

**Riktlinjer inför Strategisk
plan 2025-2027 och
Årsbudget 2025**



Piteå kommun

Innehållsförteckning

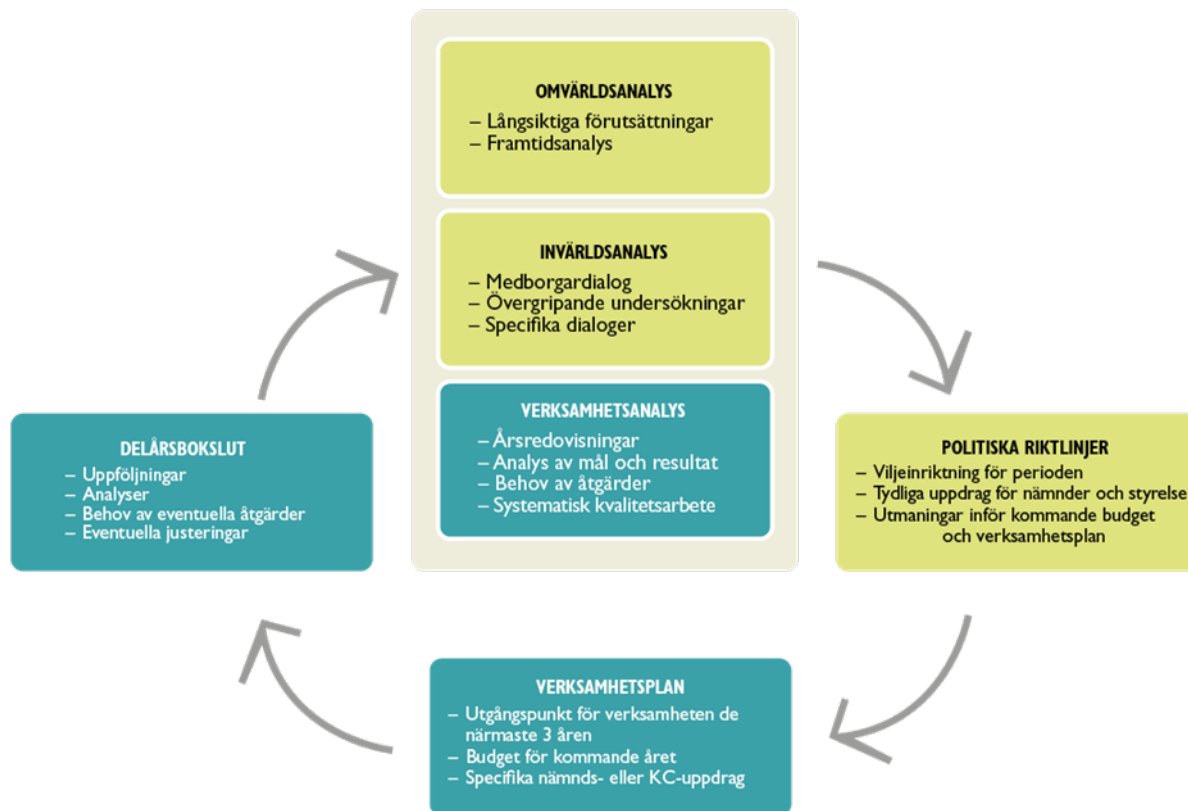
Styr- och ledningssystem	3
Styr- och ledningsprocess.....	3
Styrkedja	3
Mål.....	4
God ekonomisk hushållning.....	4
Planeringsprocess 2025-2027	5
Tidplan för Budget 2025 och Strategisk plan 2025-2027.....	5
Sammanfattning av årsredovisning och omvärldsanalys	6
Mål inför budgetarbetet	7
Prioriteringar.....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

Styr- och ledningssystem

Styr- och ledningsprocess

Piteå kommuns styr- och ledningssystem är under omarbeting 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 målandikatorer. 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 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 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. 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 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 byggeplaner 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 årsboks slut 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 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.

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

Nyckeltal	Målvärde 2024
Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)	- Över rikssnitt
Antal inlägg i kommunfullmäktige	
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 ₂ -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 ₂ 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 ljust 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 15 Minska
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %	100 %
Pensionsålder, medelvärde	65
Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	≥0 mkr

Nyckeltal**Målvärde 2024**

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)

	2020	-1,0 % samt riktad ned- dragning 2021	2022	2023	2024	-1 % ned- dragning motsvarar 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
Summa ramneddragning styrelse/nämnder	0	-17 688	0	0	0	-27 613

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
Summa nämnder/styrelse	34 300	13 290	35 794	45 615	138 622	267 621
- 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 2024	Plan 2025	Plan 2026
VEP 2024-2026:			
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
Pensionsskuldförändring	-75 228	-24 843	-18 240
Avskrivningar	-143 195	-152 594	-163 491
Verksamhetens nettokostnader	-3 106 510	-3 071 890	-3 156 079
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
Årets resultat inkl reservfond	-1 115 649	17 662	35 320
varav ränteintäkter reservfond	2 800	2 800	2 800
Disponering från RUR	1 115 649	0	0
Årets resultat efter disp från RUR	0	17 662	35 320
KS's förslag till beslut Anslagsöverföring år 2024:			
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)

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Den löpande verksamheten			
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
Kassaflöde från den löpande verksamheten	100 548	203 140	247 986
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-356 480	-321 414	-250 598
KS's förslag till anslagsöverföring, investeringar	-79 306		
Förskjutning investeringar			
Investering i finansella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-435 786	-321 414	-250 598
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån			
Ökning långfristiga fordringar	350 000	350 000	350 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	350 000	350 000	350 000
Årets kassaflöde			
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

