



KALIX KOMMUN

Budget 2026 och strategisk plan 2027–2028

Kommunfullmäktige



Innehållsförteckning

1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
2 Vision Kalix 2030, övergripande och riktade mål	7
2.1 Beslut om skattesats och utgiftstak.....	7
2.2 God ekonomisk hushållning i kommunen och samhällsekonomiska förutsättningar	7
2.3 Finansiellt knutna mål med betydelse för god ekonomisk hushållning.....	10
2.4 Verksamhetsanknutna mål med betydelse för god ekonomisk hushållning	11
2.5 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	11
2.6 Budgetdirektiv år 2026	13
2.7 Fördelning av pengarna år 2026 i Kalix kommun	17
3 Driftsbudget Kalix kommun.....	18
3.1 Specifikation särskilda anslag, tkr.....	19
3.2 Specifikation kompensation prisökningar/satsningar, tkr.....	20
3.3 Driftsbudget per nämnd/styrelse	21
3.4 Specifikation skatteintäkter och statsbidrag	24
4 Resultat-, balans- och finansieringsbudget.....	25
4.1 Resultatbudget	25
4.2 Balansbudget	26
4.3 Finansieringsbudget.....	27
5 Investeringsbudget	27
5.1 Specifikation investeringsbudget per nämnd/styrelse tre års tidplan, tkr	28
6 Kommunkoncern budgeterat resultat 2026	30
6.1 Stiftelsen Kalixbostäder	30
6.2 Kalix Industrihotell AB.....	31
6.3 Kalix Nya Centrum KB	31

1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Kommunens politiska viljeinriktning i budget 2026



Tillsammans gör vi Kalix bättre

Vi står mitt i en tid av förändring – både i världen och här hemma i Kalix. Utmaningarna är många, men det är också möjligheterna. Trots lågkonjunkturens grepp ser vi tecken på återhämtning, och vi väljer att möta framtiden med både mod och ansvar. Vår budget speglar detta: vi vågar satsa där det behövs, samtidigt som vi är varsamma där det krävs.

Världens ögon riktas alltmer mot norra Sverige – och Kalix är med på resan mot en grönare framtid. Ett viktigt steg är den förstudie som nu inleds vid Kalix Hamn, en del av vår gemensamma omställning mot hållbarhet och tillväxt.

Kalix har alla förutsättningar att växa – som plats för människor att leva och trivas, och som en grogrund för företag att blomstra. Vi tror på kraften i vårt näringsliv, i våra föreningar och framför allt – i våra invånare. Det är tillsammans vi bygger ett starkare samhälle.

För att göra kommunen mer tillgänglig öppnar vi hösten 2025 ett informations- och utvecklingscenter i Gallerian. Det ska vara enkelt att hitta rätt väg i kontakten med kommunen.

Vi fortsätter också att satsa på inflyttning och landsbygdsutveckling – för ett levande Kalix, i hela kommunen. Genom samarbete med näringsliv och föreningsliv stärker vi det vi kallar **Kalixandan** – en anda av gemenskap, hjälpsamhet och framtidstro.

Vi ser också de utmaningar som finns. Ensamheten växer, men det gör också vår vilja att motverka den. Därför satsar vi på insatser som skapar gemenskap och stärker banden mellan människor.

Vi prioriterar det förebyggande arbetet i linje med den nya socialtjänstlagen, och vi står fast vid våra värderingar: jämställdhet, mångfald och tolerans. Kalix ska vara en plats där människor känner sig trygga, välkomna och inspirerade att leva, bilda familj och driva företag.

En stark organisation för ett starkt Kalix

I Kalix kommun är våra medarbetare vår största tillgång. Med kompetens, engagemang och hjärta möter de varje dag invånarnas behov – och vi strävar efter att ge dem de bästa förutsättningarna att lyckas. Vår organisation ska präglas av tillgänglighet, kvalitet och en samhällsservice som gör skillnad i människors vardag.

För att fortsätta utvecklas som arbetsgivare satsar vi på en hälsofrämjande arbetsmiljö där medarbetarskap, värdegrund och en positiv kultur genomsyrar alla verksamheter. Vi vill att varje medarbetare ska känna stolthet över att vara en del av Kalix kommun – en arbetsplats där man växer, trivs och gör skillnad.

Under 2023 tog vi viktiga steg mot en mer tillitsbaserad styrning – ett arbetssätt som bygger på förtroende, ansvar och delaktighet. Det arbetet fortsätter nu, med målet att hela organisationen ska genomsyras av tillit och samverkan.

Som en del i vår satsning på att vara en modern och attraktiv arbetsgivare fortsätter vi också att investera i friskvård. För vi vet att välmående medarbetare skapar en starkare kommun – för alla

Tillsammans bygger vi en arbetsplats att vara stolt över – och ett Kalix att växa i.

I Kalix ska elever och personal trivas och utvecklas

I Kalix börjar framtiden i förskolan och skolan. Här lägger vi grunden för våra barns liv – för deras självständighet, kreativitet och förmåga att vara aktiva, demokratiska medborgare. Kvalitet i undervisningen är nyckeln, och det viktiga arbetet startar redan i de första åren.

Vi har en skola där både elever och personal trivs och utvecklas. En hållbar arbetsmiljö, trygghet, glädje och studiero är grunden för lärande – och vi fortsätter att satsa på ett inkluderande klimat där alla får möjlighet att lyckas.

Våra skolmiljöer ska vara moderna, funktionella och inspirerande. Lokalerna ska stötta lärarnas kompetens och ge utrymme för pedagogik och kreativitet att blomstra – för det är där lärandet tar fart.

Vuxenutbildningen är en viktig del av Kalix framtid. Den ger människor möjlighet att byta bana, fylla på sin kompetens eller möta arbetsmarknadens behov. Med den nyrenoverade delen av Furuhedsskolan där gymnasieskolan och vuxenutbildningen möts så skapas möjligheter till ett livslångt lärande och högre utbildning även på distans medans du bor kvar på orten.

I Kalix ska du kunna växa som barn, som ungdom och som vuxen. Med modern teknik, starka utbildningsmiljöer och stora möjligheter vill vi att fler ska kunna bo kvar, utvecklas och forma sin framtid i Kalix.

Kultur, idrott och friluftsliv – hjärtat i ett levande Kalix

Ett rikt kultur-, idrotts- och friluftsliv gör Kalix till en ännu bättre plats att leva på – och det märks. Vi är stolta över att Kalix återigen placerar sig i toppen som en av Sveriges främsta friluftskommuner – nummer två i landet och nummer ett i Norrbotten!

Vi skapar möjligheter för alla att delta. Barnens Sommarkalas är ett exempel – ett inkluderande arrangemang där alla barn får vara med, oavsett bakgrund. Vi fortsätter också att hylla våra ideella hjältar genom Föreningsgalan, och vi har stora ambitioner att utveckla Kulturkalaset till en ännu starkare motor för kulturlivet i Kalix.

Vår ungdomsgård lyfts ofta fram som ett föredöme, och det nya moderna ridhuset sjuder av liv – öppet och tillgängligt för alla, oavsett ålder, kön eller funktionsvariation. Våra föreningar gör ett ovärderligt arbete för barn, unga och äldre – och vi vill fortsätta stärka samarbetet med dem.

Kalixandan – det är när invånare, föreningar och näringsliv går samman för att skapa något större än summan av delarna. Tillsammans vill vi mer.

Folkets Hus har potential att bli ett ännu mer levande nav för kultur och möten. Vi vill att det ska vara en självklar plats för barn och unga att uppleva, skapa och delta i aktiviteter som berikar.

Vi blickar också framåt mot utvecklingen av Strandängarna – en plats som kan bli ett ännu starkare dragplåster för både Kalixbor och besökare. En arbetsgrupp är redan igång, och under 2026 hoppas vi att förändringen börjar ta form.

Listan över möjligheter är lång – från idrottsanläggningar till kulturscener. Vår ambition är tydlig: att skapa en kommun där alla har tillgång till en meningsfull och inspirerande fritid.

Tillsammans bygger vi ett Kalix där livet får blomstra – varje dag, året runt.

Ett Kalix där idéer blir verklighet

I Kalix ska det vara enkelt – och inspirerande – att vara företagare. Här växer idéer till verklighet, och varje nytt företag är en del av vår gemensamma framtid. Trots tuffa tider har vårt näringsliv visat styrka, och nu ser allt fler företag en ny gryning vid horisonten.

Varje år föds mellan 80 och 100 nya företag i Kalix. Det är ett tydligt tecken på den drivkraft och innovationsanda som präglar vår kommun. På gymnasiet blomstrar entreprenörskapet genom UF-företagande, och det är där framtidens företagare tar sina första steg.

Men vår styrka ligger inte bara i det nya – utan också i att ta hand om det vi redan har. Vi satsar på att utveckla våra befintliga företag, samtidigt som vi välkomnar nyetableringar som stärker och kompletterar det lokala näringslivet.

Vår ambition är tydlig: Kalix ska klättra uppåt i Svenskt Näringslivs ranking. För att nå dit stärker vi vår upphandlingsfunktion och bygger broar mellan kommunen och företagen. Ett starkt näringsliv är grunden för en trygg och hållbar välfärd.

Vi förändrar också vårt näringslivsråd – från ett politikdominerat forum till en levande mötesplats där olika branscher och delar av kommunen får en röst. Genom kontinuerliga företagsbesök och nära dialog bygger vi ett Kalix där företagare känner sig sedda, hörda och stöttade.

Tillsammans skapar vi ett Kalix där man vill starta, driva och utveckla företag. Ett Kalix där vi bygger framtidens stolthet – tillsammans.

Kalix – en plats att leva, växa och drömma i

Kalix är inte bara en plats på kartan – det är en plats att kalla hemma. Vi som bor och verkar här vet vilken fantastisk livskvalitet vår kommun erbjuder. Nu är det dags att visa det för fler. Genom att lyfta fram allt som händer i Kalix – inom kultur, näringsliv, natur och gemenskap – bygger vi stolthet och lockar fler att upptäcka vår unika plats i världen.

Vi fortsätter vårt målmedvetna arbete med inflyttning och landsbygdsutveckling. För att fler ska kunna flytta hit behöver vi fler bostäder – och där tar vi ansvar. Genom att skapa goda förutsättningar för bostadsbyggande, öppnar vi dörrar till framtidens Kalix.

Vi är stolta över att delta i ett samarbetsprojekt med Luleå Tekniska Universitet, näringslivet och andra kommuner för att utveckla nya, innovativa boendeformer. Samtidigt fortsätter vi att köpa in mark för nya bostadsområden där trygghet, gemenskap och livet mellan husen står i centrum.

Vi har också påbörjat en inventering av obebodda hus – ett initiativ som både skapar nya möjligheter för inflyttning och breddar utbudet av boendeformer.

Våra byar runt Kalix är en ovärderlig tillgång. De bär på en enorm potential att växa och blomstra. Genom att satsa på hela kommunen – från centrum till landsbygd – skapar vi en levande, inkluderande och framtidssäkrad plats att leva på.

Framtidens socialtjänst – med människan i centrum

Socialnämndens viktigaste uppdrag är att ge trygghet, stöd och omsorg till Kalixborna – varje dag. Vi står inför en framtid där behoven blir alltmer komplexa, och därför är vårt fokus tydligt: kvalitet, kompetens och omtanke.

Digitalisering är en viktig del i vårt kvalitetsarbete, men det är människan som står i centrum. Vi arbetar för att skapa en socialtjänst där tillgänglighet, individanpassning och värdighet genomsyrar varje insats.

För att möta framtidens krav satsar vi på att säkra kompetensförsörjningen. Det gör vi genom att skapa en god arbetsmiljö och införa en tillitsbaserad styrning – en kulturförändring där vi går från detaljstyrning till att ge våra

medarbetare större ansvar och förtroende. Ett tydligt exempel är omställningen till individanpassad hemtjänst, där varje insats utgår från den enskildes behov.

Vi tar vara på all den kunskap som finns i vår organisation och satsar på kontinuerlig kompetensutveckling – särskilt i arbetet med komplexa ärenden och för att ge bästa möjliga stöd till multisjuka medborgare.

Under året inviger vi ett nytt, modernt särskilt boende Stenbäcksgården (SÄBO) – en plats som är utformad för att skapa trygghet, trivsel och arbetsglädje för både boende och personal.

Framtidens socialtjänst i Kalix är hållbar, mänsklig och professionell – byggd på tillit, kunskap och omtanke för nuvarande och kommande generationer

Klimatförändringarna är en av vår tids största utmaningar – men också en möjlighet till förändring och framtidstro. I Kalix tar vi ansvar för att vara en del av lösningen. Genom att minska utsläppen från fossila bränslen och ställa om till ett mer hållbart samhälle skapar vi nya vägar framåt – för både medborgare och näringsliv.

Omställningen är inte bara nödvändig – den är också en chans att bygga ett starkare, grönare Kalix. Genom återbruk av material i våra verksamheter och ett aktivt arbete med Agenda 2030 visar vi att förändring sker bäst tillsammans. Varje insats räknas – och varje steg vi tar gör skillnad.

Vårt mål är tydligt: Kalix ska vara koldioxidneutralt senast 2045. För att nå dit fortsätter vi att investera i energieffektiviseringar och minska vårt beroende av fossila bränslen. Det gör oss mer motståndskraftiga i en föränderlig värld – och skapar bättre förutsättningar för kommande generationer.

Vi bygger framtidens Kalix – hållbart, modigt och tillsammans.

Socialdemokraterna	Centerpartiet	Miljöpartiet
Susanne Andersson	Inga-Lis Samuelsson	Sven Nordlund
Mikael Engren		

2 Vision Kalix 2030, övergripande och riktade mål

Vision 2030

Tillsammans gör vi Kalix bättre.

Tillsammans med medborgare, medarbetare, näringsliv och föreningsliv vill vi utveckla Kalix till en kommun där vi alla känner stolthet, trivsel och trygghet.

Övergripande mål

Hållbart

Tillsammans tar vi ansvar för människa, miljö och vår gemensamma natur. Det gör vi genom att nyttja Agenda 2030 som ett verktyg för att nå ett ekologiskt, socialt och ekonomiskt hållbart samhälle.

Jämställt

Tillsammans gör vi Kalix till en jämställd, jämlik och tolerant kommun. Genom en bra personalpolitik vill vi ge alla i våra verksamheter förutsättningar att utvecklas, trivas och känna framtidstro.

Tillgängligt

Våra verksamheter ska präglas av en tillgänglig och bra samhällsservice. Människor i alla åldrar ska känna att det är enkelt att bo, leva och flytta till vår kommun.

Riktade mål

- Vi ska ha en positiv befolkningsutveckling och skapa förutsättningar för bostadsbyggande. • Förskola, skola, vård och omsorg ska bedrivas på ett effektivt sätt med hög kvalitet.
- Vår målsättning är att Kalix placeras på övre halvan i svensk näringslivsranking fram till år 2030.
- Vi ska ta vara på kraften i samhället genom kontinuerliga dialoger.
- Vi ska prioritera ökad folkhälsa, ha en nollvision mot mäns våld mot kvinnor samt minska ungas psykiska ohälsa.
- Vi ska minska utsläppen av fossila bränslen för att nå koldioxidneutralitet år 2045.

2.1 Beslut om skattesats och utgiftstak

Skattesats år 2026

Den kommunala skattesatsen är oförändrad och uppgår för år 2026 till 22,55 % (22,55 öre per krona).

Utgiftstak år 2026

98,5 % av beräknade skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag.

2.2 God ekonomisk hushållning i kommunen och samhällsekonomiska förutsättningar

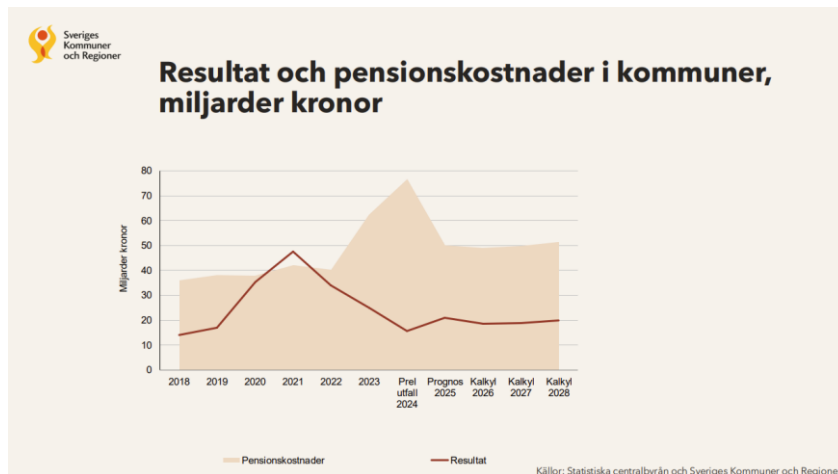
Enligt 11 kap i kommunallagen (2017:725) ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. I denna budget fastställer kommunfullmäktige i Kalix de finansiella och verksamhetsmässiga målen som ligger till grund för uppföljning och värdering av god ekonomisk hushållning i kommunen för år 2026.

Det finansiella perspektivet anger de ekonomiska förutsättningarna eller ramarna för verksamheten som kommunen bedriver medan verksamhetsperspektivet anger kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Det är en svår uppgift att göra en sammanvägd värdering av huruvida en kommun har god ekonomisk hushållning eller inte under ett specifikt år. Det finns ingen kommunövergripande mall att stödja sig på. Hänsyn skall tas såväl till de finansiella som till de verksamhetsmässiga aspekterna. Finansiella resultatmått har funnits under lång tid såsom exempelvis årets resultat, soliditet, skuldsättningsgrad, och budgetavvikelse. Dessa mått är välkända men ifrågasätts ibland som indikatorer för en god ekonomisk förvaltning beroende på faktorer såsom vart i konjunkturcykeln man befinner sig samt vilket utgångsläge en kommun har. Dessutom är det kanske inte ett enskilt år som ska utvärderas utan istället ett längre perspektiv.

Arbetet med denna budget påbörjades vintern 2024/2025 i ett läge där utsikterna för en konjunkturuppgång under år 2025 sågs som goda, och att BNP skulle öka med 3,1 %. I Sveriges kommuners och regioners (SKR) cirkulär 24:56 från december 2024 förväntades antalet arbetade timmar vända uppåt och att skatteunderlaget skulle

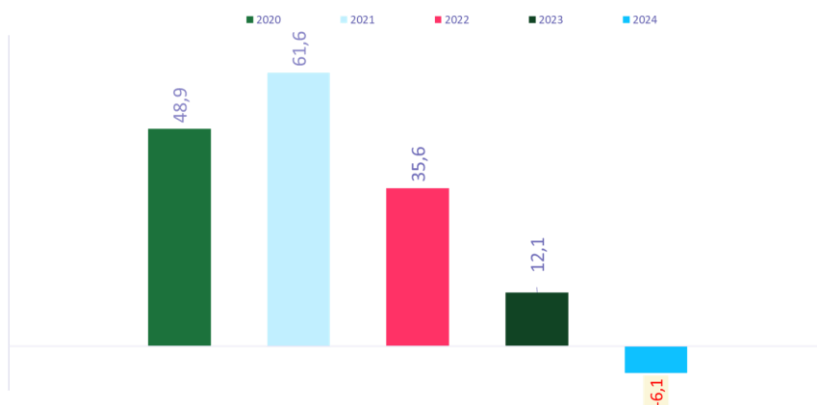
stärkas ordentligt i reala termer med 5,6 %. Detta efter att inflationen stabiliserats och de två svaga åren 2023–2024 (-1,8 respektive -0,6 %) lämnats bakom oss. Styrräntan prognostiserades sjunka från 4 % år 2023 till 1,75 % år 2025 och 2,0 % år 2026.

Kommunsektorns resultat har sjunkit drastiskt de två senaste åren; kommunernas resultat från 34,0 miljarder kronor år 2022 till 26 miljarder år 2023 och år 2024 minskade det med ytterligare 10,3 miljarder. 133 av 290 kommuner redovisade år 2024 ett negativt verksamhetsresultat. Pensionskostnaderna utmärker sig som mycket höga under åren med hög inflation.



Finansnettot bidrog däremot positivt till kommunsektorns resultat, ränteuppgången ger ökade kostnader för kommunernas lån, men placerade medel hade samtidigt en gynnsam utveckling. (Statistiska centralbyrån, SCB, kommunernas preliminära räkenskapssammandrag).

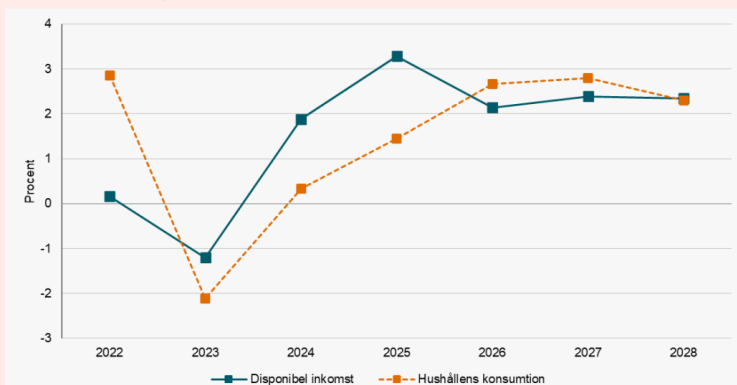
Kalix kommuns resultat har i likhet med flertalet andra kommuner sjunkit kraftigt och år 2024 var det negativt med -6,1 mnkr, medan budgeten för år 2025 liksom prognosen återigen visar ett mindre plusresultat.



I månadsskiftet april/maj 2025 när detta beslutsunderlag färdigställs så har de tidigare goda förhoppningarna om en konjunkturuppgång dämpats. I cirkulär 25:21 sammanfattar SKR läget med att den samhällsekonomiska återhämtningen avstannar och att lågkonjunkturen blir mer utdragen. BNP prognostiseras lägre än för några månader sedan till 1,8 % år 2025 (år 2026 återigen högre med 2,4 %). Arbetsmarknaden förväntas vara fortsatt svag, men skatteunderlaget beräknas växa i genomsnittlig takt under åren 2025–2026. Faktiskt skatteunderlag med 4,2 respektive 4,1 % åren 2025–2026. Den reala ökningen blir fortsatt stor år 2025 med 4,7 % och inflationen förväntas ligga på fortsatt låga nivåer samt styrräntan i paritet med tidigare förväntningar. I maj 2025 ligger den fortfarande kvar på 2,25 %.

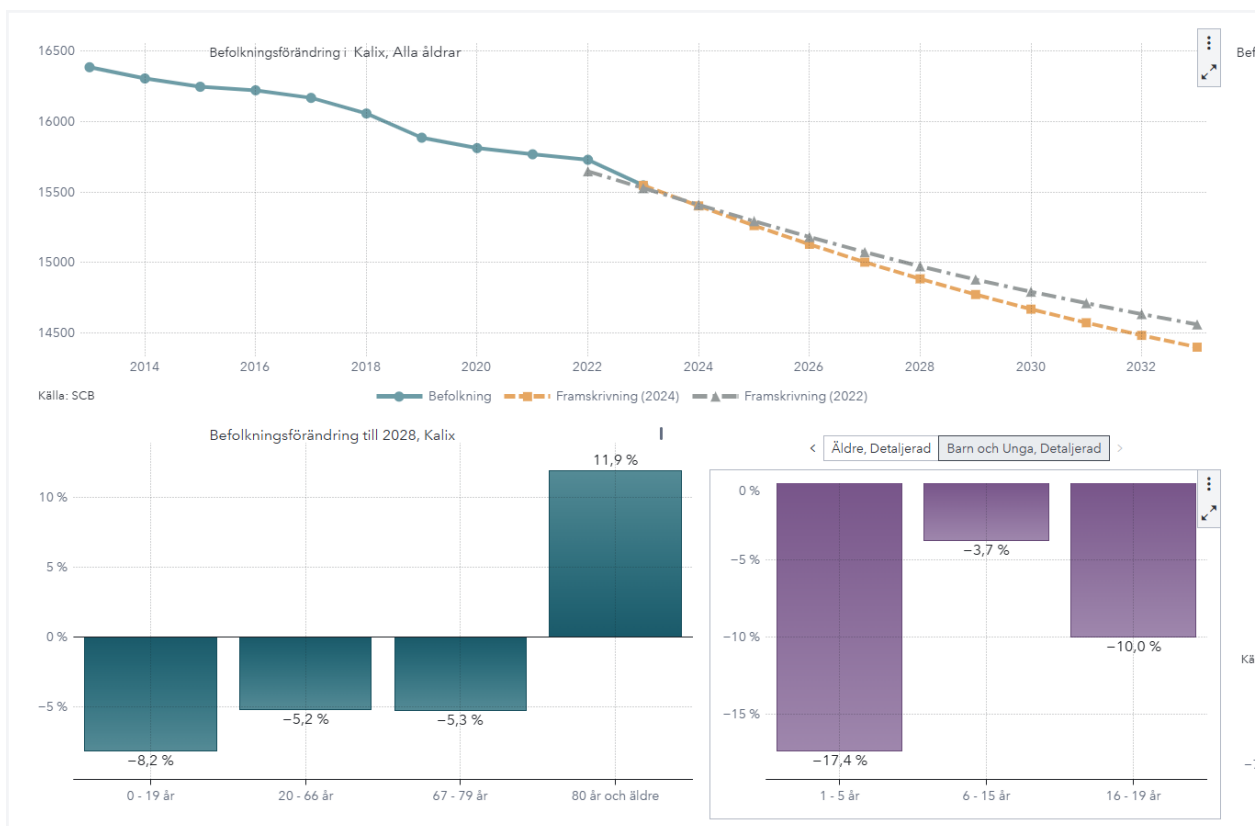
Anledningen till att konjunkturåterhämtningen drar ut på tiden är den kraftigt förhöjda osäkerheten som skapats av den eskalerande globala handelskonflikten. De finansiella marknaderna har reagerat och stora börsfall samt finansiell volatilitet oroar både hushållen och företagen. Värde på tillgångar faller och framtidstron dämpas vilket minskar benägenheten att konsumera. Denna avvaktan innebär att den positiva effekt som en ökande konsumtion, efter att inflationen sjunkit tillbaka, dröjer med att ge den tidigare förväntade konjunkturuppgången.

Hushållens disponibla inkomster och konsumtion, i volym Procentuell förändring



Källor: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner.

Den 11 juni 2024 publicerade Statistiska centralbyrån (SCB) kommunvisa framskrivningar för befolkningen, vilken visade nedreviderade förväntningar på barnafödande i hela landet och därmed befolkningens utveckling. Detta scenario har prognoserna visat länge för den norra landsänden: allt färre barn och invånare i arbetsför ålder medan de äldre och välfärdsbehoven i de ålderskategorierna ökar. Nu har samma scenario bräddats till en förväntad utveckling i hela Sverige och Kalix kommun är långt ifrån ensamma om utmaningen att anpassa verksamheterna till en ny verklighet med framförallt färre barn. Nedan bild från Statva/SKR. Kalix minskade med 156 invånare år 2024, år 2025 prognostiserar SCB en något större minskning och åren därefter ca 130 färre invånare årligen.



Befolkningsprognosen och befolkningens framtida sammansättning är en mycket viktig parameter i framtagandet av kommunens budget, fördelning av medel till nämnderna samt de finansiella och verksamhetsmässiga målen för att uppnå god ekonomisk hushållning i ett längre perspektiv.

Sammanfattningsvis innebär en fördröjd konjunkturåterhämtning osäkerhet gällande utvecklingen av skatteunderlaget och därmed kommunens intäkter från skatter och generella statsbidrag. En befolkningsminskning ger också lägre intäkter och det är tydligt att anpassningar av förskole- och skolverksamhet behöver ske i takt med att behovet minskar med färre födda barn. Kommunen har genomfört satsningar på gymnasieskolan och

ungdomars fritidsaktiviteter, främst det nya ridhuset, samt genomför en nybyggnation av ett nytt särskilt boende för äldre och sjuka som öppnar år 2026. Investeringarna har i likhet med många andra kommuner inneburit ökad upplåning, och de kommunala bolagen har sedan tidigare en stor lånebörda. Kommunkoncernen behöver därmed arbeta mot det gemensamma målet att minska upplåningen och skapa en långsiktigt hållbar ekonomi som grund för framtida leverans av välfärd.

2.3 Finansiellt knutna mål med betydelse för god ekonomisk hushållning

Varje generation bör bära kostnaderna för den service som den generationen konsumerar. Det innebär att resultatnivån över tiden måste säkerställa förmågan att även i framtiden producera service på nuvarande nivå. Ett överskott i verksamheten skapar ett handlingsutrymme för att utveckla den kommunala verksamheten. Målsättningen för budget 2026 och planperiod 2027–2028 är därför att årets resultat minst skall uppgå till 1 % av skatteintäkter och statsbidrag över en rullande femårsperiod. Men detta betyder inte att de budgeterade resultaten kan ligga på 1 % under planperioden utan kommunen behöver efter de senaste ekonomiskt svaga, men samtidigt investeringstunga, åren återgå till en högre resultatnivå. En högre resultatnivå innebär att likviditet frigörs till att antingen:

- amortera på kommunens egna långfristiga lån, som ökat i och med de senaste årens större strategiska investeringar i invånarnas utbud av fritidsaktiviteter, gymnasieskola och äldreomsorg.

eller:

- möjliggöra att Kalix Nya Centrum KB som äger Galleria Kalix kan amortera på sina långfristiga lån. Kommunen är komplementär i kommanditibolaget, gallerian byggdes och invigdes år 2007. Det kommunala bolagets styrelse har lämnat den budget som återfinns i kapitel 6.3, vilken innebär att kommunen har en negativ resultatpåverkan i paritet med bolagets budgeterade negativa resultat samt att följden blir att likviditet även behöver tillföras bolaget.

och i förlängningen:

- ha ett större utrymme för kommande investeringsbehov.

Av ovan anledning är det första finansiella målet formulerat för att allteftersom anpassa resultatnivån till ovan behov. Det andra och tredje målet pekar i riktningen att prioritera amortering av befintliga långfristiga skulder och även anpassa investeringstakten till en lägre nivå under de närmsta åren.

1. Resultatet ska i genomsnitt 5 år bakåt uppgå till minst 1 %. Senast år 2030 ska 2 % i genomsnitt 5 år bakåt uppnås.

Kommunen kan påverka sina räntekostnader genom att minska låneskulden, amortera. Ju lägre låneskuld desto lägre räntekostnader och budgeten för finansnettot kan minskas till förmån för den verksamhet nämnderna bedriver. För närvarande sker flera stora investeringar som krävt, och kräver upplåning fortfarande under år 2025. Detta innebär att årets och planperiodens budgeterade resultat och investeringsnivå behöver lämna likviditet kvar för att amortera på kommunens långfristiga lån. Kommunen ska eftersträva en långsiktigt hållbar ekonomi.

2. Inom kommunkoncernen ska totalt *minst* 20 mnkr amorteras årligen, och ytterligare 30 mnkr under planperioden eftersträvas.

3. Kommunkoncernens långfristiga skulder kronor/invånare i Kalix ska minska, för att ej överstiga rikets medeltal.

En grundläggande förutsättning för en gynnsam utveckling av ekonomin är att verksamhets- och ekonomistyrning är tydlig så att nämnder, styrelser och förvaltningar håller sina tilldelade budgetar. Ett viktigt instrument för information om verksamhetsutvecklingen är kontinuerlig prognosrapportering gällande det ekonomiska utfallet till kommunstyrelsen. I rapporteringen är det viktigt att iaktta god prognossäkerhet med låg avvikelse för att ge de styrande tillförlitliga underlag till beslut. Detta sammantaget ger goda förutsättningar för kommunstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt.

4. Uppföljningen av nämndernas driftföljsamhet samt avvikelse mot budgeterat resultat genomförs vid sex (6) tillfällen under året (ej per januari, mars, maj, juli, september och november) Dessa uppföljningar redovisas till närmast efterföljande kommunstyrelsesammanträde. Vid större oförutsedda händelser ska förvaltningen och nämnden rapportera tätare till kommunstyrelsen.

5. Prognossäkerheten ska vara god, högst 1 % avvikelse.

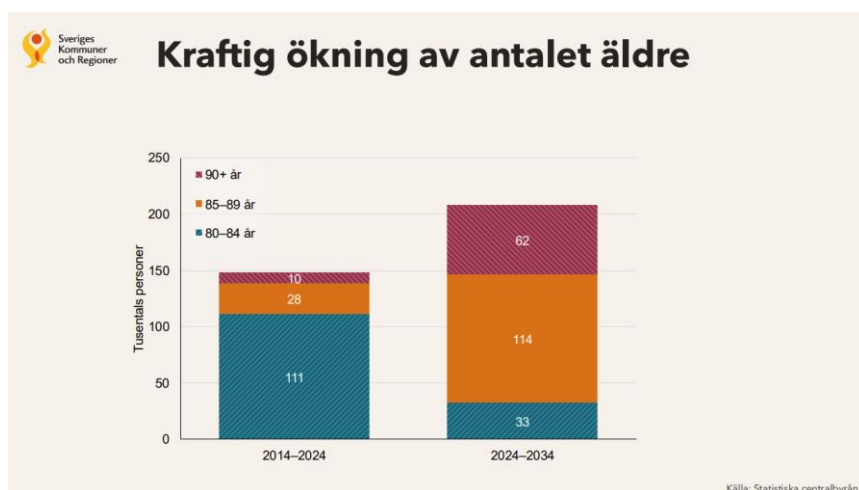
2.4 Verksamhetsanknutna mål med betydelse för god ekonomisk hushållning

- Vi ska ha en positiv befolkningsutveckling och skapa förutsättningar för bostadsbyggande.
- Förskola, skola, vård och omsorg ska bedrivas på ett effektivt sätt med hög kvalitet.
- Vår målsättning är att Kalix placeras på övre halvan i svensk näringslivsranking fram till år 2030.
- Vi ska ta vara på kraften i samhället genom kontinuerliga dialoger.
- Vi ska prioritera ökad folkhälsa, ha en nollvision mot mäns våld mot kvinnor samt minska ungas psykiska ohälsa.
- Vi ska minska utsläppen av fossila bränslen för att nå koldioxidneutralitet år 2045.

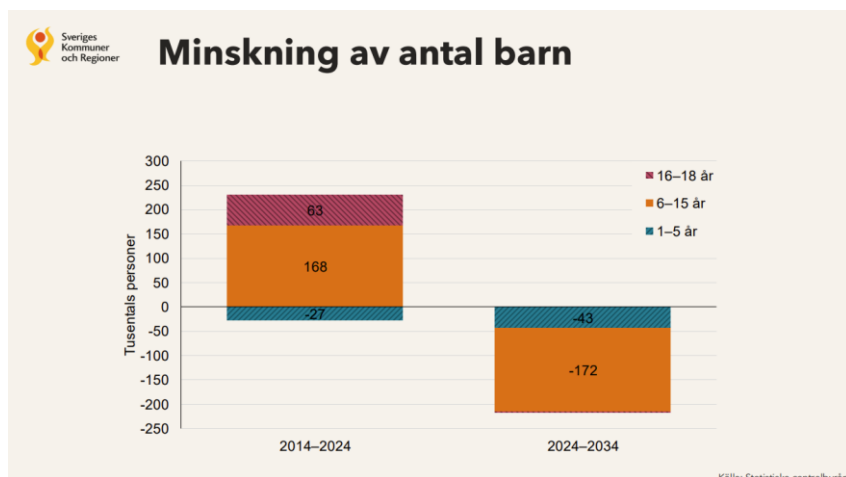
2.5 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

I kapitel 2.2 God ekonomisk hushållning beskrivs det samhällsekonomiska läget utifrån kommunens situation när God ekonomisk hushållning ska definieras för budgetåret 2026 och strategisk plan 2027–2028.

Sveriges regioner och kommuner presenterade vårens ekonomirapport den 19 maj 2025 och detta avsnitt baseras till största del på denna. Sammanfattningsvis följer Kalix kommuns utmaningar sektorns utmaningar i form av ökade priser och urholkad köpkraft, högt investeringsbehov samt hur demografins utveckling utmanar den kommunala servicens anpassning. En markant svagare befolkningstillväxt prognostiseras de kommande 10 åren med en total ökning av befolkningen med endast 197 000 invånare (jämför ca 800 000 fler invånare föregående 10-årsperiod). Utöver att befolkningen minskar totalt, så ändras sammansättningen. Andelen äldre har ökat under många år, men nu är det den äldsta åldersklassen +85 år som ökar mycket, vilket ställer krav på äldreomsorgen. Samtidigt ökar inte behovet av äldreomsorg i samma utsträckning som antalet äldre, vi lever längre men är också friskare.



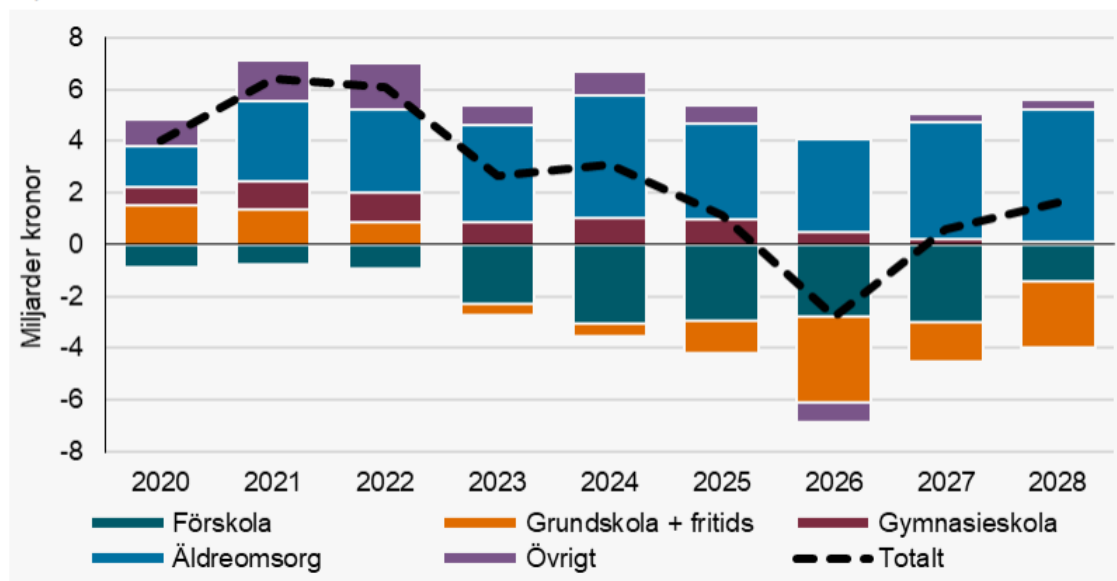
Utöver detta ses en kraftig minskning av antalet barn, detta innebär att kommunerna kommer att behöva anpassa förskole- och skolverksamheten. Det innebär lägre kostnader men omställning är inte lätt. En nyckelfråga är en lyckad och nära dialog med invånare och kommunens egen organisation om nödvändiga förändringar, skälen till dem och långsiktiga målsättningar.



Nedan bild visar SKR i vårens ekonomirapport och den illustrerar hur välfärdsbehoven utifrån de demografiska förutsättningarna förändras under en relativt kort tidsperiod:

Diagram 8 • Demografiska behovsförändringar inom olika verksamheter i kommunerna

Miljarder kronor



Källor: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner

Behovsökningar i övriga verksamheter gör att den sammantagna ökningen för kommunerna summerar till ett obetydligt plus under prognosperioden, med en tydlig minskning under 2026. Det är första gången under 2000-talet vi ser ett år med minskade demografiska behov i kommunerna.

Åren 2023–2024 har inneburit en svagare ekonomi i kommunerna och svagare resultat, vilket ger kortsiktigt sämre förutsättningar, men även den långsiktiga förmågan att finansiera investeringar med egna medel. Soliditeten har fallit i sektorn till knappt 40 % (exklusive ansvarsförbindelse). År 2025 återgår pensionskostnaderna till normala nivåer och resultaten förbättras därmed något. Skatteunderlaget beräknas öka reellt med 4,7 %, vilket innebär en viss återhämtning av de senaste årens kraftigt urholkade köpkraft i den kommunala ekonomin.

Tabell 5 • Skatteunderlaget och prisutveckling för den kommunala sektorn

Procentuell förändring om inget annat anges

	Prel. utfall	Prognos	Kalkyl		
	2024	2025	2026	2027	2028
Faktiskt skatteunderlag	3,7	4,2	4,1	4,5	4,3
Regelförändringar*	-0,2	-0,3	0,1	0,0	0,0
Underliggande	3,9	4,5	4,0	4,5	4,3
Prisutveckling	4,5	-0,2	2,9	2,8	3,0
Realt skatteunderlag	-0,6	4,7	1,1	1,6	1,3

*Bidrag till förändring (procentenheter).

Källor: Skatteverket och Sveriges Kommuner och Regioner.

Investeringsbehovet är högt i kommunerna och upplåningen i kommunsektorn ökar, medan det motsatta gäller för staten. Investeringsbehoven har ändrat riktning något, från förskolor för några år sedan till att kommunerna nu uppger investeringsbehov inom äldreomsorg, beredskap och VA, även om det sistnämnda området har lyfts en längre tid. Det är även vanligt förekommande med en underhållsskuld i de kommunala verksamhetsfastigheterna.

De samhällsekonomiska förutsättningarna har påverkats av det förändrade globala säkerhetsläget efter att USA närmast sig Ryssland och flyttat sina prioriteringar från Natoländernas försvar. USA:s agerande i fråga om tullar och start av ett handelskrig har utöver detta definitivt påverkat världsekonomin. Större finansiell oro och sämre tillväxt ger inte den konjunkturuppgång som för bara några månader sedan förväntades ske vid den här tiden. Detta kan innebära en kommande svagare utveckling av skatteunderlaget än vad som beräknas i nuläget. Arbetsmarknaden

uppvisar en svag återhämtning i form av något ökad sysselsättning men arbetslösheten beräknas fortfarande vara hög åren 2025–2026. Samtidigt har Kalix och Norrbotten lägre arbetslöshet och det finns märkbara problem med kompetensförsörjningen inom vissa områden, bland annat inom vård och omsorg. Det lokala näringslivet påverkas negativt av den utdragna lågkonjunkturen och resurser och insatser efterfrågas av kommunen.

2.6 Budgetdirektiv år 2026

Budgetprocessen i kommunen



Kommunen är en politiskt styrd organisation, där ett eller flera partier styr kommunen under varje mandatperiod. Budget för nästkommande budgetår beslutas av kommunfullmäktige i juni, förutom när det är valår, då tas definitivt beslut i november. Ovan bild visar Kalix kommuns budgetprocess inför år 2026 samt planperioden 2027–2028.

Inför budgetbeslut i juni startar budgetprocessen med nämndernas omvärldsbevakning där anvisningarna till förvaltningarnas arbete utgått ifrån prognoserna om samhällsekonomin utveckling och kommunstyrelsens beslut om budgetdirektiv från december 2024 (dnr 2024–00440). Nämnderna fick som uppgift att ge förslag på möjliga effektiviseringar som ökar kvaliteten och minskar kostnaderna. Nämnderna fick information om att utöver löneökningar kan prisökningar eller verksamhetsutökningar kompenseras med ca 10 mnkr totalt i hela i kommunen. Detta för att finansiera den fördyrade driftskostnaden för det nya särskilda boendet samt ge kommunen möjlighet att amortera på kommunkoncernens låneskuld.

I slutet på februari kommer årets första skatteunderlagsprognos från Sveriges kommuner och regioner, då räknas också nämndernas tekniska ramar fram. Prislappsverksamheterna (förskola, fritids, förskoleklass, grund- och gymnasieskola, äldreomsorg, individ- och familjeomsorg, insatser enligt LSS samt vuxenutbildning) inom socialnämnden och utbildningsnämndens ramar jämförs med kostnadsutjämningsens utfall och precis som tidigare år visar modellen att Kalix kommun satsat på dessa verksamheter. Utbildning i Kalix kostar ca 63 mnkr mer än modellen visar och socialnämnden kostar även den cirka 63 mnkr mer - där fördelningen är 50 mnkr för äldreomsorgen, 19 mnkr för individ- och familjeomsorgen samt för insatser enligt LSS är kostnaden 6 mnkr lägre än modellen. Modellen visar ett utgångsläge med genomsnittlig kvalitet på prislappsverksamheterna, med anpassning till en lång rad av kommunens särdrag ifråga om demografi, avstånd m.m. och sedan har kommunens tidigare års budgetramar jämförts med detta. Det är en modell och beräkningen blir aldrig exakt, men det ger en fingervisning om att det kan finns potential att minska kostnader, eller omvänt kan man förvänta sig en högre kvalitet utifrån att Kalix lägger mer resurser på dessa verksamheter. Analysen har hittills visat att Kalix kommun har satsat mer på ett brett utbud av gymnasieprogram, skolstrukturen samt fler platser i särskilt boende inom äldreomsorgen än den genomsnittliga nivå av välfärd som kostnadsutjämningsen anger. Gällande individ- och familjeomsorgen lyfter socialnämnden att placeringskostnaderna är en stor del i det högre kostnadsläget och att Kalix kommun ligger högt vad gäller våldsbrott i jämförelse med andra socioekonomiskt jämförbara kommuner.

Under april sammanträder budgetberedningen och bearbetar ett förslag till fördelning av budgetramar till nämnderna. Nämndsordförande och förvaltningschef besöker budgetberedningen under den här tiden och redogör för sitt nämndsbeslutade budgetberedningsdokument och analys av omvärldens påverkan på deras verksamhet samt har dialog runt det. Budgetberedningen presenterar sitt första förslag på nämndsramar, både investeringar och drift under andra hälften av april och detta förslag konsekvensbeskrivs av nämnderna. I maj går budgetberedningens slutgiltiga förslag vidare till beslut i kommunstyrelsen och senare kommunfullmäktige i juni. Förslaget förhandlas fackligt innan kommunstyrelsens sammanträde.

Kommunens mål och vision som kommunfullmäktige fattar beslut om utgör grunden som budgetarbetet i Kalix kommun ska utgå ifrån, se tidigare avsnitt om dessa.

Driftsbudget

Pensionskostnaderna förväntas minska år 2026.

Räntekostnaderna inom finansnettot beräknas stiga utifrån ökad total av långfristiga lån samt det högre ränteläge som råder vid omsättning av lån jämfört med ränteläget då lånet togs. Inom finansnettot är budgetposten kopplad till värdering av kommunens andelar i Kalix Nya Centrum KB höjd till följd av att bolaget beräknar göra ett negativt resultat med 7 mnkr år 2026.

Nämndernas budgetramar ökar totalt med drygt 15 mnkr genom permanenta ökningar och utöver detta är 16 mnkr utdelade i särskilda anslag. Effektiviseringskraven ligger på 19 mnkr tillsammans med ett effektiviseringskrav utifrån att särskilda anslag om 11 mnkr som utbildningsnämnden, fritids- och kulturnämnden samt socialnämnden fick år 2025 för att arbeta med effektivisering inför år 2026 tas bort.

Budgetutrymme för löneökningar om 3,5 % har äskats av arbetsgivarenheten och också budgeterats.

Nämnderna tilldelas budget för avskrivningskostnader, genom den förändring av deras befintliga budget som beräknas efter färdigsavskrivna objekt iakttagits samt nya planerade investeringar. Budget för internränta fördelas inte längre (från och med budgetåret 2025) utan läggs till nämndernas ramar i efterhand när årets första aktivering är genomförd i anläggningsreskontra enligt tidigare budgeteringsmodell. Undantag från detta görs inför budgetåret 2026 rörande de externt avgiftsfinansierade verksamheterna VA (vatten och avlopp) och Renhållning och budget för internränta fördelas för dessa verksamheter.

Investeringsbudget

Investeringsbudgeten är totalt relativt låg jämfört med vad den varit senaste åren vilket främst beror på att den beslutade strategiska investeringen som utgörs av nybyggnationen av ett särskilt boende slutförs under år 2025. Den lägre investeringsbudgeten beror även på att kommunen väljer att frigöra likvida medel till att amortera på kommunkoncernens låneskuld.

Ramen för investeringar inom vatten och avlopp är låg med 10 mnkr samtidigt som ramen för investeringar inom renhållning är hög med 14 mnkr, detta då investeringar kopplat till fastighetsnära insamling behöver göras. Höga investeringar ger högre avskrivningskostnader under många år framåt och därmed kommer fullmäktige, allt annat lika, att behöva fatta beslut om höjd taxa inom renhållningen framöver.

Investeringsbudgeten innehåller få särskilt utpekade riktade, så kallade stjärnmärkta, anslag utan till största del lämnar fullmäktige till nämnderna att fördela ramarna. Fördelningen av ramar baseras på nämndernas budgetberedningsdokument som de antagit i mars 2025. Utrymmet för investeringar begränsas av ambitionen att amortera på koncernens låneskuld, för att uppnå en god ekonomisk hushållning långsiktigt.

Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag

Budgeten baseras på Sveriges kommuners och regioners, SKR, skatteunderlagsprognos i cirkulär 25:21 publicerat i april 2025. Prognosen bygger på antagandet att kommunens invånare minskar med 150 personer under första året och med cirka 130 personer årligen under planperioden.

Balanskrav

Riksdagen fattade under år 2023 beslut om nya regler relaterat till god ekonomisk hushållning. De nya reglerna gäller från och med räkenskapsåret 2024 och innebär en möjlighet att reservera medel till en resultatreserv (RER) i syfte att uppnå en god ekonomisk hushållning. Riksdagens beslut innebär även att den tidigare möjligheten att reservera medel till en resultatutjämningsreserv (RUR) har tagits bort, där sista reservering möjliggjordes för räkenskapsår 2023. De kommuner som vid ikraftträdandet av de nya reglerna år 2024 hade en RUR får ha kvar och nyttja den till och med räkenskapsår 2033.

År 2024 var årets resultat efter balanskravsjusteringar negativt med -13,2 mnkr. Kriterierna för att använda medel från resultatutjämningsreserven (RUR) var uppfyllda varvid 13,2 mnkr föreslogs att ianspråk tas ur resultatutjämningsreserven vilket också gjordes. Kommunen har därmed inga underskott att återställa per den sista december 2024.

Prognosen i SKR:s cirkulär 25:21 från april 2025 är att utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket år 2025 är lika högt som den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren vilket innebär att medel ur resultatutjämningsreserven inte får ianspråk tas år 2025 enligt Kalix kommuns riktlinjer för RUR. Kommunens prognos per 30 april 2025 indikerar inte heller underskott varvid att ianspråkta medel ur RUR inte är aktuellt.

Förändring i procent per år

Nyckeltal	2024	2025	2026	2027	2028
Genomsnitt 10 år	4,5	4,5	4,5	4,4	4,4
Årlig ökning	3,9	4,5	4,0	4,5	4,3
Differens	-0,6	0,0	-0,5	0,1	-0,1

Källor: Skatteverket och SKR.

Rikets underliggande skatteunderlagsutveckling syns i tabellen ovan; det tioåriga genomsnittet samt årlig utveckling.

År 2026, enligt nuvarande prognos från SKR, är utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket lägre än den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren vilket indikerar att medel ur resultatutjämningsreserven skulle kunna ianspråk tas. Denna budget innebär dock inte ett behov av att nyttja RUR då det budgeterade resultatet är positivt.

Resultat

Det budgeterade resultatet i kommunen uppgår till 20,4 mnkr under år 2026 och totalt 95,6 mnkr åren 2026–2028. År 2026 är utgiftstaket (kommunens kostnader som andel av skatteintäkter och statsbidrag) 98,5 % och sammanslaget över perioden är det 97,7 %. För att uppnå detta behöver kommunen effektivisera 29 mnkr under planperioden men även minska särskilda anslag med 6,5 mnkr år 2026 och 14,5 mnkr år 2027.

Verksamhetsutökningar med sammanlagt 25 mnkr över perioden är inräknade. Utöver detta tillkommer löneökningarnas kostnader med 97 mnkr på de tre åren. Nivån på kommunens resultat bestämmer också det utrymme kommunen kan investera för med självfinansierade medel samt möjligheten att amortera på lån.

Fullmäktige lämnar följande utredningsuppdrag som stöd till nämnderna för att nå ett utfall i balans med sina tilldelade budgetramar innehållandes effektiviseringskrav i enlighet med ovan:

Kommunövergripande

- Skapa trygga livsmiljöer, för barn, unga och våldsutsatta kvinnor samt utveckla samarbetet med civilsamhället
- Hitta samverkansformer mellan förvaltningar samt andra kommuner och samhällsaktörer
- Fortsatt implementering av tillitsbaserat ledarskap.
- Återbruk prioriteras.
- Arbeta aktivt med kompetensförsörjning och kompetensutveckling.

Kommunstyrelsen

- Digitalisera arbetssätt - effektivisera administrativa processer, både för ett bättre resursnyttjande och förenkla för medborgarna.
- Effektivare nyttjande av kommunkoncernens lokaler, det vill säga minska den totala ytan.

Utbildningsnämnden

- Utredda behov av förskole- och grundskolestruktur samt gymnasiets organisation, Stänga/plombera outnyttjade ytor – samverkan med fastighetsavdelningen

Samhällsbyggnadsnämnden

- Vår ambition är att handla mer lokalproducerad mat
- Öka nöjdheten hos kommunens matgäster, barn och gamla

- Öka det hållbara resandet - fortsätta att utveckla lokaltrafiken
- Omvärldsbevaka och utred utvecklingsmöjligheter gällande sophämningsavgifter och utökad service vid återvinningscentralen. (ÅVC)

Fritids- och kulturnämnden

- Utredda att lägga ut café på Folket hus, Sportcity och Vassholmen på entreprenad
- Skapa e-tjänst för ansökan av föreningsstöd
- Ta med estetiska kompetenser i alla nybyggnationer och renoveringar/ombyggnationer – samverkan med övriga förvaltningar.

Socialnämnden

- Öka digitaliseringen inom vården
- Utveckla samarbetet med region Norrbotten, för att säkra upp en god omvårdnad för våra medborgare

2.7 Fördelning av pengarna år 2026 i Kalix kommun

Budget, tkr	2026
Kommunstyrelsen	82 600
Revision	1 300
Överförmyndaren	2 000
Valnämnden	570
Utbildningsnämnden	442 500
Samhällsbyggnadsnämnden	115 100
Vatten och avlopp, VA	0
Renhållning	0
Jävsnämnden	50
Fritids- och kulturnämnden	53 100
Socialnämnden	561 900
Pensionskostnad	27 900
Internränta	-7 400
Finansnetto	20 200
	1 299 820



3 Driftsbudget Kalix kommun

Nettoram, tkr	Nettobudget 2025 inkl löneökningar	Förändring kap. tjänst	Särskilda anslag 2025	Särskilda anslag 2026	Kompensation prisökningar/ satsningar	Effektiviseringar	Justering 2026	Kompens Löneökn from 1 april 2026	Nettobudget 2026
Revision	1 275	0	0	0	0	0	-6	31	1 300
Överförmyndare	1 923	0	0	0	0	0	31	46	2 000
Kommunstyrelsen	79 584	-1 658	-5 125	6 950	3 975	-3 000	30	1 844	82 600
Valnämnden	70	0	0	500	0	0	0	0	570
Utbildningsnämnden	440 023	-428	-5 000	2 500	0	-6 000	241	11 164	442 500
Samhällsbyggnadsnämnden	110 125	3 990	-5 750	2 150	3 500	-1 500	-300	2 885	115 100
varav VA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
varav Renhållning	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jävsnämnden	50	0	0	0	0	0	0	0	50
Fritids- och kulturnämnden	53 845	125	-1 550	1 300	0	-1 400	33	747	53 100
Socialnämnden	546 305	1 205	-5 150	2 700	8 000	-7 500	57	16 283	561 900
Summa nämnder:	1 233 200	3 234	-22 575	16 100	15 475	-19 400	86	33 000	1 259 120
Internränta									-7 400
Pensioner, förändr PO	6 450								
Pensioner (före -98)	26 500								27 900
Finansnetto	16 800								20 200
Total ram kommunen	1 282 950								1 299 820
Skatteprognos i budget	-1 287 095								-1 320 190
Budgeterat resultat	-4 145								-20 370
Utgiftstak, %	-99,68								-98,46

3.1 Specifikation särskilda anslag, tkr

Revision	2026	Plan 2027	Plan 2028
	0	0	0
Summa Revision	0	0	0
Överförmyndare	2026	Plan 2027	Plan 2028
	0	0	0
Summa Överförmyndare	0	0	0
Kommunstyrelsen	2026	Plan 2027	Plan 2028
Lokalbanken	2 500	0	0
Införande DCBD	1 450	1 450	1 450
Införande e-handel	500		
Utveckla användandet av AI kommunövergripande	300		
KF 28 april informations- och utvecklingscenter i Galleria Kalix	1 000		
Personalsociala åtgärder i tider av förändring - kommunövergripande	1 000		
Fortsatt implementering av nya arbetssätt: öka attraktivitet och tillväxt i Kalix	200		
Summa Kommunstyrelsen	6 950	1 450	1 450
Valnämnden	2026	Plan 2027	Plan 2028
Valåret 2026	500	0	0
Summa Valnämnden	500	0	0
Utbildningsnämnden	2026	Plan 2027	Plan 2028
Omställningsstöd: fortsätta preventivt arbete för barn och unga i samverkan med Soc och FoK	2 500	0	0
Summa Utbildningsnämnden	2 500	0	0
Samhällsbyggnadsnämnden	2026	Plan 2027	Plan 2028
Exploatering	2 000		
Utredningsuppdrag utveckling Strandängarna	150		
varav VA	0	0	0
varav Renhållning	0	0	0
Summa Samhällsbyggnadsnämnden	2 150	0	0
Jävsnämnden	2026	Plan 2027	Plan 2028
	0	0	0
Summa Jävsnämnden	0	0	0
Fritids- och kulturnämnden	2026	Plan 2027	Plan 2028
Evenemang	1 000		
Motverka ensamhet unga och äldre	300		
Summa Fritids- och kulturnämnden	1 300		
Socialnämnden	2026	Plan 2027	Plan 2028
Kvinnojouren	200	200	200
Omställningsstöd: fortsätta preventivt arbete för barn och unga i samverkan med Utb och FoK	2 500	0	0
Summa Socialnämnden	2 700	200	200
Summa särskilda anslag	16 100	1 650	1 650

3.2 Specifikation kompensation prisökningar/satsningar, tkr

Revision	2026
	0
Summa Revision	0
Överförmyndare	2026
	0
Summa Överförmyndare	0
Kommunstyrelsen	2026
E-arkiv	100
Förstärkning Inköp & upphandling	700
IT-säkerhet	1 400
Ökade IT-licenskostnader, kommunövergripande	900
Polarix 2.0, IT-infrastruktur	325
Ökade kostnader telefoni- och växelabonnemang	550
Summa Kommunstyrelsen	3 975
Valnämnden	2026
	0
Summa Valnämnden	0
Utbildningsnämnden	2026
	0
Summa Utbildningsnämnden	0
Samhällsbyggnadsnämnden	2026
Skrotbilar	100
Lokaltrafik	1 000
Regionaltrafik - underskottstäckning	400
Räddningstjänsten, ökade krav från MSB	2 000
Summa Samhällsbyggnadsnämnden	3 500
Jävsnämnden	2026
	0
Summa Jävsnämnden	0
Fritids- och kulturnämnden	2026
	0
Summa Fritids- och kulturnämnden	0
Socialnämnden	2026
Ökade driftskostnader, nytt särskilt boende	8 000
Summa Socialnämnden	8 000
Summa kompensation prisökningar/satsningar	15 475

3.3 Driftsbudget per nämnd/styrelse

Revisionens driftsbudget

Budgetram, tkr	2026	2025
Nettobudgetram*	1 275	1 275
Justering 2026	-6	0
Löneökning 2026	31	0
Effektivisering	0	0
Kompensation prisökningar/satsningar	0	0
Återläggning Särskilda anslag	0	0
Särskilda anslag	0	0
Summa Revision	1 300	1 275

* Ingick i Kommunstyrelsens nettobudgetram 2025

Överförmyndarens driftsbudget

Budgetram, tkr	2026	2025
Nettobudgetram*	1 923	1 923
Justering 2026	31	0
Löneökning 2026	46	0
Effektivisering	0	0
Kompensation prisökningar/satsningar	0	0
Återläggning Särskilda anslag	0	0
Särskilda anslag	0	0
Summa Överförmyndare	2 000	1 923

* Ingick i Kommunstyrelsens nettobudgetram 2025

Kommunstyrelsens driftsbudget

Budgetram, tkr	2026	2025
Nettobudgetram	82 782	94 034
Borttag budget Revision 2025	-1 275	0
Borttag budget Överförmyndare 2025	-1 923	0
Justering 2026	30	0
Löneökning föregående år	0	1 900
Löneökning 2026	1 844	0
Verksamhetsförändringar, IT-tjänstekatalogen	0	-12 950
Effektivisering inkl kvinnojour 2025	-3 000	-2 500
Kompensation prisökningar/satsningar	3 975	2 025
Återläggning Särskilda anslag	-5 125	-4 100
Särskilda anslag	6 950	3 525
Särskilt anslag medfinansiering hamnprojekt 2025	0	1 600
Förändring kapitaltjänst	-1 658	1 043
Förändrat PO-pålägg 2024-2026	0	-1 795
Summa Kommunstyrelsen	82 600	82 782

Kommunövergripande poster, Kommunstyrelsen

Kommunövergripande poster, tkr	2026	2025
Nettobudgetram	0	4 322
Kompensation ökad internhyra pga. internränteökning 1,25-2,5% 2023-2024*	0	-4 322

Löneuppräkning, särskilda satsningar 2026	0	0
Total	0	0

Valnämndens driftsbudget

Budgetram, tkr	2026	2025
Nettobudgetram	70	700
Justering 2026	0	0
Effektivisering	0	0
Kompensation prisökningar/satsningar	0	0
Återläggning Särskilda anslag	0	-630
Särskilda anslag	500	0
Summa Valnämnden	570	70

Utbildningsnämndens driftsbudget

Budgetram, tkr	2026	2025
Nettobudgetram	440 023	426 832
Justering 2026	241	0
Löneökning föregående år	0	10 750
Löneökning 2026	11 164	0
Verksamhetsförändringar, IT-tjänstekatalogen	0	6 700
Effektivisering	-6 000	-3 500
Kompensation prisökningar/satsningar	0	5 080
Återläggning Särskilda anslag	-5 000	-500
Särskilda anslag	2 500	5 000
Förändring kapitaltjänst	-428	-141
Förändrat PO-pålägg 2024-2026	0	-10 198
Summa Utbildningsnämnden	442 500	440 023

Samhällsbyggnadsnämnden driftsbudget

Budgetram, tkr	2026	2025
Nettobudgetram	110 125	120 527
varav VA	0	0
varav Renhållning	0	0
Justering 2026	-300	0
Löneökning föregående år	0	2 700
Löneökning 2026	2 885	0
Verksamhetsförändringar	0	1 700
Effektiviseringar	-1 500	-2 500
Kompensation prisökningar/satsningar	3 500	2 700
Återläggning Särskilda anslag	-5 750	-3 785
Särskilda anslag	2 150	3 750
Särskilt anslag 2025 driftbudget	0	2000
Förändring kapitaltjänst	3 990	-14 366
varav VA	0	0
varav Renhållning	0	0
Förändrat PO-pålägg 2024-2026	0	-2 601
Summa Samhällsbyggnadsnämnden	115 100	110 125

Jävsnämndens driftsbudget

Budgetram, tkr	2026	2025
Nettobudgetram	50	50
Justering 2026	0	0
Effektiviseringar	0	0
Kompensation prisökningar/satsningar	0	0
Återläggning Särskilda anslag	0	0
Särskilda anslag	0	0
Summa Jävsnämnden	50	50

Fritids- och kulturnämndens driftsbudget

Budgetram, tkr	2026	2025
Nettobudgetram	53 845	53 595
Justering 2026	33	0
Löneökning föregående år	0	750
Löneökning 2026	747	0
Verksamhetsförändringar, IT-tjänstekatalogen	0	375
Effektiviseringar	-1 400	-1 000
Kompensation prisökningar/satsningar	0	0
Återläggning Särskilda anslag	-1 550	-500
Särskilda anslag	1 300	1 550
Förändring kapitaltjänst	125	-265
Förändrat PO-pålägg 2024–2026	0	-660
Summa Fritids- och kulturnämnden	53 100	53 845

Socialnämndens driftsbudget

Budgetram, tkr	2026	2025
Nettobudgetram	546 305	532 222
Justering 2026	57	0
Löneökning föregående år	0	15 750
Löneökning 2026	16 283	0
Verksamhetsförändringar, IT-tjänstekatalogen	0	4 175
Effektiviseringar	-7 500	-8 500
Kompensation prisökningar/satsningar	8 000	12 500
Återläggning Särskilda anslag	-5 150	-150
Särskilda anslag	2 700	5 150
Förändringar kapitaltjänst	1 205	-62
Förändring PO-pålägg 2024–2026	0	-14 780
Summa Socialnämnden	561 900	546 305

3.4 Specifikation skatteintäkter och statsbidrag

Skatteintäkter och statsbidrag, tkr

Invånare	2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Invånare	15 282	15 149	15 022
Skatteintäkter	2026	Plan 2027	Plan 2028
Skatteintäkter	939 378	969 316	998 929
Summa kommunalskatt	939 378	969 316	998 929
Statsbidrag	2026	Plan 2027	Plan 2028
Inkomstutjämning	203 694	216 767	225 931
Kostnadsutjämning	46 916	47 133	55 562
Regleringsbidrag/-avgift	35 545	26 592	20 352
Strukturbidrag	46 121	45 720	45 336
LSS-utjämning	2 232	2 213	2 196
Summa statsbidrag (inkl kommunal fastighetsavgift)	380 812	384 729	395 681
Justering			
Summa skatteintäkter och statsbidrag	1 273 886	1 307 741	1 348 306
Kommunal fastighetsavgift	46 304	46 304	46 304
TOTALT	1 320 190	1 354 045	1 394 610

4 Resultat-, balans- och finansieringsbudget

4.1 Resultatbudget

Resultatbudget, tkr	2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter	352 041	352 041	352 041
Verksamhetens kostnader	-1 508 953	-1 537 646	-1 547 021
Pensionskostnader	-27 900	-29 930	-29 589
Avskrivningar	-72 208	-73 516	-72 963
Verksamheternas nettokostnader	-1 257 020	-1 289 051	-1 297 532
Budgetförändringar			
Särskilda anslag, återläggning	22 575	16 100	1 650
Särskilda anslag, nya	-16 100	-1 650	-1 650
Löneökningar	-33 000	-33 825	-30 340
Övriga ramförändringar	-7 475	0	-10 000
Ramförändring nytt särskilt boende	-8 000		
Effektiviseringar	19 400	10 000	0
Summa förändringar	-22 600	-9 375	-40 340
Verksamheternas intäkter	352 041	352 041	352 041
Verksamheternas kostnader efter budgetförändringar exkl. avskrivningar	-1 559 453	-1 576 951	-1 616 950
Verksamhetens nettokostnad inkl. avskrivningar	-1 279 620	-1 298 426	-1 337 872
Skatteintäkter och statsbidrag inkl. kommunal fastighetsavgift	1 320 190	1 354 045	1 394 610
Summa skatter och statsbidrag	1 320 190	1 354 045	1 394 610
Finansnetto	-20 200	-19 100	-18 000
Årets resultat före extraordinära kostnader	20 370	36 519	38 738
Resultat i % av skatter och statsbidrag	1,5 %	2,7 %	2,8 %
Nettokostnadsandel	98,5%	97,3%	97,2%
Resultat i genomsnitt 5 år bakåt			
Genomsnitt 5 år, 2022-2026 prognos	1,1%		
Genomsnitt 5 år, 2023-2027 prognos		1,0%	
Genomsnitt 5 år, 2024-2028 prognos			1,4%
Genomsnitt planperioden 2026-2028	2,3%	2,8%	

4.2 Balansbudget

Balansbudget, belopp i mnkr	2026	Plan 2027	Plan 2028
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	1 568,3	1 571,3	1 588,5
Omsättningstillgångar	232,7	234,0	237,0
Likvida medel	98,9	122,4	138,9
SUMMA TILLGÅNGAR	1 899,9	1 927,7	1 964,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	805,7	826,1	862,6
Årets förändring	20,4	36,5	38,7
Summa Eget kapital	826,1	862,6	901,3
Avsättningar	57,8	57,2	56,7
Långfristiga skulder	714,7	716,9	719,1
Kortfristiga skulder	301,3	291,0	287,3
Summa Skulder	1 016,0	1 007,9	1 006,4
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 899,9	1 927,7	1 964,4

4.3 Finansieringsbudget

Finansieringsbudget, tkr

Löpande verksamheten	2026	Plan 2027	Plan 2028
Löpande verksamheten			
Resultat före extraordinära poster	20 370	36 519	38 738
Justering för avskrivningar	72 208	73 515	72 963
Kassaflöde från den löpande verksamheten	92 578	110 034	111 701
Investeringsverksamheten	2026	Plan 2027	Plan 2028
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-71 750	-76 505	-90 170
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-71 750	-76 505	-90 170
Finansieringsverksamheten	2026	Plan 2027	Plan 2028
Nyupplåning, avgiftsfinansierade verks. investeringar	10 000	20 000	20 000
Nyupplåning, fastigheter nyinvesteringar			
Nyupplåning, fastighetsunderhåll			
Amortering*	-35 000	-30 000	-25 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-25 000	-10 000	-5 000
Årets kassaflöde	-4 172	23 529	16 531

* Amortering av kommunkoncernens lån

Kommunen beräknas inte nå finanspolicyns målsättning för likviditeten gällande betalningsberedskap för en månads prognostiserade utbetalningar under åren 2026–2027. En likviditetsbelastning prognostiseras ske år 2025 när överflyttade investeringsmedel från tidigare år ianspråk tas. Åren 2025 och framåt gäller den reviderade riktlinjen för investeringar vilket minskar möjligheten till överflyttningar av medel mellan åren. Detta innebär bättre planeringsförutsättningar.

Enligt ovan budgetberäkning (och prognoser gällande år 2025) samt finansiellt mål gällande amortering kommer betalningsberedskapen att som minst uppgå till 21,3 betaldagar år 2026 (om man räknar med kommunens checkkredit på 20 mnkr så finns en betalningsberedskap på 25,7 betaldagar). Åren 2027–2028 återhämtas likviditeten och målsättningen med en månads betalningsberedskap uppnås återigen år 2029, om den ekonomiska planen i övrigt för åren 2026–2028 hålls med resultat- och investeringsnivåer såsom i detta underlag. Nivån för amortering och/eller mål för likviditeten kan även ändras genom politiska beslut.

5 Investeringsbudget

Sammanställning investeringar 10 års plan

Belopp i tkr	2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035
Samhällsbyggnadsnämnden	29 000	19 000	49 300	41 700	46 700	46 000	46 000	46 000	46 000	46 000
Utbildningsnämnden	4 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Socialnämnden	4 000	4 500	4 500	3 000	3 000	3 100	3 100	3 100	3 200	3 200
Fritids- och kulturnämnden	3 000	4 455	4 070	2 820	2 820	2 820	2 520	2 520	2 520	2 520
Kommunstyrelsen	7 500	5 300	7 050	7 400	11 800	6 100	7 050	7 400	8 800	6 100
Summa kommunen exkl. VA o renhållning, extern finansiering	47 500	38 255	69 920	59 920	69 320	63 020	63 670	64 020	65 520	62 820
VA, extern finansiering	10 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Renhållning extern finansiering	14 250	18 250	250	250	250	250	250	250	250	250
Stadsnätet, extern finansiering										
Summa kommunen inkl VA o renhållning, extern finansiering	71 750	76 505	90 170	80 170	89 570	83 270	83 920	84 270	85 770	83 070

5.1 Specifikation investeringsbudget per nämnd/styrelse tre års tidplan, tkr

Samhällsbyggnadsnämnden	2026	Plan 2027	Plan 2028
Ram vägar (inkl trafikbelysning och GC-vägar enligt antagen plan*)	10 000	10 000	16 000
Strandängarnas och Folkets hus utveckling*	4 000	1 000	1 000
Mark & exploatering*	5 000	2 000	5 000
Ram fastighetsunderhåll	5 000	5 000	16 000
Energibesparande åtgärder, solpaneler etc. enligt fastighetsavd prio*	1 000		
Energibesparande åtgärder, prio FoK anläggningar: LED-belysning*	1 000		
Laddstolpar*	1 000		
Utomhusmiljöer förskolor - i samverkan med park och förskolornas verksamhet*	1 000		
Utomhusmiljöer offentliga fastigheter			300
Ram räddningstjänsten	1 000	1 000	4 000
Räddningsfordon*			7 000
Summa Samhällsbyggnadsnämnden exkl. VA och Renhållning	29 000	19 000	49 300
Varav nämndens ram märks till akuta, oförutsedda åtgärder	1 450	950	2 215
VA* - extern finansiering vid behov	10 000	20 000	20 000
Renhållning*	14 250	18 250	250
VA och renhållning	24 250	38 250	20 250
Summa Samhällsbyggnadsnämnden inkl. VA och renhållning	53 250	57 250	69 550
Utbildningsnämnden	2026	Plan 2027	Plan 2028
Ram	4 000	5 000	5 000
Summa Utbildningsnämnden	4 000	5 000	5 000
Varav nämndens ram märks till akuta, oförutsedda åtgärder	200	250	250
Socialnämnden	2026	Plan 2027	Plan 2028
Ram	1 200	2 000	3 000
Brandåtgärder, SÄBO*	2 000	1 500	1 500
Åtgärder värmebölja och höga temperaturer	800		

Skogsgläntan, samlingsrum och korridor		200	
Näsbygården, kontor		800	
Summa Socialnämnden	4 000	4 500	4 500
Varav nämndens ram märks till akuta, oförutsedda åtgärder	200	225	225

Fritids- och kulturnämnden	2026	Plan 2027	Plan 2028
Ram	2 450	2 905	2 520
Gestaltning och attraktivitet Galleriatorget *	500		
Vassholmen		1 500	1 500
Konstnärlig utsmyckning	50	50	50
Summa Fritids- och kulturnämnden	3 000	4 455	4 070
Varav nämndens ram märks till akuta, oförutsedda åtgärder	150	220	200

Kommunstyrelsen	2026	Plan 2027	Plan 2028
Krisberedskap	2 000	2 000	2 000
IT-tjänstekatalog	5 000	2 800	3 750
Ram	500	500	1 300
Summa självfinansierat utrymme	7 500	5 300	7 050
Varav nämndens ram märks till akuta, oförutsedda åtgärder	375	265	350
Stadsnätet, extern finansiering			
Summa Kommunstyrelsen inkl Stadsnät, extern finansiering	7 500	5 300	7 050

Summa investeringsbudget kommunen	71 750	76 505	90 170
Varav märks till akuta, oförutsedda åtgärder	2 375	1 910	3 240

Finansiell leasing

Finansiell leasing	År 2025– 2027	Plan 2028– 2030
Finansiering av kommunens fordon, ram 2025–2027*	40 000	40 000
Summa finansiell leasing	40 000	40 000

*Avräkning från ram sker av använt belopp år 2025

6 Kommunkoncern budgeterat resultat 2026

Budgetprocess i den kommunala koncernen

Enligt kommunens budgetprocess beslutad av kommunstyrelsen i december 2024 så uppmanas de kommunala bolagen och stiftelsen att ta fram sin budget för år 2026 och överlämna den till kommunen att införliva i detta dokument senast den 30 april 2025.

Budgeterat resultat

Belopp i tkr	Resultatbudget 2026
Kalix kommun	20 370
Stiftelsen Kalixbostäder	14 293
Kalix Nya Centrum KB	-7 025
Kalix Industrihotell AB	-1 900

Kommunen och Stiftelsen Kalixbostäder budgeterar med högre intäkter än kostnader och positiva resultat medan de två bolagen Kalix Nya Centrum KB (KNC) och Kalix Industrihotell AB (KIAB) budgeterar minusresultat.

Läget är än sämre för KNC, som är tyngt av en hög lånebörda och därmed höga räntekostnader. Åtgärder kommer att krävas, kommundirektören har fått ett uppdrag i april av kommunstyrelsens arbets- och personalutskott att utreda en åtgärdsplan (dnr 2025–00161).

6.1 Stiftelsen Kalixbostäder

Organisation: Stiftelsen Kalixbostäder

Organisationsnummer: 898200–0682

Ordförande: Ellinor Söderlund

VD: Alexander Johansson

Styrelsen: Ellinor Söderlund (ordförande), Hans Sundell (vice ordförande), Susanne Andersson, Linda Frohm och Mikael Sandberg

Verksamhet: Stiftelsen Kalixbostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag med verksamhet i Kalix kommun. Huvudman för stiftelsen är Kalix kommun. Stiftelsen Kalixbostäder har till föremål för sin verksamhet att inom Kalix kommun förvärva, äga och förvalta fastigheter eller tomträtter samt bygga bostäder, affärslokaler och kollektiva anordningar. I koncernen ingår dotterbolaget Strandägarna i Kalix AB som förvaltar en näringsfastighet

Resultatbudget 2026

Belopp i tkr	Resultatbudget 2026
Rörelseintäkter	114 606
Rörelsekostnader	-75 137
Avskrivningar	-17 301
Beräknat rörelseresultat	22 168
Finansnetto	-7 875
<i>varav beräknad amortering</i>	
Beräknat resultat	14 293

Kalixbo har en fortsatt låg vakansgrad. Kalixbo kommer fortsätta sina satsningar på det planerade underhållet och energibesparande teknik. Kalixbo fortsätter med sin långsiktiga strategi gällande skuldportföljen. För 2026 budgeterar Kalixbo ett resultat på 14 293 tkr.

6.2 Kalix Industrihotell AB

Organisation: Kalix Industrihotell AB

Organisationsnummer: 556059–8285

Ordförande: Mikael Engren

VD: Christer Wallin

Styrelsen: Annika Andersson, Ingela Rönnbäck, Mikael Sandberg, Robert Fredriksson

Ersättare: Sara Cave, Ingela Karlsson

Verksamhet:

Bolaget skall inom Kalix kommun uppföra, köpa sälja, äga och förvalta fastigheter.

Bolaget har även till föremål för sin verksamhet att inom Kalix kommun bedriva hamn- och farledsverksamhet.

Ändamålet för bolaget är att på affärsmässiga grunder främja näringsverksamhet i Kalix kommun genom att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler och fastigheter för små företag samt att på affärsmässiga grunder driva och utveckla hamnverksamhet i Kalix kommun.

Resultatbudget 2026

Belopp i tkr	Resultatbudget 2026
Rörelseintäkter	34 500
Rörelsekostnader	-26 700
Avskrivningar	-5 500
Beräknat rörelseresultat	2 300
Finansnetto	-4 200
varav beräknad amortering	0
Beräknat resultat	-1 900

Beskrivning av resultatbudget 2026 samt planperiod 2027 – 2028

KIAB har under 2025 tappat 2 stora hyresgäster som påverkar resultatet negativt.

Det pågår verksamhet för att få nya hyresgäster till lokalerna, förhoppningen är att få dessa uthyrda, hyran är ej med i budgeten för 2026. Lokaler och mark i Karlsborgsverken som varit vakanta är nu uthyrda vilket kompenserar en del av de intäkter som bolaget har tappat. Intäkterna på hamnen är svåra att beräkna på grund av konjunktursvängningar och möjlighet att köpa virke på import.

Budget för 2027–2028 är svår att uppskatta, vi jobbar för fler uthyrda lokaler.

6.3 Kalix Nya Centrum KB

Organisation: Kalix Nya Centrum KB

Organisationsnummer: 969687–4701

Ordförande: Mikael Engren

VD: Christer Wallin

Styrelsen: Annika Andersson, Ingela Rönnbäck, Mikael Sandberg, Robert Fredriksson **Ersättare:** Sara Cave, Ingela Karlsson

Verksamhet:

Kalix Nya Centrum är en bolagsbildning som har till uppgift att verka publikt under benämningen Galleria Kalix. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga, förvalta och hyra ut lokaler för näringsverksamhet. Handel och

andra näringar där kundbesök har stor frekvens är målgruppen av hyresgäster.

Bolagets ändamål är att på affärsmässiga grunder främja handel och näringsverksamhet i regionen och därigenom skapa förutsättningar för ett attraktivt handelscentrum i Kalix kommun. Målsättningen är att diversifiera hyresgäster så att utbudet av handel och andra erbjudanden i Gallerian känns ändamålsenligt för konsumenter.

Gallerian ska vara en naturlig mötesplats för Kalixborna och besökare i Kalix.

Ägarförhållandet i bolaget utgörs av en komplementär Kalix kommun, 95%, org. nummer 212000–2692.

Kommanditdelägare är Kalix Industrihotell AB, 5%, org. nummer 556059–8285 med säte i Kalix. Företaget har sitt säte i Kalix.

Resultatbudget 2026

Belopp i tkr	Resultatbudget 2026
Rörelseintäkter	9 170
Rörelsekostnader	-7 465
Avskrivningar	-1 830
Beräknat rörelseresultat	-125
Finansnetto	-6 900
varav beräknad amortering	0
Beräknat resultat	-7 025

Budgeten för 2026 visar en minus på 7 mnkr vilket till största del består av räntekostnader och borgensavgift. Under 2025 har Gallerian tappat 2 hyresgäster samt 2 lediga sen tidigare. Det pågår ett intensivt arbete med att hitta nya hyresgäster som vill starta upp verksamhet i Gallerian. Hyresgästen för Bowlingen upphörde 2024-12-31 och där pågår förhandlingar så att innan året är slut borde en ny hyresgäst finnas på plats vilket är räknat in i intäkterna.

Det allmänna läget i riket för butiker i Gallerior är inte så positivt, många har tomma lokaler.

Kommande år 2027–2028 kan vi alltid hoppas på en trend som gör att butiker startar upp igen annars måste ändamålet för Gallerian kanske ändras till annan typ av hyresgäster.