

Budget och verksamhetsplan 2026

Plan för år 2027 - 2029



Kinda
kommun

Antagen:
Förvaltning:
Dokumentansvarig:

KF § 149/2025-11-10
Kommunstyrelsen
Ekonomichef

Budget 2026 – Majoriteten i Kinda kommun

En ansvarsfull budget med fokus på kärnverksamhet och framtid

Socialdemokraterna, Moderaterna och Kristdemokraterna presenterar en ansvarsfull budget för 2026, där fokus ligger på vård, omsorg, skola och myndighetsutövning. Vi värnar kärnverksamheten, inga neddragningar görs inom dessa områden. I stället genomförs besparingar inom den administrativa organisationen. Budgeten visar ett positivt resultat på 16,3 miljoner kronor, vilket är ett resultat på 2 % i relation till skatter och generella bidrag.

Framtidssatsningar för ett växande Kinda

Vi investerar i framtiden. Bland satsningarna märks:

- Projektering av ett nytt särskilt boende för äldre på Hackel i Rimforsa.
- Utökning av särskilt boende genom fler lägenheter på Bergdala.
- Mer resurser tillförs förskolan.
- Projektering av nya LSS-lokaler inleds.
- Planering för ett tillagningskök i Horn, med genomförande planerat till 2027.

Närmare dialog med medborgarna

Vi stärker kontakten med våra invånare genom fler medborgardialoger. Ett särskilt fokus riktas mot ungdomar, vår framtid, för att ta tillvara deras perspektiv och engagemang.

Ett attraktivt Kinda för nya invånare

Vi satsar på att marknadsföra Kinda som en attraktiv plats att flytta till, särskilt med inriktning på Rimforsa och dess omgivningar, i takt med Linköpings tillväxt. Även bostadstomter i Horn, Hycklinge och Björkfors lyfts fram, och i Kisa prioriteras detaljplanen för Bäckområdet för att möjliggöra nya villatomter.

Utveckling i hela kommunen

Sjöriket Kinda fortsätter att utvecklas, både som bostadsort och som destination för besöksnäring. Vi ser stora möjligheter för utveckling i hela kommunen, i alla väderstreck. Ett nära samarbete med våra grannkommuner är avgörande för att möta framtidens utmaningar.

Vård i fokus, fortsatt dialog om Kisa Vårdcentrum

Arbetet med det planerade Kisa Vårdcentrum fortsätter i dialog med Region Östergötland. De närvårdsplatser som etablerats på Bergdala för två år sedan fungerar väl och visar på ett gott samspel mellan alla inblandade aktörer. Nära vård för alla åldrar kräver också god samverkan mellan kommun och region och tidiga insatser till exempel genom familjecentral och samarbete för att stärka ungas psykiska hälsa.

En stark framtidstro för Kinda

Avslutningsvis vill vi i majoriteten uttrycka vår starka framtidstro för hela Kinda kommun. Genom ett ansvarsfullt ledarskap, med fokus på hållbar livsmiljö, ett livskraftigt näringsliv och en attraktiv arbetsmiljö för våra medarbetare, bygger vi en kommun att trivas och växa i, både idag och för kommande generationer.

Hans Måhagen (S)

Katharina Segerstéen (M)

Lena Käcker Johansson (KD)

Innehållsförteckning

Kort sammanfattning – budget 2026.....	4
Politik och organisation.....	5
Förvaltningsplan	7
God ekonomisk hushållning	12
Verksamhetsperspektiv	12
Framgångar under mandatperioden och fokusområden 2026.....	14
Bildningsnämnden	14
Vård och omsorgsnämnden	16
Kommunstyrelsen.....	18
Samhällsbyggnadsnämnden	19
Finansiellt perspektiv	21
Finansiella rapporter	23
Resultatbudget	23
Balansbudget	24
Investeringsplan	27
Bilagor	28
Bilaga 1 - Politiska prioriteringar 2026	28
Bilaga 2 – Kommunfullmäktiges mål	29
Bilaga 3 - Investeringsplan.....	37






















Kort sammanfattning – budget 2026

Detta dokument presenterar kommunfullmäktiges mål och budget för år 2026 med plan för år 2027 - 2029. Med budgeten styr kommunfullmäktige verksamheternas omfattning och kvalitet genom vision, mål och angiven ekonomisk ram.

Vision Kinda

Tillsammans utvecklar vi Kinda

- en hållbar kommun fylld av framtidstro, engagemang och närhet!

Utvecklingsområden	Agenda 2030-mål
Skapa goda boende- och livsmiljöer	           
Bygga kunskap och kompetens genom livslångt lärande	  
Utveckla ett livskraftigt näringsliv och civilsamhälle	     

Utdebitering

Budget 2026 baseras på att kommunalskatten är 21,45 % (oförändrad mot föregående år).

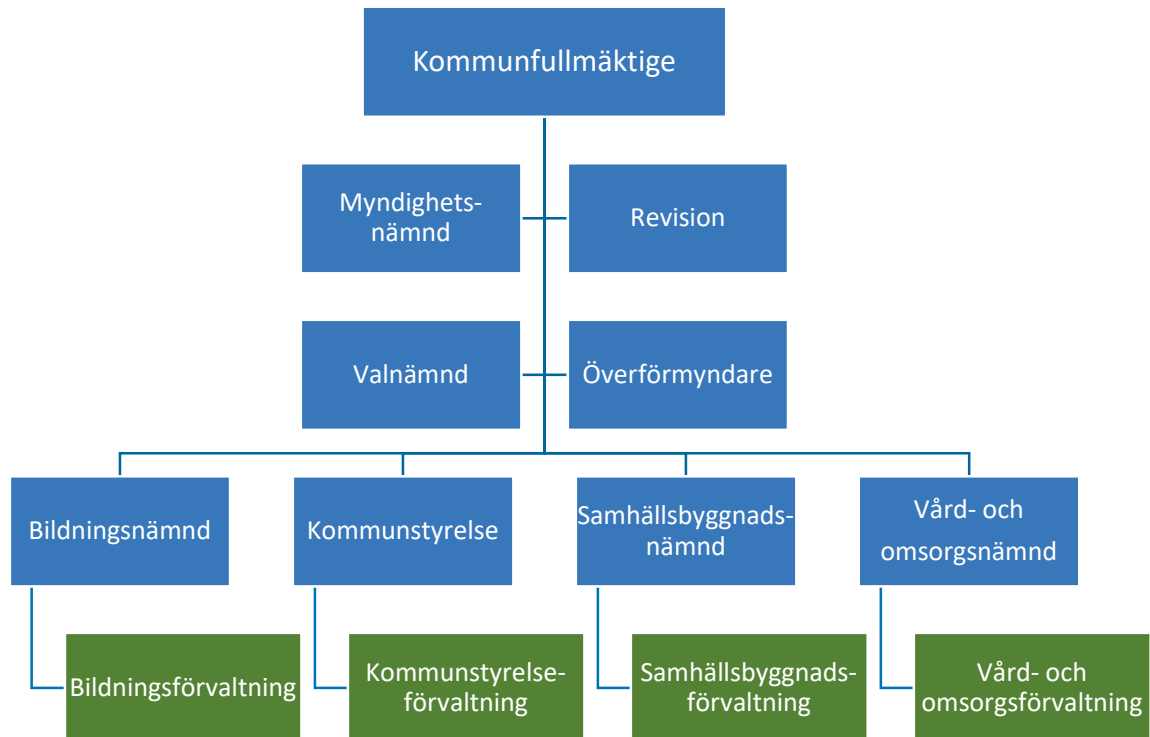
Nämndernas ramar

I kommunens budget för 2026 finns knappt 800 mnkr netto att fördela till kommunens nämnder.

Investeringar

Den totala investeringsvolymen för år 2026 uppgår till cirka 192 mnkr.

Politik och organisation



Koncernföretag

- Stiftelsen Kindahus

Samägda företag

- AB Kinda kanal 14,61 %
- Östsvenska Yrkeshögskolan 8,33 %
- Kommunassurans 0,33 %
- Inera AB 0,16 %
- Kommuninvest ekonomisk förening 0,07 %

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ, "kommunens riksdag". Här avgörs ärenden av principiell beskaffenhet och de av större vikt, till exempel ärenden om budget, skatt samt nämndernas organisation och uppgifter. Kommunfullmäktige i Kinda kommun har 35 ledamöter. Kommunen styrs av Moderaterna, Socialdemokraterna och Kristdemokraterna.

Styrning

Kinda kommun har ansvar för flera viktiga samhällsfunktioner. Kommunen har bland annat i uppdrag att tillhandahålla välfärd, service och tjänster inom en rad olika områden. Vissa verksamheter har kommunen en skyldighet enligt lag att ansvara för och andra verksamheter bedriver kommunen frivilligt såsom verksamhet inom kultur, fritid och näringsliv.

I kommunens budget uttrycks den politiska viljeinriktningen genom kommunövergripande mål som gäller för mandatperioden (förskjutet ett år). Dessa bryts sedan ner i åtaganden och indikatorer för respektive nämnd. Kommunfullmäktige beslutar även om finansiella mål. Både verksamhetsmål och finansiella mål ligger till grund för en god ekonomisk hushållning.

Förvaltningsplan

Förvaltningsplanen är en sammanfattning med fokus på väsentliga delar, samt en framtidsbedömning, av god ekonomisk hushållning utifrån både finansiellt perspektiv och verksamhetsperspektiv.

Omvärld och befolkning

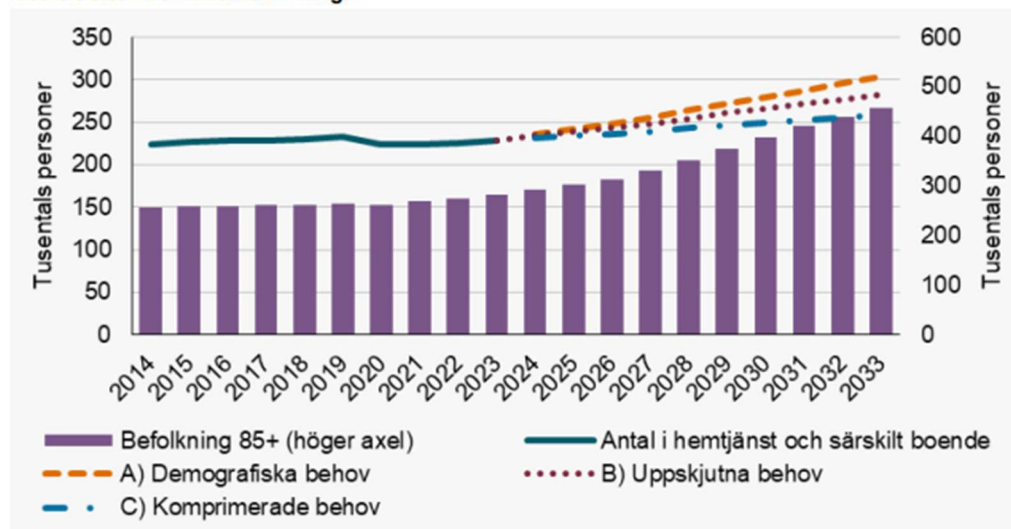
De faktorer som främst påverkar kommunens förutsättningar ur ett ekonomiskt perspektiv handlar om förändringar i omvärlden och förändringar i befolkningen. Tillväxten för både BNP och sysselsättning i Sverige blir i år fortsatt svag. SKR bedömer att det dröjer till nästa år innan konjunkturen stärks mer tydligt. Världskonjunkturen antas fortsatt dämpas av handelskrig och geopolitisk oro. Något betydande bidrag till svensk BNP väntas därför inte från utrikeshandeln kommande år.

Svensk ekonomi och kommunsektorn

Sveriges kommuner befinner sig i ett svårt ekonomiskt läge, det visar SKR prognoser och analyser för de kommande åren. Årets rapport visar att de strukturella problemen inom kommunsektorn kvarstår – och i vissa fall fördjupas. Lågkonjunkturen som präglade svensk ekonomi det senaste året har visat sig vara mer långvarig än vad tidigare prognoser pekade på, vilket påverkar skatteunderlaget och därmed kommunernas möjligheter att finansiera sina verksamheter. Den geopolitiska osäkerheten, inte minst till följd av förändringar i USA:s handelspolitik, har skapat ytterligare instabilitet i den globala ekonomin – något som även spiller över på den kommunala ekonomin.

Det samlade resultatet för kommunsektorn väntas uppgå till cirka 17 miljarder kronor för 2025, vilket är en marginell förbättring jämfört med föregående år. Denna ökning bör dock tolkas med försiktighet, eftersom den döljer stora variationer mellan olika kommuner. Bakom siffrorna finns en fortsatt oroande utveckling, särskilt bland små kommuner. Dessa kommuner har ofta ett svagt skatteunderlag, höga fasta kostnader och ett begränsat manöverutrymme att parera nya förändringar.

Diagram 16 • Antal personer i särskilt boende och hemtjänst samt befolkning 85 år och äldre år 2014–2033, med tre alternativa framskrivningar

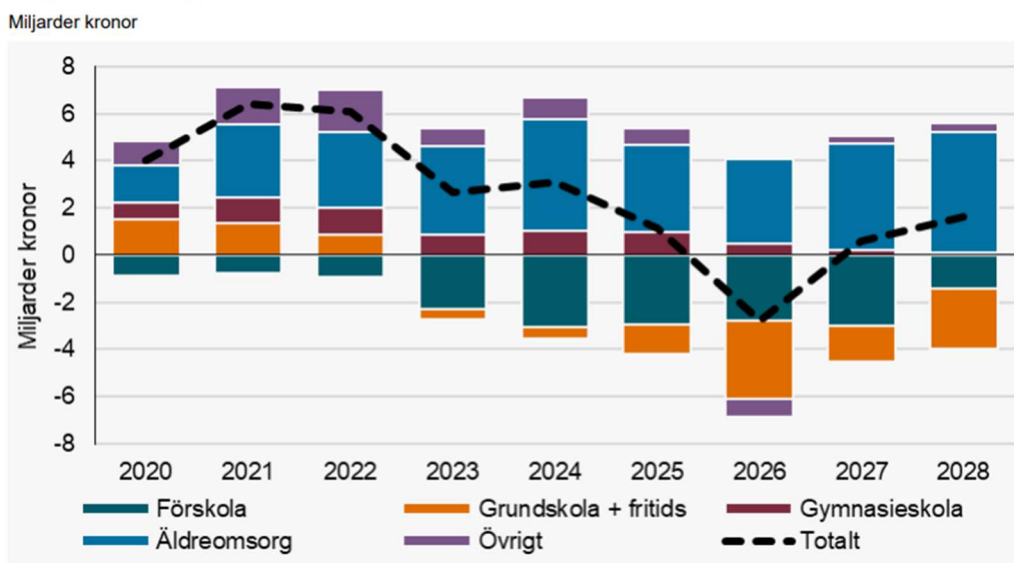


Källor: Socialstyrelsen, Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner.

En av drivkrafterna bakom kommunernas långsiktiga utmaningar är den demografiska utvecklingen. Befolkningsförändringarna med minskad befolkning i många kommuner under kommande år får stora effekter. Antalet personer över 85 år förväntas öka med närmare 60 procent fram till 2033, vilket innebär en dramatisk ökning av behovet av äldreomsorg. Även om tidigare statistik visar att en något mindre andel av de äldre idag får omfattande omsorgsinsatser jämfört med tidigare generationer, innebär befolkningstillväxten

att det absoluta behovet ökar kraftigt. Samtidigt ser många kommuner en minskning i antalet barn och unga, vilket kan bidra till ett lättat tryck inom förskola och grundskola, men detta räcker inte för att väga upp det växande trycket på omsorg och sociala insatser.

Diagram 8 • Demografiska behovsförändringar inom olika verksamheter i kommunerna



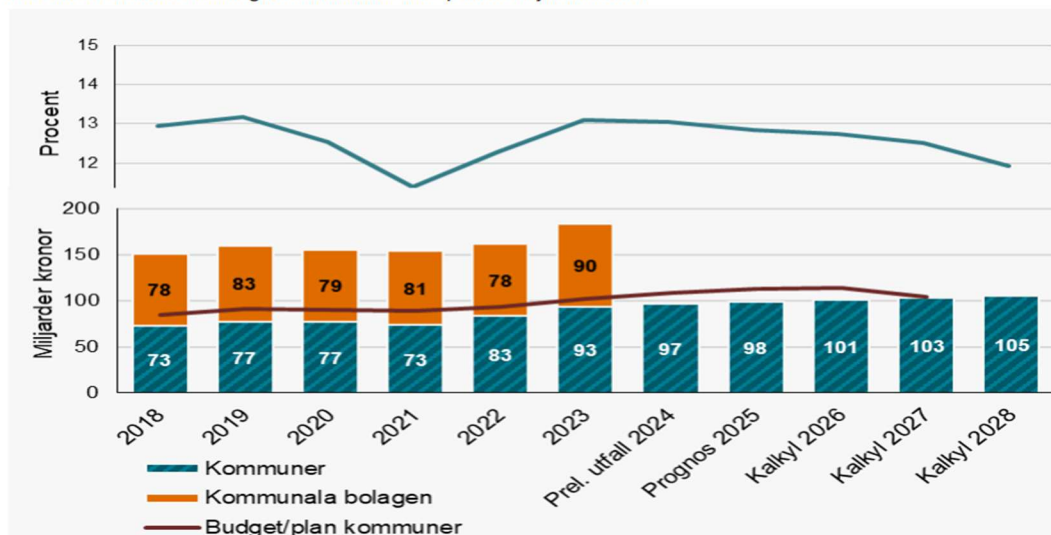
Källor: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner

Slutsatsen är tydlig: äldreomsorgen kommer att kräva betydande resurser under överskådlig framtid, och om kommunerna inte genomför strategiska förändringar i hur omsorgen är organiserad kommer kostnaderna att bli svåra att bära.

De senaste årens uppåtgående trend av kommunala investeringsvolymen består. Kommunernas planer för de närmaste två åren pekar mot fortsatt ökade investeringar i samtliga kommungrupper.

Diagram 10 • Kommunernas investeringar, utfall och prognos

Procent av skatter och bidrag för kommundelen respektive miljarder kronor



Källor: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner

Trots en relativt hög självfinansieringsgrad steg kommunernas långfristiga skulder under 2024 med 87 miljarder kronor, eller 17 procent, jämfört med 2023. Den ökade skuldsättningen beror främst på ökad upplåning inom alla kommungrupper förutom storstäder. Det kan tyda på att fler kommuner investerar mer

än vad som kan finansieras med egna medel och med ökad upplåning som följd, inte bara de med snabbast befolkningstillväxt. Samtidigt är det troligt att de två senaste årens svaga resultat också bidragit till att fler kommuner finansierat en större del av sina investeringar med lån. En utveckling som bedöms fortsätta de närmaste två åren utifrån kommunernas investeringsplaner. Stora investeringsbehov fortsätter att öka skuldsättningen.

Kinda

Det ekonomiska läget är tufft för landets kommuner och så även för Kinda. En hög inflation som inneburit både generella kostnadsökningar och ökade pensionskostnader gjorde att resultatet i kommunen föll för tredje året i rad. Det ekonomiska resultatet för år 2024 var negativt med ett resultat på cirka 17 mnkr, vilket motsvarar - 2,2 % av skatter och generella bidrag. Resultatprognosen för helår 2025 är per augusti månad en negativ avvikelse mot budget på cirka 11,3 mnkr men ett prognostiserat positivt resultat på cirka 15,5 mnkr. Det är framför allt två stora kostnadsposter som förklarar den negativa prognosen, högre driftskostnader gällande IT och köp av SÄBO-platser, externa placeringar samt försörjningsstöd inom Vård och Omsorg.

För att klara välfärdsuppdraget krävs en långsiktig planering och en ekonomi i balans. Vi befinner oss fortsatt i en ekonomiskt utmanande tid. Då Kinda genomför stora investeringar samt planerar för flera större investeringar framåt så påverkar ränteutvecklingen kommunens finansiella kostnader en hel del. För att kunna möta dessa utmaningar är det viktigt att varje ansvarig chef tillämpar återhållsamhet. Verksamheterna ska präglas av ekonomisk återhållsamhet med kostnadskontroll och fokus på kärnuppdraget.

Utmaningarna är många för en liten kommun där allt färre får försörja fler. Det är viktigt att skapa långsiktiga förutsättningar för en fortsatt bra skola, vård och omsorg samt annan offentlig och kommersiell service. Det är även oerhört viktigt att vara en attraktiv arbetsgivare då det finns stora svårigheter att rekrytera personal. Minst lika viktigt är att fortsätta utveckla extern samverkan med föreningar och näringsliv samt andra kommuner och regioner.

Stiftelsen Kindahus

Stiftelsen Kindahus budget beslutas årligen under början av december och tas fram i närtid, så idag finns ingen resultatbudget för 2026. Större nya poster under 2026 är trolig ombyggnad av Bergdala Äldreboende samt investeringar i nya avfallslösningar med anledning av nytt regelverk. Affärsplanens mål om "positivt resultat över tid på minst 3mnkr" räknar Stiftelsen Kindahus med att uppnå även under 2026.

Demografi och befolkning Kinda

Befolkningen i Kinda har ökat lite varje år sedan år 2016 vilket mestadels beror på en ökad inflyttning till kommunen. Denna utveckling bröts 2023, då folkmängden minskade. Under 2024 har denna utveckling fortsatt (-34 personer). Orsaken till den minskade befolkningen var ett negativt födelsenetto (- 35 personer), men med ett balanserat flyttnetto (+1). Kinda har en åldrande befolkning och har haft ett negativt födelsenetto under flertalet år. Likt övriga Sverige så föddes det färre barn än tidigare år. Under 2024 var det tre kommuner i Östergötland (Linköping, Norrköping och Mjölby) som hade ett positivt födelsenetto.

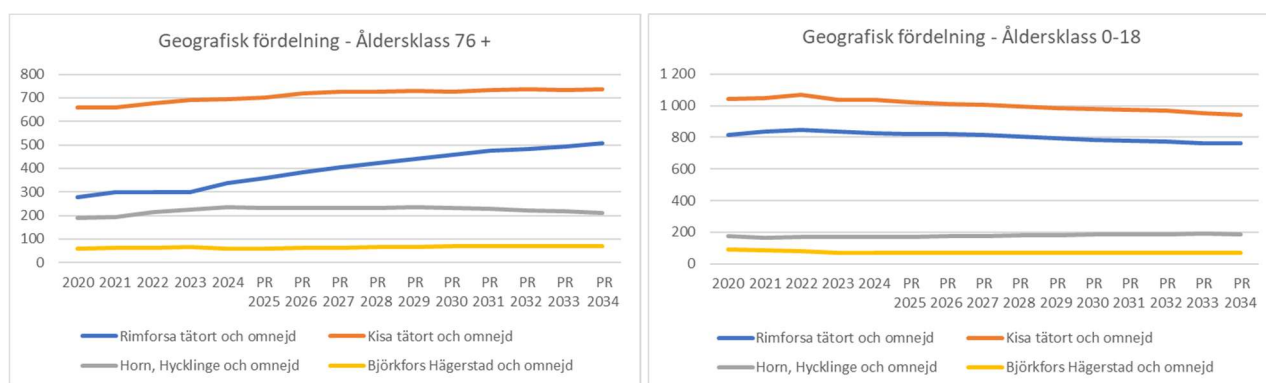
År	2000	2010	2020	2024	PR 2026	PR 2034
Födda	93	93	90	69	74	73
Döda	130	119	110	104	122	133
Förändring	-37	-26	-20	-35	-49	-60
Inflyttade	461	414	533	472	466	459
Utflyttade	400	437	464	471	448	430
Flyttnetto	61	-23	69	1	18	28
Folkökning	24	-49	49	-34	-31	-31
Folkmängd	10 129	9 762	9 991	9 957	9 926	9 644

Under prognosperioden 2024–2034 förväntas folkmängden i Kinda kommun ytterligare minska med 313 invånare till 9 644 personer. Flyttnettot förväntas bli i snitt + 25 personer per år och födelsenettet - 54 personer

per år, vilket totalt ger en förändring med -29 personer per år. Likt tidigare prognoser förväntas de över 76 år öka samtidigt som det föds färre barn vilket gör att födelseöverskottet blir fortsatt negativt.

Det är två ålderskategorier, 0-18 respektive 76+, som påverkas mest under prognosperioden. Unga mellan 0-18 år minskar med 7 % medan äldre ökar med hela 26% under 10 årsperioden.

Den yngre åldersgruppen minskar generellt, men de olika skolformerna påverkas olika mycket. Antal förskolebarn förväntas minska under hela prognosperioden med 17% (ca 100 barn). Detsamma gäller grundskolans elever som prognosticeras att minska till 1 070 elever år 2034, vilket ger en total minskning på 6% under prognosperioden. Denna åldersgrupp kommer dock öka med ca 4% fram till 2029, vilket innebär att den största effekten inträffar under de sista 4 åren av prognosperioden, då elevantalet minskar med 10%. Gymnasieskolans elevantal ökar under prognosperioden med ca 7%, dock med en minskning fram till 2029. Den största ökningen sker i åldersgruppen 76+ som prognosticeras öka med 26% till år 2034. Åldersgruppen 65 - 79 år förväntas däremot minska med 4%.



Arbetslöshet

De senaste årens svaga BNP-tillväxt har fått sysselsättningsgraden att falla i ett och ett halvt år, men nedgången verkar ha bromsat det första kvartalet i år. Såväl arbetsproduktiviteten som antalet arbetade timmar påverkas negativt. Det är i näringslivet som sysselsättningen trendmässigt har minskat de senaste två åren medan den offentliga sysselsättningen har fortsatt att öka samma period, såväl i stat som i regioner och kommuner.

SKR noterar att allteftersom det sker en ökad produktionstillväxt lyfts efterfrågan på arbetskraft, vilket gör att både antalet arbetade timmar och antalet sysselsatta kommer att stiga. Under andra halvåret 2025 bedöms arbetslösheten återigen börja minska något, men en starkare återhämtning på arbetsmarknaden inleds först 2026.

Ålder 16 – 65 år	jun-25	Δ fg år
Riket	6,9%	0,3%
Östergötlands län	7,1%	0,4%
Kinda	4,2%	0,4%

Utrikesfödda, 16 – 65 år	jun-25	Δ fg år
Riket	15,1%	0,3%
Östergötlands län	17,9%	0,0%
Kinda	16,5%	-0,9%

Ålder 18 – 24 år	jun-25	Δ fg år
Riket	7,8%	0,1%
Östergötlands län	8,4%	0,4%
Kinda	7,7%	0,4%

Utrikesfödda, 18 – 24 år	jun-25	Δ fg år
Riket	13,2%	0,1%
Östergötlands län	14,1%	-30,0%
Kinda	9,9%	-6,7%

Källa: Arbetsförmedlingen månadsstatistik. Öppet arbetslösa + arbetslösa i program med aktivitetsstöd

Kinda har över lag en låg arbetslöshet och ligger bättre till än både riket och Östergötlands län. Av befolkningen i åldersgruppen 16 - 65 år ligger Kinda i den senaste statistiken på 4,2 %, vilket är svag ökning mot föregående år med 0,4 procentenheter. En relativt låg siffra jämfört med riket och Östergötlands län vilket uppgår till 6,9 %. Ungdomsarbetslösheten ligger på en något lägre nivå än riket och Östergötland men har ökat jämfört med föregående år med 0,4 procentenheter.

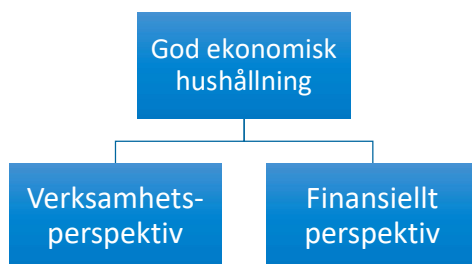
För personer födda utomlands (16–65 år) har Kinda åter igen en positiv trend, vilket innebär att man minskat arbetslösheten 0,9 % för denna grupp jämfört med året innan och att förra årets ökning på 1,3% nästan är raderad. I denna grupp ligger Kinda på lägre nivå än Östergötland, men sämre än riket. Ungdomar som är utrikesfödda har en minskning på hela 6,7 % mot föregående år. Kinda har gjort en väldigt positiv resa under året och ligger 3% respektive 4% lägre än Östergötland och riket.

God ekonomisk hushållning

Principen om god ekonomisk hushållning är fastlagd i kommunallagen samt i lag om kommunal bokföring och redovisning.

God ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Det finansiella perspektivet innebär att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som de konsumerar. Verksamhetsperspektivet tar sikte på att kommunen måste bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt för att kunna skapa förutsättningar för en god ekonomisk hushållning. För att åstadkomma detta behövs tydliga och mätbara verksamhetsmål som är möjliga att utvärdera.

Kinda kommun definierar att god ekonomisk hushållning uppnås när såväl de finansiella målen som nämndernas åtaganden huvudsakligen är uppfyllda.



Det ska finnas ett tydligt samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Det kräver också en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt en rättvisande och tillförlitlig redovisning som ger information om avvikelser gentemot uppställda mål.

Till en god ekonomisk hushållning hör också att ha en beredskap att möta framtida utmaningar genom att i god tid inför förväntade förändringar vidta nödvändiga åtgärder och insatser i stället för insatser i efterskott.

Vid konflikt mellan ekonomisk ram och verksamhetsmål är den ekonomiska ramen överordnad.

Verksamhetsperspektiv

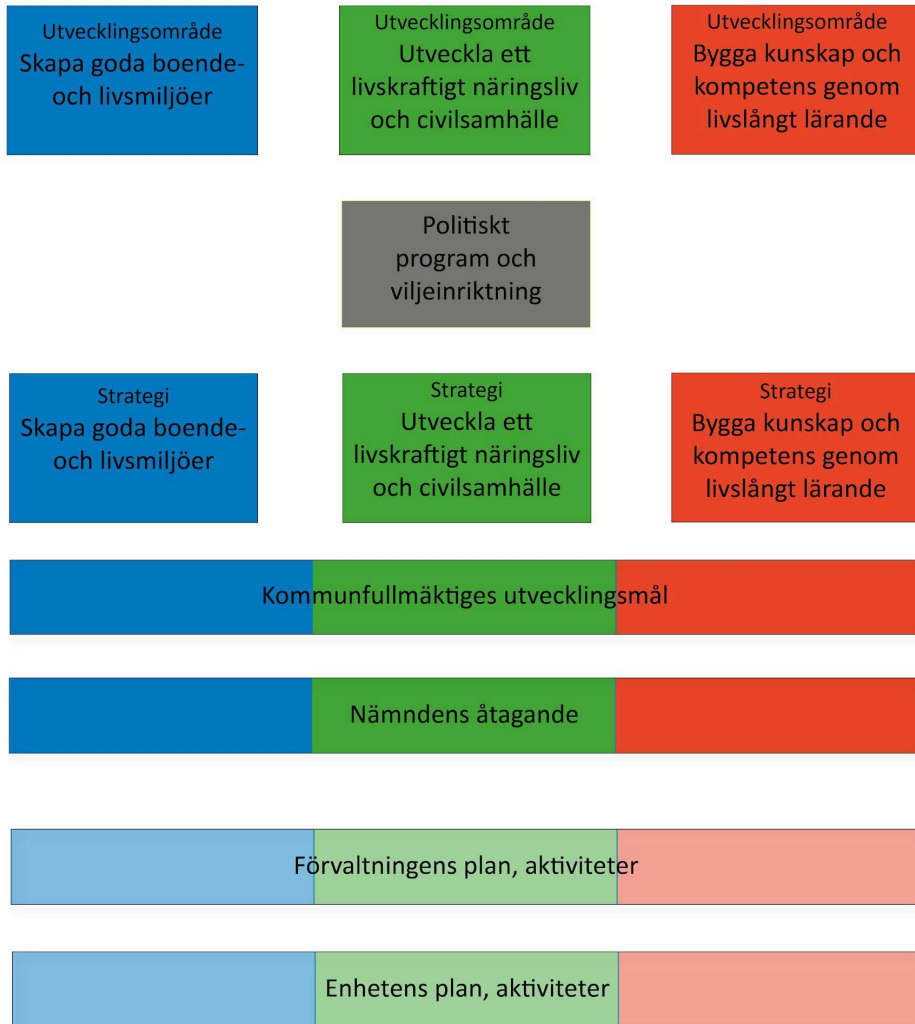
Verksamhetsstyrning är ett målmedvetet och systematiskt arbete för att påverka kommunens samlade verksamhet i riktning mot önskat resultat, effektivitet och ekonomisk ställning.

Utveckling Kinda

Utveckling Kinda är grunden i vår mål- och resultatstyrning och dokumentet beskriver kommunens vision, utvecklingsområden med tillhörande strategier och kommunfullmäktiges mål. Strategierna och fullmäktigemålen utformas med stöd av den styrande politikens politiska program, regionala och lokala styrdokument och fastställer den politiska viljan för mandatperioden – tillsammans med budgeten.

Utifrån de tre utvecklingsområdena och strategierna har fullmäktige satt mål och indikatorer för mandatperioden. Genom delmål och indikatorer följer vi upp att vi når önskat resultat. Vissa av delmålen är riktade mot specifika nämnder samt utformade mer eller mindre detaljerade. Måluppfyllelsen kan vara både kvalitativ och kvantitativ. Utifrån Utveckling Kinda arbetar nämnderna sedan fram sina respektive nämndplaner och åtaganden för kommande året. Förvaltningarna har sedan i uppdrag att utifrån nämndernas åtaganden utarbeta aktiviteter i syfte att uppfylla dessa.

Vision



Framgångar under mandatperioden och fokusområden 2026

Budgeten grundar sig på de framgångar och prioriteringar som den ledande politiken haft under mandatperioden. Den tillsammans med Utveckling Kinda beskriver hur vi vill att kommunen ska utvecklas de kommande åren och styr verksamheten genom olika fokusområden. Fokusområdena pekar ut den politiska riktningen och prioriteringen för året och visar vilka effekter vi vill uppnå – för samhället, för kommunens invånare och brukare.



Bildningsnämnden

Framgångar under mandatperioden

Lokaler

Under mandatperioden har stora satsningar gjorts gällande lokaler för skola och förskola. Rimforsa skolas nybyggda del blir inflyttningsklar under 2025 och de renoverade delarna 2026, Hackels förskola i Rimforsa stod färdig 2024. Under mandatperioden genomfördes också en lokalutredning gällande förskola och skola Horn som resulterade i ett långsiktigt åtagande att bli kvar i befintliga lokaler. Kinda kommun erbjuder moderna och ändamålsenliga lokaler till våra barn och unga.

Satsningar på specialpedagogisk kompetens

För att elever ska kunna nå så långt som möjligt, men också få stöd när de har behov, är det avgörande att det finns personal som har specialpedagogisk kompetens. Andelen lärare med sådan utbildning har ökat kraftigt under mandatperioden – tack vara en politisk satsning kombinerad med statsbidrag. Detta har gett elever och lärare tillgång till bättre stöd och möjliggjort stödundervisning i mindre sammanhang på alla skolor och särskilt i de lägre åldrarna.

Utbildade lärare

Elevers tillgång till utbildade lärare är avgörande för att fler ska lyckas i skolan. Många kommuner i Sverige har utmaningar i att rekrytera utbildade lärare, men Kinda kommun är ett positivt undantag och trenden har varit positiv under mandatperioden. Flera anställda har också fått studera på arbetstid för att bredda sin kompetens och möta de behov som skolan har. Att Kinda kan behålla och rekrytera legitimerade lärare är ett tecken på att Kinda kommun är en attraktiv arbetsgivare.

Samarbete med universitetet

Utbildningen ska bygga på vetenskaplig grund och samarbetet med universitet är viktigt för att följa med i utvecklingen. Det finns ett utarbetat samarbete med Linköpings universitet vilket ger goda förutsättningar för kompetensförsörjning och kompetensutveckling. Det handlar om såväl skolnära forskning som övningsskolor där studenter genomför sin verksamhetsförlagda del av utbildningen i Kinda.

Arbetsmarknad, flyktingmottagning och Komvux

Under mandatperioden har arbetet stärkts gällande insatser för individer som står utanför arbetsmarknaden. De får insatser som kombinerar arbetsmarknadskunskap, vuxenstudier och stöd i kunskaper om samhället. För personer med svaga språkkunskaper finns goda möjligheter att kombinera svenska för invandrare med andra stärkande insatser för att underlätta integrationsprocessen. I Kinda kommun är det självklart att förskolan erbjuds på heltid för barn till individer med dessa insatser.

Samverkan barn-unga

För att stödja barn och unga behövs ibland insatser från både skola, socialtjänst och vården. Arbetet med att hitta gemensamma insatser för barn, unga och familjer i behov av stöd har utvecklats genom bland annat familjeklass, närvaroteam och skolsociala team.

Tillgång till litteratur och läromedel

Barn och unga ska ha god tillgång till fysiska böcker, både skönlitteratur och läromedel. Satsningar från såväl nämnd som statsbidrag och sponsring har inneburit ett fantastiskt utbud av litteratur och läromedel för alla kommunens barn- och unga. I samband med byggnationen på Rimforsa skola färdigställs ett nytt skolbibliotek och det kommer att finnas tillgång till skolbibliotekarier på alla våra skolor.

Samverkan kulturskola och fritidsgård

Arbetet med insatser som sker i samverkan mellan kulturskola och fritidsgård är ett viktigt sätt att möta fler unga i kommunen och bredda utbudet. Detta har genomförts genom bland annat genom en satsning på bild och form. Detta är ett sätt att både nyttja personal i fler områden, och att nå fler ungdomar.

Fokusområden Bildningsnämnden 2026

- Vi satsar på förskolan genom att stärka grundbemanningen och därmed minska barngruppernas storlek, det är en viktig satsning för bättre kvalitet i förskolan.
- Vi satsar på en ny förskola i Kisa – Tornhagens förskola – för att möta behovet av moderna och ändamålsenliga lärmiljöer för de yngsta barnen.
- Vi fortsätter utveckla samverkan med socialtjänsten med fokus på tidiga och förebyggande insatser utifrån nya socialtjänstlagen, för att barn och unga i Kinda ska få växa upp i en trygg miljö och skolmisslyckanden kan förebyggas.
- Under 2026 kommer fokus ligga på att effektivisera och utveckla arbetsmarknadsinsatser, med målet att fler personer som får försörjningsstöd ska kunna ta steget mot självförsörjning.
- Kulturskolan i Kinda ska effektiviseras genom ökad samverkan och en omstrukturering, så att fler barn och unga i hela kommunen får möjlighet att ta del av ett brett utbud av kulturaktiviteter. Genom det statliga fritidskortet, som ska underlätta för fler barn att delta i fritidsaktiviteter, skapas också nya möjligheter att sänka trösklarna för deltagande.
- Huvudfokus för effektiviseringar är att värna kärnverksamheten. Detta görs genom att ständigt se över övergripande kostnader.

Vård och omsorgsnämnden

Framgångar under mandatperioden

Beslut om SÄBO och LSS

Den demografiska utvecklingen visar på fler äldre över 80 år, vilket ökar behovet av både hemtjänst och särskilda boenden. Samtidigt växer behovet inom LSS med kö till både gruppboenden och särskilt boende för äldre. För att möta detta har beslut tagits om ett nytt vårdboende på Hackel i Rimforsa, och planering pågår för att bygga nya LSS-boenden inom närmaste åren.

Avskaffade delade turer

Under hösten 2025 avskaffades delade turer i äldreomsorgen som ett led i att förbättra medarbetarnas arbetsmiljö och förbättra möjligheter till ett hållbart arbetsliv.

Vårdcentrum

Att etablera ett vårdcentrum i Kinda är ett av de viktigaste strategiska framtidsbesluten. Kommunen och regionen har tagit fram en viljeinriktning som beskriver vilken verksamhet kommunen kan tänka sig att ansvara för i ett framtida vårdcentrum. Nästa steg blir att fortsätta dialogen med regionen för att förverkliga ett gemensamt vårdcentrum.

Ny socialtjänstlag

Införandet av den nya socialtjänstlagen 2025 har förberetts genom kartläggning av Kindas behov och fokusområden. Den innebär större fokus på förebyggande arbete och fler insatser som kan levereras som service, utan att först bli behovsbedömda av biståndshandläggare. Analys pågår för att förbereda verksamheterna inför förändringen.

Nära vård och närvårdsplatser

Förvaltningen arbetar med digitalisering, prevention och välfärdsteknik för att stärka Nära vård. Samarbetet med Regionen fungerar väl och närvårdsplatserna används i allt större utsträckning.

Digitalt först

Satsningen Digitalt först har frigjort resurser genom lösningar som läkemedelsautomater, digitala inköp, larm och förenklade biståndsbeslut.



Aktivitetskrav

Ett kommunövergripande projekt har startats för att möta det nya aktivitetskravet. Inom befintliga ekonomiska ramar ska förvaltningarna gemensamt skapa en verksamhet som stödjer aktiva åtgärder, för att personer i bidragsberoende eller utanförskap kan nå egen försörjning, meningsfull sysselsättning och gemenskap i samhället. Förebyggande verksamhet och samverkan

Tre prioriterade områden för samordning är barns och ungas uppväxtvillkor, steg mot självförsörjning och kompetensförsörjning. För dessa områden har en gemensam struktur tagits fram som stärker samverkansarbetet både politiskt och i förvaltningarna. Arbetet pågår bland annat genom skollnärvaroteam, projektet *Fokus framtid Kinda* och vård- och omsorgscollege. Införandet av den nya socialtjänstlagen kommer dessutom kräva ett ännu tätare samarbete mellan vård- och omsorg samt bildningsförvaltningen.

Kompetensförsörjning

Rekrytering är en fortsatt utmaning. Satsningar som äldreomsorgslyftet i samarbete med Kinda lärcentrum har varit framgångsrika. Förvaltningen arbetar mer strategiskt med att ta tillvara den kompetens som redan finns och organiserar stöd för kompetensförsörjningen. Under våren har både individ- och familjeomsorgen och hemsjukvården fortsatt sitt arbete med kompetensförsörjning, med målet att minska behovet av konsulter.

Minska psykisk ohälsa

Äldreomsorgen bidrar genom tillgängliga sociala mötesplatser och hälsofrämjande aktiviteter, som minskar isolering förebygga psykisk ohälsa och stärker välbefinnandet hos äldre invånare. Aktivitetskoordinatorerna kan även identifiera äldre med behov av stöd.

Sjuktal och arbetsmiljö

Sjuktalet är fortsatt höga, men en stor satsning på hälsofrämjande insatser har genomförts, särskilt inom äldreomsorgen.

Fokusområden för vård och omsorg 2026

- Nytt särskilt boende byggs i Rimforsa samt byggnation av fler vårdplatser i Kisa.
- Fortsatt arbete för att etablera Vårdcentrum i Kinda kommun.
- Påbörja byggnation av nya LSS-boenden samt fler platser i dagverksamhet.
- Fortsatt utveckling av Nära vård genom att utveckla närvårdsplatser, digitalisering samt preventiva insatser.
- Minska den psykiska ohälsan genom hälsofrämjande och förebyggande insatser såsom sociala mötesplatser och hälsofrämjande aktiviteter.
- Skapa verksamhet som stödjer aktiva åtgärder för att en person, som lever på bidrag eller utanförskap, ska kunna gå till egen försörjning, meningsfull sysselsättning och bli en del av samhällets gemenskap.
- Fortsatt satsning på äldreomsorgslyftet, samt satsning på hälsofrämjande insatser för personal inom verksamheterna.
- Kompetenshöjande insatser för att kunna möta personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar.

Kommunstyrelsen

Framgångar under mandatperioden

Framgångsrikt näringsliv

Under mandatperioden har kontakterna med näringslivet utvecklats. Kinda kommun har ett aktivt näringslivsråd som sammanträder regelbundet och har en god dialog kring kommunens övergripande arbete och utveckling inom specifika frågor och områden. 85 företag i Kinda kommun har svarat på Svenskt Näringslivs enkät avseende företagsklimat. Över 50% tycker att företagsklimatet är bra och från 2021 har resultaten stadigt förbättrats.

Samverkan med andra kommuner

I dag finns flera samarbeten med Ydre kommun, bland annat har vi etablerat samarbetet inom TIB (Tjänsteman i beredskap). Kinda kommun och Ydre kommun genomför numera säkerhetsklassningar åt varandra. Ydre och Kinda kommun delar numera även på den medicinskt ansvarige sjuksköterskan, MAS. Med Vimmerby finns ett etablerat samarbete för tillståndsgivning av alkoholtillstånd. Vi har också en kommunövergripande samverkan kring godmanskap.

LA- Linköping

LA-Linköping står för det Lokala Arbetsmarknadsområdet Linköping. Det är en samarbetsregion som inkluderar fem kommuner som tillsammans arbetar för att stärka arbetsmarknaden, skapa bättre förutsättningar för tillväxt och utveckling i regionen. Samarbetet inom LA-Linköping utvecklas och innehåller rekommendationer som är tagna i KF.

IT-infrastruktur och drift

Efter utträdet ur ITSAM ligger fokus på att bygga och säkra den egna rådigheten som Kinda nu har över IT och digitalisering. Vårt samarbete med Nordlo har gett en stabil drift med få driftstörningar i verksamheten. Nästa steg är fokus på verksamhetsutveckling för att klara framtidens välfärdsuppdrag.

Fokusområden kommunstyrelsen 2026

- Samverkan med andra kommuner ska fortsatt öka i syfte att öka kvalitet och minska kostnader
- Organisationsförbättringar som stärker samarbeten, effektiviserar arbetet och bidrar till bättre system, strukturer, processer och arbetsmiljö
- Minska sjukfrånvaron hos personalen i kommunen
- Hållbarhets- och folkhälsofrågor
- Digitalisering för att klara framtidens välfärdsuppdrag
- Stärka dialogen och inflytande med kommunens invånare och näringsliv



Samhällsbyggnadsnämnden

Framgångar under mandatperioden

Översiktsplan

Vi har antagit en ny översiktsplan med tillhörande kulturmiljöinventering och naturvårdsprogram. Arbetet har genomförts med digitala workshoppar, samråd och ett brett samarbete både inom samhällsbyggnadsförvaltningen och med andra förvaltningar.

Digitalisering

Digitaliseringen har tagit flera steg framåt med utveckling av e-tjänster, digitalisering av gatubrunnar, framtagande av digitala detaljplaner och digitala arkiv. Inom GIS har nya kartlager utvecklats och Field Maps har tagits i bruk.

Kvalitetssäkring

För att säkra kvaliteten i våra verksamheter har besiktningar av broar, gator och asfalt samt lekplatser genomförts. Inom kosten har rutiner förbättrats för att säkerställa att rätt mat når rätt person, exempelvis vid specialkost.

Energieffektiviseringar

Kommunen har installerat laddstolpar vid resecentrum, monterat solceller på både nya och befintliga byggnader och tagit fram en energieffektiviseringsplan. Ronderingar i kommunala lokaler har gjorts för att upptäcka energitjuvar och i kommunens kök har beteendeförändringar införts för att minska elanvändningen.

Personal

Flera insatser har genomförts för att minska sjukfrånvaron. Inom lokalvården har rotation införts för att jämna ut arbetsbelastningen. På förvaltningsdagarna har temat varit rörelse, kost och hälsa, kompletterat med träningsprogram.

Externa bidrag

Flera externa bidrag har möjliggjort viktiga satsningar. Bland annat har bidrag för lokala vattenvårdsprojekt (LOVA) finansierat framtagande av vatten- och avloppsplan. Bidrag från post- och telestyrelsen har utmynnat i fiberutbyggnad. Den lokala naturvårdssatsningen (LONA) har bidragit till införandet av Naturkartan och restaurering av Lillån. Kulturrådet har jobbat med utveckling av bibliotekens lokaler och digital verkstad. Vi har drivit projektet Bokstart genom biblioteket, vilket stimulerar språkutveckling för små barn. Platsutvecklingsbidrag till Vråken, mjölkbidrag, satsningar inom Kinda Storskog samt Leaderstöd har också genomförts.

Ständiga förbättringar

Utbildningsinsatser i ständiga förbättringar har genomförts för chefer, arbetsledare och medarbetare. En arbetsgrupp har bildats och flera konkreta förbättringar har gjorts, exempelvis dokumentation och standardisering av rutiner, omvärldsbevakning kring måltidsupplevelser och studiebesök. Ett exempel på förbättring är även införandet av statliga fritidskortet.

Medborgardialog

Samhällsbyggnadsförvaltningen har mött medborgarna på olika sätt, bland annat genom informationsträff på Kisa bibliotek, samråd, workshops, nöjdhetsmätningar och föreningsträffar.

Byggprojekt

Flera större byggprojekt har avslutats, bland annat nya räddningsstationen i Kisa, resecentrum, förskolan i Hackel i Rimforsa, och gång- och cykelvägen vid Västra vägen i Kisa. Samtidigt har nya projekt påbörjats, såsom Rimforsa skola, LSS-boenden, särskilt boende och vårdcentrum.



Effektiviseringar

För att öka effektiviteten har rondering, felanmälan och dokumentation samlats i ett centralt system. Personalen inom gata/park och vaktmästeri har centraliserats. Vi har startat upp ett kontaktcenter. Inom kosten har en måltidspolicy tagits fram, recepten har setts över för att minska köttmängden och öka andelen grönsaker utan att sänka kvaliteten, och närproducerade produkter används när det är möjligt.

Projekt

Flera projekt har drivits under perioden, bland annat provtagning och utredningsarbete vid Opphems såg, avloppsinventering, byte av telefonbolag, utbyggnad av ledningsnät samt framtagande av underhållsplan för fritidsanläggningar och vandringsleder.

Lagstiftningsförändringar

Förvaltningen har förberett sig för nya lagar, bland annat fyrfacksinsamling av avfall, utökad insamling av fiskeutrustning och textil samt ändrade strandskydds- och byggregler. Digitala detaljplaner är också en del av anpassningen.

Samverkan med andra kommuner

Samhällsbyggnadsförvaltningen har deltagit i flera samarbeten med andra kommuner, bland annat inom GIS, plan och bygg i KÖBYT (Kisa, Ödeshög, Boxholm, Ydre, Tranås), kundtjänst för VA/avfall i SKÅV (Söderköping, Kinda, Valdemarsvik, Åtvidaberg), livsmedelskontroll i Ydre samt kostdataprogram och gemensamma upphandlingar av livsmedel i samarbete med flera kommuner.

Fokusområden samhällsbyggnadsnämnden 2026

- Byggnation av gång- och cykelvägar för ökad trygghet och tillgänglighet, bland annat mellan Krågedal och Rimforsa centrum samt Kap Jocke och Värgårdsområdet.
- Framtagande av detaljplaner för att möta ökat behov av bostäder och verksamhetsmark utifrån den nya översiktsplanen.
- Utveckling av yttre miljöer för bättre folkhälsa och trygghet, exempelvis kopplingen mellan Kisa resecentrum och torget samt grönområden i centrala Kisa.
- Möjliga inköp av tätortsnära mark för att säkra framtida bostads- och verksamhetsbehov.
- Genomförande av projektet Kinda Storskog tillsammans med föreningslivet för att stärka friluftsliv och naturupplevelser.
- Fortsatt arbete med underhåll och utveckling inom fritidsområdet, inklusive anläggningar, badplatser, motionsspår, leder och båthamnar.
- Genomförande av kundnöjdhetsmätningar för att säkerställa god service och enkel kontaktväg till samhällsbyggnadsförvaltningen.
- Utveckling av cirkulär ekonomi genom återbruk, textilinsamling och nya avfallslösningar, inklusive planering av ny återvinningscentral och fastighetsnära insamling av förpackningar från hösten 2026.
- Energieffektiviseringar i kommunens fastigheter genom kartläggning och åtgärder av energitjuvar.
- Planering för ett nytt tillagningskök i Horn, med byggnation planerad till 2027.



Finansiellt perspektiv

För att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är det viktigt att det finns en balans mellan intäkter och kostnader. Intäkterna måste överstiga kostnaderna så att utrymme skapas, dels för att skapa en rimlig nivå för egenfinansierade investeringar, dels för att möta förväntade och oförväntade ekonomiska förändringar.

Finansiella mål

Finansiella mål 2026		Målvärde
Årets resultat som andel av skatteintäkter och generella bidrag	Kommun	> 2 %
	Kommunkoncern	> 2 %
Soliditet inkl. pensionsåtagande	Kommun	Ej under genomsnittet alla kommuner ovägt medel (senast kända nyckeltal används)
	Kommunkoncern	Ej under genomsnittet alla kommuner ovägt medel (senast kända nyckeltal används)
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar	Kommun	50 % exklusive de taxefinansierade investeringarna

För budget- och planperioden 2026 - 2029 har resultatmålet sänkts till 2% av skatter och generella bidrag för att kunna genomföra de många kommande investeringar som ses som nödvändiga. Den stora investeringsplanen skapar även större kostnader i form av ökade driftskostnader och kapitalkostnader. Det råder även fortsatt stor osäkerhet om omvärldsläge, inflation och prisbasbeloppets utveckling vilket påverkar kommunens kostnader i hög grad.

Skattesats

Total skattesats för Kinda kommun år 2025 är 33,00 % varav den kommunala skattesatsen är 21,45 %. I budgeten beräknas den kommunala skattesatsen vara oförändrad för åren 2026 - 2029.

Finansiella rapporter

Resultatbudget

(tkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetens intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Avskrivningar	-32 099	-37 179	-42 332	-44 862
Verksamhetens nettokostnader	-791 623	-808 695	-832 305	-856 996
Skatteintäkter	557 891	579 465	599 495	619 587
Generella statsbidrag och utjämning	257 169	257 633	264 394	269 638
Verksamhetens resultat	23 437	28 403	31 584	32 229
Finansiella intäkter	1 500	1 500	1 500	1 500
Finansiella kostnader	-8 687	-13 153	-15 734	-15 979
Resultat efter finansiella poster	16 250	16 750	17 350	17 750
Extraordinära poster	-	-	-	-
Årets resultat	16 250	16 750	17 350	17 750
Resultat i relation till skatter och generella bidrag	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
<i>Simulerat invånarantal (1/11 året innan)</i>	9 926	9 895	9 862	9 830

Resultatbudgeten visar det ekonomiska resultatet för kommunens samlade verksamhet. Verksamhetens nettokostnader hämtas från driftbudgeten och visar vad den egentliga verksamheten beräknas kosta.

Balansbudget

(tkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2028
TILLGÅNGAR	1 149 300	1 298 742	1 308 290	1 296 508
A. Anläggningstillgångar	1 019 300	1 168 742	1 178 290	1 166 508
I. Immateriella anläggningstillgångar	-	-	-	-
II. Materiella anläggningstillgångar	1 005 200	1 154 742	1 164 390	1 152 708
III. Finansiella anläggningstillgångar	14 100	14 000	13 900	13 800
B. Bidrag till infrastruktur	-	-	-	-
C. Omsättningstillgång	130 000	130 000	130 000	130 000
I. Förråd m.m.				
II. Fordringar	90 000	90 000	90 000	90 000
III. Kortfristiga placeringar				
IV. Kassa och bank	40 000	40 000	40 000	40 000
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 149 300	1 298 742	1 308 290	1 296 508
A. Eget kapital	402 460	419 211	436 561	454 311
I. Eget kapital vid årets början	386 210	402 460	419 211	436 561
varav resultatreserv	7 593	7 593	7 593	7 593
varav resultatutjämningsreserv	11 783	11 783	11 783	11 783
II. Årets resultat	16 250	16 750	17 350	17 750
III. Eget kapital vid årets slut	402 460	419 211	436 561	454 311
varav resultatreserv	7 593	7 593	7 593	7 593
varav resultatutjämningsreserv	11 783	11 783	11 783	11 783
B. Avsättningar	41 567	41 293	41 102	40 936
I. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	11 067	10 693	10 402	10 136
II. Andra avsättningar	30 500	30 600	30 700	30 800
C. Skulder	705 273	838 238	830 627	801 261
I. Långfristiga skulder	520 352	653 143	645 442	616 011
II. Kortfristiga skulder	184 921	185 095	185 185	185 250
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
1. Ansvarförbindelser	348 202	346 110	339 459	332 465
a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	138 202	133 110	128 459	123 465
b) Övriga ansvarförbindelser	210 000	213 000	211 000	209 000

Balansbudgeten visar kommunens ekonomiska ställning vid årets slut. Den visar värdet på tillgångarna och hur de finansierats; externt eller internt med eget kapital.

Tillgångarna delas upp i anläggnings- och omsättningstillgångar. Anläggningstillgångar är avsedda för stadigvarande bruk under flera år, exempelvis fastigheter. Omsättningstillgångar är tillgångar som på kort sikt,

inom ett år, kan omsättas till likvida medel. Skulder delas på motsvarande sätt upp i kortfristiga och långfristiga.

Pensioner intjänade före 1998 tas upp som en ansvarsförbindelse enligt blandmodellen och ligger därför utanför balansräkningen.

Övriga ansvarsförbindelser inkluderar borgensåtagande som kommunen har mot Stiftelsen Kindahus.

Budgetramar 2026 - 2028

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär, jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller externa poster, att driftredovisningen har påförts kommuninterna poster. Kommuninterna poster avser köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter.

För att få en bättre bild av det ekonomiska läget har en flerårig kalkyl över kommunens resursmässiga behov tagits fram. Av denna sammanställning framgår det att vi står inför stora kostnadsökningar inom planeringsperioden. Kommunen har stort investeringsbehov som till viss del beror på demografin då fler och fler blir äldre och färre barn föds enligt prognosen. De ofördelade medlen nedan avser kapitaltjänstkostnader för prislappsverksamheterna som uppstår vartefter investeringsplanen utförs. Investeringsplanen medför även, i vissa fall, att ett resursbehov uppstår i verksamheterna samt att räntekostnaderna ökar som även det tar upp en del av driftsutrymmet. De resursmässiga behoven för planeringsåren 2026 – 2029 är dock osäkra med tanke på omvärldsläget och hur inflationen utvecklar sig.

Framräkning av ram 2026

Budgeten är beräknad utifrån följande budgetförutsättningar:

- * Prognos folkmängd 31/12–2025: 9 926 invånare
- * PKV-index (pris och lön): 3,2 %, SKR cirkulär 25:16
- * Personalomkostnadspålägg: 40,60 %
- * Internränta: 2,5 %
- * Kommunkatt: 21,45 % (oförändrad mot föregående år)

Nämnder/avdelningar (tkr)	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kommunfullmäktige	1 165	1 131	1 454	1 496	1 539	1 583
Kommunstyrelse	81 058	64 879	72 015	74 179	76 989	79 748
Samhällsbyggnadsnämnd	80 228	91 634	93 956	90 656	88 465	91 891
Bildningsnämnd	301 764	295 748	304 464	311 235	317 553	323 855
Vård- och omsorgsnämnd	290 614	290 959	314 155	332 473	351 732	370 913
Kommunrevision	752	1340	1 367	1 395	1 424	1 454
Överförmyndare	1 450	1 579	1 500	1 541	1 584	1 629
Valnämnd	102	18	218	19	19	20
Myndighetsnämnd	287	451	326	336	345	355
Taxefinansierad verksamhet	-	-	-	-	-	-
Ofördelade medel	-	2 163	8 264	12 087	23 237	23 237
Effektivisering	-	-	-	-9 255	-20 185	-25 535
Totalt nämnder	757 419	749 904	797 719	816 161	842 704	869 151

De tilldelade ramarna ovan är inklusive tidigare års prioriteringar, uppräknig av PKV och befolkningsförändringar. Ytterligare politiska prioriteringar för 2026 har lagts till med 31 mnkr¹. Resultatet för året är satt till 16,3 mnkr vilket motsvarar 2,0 % av skatter och bidrag. I ramarna för budget 2026 finns det effektiviseringar på totalt 15,8 mkr där respektive förvaltning har fått en andel att verkställa under verksamhetsåret 2026. Utöver detta finns ytterligare effektivisering för planåren 2027-2029. Dessa är ännu inte riktade till specifik förvaltning.

Finansförvaltningen har en egen budget för att hantera kostnader för bland annat pensioner samt övriga finansiella nettokostnader. Denna budget är för år 2026 budgeterad till cirka 1 mnkr netto.

(tkr)	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter & kostnader						
Skatteintäkter	517 025	539 109	557 891	579 465	599 495	619 587
Utjämnings och bidrag	240 967	238 838	257 169	257 633	264 394	269 638
Summa skatter och bidrag	757 992	777 947	815 060	837 098	863 889	889 225
Pensionskostnader, netto	-29 449	-12 225	-8 138	-9 804	-10 128	-9 790
Övriga intäkter och kostnader	14 729	15 949	14 234	17 270	20 526	21 944
Finansnetto	-2 635	-4 971	-7 187	-11 664	-14 234	-14 479
Summa Finansförvaltningen	740 636	776 700	813 969	832 899	860 053	886 900

Den taxefinansierade verksamheten

Den taxefinansierade verksamheten utgörs av vatten- och avloppsverksamheten samt avfalls- och återvinningsverksamheten. Båda verksamheterna finansieras genom abonnenternas förbrukningstaxor, som beslutas i kommunfullmäktige senast i december månad året innan. VA-verksamheten omfattar vattenverk, ledningsnät och reningsverk, och omsätter cirka 23 mnkr. Renhållningsverksamheten omfattar Adlerskogs avfallsanläggning, del av återvinningsstationer/centraler samt tömning av slambrunnar och omsätter cirka 20 mnkr årligen. Verksamheternas nettobudget ska årligen vara noll och de har därför ingen rambudget.

Investeringsplan

Kommunfullmäktiges beslut om investeringar innebär att en totalram för investeringsutgifterna för varje år fastställs. Investeringsbudgeten är uppdelad i tre begrepp; strategiska, övriga och taxefinansierade investeringar. De strategiska investeringarna innefattar de projekt som är av stor ekonomisk och/eller politisk karaktär. Deras totalbudget överstiger 30 mnkr. De övriga investeringarna är av mer löpande karaktär och är investeringar som kommunen själv ska klara av att självfinansiera. Taxefinansierade investeringar är de projekt som inte finansieras av skattekollektivet utan av de avgiftsfinansierade verksamheterna vilket är vatten och avlopp samt avfall och återvinning.

	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Strategiska investeringar	119 877	80 000	0	0
Övriga investeringar	37 400	97 420	45 980	26 980
Taxefinansierade investeringar	35 200	9 300	6 000	6 200
Summa investeringsplan	192 477	186 720	51 980	33 180

Kinda kommun står fortsatt inför ett mycket stort investeringsbehov, med flera stora planerade projekt, samtidigt som det löpande underhållet av befintliga anläggningstillgångar fortsätter. Detta ställer krav på ett fortsatt högt resultat för att klara av de ökande drifts- och kapitalkostnaderna som investeringsplanen medför samt för att inte behöva låna mer än finanspolicyn tillåter. Utifrån de resultatnivåer som har lagts i budget och plan kan kommunen klara av att självfinansiera drygt 48 mnkr år 2026 och knappt 54 mnkr planåret 2027. För planåren 2028 – 2029 förväntas kommunen kunna självfinansiera hela investeringsbeloppet. Den del som inte kan självfinansieras måste finansieras på annat sätt vilket oftast är genom upptagande av nya lån.

I de strategiska investeringarna finns skolan i Rimforsa, förskola i Kisa samt en tidigareläggning av byggnation av ett särskilt boende i Rimforsa. Övriga investeringar inkluderar bland annat reinvesteringar i kommunens fastigheter, bredbandsutbyggnad som utökats med hjälp av bidrag från Post- och Telestyrelsen (PTS), vägar, gatubelysning samt inventarier och maskiner inom verksamhetsnämnderna.

Bilagor

Bilaga 1 - Politiska prioriteringar 2026

Nämnd	Prioriteringar (tkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
KS	IT - Infrastruktur, drift och digital utveckling	8 300	8 300	8 300	8 300
BN	Budget i balans med hög kvalitet inom förskoleverksamhet	2 500	2 500	2 500	2 500
BN	Ökat elevantal och öppnande av fritidshem på anpassad skola	1 300	1 300	1 300	1 300
SBN	Uppdaterad GIS-plattform	75	75	75	75
SBN	Kommunal fiber	100	100	100	100
SBN	Utveckling av yttre miljöer, vandringsleder	50	50	50	50
SBN	Boendemiljöer bostadsanpassning	0	500	500	500
SBN	Fritidsbiljett för unga	1 000	1 000		
SBN	Kommunala deponier	250	250	250	250
VON	Ökat behov av vårdplatser SÄBO	9 455	12 455	12 455	12 455
VON	Ökat behov av vårdplatser LSS = Drift till nybyggnation permanent boendelösning	0	0	4 830	10 550
VON	Externa placeringar LSS	6 080	6 080	6 080	4 080
VON	Placering rättspsykiatri	2 000	2 000	2 000	2 000
Totalt		31 110	34 610	38 440	42 160

Bilaga 2 – Kommunfullmäktiges mål**Skapa goda boende- och livsmiljöer
Social hållbarhet****Vi har ett hållbart och säkert samhälle**

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Invånarna känner sig trygga i Kinda	Övergripande	Öppna jämförelser trygghet och säkerhet	Minskat antal gula områden och högre antal gröna områden
Utreda tillagningskök i Horn	SBN KS	Under 2024 ska utredning göras med förslag på handlingsplan för åren 2025-2026	Genomfört och återrapporteras till fullmäktige

Vi arbetar aktivt med folkhälsa

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
En lokal handlingsplan tas fram utifrån den regional antagna folkhälsstrategin med fokus på förutsättningar för fysisk aktivitet.	KS	Ja eller nej	Ja
Friluftslivet ska vara tillgängligt för alla	SBN KS	Marknadsföring av våra naturreservat och friluftsområden	Marknadsföringsinsatser med regelbundenhet, minst en gång i månaden.
Vi arbetar aktivt för ett funktionellt vårdcentrum i Kisa	Övergripande	Återrapportering till kommunstyrelsen per kvartal och fullmäktige per termin	Genomförda återrapporteringar

Vi har varierade bostadsområden

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Vi planerar för olika typer av boendeformer i områden som är utpekade för bostadsbyggande i syfte att minska segregationen	SBN	Antal olika boendeformer per planlagt kommunalt område.	Minst två olika boendeformer i alla kommunala bostadsplaner.
Skapa och utveckla säkra och inkluderande mötesplatser för alla med fokus på integration och jämställdhet	Övergripande	Utredning färdig första halvåret -24 med handlingsplan för åren 25-26	Genomfört

Ekologisk hållbarhet**Vi ska ha fler gång- och cykelvägar i Kinda**

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
GC-väg mellan Krågedal och Rimforsa Centrum	SBN	Genomfört eller ej	Genomfört
GC-väg mellan Kap Jocke och Värgårdsområdet	SBN	Genomfört eller ej	Genomfört
Vi prioriterar planering för GC-väg vid nybyggande och detaljplanering	SBN	Hur många kilometer GC-väg finns det i planerna?	10 km

Vi ger förutsättningar för våra invånare, företag och civilsamhället att ta hållbara beslut

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Vi sprider information genom våra mötesplatser (näringslivsråd, bibliotek, hemsida till exempel)	Övergripande	Handlingsplan finns framtagen och genomförs	Handlingsplanen genomförs och följs upp
Tillsammans med civilsamhället och/eller näringslivet anordnar vi kunskapshöjande insatser	Övergripande	Antal genomförda aktiviteter	5 tillfällen om året

Ekonomisk hållbarhet**Vi ska öka vår egenproducerade fossilfria elenergi**

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Vi ska uppmuntra till hållbara energikällor, framförallt solceller	SBN KS	Genomförda informationstillfällen riktade mot civilsamhället respektive näringslivet	4 tillfällen genomförda per år
Solceller ska sättas upp på nyproduktioner	SBN	Hur många nyproduktioner som får solceller	100 %

Utveckla, tillgängliggöra och marknadsföra våra digitala tjänster i syfte att öka nyttjandegraden bland invånare, civilsamhället och näringslivet

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Antalet e-tjänster ska bli flera	Övergripande	Antalet e-tjänster som sätts i drift	3 styck interna och 5 styck externa varje år
Sända fullmäktige	KS	Fullmäktige sänds	Alla fullmäktige sänds och går att ta del av i efterhand via www.kindase.se

Utveckla ett livskraftigt näringsliv och civilsamhälle

Social hållbarhet

Vi är tillgängliga för näringslivet och deras behov

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Företag ska uppleva att de får ett gott bemötande av kommunen	Övergripande	Insikts undersökning	Värdet ska öka
Alla verksamheter som har direkta näringslivskontakter inför telefontider	Övergripande	Genomfört eller ej	Genomfört
När det är möjligt köper vi mark för att planera för näringslivets utveckling, tätortsnära	SBN KS	Hur mycket vi köpt av det som varit möjligt	Procentsats på minst 40 %

Vi har tidig dialog med näringslivet, civilsamhället, invånare och våra medarbetare

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Samråd och remiss ska genomföras så tidigt i processen som möjligt	Övergripande	Ja eller nej	Ja
Vi har medborgardialog utformade efter målgrupp kring lämpliga aktuella frågor	Övergripande	Antal medborgardialoger	4 styck per år minst

Ekologisk hållbarhet

Vi är öppna för förnybara energikällor

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Vi är öppna för diskussioner med intresserade aktörer	SBN KS	Hur många förfrågningar leder till möten med aktörer	100 %

Utveckla den cirkulära ekonomin

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Informationsinsatser	SBN	Mat och restavfall (det som läggs i soptunnan)	Minska med 20 kg
Återbruket ska utvecklas med fokus på hållbarhet	Övergripande	Handlingsplan tas fram och genomförs tillsammans med interna aktörer	Genomfört
Vi genomför, tillsammans med näringslivsrådet informationsinsatser och workshops kring restprodukter	KS	1 insats om året	Genomfört

Ekonomisk hållbarhet

Vi ska arbeta med energieffektiviseringar i våra verksamheter

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Våra verksamheter arbetar proaktivt med energieffektiviseringar	Övergripande	Minskad energiförbrukning per lokalyta	Minskning med 10 %
Solceller ska sättas upp på befintliga byggnader	SBN	Första steget ta fram en handlingsplan som är tidssatt, sedan genomföra	Ökning av antal befintliga byggnader med solceller

Vi samverkar med omkringliggande kommuner

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Samverkan med omkringliggande kommuner i båda länen inom områdena arbetskraft och besöksnäring	Övergripande	Nuvarande samverkan redovisas och fortgår om relevant	Redovisning till fullmäktige en gång om året kring resultatet
	KS	Vi är aktiva partners i Leaderprojektet och söker projektpengar tillsammans med civilsamhället	Medsökande i minst 2 styck projekt
Samverkan med Kalmar län - kollektivtrafik	KS	Antal bussavgångar	Ökning

Bygga kunskap och kompetens genom livslångt lärande
Social hållbarhet**Vi prioriterar insatser för elevers ökade måluppfyllelse och personliga utveckling**

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Vi genomför SKR:s projekt UP 2 och ESF-projektet	BN	Genomsnittligt betygsmedelvärde, elevers nöjdhet med utbildningen, Elever med gymnasieexamen inom 3 år (%) hemkommun, Elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen åk 9 (%) hemkommun	Topp tre i länet
		Andel elever med problematisk skolfrånvaro ska minska*)	0 %

*) Frånvaro i sådan omfattning att frånvaron riskerar att ha negativ inverkan på elevens utveckling mot utbildningens mål. Det innefattar all frånvaro, det vill säga både giltig och ogiltig frånvaro samt sammanhängande och upprepad frånvaro.

Vi har ett utbildningsutbud som matchar arbetsmarknadens behov

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Kinda lärcentrum samverkar med näringslivet för att matcha behoven	BN	Dialog med näringslivet	Näringslivsrådet ska uppleva att lärcentrum matchar behovet
Kommunens organisation verkar för fler prao/praktikplatser inom bristyrken i välfärden	KS	Antal praktikplatser	Ska öka

Ekologisk hållbarhet**Skolan arbetar strukturerat med hållbarhetsprogram**

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Grundskolan och förskolorna fortsätter och utvecklar Grön Flagg eller motsvarande	BN	Handlingsplan med fokus på utveckling tas fram och genomförs	Genomfört och redovisas i kommunfullmäktige vartannat år
Våra verksamheter serverar klimatsmart*) mat	SBN	Andelen mat från växtriket	Ökar
		Medvetenheten om klimatsmart mat	Regelbundna insatser kring klimatsmart mat görs minst 4 gånger om året.

*) Enligt följande fyra punkter (bland annat wwf och naturskyddsföreningen). 1. Öka - Ät mer från växtriket. 2. Minska - ät mindre men bättre kött. 3. Välj - svenskt, certifierat eller miljömärkt. 4. Sluta - släng ingen ätbar mat

Fruktträd och bär i grönområden

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Vi planerar medvetet för grönområden med ätbar frukt, bär och växter	SBN	Redovisad planering	Redovisning till fullmäktige vartannat år

Ekonomisk hållbarhet

Analysera kommunens kompetensförsörjning

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
En analys med handlingsplan där VON prioriteras i ett första skede	KS	Q2 2024 ska VON vara färdigt	Genomfört
		Q4 2024 ska övriga förvaltningar genomförts	
Personalutskott inrättas senast till årsskiftet 2024/2025	KS	Ja eller nej	Genomfört

Minska sjuktalen inom kommunen

Delmål	Övergripande/nämnd	Indikator	Målvärde
Medarbetarundersökningen analyseras och handlingsplan ska tas fram	Övergripande	Medarbetarundersökningen redovisas, tillsammans med åtgärdsplan på röda områden, i fullmäktige en gång om året	Sjuktal minskar

Bilaga 3 - Investeringsplan

Investeringsplan 2026-2029 (tkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Strategiska investeringar				
Rimforsa skola	X			
Tornhagen förskola	X			
Särskilt boende	X	X		
Summa strategiska investeringar	119 877	80 000	0	0
Övriga investeringar				
Mark och exploatering	X	X	X	X
Bredbandsutbyggnad	X	X	X	X
Bredbandsutbyggnad - bidrag	X			
Räddningsstation Rimforsa		X	X	
Renovering Bäcksolan	X	X		
Köket i Horn	X	X		
Boende enligt LSS		X		
Västerliden, ombyggnation till dagverksamhet		X	X	
KS	X	X	X	X
Bildning	X	X	X	X
Vård- och omsorg	X	X	X	X
Samhällsbyggnad	X	X	X	X
Reinvesteringar	X	X	X	X
Summa övriga investeringar	37 400	97 420	45 980	26 980
Taxefinansierad verksamhet (SBN)				
Vatten och Avlopp	X	X	X	X
Renhållning	X	X	X	X
Summa taxefinansierad verksamhet	35 200	9 300	6 000	6 200
Summa investeringsplan	192 477	186 720	51 980	33 180