög grad  Helt uppfyllt

Indikatorer

Indikatorer beslutade av Kommunfullmäktige

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Dynamisk målsättning
Sjukfrånvaro, %	5,7 %	≤5,5 %	≤5,5 %	≤5,5 %	
Andel heltidstjänster, %	91,8 %	≥95 %	≥95 %	≥95 %	
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %	95 %	100 %	100 %	100 %	
Pensionsålder, medelvärde	64,6	65	65	65	
Verksamheternas bedömning av attraktiv arbetsgivare, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av kvalitet, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av ekonomin, medelvärde					
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	3,5 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	

Taxor

De avgifter som nämnden kan ta ut för förskola och fritidshem regleras av den s.k. maxtaxan. Maxtaxan indexreglerades senast 2025-01-01 enligt beslut av Skolverket. Grans naturbruksgymnasiets internatavgifter höjdes senast höstterminen 2023 efter beslut i Kommunfullmäktige.

Hösten 2021 fick Barn- och utbildningsnämnden i uppdrag att revidera taxorna för uthyrning av lokaler vid Grans naturbruksgymnasium samt skollokaler, då dessa inte hade uppdaterats sedan 2018 respektive 2015. Dokumenten slogs samman, och den 24 november 2021 beslutade nämnden om ett nytt dokument samt om en årlig indexuppräknings enligt KPI (21BUN315 §140). Ärendet skickades vidare till kommunfullmäktige för beslut.

I februari 2022 återremitterade kommunfullmäktige ärendet (21KS566) till Barn- och utbildningsnämnden för ytterligare utredning av bidragsberättigade föreningar enligt Kultur- och fritidsnämndens normer och föreningar som får bidrag via Socialnämnden, hyresnivåer för inomkommunala och utomkommunala föreningar samt avgifter vid oaksamhet. Efter en ny utredning och ändringar i dokumentet har ärendet om Taxor för uthyrning av skollokaler inte tagits upp för beslut i Kommunfullmäktige och ligger kvar hos Kommunledningsförvaltning med hänvisning till framtagning av en riktlinje med grundläggande krav för föreningsbidrag som Kommunfullmäktige tog beslut om den 27 maj 2024 och som kan påverka utformningen av nämndens taxa.

Ekonomi

Sammanställning drift och investering

Drift och investeringar, tkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Driftbudget					
Verksamhetens intäkter	207 757	178 816	178 816	178 816	178 816
Verksamhetens kostnader	1 242 902	1 238 177	1 264 942	1 251 199	1 248 036
Kapitalkostnader	7 164	5 980	7 326	6 495	5 719
Nettokostnad	1 042 309	1 065 341	1 093 452	1 078 878	1 074 939
Investeringsbudget					
Inkomster					
Utgifter	13 854	158 600	146 500	173 400	237 100
Nettoinvesteringar	13 854	158 600	146 500	173 400	237 100
Kapitalkostnader			3 371	15 294	30 629
Ökning/minskning driftsram pga investering			1 900	-550	-550
Tillfälliga driftskostnader pga investering			11 200	0	0

Specifikation

Drift, tkr	2026	2027	2028
Resursskola, ramökning	700	580	580
För egen prioritering, ramökning	15 000	15 000	15 000
Utökade kostnader för reformen Gy25, engångs	800	800	72
Samordning samhällsviktig verksamhet, engångs	680	700	0
Trivselpeng, ramökning	700	700	700
Prisökningar 2026, ramökning	6 240	6 240	6 240
Christinaprojektet - Städ, hyra och personalkostnader, ram	1 900	-550	-550
Porsnässkolan ny skola, rivningskostnad	7 000	0	0
Pitholmskolan moduletablering	1 400	0	0
Grans personalparkering, rivningskostnad	2 800	0	0

Omfördelning från drift till investering

Resursskola

För nämndens egen prioritering

Utökade kostnader för reformen Gy25

Samordning samhällsviktig verksamhet

Porsnässkolan, ny skola

Rosvik ny- och tillbyggnad förskola och skola

Grans personalparkering

Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 1 000 tkr under förutsättning att nämnden efter omfördelning klarar en budget i balans.

Nämnden beviljas ramökning.

Nämnden beviljas ökad ram om 15 000 tkr för egen prioritering.

Nämnden tilldelas engångsmedel för ökade läromedelskostnader vid implementering av nya gymnasiesystemet Gy25.

Nämnden tilldelas engångsmedel 2026–2027.

Nämnden tilldelas engångsmedel för rivningskostnader 2026.

Nämnden får återkomma till kommande Strategiska plan.

Nämnden beviljas engångsmedel för rivningskostnader 2026 med 2 800 tkr.

Barn- och utbildningsnämnden

Investeringar, tkr	2026	2027	2028
Utemiljö, arbetsmiljö och säkerhet samt reinvesteringar	18 200	20 700	20 600
Solanderprojektet, om- och nybyggnad	53 000	12 000	
Om- och tillbyggnad lokaler	61 800	79 700	51 500
Porsnässkolan, nybyggnad	10 000	25 000	60 000
Bergsvikens förskola, nybyggnad	1 000	10 000	20 000
Rosvik förskola och skola, ny- och tillbyggnad	1 000	10 000	55 000
Berget ny förskola	1 500	16 000	30 000
Totalt	146 500	173 400	237 100

Utemiljö, arbetsmiljö och säkerhet samt reinvesteringar:

Tidigare har dessa investeringsmedel äskats/beviljats var för sig. Anledningen till att dessa medel sammanfogats är att på ett bättre sätt kunna anpassa beviljade medel efter förändrade behov och förutsättningar inom planperioden.

Om och tillbyggnad lokaler:

Innehåller tidigare äskat och mindre namngivninga objekt – ger nämnden möjlighet att under löpande år styra om mellan projekt när behov uppstår.

Bergsvikens förskola, nybyggnad:

Nämnden förväntas anpassa ambition och investeringstakt efter tilldelade medel.

Strömbackaskolan Tor ombyggnad:

Nämnden får, efter översyn av nyttjande av gymnasieskolor, återkomma i kommande Strategiska plan 2027–2029.

Piteholmshöjden, ny skola, stadsutveckling Öster:

Nämnden får återkomma i kommande Strategisk plan.

Fastighets- och servicenämnden

Måluppfyllelse per strategi, ekonomi och personal

Tabellen visar bedömd måluppfyllelse i samband med de senaste årens årsredovisningar. Ett nytt styr- och ledningssystem, ny vision och nya strategier från och med 2025 medför att historisk målbedömning endast kan redovisas för ekonomi och personal.

Strategier	2024	2023	2022	2021	2020
Det bästa för Piteå					
Enkelt att bo attraktivt					
Enkelt att känna sig trygg och uppskattad					
Enklare att ha mer av kul					
Enkelt att vara företagare					

Resurser	2024	2023	2022	2021	2020
Ekonomi					
Personal					

Ej bedömt
 Ej uppfyllt
 Delvis uppfyllt
 Uppfyllt i hög grad
 Helt uppfyllt

Indikatorer

Indikatorer beslutade av Kommunfullmäktige

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Dynamisk målsättning
Sjukfrånvaro, %	7,4 %	≤5,5 %	≤5,5 %	≤5,5 %	
Andel heltidstjänster, %	90,5 %	≥95 %	≥95 %	≥95 %	
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %	87,4 %	100 %	100 %	100 %	
Pensionsålder, medelvärde	65,3	65	65	65	
Verksamheternas bedömning av attraktiv arbetsgivare, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av kvalitet, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av ekonomin, medelvärde					
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	1,9 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	

Taxor

Fastighets- och servicenämnden återkommer till Kommunfullmäktige med förslag på taxor avseende måltidsservice och dess utbud.

Ekonomi

Sammanställning drift och investering

Drift och investeringar, tkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Driftbudget					
Verksamhetens intäkter	460 384	480 169	474 683	475 799	478 012
Verksamhetens kostnader	498 394	511 636	552 180	522 526	517 539
Kapitalkostnader	135 755	126 639	144 828	141 258	138 845
Nettokostnad	173 765	158 106	222 325	187 985	178 372
Investeringsbudget					
Inkomster	0	0	0	0	0
Utgifter	232 048	330 534	82 000	101 000	85 000
Nettoinvesteringar	232 048	330 534	82 000	101 000	85 000
Kapitalkostnader	0	0	1 855	7 657	13 923
Ökning/minskning driftsram pga investering	0	0	0	0	0
Tillfälliga driftskostnader pga investering	0	0	23 000	2 900	2 000

Specifikation

Drift, tkr

Utökad bemanning fastighetsstrateg, ramökning	
Gratis mensskydd till medarbetare, ramökning	
Frukt förskola 3-5 år, förskoleklass och lågstadium	
Trivselpeng, ramökning	
Prisökningar 2026, ramökning	
Reinvestering, löpande anslag, tillfällig driftskostnad	
Stadshuset inklusive parkering, tillfällig driftskostnad	
Skada Porsnäs skola, tillfällig driftskostnad	

2026 2027 2028

1 200	1 200	1 200
800	130	130
2 200	2 200	2 200
160	160	160
8 020	8 020	8 020
2 000	2 000	2 000
500	900	0
20 500	0	0

Omfördelning från drift till investering

Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 750 tkr under förutsättning att nämnden efter omfördelning klarar en budget i balans.

Omfördelning av driftbudget mellan nämnder

Kommunstyrelsen och Fastighets- och servicenämnden får under året omfördela budget sinsemellan för att matcha utfall mot budget för kyld mat till äldreomsorgen i samverkan med Luleå kommun.

Utökad bemanning fastighetsstrateg

Nämnden beviljas ramökning.

Gratis mensskydd till medarbetare

Nämnden beviljas ramökning.

Frukt förskola 3-5 år, förskoleklass och lågstadium

Nämnden tilldelas ramökning.

Reinvestering löpande anslag, pågående projekt

Nämnden tilldelas engångsmedel i tre år 2026-2028.

Stadshuset inklusive parkering, pågående projekt

Nämnden tilldelas engångsmedel i två år.

Skada Porsnäs skola

Nämnden beviljas engångsmedel 2026.

Fastighets- och servicenämnden

Investeringar, tkr	2026	2027	2028
Investeringsram fastigheter utifrån komponentredovisning	5 000	5 000	5 000
Reinvestering löpande anslag, pågående projekt	55 000	60 000	65 000
Konvertering belysning T8-T5, pågående projekt	2 000	2 000	2 000
Laddinfrastruktur, pågående projekt	2 000	2 000	2 000
Konvertering köldmedium, två produktionskök	6 000	7 000	
Ombyggnad kök Solander	2 000	7 000	11 000
Stadshuset inkl parkering	10 000	18 000	
Totalt	82 000	101 000	85 000

Konvertering belysning T8-T5:

Fördröjd takt och nämnden förväntas anpassa investeringstakt efter tilldelade medel.

Kultur- och fritidsnämnden

Måluppfyllelse per strategi, ekonomi och personal

Tabellen visar bedömd måluppfyllelse i samband med de senaste årens årsredovisningar. Ett nytt styr- och ledningssystem, ny vision och nya strategier från och med 2025 medför att historisk målbedömning endast kan redovisas för ekonomi och personal.

Strategier	2024	2023	2022	2021	2020
Det bästa för Piteå	—	—	—	—	—
Enkelt att bo attraktivt	—	—	—	—	—
Enkelt att känna sig trygg och uppskattad	—	—	—	—	—
Enklare att ha mer av kul	—	—	—	—	—
Enkelt att vara företagare	—	—	—	—	—

Resurser	2024	2023	2022	2021	2020
Ekonomi	●	●	▲	●	●
Personal	●	●	●	●	●

— Ej bedömt ■ Ej uppfyllt ◆ Delvis uppfyllt ▲ Uppfyllt i hög grad ● Helt uppfyllt

Indikatorer

Indikatorer beslutade av Kommunfullmäktige

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Dynamisk målsättning
Sjukfrånvaro, %	4,2 %	≤5,5 %	≤5,5 %	≤5,5 %	
Andel heltidstjänster, %	88 %	≥95 %	≥95 %	≥95 %	
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %	98 %	100 %	100 %	100 %	
Pensionsålder, medelvärde	64,2	65	65	65	
Verksamheternas bedömning av attraktiv arbetsgivare, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av kvalitet, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av ekonomin, medelvärde					
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	

Taxor

Översyn gjord men inga förslag till taxeändringar.

Ekonomi

Sammanställning drift och investering

Drift och investeringar, tkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Driftbudget					
Verksamhetens intäkter	38 354	23 219	22 248	22 298	22 248
Verksamhetens kostnader	164 077	165 717	168 466	169 166	169 066
Kapitalkostnader	22 861	20 205	19 799	18 024	15 949
Nettokostnad	148 584	162 703	166 017	164 892	162 767
Investeringsbudget					
Inkomster	-	-	-	-	-
Utgifter	8 716	12 322	85 751	11 731	9 431
Nettoinvesteringar	8 716	12 322	85 751	11 731	9 431
Kapitalkostnader			3 030	6 601	7 572
Ökning/minskning driftsram pga investering			300	1 000	1 000
Tillfälliga driftskostnader pga investering			0	0	0

Specifikation

Drift, tkr	2026	2027	2028
Fritidsbank, ramökning	1 700	1 600	1 600
Nämndens egen prioritering, ramökning	1 000	1 000	1 000
Fristadsmusiker, ramökning	400	400	400
Trivselpeng, ramökning	90	90	90
Prisökning 2026, ramökning	670	670	670
Ny ishall, LF Arena	300	1 000	1 000
Ökat stöd till studieförbund	400	400	400

Omfördelning från drift till investering:

Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 750 tkr under förutsättning att nämnden efter omfördelning klarar en budget i balans.

Fritidsbank:

Sänkt ambition avseende omfattning på bemanning. Nämnden beviljas ramökning.

För nämndens egen prioritering:

Nämnden tilldelas ramökning med 1 000 tkr för egen prioritering.

Fristadsmusiker:

Nämnden tilldelas ramökning med 400 tkr.

Ny ishall LF arena:

Nämnden tilldelas, efter omfördelning befintlig driftbudget från Nolia ishall, ramökning med 300 tkr år 2026 och 1 000 tkr från och med 2027.

Ökat stöd till studieförbund

Nämnden tilldelas ramökning.

Kultur- och fritidsnämnden

Investeringar, tkr	2026	2027	2028
Från driftanslag-moderniseringar park	100	100	100
Från driftanslag-moderniseringar anläggning	550	550	550
Från driftanslag-konstparken	81	81	81
Tillgänglighetsanpassning läktare Norrmalmi	200		
Ospecificerade investeringar (utbytesplan maskiner o fordon)	3 000	3 000	3 000
Konstgräs LF inkl bevattnings- och markåtgärder	6 000		
Kulturskolan, instrument och övriga inventarier	570	500	300
Sporthallsutrustning	300		
Utvecklingsplan Lindbäcksstadion	4 000	4 000	4 000
Ny entré Norrstrandspoolen	350		
Inventarier biblioteken	300	300	
Teknik, skyltning Kulturavdelningen	350		
Utvecklingsplan Norrstrand	1 000	500	
Kran till arbetsbåt	250		
Parkplan	400	400	400
Trädplan	800	800	
Ny ishall LF Arena inkl infrastruktur, pågående projekt	63 500		
Skärgårdsutveckling	4 000	1 500	1 000
Totalt	85 751	11 731	9 431

Ospecificerade investeringar maskiner/forдон:

Långsiktig ram för att möjliggöra kostnadseffektiv utbytesplan för nämndens samtliga maskiner och fordon, inklusive pistmaskiner. Anslagsöverföring av över- och underskott kan förväntas. Nämnden får återkomma om skäl till höjning.

Utvecklingsplan Lindbäcksstadion:

Ökad ambitionstakt.

Vision LF:

Investeringsmedel beviljas till Kommunstyrelsens centrala pott för investeringar.

Skärgårdsutveckling:

Ökad ambitionstakt.

Samhällsbyggnadsnämnden

Måluppfyllelse per strategi, ekonomi och personal

Tabellen visar bedömd måluppfyllelse i samband med de senaste årens årsredovisningar. Ett nytt styr- och ledningssystem, ny vision och nya strategier från och med 2025 medför att historisk målbedömning endast kan redovisas för ekonomi och personal.

Strategier	2024	2023	2022	2021	2020
Det bästa för Piteå					
Enkelt att bo attraktivt					
Enkelt att känna sig trygg och uppskattad					
Enklare att ha mer av kul					
Enkelt att vara företagare					

Resurser	2024	2023	2022	2021	2020
Ekonomi					
Personal					

 Ej bedömt
  Ej uppfyllt
  Delvis uppfyllt
  Uppfyllt i hög grad
  Helt uppfyllt

Indikatorer

Indikatorer beslutade av Kommunfullmäktige

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Dynamisk målsättning
Sjukfrånvaro, %	5,5 %	≤5,5 %	≤5,5 %	≤5,5 %	
Andel heltidstjänster, %	95,1 %	≥95 %	≥95 %	≥95 %	
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %	98,5 %	100 %	100 %	100 %	
Pensionsålder, medelvärde	67	65	65	65	
Verksamheternas bedömning av attraktiv arbetsgivare, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av kvalitet, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av ekonomin, medelvärde					
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	2,4 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	

Taxor

Inga revideringar av taxorna planeras under 2026. I övrigt räknas taxorna upp årligen i enlighet med tidigare beslut.

Ekonomi

Sammanställning drift och investering

Drift och investeringar, tkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Driftbudget					
Verksamhetens intäkter	152 938	162 000	163 000	164 000	165 000
Verksamhetens kostnader	340 668	322 122	348 498	333 034	365 451
Kapitalkostnader	34 738	32 023	33 730	33 084	32 382
Nettokostnad	222 468	192 145	219 228	202 118	232 833
Investeringsbudget					
Inkomster	9 885	6 800	8 005	2 000	0
Utgifter	41 400	98 131	76 205	67 700	53 500
Nettoinvesteringar	31 515	91 331	68 200	65 700	53 500
Kapitalkostnader			1 395	5 168	8 741
Ökning/minskning driftsram pga investering					
Tillfälliga driftskostnader pga investering					

Specifikation

Drift, tkr	2026	2027	2028
Länstrafiken, ökade kostnader, ramökning	3 000	3 000	3 000
Testverksamhet för anropstrafik (kollektivtrafik), engångs	4 800	4 800	
Servicepunkter glesbygd och landsbygd, engångs	1 000	1 000	1 000
Knyta samman byacentrum och stadskärna med cykelleder	1 000	1 000	1 000
Trivselpeng, ramökning	130	130	130
Konsultstöd digitalisering av detaljplaner, engångs	800		
Prisökningar 2026, ramökning	3 670	3 670	3 670

Omfördelning från drift till investering:

Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 1 000 tkr under förutsättning att nämnden efter omfördelning klarar en budget i balans.

Länstrafiken:

Nämnden beviljas ramökning med 3 000 tkr för att täcka ökade kostnader.

Testverksamhet för anropstrafik (kollektivtrafik):

Nämnden tilldelas engångsmedel med 4 800 tkr i två år, 2026–2027.

Servicepunkter glesbygd och landsbygd:

Nämnden tilldelas engångsmedel i tre år, 2026–2028.

Knyta samman byacentrum och stadskärna med cykelleder:

Nämnden tilldelas engångsmedel i tre år, 2026–2028.

Konsultstöd digitalisering detaljplaner:

Nämnden tilldelas engångsmedel med 800 tkr år 2026.

Samhällsbyggnadsnämnden

Investeringar, tkr	2026	2027	2028
Investeringsbudget infrastruktur utifrån komponentredovisning	1 500	1 500	1 500
Reinvesteringar gator och vägar	20 000	20 000	20 000
Reinvestering industrijärnväg	500	500	500
Stadsutveckling Öster	28 500	22 700	15 500
Christinaprojektet (Olof Palmes gata)	500		
Nytt handelsområde Lomtjärn inkl cirkulation Fabriksgatan/ Sundsgatan	5 000	5 000	
Transportenheten investeringsram fordon	2 000	2 000	2 000
Program för gång- och cykelvägar	4 000	4 000	4 000
Sandängesstranden gångstig, trall	200		
Mark- och fastighetsförvärv	6 000	10 000	10 000
Totalt	68 200	65 700	53 500

Reinvestering gator och vägar:

Nämnden får anpassa investeringstakten efter beviljad investeringsram.

Exploatering näringsliv/samhällsutveckling:

Medel för exploatering beviljas till Kommunstyrelsens centrala pott för investeringar.

Server GIS:

Nämnden får återkomma till kommande Strategisk plan.

Miljö och tillsynsnämnden

Måluppfyllelse per strategi, ekonomi och personal

Tabellen visar bedömd måluppfyllelse i samband med de senaste årens årsredovisningar. Ett nytt styr- och ledningssystem, ny vision och nya strategier från och med 2025 medför att historisk målbedömning endast kan redovisas för ekonomi och personal.

Strategier	2024	2023	2022	2021	2020
Det bästa för Piteå					
Enkelt att bo attraktivt					
Enkelt att känna sig trygg och uppskattad					
Enklare att ha mer av kul					
Enkelt att vara företagare					

Resurser	2024	2023	2022	2021	2020
Ekonomi					

 Ej bedömt  Ej uppfyllt  Delvis uppfyllt  Uppfyllt i hög grad  Helt uppfyllt

Indikatorer

Indikatorer beslutade av Kommunfullmäktige

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Dynamisk målsättning
Verksamheternas bedömning av kvalitet, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av ekonomin, medelvärde					
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	0,8 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	

Taxor

Miljö- och tillsynsnämnden får för varje kalenderår (avgiftsår) besluta att höja avgiftsbeloppen (fasta avgifter och timtaxa) med den procentsats för PKV som är publicerad på Sverige Kommuner och Regioners webbplats för oktober månad före avgiftsåret.

Ekonomi

Sammanställning drift och investering

Drift och investeringar, tkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Driftbudget					
Verksamhetens intäkter	9 584	11 633	12 068	12 447	12 940
Verksamhetens kostnader	16 270	17 577	18 740	19 119	19 612
Kapitalkostnader	74	87	64	62	56
Nettokostnad	6 760	6 031	6 736	6 734	6 728
Investeringsbudget					
Inkomster					

Miljö- och tillsynsnämnden

Utgifter
 Nettoinvesteringar
 Kapitalkostnader
 Ökning/minskning driftsram pga investering
 Tillfälliga driftskostnader pga investering



Specifikation

Resursbehov, ramökning
 Trivselpeng, ramökning

700	700	700
8	8	8

Resursbehov:

Nämnden beviljas ramökning med 700 tkr.

Investeringar, tkr

2026	2027	2028

Totalt

Socialnämnden

Måluppfyllelse per strategi, ekonomi och personal

Tabellen visar bedömd måluppfyllelse i samband med de senaste årens årsredovisningar. Ett nytt styr- och ledningssystem, ny vision och nya strategier från och med 2025 medför att historisk målbedömning endast kan redovisas för ekonomi och personal.

Strategier	2024	2023	2022	2021	2020
Det bästa för Piteå					
Enkelt att bo attraktivt					
Enkelt att känna sig trygg och uppskattad					
Enklare att ha mer av kul					
Enkelt att vara företagare					

Resurser	2024	2023	2022	2021	2020
Ekonomi					
Personal					

Ej bedömt
 Ej uppfyllt
 Delvis uppfyllt
 Uppfyllt i hög grad
 Helt uppfyllt

Indikatorer

Indikatorer beslutade av kommunfullmäktige

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Dynamisk målsättning
Sjukfrånvaro, %	9,6 %	≤5,5 %	≤5,5 %	≤5,5 %	
Andel heltidstjänster, %	87,6 %	≥95 %	≥95 %	≥95 %	
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %	110 %	100 %	100 %	100 %	
Pensionsålder, medelvärde	64,8	65	65	65	
Verksamheternas bedömning av attraktiv arbetsgivare, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av kvalitet, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av ekonomin, medelvärde					
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	-42,2 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	

Taxor

Sedan 2018 räknas hemtjänsttaxorna upp årligen enligt omsorgsprisindex (OPI). För 2025 ökade de med 5%, vilket motsvarar en höjning om 15 kr för serviceinsatser och ledsagning (från 295 kr/timme till 310 kr/timme) och en höjning om 12 kr, för omsorgsinsatser och nattpatrull (från 235 kr/timme till 247 kr/timme).

Enligt beslut taget i SN 2018-09-07 beslutades om att inför möjlighet för brukare på särskilda boenden för äldre att köpa förbrukningsartiklar. Förändringen började gälla från och med 1 februari 2019. Indexuppräknings av nya avgifter sker årligen enligt Omsorgsindex från SKR. Inför 2025 innebär det en höjning på 5% för den individuella kostnaden vilket ger de nya priserna 411 kr/månad/boende och 558 kr/månad/parboende.

Enligt beslut taget i SN 2021-09-07 beslutades om att införa omvårdnadsavgift för personer som vistas på utredningsplats på Äldrecentrat samt tillfälligt boende på Norrgården. Förändringen började gälla från och med 1 februari 2022. Indexuppräknings av nya avgifter sker årligen enligt Omsorgsindex från SKR. Inför 2025 innebär det en höjning på 5% för den individuella kostnaden vilket ger de nya priserna 80 kr/dygn i hyra på Äldrecentrat och 80 kr/dygn för tillfälligt boende.

Övriga taxor förblir oförändrade under 2025 och kommer att fortsätta ses över regelbundet och jämföras med andra kommuner samt Regionens avgifter för att kunna föreslå ändring av samtliga för nämnden.

Ekonomi

Sammanställning drift och investering

Drift och investeringar, tkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Driftbudget					
Verksamhetens intäkter	305 103	284 321	284 321	284 321	284 321
Verksamhetens kostnader	1 410 557	1 403 680	1 446 594	1 446 668	1 426 594
Kapitalkostnader	5 005	4 930	4 816	3 651	2 993
Nettokostnad	1 110 459	1 124 289	1 167 089	1 165 998	1 145 266
Investeringsbudget					
Inkomster					
Utgifter	6 122	17 718	5 230	21 500	3 500
Nettoinvesteringar	6 122	17 718	5 230	21 500	3 500
Kapitalkostnader		762	359	1 480	2 518
Ökning/minskning driftsram pga investering					
Tillfälliga driftskostnader pga investering					

Specifikation

Drift, tkr	2026	2027	2028
IFO, ramökning	10 000	15 000	15 000
Omställningsstöd, engångs	15 000	15 000	0
IFO, Bostad först	2 700	2 700	2 700
Kompetensförsörjning, Handledarorganisation	2 500	2 500	2 500
Kompetensförsörjning, validering undersköterskor	1 000	1 000	1 000
Kompetensförsörjning, språkutbildning	1 900	1 900	1 900
Kompetensförsörjning, Avtal vuxenutbildning	900	900	900
Kompetensförsörjning, Provbo	800	800	800
Trivselpeng	960	960	960
Läkemedelsrobotar	400	400	400
Utökad ledsagning	1 600	1 600	1 600
Transport för hjälpmedel	1 100	1 100	1 100
Ny prismodell för hjälpmedel	1 000	1 000	1 000
Prisökningar 2026	8 130	8 130	8 130

Socialnämnden

Omfördelning från drift till investering:

Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 1 000 tkr under förutsättning att nämnden efter omfördelning klarar en budget i balans.

IFO, permanent ramökning:

Nämnden beviljas utökad ram med 10 000 tkr 2026, 15 000 tkr från och med 2027.

Omställningsstöd:

Nämnden beviljas engångsram med 15 000 tkr i två år, 2026–2027 för att underlägga omställning av verksamheterna.

IFO, Bostad först:

Nämnden beviljas ramökning med 2 700 tkr.

Kompetensförsörjning – Handledarorganisation:

Nämnden beviljas ram med 2 500 tkr.

Kompetensförsörjning – validering undersköterskor:

Nämnden beviljas ram med 1 000 tkr.

Kompetensförsörjning – språkutbildning:

Nämnden beviljas ram med 1 900 tkr.

Kompetensförsörjning – avtal vuxenutbildning:

Nämnden beviljas ram med 900 tkr.

Kompetensförsörjning – Provbo:

Nämnden beviljas ram med 800 tkr.

Läkemedelsrobotar:

Nämnden beviljas utökad ram med 400 tkr.

Utökad ledsagning:

Nämnden beviljas ramökning med 1 600 tkr.

Transport för hjälpmedel:

Ramökning beviljas med 1 100 tkr.

Ny prismodell för hjälpmedel:

Nämnden beviljas ramökning med 1 000 tkr.

Investeringar, tkr	2026	2027	2028
Ny gruppbostad	1 200	18 000	
Digitala läs gruppbostad	100		
Digitala läkemedelsboxar i hemmet	430		
Reinvestering Soc	1 000	1 000	1 000
Välfärdsteknik	1 500	1 500	1 500
Ospecificerade investeringar	1 000	1 000	1 000
Totalt	5 230	21 500	3 500

GEMENSAMMA NÄMNDER

Gemensam kost- och servicenämnd

Måluppfyllelse per strategi, ekonomi och personal

Strategier	2024	2023	2022	2021	2020
Välfärdstjänster av hög kvalitet					
Enkelt att bo attraktivt					
Enkelt att känna sig trygg och uppskattad					
Enklare att ha mer av kul					
Enkelt att vara företagare					
Resurser	2024	2023	2022	2021	2020
Ekonomi					

 Ej bedömt
  Ej uppfyllt
  Delvis uppfyllt
  Uppfyllt i hög grad
  Helt uppfyllt

Indikatorer

Indikatorer beslutade av kommunfullmäktige

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Dynamisk målsättning
Verksamheternas bedömning av kvalitet, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av ekonomin, medelvärde					
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	

Ekonomi

Sammanställning drift och investering

Drift- och investeringar, tkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Driftbudget					
Verksamhetens intäkter	31 071	32 777	34 196	34 196	34 196
Verksamhetens kostnader	31 071	32 777	34 196	34 196	34 196
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0
Nettokostnad	0	0	0	0	0
<i>varav</i>					
Luleå kommun	28 310	29 920	31 127	31 127	31 127
Piteå kommun	2 761	2 857	2 857	2 857	2 857

Gemensam kost- och servicenämnd

Investeringsbudget

Inkomster

Utgifter

Nettoinvesteringar

Kapitalkostnader

Ökning/minskning driftram pga investering

Tillfälliga driftskostnader pga investering



Specifikation

Drift, tkr

2026

2027

2028



Investeringar, tkr

2026

2027

2028



Totalt

Gemensam överförmyndarnämnd

Måluppfyllelse per strategi, ekonomi och personal

Strategier	2024	2023	2022	2021	2020
Välfärdstjänster av hög kvalitet	—	—	—	—	—
Enkelt att bo attraktivt	—	—	—	—	—
Enkelt att känna sig trygg och uppskattad	—	—	—	—	—
Enklare att ha mer av kul	—	—	—	—	—
Enkelt att vara företagare	—	—	—	—	—

Resurser	2024	2023	2022	2021	2020
Ekonomi	■	■	■	■	■

— Ej bedömt
 ■ Ej uppfyllt
 ◆ Delvis uppfyllt
 ■ Uppfyllt i hög grad
 ● Helt uppfyllt

Indikatorer

Indikatorer beslutade av kommunfullmäktige

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Dynamisk målsättning
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	

Taxor

Nämnden saknar taxor.

Ekonomi

Sammanställning drift och investering

Drift- och investeringar, tkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Driftbudget					
Verksamhetens intäkter	5 564	6 531	6 465	6 465	6 146
Verksamhetens kostnader	5 532	6 531	6 465	6 465	6 146
Kapitalkostnader	32	0	0	0	0
Nettokostnad	0	0	0	0	0
<i>varav</i>					
Älvsbyns kommun	764	1 084	1 280	1 280	1 216
Piteå kommun	4 800	5 447	5 185	5 185	4 930

Gemensam överförmyndarnämnd

Investeringsbudget

Inkomster

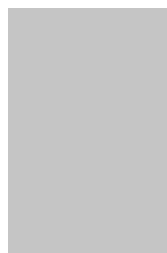
Utgifter

Nettoinvesteringar

Kapitalkostnader

Ökning/minskning driftsram pga investering

Tillfälliga driftskostnader pga investering



Specifikation

Drift, tkr

Material och produkter, rekrytering av gode män och förvaltare

Behov av extra resurs, jan-apr:

Trivselpeng

Intäkt motsvarande ramökning, Piteå och Älvsbyn kommun

2026

2027

2028

100

100

100

90

90

90

2

2

2

–192

–192

–192

Material och produkter, rekrytering av gode män och förvaltare:

Behov av extra resurs, jan-apr:

Intäkt som matchar kostnadsökning:

Nämnden beviljas ramökning med 100 tkr.

Nämnden beviljas utökad ram.

Motsvarande intäktsbudget matchas mot ramökning kostnadsbudget hos Gemensam Överförmyndarnämnd och utökad nettobudget för Piteå kommuns andel av utökade kostnader (motsv ca 85 %) redovisas under Kommunstyrelsen, varav Piteå kommuns del av samarbetsnämnder.

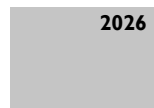
Investeringar, tkr

2026

2027

2028

Totalt



Gemensam räddningsnämnd

Måluppfyllelse per strategi, ekonomi och personal

Välfärdstjänster av hög kvalitet					
Enkelt att bo attraktivt					
Enkelt att känna sig trygg och uppskattad					
Enklare att ha mer av kul					
Enkelt att vara företagare					

Resurser	2024	2023	2022	2021	2020
Ekonomi					
Personal					

 Ej bedömt
  Ej uppfyllt
  Delvis uppfyllt
  Uppfyllt i hög grad
  Helt uppfyllt

Indikatorer

Indikatorer beslutade av Kommunfullmäktige

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Dynamisk målsättning
Sjukfrånvaro, %	5,1 %	≤5,5 %	≤5,5 %	≤5,5 %	
Andel heltidstjänster, %	100 %	≥95 %	≥95 %	≥95 %	
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %	86,2 %	100 %	100 %	100 %	
Pensionsålder, medelvärde	61,4	65	65	65	
Verksamheternas bedömning av attraktiv arbetsgivare, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av kvalitet, medelvärde					
Verksamheternas bedömning av ekonomin, medelvärde					
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	

Taxor

Samtliga taxor inom Gemensam Räddningsnämnd Piteå-Älvsbyn regleras med index.

- Taxa för tillstånd och tillsyn enligt Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor samt Taxa för tillsyn enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor. Index PKV. Basmånad oktober 2023. Senast reviderad 2024-11-28.
- Taxa för externa tjänster, uthyrningar m.m. inom Räddningstjänsten Piteå-Älvsbyn. Index PKV för tjänster och KPI för materiel. Basmånad oktober 2019. Senast reviderad 2024-11-28.
- Taxa för brandskyddskontroll. Sotningsindex. Basmånad april 2006. Senast reviderad 2024-06-24. Förslag att ändra index för taxan är upp för beslut i Kommunfullmäktige Piteå under våren 2025. SKR har gått ut med uppmaning att istället för sotningsindex nyttja PKV och justera taxorna så att nya taxor gäller fr.o.m. årsskiftet, sotningsindex kommer fasas ut till 2029. Taxan gäller endast Piteå kommun.

Gemensam räddningsnämnd

- Taxa för sotning och rengöring. Sotningsindex. Basmånad april 2006. Senast reviderad 2024-06-24. Förslag att ändra index för taxan är upp för beslut i Kommunfullmäktige Piteå under våren 2025. SKR har gått ut med uppmaning att istället för sotningsindex nyttja PKV och justera taxorna så att nya taxor gäller fr.o.m. årsskiftet, sotningsindex kommer fasas ut till 2029. Taxan gäller endast Piteå kommun.
- Taxor för automatiska brandlarmanläggningar anslutna till räddningstjänsten Piteå-Älvsbyn. Uppräknas enligt Försäkringsbranschens restvärdesräddnings prislista. Basmånad januari 2021. Senast reviderad 2025-01-16.

Ekonomi

Sammanställning drift och investering

Drift- och investeringar, tkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Driftbudget					
Verksamhetens intäkter	65 661	64 886	60 965	60 709	60 491
Verksamhetens kostnader	62 513	61 897	58 116	58 034	58 034
Kapitalkostnader	3 148	2 989	2 849	2 675	2 457
Nettokostnad	0	0	0	0	0
<i>varav</i>					
Älvsbyns kommun	12 314	11 953	12 259	12 142	12 098
Piteå kommun	47 053	47 514	48 706	48 567	48 393
Investeringsbudget					
Inkomster					
Utgifter		7 200	4 400	4 400	4 400
Nettoinvesteringar		7 200	4 400	4 400	4 400
Kapitalkostnader			281	835	1 378
Ökning/minskning driftsram pga investering					
Tillfälliga driftskostnader pga investering					

Specifikation

Drift, tkr	2026	2027	2028
Ökad bemanning Räddningssamverkan Nord	200	200	200
Dagtidstjänst	900	900	900
Särskild avtalspension för räddningstjänst (SAP-R)	100	100	100
Trivselpeng	70	70	70
Prisökningar 2026	360	360	360
Intäkt motsvarande ramökning Piteå och Älvsbyn kommun	-1 630	-1 630	-1 630

Omfördelning från drift till investering:

Dagtidstjänst:

Ökad bemanning Räddningssamverkan Nord:

Ökad kostnad, bortval av särskild avtalspension (SAP-R):

Intäkt som matchar kostnadsökning:

Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 500 tkr under förutsättning att Räddningsnämnden efter omfördelning klarar en budget i balans.

Nämnden beviljas ramökning med 900 tkr.

Nämnden beviljas ramökning med 200 tkr.

Ramökning beviljas med 100 tkr.

Motsvarande intäktsbudget matchas mot ökad kostnadsbudget hos Gemensam Räddningsnämnd och utökad nettobudget för Piteå kommuns andel av utökade kostnader (motsv ca 80 %) redovisas under Kommunstyrelsen, varav Piteå kommuns del av samarbetsnämnder.

Gemensam räddningsnämnd

Investeringar, tkr	2026	2027	2028
Investeringsram utrustning/fordon	4 400	4 400	4 400
Totalt	4 400	4 400	4 400

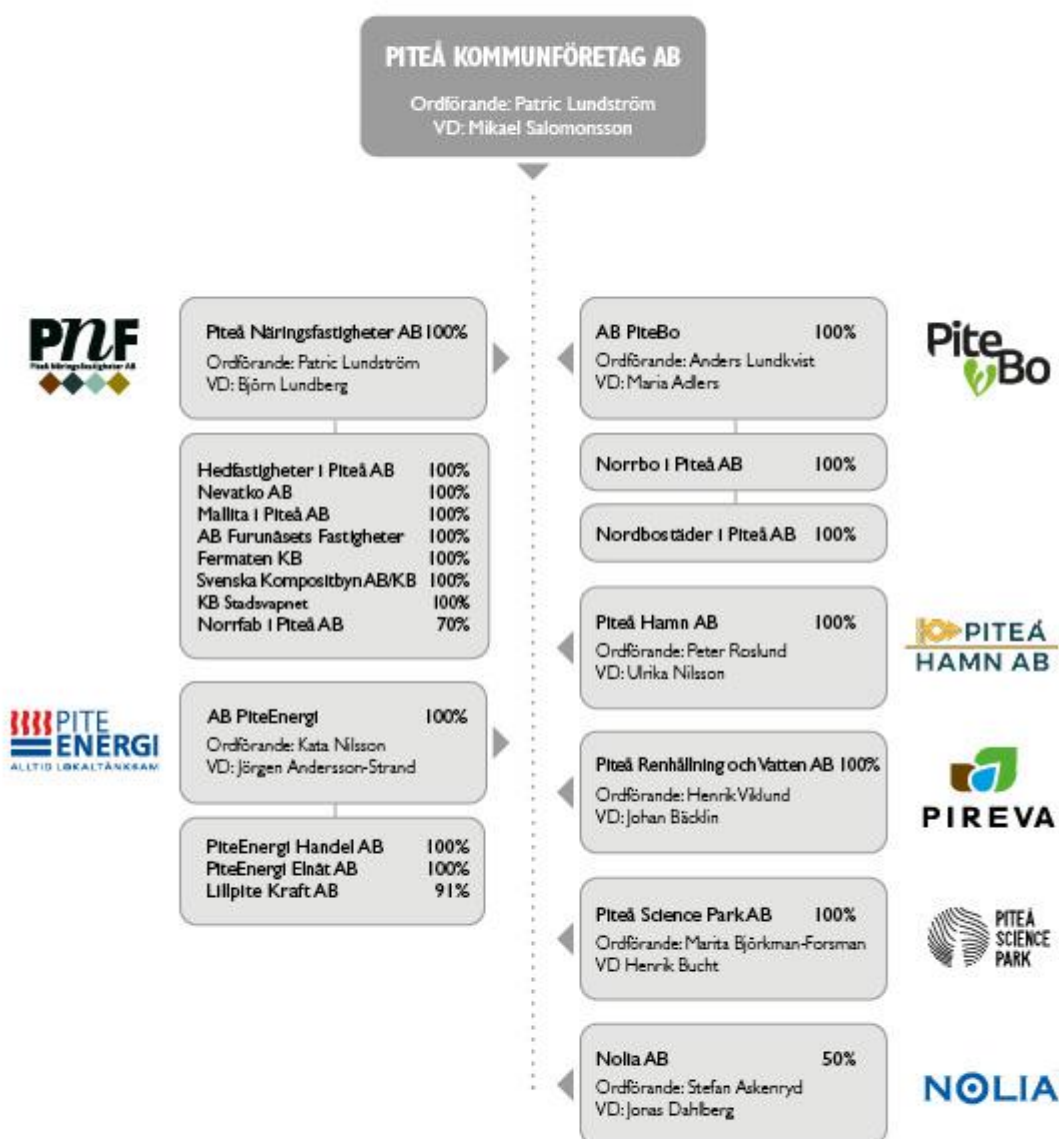
Investeringsram utrustning/fordon:

Långsiktig ram för att möjliggöra kostnadseffektiv utbytesplan för nämndens samtliga maskiner och fordon. Anslagsöverföring av över- och underskott kan förväntas.

The background of the page is a solid purple color. Overlaid on this are several thin, white, straight lines that intersect at various points, creating a geometric pattern. These lines extend from the top and sides of the page towards the bottom, where they meet a solid dark purple horizontal band.

BOLAG

Den kommunala bolagskoncernen



Ekonomi

Resultat efter finansiella poster

(mkr)	Utfall 2024	Budget 2025
Koncernen Piteå Kommunföretag AB	192	162
därav		
Piteå Kommunföretag AB	-9	-12
AB PiteBo	53	51
Piteå Renhållning och Vatten AB	16	9
Piteå Näringsfastigheter AB (koncernen)	41	18
Piteå Hamn AB	6	5
AB PiteEnergi (koncernen)	83	89
Piteå Science Park AB	2	1
Intressebolag		
Nolia AB	3	0

Förväntad ekonomisk utveckling planperioden 2026–2028

Koncernens resultatkrav på 150 mkr kvarstår och efter ett starkt resultat det gångna året där bolagen tillsammans levererade ett rekordstort resultat, finns fortsatt tron på en positiv och stark ekonomi de kommande åren. Räntan kan förhoppningsvis stabilisera sig på dagens nivåer och kostnadsutvecklingen kan också den förhoppningsvis nu bromsa upp. Det finns dock en fortsatt oro i omvärlden genom bland annat handels tullar, krig i vår närhet som fortsatt skapar osäkerhet och med det förväntade negativa ekonomiska effekter för omvärlden. Men genom en fortsatt god hushållning med koncernens resurser och en ekonomisk styrning bedöms koncernen kunna hantera de utmaningar som väntar och generera budgeterat resultat de kommande åren.

Investeringar och finansieringsbehov

Investeringar (mkr)	Utfall 2024	Budget 2025	Prognos					
			2026	2027	2028	2029	2030	2031-2035
Koncernen Piteå Kommunföretag AB	292	494	701	790	1081	666	593	2956
därav								
Piteå Kommunföretag AB	0	0	0	0	0	0	0	0
AB PiteBo	64	99	75	174	234	58	164	807
Piteå Renhållning och Vatten AB	94	162	222	318	537	308	128	688
Piteå Näringsfastigheter AB (koncernen)	29	100	139	137	154	127	127	630
Piteå Hamn AB	5	28	125	8	8	8	8	37
AB PiteEnergi (koncernen)	98	104	139	149	147	164	164	781
Piteå Science Park AB	1	1	2	4	2	2	3	13
Intressebolag								
Nolia AB	0	0	1	0	0	0	0	2
Nyupplåningsbehov (mkr)			2026	2027	2028	2029	2030	2031-2035
Koncernen Piteå Kommunföretag AB			349	420	714	306	306	1229
varav								
Piteå Kommunföretag AB			0	0	0	0	0	0

Bolagen

AB PiteBo	0	72	147	0	75	475
Piteå Renhållning och Vatten AB	163	251	470	260	166	363
Piteå Näringsfastigheter AB (koncernen)	61	97	98	47	65	390
Piteå Hamn AB	125	0	0	0	0	0
AB PiteEnergi (koncernen)	0	0	0	0	0	0
Piteå Science Park AB	0	0	0	0	0	0
<i>Intressebolag</i>						
Nolia AB	0	0	0	0	0	0

Kommentarer till investeringar och finansieringsbehov 2026–2035

De kommande åren finns stora behov av investeringar generellt inom koncernens bolag. Ett nytt vattenverk är beslutat och fastighetsbolagen AB PiteBo, Piteå Näringsfastigheter AB har, för att upprätthålla en balanserad standard i sina befintliga fastighetsbestånd, behov av reinvesteringar. Därtill har bägge bolagen ansvar att bidra till utvecklingen av Piteås attraktivitet och kommer där att behöva investera i nya fastigheter för att möta framtida krav från hyresgäster ägare. Detta i syfte att medverka till den hållbara samhällsomställningen som kommunen vill vara en naturlig del i för att attrahera nya kommunmedborgare. Därtill kommer näringslivets krav om effektiva infrastrukturlösningar för att kunna upprätthålla konkurrenskraftiga verksamheter här i Piteå. Både väg- och järnvägsnätet kommer att behöva utvecklas. Investeringar som kan komma till, torde behöva finansieras av kommunen och dess bolag för att i tid möta industrins och näringslivets behov.

The background of the slide is a solid purple color. Overlaid on this are several thin, white lines that intersect at a single point located in the lower-left quadrant of the slide. These lines radiate outwards towards the top and right edges, creating a starburst or web-like pattern. The lines vary in length and angle, with some extending almost to the top of the slide and others being shorter.

EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR

Resultatbudget

2026–2028 (tkr)

Inkl ramökningar och engångs- anslag (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	682 700	681 392	699 468	699 468
Kostnader	-3 401 503	-3 550 241	-3 469 723	-3 413 872
<i>Netto verksamhet</i>	<i>-2 718 803</i>	<i>-2 868 849</i>	<i>-2 770 255</i>	<i>-2 714 404</i>
Central pott till KS förfogande	-139 040	-185 982	-311 196	-443 586
Pensionsavs - individuell del	-141 406	-143 363	-151 123	-158 442
Pensionsskuldförändring	6 832	12 935	12 782	10 693
Avskrivningar	-149 706	-166 650	-180 750	-197 439
Nettokostnader	-3 142 123	-3 351 909	-3 400 542	-3 503 178
Skatteintäkter	2 617 278	2 715 164	2 832 490	2 953 574
Utgjennings-/statsbidrag	576 968	612 851	625 722	635 172
Finansiella intäkter	24 364	71 364	71 364	71 364
Finansiella kostnader	-36 490	-16 570	-29 106	-39 062
Årets resultat	39 997	30 900	99 928	117 870
<i>varav reservfond ränteintäkter</i>	<i>2 800</i>	<i>2 800</i>	<i>2 800</i>	<i>2 800</i>
Disponering från RUR	0	0	0	0
Årets resultat efter disp från RUR	39 997	30 900	99 928	117 870

Ekonomiska mått

2026–2028

	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Resultatets andel av skatte- intäkter och statsbidrag, %	1,25%	0,93%	2,89%	3,28%
Målvärde	≥ 2%	1%	2%	3%
Likviditet: Betalningsberedskap i dagar exkl kredit	42	33	32	33
Målvärde	30	30	30	30

Kassaflödesbudget

2026–2028 (tkr)

Investeringar enligt förslag	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	39 997	30 900	99 928	117 870
Justering för av-/nedskrivningar	149 706	166 650	180 750	197 439
Just övriga likviditetspå poster	10 658	-6 365	324	6 369
<i>Medel från verksamheten</i>	<i>200 361</i>	<i>191 185</i>	<i>281 002</i>	<i>321 678</i>
Ökn/minskn rörelsekapital	33 494			
Medel fr löpande verksamheten	233 855	191 185	281 002	321 678
Investeringsverksamheten				
Förvärv materiella anl tillgångar	-400 319	-450 000	-450 000	-450 000
Förskjutning investeringar	-172 433			
Försäljn materiella anl tillgångar				
Förvärv finansiella anl tillgångar				
Medel fr investeringsvhten	-572 752	-450 000	-450 000	-450 000
Finansieringsverksamheten				
Förändring långfristiga skulder	250 000	233 000	192 000	145 000
Ökning långfristiga fordringar				
Medel fr finansieringsvhten	250 000	233 000	192 000	145 000
Förändring likvida medel	-88 897	-25 815	23 002	16 678
<i>varav kommunen</i>	<i>-91 697</i>	<i>-28 615</i>	<i>20 202</i>	<i>13 878</i>
<i>varav reservfond</i>	<i>2 800</i>	<i>2 800</i>	<i>2 800</i>	<i>2 800</i>

Balansbudget

2026–2028 (tkr)

	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Anläggningstillgångar	3 991 010	4 272 453	4 541 703	4 794 264
Omsättningstillgångar	872 178	815 739	815 739	815 739
Likvida medel kommunen	268 543	342 849	365 851	382 529
Summa tillgångar	5 131 731	5 431 041	5 723 293	5 992 532
Eget kapital	3 132 076	3 162 976	3 262 904	3 380 774
varav årets resultat	39 997	30 900	99 928	117 870
Avsättningar	492 630	486 265	486 588	492 958
Långfristiga skulder	524 831	767 585	959 585	1 104 585
Kortfristiga skulder	982 194	1 014 215	1 014 216	1 014 215
Summa skulder, eget kapital	5 131 731	5 431 041	5 723 293	5 992 532

Driftbudget

2026–2028 (tkr)

Inkl ramökning och engångsanslag	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Totalt				
Kostnader	4 076 593	4 255 186	4 178 743	4 147 441
Intäkter	1 357 790	1 386 337	1 408 488	1 433 037
<i>Netto verksamhet</i>	<i>2 718 803</i>	<i>2 868 849</i>	<i>2 770 255</i>	<i>2 714 404</i>
Central pott till KS förfogande	139 040	185 982	311 196	443 586
Pensionsavs - individuell del	141 406	143 363	151 123	158 442
Pensionsskuldförändring	-6 832	-12 935	-12 782	-10 693
Avskrivningar	149 706	166 650	180 750	197 439
Nettokostnader	3 142 123	3 351 909	3 400 542	3 503 178
Kommunfullmäktige				
Kostnader	6 507	10 246	6 665	5 984
Intäkter	0	1 200	0	0
<i>Nettokostnad</i>	<i>6 507</i>	<i>9 046</i>	<i>6 665</i>	<i>5 984</i>
Kommunstyrelsen - KLF				
Kostnader	325 956	339 126	334 860	309 404
Intäkter	25 000	25 000	25 000	25 000
<i>Nettokostnad</i>	<i>300 956</i>	<i>314 126</i>	<i>309 860</i>	<i>284 404</i>
<i>varav tillväxtpolitisk reserv</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>
<i>gemensamma nämnder;</i>				
<i>Kost- och Servicenämnden</i>	<i>2 857</i>	<i>2 857</i>	<i>2 857</i>	<i>2 857</i>
<i>Överförmyndarnämnden</i>	<i>5 447</i>	<i>5 185</i>	<i>5 185</i>	<i>4 930</i>
<i>Räddningsnämnden</i>	<i>47 518</i>	<i>48 706</i>	<i>48 567</i>	<i>48 393</i>
Barn- och utbildningsnämnden				
Kostnader	1 246 863	1 274 974	1 260 400	1 256 461
Intäkter	181 522	181 522	181 522	181 522
<i>Nettokostnad</i>	<i>1 065 341</i>	<i>1 093 452</i>	<i>1 078 878</i>	<i>1 074 939</i>
Fastighets- o servicenämnden				
Kostnader	613 866	676 121	641 781	632 168
Intäkter	455 752	453 796	453 796	453 796
<i>Nettokostnad</i>	<i>158 114</i>	<i>222 325</i>	<i>187 985</i>	<i>178 372</i>

Driftbudget

Inkl ramökning och engångsanslag	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kultur- och fritidsnämnden				
Kostnader	184 951	188 315	187 140	185 065
Intäkter	22 248	22 298	22 248	22 298
<i>Nettokostnad</i>	<i>162 703</i>	<i>166 017</i>	<i>164 892</i>	<i>162 767</i>
Miljö- och tillsynsnämnden				
Kostnader	17 687	18 741	19 097	19 091
Intäkter	11 656	12 005	12 363	12 363
<i>Nettokostnad</i>	<i>6 031</i>	<i>6 736</i>	<i>6 734</i>	<i>6 728</i>
Samhällsbyggnadsnämnden				
Kostnader	367 145	395 228	379 118	409 833
Intäkter	175 000	176 000	177 000	177 000
<i>Nettokostnad</i>	<i>192 145</i>	<i>219 228</i>	<i>202 118</i>	<i>232 833</i>
Socialnämnden				
Kostnader	1 379 271	1 422 071	1 420 980	1 400 248
Intäkter	254 982	254 982	254 982	254 982
<i>Nettokostnad</i>	<i>1 124 289</i>	<i>1 167 089</i>	<i>1 165 998</i>	<i>1 145 266</i>
Finansiering, pensioner, kapkostn				
Kostnader	-65 653	-69 636	-71 298	-70 813
Intäkter	231 630	259 534	281 577	306 076
<i>Nettokostnad</i>	<i>-297 283</i>	<i>-329 170</i>	<i>-352 875</i>	<i>-376 889</i>

Driftbudget – Redovisade behov/Ramökningar

2026–2028 (tkr)

Ramökningar/engångsanslag ingår i driftbudget och resultatbudget	Äskat 2026	Beslut 2026	Äskat 2027	Beslut 2027	Äskat 2028	Beslut 2028
Totalt						
Ramökning	166 252	125 295	185 065	126 595	212 392	104 267
Netto styrelser/nämnder	166 252	125 295	185 065	126 595	212 392	104 267
Kommunfullmäktige	570	570	-360	-360	40	40
Valnämnden, ökade kostnader i samband med RKR-	400	400	-400	-400		0
Valnämnden, valadministrativt system	40	40	40	40	40	40
Valnämnden, valadministrativt system valår	130	130				
Kommunstyrelsen - Central pott drift	1 000	1 000	1 000	1 000	4 500	0
Planeringsarbete Norrbotniabanan	1 000	1 000	1 000	1 000	4 500	0
Kommunstyrelsen - KLF	35 871	19 867	32 461	18 767	31 361	18 267
Move to Piteå						
Säkerhetschef/säkerhetsskyddschef, grunduppdrag	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800
Säkerhetspartner - IT-säkerhet o Info.säkerhet, grundl	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Brottsförbyggande arbete och åtgärder inkl tjänst (bef underskott)	900	450	900	450	900	450
Kostnadsökningar Lönecenter (bef underskott)	3 050	3 050	3 050	3 050	3 050	3 050
Gemensam hjälpmedelsnämnd (GHN)	50	0	50	0	50	0
Kommungemensamma systemkostnader, licenser (bef. Underskott)	2 570	2 570	2 570	2 570	2 570	2 570
Upphandling Permanenta valsamordnare och valorganisation samt adm stöd	900	900	900	900	900	900
Beställarfunktion för strategisk samhällsplanering (bef underskott)	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
Omkostnader driftbidrag och medlemsavg Norrbotniabanan (tidigare TPR) samt projekt intensifiering Norrbotniabanan						
Upphandlare	950	0	950	0	950	0
Förstärkning systemförvaltning av styr och ledningssystem Stratsys och Diver	1 000	0	1 000	0	1 000	0
HR-strateg/förhandlare	925	0	925	0	925	0
Kommunjurist	1 000	0	1 000	0	1 000	0
Kommuncontroller	1 200	0	1 200	0	1 200	0
Trivselpeng (150 månadsanställda)	60	90	60	90	60	90
Bedömda prisökningar	1 691	1 340	1 691	1 340	1 691	1 340
Förstudie nätverksdesign och implementering (IT-säkerhet)	400					
Livsmedelsberedskap (civilt försvar)	600	600	600	600	600	600
Brottsförebyggande arbete och åtgärder	1 860		1 150		1150	
Säkerhetsåtgärder - säkerhetstester, tillsyn sårbarhetshantering, m m	390		390		390	
Driftunderskott IT-enheten pga ökade leveransvolym och tillkommande funktionalitet i gemensamt datacenter i Norrbotten	4 000	0	4 000	0	4000	0

Driftbudget – Redovisade behov/Ramökningar

Ramökningar/engångsanslag ingår i driftbudget och resultatbudget	Åskat 2026	Beslut 2026	Åskat 2027	Beslut 2027	Åskat 2028	Beslut 2028
Totalt						
Ramökning	166 252	125 295	185 065	126 595	212 392	104 267
Netto styrelser/nämnder	166 252	125 295	185 065	126 595	212 392	104 267
Stärkt central grundbemanning - utveckling inom digitalisering, systemförvaltning och verksamhetsutveckling	2 200		2 200		2200	
Genomförande av nationellt initiativ - Handslaget i samverkan med andra förvaltningar	2 400	2 400	2 400	2 400	1300	2400
Ny organisering och arbetssätt - leasingfordon	1 800					
Projekt Korttidskollen	500					
Uppgraderingar mötessystem o medborgarportal	100		100		100	
Uppgradering ärendehanteringssystem Platina, införande av modul för arkivexport	140		140		140	
Barents Winter Games		400		500		
SM veckan 2028		700				
Piteå Sessions		500				
Gemensam räddningstjänst, ökade kostnader	1 623	1 304	1 623	1 304	1623	1304
Gemensam överförmyndarnämnd, ökade kostnader						
Ram	162	163	162	163	162	163
Gemensam räddningsnämnd	0	0	0	0	0	0
Ökad bemanning Räddningssamverkan Nord	200	200	200	200	200	200
Dagtidstjänst	900	900	900	900	900	900
Lönekostnadsökningar för räddningspersonal i beredskap, OB, jour samt beredskap 2025	450	0	450	0	450	0
Särskild avtalspension för räddningstjänst (SAP-R)	100	100	100	100	100	100
Trivselpeng	18	70	18	70	18	70
Bedömda prisökningar	361	360	361	360	361	360
Intäkt Piteå och Älvsbyns kommuner	-2 029	-1 630	-2 029	-1 630	-2 029	-1 630
Barn- och utbildningsnämnden	23 211	24 120	27 189	24 020	26 116	22 592
Resursskola	717	700	573	580	587	580
För egen prio		15 000		15 000		15 000
Nationella minoriteter och samiskt förvaltningsområde	1 311		1 222		1 083	
Stärkta skolbibliotek, ny skollag från 1 juli	4 452		4 585		4 725	
Utökat elevantal anpassad grundskola	1 860		3 671		4 295	
Utökade kostn fjärrundervisning i modersmål	606		625		643	
Utökat elevantal anpassad gymnasieskola	2 048		4 205		3 830	
Skolsociala team	389		401		413	
Utökning skolpsykolog anpassad grundskola	445		458		472	
Säkerhetsapplikation för personal	723		723		723	
Utökade kostnader för digitala nationella prov	815		815		815	
Utökning närvaroteam	1 524		1 570		1 617	
Utökade kostnader för reformen Gy25	800	800	800	800	72	72
Samordning samhällsviktig verksamhet	680	680	700	700		
Trivselpeng för månadsanställda	600	700	600	700	600	700
Bedömd prisökning, avtal	6 241	6 240	6 241	6 240	6 241	6 240

Driftbudget – Redovisade behov/Ramökningar

Ramökningar/engångsanslag ingår i driftbudget och resultatbudget	Åskat 2026	Beslut 2026	Åskat 2027	Beslut 2027	Åskat 2028	Beslut 2028
Totalt						
Ramökning	166 252	125 295	185 065	126 595	212 392	104 267
Netto styrelser/nämnder	166 252	125 295	185 065	126 595	212 392	104 267
Fastighets- och servicenämnden	10 225	12 380	9 555	11 710	9 555	11 710
Utökad bemanning fastighetsstrateg	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
Gratis mensskydd till medarbetare	800	800	130	130	130	130
Frukt förskola 3-5 år, förskoleklass och lågstadium		2 200		2 200		2 200
Trivselpeng till månadsanställda	200	160	200	160	200	160
Bedömd prisökning, avtal	8 025	8 020	8 025	8 020	8 025	8 020
Kultur- och fritidsnämnden	5 619	4 260	5 419	4 160	5 419	4 160
Fritidsbank	2 600	1 700	2 400	1 600	2 400	1 600
Egen prio		1 000		1 000		1 000
Nytt boknings- och bidragssystem	150		150		150	
Underhåll drift park och lekpark	300		300		300	
Ökad öppethållande av ishallen	200		200		200	
Skärgård	200		200		200	
Konstpedagog	600		600		600	
Christina Kultur	500		500		500	
Fristadsmusiker	400	400	400	400	400	400
Trivselpeng		90		90		90
Ökat stöd till studieförbund		400		400		400
Prisökningar	669	670	669	670	669	670
Samhällsbyggnadsnämnden	18 372	14 400	12 772	13 600	12 772	8 800
Planeringsarbete Norrbotniabanan	4 000	0	4 000	0	4 000	0
Länstrafiken, ökade kostnader	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Testverksamhet för anropstrafik (kollektivtrafik)	4 800	4 800	0	4 800	0	0
Servicepunkter glesbygd och landsbygd		1000		1000		1000
cykelleder	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Trivselpeng	100	130	100	130	100	130
Översiktsplan - medel för utredningar	1 000	0	1 000	0	1 000	0
Konsultstöd digitalisering av detaljplaner	800	800	0	0	0	0
Bedömda prisökningar	3 672	3 670	3 672	3 670	3 672	3 670
Miljö- och tillsynsnämnden	755	708	700	708	700	708
Resursbehov, totalt 1,8 mkr	700	700	700	700	700	700
Mätutrustning	55	0				
Trivselpeng		8		8		8

Driftbudget – Redovisade behov/Ramökningar

Ramökningar/engångsanslag ingår i driftbudget och resultatbudget	Åskat 2026	Beslut 2026	Åskat 2027	Beslut 2027	Åskat 2028	Beslut 2028
Totalt						
Ramökning	166 252	125 295	185 065	126 595	212 392	104 267
Netto styrelser/nämnder	166 252	125 295	185 065	126 595	212 392	104 267
Socialnämnden	70 629	47 990	96 329	52 990	121 929	37 990
IFO , permanent ramökning	20 000	10 000	20 000	15 000	20 000	15 000
Omställningsstöd		15 000		15 000		0
IFO, Bostad först	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700
Ökning av OB	25 700	0	51 400	0	77 000	0
Kompetensförsörjning, Handledarorganisation	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Kompetensförsörjning, validering undersköterskor	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Kompetensförsörjning, språkutbildning	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900
Kompetensförsörjning, Avtal vuxenutbildning	900	900	900	900	900	900
Kompetensförsörjning, Provbo	800	800	800	800	800	800
Trivselpeng	700	960	700	960	700	960
Digitalisering och förvaltning	1 500	0	1 500	0	1 500	0
Läkemedelsrobotar	400	400	400	400	400	400
Utökad ledsagning	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
Transport för hjälpmedel	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
Ny prismodell för hjälpmedel	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Samisk förvaltningskommun	700	0	700	0	700	0
Bedömda prisökningar	8 129	8 130	8 129	8 130	8 129	8 130
Gemensam Överförmyndarnämnd	0	0	0	0	0	0
Material och produkter, rekrytering av gode män och förvaltare	100	100	100	100	100	100
Behov av extra resurs, jan-april (50%)	90	90	90	90	90	90
Trivselpeng		2		2		2
Intäkt motsvarande engångs Piteå och Älvsbyn kommun						
Intäkt motsvarande ramökning Piteå och Älvsbyn kommun	-190	-192	-190	-192	-190	-192

Driftbudget – Drift pga. investeringar

2026–2028 (tkr)

Ramökningar/engångsanslag ingår i driftbudget och resultatbudget	Äskat 2026	Beslut 2026	Äskat 2027	Beslut 2027	Äskat 2028	Beslut 2028
Totalt						
Ramökning	7 159	2 775	6 748	1 025	6 838	1 025
Intäkter ökning	0	0	0	0	0	0
Netto styrelser/nämnder	7 159	2 775	6 748	1 025	6 838	1 025
Kommunstyrelsens centrala pott	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	575	575	575	575	575	575
Kommunledningsförvaltningen						
Nätverk samt Sårbarhet nätverk	575	575	575	575	575	575
Barn- och utbildningsnämnden	3 643	1 900	3 171	-550	3 105	-550
Om- och tillbyggnad Böle skola	0	0	1 331	0	866	0
Om- och tillbyggnad av Solanderskolan och	0	0	288	0	575	0
Sjölunnaskolan, tillbyggnad	477		545		376	
Porsnässkolan nybyggnad	828		828		828	
Svensbyn ny förskola	0	0	0	0	260	0
Grans Kök om- och tillbyggnad	0	0	0	0	21	0
Pitholmsskolan moduletablering	362	0	725	0	725	0
Christinaprojektet - Städ, hyra och personalkostnader	1976	1900	-546	-550	-546	-550
Kultur- och fritidsnämnden	2 910	300	2 910	1 000	2 910	1 000
Ny ishall LF Arena inkl infrastruktur	2 910	300	2 910	1 000	2 910	1 000
Samhällsbyggnadsnämnden	31	0	92	0	248	0
Program för gång och cykelvägar	20	0	40	0	60	0
Exploatering näringsliv/samhällsutveckling	11	0	22	0	33	0
Stadsutveckling Öster	0	0	0	0	125	0
Server GIS	0	0	30	0	30	0

Driftbudget – Tillfälliga ramökningar drift pga. investeringar 2026–2028 (tkr)

Tillfälliga ramökningar ingår i driftbudget och resultatbudget	Äskat 2026	Beslut 2026	Äskat 2027	Beslut 2027	Äskat 2028	Beslut 2028
Totalt						
Tillfällig Ramökning	57 326	34 200	58 536	2 900	14 591	2 000
Netto styrelser/nämnder	57 326	34 200	58 536	2 900	14 591	2 000
Barn- och utbildningsnämnden	11 525	11 200	11 390	0	2 150	0
Om- och tillbyggnad Böle skola	25	0	215	0	1 200	0
Om- och tillbyggnad av Solanderskolan och Björklundaskolan	0	0	775	0	0	0
Strömbackaskolan, Tor och Atle			100	0		0
Sjulnässkolan, tillbyggnad	0	0	850	0	600	0
Porsnässkolan ny skola	7 000	7 000				
Rosvik Ny- och tillbyggnad förskola och skola			9 200	0		0
Kullenskolan Ombyggnad					50	
Svensbyn ny förskola	0		0		75	0
Pitholmskolan moduletablering	1 425	1 400	0	0	0	0
Bergsviksskolan ombyggnad					25	
Christinaskolan ombyggnad av NO-salar	25	0			0	
Grans Kök om- och tillbyggnad	0	0	200	0	200	0
Christinaprojektet	250	0	50	0	0	0
Grans personalparkering	2 800	2 800				
Fastighets- och servicenämnden:	25 750	23 000	10 750	2 900	12 300	2 000
Reinvestering, löpande anslag, pågående projekt	2 750	2 000	3 000	2 000	3 250	2 000
Konvertering belysning T8-T5, pågående projekt	300	0	300	0	300	0
Laddinfrastruktur, pågående projekt	100	0	100	0	100	0
Konvertering av köldmedium i två produktionskök	300	0	350	0	0	0
Ny lokal, driftpersonal centrala stan	700	0	800	0	0	0
Ombyggnad kök Solander	100	0	350	0	550	0
Stadshuset inklusive parkering, pågående projekt	500	500	900	900	0	0
Ombyggnad kök Pitholm	0	0	100	0	0	0
Skada Porsnäs skola, drift	20 500	20 500	0	0	4 500	0
Fd Konsum i Svensbyn, avskrivningskostnad	0	0	1 750	0	0	0
Rosvik skola, avskrivningskostnad	0	0	2 600	0	0	0
Skada Björklunda skola, Solanderprojektet	500	0	500	0	3 600	0
Kultur- och fritidsnämnden	0	0	345	0	90	0
Trädplan			45	0	90	0
LF ishall			300	0		
Samhällsbyggnadsnämnden	20 000	0	36 000	0	0	0
Markförsäljning, externhandelsområde Lomtjärn			30 000	0		
Mark- o fastighetsförvärv -Markförsäljning	20 000	0	6 000	0		
Socialnämnden	51	0	51	0	51	0
Digitala lås gruppboheter samt digitala lås i medicinskåp	51	0	51	0	51	0

Kommentarer driftbudget

Allmänt

Grunden för bedömning av tillskott i driftbudget är Riktlinjer för Strategisk plan 2026–2028. Styrelse och nämnder har ett gemensamt ansvar att arbeta kostnadseffektivt, med återhållsamhet och i samverkan med andra. Styrelse och nämnder lämnas även möjlighet att äska utökning av budgetramar där skäl till detta skall presenteras.

Utöver nedan politiska prioriteringar utifrån omvärldsanalys, resultat och framtida utmaningar har ramanslag för prisökningar 2026 samt en trivselpeng för alla anställda har beviljats.

Kommentarerna återfinns även under respektive nämnd i dokumentet.

Kommunfullmäktige:

Omfördelning från drift till investering: Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 250 tkr under förutsättning att fullmäktige efter omfördelning klarar en budget i balans.

Valnämnden, ökade kostnader i samband med RKR-val: Redan beviljade medel 2027 flyttas till 2026.

Valnämnden, valadministrativt system: Nämnden beviljas ramökning.

Valnämnden, valadministrativt system – ökad kostnad valår: Nämnden beviljas engångsanslag.

Kommunstyrelsen:

Omfördelning från drift till investering: Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 1 000 tkr under förutsättning att Kommunstyrelsen efter omfördelning klarar en budget i balans.

Omfördelning av driftbudget mellan nämnder: Kommunstyrelsen och Fastighets- och servicenämnden får under året omfördela budget sinsemellan för att matcha utfall mot budget för kylt mat till äldreomsorgen i samverkan med Luleå kommun. Kommunstyrelsen ansvarar även för att fördela ram mellan nämnder avseende interna avtal så som städ, lokalhyror, IT med mera.

Säkerhetschef/säkerhetsskyddschef: Nämnden beviljas ramökning.

Säkerhetspartner, IT-säkerhet och informationssäkerhet: Nämnden beviljas ramökning.

Brottsförebyggande arbete och åtgärder: Nämnden tilldelas ram.

Kostnadsökningar Lönecenter: Ramökning beviljas för att täcka befintligt underskott.

Kommungemensamma systemkostnader och licenser: Ramökning beviljas för att täcka prisökningar.

Upphandling permanenta valsamordnare och valorganisation samt administrativt stöd: Nämnden beviljas ramökning.

Beställarfunktion för strategisk samhällsplanering: Tilldelas som ramökning och finansieras därmed inte fortsatt av Kommunstyrelsen centrala pott för drift.

Livsmedelsberedskap (civilt försvar): Tilldelas som ramökning.

Genomförande av nationellt initiativ - Handslaget i samverkan med andra förvaltningar: Nämnden beviljas ramökning för kommunövergripande arbete.

Kommentarer och tillkommande uppdrag driftbudget

Barents Winter Games: Nämnden tilldelas engångsmedel 2026–2027 för genomförande av arrangemanget.

SM-veckan 2028: Nämnden tilldelas engångsmedel 2026 för förberedande arbete.

Piteå sessions: Nämnden tilldelas engångsmedel 2026.

Gemensam räddningsnämnd, ramökning: för ökade kostnader i samband av bortval särskild avtalspension (SAP-R), ökad bemanning Räddningssamverkan Nord, trivselpeng samt prisökningar. Intäktsbudget matchas mot kostnadsbudget hos Gemensam Räddningsnämnd och utökad nettobudget för Piteå kommuns andel av utökade kostnader (ca 80 %) redovisas under Kommunstyrelsen, varav Piteå kommuns del av samarbetsnämnder.

Gemensam överförmyndarnämnd, ökade kostnader: beviljas ramtillskott för rekryteringsmaterial och produkter samt för extra resurs jan-april (50%). Intäktsbudget matchas mot kostnadsbudget hos Gemensam Överförmyndarnämnd och utökad nettobudget för Piteå kommuns andel av utökade kostnader (ca 85 %) redovisas under Kommunstyrelsen, varav Piteå kommuns del av samarbetsnämnder.

Planeringsarbete Norrbotniabanan: Utökat engångsanslag med 1 000 tkr beviljas 2026–2027 till Kommunstyrelsens centrala pott för drift.

Barn- och utbildningsnämnden:

Omfördelning från drift till investering: Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 1 000 tkr under förutsättning att nämnden efter omfördelning klarar en budget i balans.

Resursskola: Nämnden beviljas ramökning.

För nämndens egen prioritering: Nämnden beviljas ökad ram om 15 000 tkr för egen prioritering.

Utökade kostnader för reformen Gy25: Nämnden tilldelas engångsmedel under tre år för ökade läromedelskostnader vid implementering av nya gymnasiesystemet Gy25.

Samordning samhällsviktig verksamhet: Nämnden tilldelas engångsmedel 2026–2027.

Porsnässkolan, ny skola: Nämnden tilldelas engångsmedel för rivningskostnader 2026.

Rosvik ny- och tillbyggnad förskola och skola: Nämnden får återkomma till kommande Strategiska plan.

Pitholmskolan moduletablering: Nämnden beviljas engångsanslag 2026.

Grans personalparkering: Nämnden beviljas engångsmedel för rivningskostnader 2026 med 2 800 tkr.

Christinaprojektet städ, hyra och personalkostnader: Nämnden beviljas ramförändring i enlighet med nämndens äskande.

Kommentarer och tillkommande uppdrag driftbudget

Fastighets- och servicenämnden:

Omfördelning från drift till investering: Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 750 tkr under förutsättning att nämnden efter omfördelning klarar en budget i balans.

Omfördelning av driftbudget mellan nämnder: Kommunstyrelsen och Fastighets- och servicenämnden får under året omfördela budget sinsemellan för att matcha utfall mot budget för kyld mat till äldreomsorgen i samverkan med Luleå kommun.

Utökad bemanning fastighetsstrateg: Nämnden beviljas ramökning.

Gratis mensskydd till medarbetare: Nämnden beviljas ramökning.

Frukt förskola 3–5 år, förskoleklass och lågstadium: Nämnden tilldelas ramökning.

Reinvestering löpande anslag pågående projekt: Nämnden tilldelas engångsmedel i tre år 2026–2028.

Stadshuset inklusive parkering, pågående projekt: Nämnden tilldelas engångsmedel i två år.

Skada Porsnäs skola: Nämnden beviljas engångsmedel 2026.

Kultur- och fritidsnämnden:

Omfördelning från drift till investering: Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 750 tkr under förutsättning att nämnden efter omfördelning klarar en budget i balans.

Fritidsbank: Sänkt ambition avseende omfattning på bemanning. Nämnden beviljas ramökning.

För nämndens egen prioritering: Nämnden tilldelas ramökning med 1 000 tkr för egen prioritering.

Fristadsmusiker: Nämnden tilldelas ramökning med 400 tkr.

Ny ishall LF arena: Nämnden tilldelas, efter omfördelning befintlig driftbudget från Nolia ishall, ramökning med 300 tkr år 2026 och 1 000 tkr från och med 2027.

Ökat stöd till studieförbund: Nämnden beviljas ramökning.

Miljö- och tillsynsnämnden:

Resursbehov: Nämnden beviljas ramökning med 700 tkr.

Samhällsbyggnadsnämnden:

Omfördelning från drift till investering: Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 1 000 tkr under förutsättning att nämnden efter omfördelning klarar en budget i balans.

Länstrafiken: Nämnden beviljas ramökning med 3 000 tkr för att täcka ökade kostnader.

Testverksamhet för anropstrafik (kollektivtrafik): Nämnden tilldelas engångsmedel med 4 800 tkr i två år, 2026–2027.

Servicepunkter glesbygd och landsbygd: Nämnden tilldelas engångsmedel i tre år, 2026–2028.

Knyta samman byacentrum och stadskärna med cykelleder: Nämnden tilldelas engångsmedel i tre år, 2026–2028.

Konsultstöd digitalisering detalplaner: Nämnden tilldelas engångsmedel med 800 tkr år 2026.

Kommentarer och tillkommande uppdrag driftbudget

Socialnämnden:

Omfördelning från drift till investering: Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 1 000 tkr under förutsättning att nämnden efter omfördelning klarar en budget i balans.

IFO, permanent ramökning: Nämnden beviljas utökad ram med 10 000 tkr 2026, 15 000 tkr från och med 2027.

Omställningsstöd: Nämnden beviljas engångsram med 15 000 tkr i två år, 2026–2027 för att underlägga omställning av verksamheterna.

IFO, Bostad först: Nämnden beviljas ramökning med 2 700 tkr.

Kompetensförsörjning – Handledarorganisation: Nämnden beviljas ram med 2 500 tkr.

Kompetensförsörjning – validering undersköterskor: Nämnden beviljas ram med 1 000 tkr.

Kompetensförsörjning – språkutbildning: Nämnden beviljas ram med 1 900 tkr.

Kompetensförsörjning – avtal vuxenutbildning: Nämnden beviljas ram med 900 tkr.

Kompetensförsörjning – Provbo: Nämnden beviljas ram med 800 tkr.

Läkemedelsrobotar: Nämnden beviljas utökad ram med 400 tkr.

Utökad ledsagning: Nämnden beviljas ramökning med 1 600 tkr.

Transport för hjälpmedel: Ramökning beviljas med 1 100 tkr.

Ny prismodell för hjälpmedel: Nämnden beviljas ramökning med 1 000 tkr.

Gemensam överförmyndarnämnd:

Material och produkter, rekrytering av gode män och förvaltare: Nämnden beviljas ramökning med 100 tkr.

Behov av extra resurs, jan-april: Nämnden beviljas utökad ram.

Intäkt som matchar kostnadsökning: Motsvarande intäktsbudget matchas mot ramökning kostnadsbudget hos Gemensam Överförmyndarnämnd och utökad nettobudget för Piteå kommuns andel av utökade kostnader (motsv ca 85 %) redovisas under Kommunstyrelsen, varav Piteå kommuns del av samarbetsnämnder.

Gemensam räddningsnämnd:

Omfördelning från drift till investering: Omfördelning av driftsanslag till investeringsanslag under löpande budgetår får göras med maximalt 500 tkr under förutsättning att Räddningsnämnden efter omfördelning klarar en budget i balans.

Dagtidstjänst: Nämnden beviljas ramökning med 900 tkr.

Ökad bemanning Räddningssamverkan Nord: Nämnden beviljas ramökning med 200 tkr.

Ökad kostnad, bortval av särskild avtalspension (SAP-R): Ramökning beviljas med 100 tkr.

Investeringsbudget 2026–2028 (tkr)

Ingår i kassaflödesbudget	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Totalt				
Utgifter	572 752	417 421	441 531	456 731
Inkomster	0	0	0	0
<i>Nettoinvestering</i>	<i>572 752</i>	<i>417 421</i>	<i>441 531</i>	<i>456 731</i>
Varav lånefinansierat		0	0	0
Investeringsreserv		0	0	0
<i>Nettoinvestering löpande pris</i>	<i>572 752</i>	<i>417 421</i>	<i>441 531</i>	<i>456 731</i>
<i>Förskjutning investeringar</i>	<i>0</i>			
Kommunfullmäktige				
Utgifter	0	0	0	0
<i>Nettoinvestering</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kommunstyrelsen				
Central pott till KS förfogande	69 606	10 000	50 000	50 000
Utgifter KLF	16 940	15 340	13 800	13 800
<i>Nettoinvestering</i>	<i>86 546</i>	<i>25 340</i>	<i>63 800</i>	<i>63 800</i>
Gemensam räddningsnämnd				
Utgifter	12 481	4 400	4 400	4 400
<i>Nettoinvestering</i>	<i>12 481</i>	<i>4 400</i>	<i>4 400</i>	<i>4 400</i>
Barn- och utbildningsnämnden				
Utgifter	163 078	146 500	173 400	237 100
<i>Nettoinvestering</i>	<i>163 078</i>	<i>146 500</i>	<i>173 400</i>	<i>237 100</i>
Fastighets- och servicenämnd				
Utgifter	172 534	82 000	101 000	85 000
<i>Nettoinvestering</i>	<i>172 534</i>	<i>82 000</i>	<i>101 000</i>	<i>85 000</i>
Kultur- och fritidsnämnden				
Utgifter	15 822	85 751	11 731	9 431
<i>Nettoinvestering</i>	<i>15 822</i>	<i>85 751</i>	<i>11 731</i>	<i>9 431</i>
Miljö- och tillsynsnämnden				
Utgifter	0	0	0	0
<i>Nettoinvestering</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Investeringsbudget

Ingår i kassaflödesbudget	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Samhällsbyggnadsnämnden				
Utgifter	91 331	68 200	65 700	53 500
Inkomster	0	0	0	0
<i>Nettoinvestering</i>	<i>91 331</i>	<i>68 200</i>	<i>65 700</i>	<i>53 500</i>
Socialnämnden				
Utgifter	30 960	5 230	21 500	3 500
<i>Nettoinvestering</i>	<i>30 960</i>	<i>5 230</i>	<i>21 500</i>	<i>3 500</i>
Gemensam överförmyndarnämnd				
Utgifter	0	0	0	0
<i>Nettoinvestering</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Investeringsbudget per objekt 2026–2028 (tkr)

Sammandrag per objekt	Prio	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunstyrelsen, central pott varav		69 606	10 000	50 000	50 000
Samhällsutveckling (tidigare exploatering näringsliv o ökad befolkning		5 000	3 000	3 000	3 000
Effekter av myndighetsbeslut		2 000	2 000	2 000	2 000
Vision LF		2 000	5 000	45 000	45 000
Ishall		46 500			
Allmän investeringsfond till KS förfogande		14 106			
Kommunstyrelsen, KLF:		16 940	15 340	13 800	13 800
Investering och reinvestering					
verksamhetsdatorer och IT-infrastruktur	1	13 650	14 290	13 800	13 800
Utbytesplan politiker Ipads	2		1 050		
Uppgradering ärendehanteringssystem		120			
Inventarier Styrning och ledning		200			
Handla Rätt - optimerad inköpsprocess		2 970			
 Gemensam räddningsnämnd:		 12 481	 4 400	 4 400	 4 400
Investeringsram utrustn/fordon	1	9 681	4 400	4 400	4 400
Slangtvätt		1 800			
Radiosystem		1 000			

Investeringsbudget per objekt

Sammandrag per objekt	Prio	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Barn- och utbildningsnämnden totalt:		259 357	146 500	173 400	237 100
Utemiljö skolor och förskolor		5 103			
Investering i arbetsmiljö och säkerhet	1	4 769	18 200	20 700	20 600
Reinvesteringar		20 581			
Solanderprojektet, om- och tillbyggnad	2		53 000	12 000	
Om- och tillbyggnad lokaler	3		61 800	79 700	51 500
Porsnässkolan nybyggnad	4		10 000	25 000	60 000
Bergsvikens förskola nybyggnad	5		1 000	10 000	20 000
Rosvik förskola och skola ny- och tillbyggnad	6		1 000	10 000	55 000
Berget ny förskola	7		1 500	16 000	30 000
Strömbackaskolan Tor ombyggnad	8		0	0	0
Pitholmshöjdens ny skola, stadsutv Öster	9		0	0	0
Grans renovering ombyggn maskinhall		18 072			
Christinaprojektet		34 650			
Björklundaskolan, Solander inkl inventarier		100 287			
Ombyggnad skola och tillbyggnad skola/fsk					
Böle skola		35 883			
Strömbacka ombyggnad gasförvaring		1 000			
Tillbyggnad sjulnässkolan program 2025		10 000			
Bergsvikens förskola Röda byggnaden		1 000			
Bergsvikenssskolan ombyggnad		3 000			
Ombyggnad NO-salar Christinaskolan		6 200			
Tillbyggn Piteå C + 3 grupp Tallåsens fsk		1 800			
Grans elevhem		1 497			
Skolstrukturförändringar		15 515			
Fastighets- och servicenämnden:		69 451	82 000	101 000	85 000
Investeringsram fastigheter utifrån		5 000	5 000	5 000	5 000
Reinvestering löpande anslag, pågående	1	47 624	55 000	60 000	65 000
Konvertering belysning T8-T5, pågående	2		2 000	2 000	2 000
Laddinfrastruktur, pågående projekt	3		2 000	2 000	2 000
Konvertering köldmedium, två	4		6 000	7 000	
Ny lokal driftpersonal centrala stan	5		0	0	0
Ombyggnad kök Solander	6		2 000	7 000	11 000
Stadshuset inkl parkering	7		10 000	18 000	
Långskataskolan städutrymme			0	0	0
Konvertering belysning T8-T5		2 000			
Ombyggnad kök Pitholm		14 358			
Laddinfrastruktur		469			

Investeringsbudget per objekt

Sammandrag per objekt	Prio	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kultur- och fritidsnämnden:		23 292	85 751	11 731	9 431
<i>Från driftansl- moderniseringar anläggning</i>		550	550	550	550
<i>Från driftansl- moderniseringar park</i>		586	100	100	100
<i>Från driftanslag -konstparken</i>		81	81	81	81
Nämndens egna prioritering					
Tillgänglighetsanpassning läktare Norrmalmia	1		200		
Ospecificerade investeringar (utbytesplan maskiner och fordon)	2	4 028	3 000	3 000	3 000
Konstgräs LF inkl bevattnings- och markåtgärder	3		6 000		
Kulturskolan, instrument och övr inventarier	4		570	500	300
Sporthallsutrustning	5		300		
Utvecklingsplan Lindbäcksstadion	6	2 500	4 000	4 000	4 000
Ny entré Norrstrandspoolen	7		350		
Inventarier biblioteken	8		300	300	
Teknik, skyltning Kulturavdelningen	9		350		
Utvecklingsplan Norrstrand	10		1 000	500	
Kran till arbetsbåt	11		250		
Parkplan	12		400	400	400
Trädplan	13		800	800	
Ny ishall LF Arena inkl infrastruktur, pågående	14	-30	63 500		
Skärgårdsutveckling	16		4 000	1 500	1 000
Sporthallsutrustning		500			
Konstgräs Bergsvikens fotbollshall		1 000			
Toalett Norrstrand		1 000			
Inventarier Norrfjärdens bibliotek		500			
Utveckling barn- & ungdomsavgd					
Stadsbiblioteket		350			
Belysning ishall LF		1 000			
Hortlax simhall		11 000			
Strömsundskanalen		227			

Investeringsbudget per objekt

Sammandrag per objekt	Prio	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Miljö- och tillsynsnämnden:		0	0	0	0
Inga äskningar					
Samhällsbyggnadsnämnden:		91 331	68 200	65 700	53 500
Överföring från driftbudget till		1 500	1 500	1 500	1 500
Reinvesteringar gator och vägar	1	25 701	20 000	20 000	20 000
Reinvestering industriväg	2		500	500	500
Stadsutveckling öster	3	28 000	28 500	22 700	15 500
Christinaprojektet (Olof Palmes gata)	4	2 000	500		
Nytt handelsområde, Lomtjärn inkl	5	17 150	5 000	5 000	
Transportenheten investeringsram fordon	6	2 480	2 000	2 000	2 000
Program för gång- och cykelvägar	7	3 000	4 000	4 000	4 000
Sandängesstranden gångstig, trall	9		200		
Server GIS			0	0	0
Mark-/fastighetsförvärv		5 000	6 000	10 000	10 000
Cirkulationsplats Svartuddsvägen		6 500			
Socialnämnden:		30 294	5 230	21 500	3 500
Ny gruppbostad 1	1	7 890	1 200	18 000	
Digitala lås gruppbostaderna samt digitala lås i medicinskåp	2	100	100		
Digitala läkemedelsboxar i hemmet	3	688	430		
Reinvesteringar Soc	4	842	1 000	1 000	1 000
Välfärdsteknik	5	1 786	1 500	1 500	1 500
Ospecificerade investeringar	6		1 000	1 000	1 000
Inventarier ny gruppbostad 1 Videvägen		900			
Nytt verksamhetssystem, Combine		611			
Skogsgårdens äldreboende		17 477			
Gemensam överförmyndarnämnd:		0	0	0	0
Inga äskningar					
Nettoinvesteringar löpande pris		572 752	417 421	441 531	456 731
Varav lånefinansierat		250 000	233 000	192 000	145 000
Totalt egenfinansierade investeringar		322 752	184 421	249 531	311 731
Förskjutna investeringar, enl progn april		-166 000			

Kommentarer investeringsbudget

Allmänt

Kommunfullmäktige har för avsikt att besluta om mer långsiktiga investeringsplaner för nämnderna. Det innebär att signal om investeringsmedel är betydande för kommande år. Äskade investeringar som inte beviljats anslag har om inget annat anges strukits p.g.a. begränsat investeringsutrymme. Nämnden får återkomma med äskanden kommande år.

Investeringar som beviljas ska hanteras i det investeringsråd som leds av kommundirektör. Investeringsrådet ska samordna planering och styrning av investeringsprojekten. Större projekt som berör flera nämnder ska redovisas samordnat liknande Christinaprojektet.

Kommunfullmäktige har valt att hantera investeringsäskandena som en helhet i större utsträckning. I kommentarerna nedan nämns de investeringsprojekt som fullmäktige anser ska prioriteras, övriga investeringsmedel får nämnden själv prioritera.

Kommentarerna återfinns även under respektive nämnd i dokumentet.

Kommunstyrelsen, Central pott

Samhällsutveckling: Medel för exploatering

Effekter av myndighetsbeslut: För delfinansiering av investeringsåtgärder till följd av myndighetsbeslut som ej kunnat förutses inför budgetprocessen t ex efter brandtillsyn.

Vision LF: Medel för utveckling av LF-arena.

Barn- och utbildningsnämnden:

Utemiljö, arbetsmiljö och säkerhet samt reinvesteringar: Tidigare har dessa investeringsmedel äskats/beviljats var för sig. Anledningen till att dessa medel sammanfogats är att på ett bättre sätt kunna anpassa beviljade medel efter förändrade behov och förutsättningar inom planperioden.

Om och tillbyggnad lokaler: innehåller tidigare äskat och mindre namngivninga objekt – ger nämnden möjlighet att under löpande år styra om mellan projekt när behov uppstår.

Bergsvikens förskola, nybyggnad: Nämnden förväntas anpassa ambition och investeringstakt efter tilldelade medel.

Strömbäckaskolan Tor ombyggnad: Nämnden får, efter översyn av nyttjande av gymnasieskolor, återkomma i kommande Strategiska plan 2027–2029.

Piteholmshöjden, ny skola, stadsutveckling Öster: Nämnden får återkomma i kommande Strategisk plan.

Fastighets- och servicenämnden:

Konvertering belysning T8-T5: Fördröjd takt och nämnden förväntas anpassa investeringstakt efter tilldelade medel.

Ny lokal driftspersonal centrala stan: Nämnden bör se över möjligheten att hyra lokal alternativt återkomma med investeringsäskande till kommande Strategisk plan.

Långskataskolan städutrymme: Nämnden får återkomma till kommande Strategisk plan.

Kommentarer investeringsbudget

Kultur- och fritidsnämnden:

Ospecificerade investeringar maskiner/fordon: Långsiktig ram för att möjliggöra kostnadseffektiv utbytesplan för nämndens samtliga maskiner och fordon, inklusive pistmaskiner. Anslagsöverföring av över- och underskott kan förväntas. Nämnden får återkomma om skäl till höjning.

Utvecklingsplan Lindbäcksstadion: Ökad ambitionstakt.

Vision LF: Investeringsmedel beviljas till Kommunstyrelsens centrala pott för investeringar.

Skärgårdsutveckling: Ökad ambitionstakt.

Samhällsbyggnadsnämnden:

Reinvestering gator och vägar: Nämnden får anpassa investeringstakten efter beviljad investeringsram.

Exploatering näringsliv/samhällsutveckling: Medel för exploatering beviljas till Kommunstyrelsens centrala pott för investeringar.

Server GIS: Nämnden får återkomma till kommande Strategisk plan.

Gemensam räddningsnämnd:

Investeringsram utrustning/fordon: Långsiktig ram för att möjliggöra kostnadseffektiv utbytesplan för nämndens samtliga maskiner och fordon. Anslagsöverföring av över- och underskott kan förväntas.

INDIKATORER

Indikatorer

Kommunfullmäktiges indikatorer med målvärden för att kunna mäta progressen för strategier samt mål för ekonomi och personal redovisas utifrån senaste utfall, tidigare beslutade målvärden samt målvärden för planperioden. Indikatorerna är uppdelade per strategi och ämnesområde. Kursiverad text på egen rad under nyckeltalsnamnet avser grund för dynamisk målvärdesberäkning. Årsspecifika målvärden baserat på dynamiska målvärden genereras automatiskt med stöd av formler när nödvändiga data tillgängliggjorts. Ett streck (-) visar på ingen publicering av data sker det aktuella året, oftast beroende på att en undersökning som indikatorn är baserad på inte genomförs det året.

Det bästa för Piteå

Bemötande och service

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex, skala 1-100	2023 81	-	≥90	-	≥90	-
Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 83,4 %	-		-		-
Beslut som fattas i kommunen upplevs vara transparenta, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 23,9 %	-		-		-
Bra bemötande vid kontakt med politiker i kommunen, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 87,3 %	-		-		-
Möjlighet att påverka inom de kommunala verksamheterna fungerar bra, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 31,8 %	-		-		-

Kvalitet

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Verksamheternas bedömning av kvalitet, medelvärde						
Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 78,2 %	-		-		-
Skötsel av byggnader där kommunen har verksamhet fungerar bra i kommunen, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 61 %	-		-		-

Målvärde för Verksamheternas bedömning av kvalitet beslutas efter första uppföljningen, dvs i samband med Strategisk plan 2027–2029.

Ekonomi

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Verksamheternas bedömning av ekonomin, medelvärde						
Resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	2024 0,11 %	2 %	0 %	1 %	2 %	3 %
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	2024 -24,4 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr
Likviditet, kommunens betalningsberedskap (inkl checkkredit) i antal dagar	2024 102		30	30	30	30
Soliditet inkl pensionsåtag. kommun, %	2024 47,8 %		>30 %	>30 %	>30 %	>30 %
Soliditet kommun, %	2024 63,9 %					

Indikatorer

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Justerat eget kapital (kommunen) som andel av skatter och generella statsbidrag, %	2024 75,6 %		>55 %	>55 %	>55 %	>55 %
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%)	2024 47,7 %		>50 %	>50 %	>50 %	>50 %

Målvärde för Verksamheternas bedömning av ekonomin beslutas efter första uppföljningen, dvs i samband med Strategisk plan 2027-2029. Ekonomiska indikatorer på bolags- eller kommunkoncernsnivå redovisas endast i koncernbudget och i årsredovisning.

Personal

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Sjukfrånvaro, %	april 2025 7 %	≤5,5 %	≤5,5 %	≤5,5 %	≤5,5 %	≤5,5 %
Andel heltidstjänster, %	april 2025 90,4 %	≥95 %	≥95 %	≥95 %	≥95 %	≥95 %
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %	april 2025 97,1 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Pensionsålder, medelvärde	2024 64,9	65	65	65	65	65
Verksamheternas bedömning av attraktiv arbetsgivare, medelvärde						

Målvärde för Verksamheternas bedömning av attraktiv arbetsgivare beslutas efter första uppföljningen, dvs i samband med Strategisk plan 2027-2029.

Enkelt att bo attraktivt

Bygga

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året i kommunen, antal	2024 41					
Färdigställda bostäder i småhus under året i kommunen, antal	2024 24					
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar Topp 25 % i Sverige	2023 24					
Tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2024 95,8 %	98,8 %				

Boendemiljö

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 69,1 %	-		-		-
Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 94,6 %	-		-		-
Bra tillgång till kommunal service utanför kommunens centralort, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 71,5 %	-		-		-
Bäst att leva, Fokus kommunrankning Topp 25 % i Sverige	2024 28			≤72	≤72	≤72

Hållbara resor

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%) <i>Topp 25 % i Sverige</i>	2024 38,5 %					
Skötsel av gator och vägar fungerar bra i kommunen, andel (%) <i>Topp 25 % i Sverige</i>	2023 67,9 %	-		-		-
Möjligheterna att enkelt använda kollektivtrafik för vardagliga resor är bra, andel (%) <i>Topp 25 % i Sverige</i>	2023 37,2 %	-		-		-
Skötsel av gång- och cykelvägar fungerar bra i kommunen, andel (%) <i>Topp 25 % i Sverige</i>	2023 74,9 %	-		-		-

Klimat och livsmiljö

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Andel kvävedioxid i luften i förhållande till miljö kvalitetsnorm	2024 12,8 µg/m3	<40 µg/m3	<40 µg/m3	<40 µg/m3	<40 µg/m3	<40 µg/m3
Antal dygn som överskrider miljö kvalitetsnormen för partiklar i luften (PM10)		35	35	35	35	35
Miljö bästa kommun, placering enligt Aktuell Hållbarhet <i>Topp 25 % i Sverige</i>	2024 89	66	72	72	72	72
Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO2-ekv/inv <i>Topp 25 % i Sverige</i>	2022 3,91	3,4	3,2	3	2,8	2,6
Skyddad natur land, andel (%)	2024 1,5 %					

Indikatorn för partiklar i luften har justerats från årsmedvärdet till antal dygn som överskrider miljö kvalitetsnormen för partiklar i luften (PM10).

Enkelt att känna sig trygg och uppskattad

Demokrati och tillit

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%) <i>Topp 25 % i Sverige</i>	2023 62,2 %	-		-		-
Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%) <i>Topp 25 % i Sverige</i>	2023 20,9 %	-		-		-
Man kan generellt lita på människor, andel (%) <i>Topp 25 % i Sverige</i>	2023 66,8 %	-		-		-
Möjlighet att vara den man är och leva det liv man vill leva, andel (%) <i>Topp 25 % i Sverige</i>	2023 88,9 %	-		-		-
Kommunens anställda upplevs arbeta för kommunens bästa, andel (%) <i>Topp 25 % i Sverige</i>	2023 58,5 %	-		-		-
Möjlighet att delta aktivt i arbetet med att utveckla kommunen fungerar bra, andel (%) <i>Topp 25 % i Sverige</i>	2023 33,8 %	-		-		-

Kommunens kvalitet i korthet (KKIK) har tagit bort indikatorn Delaktighetsindex från och med 2025 och rapporteringen och

Indikatorer

jämförelsemöjligheterna upphör därmed. Varpå indikatorn även tagits bort ur Strategisk plan 2026–2028.

Trygghet och säkerhet

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Räddningstjänsten i kommunen fungerar bra, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 97,1 %	-		-		-
Skötsel av allmänna platser fungerar bra i kommunen, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 82,3 %	-		-		-
Få problem med narkotikahandel i kommunen, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 45,8 %	-		-		-
Anmällda brott totalt, antal/100 000 inv Bästa 25 % i Sverige	2024 6 820	≤7 931				
Invånare 16–84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%) Bästa 25 % i Sverige	2024 18,4 %	≤18 %				
Säkerheten på gång- och cykelvägar är bra, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 82 %	-		-		-

Hälsa och välbefinnande

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%) Topp 25 % i Sverige	2024 75,5 %	≥80,8 %				
Långtidsarbetslöshet 25–65 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef. Lägsta 25 % i Sverige	2024 1,8 %	2,1 %				
Valdistrikt med lägst valdeltagande i senaste kommunalval, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2024 75,4 %	≥73,7 %				
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen Lägsta 25 % i Sverige	2023 0,37 %					
Personer i kommunens aktivitetsansvar, andel (%) av inv 16–19 år Topp 25 % i Sverige	2024 11 %	≤9,6 %				

Enklare att ha mer av kul

Kultur

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet är bra, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 56,7 %	-		-		-
Deltagande i kultur, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2022 23,1 %	-				
Nöjdhet med bibliotekets utbud och främjande av lokalt kulturliv, andel (%)	2023 80,2 %	-		-		-
Studieförbundens deltagartimmar inom kultur, antal/inv Topp 25 % i Sverige	2024 1,33	≥1,9				
Det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen är bra, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 66 %	-		-		-

Idrotts- och fritidsverksamhet

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år Topp 25 % i Sverige	2023 35,8					
Invånare 16-84 år som är fysiskt aktiva minst 150 min/vecka, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2024 62,9 %	≥67,9 %				
Nöjdhet med kommunens utbud av idrotts- och fritidsverksamhet, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 66,7 %	-		-		
Bra möjlighet att nyttja kommunens idrotts- och motions-anläggningar, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 77 %	-		-		-
Bra utbud av allmänna träningsplatser utomhus i kommunen, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 65,6 %	-		-		-

Enklare att vara företagare

Arbetsmarknad och tillväxt

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Bra möjlighet för kommunens invånare att ha ett arbete inom rimligt avstånd från bostaden, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 83,5 %	-		-		-
Nystartade företag, antal/1000 invånare Topp 25 % i Sverige	2023 9,2					
Bra möjlighet för kommunens invånare att bo kvar i kommunen och genomföra eftergymnasiala studier, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 61,7 %	-		-		-
Branschbredd, andel (%) Topp 25 % i Sverige	2023 50,4 %					
Bruttoregionprodukt, kommun (BRP), 1000 kr/sysselsatt Topp 25 % i Sverige	2022 1 124					

Företagsklimat

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028
Företagsklimatet i kommun, kommunens service till företagen, NKI Insikt Topp 25 % i Sverige	2023 79					
Företagsklimatet i kommunen, Svenskt Näringsliv (ranking) Topp 25 % i Sverige	2024 273		≤199	≤125	≤72	≤72
Sammanfatta omdöme om företagsklimatet i kommunen, skala 1-6 Topp 25 % i Sverige	2025 2,83		3,2	3,6	4	4,2

BUDGETANTAGANDEN

Budgetantaganden

I planeringsprocessen med Strategisk plan 2026–2028 och budget 2026 har bland annat följande förutsättningar beaktats:

- Kommunfullmäktiges fastställda riktlinjer inför budgetarbetet 2026–2028
- Regeringens vårproposition och vårandringsbudget för år 2025
- Kommunens omvärldsanalys
- Månadsrapport april 2025

I budgetdokumentet har följande antaganden gjorts:

- Löneökning – 3,5 % per år för åren 2026–2028 ingår i central pott till kommunstyrelsens förfogande, utöver detta är det även avsatt medel till övriga löneökningar.
- Utveckling av skatteunderlaget – skatteunderlaget beräknas öka med 4,1 % för år 2026 och en starkare prognos för 2025 med ökning om 4,5 % enligt prognos från Sveriges kommuner och regioner i april 2025.
- Befolkningsutveckling – beräkningen baseras på att 2026 nå en befolkning på 42 484 invånare, med en ökning om 0,3 % till 2027 samt en befolkningsökning med 0,4% till 2028.
- Kostnadsutjämning – preliminär kostnadsutjämning för år 2026 presenterades av SCB i april 2025.
- Kostnadsutjämningen för LSS – preliminär beräkning för år 2026 presenterades av SCB i april 2025.
- Sociala avgifter – I nämndernas budgetramar 2026 ligger totalt 40,13% i PO-påslag, varav oförändrade lagstadgade arbetsgivaravgifterna 31,42 %, avtalsenliga avgifter 1,88 % samt KP-pension 6,83%. För år 2026 är de preliminära avgifterna enligt SKR 40,66 % (2025; 40,24 %).
- AFA försäkringspremie fastställs i december. I budget har antagande gjorts om nollpremie för hela planperioden 2026–2028. Avtalsförsäkringarna fastställs i december av AFA:s styrelse.
- Pensionsskulden – KPA:s beräkning av pensionskostnader och pensionsskuld per dec 2025.