

Kommunfullmäktige, Kommunfullmäktiges sammanträde

2025-10-20

Handlingsbeteckning	Datum	Beskrivning	Handläggare
79197	2025-000033	2025-06-09 Köpebrev fastighet Bränna 4:22	Jan Johansson
79227	2025-000447	2025-06-11 Hjälpmedelsnämndens protokoll 2025 06 10	Jenny Liljebäck
79228	2025-000448	2025-06-11 Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten Missiv Finansieringsbidrag 2026	Niclas Hökfors
79232	2025-000452	2025-06-12 RKM protokoll direktionsmöte nr 2 2025-05-27	Niclas Hökfors
79265	2025-000459	2025-06-17 Beslut Norrbottens Kommuner styrelse §30 fastställande av kommunernas_avgifter 2026	Niclas Hökfors
79266	2025-000460	2025-06-17 E-nämnden protokoll 2025-06-10	Niclas Hökfors
79270	2025-000463	2025-06-18 Förbundsavgift år 2026 till Sveriges Kommuner och Regioner	Ann-Christin Svallfors
79345	2025-000425	2025-06-24 Protokollsutdrag 2025-06-16 § 37	Maria Abrahamsson
79379	2025-000495	2025-07-01 EKNorr Protokoll Arsstämma 2025	Niclas Hökfors
79484	2025-000549	2025-08-18 Halvårsrapport 2025 - Investeringar i Norrbotten AB	Niclas Hökfors
79485	2025-000551	2025-08-19 Beslut om förordnande av begravningsombud(33145908) (0)_TMP	Niclas Hökfors
79515	2025-000495	2025-08-26 Protokoll från årsstämman 2025 i Energikontor Norr Signerat	Niclas Hökfors
79516	2025-000495	2025-08-26 Signerat Protokoll Årsstämma EK Norr 2025	Niclas Hökfors
79544	2025-000569	2025-08-28 Halvårsrapport 2025	Niclas Hökfors
79559	2025-000578	2025-08-31 BD Pop Halvårsrapport 2025	Niclas Hökfors
79562	2025-000579	2025-09-01 Uppföljning Agardirektiv EK Norr 2025-H1	Niclas Hökfors
79923	2025-000652	2025-09-25 Hjälpmedelsnämndens protokoll 2025 09 23 - signerat (med justerandes personnummer)	Jenny Liljebäck
79967	2025-000662	2025-09-30 Signerat Protokoll NK extra förbundsfullmäktige 2025-09-26	Niclas Hökfors
79980	2025-000667	2025-10-01 Protokollsutdrag Hjälpmedelsnämnd 2025-09-23 § 29 - Delårsrapport Gemensamma hjälpmedelsnämnden 2025	Jenny Liljebäck



Kommunstyrelsen

Ks § 98

Dnr 2025-000544

Delårsrapport 2025

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

Att föreslå kommunfullmäktige besluta att delårsrapport 2025 godkänns

Samt att uppdra/uppmäna till verksamheterna arbete mot en budget i balans

Sammanfattning av ärendet

Delårsrapporten visar ett överskott med 4 miljoner kronor, vilket är 1,9 miljoner kronor sämre än budget. Verksamheterna har uppmanats att se över verksamheternas kostnader, prioritera och arbeta för att nå en budget i balans. Balanskravsutredningen visar ett överskott och att resultatutjämningsreserven inte behöver användas. De finansiella målen uppnås delvis och att vi bedömer att övervägande verksamhetsmål kommer att nås vid årets slut.

Konsekvenser avseende ekonomi, jämställdhet, miljö samt barnperspektivet

Inga kända konsekvenser för jämställdhet, miljö samt barnperspektiv. Ekonomiska konsekvenser finns i rapporterna.

Förslag till beslut

Att delårsrapporten godkänns

Beslutsunderlag

Delårsbokslut 2025.01.01-2025.08.31 (Överkalix)



Ekonomikontor

Ann-Christin Svallfors

ann-christin.svallfors@overkalix.se

[Huvudmottagare]

Delårsrapport 2025

Förslag till beslut

Att delårsrapporten godkänns

Bakgrund och ärendebeskrivning

Delårsrapporten visar ett överskott med 4 miljoner kronor, vilket är 1,9 miljoner kronor sämre än budget. Verksamheterna har uppmanats att se över verksamheternas kostnader, prioritera och arbeta för att nå en budget i balans. Balanskravsutredningen visar ett överskott och att resultatutjämningsreserven inte behöver användas. De finansiella målen uppnås delvis och att vi bedömer att övervägande verksamhetsmål kommer att nås vid årets slut.

Beslutsunderlag

Delårsbokslut 2025.01.01-2025.08.31 (Överkalix)

Konsekvenser avseende ekonomi, jämställdhet, miljö samt barnperspektivet

Inga kända konsekvenser för jämställdhet, miljö samt barnperspektiv. Ekonomiska konsekvenser finns i rapporterna.

Ann-Christin Svallfors
Ekonomichef

Beslutet delges

Klicka eller tryck här för att ange text.



ÖVERKALIX
KOMMUN

Delårsbokslut 20250101-20250831

Verksamhet inom Överkalix kommun



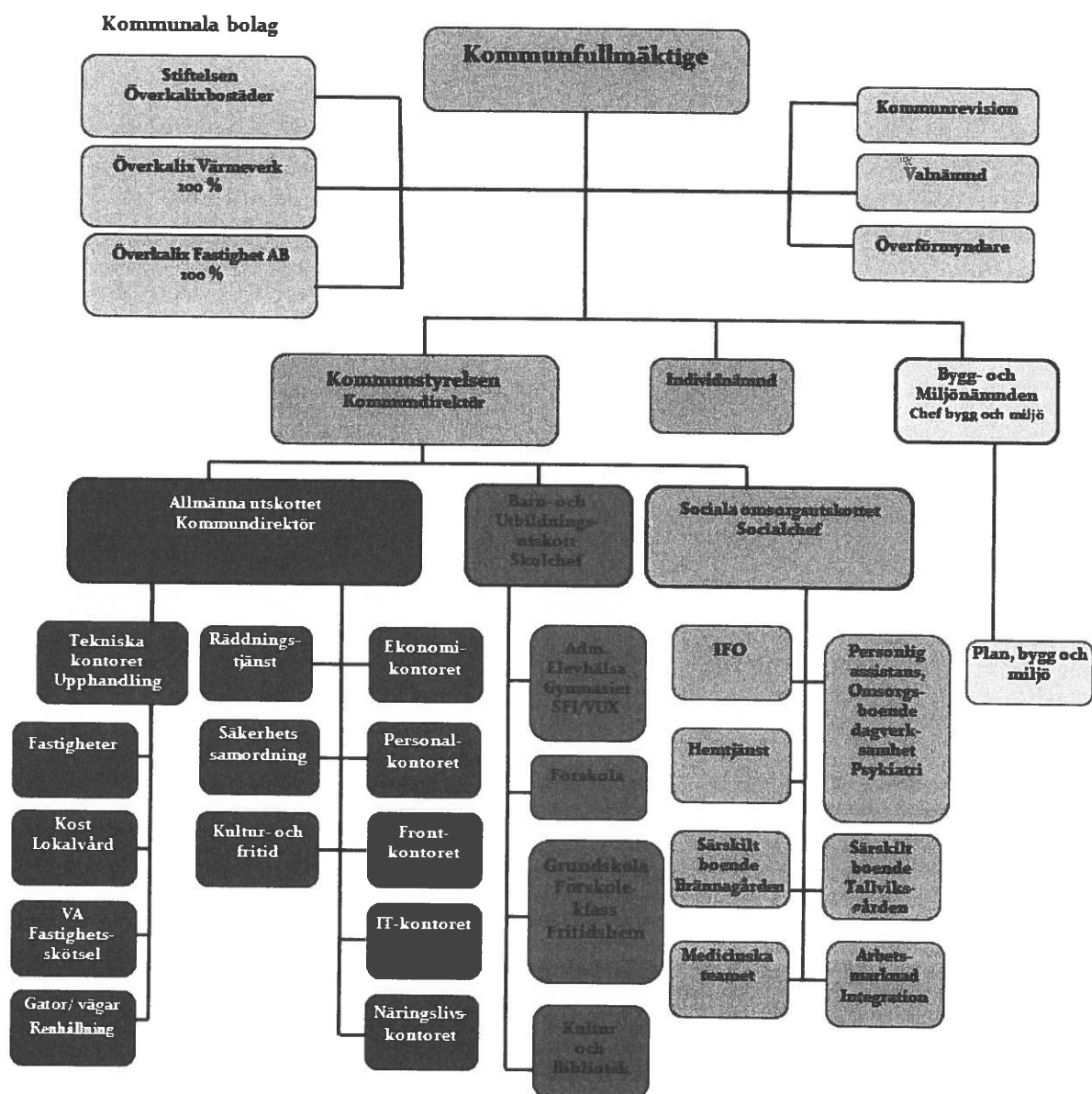
platsen är utmärkt

Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse	3
1.1 Den kommunala koncernen.....	3
1.2 Händelser av väsentlig betydelse	5
1.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	6
1.3.1 Verksamhetsmål	6
1.3.2 Finansiella mål	11
1.3.3 Kommunens ekonomiska ställning	12
1.4 Balanskravsresultat.....	12
1.5 Förväntad utveckling	12
2 Finansiella rapporter.....	13
2.1 Resultaträkning.....	13
2.2 Balansräkning.....	14
2.3 Driftsredovisning.....	15
2.4 Investeringsredovisning.....	16
3 Noter	18

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Den kommunala koncernen





Bolag/utskott	Verksamhet	Privata utförare
Stiftelsen Överkalix bostäder	Stiftelsen ska tillhandahålla ändamålsenliga och energieffektiva bostäder och lokaler till privatpersoner och företag i Överkalix.	
Överkalix Värmeverk AB	Bolaget ska producera värme på ett klimatsmart och kostnadseffektivt sätt.	
Överkalix Fastighet AB	Bedriver fastighetsförvaltning samt uthyrningsverksamhet i Överkalix.	
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, samordna, utveckla samt följa upp kommunens verksamhet som helhet. Övriga ansvarsområden redovisas under respektive utskott.	
Allmänna utskottet	Allmänna utskottet ansvarar för att under Kommunstyrelsen leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet. Övriga ansvarsområden redovisas under Kommunledningen och Tekniska kontoret.	
- Kommunledningen	Kommunledningen ansvarar för övergripande ledning och styrning. Övriga ansvarsområden är ekonomi-, personal- och organisationsfrågor, samt översiktlig planering av nyttjande av mark och vatten. Andra ansvarsområden är räddningstjänst, kris och beredskap samt näringslivsutveckling.	Kollektivtrafik köps via Länstrafiken av privata utförare. Kostnaden är ca 2 % av omslutning
- Tekniska kontoret	Tekniska kontoret ansvarar för utveckling, byggnation och förvaltning av kommunens allmänna platser och byggnader, för vatten och avlopp, samt väghållning. Den samlade kostverksamheten finns även här samt delar av fritidsverksamheten.	Slamtömning utförs av upphandlad privat utförare. Underhåll av vägar inklusive vägbelysning utförs av externa utförare. Totalt inom området 8%.
Barn- och utbildningsutskottet	Barn- och utbildningsutskottet svarar under kommunstyrelsen för förskola, fritidshem, grundskola och gymnasieskola. Utöver detta ansvarar utskottet	Ersättning till friskola som bedrivs i föreningsform. Då kommunen inte har egen gymnasieskola köps platser främst av närliggande



Bolag/utskott	Verksamhet	Privata utförare
	för vuxenutbildning, grundskola, gymnasieskola. Utskottet har även ansvar för biblioteksverksamheten i kommunen.	kommuner. Totalt uppgår köp av verksamhet till 25% av utskottets omslutning.
Sociala omsorgsutskottet	Sociala omsorgsutskottet ansvarar under kommunstyrelsen för vård och omsorg om äldre och funktionsnedsatta. Utskottet ansvarar även för individ- och familjeomsorg där ekonomiskt bistånd, missbruk- och beroendevård, familjerätt samt barn- och ungdomsvård ingår. Här inryms också flykting- och integrationsverksamheten och arbetsmarknadsfrågor.	Utskottet köper tjänster bl a personlig assistans, HVB-hem, institutionsvård för unga samt vård i familjehem från privata utförare. Totalt uppgår köp av verksamhet till 3% av utskottets omslutning.
Bygg- och miljönämnden	Ansvarar för myndighetsutövning enligt Plan och bygglag, bostadsanpassning, miljöbalken, livsmedelsområdet, strålskydd, foder och animaliska biprodukter. Utöver detta ansvarar nämnden för tillsyn enligt tobakslagen, tar myndighetsbeslut enligt kommunens renhållningsordning samt beslut inom räddningstjänstens område som avser kommunstyrelsens verksamhetsområde.	

1.2 Händelser av väsentlig betydelse

Allmänt

Den globala ekonomiska osäkerheten har ökat markant sedan slutet av förra året, främst till följd av den nyttillträdde amerikanska administrationens agerande. Handelskonflikten som USA inlett har snabbt försämrat de globala konjunkturutsikterna. Höjda tullar och stor osäkerhet dämpar både världshandeln och global BNP-tillväxt. För kommuner ser de ekonomiska förutsättningarna bättre ut efter två tuffa år. Den demografiska utvecklingen med minskning i antalet barn ger en svag kostnadsökning för kommunerna, men ställer stora krav på anpassning. Ökat antal äldre innebär ökade behov av både sjukvård och äldreomsorg. Medicinteknisk utveckling och nya läkemedel möjliggör en positiv utveckling med ökad livskvalitet som bromsar de ökade behoven av äldreomsorg i kommunerna, men driver samtidigt kostnader i regionerna. Kommunerna har stora investeringsbehov med reinvesteringar och nyinvesteringar i en stor bredd.



Händelser av väsentlig betydelse i Överkalix

- Arbetslöshetsnivån i Överkalix har sjunkit med 0,9 procentenheter mellan det första kvartalet 2024 och samma period 2025.
- Överkalix hotell/fastighet Bränna 4:22 har sålts efter överklagan avslogs.
- Fastighet Bränna 9:4 (tidigare LSS-boende) har sålts.
- Nya socialtjänstlagen har trätt i kraft första juli och inom social omsorg pågår ett omfattande omställningsarbete.
- Tallviksgården, Brännagården och Renen i Överkalix blir de första diplomerade antibiotikasmarta vård- och omsorgsverksamheterna i Sverige.
- Förberedelser inför byggnation av nytt särskilt boende är i gång.
- Inriktningsbeslut gällande samverkan inom Barn och utbildning med Övertorneå kommun gällande kollegialt lärande och skolutveckling.
- Förstudie om nya lokaler förskola Älven.
- Ekobrottsmyndigheten utreder ett EU-projekt och beräknar vara klar under hösten 2025.
- Överkalix Värmeverk AB har återopat 1,4 mkr från kapitaltäckningsgarantin i deras bokslut för 2024.
- Nyupptaget lån på 20 mkr har förbättrat likviditeten.

1.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska kommunens budget innehålla mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska vara finansiella samt verksamhetsmässiga.

- Kommuner ska ha goda förutsättningar att klara sin ekonomi och verksamhet över tid.
- Det gäller både den verksamhet som bedrivs i egen regi och den som sker genom andra juridiska personer.
- Syftet är att säkerställa att resurser används effektivt och att framtida generationer inte belastas med dagens kostnader.

God ekonomisk hushållning uppnås när övervägande del av verksamhetsmål och finansiella mål är uppfyllda.

Vår bedömning är att vi kommer att nå god ekonomisk hushållning vid året slut.

1.3.1 Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen består av tre övergripande mål med bäring mot kommunens vision; En utmärkt plats - Överkalix är en attraktiv boendeort med god livsmiljö för alla. Dessa mål har brutits ned i ett antal underliggande delmål som presenteras närmare i detta avsnitt.

Övergripande verksamhetsmål:

- Ett jämställt, tryggt och inkluderande samhälle där invånarna kan vara med och påverka
- En bra och hållbar miljö, infrastruktur och samhällsservice
- En attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

Aktiviteter med bäring mot delmålen pågår i samtliga verksamheter. Analys och uppföljning sker främst på årsbasis på grund av att en stor del av resultaten inte finns tillgängliga förrän vid årets slut. Vår bedömning är att övervägande verksamhetsmål kommer att uppnås vid årets



slut.

1.3.1.1 Fokusområden: Klimat

Mål
100 % förnybar elproduktion år 2030.
50 % effektivare energianvändning år 2030 jämfört med år 2005 (basår) baserat på BRP.
Klimatneutral år 2035 = 85% minskning av växthusgasutsläpp, basår 1990.

Verksamhetsmål

- Fortsatt nyttja gemensamt energieffektivt datacenter i samverkan via E-nämnden
- Utöka antalet E-fakturor
- Lärande kring klimat och miljö
- Digitalisera verksamheterna
- Fler elbilar i verksamheterna
- Bedriva energitillsyn

Under året har Överkalix kommun tagit fram en energiplan med syfte att förbättra förutsättningarna för ett energisystem rustat för en framtida näringslivsutveckling och tillväxt.

Verksamheterna arbetar aktivt med att identifiera och införa nya e-tjänster, både för intern effektivisering och för att förbättra servicen till medborgarna. Arbetet omfattar en översyn av ytterligare digitala lösningar som kan implementeras inom både interna processer och externa tjänster. Ett arbete pågår under 2025 med att börja med digital post samt öka antalet E-fakturor.

Inom särskilt boende och hemtjänst har en försörjningsstrategi tagits fram. Denna strategi tydliggör vilka behov som finns och vilka delar av verksamheten som kan hanteras med hjälp av välfärdsteknik. Nästa steg i processen är att ta fram en nyttokalkyl för olika moment, i syfte att bedöma kostnadseffektivitet och nytta.

Under hösten planeras införande av läkemedelsskåp inom särskilt boende. Detta är ett led i att öka säkerheten och effektiviteten i läkemedelshanteringen. Vid varje ny fordonsanskaffning inom samtliga verksamheter väljs, där det är möjligt, fossilfria alternativ, vilket är en del av det långsiktiga arbetet för att minska klimatpåverkan.

I samarbete med skolköket har ett gemensamt ansvar tagits för att minska matsvinnet. I matsalen har tre sopkorgar placerats ut med tydliga budskap: *"Jag tog för mycket mat"*, *"Jag hann inte äta upp"* och *"Jag tyckte inte om maten"*. Eleverna uppmuntras att kasta matrester i den sopkorg som bäst motsvarar orsaken till svinnet. Köket väger svinnet dagligen och synliggör resultatet för eleverna för att öka medvetenheten. Varje månad görs en sammanställning av orsakerna till matsvinnet baserat på de tre kategorierna.

Verksamheten fortsätter även att nyttja ett gemensamt energieffektivt datacenter i samverkan via E-Nämnden. Detta bidrar till både kostnadseffektivitet och en hållbar digital infrastruktur.



1.3.1.2 Fokusområden: Folkhälsa

Mål
Andelen av befolkningen med en bra självskattad allmän hälsa skall öka från 58% till 80%
Medellivslängden skall öka med fem år till år 2040.

Verksamhetsmål

- Friskvårdsbidrag i verksamheterna
- Uppmana anställda att ansluta sig till träningsappen
- Bistå med stödinsatser i första hjälpen och DHLR
- Kompetensutveckling "Hälsa för lärande"
- Frånvarorutiner i skolan med tydliga uppföljningar
- Samtliga skolformer har tagit fram en plan för hälsa och välbefinnande.
- Lärträffar med SKR för att utveckla stöd för att minska den upplevda ensamheten.
- Samverkan mellan kommun och region
- Fortsatt arbete med patientsäkerhetsverktygen via SKR
- Ta fram en handlingsplan inför omställningen till ny socialtjänstlag.
- Tillsyn enligt alkohollagen, tobakslagen samt plan inom livsmedel, PBL och Miljöbalken. Verka för ett utökat förebyggande.

Under året har Framtidsenheten arbetat med att kartlägga nuläget avseende folkhälsan i Överkalix kommun, identifiera lämpliga insatser för måluppfyllelse samt kunskapsspridning och aktivering av kommuninvånare och samverkansparter när det kommer till folkhälsoarbetet. Arbetet har skett genom intervjuer, enkätundersökningar, workshops, studiebesök och föreläsningar tillsammans med det lokala föreningslivet, skola, näringsliv, Region Norrbotten, Svenska kyrkan, RF-SISU, Samforma, Regionalt cencercentrum, Generation Pep och kommuninvånare.

En övergripande handlingsplan inom Socialomsorg har tagits fram för att stärka det hälsofrämjande arbetet inom kommunen. Individ- och familjeomsorgen (IFO) har påbörjat arbetet med att ta fram detaljerade insatser, medan en motsvarande plan för verkställighet inom äldreomsorgen återstår att utveckla. Representanter från socialförvaltningen deltar tillsammans med kommunens folkhälsostrateg i lärandeträffar, vilket bidrar till kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte.

En utmaning i det fortsatta arbetet är att skapa framåtdrift i de olika förslagen på aktiviteter. För att möjliggöra detta krävs en tydlig resursplanering. Parallellt pågår en förstudie inom folkhälsoområdet som genomförs av Överkalix kommun, med syfte att identifiera behov och utvecklingsmöjligheter.

Tillgängligheten till kommunens aktivitetsanläggningar är ett prioriterat område. För att förbättra förutsättningarna har en ansvarig för fritidsanläggningar tillsatts, vilket skapar fler möjligheter för kommuninvånare i alla åldrar att ha en aktiv fritid.

Tekniska kontoret har ansvar för kostproduktionen inom kommunens verksamheter. Arbetet fokuserar på att erbjuda näringsrik och hållbar kost, vilket bland annat sker genom implementering av ett kostberäkningsprogram.

Inom förskolan och skolan har en utvecklingsgrupp etablerats med personal från både förskola och grundskola. Gruppen arbetar med att främja hälsa och har inlett ett arbete kring hur mer rörelse kan integreras under skoldagen. För att arbetet ska bli mer effektivt behöver gruppen ta fram tydliga och mätbara mål. Ett arbete med att implementera metoder utifrån Generation Pep har också påbörjats.



Under höstterminen 2025 har ett centralt trygghetsteam skapats inom skolan som en del av det gemensamma hälsoarbetet. Syftet är att skapa förutsättningar för en trygg och trivsamt skolmiljö. I detta arbete har en mindre renovering genomförts i elevfikat, som tidigare varit utsatt för förstörelse och inte upplevts som en inbjudande miljö. Vid läsårsstarten har all skolpersonal deltagit i en föreläsning med temat förtroendefulla relationer och vikten av att vara närvarande vuxna.

Värdegrundsarbetet kopplat till hälsa och välmående är ett område där mycket arbete återstår, men en god start har gjorts. I samband med läsårsstarten har även centrala elevhälsans uppdrag tydliggjorts, med fokus på att arbeta mer främjande och förebyggande. Arbetet syftar till att skapa bättre förutsättningar för alla elever genom ett medvetet arbete med ledning och stimulans, vilket ska bidra till att varje elev får möjlighet att växa, utvecklas och nå framgång.

1.3.1.3 Fokusområden: Befolkning

Mål
Befolkningen skall uppgå till minst 3 500 invånare år 2030.
Befolkningen skall uppgå till minst 4 000 invånare år 2040.

Verksamhetsmål

- Främja Överkalix som en attraktiv plats att bo och verka i genom att hjälpa verksamheterna att tillhandahålla moderna och lättillgängliga digitala tjänster för invånare och inflyttare.
- Ta fram befolkningsstatistik och publicera veckovis.
- Kontinuerliga sponsrade inlägg på Meta
- Välkomstfest för nya Överkalixbor.
- Delta i Emigration Expo.
- Stärka räddningstjänstens roll vid olycka.
- Utveckla undervisningskvalitet genom kollegialt lärande
- Arbeta med pedagogiskt och distribuerat ledarskap.
- Utveckla likvärdigheten inom skolan.
- Utveckla arbetet med kultur och fritid.
- Utveckla trygghet och studiero.
- Utveckla analyser i verksamheten för att bli bättre på att arbeta kompensatoriskt.
- Utveckla attraktiva arbetsplatser
- Uppdatera plan för kompetensutveckling och kompetensförsörjning.
- Delaktighet i samhällsplanering.
- Samarbete mellan verksamheter för att göra det lätt att vända sig till kommunen för kommunmedborgare och blivande kommunmedborgare.
- Aktivt arbete med mervärdessvar - ge information som frågande kan ha nytta av.

Framtidsenheten arbetar löpande med imagemarknadsföring i syfte att öka kännedomen om Överkalix till potentiella nya invånare. Genom deltagande i Emigration Expo sker ytterligare insatser för att informera och inspirera prioriterade målgrupper av nya invånare. Genom Move up North erbjuds personligt stöd till alla som anmäler intresse för att flytta till Överkalix. Därutöver genomförs insatser för att initiera fler bostäder samt välkomsträffar för nya Överkalixbor.

Samtliga verksamheter har följt upp resultaten från HME-enkäten. Inom socialförvaltningen har behovet av ledarskaps- och medarbetarutbildning lyfts centralt, vilket har lett till att



kommundirektören informerat om en kommande gemensam utvecklingsinsats. Planen är att upphandling av utbildningen sker under hösten 2025.

Kommunen arbetar aktivt med översikts- och detaljplanering för att säkerställa en välfungerande infrastruktur, särskilt inom vatten och avlopp (VA). I samband med läsårsstarten höstterminen 2025 har det systematiska kvalitetsarbetet inom skolan förändrats genom tätare avstämningar kring både kunskapsresultat och elevernas trygghet. Detta ger bättre förutsättningar för resursfördelning och särskilt stöd, samtidigt som fokus flyttas från enskilda elevutmaningar till att utveckla undervisningen. Denna synvinkel är påbörjad, men bedöms ta tid att fullt ut implementera.

Förskolan och skolan spelar en central roll i kommunens framtida befolkningsutveckling. En trygg skolmiljö där elever ges goda förutsättningar att nå kunskapsmålen är avgörande. Ett riktat marknadsföringsarbete har inletts, främst via kommunens sociala medier, med syfte att visa vardagen i förskolan och skolan och motverka ett oförtjänt negativt rykte.

Som en del i det övergripande utvecklingsarbetet strävar kommunen efter att främja Överkalix som en attraktiv plats att bo och verka i. Detta görs bland annat genom att stödja verksamheterna i att tillhandahålla moderna och lättillgängliga digitala tjänster för både invånare och inflyttare.

1.3.1.4 Fokusområden: Näringslivsklimat

Mål
Kommunen skall tillhöra de 25 bästa kommunerna i Svenskt Näringslivsklimat år 2040.

Verksamhetsmål

- Säkerställa bredbandsutbyggnad och digital infrastruktur i kommunen för att möjliggöra boende och företagande även på landsbygden (stödjer både befolknings och näringsliv)
- Medverka vid företagsfrukostar och informera om fakturahantering.
- Genomföra företags- och föreningskvällar
- Genomföra 30 företagsbesök
- Genomföra utbildningstillfälle till företag för generationsskifte och ägaröverlåtelser.
- Starta upp ett framtidsråd.
- Starta en intern etableringsgrupp.
- Arrangera 5–8 näringslivsträffar
- Delta och informera om Aurora Networks aktiviteter
- Skicka ut 10–15 nyhetsbrev till näringslivet.
- Informera om finansieringsmöjligheter till företag och hjälpa till att knyta kontakter mellan företag och finansiärer.
- Samarbeta med kommuners samarbetspartners i frågor som rör näringslivet.
- Analysera och informera om resultat från Svenskt Näringslivs rankning till kommunala tjänstepersoner och politiker.
- Informera företagarna i kommunen vid minst 1 tillfälle om mängder gällande tillståndspliktig verksamhet för brandfarlig och explosiv vara samt erbjuda rådgivning.
- Skriva avtal med alla automatlarmsobjekt och följa länssamverkans direktiv.
- Utveckla kontakt mellan skola och näringsliv.
- Informera näringslivet om relevanta delar från Socialförvaltningen.
- Förebyggande åtgärder för sociala omsorgsutskottets verksamhetsområde.

- Utveckla kommunikation - satsning på råd, information och utökad kommunikation syfte att underlätta för verksamheter.
- Arbeta för att minska handläggningstider.

Under året genomförs löpande insatser för att stärka näringslivsklimatet i kommunen. Företagsbesök, näringslivsträffar och andra forum för kontakter med näringslivet sker kontinuerligt. Överkalix kommun inrättar även ett Framtidsråd - en strategisk plattform för samverkan mellan kommunen och det lokala näringslivet. Genom kommunens näringslivsutvecklare erhåller företagen stöd vid nystart, tillväxt och investeringar. Därutöver sker löpande kontakt med och stöd till potentiella nyetableringar. Ett antal behovsstyrda insatser för kompetensutveckling av anställda i företag har genomförts via projektet Kompetensutveckling Överkalix.

En pågående dialog förs med Framtidsenheten kring hur sociala omsorgen och näringslivet kan samverka mer effektivt. Genom försäljning av tomter och aktiv exploatering skapas möjligheter för näringslivet att expandera lokalt, samtidigt som nya etableringar underlättas. Parallellt pågår ett arbete med lokaleffektivisering inom kommunens egna fastigheter för att optimera användningen av befintliga resurser.

Skolan i Överkalix har förbättrat sitt samarbete med det lokala näringslivet, vilket bekräftas i Svenskt Näringslivs årliga enkät. Genom insatser som PRAO-platser och studiebesök skapas goda förutsättningar för elevernas kontakt med arbetslivet och för att stärka relationen mellan skola och näringsliv.

För att möjliggöra boende och företagande även på landsbygden arbetar kommunen aktivt med att säkerställa bredbandsutbyggnad och digital infrastruktur. Detta är en viktig del i att stödja både befolkningsutveckling och näringslivets tillväxt.

1.3.2 Finansiella mål

Finansiella mål	Period	Prognos helår	Måluppfyllelse
Årsresultatet ska vara 2% av skatter och bidrag	JA	NEJ, men positivt	DELVIS
Oförändrad skattesats	JA	JA	JA
Soliditeten ska bibehållas under planperioden	2024 helår: 47% 20250831: 49%	JA	JA
Alla investeringar ska ha en långsiktig hållbar plan	JA	JA	JA



1.3.3 Kommunens ekonomiska ställning

Helårsprognosen för kommunen ser ut att bli något sämre, -1,9 mkr, än budgeterat resultat, dock fortfarande positivt resultat. Verksamheterna har fått i uppdrag att vara återhållsamma och arbeta för att vi ska nå vår budget.

Koncernbolagens ekonomiska ställning

Överkalix Fastighet AB

Bolaget ägde Överkalix Hotell som nu under 2025 sålts. I och med att hotellet sålts så bedrivs ingen verksamhet i detta bolag och kommer att sökas i frivillig likvidation. Bolaget visar per sista augusti ett negativt resultat på 645 tkr. Detta beroende av att det blev en förlust vid avyttringen av hotellet, -778 tkr.

Överkalix Värmeverk AB

Bolaget visar per sista augusti ett resultat före skatt på cirka 0,8 mkr. Detta är bättre än budget för perioden och därför är prognosen för helåret 2025 att resultat före skatt bör hamna omkring 1,0 mkr (budgeterat resultat helår 2025 är 0,5 mkr)

Stiftelsen Överkalix bostäder

Bolaget visar per sista augusti ett positivt resultat före skatt på 1,3 mkr och prognosen för helåret 0,6 mkr före skatt. Prognosen är bättre än det budgeterade resultatet på 0,1 mkr.

1.4 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning, Mkr	2025	2024	2023
Årets resultat enligt resultaträkning	4,0	-14,9	0,1
Realisationsvinster	-1,6		
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper			
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	2,4	-14,9	0,1
Reservering av medel till resultatreserv			
Användning av medel från resultatreserv			
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		13,9	
Årets balanskravsresultat	2,4	-1,0	0,1

1.5 Förväntad utveckling

Baserat på de förbättringsmöjligheter och effektiviseringsmöjligheter vi ser kommer ekonomin att förbättras i kommunen kommande år.

Alla verksamheter har i uppdrag att se över sina kostnader och hur verksamheterna kan förbättras, budgeten 2026 innehåller sparkrav inom flera områden.



2 Finansiella rapporter

2.1 Resultaträkning

Mkr	Utfall 20250831	Utfall 20240831	Årsbudget t 2025	Helårs- prognos 2025	Utfall 2024
Verksamhetens intäkter	52,7	48,0	63,6	68,7	79,5
Verksamhetens kostnader	-231,8	-241,9	-339,4	-343,9	-371,8
Avskrivningar	-8,6	-7,9	-12,2	-12,7	-11,8
Verksamhetens nettokostnader	-187,7	-201,9	-288,0	-287,9	-304,2
Skatteintäkter	113,7	112,8	172,8	171,5	169,0
Generella statsbidrag och utjämning	81,6	81,1	122,6	122,1	120,7
Verksamhetens resultat	7,6	-8,0	7,4	5,7	-14,4
Finansiella intäkter	0,8	1,3	0,5	0,4	1,5
Finansiella kostnader	-1,3	-0,9	-2,0	-2,1	-2,0
Resultat före extraordinära poster	7,1	-7,6	5,9	4,0	-14,9
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Årets resultat	7,1	-7,6	5,9	4,0	-14,9



2.2 Balansräkning

Mkr	Saldo 20241231	Utfall 20250831	Saldo 20250831
TILLGÅNGAR			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
Immateriella anläggningstillgångar	1,5	-0,3	1,2
Mark, byggnader o tekn anläggningar	130,6	3,6	134,2
Maskiner och inventarier	61,2	2,2	63,4
Finansiella anläggningstillgångar	9,1	0,0	9,1
<i>Summa anläggningstillgångar</i>	<i>202,4</i>	<i>5,5</i>	<i>207,9</i>
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Förråd, lager mm	2,4	0,0	2,4
Fordringar	39,1	-14,3	24,8
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	7,9	12,8	20,6
<i>Summa omsättningstillgångar</i>	<i>49,4</i>	<i>-1,6</i>	<i>47,8</i>
SUMMA TILLGÅNGAR	251,7	4,0	255,7
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<u>Eget kapital</u>			
Ingående värde	119,4	0,0	119,4
Årets resultat per 20250831	0,0	7,1	7,1
<i>Summa eget kapital</i>	<i>119,4</i>	<i>7,1</i>	<i>126,5</i>
<u>Avsättningar</u>			
Avsättningar för pensioner	8,9	0,0	8,9
Andra avsättningar	0,0	0,0	0,0
<i>Summa avsättningar</i>	<i>8,9</i>	<i>0,0</i>	<i>8,9</i>
<u>Skulder</u>			
Långfristiga skulder	60,1	18,9	79,0
Kortfristiga skulder	63,4	-22,1	41,3
<i>Summa skulder</i>	<i>123,4</i>	<i>-3,2</i>	<i>120,2</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER	251,7	4,0	255,7



2.3 Driftsredovisning

Tkr	Utfall intäkt 2025083 1	Utfall kostnad 2025083 1	Utfall netto 2025083 1	Utfall netto 2024083 1	Prognos helår 2025	Budget helår 2025	Budget- avvikels e
<u>Kommunstyrelsen</u>							
Kommunledning	-12 379	40 228	27 849	24 690	41 424	44 011	2 587
Tekniska avdelningen	-43 682	62 805	19 122	17 387	24 992	22 419	-2 573
Barn och utbildning	-4 390	54 294	49 904	50 674	81 429	80 466	-963
Social omsorg	-22 733	113 168	90 435	101 699	138 486	137 730	-756
Kommunstyrelsen	-83 184	270 495	187 311	194 449	286 331	284 626	-1 705
<u>Bygg- och miljönämnd</u>							
Bygg- och miljönämnd	-896	1 941	1 045	1 299	2 597	2 694	97
Pensioner	-119	3 146	3 027	6 767	4 573	4 010	-563
Övrigt finansiering	-5 141	1 718	-3 423	-2 399	-3 912	-1 814	799
Verksamhetens intäkt/kostnad	-89 339	277 300	187 960	200 116	289 589	289 516	-73
<i>Justering interna intäkter/kostnader</i>	35 632	-35 632					
<i>Justering avskrivningar</i>		-8 616					
<i>Justering finansiella intäkter/kostnader</i>	753	-1 262					
<i>Justering generella stadsbidrag verksamhet</i>	233						
Verksamhetens intäkt/kostnad enligt RR	-52 722	231 790					
Skatteintäkter					-171 493	-172 783	-1 290
Generella bidrag					-122 097	-122 630	-533
Avvikelse mot budget totalt					-4 001	-5 897	-1 896



Kommunledning: Kostnaden för linjetrafiken har stigit kraftigt och beräknas gå med ett underskott på nästan 1,5 mkr. Detta täcks genom att omfördela medel avsatta till omställningskostnader.

Tekniska avdelningen: Det största underskottet inom tekniska avdelningen är inom fastigheter där kostnaden för el och uppvärmning stigit i och med nytt avtal för el och prishöjningar på fjärrvärme. Även fortsatta rivningskostnader av Brännagården belastar verksamheten med 1,6 mkr. En del av planerat underhåll har flyttats fram för att dämpa underskottet. Kostproduktion, vinterväghållningen är andra verksamheter som har en negativ budgetavvikelse. Inom kostproduktionen har ett kostberäkningssystem inhandlats vilket kommer att minska livsmedelskostnader framöver och öka kvaliteten på maten. Även en minskad containeruthyrning inom renhållningen bidrar till ett sämre resultat.

Barn och utbildning: Den största avvikelsen mot budget är att det tillkommit elever på friskolan utöver de antaganden om elevantal som budgeten utgick från. Även ett ökat behov av elevassistenter har lett till underskott. Skolskjutsen visar fortsatt underskott på grund av den extratur som tillkom efter att budgeten lades, men då denna tur har försvunnit under höstterminen är underskottet något mindre än befarat vid tidigare uppföljning.

Social omsorg: Underskottet beror bland annat på ökade kostnader inom individ- och familjeomsorgen (ekonomiskt bistånd, nya ärenden inom missbruksvård och familjehem). Även ökade IT-kostnader, kostnader för medicinskt färdigbehandlade och höga ersättningar för sjuklönekostnader inom personlig assistans har orsakat underskott gentemot budget. Det generella sparkravet på 2,5 mkr och underskottet har delvis hämtats hem genom att sommarbemanningen löstes utan dyra konsultkostnader, genom vakanshållningar inom flera verksamheter och att man inom sjuksköterskeorganisationen har lyckats anställa sjuksköterskor, primärt timvikarier, som påverkar nyttjandet av konsulter.

Bygg och miljö: Under året har två miljöinspektörer rekryterats och alla tjänster inom nämnden är nu tillsatta.

2.4 Investeringsredovisning

Tkr	Budget 2025	Utfall 20250831	Prognos 2025	Genomförs 2026	Budget-avvikelse
Kommunledning	4 872	3 736	4 788	0	84
Tekniska avdelningen	53 475	12 243	42 060	8 770	2 645
Barn och utbildning	500	227	500	0	0
Social omsorg	600	63	600	0	0
Kommunstyrelsen	59 447	16 269	47 948	8 770	2 729
Bygg och miljönämnd	70	9	50	0	20

Det pågår ett antal större investeringar främst inom VA. Som det ser ut går dessa i linje med budget och vissa investeringar har även en positiv budgetavvikelse. Detta innebär att de investeringsbehov som uppkommit under perioden (nödvattentank, VA nytt Säbo) kan finansieras inom årets investeringsbudget.



Det pågår ett flertal energibesparande investeringar inom både vägbelysning och belysningen i kommunens fastigheter.

3 Noter

Vi följer Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R17.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som vid årsredovisningen har använts med undantag för uppbokning av tim- respektive OB- och övertidskostnader.

Säsongvariationer som påverkar resultatet är framför allt semesterlöneskulden. Intjänandet av semesterlöneskulden sker varje månad. Uttaget som minskar lönekostnaderna sker främst i juni-augusti. För de verksamheter som normalt inte tar ut vikarier kommer lönekostnaderna vara markant lägre sommarmånaderna. Verksamheter som kräver vikarier har samma tendens men får senare på hösten stora kostnader för timvikarier där lönerna utgår i efterskott.

Försäkringskostnader periodiseras inte i tolfte delar under året utan belastar delårsbokslutets första del.

En del kostnader, så som exempelvis interkommunala avgifter för gymnasieelever och kostnad för skolskjuts augusti månad som inte fakturerats och inkommit innan mitten av september är beaktade vid prognos men inte periodiserade.

En del av erhållet generellt bidrag gällande prestationsbidrag för utökad bemanning sjuksköterskor finns uppbokat till ett mindre belopp (116 tkr) och intäktsförs under perioden september till december.



Ekonomikontor
Ann-Christin Svallforsann-
christin.svallfors@overkalix.se

[Huvudmottagare]

Budget 2026, flerårsplan 2027-2029

Förslag till beslut

Fastställa årsbudget 2026 samt plan för åren 2027-2029.

Fastställa investeringsbudgeten.

Att uppdra ekonomiavdelningen vid behov upphandla lån för maximalt 20 miljoner kronor.

Fastställa oförändrad skattesats, 22,80 skattekrona

Bakgrund och ärendebeskrivning

Budgeten för 2026 bygger på behov och de förutsättningar som vi vet idag.

Skatter och bidrag beräknas efter Sveriges kommuner och regioners (SKR) prognos med justering för egna befolkningsantaganden. SKR:s beräkning är gjord i slutet av augusti.

Löneökning är inberäknad i ramarna samt en viss kompensation för prisökningar. PO-påslag är beräknade efter SKR:s rekommendation. Pensionskostnaderna är beräknade enligt prognos från Skandia.

Beslutsunderlag

Budget 2026

Konsekvenser avseende ekonomi, jämställdhet, miljö samt barnperspektivet

Enligt underlag

[Förvaltningschefens namn]
[Förvaltningschefens titel]

Ann-Christin Svallfors
«AnvFritext1»



Kommunstyrelsen

Ks § 96

Dnr 2025-000545

Budget 2026

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

Behandla ärendet idag

Föreslå kommunfullmäktige besluta

Fastställa årsbudget 2026 samt plan för åren 2027-2029.

Fastställa investeringsbudgeten

Att uppdra ekonomiavdelningen vid behov upphandla lån för maximalt 20 miljoner kronor för år 2026

Ledamot Marianne Sandström (sd) reserverar sig mot beslutet

Sammanfattning av ärendet

Budgeten för 2026 bygger på behov och de förutsättningar som vi vet idag.

Skatter och bidrag beräknas efter Sveriges kommuner och regioners (SKR) prognos med justering för egna befolkningsantaganden. SKR:s beräkning är gjord i slutet av augusti.

Löneökning är inberäknad i ramarna samt en viss kompensation för prisökningar. PO-påslag är beräknade efter SKR:s rekommendation. Pensionskostnaderna är beräknade enligt prognos från Skandia

Konsekvenser avseende ekonomi, jämställdhet, miljö samt barnperspektivet
Enligt underlag

Förslag till beslut



Kommunstyrelsen

Fastställa årsbudget 2026 samt plan för åren 2027-2029.
Fastställa investeringsbudgeten.
Att uppdra ekonomiavdelningen vid behov upphandla lån för maximalt 20 miljoner kronor.

Fastställa oförändrad skattesats, 22,80 skattekrona

Ledamot Marianne Sandström (sd) yrkar på att ärendet återremitteras:
”Undertecknad ledamot yrkar att ärendet Budget 2026 och flerårsplan 2027-2029 återremitteras till förvaltningen för komplettering och omarbetning. I andra hand yrkas avslag på budgetförslaget med samma motivering. Motivering: 1. Underlaget saknar tillräcklig analys av kommunens skuldsättning, räntekänslighet och finansieringsstrategi. 2. De planerade besparingarna inom social omsorg är opreciserade och saknar konsekvensanalys. 3. En konsekvensanalys avseende anställning eller inte anställning av rektor skall genomföras innan beslut om budget tas. 4. Investeringsplanen saknar prioritering och helhetsbedömning av driftkostnadseffekter. 5. De visionära målen (klimatneutralitet 2035, 100 % förnybar energi, befolkningstillväxt m.m.) bör strykas eller konkretiseras innan beslut. Syftet med återremissen är att säkerställa att budgeten bygger på realistiska förutsättningar och tydligt kopplar mål, resurser och konsekvenser”

Kommunstyrelsens ordförande Niclas Hökfors (s) yrkar på att ärendet behandlas idag.

Vidare om nämnden avser att behandla ärendet idag yrkar ledamot Marianne Sandström (sd) på avslag till beslut i ett särskilt yttrande

”Särskilt yttrande p. 17 Budget 2026 I kommunens förslag till Budget 2026 och flerårsplan 2027-2029 återfinns under avsnitt 3.2 Visionära mål ett antal långsiktiga målsättningar inom områdena klimat, folkhälsa, befolkning och näringslivsklimat. Målen sträcker sig i flera fall till åren 2030-2040 och har karaktären av visioner snarare än konkreta, uppföljningsbara mål inom planeringsperioden. Kommunallagen (2017:725) 11 kap. 1 § anger att kommunens mål och riktlinjer ska bidra till god ekonomisk hushållning. För att uppnå detta behöver målen vara realistiska, mätbara och möjliga att följa upp inom ramen för kommunens resurser och mandat. De visionära målen i nuvarande dokument uppfyller inte dessa krav, då de är: - mycket långsiktiga och inte möjliga att följa upp inom planperioden, - inte kopplade till kommunens kärnuppdrag, - och kan riskera att försvaga styrningen mot lagstadgade verksamheter som skola, vård, omsorg, infrastruktur och ekonomi. För tydlighet, transparens och ansvarsfull styrning bör dessa



Kommunstyrelsen

visionära mål därför utgå ur budgetdokumentet och vid behov hanteras separat i en övergripande visionsplan eller utvecklingsstrategi. Budgeten för 2026-2029 saknar dessutom den helhet, transparens och prioritering som krävs för att styra Överkalix kommun långsiktigt. Den döljer underskott bakom lån, lägger orimliga besparingar på välfärden och saknar konkreta verktyg för att nå de mål som utlovas. -Investeringsnivån är exceptionellt hög i relation till kommunens storlek och skuldnivån ökar snabbt trots positiva resultat. Det strider mot god ekonomisk hushållning enligt kommunallagen om ingen skuldstrategi presenteras. -Omsorgens sparkrav på 2 miljoner kronor är opreciserat. Budgeten är då inte genomförbar utan att bryta mot fullmäktiges balanskrav. -Antalet äldre ökar men budgeten för äldreomsorgen minskar”

Efter avslutad överläggning finner kommunstyrelsens ordförande att det finns två yrkande

- 1) Marianna Sandström (sd) Återremiss på Budget 2026
- 2) Behandla ärendet idag

Kommunstyrelsens ordförande Niclas Hökfors (s) ställer frågan till kommunstyrelsen om ärendet skall behandlas i dag vilket bifalls av kommunstyrelsen

Därefter ställer kommunstyrelsens ordförande frågan om kommunstyrelsen beslutar

- 1) Bifalla beredningens förslag eller
- 2) Avslå beredningens förslag

Kommunstyrelsens ordförande ställer proposition på förslagen och finner efter avslutad överläggning att kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att bifalla beredningens förslag.

Allmänna utskottet beslutar

Uppdra till Ann-Christin Svallfors ekonomichef att inkomma med besparingsförslag från sociala omsorgsutskottets verksamhetsområde till kommunstyrelsens sammanträde 6 oktober 2025

Föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta



Kommunstyrelsen

Fastställa årsbudget 2026 samt plan för åren 2027-2029.

Fastställa investeringsbudgeten med eventuell komplettering av nu
brandstation

Att uppdra ekonomiavdelningen vid behov upphandla lån för maximalt
20 miljoner kronor för år 2026

Beslutsunderlag

Budget 2026

Tjänsteskrivelse

Allmänna utskottets protokoll 2025-09-15 § 64

Sverigedemokraterna återremiss

Sverigedemokraterna särskilt yttrande

Budget 2026, flerårsplan 2027-2029

Verksamhet inom Överkalix kommun



platsen är utmärkt

Innehållsförteckning

1 Allmänna förutsättningar	3
1.1 Prisökningar/löneökningar/lönekostnadspåslag	3
1.2 Skatter och bidrag	3
1.3 Demografi	3
1.4 Pensioner	4
2 Omvärldsanalys	5
2.1 Arbetsmarknad	5
2.2 Kommunernas ekonomi	5
3 Målstyrning.....	8
3.1 God ekonomisk hushållning.....	8
3.2 Visionära mål	8
3.2.1 Vision.....	8
3.3 Finansiella mål.....	8
4 Ekonomisk plan	9
4.1 Budgetförutsättningar.....	9
4.2 Resultatbudget	9
4.3 Balansbudget och finansieringsanalys	10
4.4 Driftbudget.....	12
4.5 Investeringsbudget.....	14



1 Allmänna förutsättningar

1.1 Prisökningar/löneökningar/lönekostnadspåslag

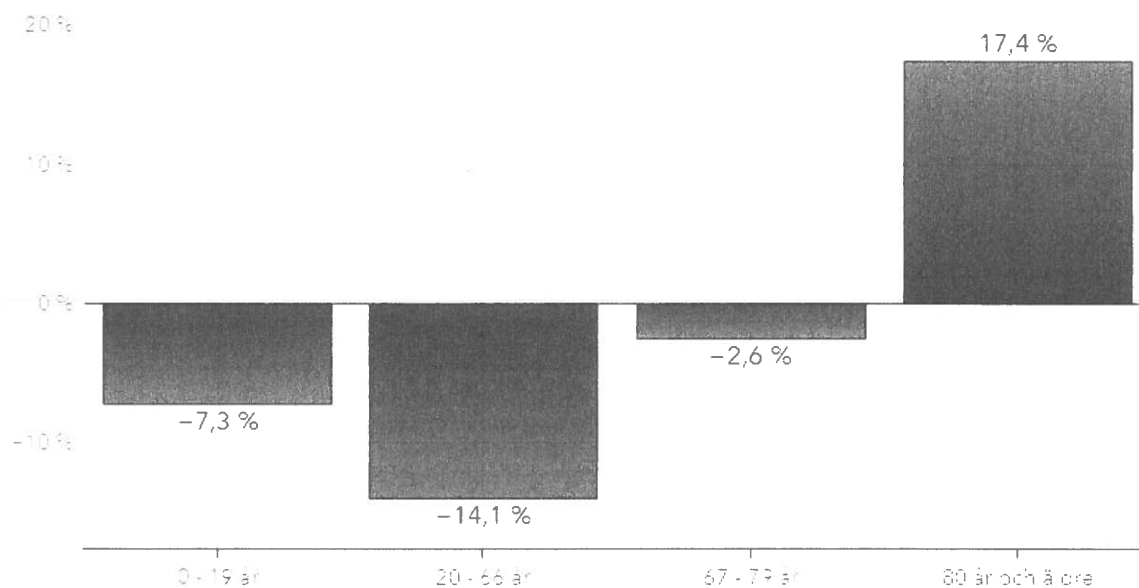
Budgeten ska bygga på de behov som finns på verksamheterna, kostnader och intäkter justeras utifrån detta. Löneökningen är räknad med 3,0%. PO-påslaget ökas från 40,24% till 40,66%, vilket är det påslag som rekommenderas av SKR när budgetförslaget presenteras.

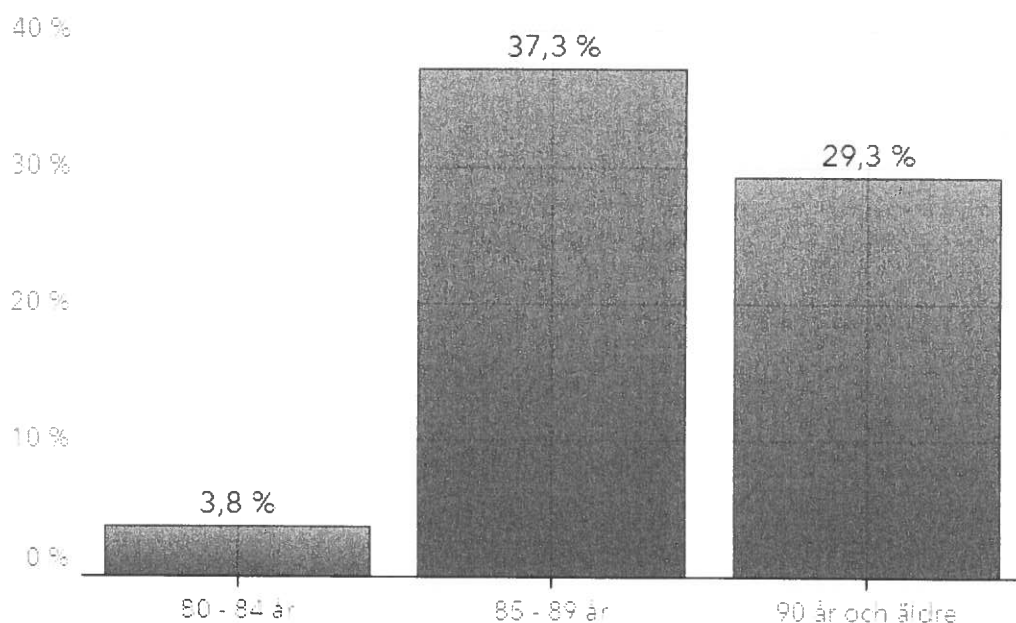
1.2 Skatter och bidrag

Budgeten bygger på SKR:s prognoser justerade med befolkningssiffror utifrån antaget befolkningsmål om 3500 invånare år 2030. För 2026 uppgår beräknat antal invånare till 3238 invånare och därefter +65 (2027), +65 (2028) och +65 (2029) i befolkning.

1.3 Demografi

Under planperioden fram till 2034 kommer befolkningen i Överkalix minska bland barn och unga samt yngre pensionärer, 67-79 år. Gruppen äldre växer däremot kraftigt.





Underlagen kommer från SKR:s visualiseringsverktyg som bygger på SCB:s befolkningsframskrivningar.

1.4 Pensioner

Pensionskostnaderna bygger på prognoser från Skandia per 31 december 2024. Enligt Skandia kommer pensionerna för 2026 att uppgå till 17 mkr inklusive löneskatt. Genom PO-påslaget kommer ca 11,5 mkr belasta verksamheterna direkt och i budgetförslaget läggs ytterligare ca 2,9 mkr avsatt för pensionskostnaderna. Enligt de prognoser som Skandia gör sker det en ökning med 3 mkr fram till 2029.



2 Omvärldsanalys

Den globala ekonomiska osäkerheten har ökat markant sedan slutet av förra året, främst till följd av den nyttillträdde amerikanska administrationens agerande. Handelskonflikten som USA inlett har snabbt försämrat de globala konjunkturutsikterna. Höjda tullar och stor osäkerhet dämpar både världshandeln och global BNP-tillväxt. För kommuner och regioner ser de ekonomiska förutsättningarna bättre ut efter två tuffa år. Den demografiska utvecklingen med minskning i antalet barn ger en svag kostnadsökning för kommunerna, men ställer stora krav på anpassning. Ökat antal äldre innebär ökade behov av både sjukvård och äldreomsorg. Medicinteknisk utveckling och nya läkemedel möjliggör en positiv utveckling med ökad livskvalitet som bromsar de ökade behoven av äldreomsorg i kommunerna, men driver samtidigt kostnader i regionerna. Regionerna har utmaningar med att nå ett positivt resultat. Kommunerna har stora investeringsbehov med reinvesteringar och nyinvesteringar i en stor bredd.

Global osäkerhet får konsekvenser för Sverige. USA:s nedprioritering av försvarsviljan gentemot europeiska Natoländer samt närmandet till Ryssland har fundamentalt förändrat det globala säkerhetsläget, med stora konsekvenser för Europa. På kort sikt är det dock handelskriget som påverkar världsekonomin mest direkt, både genom svagare tillväxt och större finansiell oro. Den globala turbulensen har lagt en hämsko på den konjunkturuppgång som tidigare förutspåtts för Sverige. BNP-tillväxten för 2025 bedöms bli relativt svag, framför allt till följd av den ökade osäkerheten, som får hushåll och företag att bli mer avvaktande. Återhämtningen bedöms därför bli mer utdragen än vad tidigare prognoser visat.

Skatteunderlaget har urholkats Realt. Trots den svaga konjunkturen väntas en tydlig ljusning för den kommunala ekonomin under 2025. Efter två år av real urholkning av skatteunderlaget pekar prognosen på en kraftig återhämtning i år, med en real ökning på 4,7 procent. Bakom detta ligger bland annat minskade pensionskostnader på grund av minskande inflationstakt, vilket ger starkare real tillväxt. Men de två tuffa åren har inneburit en real urholkning av kommunsektorns köpkraft. Om det geopolitiska läget skulle förvärras kan både tillväxt och skatteunderlag utvecklas svagare än prognostiserat.

2.1 Arbetsmarknad

På arbetsmarknaden syns en svag återhämtning, där sysselsättningen ökar något men arbetslösheten förblir hög både i år och nästa år. Framöver väntas dock en gradvis förbättring. Minskningen i sysselsättningen har framför allt skett bland tidsbegränsat anställda. Detta beror bland annat på kompetensbrist inom vissa sektorer, vilket gör att företag väljer att behålla mer fast personal än vad som annars vore optimalt givet minskad efterfrågan. Samtidigt kvarstår strukturella utmaningar såsom kompetensförsörjning, där behoven ökar kraftigt – särskilt inom kommuner och regioner – och variationerna över landet är stora. Det är tydligt att det krävs åtgärder för att arbetsmarknaden ska fungera bättre framöver där bland annat aktivitetskrav och andra reformer behövs för att stärka anknytningen till arbetsmarknaden – särskilt för grupper med svagare förankring.

2.2 Kommunernas ekonomi

Efter två tuffa år har kommunernas ekonomi försvagats markant. År 2024 redovisade 104 kommuner negativa resultat, och hälften av dessa gjorde det även 2023. För 2025 ser dock läget ljusare ut, där endast 18 kommuner väntas redovisa ett resultat på noll eller lägre. De senaste årens resultatfall har påverkat både de kortsiktiga förutsättningarna och den långsiktiga förmågan att finansiera investeringar med egna medel. Soliditeten, exklusive



ansvarsförbindelsen för pensioner, föll för tredje året i rad till knappt 40 procent 2024. Vid årets slut hade 59 kommuner en soliditet under 30 procent, nästan en fördubbling jämfört med 2021. Antalet barn i förskole- och skolåldrar väntas minska kraftigt under prognosperioden, vilket dämpar kostnadsutvecklingen. Samtidigt ökar antalet äldre, vilket gör att äldreomsorgen återigen kommer att bli kommunernas största verksamhet. En ny metod för beräkning av demografiska behov tar för första gången hänsyn till förbättrad hälsa hos äldre, vilket minskar kostnadsökningen med cirka 25–30 procent jämfört med tidigare beräkningar. En återgång till normala pensionskostnader 2025 förklarar att den sammantagna prisförändringen som kommunerna möter 2025 blir mycket låg. Det sammantagna resultatet förbättras något 2025, och ligger sedan stabilt under perioden. Men detta förutsätter också stora anpassningar av förskolan och grundskolan för att det ska bli möjligt. Ett orosmoln är de ökade kostnaderna för ekonomiskt bistånd, bland annat på grund av en förväntad högre arbetslöshet och borttagandet av den tillfälliga höjningen av bostadsbidraget för barnfamiljer. Regeringens bidragsreform, som bland annat innebär aktivitetskrav och bidragstak, kan påverka utvecklingen, men effekterna är ännu svårbedömda.

Stora skillnader mellan kommunerna

Små kommuner, särskilt de med färre än 10 000 invånare, står inför särskilt stora utmaningar. År 2024 minskade befolkningen i drygt 80 procent av dessa kommuner. Historiskt har mindre kommuner haft svårare att anpassa sina kostnader till fallande skatteintäkter jämfört med större kommuner, vilket har lett till större resultatförsämringar under ekonomiska kriser och perioder med hög inflation. En jämförelse mellan kommuner med hög respektive låg skattesats visar stora skillnader i resultat och kostnadsnivåer, även efter justering för strukturella förutsättningar enligt utjämnningssystemet. Kommuner med låg skatt har cirka 20 procent lägre kostnader än genomsnittet inom förskola och äldreomsorg, medan högskattekommuner ofta har högre kostnader inom grundskola och äldreomsorg.

Investeringsbehovet breddas

Investeringsbehoven i kommunerna är inte längre främst drivet av befolkningstillväxt. Framöver spänner det över fler områden än tidigare – från klimatanpassningar och reinvesteringar till utbyggnad av den civila beredskapen. Samtidigt som den statliga skuldsättningen minskar som andel av BNP, fortsätter den kommunala skuldsättningen att öka. Denna förskjutning har pågått under en längre tid. Därför kan man fundera över om utvecklingen är rimlig, och om kommunerna ensamt ska hantera alla dessa investeringar, svaret på frågan beror till stor del på vilket område som diskuteras. Investeringar i verksamhetslokaler är ett tydligt kommunalt ansvar men ett exempel där staten behöver ta sitt ansvar är kopplat till investeringar i statlig infrastruktur där medfinansieringen av statlig infrastruktur växer i kommunernas balansräkningar. Trafikverkets krav på kommunal medfinansiering för att godkänna detaljplaner är ett exempel på en tydlig övervältring av ansvar från stat till kommun. Flertalet kommuner står också inför en annan typ av expansionsinvesteringar nämligen större industrietableringar eller expansioner av befintliga företag, där rollfördelningen behöver gås igenom. Kommunerna har länge haft det huvudsakliga ansvaret för investeringar i VA-systemen, men statens roll har historiskt varit avgörande. Mellan 1968 och 1981 fanns omfattande riktade stöd vilket möjliggjorde en snabb utbyggnad vilket innebär att mycket av dagens VA-infrastruktur tillkom under denna expansiva fas. Nu står kommunerna inför ett nytt omställningsskede. Behovet av investeringar i VA, klimatskydd, hållbar energiförsörjning och beredskap är stort och omfattar samtliga kommuntyper. För att möta dessa utmaningar krävs långsiktiga och förutsägbara statliga stöd. Staten måste återigen ta en aktiv roll, både som möjliggörare och medfinansierare. Riktade

investeringsbidrag och värdesäkrade statsbidrag är avgörande för att kommunerna ska klara sina framtida åtaganden.



3 Målstyrning

3.1 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner tillämpa en God ekonomisk hushållning, vilket innebär att verksamheten ska utövas på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Ekonomi måste ses ur både ett kortsiktigt och långsiktigt perspektiv. Balanskravsutredningen reglerar det kortsiktiga perspektivet men ur ett långsiktigt perspektiv måste resultatnivån vara tillräckligt stor för att kommande generationer inte ska behöva betala för tidigare generationers konsumtion.

De verksamhetsmässiga/visionära mål och finansiella mål som Överkalix kommun definierat för att uppnå god ekonomisk hushållning återfinns nedan och utvärderas i delårsrapport och årsredovisning.

3.2 Visionära mål

3.2.1 Vision

Fokusområden	Mål
Klimat	100 % förnybar elproduktion år 2030.
	50 % effektivare energianvändning år 2030 jämfört med år 2005 (basår) baserat på BRP.
	Klimatneutral år 2035 = 85% minskning av växthusgasutsläpp, basår 1990.
Folkhälsa	Andelen av befolkningen med en bra självskattad allmän hälsa skall öka från 58% till 80%
	Medellivslängden skall öka med fem år till år 2040.
Befolkning	Befolkningen skall uppgå till minst 3 500 innevånare år 2030.
	Befolkningen skall uppgå till minst 4 000 innevånare år 2040.
Näringslivsklimat	Kommunen skall tillhöra de 25 bästa kommunerna i Svenskt Näringslivsklimat år 2040.

Verksamhetsmål och aktiviteter utarbetas i de olika verksamheterna

3.3 Finansiella mål

- Årsresultat ska vara 3% av skatter och bidrag
- Oförändrad skattesats
- Soliditeten ska bibehållas under planperioden
- Alla investeringar ska ha en långsiktig hållbar plan/långsiktig bärkraft



4 Ekonomisk plan

4.1 Budgetförutsättningar

Budgeten bygger på de behov som finns på verksamheterna, kostnader och intäkter justeras utifrån detta.

- Löneökningen för 2026 bygger på SKR:s antaganden, 3,0%
- Den beräknade befolkningen för 2026 är 3238 personer
- PO-påslaget ökar från 40,24% till 40,66%, vilket är det påslag som rekommenderas av SKR när budgetförslaget presenteras.
- Pensioner är beräknade utifrån Skandias rapport.
-

4.2 Resultatbudget

Resultatbudget	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
Mkr	2025	2026	2027	2028	2029
Verksamhetens intäkter	62,9	70,0	71,0	72,5	74,3
Verksamhetens kostnader	-338,7	-347,6	-359,0	-370,8	-382,9
Avskrivningar	-12,2	-12,1	-13,9	-14,7	-14,5
Verksamhetens nettokostnader	-288,0	-289,7	-301,9	-312,9	-323,1
Skatteintäkter	172,8	179,7	187,8	196,0	204,4
Generella statsbidrag	122,6	121,1	129,8	130,0	134,7
Verksamhetens resultat	7,4	11,1	15,7	13,1	16,0
Finansiella intäkter	0,5	0,3	1,9	1,9	1,9
Finansiella kostnader	-2,0	-2,4	-2,9	-3,5	-3,5
Årets resultat	5,9	9,0	14,7	11,5	14,4

*Avskrivningskostnader kan komma att bli något högre för 2026, men då det fortfarande är oklart hur stor andel av investeringarna som färdigställs under 2025 och därmed vilket år avskrivningskostnaderna påbörjas så är dessa inte upptagna 2026 men från och med 2027 och framåt.



4.3 Balansbudget och finansieringsanalys

Balansbudget	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
Mkr	2025	2026	2027	2028	2029
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	244,0	263,5	305,9	318,4	331,9
Omsättningstillgångar	41,3	41,3	41,3	41,3	41,3
Likvida medel	11,6	19,6	15,4	12,9	12,3
Summa tillgångar	296,9	324,4	362,6	372,6	385,5
Skulder och Eget kapital					
Eget kapital	123,4	132,4	147,1	158,6	173,0
Varav resultatutjämningsreserv	10,1	10,1	10,1	10,1	10,1
Avsättning pensioner	8,8	8,8	8,8	8,8	8,8
Långfristiga skulder	99,8	118,3	141,8	140,3	138,8
Kortfristiga skulder	64,9	64,9	64,9	64,9	64,9
S:a skulder & Eget kapital	296,9	324,4	362,6	372,6	385,5
Specifikation av det egna kapitalet					
Rörelsekapital	-12,0	-4,0	-8,2	-10,7	-11,3
Anläggningsskapital	135,4	136,4	155,3	169,3	184,3
Summa	123,4	132,4	147,1	158,6	173,0

Finansieringsanalys	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
Mkr	2025	2026	2027	2028	2029
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	5,9	9,0	14,7	11,5	14,4
Justering för ej likviditetspåverkande poster	12,2	12,1	13,9	14,7	14,5
Andra ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten	18,1	21,1	28,6	26,2	28,9



Finansieringsanalys	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning(-)/minskning(+) förråd och varulager	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0	
Kassaflöde från verksamheten	18,1	21,1	28,6	26,2	28,9
<u>INVESTERINGSVERKSAMHETE</u> <u>N</u>					
Investering i immateriella anläggningstillg					
Försäljning av immateriella anläggningstillg					
Investering i materiella anläggningstillg	-57,2	-31,6	-56,3	-27,2	-28,0
Bidrag till anläggningstillg					
Försäljning av materiella anläggningstillg					
Investering i finansiella anläggningstillg					
Försäljning av finansiella anläggningstillg					
Kassaflöde från investeringen	-57,2	-31,6	-56,3	-27,2	-28,0
<u>FINANSIERINGSVERKSAMHETE</u> <u>N</u>					
Nyupptagna lån	40,0	20,0	25,0	0,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Ökning av långfristiga fordringar					
Minskning av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av avsättningar pga utbet					
Kassaflöde från finansieringen	38,5	18,5	23,5	-1,5	-1,5
Årets kassaflöde	-0,6	8,0	-4,2	-1,9	0,0



Finansieringsanalys	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
Likvida medel vid årets början	12,2	11,6	19,6	15,4	12,9
Likvida medel vid årets slut	11,6	19,6	15,4	12,9	12,3

4.4 Driftbudget

Tkr	Budget 2026	Budget 2025
Kommunstyrelsen		
Politisk verksamhet	2 588,8	2 091,0
Revision	636,1	631,8
Valnämnden	234,9	1,4
Överförmyndare	788,1	591,9
Kommunledning	45 804,5	40 695,1
Teknisk avdelning	24 104,4	22 419,0
Barn och utbildning	76 847,7	80 465,9
Social omsorg	135 547,9	137 729,7
Summa kommunstyrelsen	286 552,4	284 625,8
Bygg och miljönämnd	2 780,0	2 694,0
Pensioner	3 715,0	4 010,0
Finansen		
Skatter	179 683,0	172 783,0
Generella bidrag	121 146,0	122 630,0
Finansiella intäkter och kostnader	1 222,5	1 814,0
Summa finansen	302 051,5	297 227,0
Överskott	-9 004,1	-5 897,20



Större förändringar gentemot budget 2025

Kommunledning:

- Länstrafikens kostnader har ökat
- Ökade personalkostnader på Framtidsenheten och Räddningstjänst
- Ökade kostnader i och med att det är valår.

Teknisk avdelning:

- Ny ansvarig för fritidsanläggningar
- Uppräkning el- och fjärrvärmekostnader/entreprenadkostnader
- Besparing kostproduktion 1 mkr
- Besparing 0,5 bilansvarig

Barn och utbildning:

- Omorganisation: rektor förskola 100% (tidigare 70%), ny chef GY/vidareutbildning samt kultur 75%, dock indragen tjänst handläggare/vikariesamordnare motsvarande 50%
- Förstärkning elevhälsa 50% skolkurator
- Översyn resursfördelning inom barnomsorg beräknas kunna ge en besparing på 2,3 mkr
- Översyn resursfördelning inom grundskola beräknas kunna ge en på besparing 2,5 mkr (vilket även har effekt på budgetposten för kostnad friskola med knappt 1 mkr)

Social omsorg:

- Utvecklingskostnader verksamhetssystem/digitalisering individnämnd
- Anställning medicinskt ansvarig för rehabilitering på 50% från och med juli enligt lagkrav
- Förstärkt budget för ekonomiskt bistånd, familjehem och missbruksvård utifrån pågående ärenden
- Personalbudget inom Säbo anpassas till färre boendeplatser och genom vakanshållningar av motsvarande ca 1,8 årsarbetare
- Personalbudget inom hemtjänst är ca 3 årsarbetare färre och utgår från bemanning hösten 2025
- För sommarbemanningen är budgeten minskad med mer än 2 mkr, detta utifrån prognosen för årets utfall och att ingen inhyrd personal behövdes tas in
- Ytterligare ett sparbeting inlagt på 2 mkr för att komma till en slutrad på 135,5 mkr; under hösten ska konkreta åtgärdsförslag tas fram för detta

Internkostnader

Fördelning av IT-kostnader - kostnad för verksamhetssystem så som till exempel ekonomi- och lönesystem har flyttats ut till respektive avdelnings budget istället för att ligga samlat på IT-avdelningen. Detta innebär också en annorlunda fördelning av interna IT-kostnader ut på övriga verksamheter.

Lokalvård/vaktmästeri och internhyror ligger just nu inne utifrån 2025. Kommer att ses över.

Kost - samma som 2025 - dock anpassat efter nytt antal boende inom Säbo. Ska också ses över.



4.5 Investeringsbudget

Investeringsbudget	pågående fr fg år	Budget	Plan	Plan
Tkr	2025	2026	2027	2028
IT	1 093	300	1 550	50
Räddningstjänst		700	29 600	350
VA-verksamhet	2 000	4 800	8 700	18 967
Gator, renhållning transporter	2 500	21 600	5 850	1 400
Fastigheter	3 916	3 330	9 750	5 550
Barn och utbildning		300	300	300
Social omsorg		550	550	550
Bygg och miljö				
Totalt:	9 509	31 580	56 300	27 167

Specifikation större investeringar 2026:

IT - switchar (inkl. NIS2), WiFi

Räddningstjänst - brandstation

VA-verksamhet - forts. Grelsbyn reningsverk, pumpstation Svartbyn södra, utbyte VA-ledningar

Gator/renhållning - ÅVC-kort, FNI Grelsbyvägen

Fastigheter - renoveringar/verksamhetsanpassningar förvaltningsbyggnad, renoveringar grundskola



Kommunstyrelsen

Ks § 97

Dnr 2025-000563

Skattesats för år 2026

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

Föreslå kommunfullmäktige besluta att

Fastställa oförändrad skattesats, 22,80 skattekrona

Sammanfattning av ärendet

Skattesatsen för år 2025 är 22,80 kr.

Beslutsunderlag

Allmänna utskottets protokoll 2025-09-15 § 65

Budget 2026



Kommunstyrelsen

Ks § 99

Dnr 2025-000562

Sammanträdestider år 2026

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

Att föreslå kommunfullmäktige besluta att anta förslag till sammanträdestider år 2026 för kommunstyrelsen, allmänna utskottet, barn- och utbildningsutskottet, sociala omsorgsutskottet samt kommunfullmäktige för år 2026

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige 2018-06-25 beslutade att anta ny politisk organisation, med inriktning att träda ikraft efter val till kommunfullmäktige 2018-09-09. Detta i syfte att bestå av en utskottsmodell dvs, kommunstyrelse med tillhörande tre utskott, allmänna utskottet, barn- och utbildningsutskottet samt sociala omsorgsutskottet.

I föreliggande förslag finns angivet förslag till sammanträdestider för kommunstyrelsen, allmänna utskottet, barn- och utbildningsutskottet, sociala omsorgsutskottet samt kommunfullmäktige för år 2026. Det finns även förslag till sammanträdestider för KTPR kommunala tillgänglighets- samt pensionärsrådet (Detta sammanträdesförslag beslutas av KTPR själva).

Kommunkansliet föreslår kommunfullmäktige besluta att

- Anta förslag till sammanträdestider för kommunstyrelsen, allmänna utskottet, barn- och utbildningsutskottet, sociala omsorgsutskottet samt kommunfullmäktige för år 2026

Allmänna utskottet beslutar

Föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att anta förslag till sammanträdestider för kommunstyrelsen, allmänna utskottet, barn- och utbildningsutskottet, sociala omsorgsutskottet samt kommunfullmäktige för år 2026



Kommunstyrelsen

Beslutsunderlag

Allmänna utskottets protokoll 2025-09-15 § 66

Sammanträdesjuli 2026



ÖVERKALIX

KOMMUN

SAMMANTRÄDESPLAN 2026 SU/individnämnd, BU, AU, KS, KF & KTPR BMN

Sammanträde	Datum	Anmälan av ärende Inlämnande av handling/ tjänsteskrivelser	Politisk/tjänstemannaberedning	Utskick kallelse
BMN inl		januari		
AU	19 jan	6 januari	7 januari	12 januari
BMN ber	jan	januari		
BU	21 jan	6 januari	7 januari	14 januari
SU/individnämnd	22 jan	7 januari	8 januari	15 januari
BMN	febr.			januari
KS	9 febr.	27 jan	28 jan	2 februari
KF	23 febr.		12 feb	13 februari
BMN ber	mars	mars		
KTPR	12 mars	--	--	5 mars
AU	16 mars	3 mars	4 mars	9 mars
BU	18 mars	3 mars	4 mars	11 mars
SU/individnämnd	19 mars	4 mars	5 mars	12 mars
KS	7 april (tisdag)	23 mars	24 mars	30 mars
Ks	7 april em budget förutsättningar			
BMN	10 april			
KF	27 april		16 april	17 april
AU	18 maj	4 maj	5 maj	11 maj
BU	20 maj	5 maj	6 maj	13 maj
SU/individnämnd	21 maj	6 maj	7 maj	13 maj
BMN ber	maj	maj		
KS	1 juni	18 maj	19maj	25 maj
BMN	juni			juni
BU	16 juni	2 juni	3 juni	9 juni
SU/individnämnd	17 juni	3 juni	4 juni	10 juni
KF	15 juni		4 juni	5 juni
BMN ber	juli	juli		
BMN	aug			
BU	19aug.	4augusti	5 augusti	12 augusti
SU/individnämnd	20 aug.	5 augusti	6 augusti	13 augusti

Ks	24 augusti budget			
AU	15 sept (tisdag)	31 augusti	1 september	8 sept.
BU	16 sept (budget)			
SU	17 sept(budget)			
KTPR	24 sep			17 sept
BMN ber	okt	25 sept		
KS	5 okt.	21 sept	21 sept	28 sept.
BMN	okt			
BU	14 okt.	29 sept	30 sept	8 okt.
SU/indivi dnämnd	15 okt.	30 sept	1 okt	9 okt
KF	26 okt.		15 okt	16 okt
AU	10 nov	19 okt	20 okt	3 nov.
KS	23 nov.	2 nov	3 nov	16 nov
BMN ber	nov	nov		
KF	7 dec.		26 nov	27 nov.
BMN	dec			
BU	9 dec.	24 nov	25 nov.	2 dec.
SU/indivi dnämnd	10 dec.	25 nov.	26 nov.	3 dec.
KTPR	3 dec.	--	--	26 nov.

BMN= Bygg och miljönämnden BMN inl =inlämning nämnd BMN ber = beredning nämnd beslutas av nämnden

SU = Sociala omsorgsutskottet, individnämnd

BU = Barn- och utbildningsutskottet

AU = Allmänna utskottet

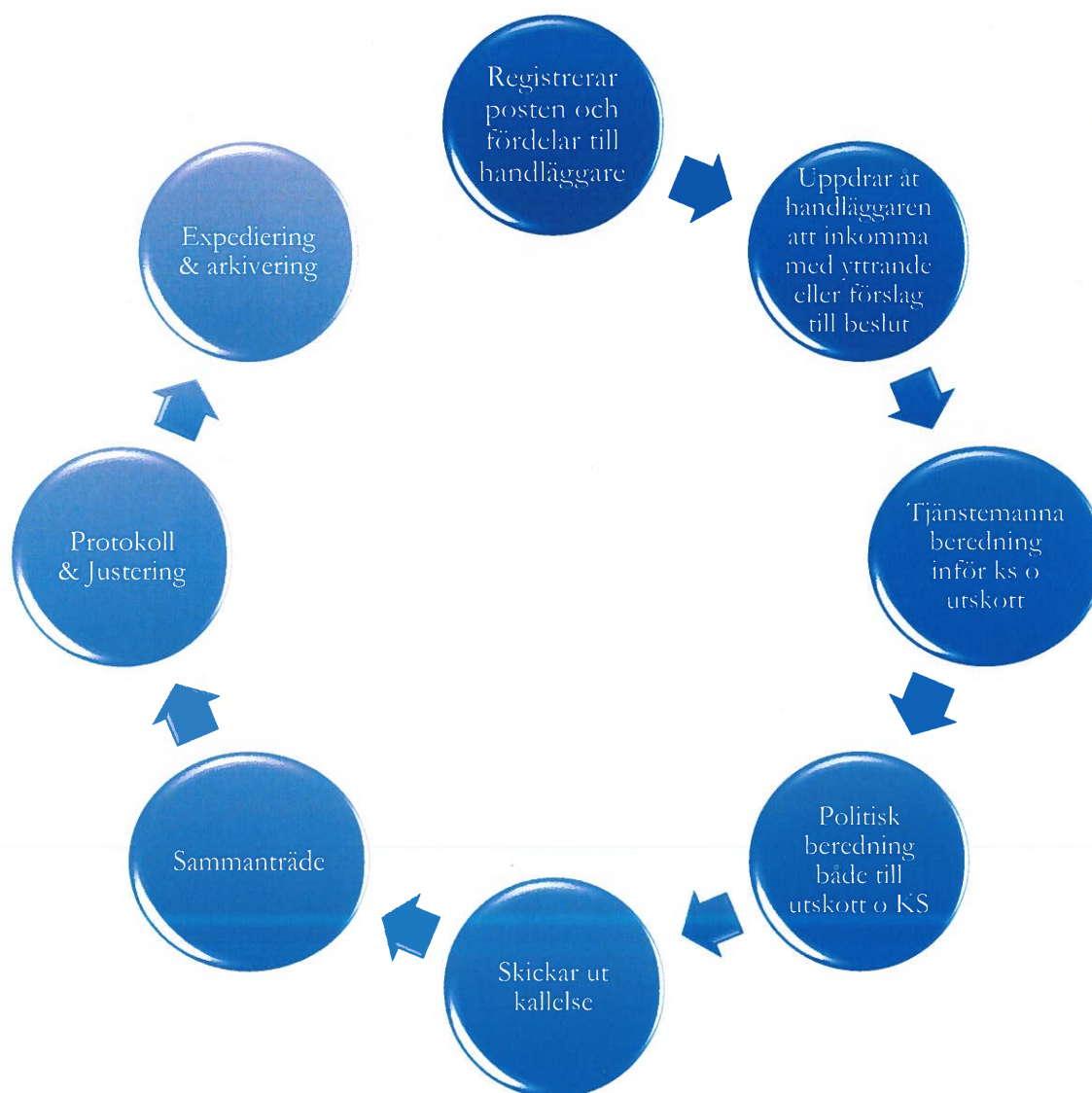
KS = Kommunstyrelsen

KF = Kommunfullmäktige

KTPR= Kommunala tillgänglighets- och pensionärsrådet

Ärenden som översänds via mejl ska ha aktuell nämnd/utskott och datum som rubrik. **Tekniska avdelning angående sophämtning**

Ärendeflödet



Styrdokument och riktlinjer

