



## Sammanträdesprotokoll Kommunfullmäktige

<b>Sammanträdesdatum</b>	2024-03-25
<b>Plats och tid</b>	Lydiasalen Christina Kultur kl. 13:00-14:05
<b>Beslutande</b>	Se sida 2
<b>Övriga deltagare</b>	Se sida 2
<b>Sekreterare</b>	Margareta Johansson

### Protokolljustering

Följande parter justerar detta protokoll genom digital signering.

<b>Justeringens plats och tid</b>	Digitalt 2024-03-25 kl. 14:30
<b>Paragrafer</b>	§87
<b>Ordförande</b>	Cristian Bergvall (S)
<b>Justerande</b>	Urban Vikström (S)
<b>Justerande</b>	Mats Dahlberg (MP)

### Tillkännagivande

Protokollet är justerat. Justeringen tillkännages på kommunens digitala anslagstavla.

<b>Beslutsinstans</b>	Kommunfullmäktige
<b>Sammanträdesdatum</b>	2024-03-25
<b>Publiceras</b>	2024-03-25
<b>Avpubliceras</b>	2024-04-16
<b>Protokollets förvaringsplats</b>	Kommunledningsförvaltningen
<b>Tillkännages av</b>	Margareta Johansson



## Närvarande på sammanträdet

### Beslutande

Cristian Bergvall (S), ordförande

Marika Berglund (C), förste vice ordförande

Daniel Bergman (M) andre vice ordförande

Cristian Bergvall (S) (ordförande)

Marika Berglund (C) (2:e vice  
ordförande)

Daniel Bergman (M) (3:e vice  
ordförande)

Kata Nilsson (S)

Patric Lundström (S)

Claes Danell (S)

Sara Lagesen Lundgren (S)

Richard Westerberg (S)

Marita Björkman Forsman (S)

Sven-Gösta Pettersson (S)

Agnetha Eriksson (S)

Carola Bergman (S)

Adrian Johansson (S)

Ulf Sjödin (S)

Emmeli Persson (S)

Magnus Nyström (S)

Ruth Rahkola (S)

Ella Vikström (S)

Urban Vikström (S)

Ola Edeblom (S)

Peter Eriksson (S)

Anton Li Nilsson (C)

Johannes Granström (C)

Henrik Viklund (C)

Håkan Johansson (M)

Malin Stenvall Viksten (M)

Gunilla Wallstén (M)

Ellinor Sandlund (M)

Karl-Erik Jonsson (M)

Jan-Eric Sandberg (M)

Helén Lindbäck (KD)

Mats Dahlberg (MP)

Johnny Åström (SJV)

Magnus Häggblad (SD)

Lage Hortlund (SD)

Ulf Lindeberg (SD)

Marlene Källström (SD)

Stina Carlsson (V)

Brith Fäldt (V)

Annika Lahti (V)

Anders Lundkvist (S) ersätter Louise Mörk (S)

Maj-Britt Lindström (S) ersätter Elisabeth Lindberg  
(S)

Leif Edström (S) ersätter Jessica Hjelte (S)

Hans Öhlund (C) ersätter Majvor Sjölund (C)

Kerstin Lundqvist (M) ersätter Åsa Nordmark (M)

Lars Larsson (SLP) ersätter Anders Nordin (SLP)

Eva Nordlund (SLP) ersätter Sara Hall (SLP)

Mats Gustafsson (SD) ersätter Anne-Christine Esberg  
(SD)

Maria Platni (V) ersätter Mikael Borgh (V)



### **Övriga deltagare**

Leif Wikman (Tf kommunchef)

Åsa Öberg (Ekonomichef)

Margareta Johansson (Kommunsekreterare)



**Innehållsförteckning**

**sid**

§ 87 Riktlinjer för strategisk plan 2025-2027 samt budget 2025

5



## **§ 87 Riktlinjer för strategisk plan 2025-2027 samt budget 2025**

Diariernr 24KS31

### **Beslut**

Kommunfullmäktige fastställer Riktlinjer för strategisk plan 2025-2027 samt budget för 2025.

### **Reservationer**

Karl-Erik Jonsson (M), Malin Stenvall Viksten (M), Jan-Eric Sandberg (M), Ellinor Sandlund (M), Kerstin Lundkvist (M), Gunilla Wallstén (M), Daniel Bergman (M), Mats Dahlberg (MP), Eva Nordlund (SLP), Lars Larsson (SLP) och Ulf Lindeberg (SD) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag.

### **Anteckning**

Stina Carlsson (V), Brith Fäldt (V), Maria Platni (V) och Annika Lahti (V) deltar ej i beslutet och lämnar följande protokollsanteckning:

Enligt majoritetens förslag ska ett sparbetning om 1 % av nettokostnadsbudget utgå för samtliga nämnder och styrelser. Vänsterpartiet kan inte ställa sig bakom detta utan tycker att justering i kostnad måste fördelas olika mellan nämnderna, mer i linje med Moderaterna, Kristdemokraterna, Sverigedemokraterna, Skol- och landsbygdspartiet och Sjukvårdspartiets gemensamma förslag om nettokostnadsjustering. Barn- och utbildningsnämnden och Socialnämnden måste få ett lägre sparbetning än övriga nämnder. Då det finns andra aspekter av detta förslag som vi av ideologiska skäl inte kan ställa oss bakom så avstår vi från att delta i beslutet.

### **Ärendebeskrivning**

Utifrån årsredovisning 2023, gällande verksamhetsplan för innevarande period 2024-2026 samt omvärldsanalys har förslag till riktlinjer utarbetats för perioden 2025-2027.

Förändringarna jämfört med riktlinjerna för perioden 2024-2026 är i huvudsak relaterade till framtagandet av nytt styr och ledningssystem samt visionsarbetet. Styr och ledningssystemet finns sedan mars 2023 beskrivet i en egen policy varför det stycket kraftigt kortats ned. Den andra stora förändringen är att nämnderna ska redovisa konsekvenser av en 1 % sänkning av driftsbudget.

-----

Kommunfullmäktiges beslut 2024-03-18 § 61

Kommunfullmäktige återremitterar Riktlinjer för strategisk plan 2025-2027 samt budget för 2025, för att bereda tillkomna förslag från Moderaterna och Sverigedemokraterna.



### **Yrkanden**

Patric Lundström (S) och Anton Li Nilsson (C): Bifall till Kommunstyrelsens förslag.

Eva Nordlund (SLP), Helén Lindbäck (KD), Håkan Johansson (M), Magnus Häggblad (SD), Johnny Åström (SJV) och Karl-Erik Jonsson (M): Bifall till oppositionens (M, SD, KD, SLP, SJV) förslag.

Mats Dahlberg (MP): Bifall till Miljöpartiets tilläggsförslag Riktlinjer för strategisk plan 2025-2027 samt budget 2025

### **Propositionsordning**

Ordföranden ställer proposition på de två förslagen och finner att Kommunfullmäktige beslutar enligt Kommunstyrelsens förslag.

Omröstning begärs och Kommunfullmäktige godkänner följande beslutsgång:

Ja-röst, Bifall till Patric Lundströms förslag

Nej-röst, Bifall till Håkan Johanssons förslag

Omröstning verkställs digitalt.

### **Omröstningsresultat**

Ja: 27

Nej: 17

Avstår: 5

Frånvarande: 2

De röstande och de avlämnade rösterna framgår av till denna paragraf bifogad förteckning.

Ordföranden finner att Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med Kommunstyrelsens förslag.

Ordförande ställer sedan proposition på tilläggsförslaget och finner att Kommunfullmäktige avslår detsamma.



**Beslutsunderlag**

- Riktlinjer inför Strategisk plan 2025-2027 och Årsbudget 2023
- §61 KF Riktlinjer för strategisk plan 2025-2027 samt budget 2025
- Förslag från oppositionen (M, KD, SD, SLP, SJV) Riktlinjer inför Budget 2025 och Strategisk plan 2025-2027
- Tilläggsförslag från Miljöpartiet Riktlinjer för strategisk plan 2025-2027 samt budget 2025



§ 87

## Votering: Riktlinjer för strategisk plan 2025-2027 samt budget 2025

24KS31 Voteringslista

JA: Bifall till Patric Lundströms förslag

NEJ: Bifall till Håkan Johanssons förslag

Ledamot	Ja	Nej	Avstår
Cristian Bergvall (S), ordförande	X		
Marika Berglund (C), 2:e vice ordförande	X		
Daniel Bergman (M), 3:e vice ordförande		X	
Kata Nilsson (S), ledamot	X		
Patric Lundström (S), ledamot	X		
Claes Danell (S), ledamot	X		
Sara Lagesen Lundgren (S), ledamot	X		
Richard Westerberg (S), ledamot	X		
Marita Björkman Forsman (S), ledamot	X		
Sven-Gösta Pettersson (S), ledamot	X		
Agnetha Eriksson (S), ledamot	X		
Carola Bergman (S), ledamot	X		
Adrian Johansson (S), ledamot	X		
Ulf Sjödin (S), ledamot	X		
Emmeli Persson (S), ledamot	X		
Magnus Nyström (S), ledamot	X		
Ruth Rahkola (S), ledamot	X		
Ella Vikström (S), ledamot	X		
Urban Vikström (S), ledamot	X		
Ola Edeblom (S), ledamot	X		
Peter Eriksson (S), ledamot	X		
Anton Li Nilsson (C), ledamot	X		
Johannes Granström (C), ledamot	X		
Henrik Viklund (C), ledamot	X		
Håkan Johansson (M), ledamot		X	
Malin Stenvall Viksten (M), ledamot		X	
Gunilla Wallstén (M), ledamot		X	
Ellinor Sandlund (M), ledamot		X	
Karl-Erik Jonsson (M), ledamot		X	
Jan-Eric Sandberg (M), ledamot		X	
Helén Lindbäck (KD), ledamot		X	
Mats Dahlberg (MP), ledamot			X
Johnny Åström (SJV), ledamot		X	
Magnus Häggblad (SD), ledamot		X	
Lage Hortlund (SD), ledamot		X	
Ulf Lindeberg (SD), ledamot		X	





Marlene Källström (SD), ledamot		X	
Stina Carlsson (V), ledamot			X
Brith Fäldt (V), ledamot			X
Annika Lahti (V), ledamot			X
Anders Lundkvist (S), ersättare	X		
Maj-Britt Lindström (S), ersättare	X		
Leif Edström (S), ersättare	X		
Hans Öhlund (C), ersättare	X		
Kerstin Lundqvist (M), ersättare		X	
Lars Larsson (SLP), ersättare		X	
Eva Nordlund (SLP), ersättare		X	
Mats Gustafsson (SD), ersättare		X	
Maria Platni (V), ersättare			X
Resultat	27	17	5

Riktlinjer för strategisk  
plan 2025-2027 samt  
budget 2025

§87

24KS31

...

# Riktlinjer inför Strategisk plan 2025-2027 och Årsbudget 2025



Piteå kommun

# Innehållsförteckning

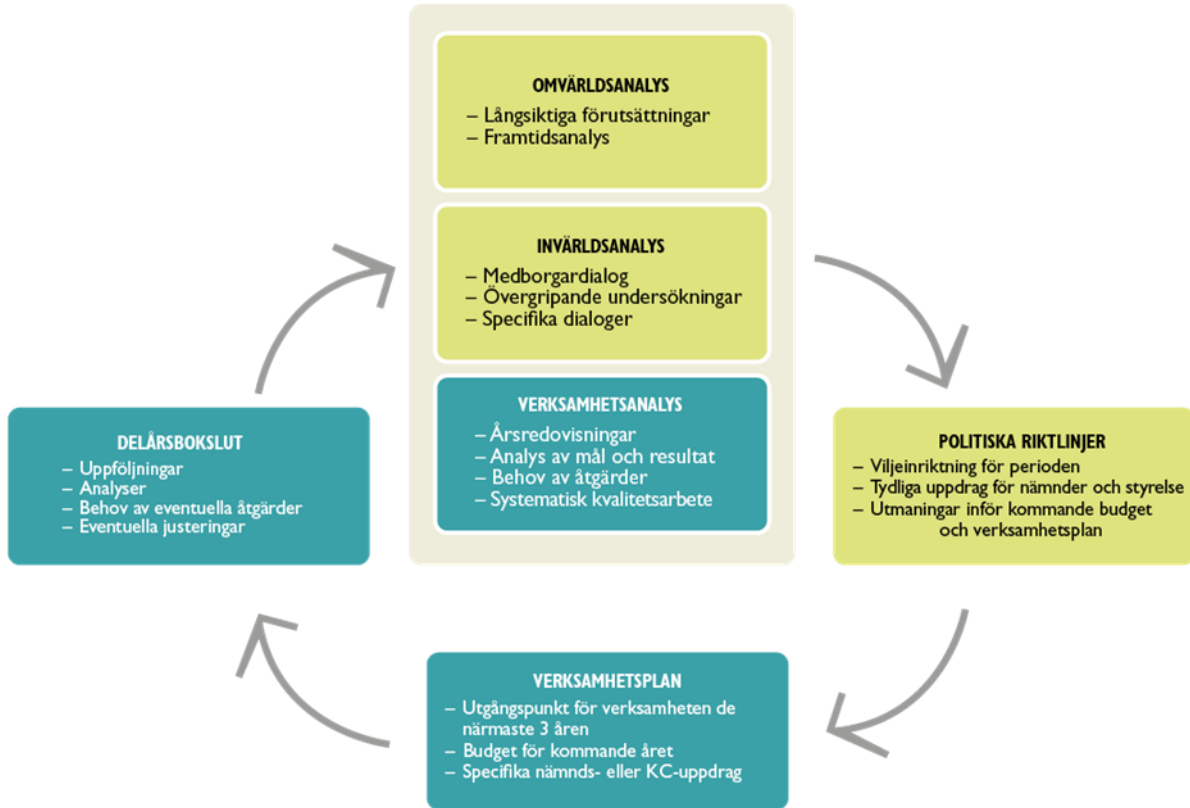
<b>Styr- och ledningssystem .....</b>	<b>3</b>
Styr- och ledningsprocess .....	3
Styrkedja .....	3
Mål .....	4
God ekonomisk hushållning .....	4
<b>Planeringsprocess 2025-2027 .....</b>	<b>5</b>
Tidplan för Budget 2025 och Strategisk plan 2025-2027 .....	5
<b>Sammanfattning av årsredovisning och omvärldsanalys .....</b>	<b>6</b>
<b>Mål inför budgetarbetet .....</b>	<b>7</b>
Prioriteringar .....	7
Målvärde för ekonomi .....	7
Målvärde för kompetensförsörjning .....	7
Mål för koncernen .....	7
<b>Ekonomiska förutsättningar för planperioden .....</b>	<b>8</b>
Resultatbudget .....	8
Driftbudget nämnder .....	9
Investeringsbudget kommunen .....	9
Beräkningsgrunder samt ekonomiska underlag .....	9
<b>Riktade politiska uppdrag .....</b>	<b>10</b>
Utvecklingsprogram .....	10
Ny inriktning för kulturskolan .....	10
Genomlysning av lokaler .....	10
<b>Bilaga 1 - Indikatorer .....</b>	<b>11</b>
<b>Bilaga 2 - Beräkningsgrunder .....</b>	<b>14</b>
<b>Bilaga 3a - Ramneddragningar .....</b>	<b>15</b>
<b>Bilaga 3b - Ramtillskott .....</b>	<b>16</b>
<b>Bilaga 4 - Resultatbudget/-plan .....</b>	<b>17</b>
<b>Bilaga 5 - Kassaflödesbudget/-plan .....</b>	<b>18</b>
<b>Bilaga 6 - Kulturskolan i Piteå .....</b>	<b>19</b>

# Styr- och ledningssystem

## Styr- och ledningsprocess

Piteå kommuns styr- och ledningssystem är under omarbetning och är planerat att tas som ett enskilt beslut under våren 2024. Därför beskrivs bara processen vidare i detta dokument.

### Årshjul



### Årsredovisning

Slutliga resultat analyseras och redovisas i årsredovisningen. Målbedömning 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 kommunkoncernen utgör tillika kommunens övergripande internkontrollplan gällande måluppfyllelse.

### Månads- och delårsbokslut

En gemensam väl fungerande process där månadsbokslut (kommunen) och delårsbokslut per augusti (kommun och koncern) 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.

## Styrkedja

Strukturen beslutas i Policy för styrning och ledning. Kommunfullmäktige styr genom strategisk plan och andra styrande dokument. Strategisk plan utgör också Plan för hållbarhet som inkluderar plan för folkhälsoarbete, mänskliga rättigheter, barnkonventionen, miljöprogram samt program för alkohol- och drogförebyggande arbete. Översiktsplanen utgör lagstadgade planer som klimat och energiplan och trafikstrategi.

## Mål




### Kommunkoncernens samlade mål

För planperioden 2025-2027 kommer vision och strategier beslutas som ett enskilt ärende i samband med att budget och strategisk plan antas av kommunfullmäktige i juni 2024.

#### Tillsammans når vi målen

Kommunkoncernens utmaningar och ambitioner inför framtiden kräver arbetsformer som utgår ifrån tillit och dialog. Framgångsfaktorer för att lyckas är en fortsatt utveckling av samverkan och samordning inom kommunkoncernen. Tillsammans med regionen, andra kommuner, civilsamhälle och näringsliv nyttjar kommunkoncernen befintliga samverkansstrukturer samt utvecklar nya där sådana behövs.

### Mål för personal och ekonomi

 Piteå kommun och de kommunala bolagen ska arbeta aktivt för att vara en attraktiv och jämställd arbetsgivare samt skapa hälsofrämjande arbetsplatser	KS, BUN, FSN, KFN, GRN, SBN, SN och alla helägda bolag
 Budgetramen ska hållas genom effektiv hushållning av disponibla resurser	Alla nämnder
 Piteå kommuns och de kommunala bolagens finansiella ställning ska vara långsiktigt hållbar	KS och helägda bolag

### God ekonomisk hushållning

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 mål och målindikatorer. Piteå kommun gör en samlad bedömning av måluppfyllelse för strategier innefattande kommunal verksamhet, personal och ekonomi. Bedömningen utgör grunden för God ekonomisk hushållningen, som enligt lagen ska bedömas i varje kommun.

# Planeringsprocess 2025-2027

## Tidplan för Budget 2025 och Strategisk plan 2025-2027

<b>Aktiviteter och beslut, jan-nov</b>	<b>Dag</b>	<b>Datum</b>
Riktlinjekonferens inför Strategisk plan 2025-2027 och Budget 2025	mån	2024-01-22
Återkoppling Riktlinjekonferens	fre	2024-02-09
Kommunstyrelsen - Riktlinjer för Strategisk plan 2025-2027	mån	2024-03-04
Central samverkansgrupp (MBL) - Riktlinjer Strategisk plan 2025--2027	tis	2024-03-05
Kommunfullmäktige - Riktlinjer för Strategisk plan 2025-2027	mån	2024-03-18
Budgetförslag från styrelse/nämnder	mån	2024-04-29
Budgetinformation - träffar med respektive nämnd	tis	2024-05-07
Budgetberedning - planeringsförutsättningar, nämndernas förslag	tis	2024-05-14
Budgetberedning - beredningens förslag	fre	2024-05-17
Kommunstyrelsens arbets- och personalutskott	tis	2024-05-28
Kommunstyrelsen	mån	2024-06-10
Central samverkansgrupp (MBL)	tis	2024-06-11
Kommunfullmäktige - beslut strategisk plan 2025-2027 och budget 2025 samt skattesats 2025	mån	2024-06-24
Budgetmaterial från bolagen	ons	2024-10-02
Kommunstyrelsens arbets- och personalutskott	mån	2024-10-21
Kommunstyrelsen	mån	2024-11-04
Kommunfullmäktige - fastställande av budget kommunkoncernen samt Utvecklingsprogram	mån	2024-11-25

# Sammanfattning av årsredovisning och omvärldsanalys

Piteå kommuns omvärlds- och framtidsanalys samlar spaningar från ett flertal källor för att ge en bild av hur omvärlden förändras och troliga scenarier på utvecklingen till 2030. Detta ger en fingervisning på vad Piteå kommun behöver hantera för att få en god utveckling även i framtiden.

Teknikutvecklingen är fortsatt väldigt snabb där bland annat VR-teknik och AI-verktyg för kreativa användningsområden som text- och bildgenerering börjar vara färdiga produkter. Ett antal stora industrisatsningar framförallt inom miljöteknikområdet och grönenergi i Piteå och närområdet kommer få betydande effekter på Piteås utveckling. Planeringen för Norrbottniabanan kommer att intensifieras de närmaste åren. För att ta tillvara på de möjligheter det ger och nå befolkningsmålet kommer det att krävas omfattande satsningar, som kan komma att innebära påfrestningar på kommunens ekonomi, både resultatmässigt och likviditetsmässigt. Goda förutsättningar behövs i planarbetet främst för mark och bostäder.

Omvärldsanalysen lyfter bland annat:

- Piteå behöver vara en attraktiv kommun där familjer vill bo och där barnens perspektiv är viktiga.
- Ett gott mottagande av nya pitebor medför långsiktigt förbättrade förutsättningar att nå befolkningsmålet. Inkludering i samhället och etablering på arbetsmarknaden är avgörande för att lyckas.
- Modern samhällsbyggnad bygger på klimatneutrala lösningar som är anpassade för att klara de klimatförändringar kommer som uppstå.
- Behov finns för fortsatt ökad trygghet och trivsel. Öppenhet, förtroende och transparens behöver utvecklas som ett led i att ytterligare stärka tilliten både internt och i samhället.
- Hemarbete, distansmöten och E-handel stärker attraktiva boendeorter.
- Fokus på näringslivets förutsättningar och näringslivsklimatet är en förutsättning för en fortsatt tillväxt och även för att klara välfärdsuppdraget.
- Ett förnyelsearbete med stöd av digital teknik som riktar sig till kommunens medborgare krävs samtidigt som den interna effektiviteten behöver öka med hjälp av automation och nya arbetsätt.

## Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningen som redan idag är en stor utmaning i många av våra verksamheter kommer att kräva insatser och aktiviteter både i förvaltningarna och på kommunövergripande nivå. Handlingsplanerna som varje förvaltning utarbetat ska vara ett stöd för planeringen av insatser och aktiviteter. Aktivt arbete för att både attrahera, behålla och utveckla framtida och befintlig personal är ett måste. Ett aktivt arbetsmiljöarbete för att minska sjukfrånvaron, skapa förutsättningar för ett förlängt arbetsliv och att fler ska arbeta upp till heltid, är viktiga områden att fokusera på. En av förutsättningarna för en god arbetsmiljö är ett gott ledarskap med goda förutsättningar och tydligt uppdrag. Utöver det behöver verksamheterna utveckla nya arbetsätt där man med stöd av modern teknik kan frigöra tid för arbetsmoment som inte går att automatisera. Piteå kommun behöver vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder goda villkor, ger möjlighet till utveckling och som verkar för en bra kultur på arbetsplatserna.

Piteå kommun har drygt 4 100 månadsanställda varav 78,9 procent kvinnor och 21,1 procent män. Sjukfrånvaron under 2023 är 6,6 procent vilket innebär en minskning från 7 procent under 2022. Även uttaget av VAB (vård av barn) har minskat från 2,5 procent till 1,3 procent. Förklaringen kan kopplas till att både pandemin och dess restriktioner och efterdyningar inte längre är aktuella. Fortsatta aktiva åtgärder och aktiviteter behövs för att ytterligare minska sjukfrånvaron samt ett fortsatt arbete för en god arbetsmiljö är viktiga områden. Medelåldern är 45,9 år och de som gått i pension är i snitt 64,5 år jämfört med 64,1 för 2022. Andelen med heltidsanställning är relativt hög, men det är fortsatt många som valt att arbeta mindre, som utgör en arbetskraftsreserv i organisationen.

## Ekonomi

Inför planperioden är de ekonomiska planeringsförutsättningarna fortsatt mycket osäkra. Ekonomin befinner sig i en lågkonjunktur och beräkningen av kommande års resultatnivåer och antaganden om framtiden förändras löpande. De största osäkerheterna utgörs av befolkningsprognosen samt hur inflationen och konjunkturen utvecklas framöver. Bedömningen är att det reala skatteunderlaget kommer att vara negativt under 2024 och därefter är prognosen för planperioden en svag positiv utveckling. Efterfrågan på kommunal service i olika former kommer troligen att öka kommande år.

I den av kommunfullmäktige fastställda budgeten för år 2024 uppgår resultatet till -115,6 mkr med beslut om disponering av Resultatutjämningsreserv för att nå ett budgeterat nollresultat. I bokslutet 2023 ingår anslagsöverföring till 2024 av driftmedel engångs/ramökning till nämnder om 2,8 mkr. Ny beräknad finansiering förbättrar budgeterat resultat till -80,5 mkr. Därutöver anslagsöverförs 79,3 mkr till investeringsbudget 2024.



# Mål inför budgetarbetet

## Prioriteringar

För planperioden 2025-2027 kommer vision och strategier beslutas som ett enskilt ärende i samband med att budget och strategisk plan antas av kommunfullmäktige i juni 2024.

Riktlinjen inför budget 2025 och strategisk plan 2025-2027 kommer därför att utgå från nämnden/styrelsens grunduppdrag i reglemente, givna budgetramar samt pågående utvecklingsarbete. Respektive nämnd/styrelse lämnar sin beskrivning och analys under rubriken *Allmänna prioriteringar* utifrån nämndens/styrelsens reglemente och ramar.

## Målvärde för ekonomi

- Resultatet ska år 2025 uppgå till minst 0,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. För planperioden ska resultatet därefter stärkas till 1,0 procent år 2026; 2,0 procent år 2027 och från 2028 och framåt uppgå till minst 3 procent av skatter och generella statsbidrag.
- Likviditet, betalningsberedskapen uppnår 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 2027.
- Andelen som erbjuds heltid skall vara 100% 2027 men deltid och timanställning ska vara en möjlighet.
- Öka faktisk ålder för pensionsavgång till 65 år vid utgången av 2027, 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
- Bolagsordningar samt ägardirektiv
- Årlig utdelning till ägaren om 50 % av årets resultat, minst 12 mkr (2025). Fastställs i strategisk plan i Piteå Kommunföretag AB.

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

# Ekonomiska förutsättningar för planperioden

Piteå kommun har en lång historik av positiva resultat. Målvärde för nyckeltalet Resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag har sedan 2017 varit 1,5 - 2,0 %. Inför 2023 har målvärdet åter höjts till minst 2 %. Kommunens resultat har de senaste fem åren motsvarat 3,5 % (2019), 5,5 % (2020), 6,8 % (2021), 5,6 % (2022) och 2,2 % (2023) av skatter och generella statsbidrag. De goda resultaten har till stora delar sina förklaringar i statliga insatser av engångskaraktär.

Kommunens resultatet år 2023 om 64 mkr och ligger i paritet med målvärdet. Balanskravsresultatet uppgår till 34 mkr. Beslutad budget för 2024 har en negativ resultatnivå långt under målvärdet om minst 2 % av skatter och generella statsbidrag och Resultatutjämningsreserv kommer att nyttjas.

Tillväxttakten bromsade in under 2023 till följd av konjunkturavmattningen. Lågkonjunkturen kommer med största sannolikhet att bita sig fast även under 2024 och tidigast 2025 kan konjunkturen sakta vända uppåt igen. Skatteunderlaget förväntas växa i en långsammare takt kommande år än vad som varit normalt under de senaste tio åren. Bedömningen är att konjunkturen fortsatt kommer vara dämpad under stora delar av planperioden. Det medför att skatteintäkterna inte kommer att öka i samma omfattning som tidigare. Den historiskt höga inflationen de senaste åren har medfört kraftiga kostnadsökningar som inte förväntas sjunka nämnvärt. Inflationen har de senaste månaderna avtagit och bedömningen är att prisutvecklingen kommande år kommer att bromsa in.

Behoven av välfärdstjänster inom framför allt äldreomsorgen fortsätter att öka och den generella nettokostnadsutvecklingen har ökat mer än skatteintäkterna under 2023.

Kommunkoncernen står kommande år inför omfattande behov av investeringar för att möta samhällsutvecklingen där fastigheter och infrastruktur behöver förnyas och förbättras. Det är en utmaning att både klara den väntade volymökningen av äldre med omsorgsbehov och de stora investeringsbehoven inom kommunkoncernen. Att fortsatt säkerställa goda resultatnivåer kommande år är väsentligt för att bibehålla en stabil kommunal ekonomi.

De relativt stora pensionsavgångarna och därmed en pågående generationsväxling inom de kommunala verksamheterna kommer fortsatt innebära ökade kostnader samt utmaningar att rekrytera rätt kompetenser.

Sammantaget är det därför väsentligt att kommunen arbetar mot beslutade mål och strategier för att skapa förutsättningar för en långsiktigt god ekonomi.

## Resultatbudget

### Finansiering - Skatteprognoser och befolkningsprognoser

Kommunens skatteberäkningar grundas på Sveriges Kommuner och Regioners prognoser som presenteras fem gånger år 2024 (februari, april, augusti, oktober och december). Beräkningen baseras på kommunens befolkningsförändring under året, med en slutlig bedömning utifrån befolkningssiffror första november. Inför planperioden råder relativt stor osäkerhet om skatteunderlagsprognosernas utveckling, tillgången på arbetskraft kommande år samt prognoser om volymförändringar inom utbildnings- och omsorgsverksamheterna.

Verksamhetsplanen för 2024-2026 baseras på en befolkningsökning om 0,4 % för respektive år. Utfallet för 2023 blev en befolkningsminskning om 0,04 %, vilket understiger budgetens beräkningsunderlag och ger en negativ påverkan skatteintäkterna. Den senaste befolkningsprognosen togs fram våren 2023. Underlaget till prognosen utgår från kommunens historiska befolkningsförändringar, åldersstruktur och byggtakt samt nationella antaganden om migration och fruktsamhet. Befolkningsprognosen visar på en genomsnittlig befolkningsminskning om -0,03 % per år fram till år 2030. Ett alternativt byggbaserat scenario med sin grund i byggplaner i olika stadier, antaganden om externa händelser som påverkar Piteå positivt indikerar på en befolkningstillväxt om knappt 2 000 invånare fram till år 2030, vilket motsvarar en genomsnittlig ökning om 0,57 % per år. Utvecklingen under 2023 ligger mycket närmare befolkningsprognosen än det alternativa scenariot.

### Pott till kommunstyrelsens förfogande

I verksamhetsplan 2024-2026 har budget avsatts för löneökningar, jämställd arbetsgivare (t o m 2024), kapitalkostnader m.m. När årlig löneöversyn är fastställd och godkänd av kommunstyrelsens arbets- och personalutskott fördelas budgetmedel till nämnderna.

### Resultatutjämningsreserv (RuR)

Resultatutjämningsreserv (RUR) möjliggör reservering av medel som får användas för att utjämna intäkter över konjunkturcykeln. I tider av tillfälligt minskat skatteunderlag kan disponering av RUR göras för att mildra effekterna i kommunens verksamheter. Vid varje årsbokslut tas beslut om eventuell ytterligare reservering till reserven. I samband med 2023 års bokslut föreslås ingen avsättning till resultatutjämningsreserven, eftersom resultatutjämningsreserven avvecklas och fram till år 2033. Totalt uppgår resultatutjämningsreserven (RUR) till 275,0 mkr.

Ny resultatreserv (RER) utan koppling till konjunkturförändringar införs och första året reservation till RER är möjlig är i årsbokslut 2024.

## Reservfond

För att hantera framtida pensionsutbetalningar och större investeringar har kommunen den s.k. reservfonden, fonderade medel i egen balansräkning. I samband med årsbokslut 2022 tillfördes 30 mkr till fonden. Vid utgången av 2023 värderades reservfonden till 459 mkr.

Under året har pensionsskulden i balansräkningen ökat kraftigt motsvarande 99 mkr. Utifrån reservfondens syfte samt målsättning om bibehållen konsolideringsgrad föreslås att tillskjuta medel till fonden om 30 mkr under 2024.

Kommunstyrelsen har ett uppdrag att förtydliga indelningen av Reservfonden avseende de två delområdena för pensionsfondering med placeringar på längre sikt och fondering för investeringar med placeringar på kortare sikt. Uppdraget innefattar även en revidering av berörda styrande dokument.

## Driftbudget nämnder

### Sparbeting

Samtliga nämnder/styrelse ska utgå från ett sparbeting om 1 % av nettokostnadsbudget. Beräknad fördelning per nämnd, se bilaga 3a. Varje spar skall även konsekvensbeskrivas.

### 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.

Nämnderna ska förbereda för den omfördelning som behövs mellan nämnder som behövs för att klara demografiutmaningen 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 skolstruktur, vård- och omsorgsboende och infrastruktur.

- Kommunen står inför omfattande investeringsbehov kommande år. Beslutad Verksamhetsplan för 2024-2026 innefattar investeringsbudget om 356 mkr år 2024, 321 mkr år 2025 och 231 mkr år 2026 ligger som grund inför kommande investeringsbeslut i strategisk plan 2025-2027. 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 350 mkr. Utrymmet mellan tidigare beslutade investeringar och totalt investeringsutrymme kommer Kommunstyrelsen ha ett samordningsansvar för.
- Internräntan för 2025 följer Sveriges Kommuner och Regioners rekommendation och fastställs till 2,50 %. Det är oförändrad nivå jämfört med internräntan år 2024 (2,50%).

## 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 2025-2027 och bilaga 5 Kassaflödesbudget/-plan 2025-2027.

# Riktade politiska uppdrag

## Utvecklingsprogram

Kommunchef och koncern-VD får i uppdrag att ta fram utvecklingsprogram, i samverkan med berörda verksamheter, för de inriktningar som kommunfullmäktige beslutar om i visionen som planeras antas i juni. Utvecklingsprogrammen ska vara färdiga för beslut senast vid kommunfullmäktiges möte i november 2024.

## Ny inriktning för kulturskolan

Piteå kommun ämnar bredda kulturskolans uppdrag, byta namn på verksamheten till Kulturskolan i Piteå samt göra den avgiftsfri i enlighet med bilaga 6 - Kulturskolan i Piteå. I denna förändring ingår en organisatorisk flytt av Dans- och musikkolan och dess ram, som den var vid ingången av 2024, från Barn- och utbildningsnämnden till Kultur- och fritidsnämnden. Kultur- och fritidsnämnden får uppdraget att förbereda, genomföra riskanalys och visa på konsekvenser inför beslut i Strategisk plan 2025-2027, detta och i en aktiv samverkan med Barn- och utbildningsnämnden och Kommunstyrelsen. Omorganisationen ska vara verkställd 2025-01-01.

## Genomlysning av lokaler

Kommunchef får i uppdrag att göra en förvaltningsövergripande genomlysning av lokaler som används i förvaltningarna. Syftet är att ge förslag på mer kostnadseffektivt nyttjande, till exempel genom samlokalisering eller gemensamt användande av lokaler.

## Bokslutsplan för 2025 och framåt

Kommunstyrelsen uppdras att ta fram en bokslutsplan för 2025 och framåt. Planen skall ge styrelser och nämnder längre möjlighet att hantera sitt bokslut, något som även påpekats från revisionen som önskvärt. Kommunstyrelsen uppdras att ta fram underlag för att budgetera för ett till Kommunfullmäktige i första halvan av april för att där hantera bokslutet (Kommunallagen kap 11, 20 § Årsredovisningen ska lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.). Kommunstyrelsen skall även beakta behov av tillkommande möte för Kommunstyrelsen i sitt förslag till nya bokslutsdatum.

# Bilaga I - Indikatorer

Övergripande indikatorer för strategisk plan 2025-2027 kommer att fastställas i samband med beslut om utvecklingsprogram. Nedanstående övergripande indikatorer är de nu gällande för planperioden 2024-2026. Respektive nämnd fastställer indikatorer och målvärden inom dess ansvarsområde.

Nyckeltal	Målvärde 2024
Inskrivna arbetslösa, ungdomar 18-24 år %	≤5,5 %
Öppet arbetslösa, ungdomar 18-24 år %	≤1,5 %
Sökande i program, ungdomar 18-24 år %	≤4 %
Andel elever som aldrig rökt, gy 2, %	Årlig förbättring
Andel elever som aldrig druckit alkohol i gy 2, %	Årlig förbättring
Andel elever som aldrig använt hasch eller annan narkotika gy 2, %	Årlig förbättring
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	Lägre än länet och riket
Elever i åk 4 som för det mesta mår bra eller mycket bra, (andel) %	-
Elever i åk 7 som för det mesta mår bra eller mycket bra, (andel) %	-
Elever i åk 2 gy som för det mesta mår bra eller mycket bra, (andel) %	-
Antal inledda utredningar enligt SoL 11:1 av barn och unga, 0-20 år	
Andel simkunniga i åk 5, %	
Elever i åk 5: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	90 %
Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	90 %
Gymnasieelever i år 2: Känner du dig trygg i skolan? Andel som har svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	90 %
Antal invånare	44 200
Antal invånare, stadsbygd	
Antal invånare, landsbygd/glesbygd	
Antal födda, stadsbygd	
Antal födda, landsbygd/glesbygd	
Arbetskraftens storlek 16-64 år	25 631
Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Bra möjlighet för kommunens invånare att ha ett arbete inom rimligt avstånd från bostaden, andel (%)	- Över rikssnitt
Räddningstjänsten i kommunen fungerar bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Andel gymnasieelever i kommunens egna skolor, %	92 %
Andel elever i åk 9 som uppnår kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, %	100 %
Ungdomar som studerar på högskola/universitet 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, högskoleförberedande program hemkommun, andel (%)	
Ungdomar som studerar på annan studiemedelsberättigad utbildning än högskola 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, högskoleförberedande program hemkommun, andel (%)	
Andel 20-64 år med eftergymnasial utbildning, %	
Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år, högskoleförberedande program kommunala skolor, andel (%)	100 %
Förskolan fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Grundskolan fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Gymnasieskolan fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Företagsklimatet i kommun, kommunens service till företagen, NKI Insikt	Årlig förbättring
Företagsklimatet i kommunen, Svenskt Näringsliv (ranking)	<280 Årlig förbättring
Bästa Tillväxt, placering i Norrbotten enligt Syna	
Nystartade företag, antal/1000 invånare	
Antal elever vid kommunens gymnasieskolor som deltar i UF-företag	
Tillgång till eller möjlighet att ansluta till bredband om minst 1 Gbit/s, andel (%)	
Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Antal inlägg i kommunfullmäktige	

<b>Nyckeltal</b>	<b>Målvärde 2024</b>
Andel utrikesfödda av befolkningen, (%)	7,2 % Öka årligen
Inskrivna arbetslösa, utrikesfödda 16-65 år %	Lägre än riket
Öppet arbetslösa utrikesfödda 16-64 år, %	Lägre än riket
Sökande i program utrikesfödda 16-64 år, %	Lägre än riket
Antal flyktingar bosatta i Piteå två år efter ankomst till Piteå	
Andel flyktingar bosatta i Piteå två år efter ankomst till Piteå, %	
Möjlighet att vara den man är och leva det liv man vill leva, andel (%)	- Över rikssnitt
Man kan generellt lita på människor, andel (%)	- Över rikssnitt
Sjukpenningtalet bland kommunens invånare	I nivå med rikssnittet
Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd kommun, andel %	Högre än länet och riket för kvinnor och män
Andel partiklar i luften i förhållande till miljö kvalitetsnorm	
Andel kvävedioxid i luften i förhållande till miljö kvalitetsnorm	
Försörjningsstöd alla hushåll, genomsnitt månader	
Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO <sub>2</sub> -ekv/inv	
Andel fordon som drivs av fossilfria bränslen av koncernens totala antal bilar (%)	30 %
Andel fossilfria fordonskilometer av totalt antal fordonskilometer för respektive upphandlad eller avropad transport (%)	
Energianvändning per yta, kWh/kvm	
Utsläpp av växthusgaser vid byggnation kg (CO <sub>2</sub> e)	
Antal initiativ för att använda giftfria och klimatneutrala produkter/år	
Hämtningen av hushållsavfall fungerar bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Kommunens arbete för att minska miljö- och klimatpåverkan i egna verksamheter är bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Miljöbästa kommun, placering enligt Aktuell Hållbarhet	Årlig förbättring
Personaltäthet inom vård och omsorgsboende, årsarbetare per plats	0,88
Antal km gång- och cykelväg	
Antal under året nybyggda gång- och cykelvägar, km	1
Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	- Bättre än riket
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året i kommunen, antal	
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året i stadsbygd, antal	
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året i landsbygd/glesbygd, antal	
Färdigställda bostäder i småhus under året i kommunen, antal	
Färdigställda bostäder i småhus under året i stadsbygd, antal	
Färdigställda bostäder i småhus under året i landsbygd/glesbygd, antal	
Kommunens verksamhet för personer med funktionsnedsättning fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Socialtjänstens stöd och hjälp till utsatta personer fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Äldreomsorgen fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel(%)	- Över rikssnitt
Trygg utomhus i området där du bor när det är ljus ute, andel (%)	- Över rikssnitt
Skötsel av allmänna platser fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Skötsel av gator och vägar fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet är bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex, skala 1-100	≥90
Andel heltidstjänster, %	≥95 %
Antal timmar som utförs av timanställda	≤490 115 Minska
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %	100 %
Pensionsålder, medelvärde	65
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	≥0 mkr
Resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	
Soliditet inkl pensionsåtag, kommun, (%)	Inga lån, undantag kan ske för bostadsbyggande och strategiskt långsiktiga investeringar.

## **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)

		-1,0 % samt riktad ned- dragning				-1 % ned- dragning motsvarar
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kommunfullmäktige, valnämnd		-34				-37
Revision		-15				-19
Kommunstyrelsen		-2 663				-1 907
Barn- och utbildningsnämnden		-7 179				-9 680
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						-21
Gemensam räddningsnämnden						-411
Gemensam överförmyndarnämnden						-43
<b>Summa ramneddragning styrelse/nämnder</b>	<b>0</b>	<b>-17 688</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-27 613</b>



# Bilaga 3b - Ramtillskott

## Ramtillskott (driftbudget, tkr)

	2020	2021	2022	2023	2024	2020-2024
Kommunfullmäktige						
- ramökning					380	380
- engångsanslag			2 100	800	2 550	5 450
Revision						
- ramökning						0
- engångsanslag				80		80
Kommunstyrelsen centralt						
- ramökning						
- engångsanslag			3 000	3 000	3 000	9 000
Kommunledningsförvaltningen						
- ramökning				7 325	14 480	21 805
- engångsanslag	3 250	2 000	3 800	4 910	8 334	22 294
Barn- och utbildningsnämnden						
- ramökning	750				4 840	5 590
- engångsanslag	250	2 519	1 744	1 300	6 421	12 234
Fastighets- och servicenämnden						
- ramökning						0
- engångsanslag			5 000	13 150	44 091	62 241
Kultur- och fritidsnämnden						
- ramökning				2 800	300	3 100
- engångsanslag		5 440	2 500	3 300	3 868	15 108
Räddningsnämnden						
- ramökning						0
- engångsanslag						0
Miljö- och tillsynsnämnden						
- ramökning						0
- engångsanslag		250				250
Samhällsbyggnadsnämnden						
- ramökning	450	1 581	2 450		20 943	25 424
- engångsanslag		1 000	2 500	4 850	750	9 100
Socialnämnden						
- ramökning	29 600		12 000	2 000	14 200	57 800
- engångsanslag		500	500	2 100	14 465	17 565
Överförmyndarnämnden						
- ramökning			200			200
- engångsanslag						0
<b>Summa nämnder/styrelse</b>	<b>34 300</b>	<b>13 290</b>	<b>35 794</b>	<b>45 615</b>	<b>138 622</b>	<b>267 621</b>
- varav ramökning	30 800	1 581	14 650	12 125	55 143	114 299
- varav engångsanslag resp år	3 500	11 709	21 144	33 490	83 479	153 322

# Bilaga 4 - Resultatbudget/-plan

## Resultatbudget/-plan (tkr)

	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>
VEP 2024-2026:	2024	2025	2026
Verksamhetens intäkter	590 471	590 421	590 471
Verksamhetens kostnader	-3 150 227	-3 043 598	-3 024 161
<i>Netto styrelse/nämnder</i>	-2 559 756	-2 453 177	-2 433 690
Central pott till KS förfogande	-184 117	-293 044	-380 279
Pensioner individuell del	-144 214	-148 232	-160 379
Pensionsskulförändring	-75 228	-24 843	-18 240
Avskrivningar	-143 195	-152 594	-163 491
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-3 106 510</b>	<b>-3 071 890</b>	<b>-3 156 079</b>
Skatteintäkter	2 508 063	2 609 479	2 726 511
Generella statsbidrag och utjämning	514 062	518 256	519 300
Finansnetto	264	-15 536	-29 436
Finansiell kostnad ränta pensionsavsättning	-31 528	-22 647	-24 976
<b>Årets resultat inkl reservfond</b>	<b>-1 115 649</b>	<b>17 662</b>	<b>35 320</b>
varav ränteintäkter reservfond	2 800	2 800	2 800
Disponering från RUR	115 649	0	0
<b>Årets resultat efter disp från RUR</b>	<b>0</b>	<b>17 662</b>	<b>35 320</b>
<b>KS's förslag till beslut Anslagsöverföring år 2024:</b>			
Anslag till nämnderna	-5 355	-350	-350
<i>Finansiering:</i>			
AFA avtalsförsäkring nollpremie 2024	26 000		
Pensioner, ny beräkning 2024-2026	-29 294	13 308	44 745
Skatteunderlag ny prognos 2024	-3 876	-5 173	-25 165
Definitiv kostnadsutjämning 2024	29 183	25 885	30 938
Definitiv LSS-utjämning 2024	880	883	886
Kommunal fastighetsskatt ny prognos 2024	15 066	18 832	18 832
S:a finansiering	37 959	53 735	70 236
Disponering från RUR	83 045		
Nytt resultat 2024-2026	0	71 047	105 206
Resultatet andel av skatter och generella statsbidrag	0,00 %	2,24 %	3,21 %

# Bilaga 5 - Kassaflödesbudget/-plan

## Kassaflödesbudget/-plan (tkr)

	<b>Budget 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Årets resultat enligt VEP 2024-2026	-115 649	17 662	35 320
KFs beslut till anslagsöverföring, drift	-5 355	-350	-350
KFs beslut till anslagsöverföring, finansiering	37 959	53 735	70 236
Nytt årets resultat	-83 045	71 047	105 206
Justering för av- o nedskrivningar	143 195	152 594	163 491
Justering övriga ej likviditetspåverkande poster	250 970	125 722	133 595
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	311 120	349 363	402 292
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	-210 572	-146 223	-154 306
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>100 548</b>	<b>203 140</b>	<b>247 986</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-356 480	-321 414	-250 598
KS's förslag till anslagsöverföring, investeringar	-79 306		
Förskjutning investeringar			
Investering i finansiella anläggningstillgångar			
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-435 786</b>	<b>-321 414</b>	<b>-250 598</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyupptagna lån			
Ökning långfristiga fordringar	350 000	350 000	350 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>14 762</b>	<b>231 726</b>	<b>347 388</b>
varav kommunen	11 962	228 926	344 588
varav reservfond	2 800	2 800	2 800
<i>Justering övriga ej likviditetspåverkande poster:</i>			
Individuell del pensioner	144 214	148 232	160 379
Pensionsskuld förändring	75 228	24 843	18 240
Finansiell kostnad ränta pensionsavsättning	31 528	22 647	24 976
Summa	250 970	195 722	203 595

# Bilaga 6 - Kulturskolan i Piteå

Kulturskolan i Piteå

Uppdragsbeskrivning, verksamhetsinriktning och organisation.

## Uppdrag

Kulturskolan i Piteå är till för alla barn och unga och finns för barn och ungas skull

Kulturskolan i Piteå ska erbjuda en bredd av kulturella aktiviteter för alla barn och unga i Piteå Kommun

Kulturskolan i Piteå ska bedriva undervisning av hög kvalitet såväl enskilt som i grupp

Kulturskolan i Piteå ska ge barn och unga fler sätt att uttrycka sig för ett aktivt deltagande i ett demokratiskt samhälle

Kulturskolan i Piteå ska möjliggöra för kommunens barn och unga att utvecklas i sitt intresse och stärka sin självkänsla

Kulturskolan i Piteå ska uppmuntra barn och unga och bidra till att barn och unga ses som en naturlig del i kommunens levande kulturliv

## Verksamhetsinriktning

Kulturskolan i Piteå ska aktivt arbeta för att bredda deltagandet genom att i ökande grad nå grupper där deltagandet i kulturskolans verksamhet är lågt

Kulturskolan i Piteå ska bedriva utåtriktad och uppsökande verksamhet

Kulturskolan i Piteå ska bedriva verksamhet i mycket nära samverkan med skolan, för främjande av den enskildes utveckling och lärande

Kulturskolan i Piteå ska arbeta kreativt för att kunna bedriva verksamhet i samverkan med föreningsliv och andra aktörer

Kulturskolan i Piteå ska arbeta för att arrangera miljöer där kulturskolans elevers skapande får möta en verklig publik

Kulturskolan i Piteå ska vara en aktiv del i kommunens kulturliv i sin helhet

Kulturskolan i Piteå ska årligen följa upp, utvärdera och göra justeringar i verksamheten utifrån uppdrag och budget

Kulturskolan i Piteå ska vara avgiftsfri för alla barn och unga i Piteå

## Organisation

Piteå Kommuns Kulturskola ska heta Kulturskolan i Piteå

Kulturskolan i Piteå ska ha sin organisatoriska hemvist i Kultur- och Fritidsnämnden

Vidare ska uppdrag ges till Barn- och utbildningsnämnden att de i sin tur ska möta Kulturskolan i Piteås uppdragspunkt att arbeta i nära samverkan med skolan





## **§ 61 Riktlinjer för strategisk plan 2025-2027 samt budget 2025**

Diariernr 24KS31

### **Beslut**

Kommunfullmäktige återremitterar Riktlinjer för strategisk plan 2025-2027 samt budget för 2025.

### **Anteckning**

Anders Nordin (SLP) och Johnny Åström (SJV) meddelar att de avstår från att delta i beslut.

### **Ärendebeskrivning**

Utifrån årsredovisning 2023, gällande verksamhetsplan för innevarande period 2024-2026 samt omvärldsanalys har förslag till riktlinjer utarbetats för perioden 2025-2027.

Förändringarna jämfört med riktlinjerna för perioden 2024-2026 är i huvudsak relaterade till framtagandet av nytt styr och ledningssystem samt visionsarbetet. Styr och ledningssystemet finns sedan mars 2023 beskrivet i en egen policy varför det stycket kraftigt kortats ned. Den andra stora förändringen är att nämnderna ska redovisa konsekvenser av en 1 % sänkning av driftsbudget.

### **Yrkanden**

Anton Li Nilsson (C), Kata Nilsson (S), Claes Danell (S) och Ruth Rahkola (S): bifall till Kommunstyrelsens förslag.

Mats Dahlberg (MP): avslag till Kommunstyrelsens förslag.

Brith Fäldt (V): bifall till Kommunstyrelsens förslag med ändring att det ska finnas en konsekvensbeskrivning i budgetförslagen från nämnderna samt att punkt två under under rubriken, Målvärde för kompetensförsörjning byts ut till Tjänster som utanonseras ska vara på heltid.



Ellinor Sandlund (M): återremiss för att bereda tillkomna förslag från Moderaterna och Sverigedemokraterna.

### **Propositionsordning**

Ordförande meddelar att förslag från Håkan Johansson (M) och Magnus Häggblad (SD) inte tas upp som yrkanden utan betraktas som nya förslag som inte är beredda.

Ordföranden meddelar att han först avser att ställa proposition på yrkandet om återremiss, om Kommunfullmäktige beslutar att ärendet ska avgöras vid dagens sammanträde kommer därefter proposition ställas på övriga yrkanden.

Ordföranden ställer proposition på yrkandet om återremiss och finner att Kommunfullmäktige beslutar att ärendet ska avgöras vid dagens sammanträde.

Omröstning begärs och Kommunfullmäktige godkänner följande beslutsgång:

Ja-röst, ärendet avgörs vid dagens sammanträde

Nej-röst, ärendet återremitteras enligt yrkande.

### **Omröstningsresultat**

Ja: 32

Nej: 18

Avstår: 1

Frånvarande: 0

De röstande och de avlämnade rösterna framgår av till denna paragraf bifogad förteckning.

Ordföranden finner att Kommunfullmäktige beslutar minoritetsåterremittera ärendet enligt yrkande.

### **Beslutsunderlag**

- Riktlinjer inför Strategisk plan 2025-2027 och Årsbudget 2023



- Moderaternas förslag till Riktlinjer inför Budget 2025 och Strategisk plan 2025-2027
- Sverigedemokraternas ändringsförslag till Riktlinjer inför budget 2025 och Strategisk plan 2025-2027



# **Riktlinjer 2025 och Strategisk plan 2025-2027 för Piteå Kommun**

- **Moderaterna**
- **Kristdemokraterna**
- **Sverigedemokraterna**
- **Skol- och landsbygdspartiet**
- **Sjukvårdspartiet**



**Piteå kommun**

# Innehållsförteckning

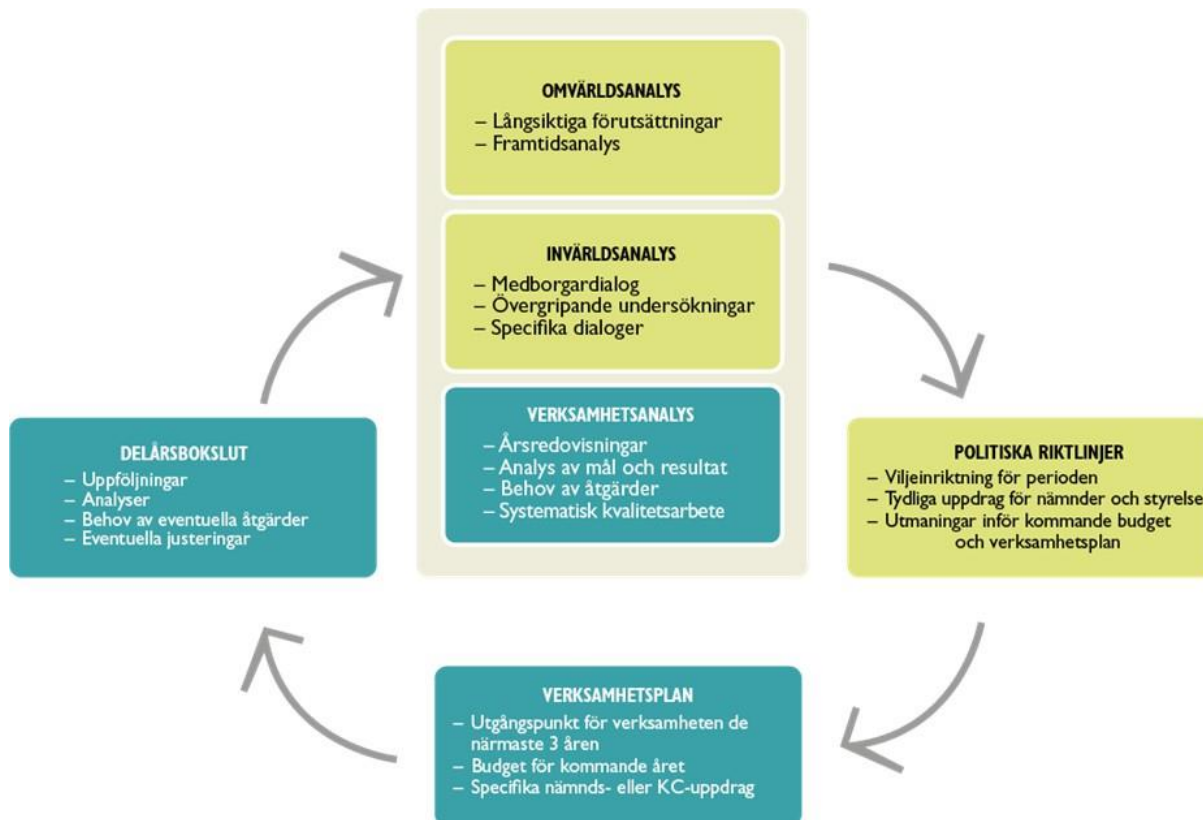
<b>Styr- och ledningssystem</b> .....	<b>3</b>
Styr- och ledningsprocess .....	3
Styrkedja .....	3
Mål .....	4
God ekonomisk hushållning .....	4
<b>Planeringsprocess 2025-2027</b> .....	<b>5</b>
Tidplan för Budget 2025 och Strategisk plan 2025-2027 .....	5
<b>Sammanfattning av årsredovisning och omvärldsanalys</b> .....	<b>6</b>
<b>Mål inför budgetarbetet</b> .....	<b>7</b>
Prioriteringar .....	7
Målvärde för ekonomi .....	7
Målvärde för kompetensförsörjning .....	7
Mål för koncernen .....	7
<b>Ekonomiska förutsättningar för planperioden</b> .....	<b>8</b>
Resultatbudget .....	8
Driftbudget nämnder .....	9
Investeringsbudget kommunen .....	9
Beräkningsgrunder samt ekonomiska underlag .....	9
<b>Riktade politiska uppdrag</b> .....	<b>11</b>
Utvecklingsprogram .....	11
Ny inriktning för kulturskolan .....	11
<b>Bilaga 1 - Indikatorer</b> .....	<b>12</b>
<b>Bilaga 2 - Beräkningsgrunder</b> .....	<b>15</b>
<b>Bilaga 3a - Ramneddragningar</b> .....	<b>16</b>
<b>Bilaga 3b - Ramtillskott</b> .....	<b>17</b>
<b>Bilaga 4 - Resultatbudget/-plan</b> .....	<b>18</b>
<b>Bilaga 5 - Kassaflödesbudget/-plan</b> .....	<b>19</b>
<b>Bilaga 6 - Kulturskolan i Piteå</b> .....	<b>20</b>

# Styr- och ledningssystem

## Styr- och ledningsprocess

Piteå kommuns styr- och ledningssystem är under omarbeting och är planerat att tas som ett enskilt beslut vid samma sammanträde som detta dokument. Därför beskrivs bara processen vidare i detta dokument.

### Årshjul



### Årsredovisning

Slutliga resultat analyseras och redovisas i årsredovisningen. Målbedömning 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 kommunkoncernen utgör tillika kommunens övergripande internkontrollplan gällande måluppfyllelse.

### Månads- och delårsbokslut

En gemensam väl fungerande process där månadsbokslut (kommunen) och delårsbokslut per augusti (kommun och koncern) signalerar eventuella avvikelser och/eller förändringar.

Vid avvikelser/förändringar som kan komma att påverka årsresultatet negativt, ska förvaltningen omgående upprätta en åtgärdsplan, som ska tillställas nämnden för beslut vid nästkommande nämndsmöte.

## Styrkedja

Strukturen beslutas i Policy för styrning och ledning. Kommunfullmäktige styr genom strategisk plan och andra styrande dokument. Strategisk plan utgör också Plan för hållbarhet som inkluderar plan för folkhälsoarbete, mänskliga rättigheter, barnkonventionen, miljöprogram samt program för alkohol- och drogförebyggande arbete. Översiktsplanen utgör lagstadgade planer som klimat och energiplan och trafikstrategi.

## Mål




### Kommunkoncernens samlade mål

För planperioden 2025-2027 kommer vision och strategier beslutas som ett enskilt ärende i samband med att budget och strategisk plan antas av kommunfullmäktige i juni 2024.

#### Tillsammans når vi målen

Kommunkoncernens utmaningar och ambitioner inför framtiden kräver arbetsformer som utgår ifrån tillit och dialog. Framgångsfaktorer för att lyckas är en fortsatt utveckling av samverkan och samordning inom kommunkoncernen. Tillsammans med regionen, andra kommuner, civilsamhälle och näringsliv nyttjar kommunkoncernen befintliga samverkansstrukturer samt utvecklar nya där sådana behövs.

### Mål för personal och ekonomi

 Piteå kommun och de kommunala bolagen ska arbeta aktivt för att vara en attraktiv och jämställd arbetsgivare samt skapa hälsofrämjande arbetsplatser	KS, BUN, FSN, KFN, GRN, SBN, SN och alla helägda bolag
 Budgetramen ska hållas genom effektiv hushållning av disponibla resurser	Alla nämnder
 Piteå kommuns och de kommunala bolagens finansiella ställning ska vara långsiktigt hållbar	KS och helägda bolag

### God ekonomisk hushållning

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 mål och målindikatorer. Piteå kommun gör en samlad bedömning av måluppfyllelse för strategier innefattande kommunal verksamhet, personal och ekonomi. Bedömningen utgör grunden för God ekonomisk hushållningen, som enligt lagen ska bedömas i varje kommun.

# Planeringsprocess 2025-2027

## Tidplan för Budget 2025 och Strategisk plan 2025-2027

Aktiviteter och beslut, jan-nov	Dag	Datum
Riktlinjekonferens inför Strategisk plan 2025-2027 och Budget 2025	mån	2024-01-22
Återkoppling Riktlinjekonferens	fre	2024-02-09
Kommunstyrelsen - Riktlinjer för Strategisk plan 2025-2027	mån	2024-03-04
Central samverkansgrupp (MBL) - Riktlinjer Strategisk plan 2025--2027	tis	2024-03-05
Kommunfullmäktige - Riktlinjer för Strategisk plan 2025-2027	mån	2024-03-18
Budgetförslag från styrelse/nämnder	mån	2024-04-29
Budgetinformation - träffar med respektive nämnd	tis	2024-05-07
Budgetberedning - planeringsförutsättningar, nämndernas förslag	tis	2024-05-14
Budgetberedning - beredningens förslag	fre	2024-05-17
Kommunstyrelsens arbets- och personalutskott	tis	2024-05-28
Kommunstyrelsen	mån	2024-06-10
Central samverkansgrupp (MBL)	tis	2024-06-11
Kommunfullmäktige - beslut strategisk plan 2025-2027 och budget 2025 samt skattesats 2025	mån	2024-06-24
Budgetmaterial från bolagen	ons	2024-10-02
Kommunstyrelsens arbets- och personalutskott	mån	2024-10-21
Kommunstyrelsen	mån	2024-11-04
Kommunfullmäktige - fastställande av budget kommunkoncernen samt Utvecklingsprogram	mån	2024-11-25

# Sammanfattning av årsredovisning och omvärldsanalys

Piteå kommuns omvärlds- och framtidsanalys samlar spaningar från ett flertal källor för att ge en bild av hur omvärlden förändras och troliga scenarier på utvecklingen till 2030. Detta ger en fingervisning på vad Piteå kommun behöver hantera för att få en god utveckling även i framtiden.

Teknikutvecklingen är fortsatt väldigt snabb där bland annat VR-teknik och AI-verktyg för kreativa användningsområden som text- och bildgenerering börjar vara färdiga produkter. Ett antal stora industrisatsningar framförallt inom miljöteknikområdet och grönenergi i Piteå och närområdet kommer få betydande effekter på Piteås utveckling. Planeringen för Norrbottenabanan kommer att intensifieras de närmaste åren. För att ta tillvara på de möjligheter det ger och nå befolkningsmålet kommer det att krävas omfattande satsningar, som kan komma att innebära påfrestningar på kommunens ekonomi, både resultatmässigt och likviditetsmässigt. **Kommunen måste göra en uppdaterad analys och överväga att försöka påverka TRV om en alternativ dragning av Norrbottenabanan. Piteås ståndpunkt måste utgå från kommunens egna förutsättningar och kommunens invånares bästa.** Goda förutsättningar behövs i planarbetet främst för mark och bostäder.

Omvärldsanalysen lyfter bland annat:

- Piteå behöver vara en attraktiv kommun där familjer vill bo och där barnens perspektiv är viktiga.
- Ett gott mottagande av nya pitebor medför långsiktigt förbättrade förutsättningar att nå befolkningsmålet. Inkludering i samhället och etablering på arbetsmarknaden är avgörande för att lyckas.
- Modern samhällsbyggnad bygger på klimatneutrala lösningar som är anpassade för att klara de klimatförändringar kommer som uppstå.
- Behov finns för fortsatt ökad trygghet och trivsel. Öppenhet, förtroende och transparens behöver utvecklas som ett led i att ytterligare stärka tilliten både internt och i samhället.
- Hemarbete, distansmöten och E-handel stärker attraktiva boendeorter.
- Fokus på näringslivets förutsättningar och näringslivsklimatet är en förutsättning för en fortsatt tillväxt och även för att klara välfärdsuppdraget.
- Ett förnyelsearbete med stöd av digital teknik som riktar sig till kommunens medborgare krävs samtidigt som den interna effektiviteten behöver öka med hjälp av automation och nya arbetssätt.

## Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningen som redan idag är en stor utmaning i många av våra verksamheter kommer att kräva insatser och aktiviteter både i förvaltningarna och på kommunövergripande nivå. Handlingsplanerna som varje förvaltning utarbetat ska vara ett stöd för planeringen av insatser och aktiviteter. Aktivt arbete för att både attrahera, behålla och utveckla framtida och befintlig personal är ett måste. Ett aktivt arbetsmiljöarbete för att minska sjukfrånvaron, skapa förutsättningar för ett förlängt arbetsliv och att fler ska arbeta upp till heltid, är viktiga områden att fokusera på. **Att snabba på processen med införande av tillitsbaserat ledarskap, samtidigt som chefer och ledare ska utbildas i ledarskap, är avgörande för att bli en mer attraktiv arbetsgivare där personalens sjukfrånvaro ska minska och arbetsglädjen öka.** En av förutsättningarna för en god arbetsmiljö är ett gott ledarskap med goda förutsättningar och tydligt uppdrag. Utöver det behöver verksamheterna utveckla nya arbetssätt där man med stöd av modern teknik **och nya arbetssätt** kan frigöra tid för arbetsmoment som inte går att automatisera. Piteå kommun behöver vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder goda villkor, ger möjlighet till utveckling och som verkar för en bra kultur på arbetsplatserna.

Piteå kommun har drygt 4 100 månadsanställda varav 78,9 procent kvinnor och 21,1 procent män. Sjukfrånvaron under 2023 är 6,6 procent vilket innebär en minskning från 7 procent under 2022. Även uttaget av VAB (vård av barn) har minskat från 2,5 procent till 1,3 procent. Förklaringen kan kopplas till att både pandemin och dess restriktioner och efterdyningar inte längre är aktuella. Fortsatta aktiva åtgärder och aktiviteter behövs för att ytterligare minska sjukfrånvaron samt ett fortsatt arbete för en god arbetsmiljö är viktiga områden. Medelåldern är 45,9 år och de som gått i pension är i snitt 64,5 år jämfört med 64,1 för 2022. Andelen med heltidsanställning är relativt hög, men det är fortsatt många som valt att arbeta mindre, som utgör en arbetskraftsreserv i organisationen.

Inför planperioden är de ekonomiska planeringsförutsättningarna fortsatt mycket osäkra. Ekonomin befinner sig i en lågkonjunktur och beräkningen av kommande års resultatnivåer och antaganden om framtiden förändras löpande. De största osäkerheterna utgörs av befolkningsprognosen samt hur inflationen och konjunkturen utvecklas framöver. Bedömningen är att det reala skatteunderlaget kommer att vara negativt under 2024 och därefter är prognosen för planperioden en svag positiv utveckling. Efterfrågan på kommunal service i olika former kommer troligen att öka kommande år, **varför det är viktigt för Piteå kommun att fokusera på kärnuppdraget skola och omsorg.**

I den av kommunfullmäktige fastställda budgeten för år 2024 uppgår resultatet till -115,6 mkr med beslut om disponering av Resultatutjämningsreserv för att nå ett budgeterat nollresultat. I bokslutet 2023 ingår anslagsöverföring till 2024 av driftmedel engångs/ramökning till nämnder om 2,8 mkr. Ny beräknad finansiering förbättrar budgeterat resultat till -80,5 mkr. Därutöver anslagsöverförs 79,3 mkr till investeringsbudget 2024.

## Prioriteringar

För planperioden 2025-2027 kommer vision och strategier beslutas som ett enskilt ärende i samband med att budget och strategisk plan antas av kommunfullmäktige i juni 2024.

Riktlinjen inför budget 2025 och strategisk plan 2025-2027 kommer därför att utgå från nämnden/styrelsens grunduppdrag i reglemente, givna budgetramar samt pågående utvecklingsarbete. Respektive nämnd/styrelse lämnar sin beskrivning och analys under rubriken *Allmänna prioriteringar utifrån nämndens/styrelsens reglemente och ramar*.

## Målvärde för ekonomi

- Resultatet ska år 2025 uppgå till minst 2,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. För planperioden ska resultatet därefter åren 2026-2028 stärkas till 3,0 procent av skatter och generella statsbidrag.
- Likviditet, betalningsberedskapen uppnår 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 ~~2027~~ 2025
- Andelen som erbjuds heltid skall vara 100% 2027 **men deltid och timanställning ska vara en möjlighet**
- Öka faktisk ålder för pensionsavgång till 65 år vid utgången av 2027, 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
- Bolagsordningar samt ägardirektiv
- Årlig utdelning till ägaren om 50 % av årets resultat, minst 12 mkr (2025). Fastställs i strategisk plan i Piteå Kommunföretag AB.

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

Piteå kommun har en lång historik av positiva resultat. Målvärde för nyckeltalet Resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag har sedan 2017 varit 1,5 - 2,0 %. Inför 2023 har målvärdet åter höjts till minst 2 %. Kommunens resultat har de senaste fem åren motsvarat 3,5 % (2019), 5,5 % (2020), 6,8 % (2021), 5,6 % (2022) och 2,2 % (2023) av skatter och generella statsbidrag. De goda resultaten har till stora delar sina förklaringar i statliga insatser av engångskaraktär.

Kommunens resultatet år 2023 om 64 mkr och ligger i paritet med målvärdet. Balanskravsresultatet uppgår till 34 mkr. Beslutad budget för 2024 har en negativ resultatnivå långt under målvärdet om minst 2 % av skatter och generella statsbidrag och Resultatutjämningsreserv kommer att nyttjas.

Tillväxttakten bromsade in under 2023 till följd av konjunkturavmattningen. Lågkonjunkturen kommer med största sannolikhet att bita sig fast även under 2024 och tidigast 2025 kan konjunkturen sakta vända uppåt igen. Skatteunderlaget förväntas växa i en långsammare takt kommande år än vad som varit normalt under de senaste tio åren. Bedömningen är att konjunkturen fortsatt kommer vara dämpad under stora delar av planperioden. Det medför att skatteintäkterna inte kommer att öka i samma omfattning som tidigare. Den historiskt höga inflationen de senaste åren har medfört kraftiga kostnadsökningar som inte förväntas sjunka nämnvärt. Inflationen har de senaste månaderna avtagit och bedömningen är att prisutvecklingen kommande år kommer att bromsa in.

Behoven av välfärdstjänster inom framför allt äldreomsorgen fortsätter att öka och den generella nettokostnadsutvecklingen har ökat mer än skatteintäkterna under 2023.

Kommunkoncernen står kommande år inför omfattande behov av investeringar för att möta samhällsutvecklingen där fastigheter och infrastruktur behöver förnyas och förbättras. **Därför bör kommunen snarast påbörja arbetet med att inbjuda externa aktörer att vara en del av samhällsbygget.** Det är en utmaning att både klara den väntade volymökningen av äldre med omsorgsbehov och de stora investeringsbehoven inom kommunkoncernen. Att fortsatt säkerställa goda resultatnivåer kommande år är väsentligt för att bibehålla en stabil kommunal ekonomi.

De relativt stora pensionsavgångarna och därmed en pågående generationsväxling inom de kommunala verksamheterna kommer fortsatt innebära ökade kostnader samt utmaningar att rekrytera rätt kompetenser.

Sammantaget är det därför väsentligt att kommunen arbetar mot beslutade mål och strategier för att skapa förutsättningar för en långsiktigt god ekonomi.

## Resultatbudget

### Finansiering - Skatteprognoser och befolkningsprognoser

#### AVSNITTET UPPDATERAS AV EKONOMIAVDELNINGEN NÄR SLUTLIGA BEFOLKNINGSSIFFROR KOMMIT.

Kommunens skatteberäkningar grundas på Sveriges Kommuner och Regioners prognoser som presenteras fem gånger år 2024 (februari, april, augusti, oktober och december). Beräkningen baseras på kommunens befolkningsförändring under året, med en slutlig bedömning utifrån befolkningssiffror första november. Inför planperioden råder relativt stor osäkerhet om skatteunderlagsprognosernas utveckling, tillgången på arbetskraft kommande år samt prognoser om volymförändringar inom utbildnings- och omsorgsverksamheterna.

Verksamhetsplanen för 2024-2026 baseras på en befolkningsökning om 0,4 % för respektive år. Utfallet för 2023 blev en **befolkningsökning/minskning om X,XX %**, vilket understiger budgetens beräkningsunderlag och det ger en negativ påverkan skatteintäkterna. Den senaste befolkningsprognosen togs fram våren 2023. Underlaget till prognosen utgår från kommunens historiska befolkningsförändringar, åldersstruktur och byggtakt samt nationella antaganden om migration och fruktsamhet. Befolkningsprognosen visar på en genomsnittlig befolkningsminskning om -0,03 % per år fram till år 2030. Ett alternativt byggbaserat scenario med sin grund i byggplaner i olika stadier, antaganden om externa händelser som påverkar Piteå positivt indikerar på en befolkningstillväxt om knappt 2 000 invånare fram till år 2030, vilket motsvarar en genomsnittlig ökning om 0,57 % per år. Utvecklingen under 2023 ligger närmare befolkningsprognosen än det alternativa scenariot. **Vi måste utgå från att Piteå kommer att ha en mycket blygsam befolkningstillväxt de kommande åren, långt under de tidigare uppsatta målen. Detta baseras bland annat på de allt lägre födelsetalen men även på den allt minskade invandringen till Sverige på grund av en stramare migrationspolitik, vilken de senaste åren har varit huvudanledningen till att Piteås befolkning har ökat något. Nämnderna måste fokusera på nettokostnader och kan inte förlita sig på ökade skatteintäkter. En genomgripande översyn av kommunens verksamhet måste göras för att särskilja lagstadgade kommunala uppgifter från sådana som inte är lagstadgade.**

### Pott till kommunstyrelsens förfogande

I verksamhetsplan 2024-2026 har budget avsatts för löneökningar, jämställd arbetsgivare (t o m 2024), kapitalkostnader m.m. När årlig löneöversyn är fastställd och godkänd av kommunstyrelsens arbets- och personalutskott fördelas budgetmedel till nämnderna.

### Resultatutjämningsreserv (RuR)

Resultatutjämningsreserv (RUR) möjliggör reservering av medel som får användas för att utjämna intäkter över konjunkturcykeln. I tider av tillfälligt minskat skatteunderlag kan disponering av RUR göras för att mildra effekterna i kommunens verksamheter. Vid varje årsbokslut tas beslut om eventuell ytterligare reservering till reserven. I samband med 2023 års bokslut föreslås ingen avsättning till resultatutjämningsreserven, eftersom resultatutjämningsreserven avvecklas och fram till år 2033. Totalt uppgår resultatutjämningsreserven (RUR) till 275,0 mkr.

Ny resultatreserv (RER) utan koppling till konjunkturförändringar införs och första året reservation till RER är möjlig är i årsbokslut 2024.

### Reservfond

För att hantera framtida pensionsutbetalningar och större investeringar har kommunen den s.k. reservfonden, fonderade medel i egen balansräkning. I samband med årsbokslut 2022 tillfördes 30 mkr till fonden. Vid utgången av 2023 värderades reservfonden till 459 mkr.

Under året har pensionsskulden i balansräkningen ökat kraftigt motsvarande 99 mkr. Utifrån reservfondens syfte samt målsättning om bibehållen konsolideringsgrad föreslås att tillskjuta medel till fonden om 30 mkr under 2024.



Kommunstyrelsen har ett uppdrag att förtydliga indelningen av Reservfonden avseende de två delområdena för pensionsfondering med placeringar på längre sikt och fondering för investeringar med placeringar på kortare sikt. Uppdraget innefattar även en revidering av berörda styrande dokument.

## Driftbudget nämnder

### **Sparbeting** Nettokostnadsjustering

Samtliga nämnder/styrelse ska utgå från ett sparbeting om 1 % av nettokostnadsbudget justera ned sina nettokostnader enligt bilaga 3a, vilket tydligt indikerar kommunens fokus på kärnuppdraget.

### 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.

Nämnderna ska förbereda för den omfördelning som behövs mellan nämnder som behövs för att klara demografiutmaningen 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 skolstruktur, vård- och omsorgsboende och infrastruktur.

- Kommunen står inför omfattande investeringsbehov kommande år. Beslutad Verksamhetsplan för 2024-2026 innefattar investeringsbudget om 356 mkr år 2024, 321 mkr år 2025 och 231 mkr år 2026 ligger som grund inför kommande investeringsbeslut i strategisk plan 2025-2027. 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 350 mkr. Utrymmet mellan tidigare beslutade investeringar och totalt investeringsutrymme kommer Kommunstyrelsen ha ett samordningsansvar för.
- Kommunchef och VD för PIKAB ska gemensamt ta fram en plan/prognos för det samlade investeringsbehov som finns i kommunkoncernen vilket ska ligga till grund för framtida investeringsbeslut.
- Internräntan för 2025 följer Sveriges Kommuner och Regioners rekommendation och fastställs till 2,50 %. Det är oförändrad nivå jämfört med internräntan år 2024 (2,50%).

## 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 2025- 2027 och bilaga 5 Kassaflödesbudget/-plan 2025-2027.

# Riktade politiska uppdrag

## Utvecklingsprogram

Kommunchef och koncern-VD får i uppdrag att ta fram utvecklingsprogram, i samverkan med berörda verksamheter, för de inriktningar som kommunfullmäktige beslutar om i visionen som planeras antas i juni. Utvecklingsprogrammen ska vara färdiga för beslut senast vid kommunfullmäktiges möte i november 2024.

## Investeringsplan

Kommunchef och koncern-VD får i uppdrag att ta fram en långsiktig plan och prognos för hela kommunkoncernen gällande kända och förmodade investeringar och investeringsnivåer de kommande 10 åren. Planen ska presenteras för kommunfullmäktige senast i oktober 2024. Planen ska därefter revideras vart tredje år.

## Ny inriktning för kulturskolan

Piteå kommun ämnar bredda kulturskolans uppdrag, byta namn på verksamheten till Kulturskolan i Piteå samt göra den avgiftsfri i enlighet med bilaga 6 - Kulturskolan i Piteå. I denna förändring ingår en organisatorisk flytt av Dans- och musikskolan och dess ram, som den var vid ingången av 2024, från Barn- och utbildningsnämnden till Kultur- och fritidsnämnden. Kultur- och fritidsnämnden får uppdraget att förbereda, genomföra riskanalys och visa på konsekvenser inför beslut i Strategisk plan 2025-2027, detta och i en aktiv samverkan med Barn- och utbildningsnämnden och Kommunstyrelsen. Omorganisationen ska vara verkställd 2025-01-01.

## Analys Norrbotniabanan

Kommunchef får i uppdrag att analysera och bedöma Piteå kommuns ekonomiska och andra viktiga aspekter utifrån NBB dragning genom city, eller om kommunen bör arbeta för att påverka TRV och regeringen att förorda dragning längs E4 om det bedöms vara mer ekonomiskt gynnsamt för Piteå på kort och lång sikt. Redovisas för fullmäktige under hösten 2024.

## Utveckla bilpool

Kommunchef får i uppdrag att se över och utveckla kommunens fordonsflotta och bilpool ytterligare, med syfte att minska antalet bilar och istället öka belägningsgraden på ett lägre antal bilar. Återrapport till fullmäktige november 2024.

## Jobba till 65

Kommunchef får i uppdrag att hitta metoder och öka attraktiviteten för anställda inom kommunen, så att de gärna vill stanna kvar som anställda till minst 65 års ålder. Återrapport till fullmäktige senast november 2024.

# Bilaga 1 - Indikatorer

Övergripande indikatorer för strategisk plan 2025-2027 kommer att fastställas i samband med beslut om utvecklingsprogram. Nedanstående övergripande indikatorer är de nu gällande för planperioden 2024-2026. Respektive nämnd fastställer indikatorer och målvärden inom dess ansvarsområde.

Nyckeltal	Målvärde 2024
Inskrivna arbetslösa, ungdomar 18-24 år %	≤5,5 %
Öppet arbetslösa, ungdomar 18-24 år %	≤1,5 %
Sökande i program, ungdomar 18-24 år %	≤4 %
Andel elever som aldrig rökt, gy 2, %	Årlig förbättring
Andel elever som aldrig druckit alkohol i gy 2, %	Årlig förbättring
Andel elever som aldrig använt hasch eller annan narkotika gy 2, %	Årlig förbättring
Invánare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	Lägre än länet och riket
Elever i åk 4 som för det mesta mår bra eller mycket bra, (andel) %	-
Elever i åk 7 som för det mesta mår bra eller mycket bra, (andel) %	-
Elever i åk 2 gy som för det mesta mår bra eller mycket bra, (andel) %	-
Antal inledda utredningar enligt SoL 11:1 av barn och unga, 0-20 år	
Andel simkunniga i åk 5, %	
Elever i åk 5: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	90 %
Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	90 %
Gymnasieelever i år 2: Känner du dig trygg i skolan? Andel som har svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)	90 %
Antal invånare	44 200
Antal invånare, stadsbygd	
Antal invånare, landsbygd/glesbygd	
Antal födda, stadsbygd	
Antal födda, landsbygd/glesbygd	
Arbetskraftens storlek 16-64 år	25 631
Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Bra möjlighet för kommunens invånare att ha ett arbete inom rimligt avstånd från bostaden, andel (%)	- Över rikssnitt
Räddningstjänsten i kommunen fungerar bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Andel gymnasieelever i kommunens egna skolor, %	92 %
Andel elever i åk 9 som uppnår kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, %	100 %
Ungdomar som studerar på högskola/universitet 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, högskoleförberedande program hemkommun, andel (%)	
Ungdomar som studerar på annan studiemedelsberättigad utbildning än högskola 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, högskoleförberedande program hemkommun, andel (%)	
Andel 20-64 år med eftergymnasial utbildning, %	
Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år, högskoleförberedande program kommunala skolor, andel (%)	100 %
Förskolan fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Grundskolan fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Gymnasieskolan fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Företagsklimatet i kommun, kommunens service till företagen, NKI Insikt	Årlig förbättring
Företagsklimatet i kommunen, Svenskt Näringsliv (ranking)	<280 Årlig förbättring
Bästa Tillväxt, placering i Norrbotten enligt Syna	
Nystartade företag, antal/1000 invånare	
Antal elever vid kommunens gymnasieskolor som deltar i UF-företag	
Tillgång till eller möjlighet att ansluta till bredband om minst 1 Gbit/s, andel (%)	

# Bilaga 1 - Indikatorer

Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)

- Över riksnitt

---

<b>Nyckeltal</b>	<b>Målvärde 2024</b>
Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Antal inlägg i kommunfullmäktige	
Andel utrikesfödda av befolkningen, (%)	Öka årligen
Inskrivna arbetslösa, utrikesfödda 16-65 år %	Lägre än riket
Öppet arbetslösa utrikesfödda 16-64 år, %	Lägre än riket
Sökande i program utrikesfödda 16-64 år, %	Lägre än riket
Antal flyktingar bosatta i Piteå två år efter ankomst till Piteå	
Andel flyktingar bosatta i Piteå två år efter ankomst till Piteå, %	
Möjlighet att vara den man är och leva det liv man vill leva, andel (%)	- Över rikssnitt
Man kan generellt lita på människor, andel (%)	- Över rikssnitt
Sjukpenningtalet bland kommunens invånare	I nivå med rikssnittet
Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd kommun, andel %	Högre än länet och riket för kvinnor och män
Andel partiklar i luften i förhållande till miljö kvalitetsnorm	
Andel kvävedioxid i luften i förhållande till miljö kvalitetsnorm	
Försörjningsstöd alla hushåll, genomsnitt månader	
Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO2-ekv/inv	
Andel fordon som drivs av fossilfria bränslen av koncernens totala antal bilar (%)	30 %
Andel fossilfria fordonskilometer av totalt antal fordonskilometer för respektive upphandlad eller avropad transport (%)	
Energianvändning per yta, kWh/kvm	
Utsläpp av växthusgaser vid byggnation kg (CO2e)	
Antal initiativ för att använda giffria och klimatneutrala produkter/år	
Hämtningen av hushållsavfall fungerar bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Kommunens arbete för att minska miljö- och klimatpåverkan i egna verksamheter är bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Miljöbästa kommun, placering enligt Aktuell Hållbarhet	Ärlig förbättring
Personaltäthet inom vård och omsorgsboende, årsarbetare per plats	0,88
Antal km gång- och cykelväg	
Antal under året nybyggda gång- och cykelvägar, km	1
Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	- Bättre än riket
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året i kommunen, antal	
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året i stadsbygd, antal	
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året i landsbygd/glesbygd, antal	
Färdigställda bostäder i småhus under året i kommunen, antal	
Färdigställda bostäder i småhus under året i stadsbygd, antal	
Färdigställda bostäder i småhus under året i landsbygd/glesbygd, antal	
Kommunens verksamhet för personer med funktionsnedsättning fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Socialtjänstens stöd och hjälp till utsatta personer fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Äldreomsorgen fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel(%)	- Över rikssnitt
Trygg utomhus i området där du bor när det är ljus ute, andel (%)	- Över rikssnitt
Skötsel av allmänna platser fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Skötsel av gator och vägar fungerar bra i kommunen, andel (%)	- Över rikssnitt
Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet är bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex, skala 1-100	≥90
Andel heltidstjänster, %	≥95 %
Antal timmar som utförs av timanställda	≤490 114 Minska

**Nyckeltal****Målvärde 2024**

---

Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %

100 %

---

<b>Nyckeltal</b>	<b>Målvärde 2024</b>
Pensionsålder, medelvärde	65
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	≥0 mkr
Resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	
Soliditet inkl pensionsåtag. kommun, (%)	Inga lån, undantag kan ske för bostadsbyggande och strategiskt långsiktiga investeringar.

## 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 Ramjusteringar

## Neddragningar Justering av ramar (driftbudget, tkr)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		-1,0 % samt riktad ned- dragning				
Kommunfullmäktige, valnämnd		-34				-74 (2%)
Revision		-15				-38 (2%)
Kommunstyrelsen		-2 663				-5 721 (3%)
Barn- och utbildningsnämnden		-7 179				-4 840 (0,5%)
Fastighets- och servicenämnden		-2 272				-5 102 (2%)
Kultur- och fritidsnämnden		-1 197				-2 310 (2%)
Miljö- och tillsynsnämnden		-43				-106 (2%)
Samhällsbyggnadsnämnden		-2 962				-3 342 (2%)
Socialnämnden		-1 323				-5 000 (0,5%)
Gemensam kost och servicenämnd						-42 (2%)
Gemensam räddningsnämnden						-822 (2%)
Gemensam överförmyndarnämnden						-86 (2%)
<b>Summa ramneddragning styrelse/nämnder</b>	<b>0</b>	<b>-17 688</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-27 483</b>

# Bilaga 3b - Ramtillskott

## Ramtillskott (driftbudget, tkr)

	2020	2021	2022	2023	2024	2020-2024
Kommunfullmäktige						
- ramökning					380	380
- engångsanslag			2 100	800	2 550	5 450
Revision						
- ramökning						0
- engångsanslag				80		80
Kommunstyrelsen centralt						
- ramökning						
- engångsanslag			3 000	3 000	3 000	9 000
Kommunledningsförvaltningen						
- ramökning				7 325	14 480	21 805
- engångsanslag	3 250	2 000	3 800	4 910	8 334	22 294
Barn- och utbildningsnämnden						
- ramökning	750				4 840	5 590
- engångsanslag	250	2 519	1 744	1 300	6 421	12 234
Fastighets- och servicenämnden						
- ramökning						0
- engångsanslag			5 000	13 150	44 091	62 241
Kultur- och fritidsnämnden						
- ramökning				2 800	300	3 100
- engångsanslag		5 440	2 500	3 300	3 868	15 108
Räddningsnämnden						
- ramökning						0
- engångsanslag						0
Miljö- och tillsynsnämnden						
- ramökning						0
- engångsanslag		250				250
Samhällsbyggnadsnämnden						
- ramökning	450	1 581	2 450		20 943	25 424
- engångsanslag		1 000	2 500	4 850	750	9 100
Socialnämnden						
- ramökning	29 600		12 000	2 000	14 200	57 800
- engångsanslag		500	500	2 100	14 465	17 565
Överförmyndarnämnden						
- ramökning			200			200
- engångsanslag						0
<b>Summa nämnder/styrelse</b>	<b>34 300</b>	<b>13 290</b>	<b>35 794</b>	<b>45 615</b>	<b>138 622</b>	<b>267 621</b>
- varav ramökning	30 800	1 581	14 650	12 125	55 143	114 299
- varav engångsanslag resp år	3 500	11 709	21 144	33 490	83 479	153 322

# Bilaga 4 - Resultatbudget/-plan

## Resultatbudget/-plan (tkr)

	Budget	Plan	Plan
VEP 2024-2026:	2024	2025	2026
Verksamhetens intäkter	590 471	590 421	590 471
Verksamhetens kostnader	-3 150 227	-3 043 598	-3 024 161
<i>Netto styrelse/nämnder</i>	<i>-2 559 756</i>	<i>-2 453 177</i>	<i>-2 433 690</i>
Central pott till KS förfogande	-184 117	-293 044	-380 279
Pensioner individuell del	-144 214	-148 232	-160 379
Pensionsskuldförändring	-75 228	-24 843	-18 240
Avskrivningar	-143 195	-152 594	-163 491
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-3 106 510</b>	<b>-3 071 890</b>	<b>-3 156 079</b>
Skatteintäkter	2 508 063	2 609 479	2 726 511
Generella statsbidrag och utjämning	514 062	518 256	519 300
Finansnetto	264	-15 536	-29 436
Finansiell kostnad ränta pensionsavsättning	-31 528	-22 647	-24 976
<b>Årets resultat inkl reservfond</b>	<b>-115 649</b>	<b>17 662</b>	<b>35 320</b>
varav ränteintäkter reservfond	2 800	2 800	2 800
Disponering från RUR	115 649	0	0
<b>Årets resultat efter disp från RUR</b>	<b>0</b>	<b>17 662</b>	<b>35 320</b>
<b>KS's förslag till beslut Anslagsöverföring år 2024:</b>			
Anslag till nämnderna	-2 780	-350	-350
<i>Finansiering:</i>			
AFA avtalsförsäkring nollpremie 2024	26 000		
Pensioner, ny beräkning 2024-2026	-29 294	13 308	44 745
Skatteunderlag ny prognos 2024	-3 876	-5 173	-25 165
Definitiv kostnadsutjämning 2024	29 183	25 885	30 938
Definitiv LSS-utjämning 2024	880	883	886
Kommunal fastighetsskatt ny prognos 2024	15 066	18 832	18 832
S:a finansiering	37 959	53 735	70 236
Disponering från RUR	80 470		
Nytt resultat 2024-2026	0	71 047	105 206
Resultatet andel av skatter och generella statsbidrag	0,00 %	2,24 %	3,21 %

# Bilaga 5 - Kassaflödesbudget/-plan

## Kassaflödesbudget/-plan (tkr)

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Den löpande verksamheten</b>			
<i>Årets resultat enligt VEP 2024-2026</i>	-115 649	17 662	35 320
<i>KFs beslut till anslagsöverföring, drift</i>	-2 780	-350	-350
<i>KFs beslut till anslagsöverföring, finansiering</i>	37 959	53 735	70 236
Nytt årets resultat	-80 470	71 047	105 206
Justering för av- o nedskrivningar	143 195	152 594	163 491
Justering övriga ej likviditetspåverkande poster	250 970	125 722	133 595
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	313 695	349 363	402 292
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	-210 572	-146 223	-154 306
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>103 123</b>	<b>203 140</b>	<b>247 986</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-356 480	-321 414	-250 598
<i>KS's förslag till anslagsöverföring, investeringar</i>	-78 888		
Förskjutning investeringar			
Investering i finansiella anläggningstillgångar			
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-435 368</b>	<b>-321 414</b>	<b>-250 598</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyupptagna lån			
Ökning långfristiga fordringar	350 000	350 000	350 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>17 755</b>	<b>231 726</b>	<b>347 388</b>
varav kommunen	14 955	228 926	344 588
varav reservfond	2 800	2 800	2 800
<i>Justering övriga ej likviditetspåverkande poster:</i>			
Individuell del pensioner	144 214	148 232	160 379
Pensionsskuld förändring	75 228	24 843	18 240
Finansiell kostnad ränta pensionsavsättning	31 528	22 647	24 976
<i>Summa</i>	<i>250 970</i>	<i>195 722</i>	<i>203 595</i>

# Bilaga 6 - Kulturskolan i Piteå

Kulturskolan i Piteå

Uppdragsbeskrivning, verksamhetsinriktning och organisation.

## Uppdrag

Kulturskolan i Piteå är till för alla barn och unga och finns för barn och ungas skull

Kulturskolan i Piteå ska erbjuda en bredd av kulturella aktiviteter för alla barn och unga i Piteå Kommun

Kulturskolan i Piteå ska bedriva undervisning av hög kvalitet såväl enskilt som i grupp

Kulturskolan i Piteå ska ge barn och unga fler sätt att uttrycka sig för ett aktivt deltagande i ett demokratiskt samhälle

Kulturskolan i Piteå ska möjliggöra för kommunens barn och unga att utvecklas i sitt intresse och stärka sin självkänsla

Kulturskolan i Piteå ska uppmuntra barn och unga och bidra till att barn och unga ses som en naturlig del i kommunens levande kulturliv

## Verksamhetsinriktning

Kulturskolan i Piteå ska aktivt arbeta för att bredda deltagandet genom att i ökande grad nå grupper där deltagandet i kulturskolans verksamhet är lågt

**Kulturskolan ska minst innehålla de tre verksamheterna musik, dans och teater.**

Kulturskolan i Piteå ska bedriva utåtriktad och uppsökande verksamhet

Kulturskolan i Piteå ska bedriva verksamhet i mycket nära samverkan med skolan, för främjande av den enskildes utveckling och lärande

Kulturskolan i Piteå ska arbeta kreativt för att kunna bedriva verksamhet i samverkan med föreningsliv och andra aktörer

Kulturskolan i Piteå ska arbeta för att arrangera miljöer där kulturskolans elevers skapande får möta en verklig publik

Kulturskolan i Piteå ska vara en aktiv del i kommunens kulturliv i sin helhet

Kulturskolan i Piteå ska årligen följa upp, utvärdera och göra justeringar i verksamheten utifrån uppdrag och budget

Kulturskolan i Piteå ska vara avgiftsfri för alla barn och unga i Piteå

## Organisation

Piteå Kommuns Kulturskola ska heta Kulturskolan i Piteå

Kulturskolan i Piteå ska ha sin organisatoriska hemvist i Kultur- och Fritidsnämnden

Vidare ska uppdrag ges till Barn- och utbildningsnämnden att de i sin tur ska möta Kulturskolan i Piteås uppdragspunkt att arbeta i nära samverkan med skolan

Miljöpartiet yrkar på ett nytt Riktat politiskt uppdrag utifrån de utmaningar som beskrivs i Hållbarhetsplanen 2023.

#### Ökat Stöd till Verksamheterna:

Kommunstyrelsen uppdras att utveckla och implementera en stödstruktur för att öka kapaciteten och kunskapen inom hållbarhetsområdet i alla kommunens verksamheter. Detta inkluderar utbildning, rådgivning och tillgång till verktyg för hållbarhetsanalys och konsekvensbedömning av beslut.

#### Minskning av Växthusgasutsläpp:

Kommunstyrelsen uppdras att snarast utarbeta en förstärkt handlingsplan för att minska kommunens växthusgasutsläpp. Planen ska innehålla konkreta och mätbara åtgärder, med särskilt fokus på transportsektorn, energiproduktion och kommunens egna verksamheter. Detta för att bland annat kunna accelerera omställningen till fossilfria och elektrifierade transportlösningar

#### Stärkta Miljökrav i Upphandling och Inköp:

Kommunstyrelsen uppdras att revidera och stärka riktlinjerna för upphandling och inköp, med tydliga krav på miljö- och hållbarhetskriterier. Detta ska inkludera krav på cirkularitet, energieffektivitet och minskad klimatpåverkan för inköpta varor och tjänster.

#### Utveckling av en Grönstrukturplan:

Kommunstyrelsen uppdras att ta fram en grönstrukturplan för Piteå kommun. Planen ska säkerställa tillgången till tätortsnära natur och grönområden, främja biologisk mångfald och skapa förutsättningar för hållbar stadsutveckling.

Dessa ska återrapporteras till fullmäktige senast november 2024.