

Riktlinjer Budget 2027 och Strategisk plan 2027-2029

Dokumentnamn	Dokumenttyp	Senast antagen	Beslutsinstans
Riktlinjer Budget 2027 och Strategisk plan 2027-2029	Riktlinjer	2026-04-27 §76	Kommunfullmäktige
Administrationsansvarig	Version	Diarienummer	Giltig till
Kommunledningsförvaltningen	1	26KS34	2029-12-31
Dokumentinformation	Riktlinjer för Strategisk plan 2027-2029 och Budget 2027		
Dokumentet gäller för	Alla nämnder och kommunala bolag		

Innehållsförteckning

Styr- och ledningsprocess	3
Styr- och ledningssystem	3
Vision, strategier och mål	3
Målbedömning	5
Internkontroll i Piteå kommunkoncern	5
Årshjul ekonomiska aktiviteter	6
God ekonomisk hushållning	7
Planeringsprocess 2027-2029	8
Tidplan	8
Sammanfattning av omvärldsanalys och årsredovisning	9
Mål inför budgetarbetet	13
Målvärde för ekonomi	13
Målvärde för kompetensförsörjning	13
Mål för koncernen	13
Ekonomiska förutsättningar för planperioden	14
Resultatbudget	14
Driftbudget nämnder	14
Investeringsbudget kommunen	15
Beräkningsgrunder samt ekonomiska underlag	15
Uppdrag	16
Utvecklingsprogram 2028-2031	16
Bilaga 1 – Kommunfullmäktiges indikatorer	17
Det bästa för Piteå	17
Enkelt att bo attraktivt	18
Enkelt att känna sig trygg och uppskattad	19
Enklare att ha mer av kul	20
Enkelt att vara företagare	20
Resursmål: Ekonomi	21
Resursmål: Personal	21
Bilaga 2 - Beräkningsgrunder	22
Bilaga 3a - Ramneddragningar	23
Bilaga 3b - Ramtillskott	24
Bilaga 4 - Resultatbudget/-plan	25
Bilaga 5 - Kassaflödesbudget/-plan	26

Styr- och ledningsprocess

Styr- och ledningssystem

Kommunens styr- och ledningsmodell är politikens verktyg för att styra och följa upp kommunens verksamheter och är även chefernas verktyg för att planera, prioritera, genomföra, analysera och följa upp verksamheten tillsammans med medarbetarna. Styrning och ledning i Piteå kommun utgår från en tillitsbaserad ledningsfilosofi och ska skapa största möjliga nytta för kommunens medborgare med de resurser som finns till förfogande.

Kommunfullmäktiges styrande dokument *Piteå kommuns styr- och ledningssystem* utgör ramen för styrning inom kommunkoncernen och ska vara vägledande för planering, genomförande, uppföljning och förbättring av kommunens samtliga verksamheter. Kommunens styr- och ledningssystem indelas i tre styrprinciper (ben); Mål och resultatstyrning, Organisation och regelstyrning samt Tillit och värderingsstyrning. Utifrån de tre styrprinciperna (ben) ska varje verksamhet utforma, ansvara för och utveckla uppdraget.



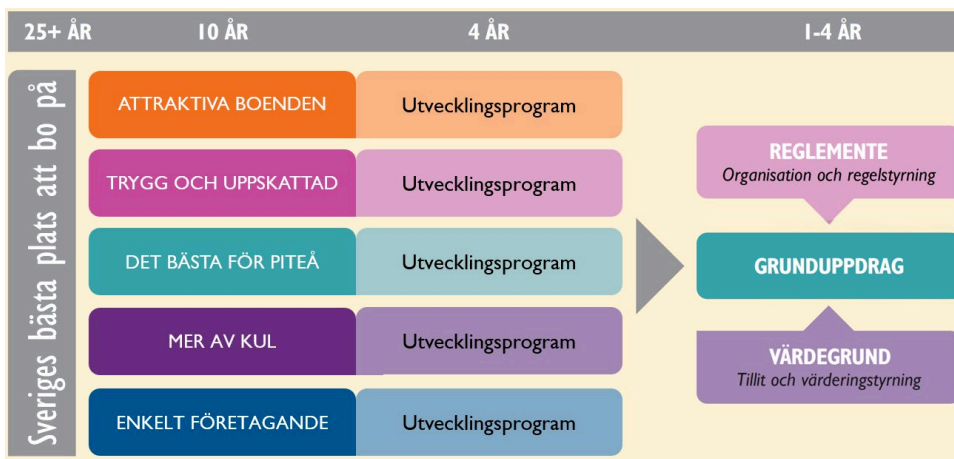
Kommunfullmäktige styr genom Strategisk plan och andra styrande dokument. Strategisk plan utgör också Plan för hållbarhet som bland annat inkluderar plan för folkhälsoarbete, mänskliga rättigheter, barnkonventionen, miljöprogram samt program för alkohol- och drogförebyggande arbete. Översiktsplanen ger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

Utifrån kommunövergripande strategisk plan så beslutar respektive nämnd/ styrelse om strategisk plan och internbudget på nämnds nivå. Förvaltningschef översätter den politiska viljan i förvaltningens verksamhetsplan. Verksamhetsplaner formuleras även på avdelnings- och enhetsnivå. Verksamhetsuppföljning sker på de olika nivåerna inom förvaltningen och översätts inför nämnd/ styrelse för återrapportering till kommunfullmäktige enligt den årsplan som kommunfullmäktige årligen fastställer.

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 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

Resursmål	Mål
Ekonomi	<ul style="list-style-type: none">- 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	<ul style="list-style-type: none">- Piteå kommun och de kommunala bolagen ska arbeta aktivt för att vara en attraktiv och jämställd arbetsgivare samt skapa hälsofrämjande arbetsplatser

Målbedömning



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

Internkontroll i Piteå kommunkoncern

Med internkontroll avses den process som syftar till att nämnderna med rimlig säkerhet kan säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige fastställt och de föreskrifter som gäller för verksamheten. Bolagen upprättar internkontrollplaner enligt egen modell.

Internkontrollplan

Alla nämnder ska årligen upprätta en internkontrollplan, som utifrån verksamhetens processer, behandlar relevanta risker för att på en rimlig nivå säkerställa att:

- verksamheten lever upp till kommunfullmäktiges målsättningar,
- verksamheten bedrivs kvalitativt och kostnadseffektivt samt att informationen om verksamheten och dess ekonomi är tillräcklig,
- de lagar, regler och styrande dokument som finns för respektive verksamhet efterlevs,
- övriga möjliga risker, förluster och förstörelse inringas, bedöms och förebyggs.

Specifika områden som arbetsmiljö och informationssäkerhet följs och rapporteras i separata system men ska följa samma analys och åtgärdsmodell så långt det är möjligt. Dessa risker ska endast vara med i internkontrollplanen på en aggregerad nivå.

Risikanalyser och åtgärder

För varje risk ska en riskanalys utföras. För alla risker som bedöms kunna ha stor påverkan på verksamheten ska kontrollmoment och om möjligt förebyggande aktiviteter planeras.

1. Riskanalys

För varje risk ska upprättas en riskanalys i syfte att identifiera omständigheter som kan leda till eller innebära att ovanstående fyra punkter inte uppfylls. Riskanalysen använder en fyrgradig skala för att bedöma sannolikhet och konsekvens.

2. Kontrollmoment

För varje risk som enligt riskanalysen bedöms kunna ha stor påverkan på de övergripande målen i internkontrollplanen ska kontrollmoment upprättas för att med rimlig säkerhet säkerställa att avvikelser upptäcks och rapporteras. Dessa kontrollmoment ska följas under året med en i internkontrollplanen fastställd periodicitet.

3. Förebyggande aktiviteter

För de risker som är möjliga, att med rimlig insats minska eller helt förebygga, ska aktiviteter planeras och genomföras.

Risker ska analyseras och arbetas med på den organisatoriska nivå där arbetet ger störst effekt.

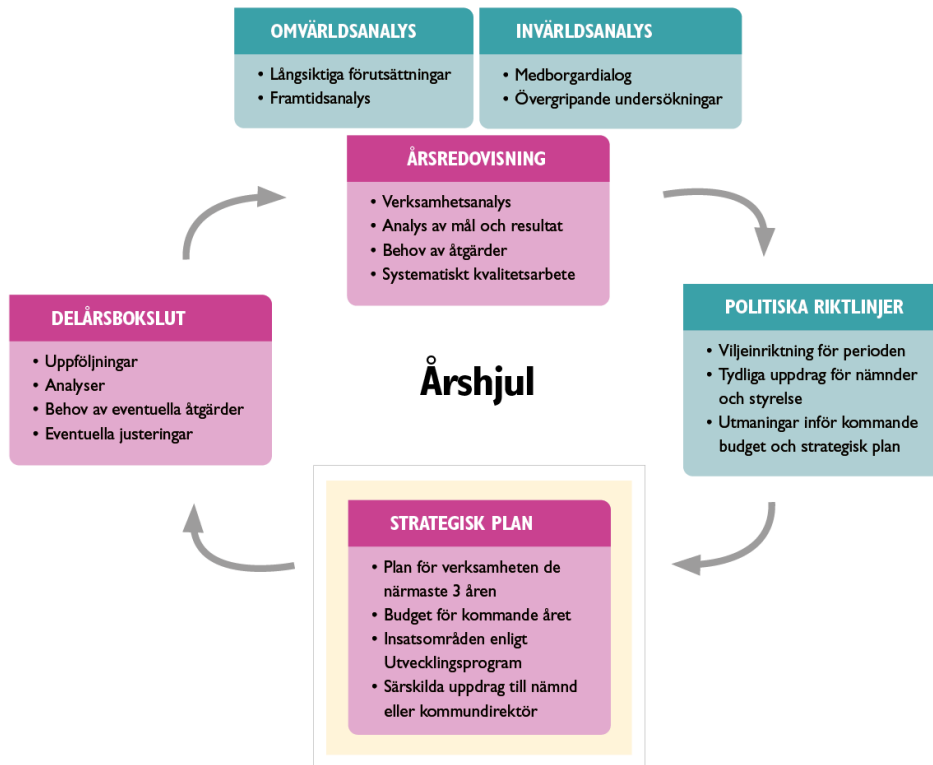
Uppföljning av internkontrollplanen

Kontrollmoment och förebyggande aktiviteter ska systematiskt följas upp och analyseras. Resultatet av uppföljningen och analysen ska årligen rapporteras till nämnd. Med utgångspunkt av uppföljningen ska alla nämnder årligen besluta om de bedömer att den interna kontrollen är tillräcklig. Vid bedömningen ska iakttagelser som lämnas vid revision/tillsyn beaktas. Uppföljningen av internkontrollen ska delges Kommunstyrelsen.

Årsplan för intern kontroll

Nämnderna ska anta internkontrollplan för året senast vid årets första möte. Uppföljning av internkontrollen för innevarande år ska rapporteras till Kommunstyrelsen senast före årsskiftet. Både internkontrollplan och återrapport ska upprättas enligt mall i kommunens verksamhetssystem för planering och uppföljning.

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 samt mål för 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 ska också tas med i bedömningen av god ekonomisk hushållning.

Bedömning av god ekonomisk hushållning i delårsrapport utgår från årsprognos medan bedömning i årsredovisning utgår från faktiskt årsutfall. Bedömningen sker på flera nivåer vid delårsbokslut och årsbokslut, 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.

Planeringsprocess 2027-2029

Tidplan

Budget 2027 och Strategisk plan 2027-2029

Aktiviteter och beslut	Dag	Datum
Omvärldsanalys inför Riktlinjerna	tis	2025-11-18
Kommunstyrelsen - Riktlinjer för Budget 2027 och Strategisk plan 2027-2029	mån	2026-04-13
Central samverkansgrupp (MBL) - Riktlinjer för Budget 2027 och Strategisk plan 2027-2029	tis	2025-04-14
Kommunfullmäktige - Riktlinjer för Budget 2027 och Strategisk plan 2027-2029	mån	2026-04-27
Budgetmaterial från bolag (sammanfattning), nämnder och KS	tis	2026-09-01
Budgetinformation/träff med respektive nämnd	tor	2026-09-17
Budgetinformation/träff med respektive nämnd	fre	2026-09-18
Budgetberedning - planeringsförutsättningar, genomgång material	mån	2026-10-05
Budgetberedning - genomgång förslag	ons	2026-10-07
Kommunstyrelsens arbets- och personalutskott	mån	2026-10-19
Kommunstyrelsen	tors	2026-10-29
Central samverkansgrupp (MBL)	mån	2026-11-02
Kommunfullmäktige - beslut strategisk plan 2027-2029 och budget 2027 inkl skattesats	mån	2026-11-23

Fastställande av budget kommunkoncern

Aktiviteter och beslut	Dag	Datum
Sista dag för bolagens styrelsemöten för behandling av budget	fre	2026-10-02
Budgetmaterial från bolagen inlämnas till ekonomiavdelningen	fre	2026-10-02
PIKAB styrelsemöte, koncernbudget	tor	2026-10-29
Kommunstyrelsen	tor	2026-10-29
Kommunfullmäktige, beslut kommunkoncernbudget	mån	2026-11-23

Sammanfattning av omvärldsanalys och årsredovisning

Piteå kommun i en ny tid

Den nu rådande brytningstiden, där historisk stabilitet i allt högre grad ersätts av krav på resiliens och snabb anpassningsförmåga, påverkar på många sätt kommunens strategiska planering och konkretisering av Vision 2050 *Sveriges bästa plats att bo*. För att identifiera de viktigaste trenderna och förändringarna i omvärlden inför Strategisk plan 2027-2029 genomförde kommunen en omvärldsanalys tillsammans med Kairos Future under november 2025. Ordförandena för kommunens nämnder och bolag samt förvaltningschefer och VD:ar samlades för att diskutera framtida utmaningar och möjligheter. Omvärldsanalysen ger en grund för nämndernas arbete med underlag till den strategiska planen och bidrar till en långsiktig och välgrundad styrning.

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. 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 kommunen 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 resiliens 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 samhällsutveckling där trygghet, social sammanhållning och livskvalitet utgör centrala förutsättningar för ett hållbart och inkluderande samhälle. Trots att kommunen i dag präglas av relativt små sociala skillnader och en hög grad av homogenitet ökar utmaningar kopplade till social polarisering och minskat förtroende för samhällsinstitutioner.

Social isolering och psykisk ohälsa är växande problem som påverkar invånare i olika åldrar. För att motverka dessa utvecklingstendenser behöver fler sociala mötesplatser etableras och aktiviteter som främjar integration, delaktighet och sammanhållning stärkas. Kultur- och fritidsverksamheter, tillgängliga grönområden och en inkluderande fysisk planering är viktiga verktyg för att skapa miljöer som stödjer sociala relationer och ökad livskvalitet. Ett aktivt föreningsliv och lokala initiativ bidrar även till stärkt gemenskap och ökad delaktighet.

Tryggheten i det offentliga rummet är av central betydelse. Genom investeringar i belysning, ökad närvaro av trygghetsskapande aktörer och användning av smart teknik kan kommunen förebygga otrygghet och stärka invånarnas upplevda säkerhet. Särskild vikt bör läggas vid att identifiera och åtgärda miljöer som upplevs som otrygga, särskilt av äldre eller andra grupper med en högre grad av sårbarhet.

För äldre invånare är trygghet i hemmet, tillgång till välfärdstjänster och möjlighet att bo kvar hemma med bibehållen livskvalitet centrala mål. Digitala stöd som sensorer och trygghetslarm kan bidra till ökad självständighet, men måste kombineras med sociala insatser som motverkar ensamhet och isolering. Utveckling av anpassade

boendeformer och stödjande tjänster är viktiga delar av kommunens långsiktiga arbete.

Långsiktigt krävs ett samlat och förebyggande arbete som inkluderar utbildningsinsatser, satsningar på folkhälsa och ett inkluderande samhällsbyggande. Digitalisering och nya teknologier ska användas på ett sätt som stärker social sammanhållning och delaktighet och som motverkar ökade klyftor i samhället.

För att långsiktigt stärka förtroendet mellan invånare och kommun behöver medborgarnas möjlighet till insyn och påverkan i beslutsprocesser öka. Genom transparent kommunikation, tillgänglig information och fler forum för dialog skapas en bättre förståelse för kommunens prioriteringar, avvägningar och strategiska beslut. Ökad delaktighet bidrar också till att stärka tilliten och främjar ett gemensamt ansvarstagande i mötet med framtida samhällsutmaningar.

Unga invånare behöver ges tydliga och reella möjligheter att påverka frågor som rör deras livssituation, framtid och vardag. Ett starkt ungdomsinflytande är avgörande för att säkerställa långsiktig hållbarhet i kommunens utveckling.

Genom att utveckla och systematisera dialogforum, medskapandeprocesser och representation av unga i kommunens utvecklingsarbeten kan deras perspektiv integreras på ett tydligt sätt i beslutsfattandet. Detta skapar både ökad delaktighet och bättre beslutsunderlag genom att ungas erfarenheter och behov tas tillvara.

I en tid av snabb samhällsförändring och ökande misstro är det avgörande att värna och stärka demokratin. Kommunen har ett särskilt ansvar att stå upp för grundläggande demokratiska principer, säkerställa inkluderande processer och skapa sammanhang där invånare känner sig hörda, delaktiga och respekterade.

Genom att främja öppenhet, dialog och delaktighet läggs grunden för ett demokratiskt, resilient och sammanhållet Piteå. Ett levande lokalt demokratiarbete stärker invånarnas förtroende, motverkar polarisering och bidrar till att kommunen kan möta framtidens utmaningar med bred förankring och gemensamt ansvarstagande.

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 inverkan ökar snabbt inom alla samhällsområden. Digitalisering och AI går från att vara utvecklingsfrågor till att bli viktiga verktyg i verksamheter. Det finns skäl att ha ett väl avvägt och analyserande förhållningssätt, där AI är en möjliggörare men kan också medföra utmaningar. Snabb utbyggnad av datacenter och ökad beräkningskapacitet medför ökad energiförbrukning och miljöpåverkan. Det återstår därför att se hur AI på sikt påverkar ekonomin, klimatet och utformningen av offentliga tjänster.

För Piteå kommun är utgångspunkten att använda digitalisering och AI som ett stöd för verksamheterna. Tekniken ska bidra till bättre arbetsmiljö, avlasta medarbetare samt skapa mer tid för kärnuppdraget. Ambitionen är att använda AI för att stärka kvaliteten och effektiviteten i verksamheten, där fokus ligger på att utveckla arbetssätt och ta tillvara medarbetarnas kompetens.

Kommunen behöver bygga en robust digital infrastruktur 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.

För att möta förändringarna som den digitala transformationen medför så behöver kommunen samarbeta med utbildningsaktörer och näringsliv för att erbjuda utbildningar som rustar invånare för framtidens arbetsmarknad.

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

Sensorteknik kan användas för att övervaka hälsotillstånd i realtid och skicka varningar vid avvikelser, vilket ökar tryggheten för både de äldre och deras anhöriga. Genom att använda teknologin på rätt sätt kan resurser omfördelas till andra viktiga områden, inom 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 och transparens för medborgardialog, 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.

Tillväxt och säkerhet

Den strategiska betydelsen för energi, logistik och totalförsvaret förväntas öka markant främst inom kustnära delen av regionen fram till 2035. Norra Sveriges roll i den gröna omställningen, med stora investeringar inom industri och energiproduktion, gör tillgången till fungerande hamnar, transportstråk och energinfrastruktur allt mer central. För en kustkommun som Piteå innebär detta att läget vid havet blir en allt viktigare tillgång, både utifrån ett regionalt tillväxtperspektiv och ett nationellt säkerhetsperspektiv. Hamnverksamhet, energitransporter och framtida lösningar

kopplade till exempelvis vindkraft till havs och nya energislag kan på sikt öka behovet av mark, logistiklösningar och samverkan med näringslivet. Samtidigt innebär ett förändrat omvärldsläge att kustnära infrastruktur också får en större betydelse för totalförsvaret och samhällets beredskap. Detta ställer krav på långsiktig planering av markanvändning, robust infrastruktur och god samverkan mellan kommun, statliga aktörer och näringsliv. För Piteå innebär utvecklingen både möjligheter att stärka sin roll i regionen och ett ökat ansvar att planera för funktioner som är viktiga långt utanför den egna kommunens gränser.

Välfärdsbrottslighet

Välfärdsbrottslighet har utvecklats till en växande samhällsutmaning som påverkar både kommuners ekonomi, kvaliteten i välfärden och tilliten till offentliga system. Det handlar om att individer eller företag otillbörligt utnyttjar ersättningar, bidrag eller välfärdstjänster genom felaktiga uppgifter, oegentligheter eller organiserade upplägg. Sveriges Kommuner och Regioner pekar på att problemet finns i många verksamheter där offentliga medel hanteras och att det krävs ett mer strukturerat och kunskapsbaserat arbete för att förebygga, upptäcka och motverka felaktiga utbetalningar. För kommunerna innebär detta ett ökat behov av samverkan mellan förvaltningar, tydligare uppföljning, stärkt intern kontroll och kompetenshöjande insatser. Ett aktivt arbete mot välfärdsbrottslighet är centralt för att säkerställa att resurser går till rätt personer, värna kvaliteten i verksamheterna och upprätthålla invånarnas förtroende för välfärdssystemen.

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningen är idag en av kommunens största strategiska utmaningar och bedöms bli än mer påtaglig under planperioden 2027–2029, detta ställer krav på Piteå kommun som arbetsgivare. För att möta dessa utmaningar krävs ett långsiktigt arbete med att attrahera, rekrytera, behålla och utveckla medarbetare. De handlingsplaner för kompetensförsörjning som finns behöver fortsatt omsättas i konkreta insatser, både förvaltnings- och kommunövergripande. Livslångt lärande, tydliga utvecklings- och karriärvägar samt ökad rörlighet inom organisationen är centrala delar för att säkerställa rätt kompetens över tid.

Industriexpansionen i norra Sverige förväntas få en avgörande påverkan på arbetsmarknaden i regionen fram till 2035, inte bara i de kommuner där etableringarna sker utan i hela arbetsmarknadsområdet. Stora industriinvesteringar inom den gröna omställningen driver en kraftigt ökad efterfrågan på arbetskraft, vilket leder till en regional omfördelning där människor i högre grad rör sig mellan kommuner för arbete, boende och utbildning. För en kustkommun som Piteå innebär detta både möjligheter och utmaningar. Kommunen kan få en stärkt roll som bostadsort, pendlarnod och kompletterande arbetsmarknad, men riskerar samtidigt en ökad konkurrens om arbetskraft inom välfärdsyrken och andra nyckelfunktioner. Detta ställer krav på strategisk planering av bostadsförsörjning, infrastruktur, kompetensutveckling och attraktiva livsmiljöer för att både kunna ta emot inflyttning och behålla befintlig arbetskraft. Samtidigt behöver kommunen förhålla sig till att arbetsmarknaden i allt högre grad blir regional snarare än lokal, där beslut och etableringar i andra delar av Norrbotten direkt påverkar förutsättningarna för tillväxt, servicebehov och kompetensförsörjning även i Piteå.

De ekonomiska förutsättningarna för kommunsektorn är fortsatt ansträngda. Kraven på effektivisering, prioritering och ökad produktivitet ökar samtidigt som förväntningarna på kvalitet, tillgänglighet och rättssäkerhet i välfärdstjänsterna kvarstår. Nya arbetssätt, ökad samverkan och ett mer systematiskt nyttjande av digitalisering och AI kan bidra till att frigöra tid så att medarbetares kompetens används där den gör störst nytta.

Ett aktivt och förebyggande arbetsmiljöarbete är fortsatt en prioriterad fråga. Stress och psykisk ohälsa ökar, framförallt inom offentlig sektor. För kommunen innebär detta ett behov av att ytterligare stärka det hälsofrämjande arbetet, minska sjukfrånvaron och skapa hållbara arbetsvillkor som möjliggör ett förlängt arbetsliv. Ledarskapet har en avgörande roll. Ett gott ledarskap med tydliga uppdrag, rimliga förutsättningar och stöd i förändringsledning är en grundförutsättning för både god arbetsmiljö och verksamhetsutveckling.

De flesta medarbetare inom Piteå kommun har en heltidsanställning, men det finns fortsatt en betydande grupp medarbetare som valt att arbeta deltid och som utgör en potentiell arbetskraftsreserv. I ett läge med begränsad tillgång på arbetskraft behöver kommunen ta tillvara befintliga resurser i högre grad. Fokus behöver därför flyttas från arbetstid som individval till hur arbetsmiljö, arbetsorganisation och ledarskap kan utvecklas för att skapa hållbara förutsättningar för att fler ska kunna arbeta heltid. Frågan har även ett tydligt jämställdhetsperspektiv då det i huvudsak är kvinnor inom socialtjänsten som arbetar deltid. Detta riskerar att förstärka ojämsställda livsinkomster, pensioner och karriärmöjligheter och kan därmed betraktas som ett systematiskt jämställdhetsproblem med långsiktiga konsekvenser för livsinkomster och pensioner. Att långsiktigt arbeta för heltidsarbete som norm, med flexibilitet grundad i verksamhetens behov och hållbara arbetsvillkor, är därför både en kompetensförsörjnings- och jämställdhetsfråga.

Klimatförändringar

Klimatförändringarnas effekter kommer successivt att påverka hur kustkommuner planerar bebyggelse, infrastruktur och samhällsutveckling fram till 2035. För Piteå handlar detta inte enbart om miljöfrågor utan om långsiktig fysisk

planering, riskhantering och ekonomisk hållbarhet. Förändrade nederbördsmonster, fler skyfall och påverkan på kustnära områden ställer ökade krav på hur mark används och hur samhällsviktig infrastruktur dimensioneras. Samtidigt har Piteå under lång tid arbetat aktivt med klimatanpassning och rankats som en av Sveriges bästa platser att bo på i ett förändrat klimat, tack vare systematiska risk- och sårbarhetsanalyser, arbete med dagvattenhantering samt klimathänsyn i samhällsplaneringen. Det ger en stark utgångspunkt inför framtiden, men innebär också ett ansvar att fortsätta utveckla arbetet. För invånarna handlar detta ytterst om trygghet i boendet, möjligheten att fortsätta bygga och utveckla kustnära områden samt att undvika framtida kostsamma anpassningar genom att planera rätt från början.

Ekonomi

Inför planperioden är de ekonomiska planeringsförutsättningarna fortsatt mycket osäkra. Den ekonomiska återhämtningen har tappat fart 2025 till följd av hot om ökade handelstullar och geopolitisk instabilitet. Tydliga tecken på återhämtning ses nu i svensk ekonomi och bedömningen är att lågkonjunkturen ebbat ut under 2026. Skattesänkningar, stärkt köpkraft och ökad konsumtion hos hushållen samt omfattande investeringar på försvaret driver på den inhemska efterfrågan. Inflationen ligger nära Riksbankens mål på 2 %. Läget på arbetsmarknaden är fortsatt svagt men arbetsmarknaden återhämtar sig gradvis.

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. Befolkningsstillväxtens inbromsning de kommande tio åren kommer leda till omfördelningsbehov inom kommunal sektor. Kommunala investeringarna kommer därför mer inriktas på reinvesteringar. Det är troligt att efterfrågan på äldreomsorg kommer att öka till följd av demografiutvecklingen med allt fler äldre.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) lyfter samtidigt behovet av att de generella statsbidragen till kommuner och regioner värdesäkras. När statsbidragen inte räknas upp i takt med inflation, kostnadsökningar och demografiska förändringar urholkas i praktiken välfärdens finansiering över tid. Det riskerar att skapa kortsiktiga ekonomiska förutsättningar och ökad detaljstyrning genom riktade bidrag, vilket försvårar långsiktig planering och utveckling av verksamheterna. För kommuner och regioner är stabila och förutsägbara statsbidrag därför en central förutsättning för att kunna möta framtidens behov inom vård, omsorg och andra välfärdsområden.

I den av kommunfullmäktige fastställda budgeten för år 2026 uppgår budgeterat resultat till 30,9 mkr. I samband med bokslutet 2025 föreslås överföring av driftmedel engångsanslag till nämnder om 22,3 mkr till 2026, besked om beviljat statligt bidrag för vindkraft om 43,4 mkr avseende 2025 samt ny beräknad finansiering. Sammantaget ger det nytt budgeterat resultat för 2026 om 35,9 mkr. För pågående investeringar föreslås anslagsöverföring motsvarande 174,9 mkr till investeringsbudget 2026.

Mål inför budgetarbetet

Målvärde för ekonomi

- Resultatet ska år 2027 uppgå till minst 2,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. För planperioden ska resultatet därefter stärkas till minst 3,0 procent av skatter och generella statsbidrag från 2028 och framåt.
- Likviditet, betalningsberedskapen ska uppnå målet om 30 dagar.
- Huvudprincipen är att Piteå kommun endast lånar till långsiktigt hållbara investeringar som matchar behov i den gröna omställningen, välfärds- och samhällsutvecklingen.
- Piteå Kommunföretag AB bedriver sin löpande verksamhet utan tillskott av ägaren Piteå kommun

Målvärde för kompetensförsörjning

- Sjukfrånvaro på max 5,5 procent vid utgången av 2028.
- Andelen som erbjuds heltid skall vara 100% 2028 men deltid och timanställning ska vara en möjlighet.
- Öka faktisk ålder för pensionsavgång till 65 år vid utgången av 2028, under förutsättning att särskilda insatser beslutas.

Mål för koncernen

Piteå Kommunföretag AB med dotterbolagen; AB PiteBo, AB PiteEnergi, Piteå Hamn AB, Piteå Näringsfastigheter AB, Piteå Renhållning och Vatten AB samt Piteå Science Park AB omfattas av

- Piteå kommuns vision och strategier med tillhörande insatsområden
- Bolagsordningar samt ägardirektiv
- Årlig utdelning till ägaren om 50 % av årets resultat, minst 12 mkr (2026). Fastställs i strategisk plan i Piteå Kommunföretag AB.

Från och med budget 2025 finns ett krav på att den kommunala budgeten ska innehålla en ekonomisk redogörelse för de kommunala koncernföretagen avseende kommande budgetåret (2027).

Ekonomiska förutsättningar för planperioden

Resultatbudget

Finansiering - Skatteprognoser och befolkningsprognoser

Kommunens skatteberäkningar grundas på Sveriges Kommuner och Regioners prognoser som presenteras fem gånger år 2026 (februari, april, augusti, oktober och december). Beräkningen baseras på kommunens befolkningsförändring under året, med en slutlig bedömning utifrån befolkningsciffror första november. Inför planperioden råder relativt stor osäkerhet om skatteunderlagsprognosernas utveckling, tillgången på arbetskraft kommande år samt prognoser om volymförändringar inom utbildnings- och omsorgsverksamheterna.

Strategiska planen för 2026-2028 baseras på en befolkningsutveckling som beräknas nå en befolkning på 42 484 invånare år 2026, en ökning om 0,3 % till 2027 samt en befolkningsökning med 0,4% till 2028. Utfallet för 2025 blev en befolkningsminskning med 262 personer till 42 185 invånare, vilket understiger beräkningsunderlaget i budgeten och ger därmed en negativ påverkan på beräknade skatteintäkter. Den senaste befolkningsprognosen togs fram våren 2025. Underlaget till prognosen utgår från kommunens historiska befolkningsförändringar, åldersstruktur och byggtakt samt nationella antaganden om migration och fruktsamhet. Befolkningsprognosen 2025 visar på en genomsnittlig befolkningsminskning om -0,1 % eller 43 invånare per år de kommande tio åren.

Pott till kommunstyrelsens förfogande

I Strategisk plan 2026-2028 har budget avsatts för löneökningar, attraktiv arbetsgivare, kapitalkostnader m.m. När årlig löneöversyn är fastställd och godkänd av kommunstyrelsens arbets- och personalutskott fördelas budgetmedel till nämnderna. Budgetjustering till följd av förändrade kapitalkostnader per nämnd sker i december årligen.

Resultatutjämningsreserv (RuR) och Resultatreserv (RER)

Resultatutjämningsreserv (RUR) har till och med år 2023 medfört möjlighet till reservation av medel som får användas för att utjämna intäkter över konjunkturykeln. I tider av tillfälligt minskat skatteunderlag kan disponering av RUR göras för att mildra effekterna i kommunens verksamheter. Fortsatt reservation till Resultatutjämningsreserven är inte längre tillåten och RUR avvecklas fram till år 2033. Efter årsbokslut 2025 uppgår Resultatutjämningsreserven (RUR) till 247,9 mkr.

Ny resultatreserv (RER) utan koppling till konjunkturförändringar har införts. En reservation om 75 mkr föreslås inför kommunfullmäktiges beslut om årsbokslut och årsredovisning 2025.

Reservfond

För att hantera framtida pensionsutbetalningar och större investeringar har kommunen den s.k. reservfonden, fonderade medel i egen balansräkning. Vid utgången av 2025 värderades reservfonden till 540 mkr (522 mkr år 2024). Kommunens pensionsskulsåtagande består av en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen för pensioner intjänade före 1998 motsvarande 736 mkr samt en skuld i balansräkningen avseende den förmånsbestämda delen av KAP-KL-avtalet på 502 mkr. Pensionsskulsåtagandet uppgår sammantaget till 1 239 mkr, en minskning med 23 mkr sedan 2024.

Under 2025 har Riktlinje för God ekonomisk hushållning uppdaterats. Formuleringen av regelverket för Reservfondens nyttjande medför att andelen avsatta medel för att klara pensionsskulsåtagandet påverkas negativt jämfört med tidigare år. Konsolideringsgraden per 251231 uppgick till 31%, vilket bedöms vara en för låg nivå. Kommunfullmäktige föreslås besluta om tillskott av 50 mkr till Reservfonden, vilket höjer konsolideringsgraden till 35 %.

Driftbudget nämnder

Kostnadseffektivitet

Alla styrelser och nämnder har ett gemensamt ansvar att arbeta kostnadseffektivt, med återhållsamhet och i samverkan med andra. I det fall nämnderna äskar utökning av budgetramar ska nämnden presentera skäl för detta som exempelvis nya lagkrav, stor förändrad volymökning eller andra starkt vägande skäl. I de fall nämnder/styrelse äskar om politiska ambitionsökningar, ska detta tydligt framgå under egen rubrik ”*Åskad ambitionsökning*”.

Nämnderna ska förbereda för den omfördelning som behövs mellan nämnder som behövs för att klara demografi-utmaningen samt för att på bästa sätt matcha den gröna omställningen, välfärds- och samhällsutvecklingen i Piteå och regionen.

Taxor och avgifter

Vissa taxor är kopplade till index med årliga justeringar. Maxtaxor justeras efter beslut av regering/ riksdag. Principen för övriga taxor är att de ska prövas årligen för att följa kostnadsutveckling och undvika kraftiga engångshöjningar. Nämnderna ska ge förslag på taxeförändringar och det ska redovisas till budgetberedningen. Syftet är att säkerställa framtida finansiering av den kommunala verksamheten under förutsättning att nämnden kontinuerligt jobbar med interna effektiviseringar och att kostnadsutvecklingen inom nämnden är godtagbar utifrån uppdragets beskaffenhet.

Anslagsbindningsnivå

Kommunfullmäktige har beslutat att nämnd utgör anslagsbindningsnivå.

Investeringsbudget kommunen

Det är väsentligt att ha god framförhållning och långsiktig planering av investeringar. I syfte att stärka Piteås attraktionskraft i konkurrensen om invånarna, arbetskraften och näringslivet står kommunen inför strategiskt viktiga investeringar inom områden som skolor, förskolor, vård- och omsorgsboende och infrastruktur.

- Kommunen står inför omfattande investeringsbehov kommande år. I beslutad Strategisk plan för 2026-2028 ingår investeringsbudget om 417 mkr år 2026, 442 mkr år 2027 och 457 mkr år 2028. Innevarande års Strategiska plan ligger som grund inför kommande investeringsbeslut i strategisk plan 2027-2029. Behov finns att ta höjd för framtida investeringsprojekt avseende större etableringar, den gröna omställningen och välfärds- och samhällsutvecklingen. Totalt investeringsutrymme, för egenfinansierad samt lånefinansierad del, per år för planperioden är ca 450 mkr. Beslut om anslagsöverföring av pågående investeringar fattas i samband med årsbokslut. Utrymmet mellan tidigare beslutade investeringar och totalt investeringsutrymme kommer Kommunstyrelsen ha ett samordningsansvar för.
- Styrelse, nämnder och bolag ska redovisa uppskattade investeringsbehov per år för de kommande tio åren. Det utgör underlag för kommunkoncernens långsiktiga ekonomiska styrning och finansiering och presenteras i Strategisk plan under planeringsförutsättningar.
- Internräntan för 2027 följer Sveriges Kommuner och Regioners rekommendation och fastställs till 2,75 %, oförändrad nivå jämfört med internräntan år 2026 (2,75%).

Beräkningsgrunder samt ekonomiska underlag

Alla nämnder och bolag ska i sitt budgetförslag ange utförlig källa för alla sina statistiska uppgifter och prognoser. Utförligare information kring beräkningsgrunder återfinns i bilaga 2 Beräkningsgrunder.

Historiskt utfall avseende ramjusteringar återfinns i bilaga 3a Ramneddragningar och 3b Ramtillskott. Utgångsvärdet till riktlinjerna avseende Budget- och kassaflöde för planperioden återfinns i bilaga 4 Resultatbudget/-plan 2027-2029 och bilaga 5 Kassaflödesbudget/-plan 2027-2029.

Uppdrag

Utvecklingsprogram 2028-2031


Kommunstyrelsen får i uppdrag att aktualisera Utvecklingsprogram med tillhörande insatsområden för perioden 2028-2031. Utvecklingsprogram för Vision 2050 gäller för hela kommunkoncernen. Beslut om aktualisering fattas av Kommunfullmäktige.


Bilaga I – Kommunfullmäktiges indikatorer

Utgångspunkten för beslutet om Kommunfullmäktiges indikatorer och dess målvärden i Strategiska plan 2027-2029 är att de ska vara desamma som i Strategisk plan 2026-2028. Justeringar kommer primärt ske utifrån omvärldshändelser, exempelvis genom att en nationell undersökning upphört och att ny utfallsdata ej kommer publiceras.

I tabellerna nedan redovisas tilltänkta indikatorer per strategi samt mål för ekonomi och personal. För att underlätta läsningen grupperas indikatorerna utefter ämnesområde. Senaste utfall, tidigare beslutade målvärden samt målvärden för planperioden redovisas.

Rörliga målvärden baserade på Piteå kommuns resultat i jämförelse med andra kommuner beräknas automatiskt när utfallsdata för Piteå och övriga kommuner publicerats. Indikatorer med en målvärdesberäkning som utgår från ambitionen att Piteå ska vara bland de 25 % kommuner som har bästa resultat markeras med någon av nedanstående symboler. Val av symbol är beroende av om det är bra eller dåligt att ha höga respektive låga värden.





















 = Målvärde bland den fjärdedel av kommunerna med högsta utfallsvärden.

 = Målvärde bland den fjärdedel av kommunerna med lägsta utfallsvärden.

- = ingen publicering av data kommer ske aktuellt år, oftast beroende på att den undersökning som indikatorn är baserad på inte genomförs varje år.











Det bästa för Piteå

Bemötande och service

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex, skala 1-100	2023 81	≥90	-	≥90	-	≥90
Bra bemötande vid kontakt med politiker i kommunen, andel (%)	2025 82,8 %	≥86,4 % 	- 		- 	
Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)	2025 87,1 %	≥86,8 % 	- 		- 	
Beslut som fattas i kommunen upplevs vara transparenta, andel (%)	2025 19,3 %	≥28,2 % 	- 		- 	
Möjlighet att påverka inom de kommunala verksamheterna fungerar bra, andel (%)	2025 39,9 %	≥47,9 % 	- 		- 	

Indikatorn Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex kunde inte redovisas för år 2025 då indikatorn bygger på en enkät som kräver större personella resurser än vad som funnits tillgängligt. Möjligheterna inför framtiden ska utreds inför beslutet i Strategisk planering 2026-2028.

Kvalitet

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%)	2025 79,2 %	≥84 % 	- 		- 	
Skötsel av byggnader där kommunen har verksamhet fungerar bra i kommunen, andel (%)	2025 60,5 %	≥77,1 % 	- 		- 	
Verksamheternas bedömning av kvalitet						

Enkelt att bo attraktivt

Bygga

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året i kommunen, antal	2025 6					
Färdigställda bostäder i småhus under året i kommunen, antal	2025 24					
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	2023 24					
Tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	2024 95,8 %					

Boendemiljö

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)	2025 71,1 %	≥70,2 % 	- 		- 	
Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	2025 94 %	≥95,7 % 	- 		- 	
Bra tillgång till kommunal service utanför kommunens centralort, andel (%)	2025 71 %	≥81,8 % 	- 		- 	

Hållbara resor

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	2024 38,5 %					
Skötsel av gator och vägar fungerar bra i kommunen, andel (%)	2025 69,4 %	≥72,3 % 	- 		- 	
Möjligheterna att enkelt använda kollektivtrafik för vardagliga resor är bra, andel (%)	2025 31,4 %	≥70,4 % 	- 		- 	
Skötsel av gång- och cykelvägar fungerar bra i kommunen, andel (%)	2025 81,6 %	≥76,2 % 	- 		- 	

Klimat och livsmiljö

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Antal dygn som överskrider miljö kvalitetsnormen för partiklar i luften (PM10)	2025 22	≤35	≤35	≤35	≤35	≤35
Andel kvävedioxid i luften i förhållande till miljö kvalitetsnorm	2024 12,8 µg/m ³	<40 µg/m ³	<40 µg/m ³	<40 µg/m ³	<40 µg/m ³	<40 µg/m ³
Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO ₂ -ekv/inv	2023 3,84	≤3,2	≤3	≤2,8	≤2,6	≤2,5
Miljö bästa kommun, placering enligt Aktuell Hållbarhet	2025 56	≤72 	≤72 	≤72 	≤72 	≤72
Skyddad natur land, andel (%)	2024 1,5 %					

Indikatorn Skyddad natur land, andel (%) föreslås tas bort då målvärdet saknas och förändringen är trögrörlig.

Enkelt att känna sig trygg och uppskattad

Demokrati och tillit

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)	2025 66,9 %	≥74,3 %	-	-	-	-
Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)	2025 19,2 %	≥27,1 %	-	-	-	-
Man kan generellt lita på människor, andel (%)	2025 73,1 %	≥67,8 %	-	-	-	-
Möjlighet att vara den man är och leva det liv man vill leva, andel (%)	2025 89,2 %	≥90,4 %	-	-	-	-
Kommunens anställda upplevs arbeta för kommunens bästa, andel(%)	2025 53,4 %	≥59,9 %	-	-	-	-
Möjlighet att delta aktivt i arbetet med att utveckla kommunen fungerar bra, andel (%)	2025 34,1 %	≥42,1 %	-	-	-	-

Trygghet och säkerhet

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Räddningstjänsten i kommunen fungerar bra, andel (%)	2025 97,4 %	≥97,1 %	-	-	-	-
Skötsel av allmänna platser fungerar bra i kommunen, andel (%)	2025 74,3 %	≥86 %	-	-	-	-
Få problem med narkotikahandel i kommunen, andel (%)	2025 54,8 %	≥67,8 %	-	-	-	-
Anmälda brott totalt, antal/100 000 inv	2024 6 820	-	-	-	-	-
Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%)	2024 18,4 %	-	-	-	-	-
Säkerheten på gång- och cykelvägar är bra, andel (%)	2025 81,4 %	≥79,4 %	-	-	-	-

Hälsa och välbefinnande

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	2025 75,5 %	≥81,6 %	-	-	-	-
Långtidsarbetslöshet 25-65 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	2025 1,7 %	≤2,2 %	-	-	-	-
Valdistrikt med lägst valdeltagande i senaste kommunalval, andel (%)	2025 75,4 %	≥73,5 %	-	-	-	-
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	2024 0,37 %	-	-	-	-	-

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Personer i kommunens aktivitetsansvar, andel (%) av inv 16-19 år	2025 11,4 %	≤16,4 % 				

Enklare att ha mer av kul

Kultur

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet är bra, andel (%)	2025 56,3 %	≥62,9 % 	- 		- 	
Deltagande i kultur, andel (%)	2022 23,1 %					
Studieförbundens deltagartimmar inom kultur, antal/inv	2024 1,33					
Det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen är bra, andel (%)	2025 58,9 %	≥59,9 % 	- 		- 	

Idrotts- och fritidsverksamhet

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	2024 37,4					
Invånare 16-84 år som är fysiskt aktiva minst 150 min/vecka, andel (%)	2024 62,9 %					
Nöjdhet med kommunens utbud av idrotts- och fritidsverksamhet, andel (%)	2025 66,3 %	≥73,3 % 	- 		- 	
Bra möjlighet att nyttja kommunens idrotts- och motionsanläggningar, andel (%)	2025 77,5 %	≥83,7 % 	- 		- 	
Bra utbud av allmänna träningsplatser utomhus i kommunen, andel (%)	2025 74,6 %	≥74,3 % 	- 		- 	

Enkelt att vara företagare

Arbetsmarknad och tillväxt

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Bra möjlighet för kommunens invånare att bo kvar i kommunen och genomföra eftergymnasiala studier, andel (%)	2025 59,2 %	≥81,1 % 	- 		- 	
Bra möjlighet för kommunens invånare att ha ett arbete inom rimligt avstånd från bostaden, andel (%)	2025 86,3 %	≥85,1 % 	- 		- 	
Nystartade företag, antal/1000 invånare, 16-64 år	2024 9,2					
Branschbredd, andel (%)	2024 51,1 %					
Bruttoregionprodukt, kommun (BRP), 1000 kr/invånare	2023 489					

En indikator för arbetslöshet föreslås läggas till. Vilken ska utredas inför beslut.

Företagsklimat

Indikatorer	Senaste utfall	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Företagsklimatet i kommunen, Svenskt Näringsliv (ranking)	2025 275	≤199	≤125	≤72	≤72	≤72
Sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen, skala 1-6	2025 2,83	≥3,2	≥3,6	≥4	≥4,2	≥4,2
Företagsklimatet i kommun, kommunens service till företagen, NKI Insikt	2023 79					

Servicemätningen av kommunens myndighetsutövningen Insikt kommer att genomföras i Piteå kommun nästan gång 2026.

Resursmål: Ekonomi

	Utfall 2025	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Verksamheternas bedömning av ekonomin						
Resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	3,49 %	≥0 %	≥1 %	≥2 %	≥3 %	≥3 %
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	17,4 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr	≥0 mkr
Likviditet, kommunens betalningsberedskap (inkl checkkredit) i antal dagar	80	30	30	30	30	30
Soliditet inkl pensionsåtag. kommun, %	46,1 %	>30 %	>30 %	>30 %	>30 %	>30 %
Justerat eget kapital (kommunen) som andel av skatter och generella statsbidrag, %	76,4 %	>55 %	>55 %	>55 %	>55 %	>55 %
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%)	74,5 %	>50 %	>50 %	>50 %	>50 %	>50 %

Resursmål: Personal

Piteå kommun

	Utfall 2025	Målvärde 2025	Målvärde 2026	Målvärde 2027	Målvärde 2028	Målvärde 2029
Sjukfrånvaro, % (ackumulerat 12 mån)	6,8 %	≤5,5 %	≤5,5 %	≤5,5 %	≤5,5 %	≤5,5 %
Andel heltidstjänster, %	89,8 %	≥95 %	≥95 %	≥95 %	≥95 %	≥95 %
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %	96,5 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Pensionsålder, medelvärde	64,6	65	65	65	65	65

Verksamheternas bedömning av attraktiv arbetsgivare

Indikatorerna för resursmålet personal ska utredas under 2026 för att bättre fånga hela kommunkoncernen och bredden på resursmålet.

Bilaga 2 - Beräkningsgrunder

Allmänt om statistik och indikatorer

Alla nämnder och bolag ska i sitt budgetförslag ange utförlig källa för alla sina statistiska uppgifter och prognoser.

Kvalitetssäkra statistiska uppgifter och prognoser och utgå ifrån Sveriges officiella statistik. Det är viktigt att nämnder och bolag använder sig av samma källa för nyckeltal och indikatorer, använd i första hand Stratsys som kan kopplas mot nyckeltalen i Kolada. Kommunens statistikansvarige kan även bistå med specialbeställningar av statistik samt områdesindelad statistik.

Kommuninvånarregistret (KIR) är den databas där aktuell befolkning registreras. KIR ska endast användas för planering i aktuell tidsperiod eller för en mycket väl avgränsad geografisk yta.

Geografisk information (GIS)

Det är viktigt att använda samma källa för geografisk information. Systemet innebär att information kan presenteras mer lättillgängligt, flexibelt och kommunikativt. GIS kräver att varje uppgift ska innehålla geografisk data, till exempel en adress eller en koordinat.

Bilaga 3a - Ramneddragningar

Neddragningar av ramar (driftbudget, tkr)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kommunfullmäktige, valnämnd	-34					
Revision	-15					
Kommunstyrelsen	-2 663				-1 907	
Barn- och utbildningsnämnden	-7 179					
Fastighets- och servicenämnden	-2 272				-2 551	
Kultur- och fritidsnämnden	-1 197				-1 155	
Miljö- och tillsynsnämnden	-43				-53	
Samhällsbyggnadsnämnden	-2 962				-1 671	
Socialnämnden	-1 323				-10 065	
Gemensam kost och servicenämnd						
Gemensam räddningsnämnden						
Gemensam överförmyndarnämnden						
Summa ramneddragning styrelse/nämnder	-17 688	0	0	0	-17 402	0

Bilaga 3b - Ramtillskott

Ramtillskott (driftbudget, tkr)

	2022	2023	2024	2025	2026	2022-2026
Kommunfullmäktige						
- ramökning			380	80	40	500
- engångsanslag	2 100	800	2 550	500	3 030	8 980
Revision						
- ramökning						0
- engångsanslag		80				80
Kommunstyrelsen centralt						
- ramökning						0
- engångsanslag	3 000	3 000	3 000	14 000	14 500	37 500
Kommunledningsförvaltningen						
- ramökning		7 325	14 480	6 322	16 800	44 927
- engångsanslag	3 800	4 910	8 334	7 680	8 855	33 579
Barn- och utbildningsnämnden						
- ramökning			4 840	15 755	22 640	43 235
- engångsanslag	1 744	1 300	6 421	11 180	16 380	37 025
Fastighets- och servicenämnden						
- ramökning			2 350	28 200	11 710	42 260
- engångsanslag	5 000	13 150	44 091	11 900	39 970	114 111
Kultur- och fritidsnämnden						
- ramökning		2 800	300	6 300	4 460	13 860
- engångsanslag	2 500	3 300	3 868	1 800	100	11 568
Räddningsnämnden						
- ramökning						0
- engångsanslag						0
Miljö- och tillsynsnämnden						
- ramökning					708	708
- engångsanslag						0
Samhällsbyggnadsnämnden						
- ramökning	2 450		20 943	19 300	6 800	49 493
- engångsanslag	2 500	4 850	750	-31 000	-12 400	-35 300
Socialnämnden						
- ramökning	12 000	2 000	14 200	43 950	36 990	109 140
- engångsanslag	500	2 100	14 465	20 000	25 000	62 065
Överförmyndarnämnden						
- ramökning	200					200
- engångsanslag		0				0
Summa nämnder/styrelse	35 794	45 615	140 972	155 967	195 583	573 931
- varav ramökning	14 650	12 125	57 493	119 907	100 148	304 323
- varav engångsanslag resp år	21 144	33 490	83 479	36 060	95 435	269 608

Bilaga 4 - Resultatbudget/-plan

Resultatbudget/-plan (tkr)

	Budget	Plan	Plan
SP 2026-2028:	2026	2027	2028
Verksamhetens intäkter	681 392	699 468	699 468
Verksamhetens kostnader	-3 550 241	-3 469 723	-3 413 872
<i>Netto styrelse/nämnder</i>	-2 868 849	-2 770 255	-2 714 404
Central pott till KS förfogande	-185 982	-311 196	-443 586
Pensioner individuell del	-143 363	-151 123	-158 442
Pensionsskuldförändring	12 935	12 782	10 693
Avskrivningar	-166 650	-180 750	-197 439
Verksamhetens nettokostnader	-3 351 909	-3 400 542	-3 503 178
Skatteintäkter	2 715 164	2 832 490	2 953 574
Generella statsbidrag och utjämning	612 851	625 722	635 172
Finansiella intäkter	71 364	71 364	71 364
Finansiella kostnader	-16 570	-29 106	-39 062
Årets resultat inkl reservfond	30 900	99 928	117 870
varav ränteintäkter reservfond	2 800	2 800	2 800
Disponering från RUR	0	0	0
Årets resultat efter disp från RUR	30 900	99 928	117 870
KS's förslag till beslut Anslagsöverföring år 2026:			
Anslag till nämnderna	-22 266	0	0
<i>Finansiering:</i>			
Pensioner, nya beräkningar för 2026-2028 *	-6 431	9 380	5 749
Skatteunderlag ny prognos 2026 *	-5 933	-12 748	-31 895
Definitiv kostnadsutjämning 2026 *	-5 517	4 801	25 445
Definitiv LSS-utjämning 2026 *	1 239,0	1 243,0	1 248,0
Kommunal fastighetsskatt ny prognos 2026 *	531,0	4 094,0	4 094,0
Vindkraftsbidrag 2025	43 400,0		
S:a finansiering	27 289	6 770	4 641
Disponering från RUR			
Nytt resultat 2026-2028	35 923	106 698	122 511
Resultatets andel av skatter och generella statsbidrag	1,08 %	3,09 %	3,41 %

* Enligt beräkningar dec 2025

Bilaga 5 - Kassaflödesbudget/-plan

Kassaflödesbudget/-plan (tkr)

	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Den löpande verksamheten			
Årets resultat enligt SP 2026-2028	30 900	99 928	117 870
KFs beslut till anslagsöverföring, drift	-22 266	0	0
KFs beslut till anslagsöverföring, finansiering	27 289	6 770	4 641
Nytt årets resultat	35 923	106 698	122 511
Justering för av- o nedskrivningar	166 650	180 750	197 439
Justering övriga ej likviditetspåverkande poster	-2 835	-2 250	8 150
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	199 738	285 198	328 100
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder		1 995	3 155
Kassaflöde från den löpande verksamheten	199 738	287 193	331 255
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-450 000	-450 000	-450 000
KS's förslag till anslagsöverföring, investeringar	-174 907		
Förskjutning investeringar			
Investering i finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-624 907	-450 000	-450 000
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån			
Ökning långfristiga fordringar	233 000	192 000	145 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	233 000	192 000	145 000
Årets kassaflöde	-192 169	29 193	26 255
varav kommunen	-194 969	26 393	23 455
varav reservfond	2 800	2 800	2 800
<i>Justering övriga ej likviditetspåverkande poster:</i>			
Indivuell del pensioner	-2 740		
Pensionssskuld förändring	-14 524	-9 704	-9 265
Finansiell kostnad ränta pensionsavsättning	14 629	7 454	17 415
Summa	-2 635	-2 250	8 150
<i>Förändring kortfristiga skulder:</i>			
Utbetalning pensioner individuell del föregående år		1 995	3 155
Summa	0	1 995	3 155