

Månadsrapport mars 2026

Piteå kommun



Piteå kommun

Övergripande analys

Ekonomi

För perioden januari - mars redovisas resultat om 73,3 mkr, vilket motsvarar 8,4 % av skatter och generella bidrag. Det starka periodresultatet beror främst på bidrag för vindkraft samt lägre verksamhetskostnader generellt i samband med socialnämndens fortsatt positiva utveckling. Den förändring socialnämnden redovisar för perioden är till största del kopplat till tillfälliga omställningsmedel som ännu ej upparbetats i sin helhet.

Vad gäller marknadsutvecklingen så har den under perioden jan-mars påverkats negativt av de stora nedgångarna kopplat till geopolitisk oro. Detta till trots så har respektive tillgångsslag inom Piteå kommuns kapitalförvaltning inte drabbats allt för hårt och ligger på stabil nivå men med viss påverkan (-1,2 %) i jämförelse med 2025.

Årsprognosen per mars visar överskott om 115 mkr, vilket är 84,1 mkr högre än budget. Detta förklaras främst av finansieringsverksamheten med vindkraftsbidrag och ökad utdelning som största bidragande faktorer samt nämndernas positiva helårsprognos.

**För perioden jan-mars 2026 sker ingen jämförelse av periodresultatet mot föregående år (jan-mars 2025) på övergripande nivå, till följd av beslut om komprimerad månadsrapport endast på nämndsnivå per mars 2025.*

tkr	Utfall Jan-Mar 2026	Utfall Jan-Mar 2025 *	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Utfall helår 2025
Verksamhetens intäkter	171 668		730 469	681 392	692 878
Verksamhetens kostnader	-921 509		-3 859 835	-3 866 651	-3 605 136
Avskrivningar	-42 067		-186 475	-166 650	-175 271
Verksamhetens nettokostnader	-791 908		-3 315 841	-3 351 909	-3 087 529
Skatteintäkter	680 788		2 718 192	2 715 164	2 596 510
Generella statsbidrag	191 154		689 136	612 851	575 389
Finansiella intäkter	10 565		42 298	71 364	95 561
Finansiella kostnader	-17 342		-18 776	-16 570	-69 074
Periodens resultat	73 258		115 009	30 900	110 857
Disponering från RUR					
Resultat efter disponering från RUR	73 258		115 009	30 900	110 857
Semesterlöneskuldens resultateffekt	-57 004	-50 998	-662	0	-1 008
Resultatets andel av skatter och generella statsbidrag	8,4%	-0,3%	3,4%	0,9%	3,5%

Investeringar

Investeringsbudgeten för året är 417 mkr innan beslut om anslagsöverföring och nämnderna har lämnat årsprognos om 484 mkr. De största pågående projekten är till- och nybyggnation Solanderskolan som planeras vara klart i slutet av 2027 och ny ishall LF inklusive infrastruktur som förväntas färdigställas i slutet av första kvartalet 2027.

Investeringsprojekt	Prognos utfall 2026 (mkr)
Solanderskolan till- och nybyggnation	65
Ny ishall LF inkl infrastruktur	61
Pitholmshöjden, etapp I	48
Böle om- och tillbyggnad av skola och förskola	28

Finansiell stabilitet

Piteå kommun har en i grunden stark finansiell ställning med bland annat hög soliditet och ett relativt gott skatteunderlag. Hela den kommunala organisationen med nämnds- och bolagsverksamheten står inför utmaningar med stora investeringsbehov i fastigheter och infrastruktur under kommande decennier. Kommunen har en skuldvolym på koncernnivå som är relativt hög. Skuldkvoten, skulder i förhållande till tillgångarnas värde är på en relativt sett god nivå, dvs skulderna har i hög grad genererat bestående tillgångar. Den främsta anledningen till hög total skuldsättning är att bolagskoncernen besitter relativt sett stora anläggningstillgångar i bland annat fastigheter.

Likviditeten hanteras koncernövergripande och den samlade betalningsberedskapen har, tack vare bolagskoncernen under perioden varit fortsatt god.

Nämndsredovisning

Nämndernas utfall

Styrelse och nämnder redovisar sammantaget överskott mot budget per mars med 69,2 mkr (32,3 mkr samma period föregående år). Förändringen av utfallet jämfört mot samma period föregående år beror främst på överskott inom kommunstyrelsen som beror till största del på centralt avsatta medel som ej upparbetats, bland annat friskvårdsbidrag. Även socialnämnden redovisar ett större överskott som till största del är kopplat till tillfälliga omställningsmedel som ännu ej är upparbetade. Övriga nämnder visar sammantaget överskott om 13,3 mkr.

För helåret prognostiseras överskott om mkr 29,5 mkr (17,4 mkr helår 2025), varav socialnämnden står för 25 mkr. Samhällsbyggnadsnämnden prognosticerar underskott fortsatt kopplat till försenad markförsäljning.

tkr	Nettokostnad	Budget	Budget- avvikelse	Budget- avvikelse	Prognos budget- avvikelse	Budget- avvikelse
	Jan-Mar 2026	Jan-Mar 2026	Jan-Mar 2026	Jan-Mar 2025	helår 2026	helår 2025
Kommunfullmäktige	2 379	2 295	-84	332	-800	185
Kommunstyrelsen	68 824	105 536	36 712	21 810	7 980	23 917
- Gemensamma nämnder	15 749	16 313	564	8 958	-1 027	-2 475
- KS gemensam	0	13 600	13 600	34 110	5 700	13 440
- Kommunledningsförvaltningen	53 076	75 623	22 547	-21 258	3 308	12 952
Barn- och utbildningsnämnd	297 652	305 914	8 262	6 340	4 300	6 942
Fastighets- och servicenämnd	42 075	44 448	2 373	6 924	0	6 620
Kultur- och fritidsnämnd	43 696	43 283	-413	-83	0	1 556
Miljö- och tillsynsnämnd	3 198	1 865	-1 333	-463	0	255
Samhällsbyggnadsnämnd	57 993	62 505	4 512	-3 623	-7 000	-17 854
- Markförsäljning	0	-5 999	-5 999	-8 747	-11 000	4 779
Socialnämnden	289 273	308 379	19 106	1 048	25 000	-4 196
Gemensam kost- och servicenämnd	-25	0	25	28	0	0
Gemensam räddningsnämnd	-3	-3	0	0	0	0
Gemensam överförmyndarnämnd	0	0	0	0	0	0
Summa nämnder/styrelse	805 063	874 222	69 159	32 313	29 481	17 425

Analys per nämnd/styrelse

Kommunfullmäktige, revision och valnämnd

Kommunfullmäktige, revision och valnämnd redovisar ett samlat underskott om -0,1 mkr per mars där Valnämnden står för ett underskott om -0,3 mkr per sista mars. Underskottet beror på att en folkomröstning genomförts under februari som nämnden inte haft budget för.

KF och Revisionen redovisar överskott för samma period men förväntas inte kvarstå vid årsskiftet då revisionens arbete främst debiteras under hösten. För helåret prognostiserar Kommunfullmäktige och revisionen en budget i balans medan Valnämndens årsprognos uppgår till -0,8 mkr med anledning av folkomröstningen som genomförts under året.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar överskott jämfört med budget för perioden januari-mars med 36,7 mkr. Periodens överskott förklaras till största del av centralt avsatta medel som ej upparbetats, bland annat friskvårdsbidrag till kommunens anställda, bidrag i den tillväxtpolitiska reserven och kostnader inom planreserven.

På helåret beräknas kommunstyrelsen prognos sammantaget till 8,0 mkr, varav KS centrala pott beräknas lämna budgetöverskott på 5,7 mkr. Kommunstyrelsen, exklusive Kommunstyrelsens centrala pott, beräknas prognosen till 2,3 mkr vilket förklaras till största delar av ett antal vakanta tjänster inom kommunledningsförvaltningen.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden redovisar per mars överskott om 8,3 mkr, vilket motsvarar en avvikelse om 2,9 % mot periodens budget.

Majoriteten av avdelningarna och verksamheterna redovisar överskott för perioden, med undantag för Grans naturbruksgymnasium som revisar underskott. På övergripande nivå är det främst bidrag till fristående verksamheter, interkommunal ersättning (IKE), lokalbudgeten och placeringspoolen som står för den största delen av överskottet.

Elevhälsans överskott beror på att budgeterade medel för förbrukningsmaterial, handledning och fortbildning ännu inte har nyttjats. Förskolan har, liksom tidigare år, som strategi att bygga upp en ekonomisk buffert under våren när barngrupperna är större, för att kunna behålla personal inför hösten. Tillsammans med överskottet på avräkningskontot för barnpeng förklarar detta periodens utfall för avdelningen. Grundskolans positiva avvikelse förklaras främst av lägre personalkostnader till följd av vikariebrist samt svårigheter att rekrytera behörig personal. Därtill bidrar överskottet inom rektoreernas förbrukningsbudget, som normalt tas i anspråk först under höstterminen, till avdelningens positiva utfall.

Utöver den ej utnyttjade förbrukningsbudgeten har Strömbackaskolan haft mindre behov av elevassistenter för elever inom den anpassade gymnasieskolan under våren, vilket har bidragit till avdelningens överskott. Grans naturbruksgymnasium redovisar underskott för perioden, vilket beror på ett lägre antal antagna elever höstterminen 2025 än budgeterat samt fler elevavhopp under våren.

Helårsprognosen för Barn- och utbildningsnämnden visar överskott om 4,3 mkr. Inom förskolan förväntas överskottet kvarstå, främst kopplat till barnpeng, men även till minskad omfattning vid uppstart av resursförskola samt försenat genomförande av projektet nationella minoriteter. Strömbackaskolans bedömning är att de beviljade medlen för elever i behov av särskilt och extraordinärt stöd inte kommer att behöva användas fullt ut, vilket bedöms generera överskott vid årets slut. Grans naturbruksgymnasium prognostiserar lägre underskott än vad bortfallet av elevintäkter till följd av elevavhopp indikerar. Detta förutsätter dock att antagningen till höstterminen uppgår till 52 elever samt att prisnivåerna, främst för bränsle och övriga driftkostnader inom lantbruket, förblir stabila.

Fastighets- och servicenämnden

Fastighets- och servicenämnden redovisar överskott för perioden med 2,4 mkr. Alla avdelningar visar överskott förutom avdelning fastigheter som har högre kapitalkostnader än budgeterat, men i övrigt har en budget i balans. Överskottet beror främst på att årets första prisavisering för livsmedel varit lägre än budgeterat. Även förvaltningsledning visar överskott som hänför sig till den centrala bufferten för oförutsedda kostnader. Med anledning av osäkerheter rörande livsmedelsprisernas utveckling, pågående upphandling av nytt livsmedelsavtal samt pågående fastighetsförsäljningar, bland annat avseende Österbo och Rosågränd, prognostiserar nämnden nollresultat på helår.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden redovisar underskott mot budget för perioden med 0,4 mkr, vilket huvudsakligen beror på ökade personalkostnader i form av semesterlöneskuld samt högre kapitalkostnader än budgeterat. Utbetalningar avseende ”Mötesplatser för unga” har under perioden beviljats till ett flertal föreningar med olika verksamheter och geografisk spridning. Det innebär underskott för perioden då medel för dessa utbetalningar inte finns hos nämnden. I december kommer medel att rekvireras från Kommunstyrelsen till Kultur- och fritidsnämnden. Större delen av potten på 2 mkr kommer att förbrukas under 2026.

Lindbäcksstadion uppvisar ett positivt utfall mot budget för perioden. Café- och liftkortsintäkterna har ökat något jämfört med samma period förra året, samtidigt har framför allt reparations- och hyreskostnaderna minskat. Även simhallarna bidrar till ett positivt utfall för perioden. Öjeby simhall har dock haft stängt åtskilliga gånger under perioden, då nödvändiga akuta reparationer har utförts. Kostnaderna har hittills hanterats som investeringar och det finns en betydande risk för ytterligare akuta åtgärder under året. Eftersom ingen investeringsbudget är avsatt för detta, kan framtida åtgärder få påverkan på nämndens ekonomi eller verksamhetens tillgänglighet.

Nämndens helårsprognos visar i nuläget på ett utfall i balans mot budget, med förväntningar om att semesterlöneskulden kommer att vara nära noll i slutet av året och att nämnda budgettillskott enligt ovan, kommer att tillföras. Osäkerhetsfaktorer är risker i samband med simhallarnas tekniska skick som ger ökade kostnader både på drift och investering. Nämnden har även en pågående rättstvist där det råder osäkerhet kring utfall. Lindbäcksstadion går nu in i en period med kraftigt minskade intäkter samtidigt som underhåll och fortsatt utveckling av anläggningen genomförs. Nämnden bedömer att det för att möta besökarnas behov och krav kommer att krävas en förstärkt driftsbudget för verksamheten. Ökade kostnader för övriga anläggningar under vintersäsonger har också en negativ inverkan på helårsprognosen.

Ingen förändrad målbedömning, helt uppfyllt.

Miljö- och tillsynsnämnden

Miljö- och tillsynsnämnden redovisar för perioden underskott om 1,3 mkr. Detta beror på att intäkterna är periodiserade jämnt över året, medan tillsynen utförs framförallt under kvartal 2-4. Tillsynsavgiften debiteras efter att tillsynen har utförts, dvs efterhandsdebitering. Planerad tillsyn av viss miljöfarlig verksamhet har med anledning av vakans justerats ned med 0,1 mkr.

I takt med att tillsyn utförs balanseras underskottet med intäkterna från efterhandsdebiteringen under året. Tillsyn löper enligt plan, men däremot är ansökningarna av små avlopp betydligt lägre än förväntat för perioden.

Samhällsbyggnadsnämnden

Perioden visar överskott mot budget med 10,5 mkr. Vinterväghållningen visar hittills under året en positiv avvikelser mot budget på grund av liten nederbörd. Även högre riktade statsbidrag än väntat och vakanser har genererat överskott. Inkluderat markförsäljning visar perioden överskott mot budget med 4,5 mkr.

Helårsprognosen uppskattas till 4,0 mkr. Inkluderat markförsäljning är prognosen -7,0 mkr vilket främst beror på försenad markförsäljning. Försäljning av Lomtjärns handelsområde beräknas ske etappvis med start nästa år. Prognosen inkluderar även försäljning av mark för bostadsbyggande vid Pitholmshöjden samt friköp av tomträtter vid Haraholmen och Öhns industriområde.

Järnväg visar höga kostnader och parkeringsintäkterna väntas bli lägre än budget. De ökade kostnaderna och minskade intäkterna kommer verksamheterna kunna parera under året.

Extrasatsningar i strategisk plan kopplade till landsbygdsutveckling (Bussigt, cykelleder och servicepunkter) är under genomförande och väntas nyttjas under året.

Socialnämnden

Socialtjänsten har per mars en budgetavvikelse om 19,1 mkr. Centralt ligger hittills ej använda tillfälliga omställningsmedel om 15 mkr samt medel för Björkbackas 9 stängda platser på Norrgården, vilket ger ytterligare 4,6 mkr. Totalt påverkar detta budgetavvikelsen per mars positivt med ca 5 mkr i grunden. Dessutom ligger det centralt en buffertpost efter senaste årens neddragningar som genererar 6,4 mkr. Socialtjänstens omställning efter dessa åtgärder är inte till fullo genomförd utan pågår under hela 2026. Dock har hemtjänstens utökningar än så länge uteblivit. En kreditfaktura gällande inhyrd personal på ca 3,5 mkr är bokförd i mars och påverkar också budgetavvikelsen positivt. Samt att en hel del kostnader, till stor del kopplat till kompetensförsörjning, beräknas komma in senare under året. Prognos för helåret sätts till 25 mkr.

Gemensam kost- och servicenämnd

Gemensam Kost- och servicenämnd redovisar överskott för perioden med 25 tkr, vilket beror på att kostnader för Luleå kommuns ledamöter ännu inte ingår i bokfört värde utan faktureras nämnden i december. Nämnden kommer därför att ha överskott fram till årets slut. För helår prognostiserar nämnden ett nollresultat.

Kostnaden för den gemensamma nämnden fördelas på de två kommunerna Piteå 3,1 mkr (9%) och Luleå 31,1 mkr (91%).

Nämnden bygger på självkostnadsprincipen där samverkans kommunerna betalar för deras faktiska kostnader. Kommunerna a'conto debiteras månadsvis utifrån fastställd budget och avräkning av under/överskott sker en gång per år i samband med årsbokslutet.

Gemensam överförmyndarnämnd

Totala kostnader för den gemensamma nämnden uppgår till 1 713 tkr per sista mars. Detta är 130 tkr högre kostnader än budgeterat för denna period. Nämnden har kostnader för digitaliseringsarbete som nämnden hade planerat att genomföra 2025 men som av olika anledningar blivit fördröjda och belastar 2026 års utfall.

Underskottet för helår beräknas till -150 tkr för Piteå Kommuns andel, samt ett överskott på motsvarande för Älvsbyn kommun andel.

Kommunerna Piteå och Älvsbyn finansierar den gemensamma verksamheten, överförmyndarexpeditionen, andelsmässigt utifrån respektive kommuns invånare. Varje kommun finansierar helt sina respektive uppdragstagare/ställföreträdare samt nämndskostnader.

Gemensam räddningsnämnd

Gemensam räddningsnämnd redovisar för perioden noll i budgetavvikelse. Bedömningen för helåret är att verksamhetens totala kostnader kommer att uppgå till totalt 62,1 mkr. Piteå kommuns andel av kostnaderna för gemensam räddningsnämnd kommer enligt årsprognos uppgå till 49,5 mkr (budget 49,5). Älvsbyns kommuns andel av kostnaderna kommer enligt prognos uppgå till 12,6 mkr, vilket innebär noll i budgetavvikelse för respektive kostnadsbärare.

På helåret finns dock risk för negativ budgetavvikelse beroende av att antalet kostnadsdrivande räddningsinsatser som brukar ske under sommaren och i slutet av året. Även ökade kapitalkostnader kan komma att skapa negativ budgetavvikelse. Vidare följer Räddningstjänstens verksamhet uppsatta mål, handlingsprogram/planer och riktlinjer.

Befolkningsutveckling

	2026 jan-feb	2025 jan-feb	+/-
Folkmängd	42 169	42 374	-205
Födda	62	56	6
Döda	95	115	-20
Födelseöverskott	-33	-59	26
- Flyttningsoverskott eget län	0	-6	6
- Flyttningsoverskott övriga Sverige	-1	-22	21
- Invandringar	22	35	-13
- Utvandringar	14	19	-5
- Invandringsöverskott	8	16	-8
Justeringspost	9	-3	12
Folkökning	-15	-73	

Analys

Den negativa befolkningsutvecklingen har fortsatt under 2026 även om flera befolkningsförändringskomponenter går i positiv riktning jämfört med föregående års två första månader. Jämfört med förra årets inledning har antalet födda ökat, antalet döda minskat och flyttningsoverskottet inom riket ökat.

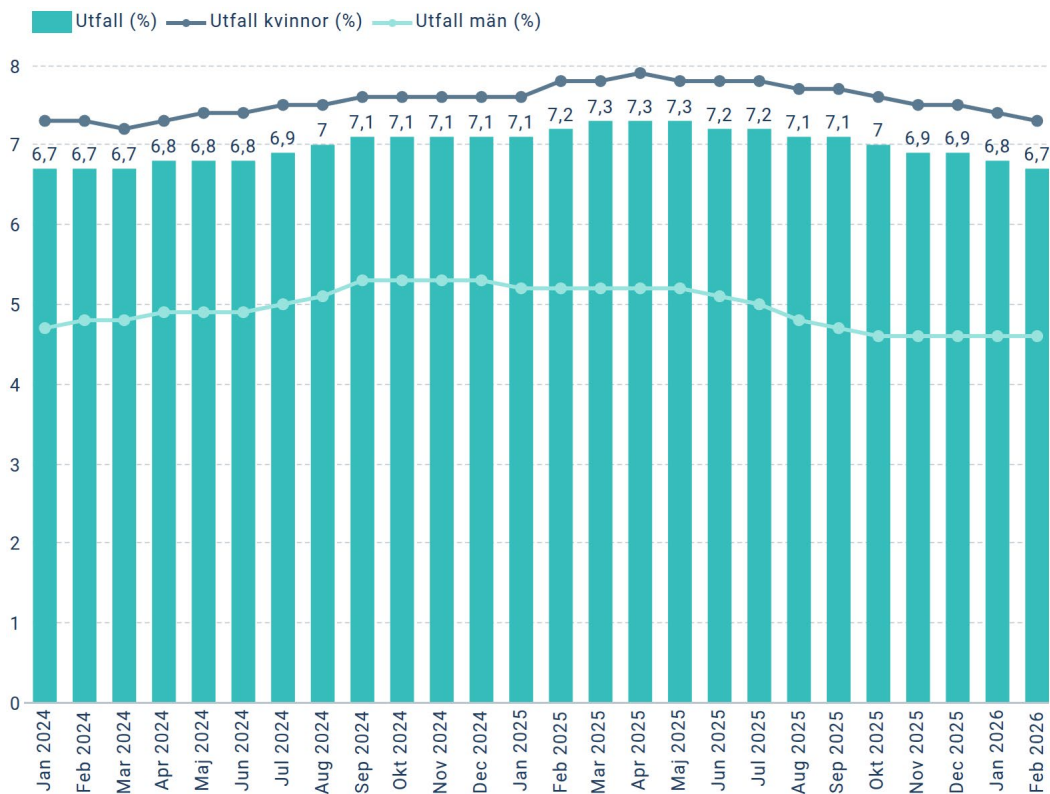
Personal

Analys

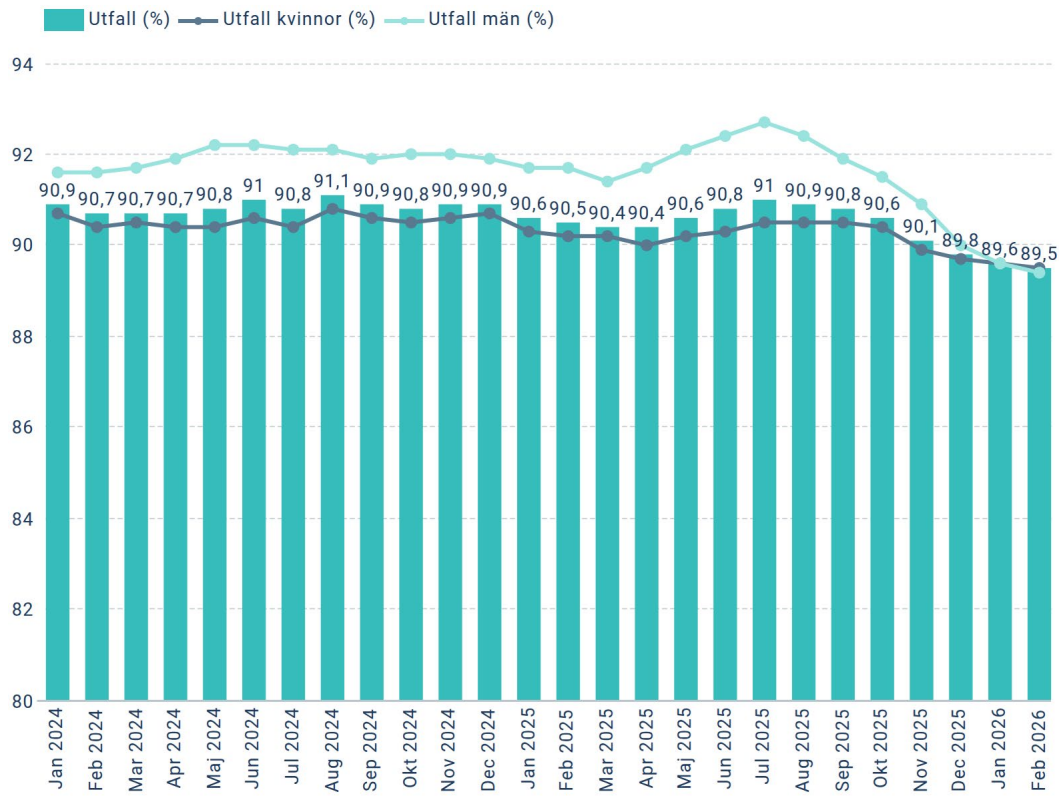
Sjukfrånvaron fortsätter att minska och ligger i februari på 6,7 %. Den har minskat med 0,5 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Den högsta sjukfrånvaron finns hos Socialförvaltningen som är kvinnodominerad sett till både medarbetare och chefer. Det är kvinnor med kontaktnära yrken som har den högsta sjukfrånvaron. Barn och utbildning, Räddningstjänsten, Samhällsbyggnad och kultur park och fritid ligger samtliga under målvärdet 5,5 %.

Indikatorer	Utfall kvinnor Feb 2026	Utfall män Feb 2026	Utfall Feb 2026	Målvärde 2026	Utfall Feb 2025
Sjukfrånvaro, % (ackumulerat 12 mån)	7,3 %	4,6 %	6,7 %	≤5,5 %	7,2 %
Andel heltidstjänster, %	89,5 %	89,4 %	89,5 %	≥95 %	90,5 %
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %			96,5 %	100 %	96,3 %

Sjukfrånvaro, %



Andel heltidstjänster, %



Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %

