

Mål och budget 2026 samt planeringsramar 2027-2029



Centerpartiet

KNIVSTA

Innehållsförteckning

1 Beslut.....	4
2 Inledning	5
3 Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2023 - 2026	7
4 Politisk organisation.....	8
4.1 Kommunkoncernen	8
5 Agenda 2030 och Regional utvecklingsstrategi Uppsala län	10
6 Mandatperiodens fokusområden	11
7 Styrprocess.....	12
8 Kommunfullmäktiges inriktningsmål, uppdrag och indikatorer	13
8.1 En modern landsbygd, där människor kan både leva, verka och utvecklas (KS, SN, UN, SUN, BMN).....	13
8.2 En levande stad, där framtidens möjligheter bygger roligare, grönare, tryggare, och mer innovativa centrala stadsdelar (KS, SUN, BMN)	14
8.3 Ett Knivsta för hela livet (KS, UN, SN).....	16
8.4 Kommunen ska säkerställa en långsiktig ekonomi i balans (alla nämnder)	20
9 Knivstas ekonomiska förutsättningar	22
10 Översikt över verksamhetens utveckling	25
11 Driftsbudget nämnder	26
11.1 Finansförvaltning	26
11.2 Kommunstyrelsen.....	28
11.3 Samhällsutvecklingsnämnd	29
11.4 Valnämnd	30
11.5 Överförmyndarnämnd.....	31
11.6 Kommunrevision.....	31
11.7 Socialnämnd.....	31
11.8 Utbildningsnämnd.....	33
11.9 Bygg och miljönämnden	34
12 Bilaga 1 Investeringsplan.....	35
13 Bilaga 2 Kommunfullmäktiges program för utförare.....	37
14 Bilaga 3 Ägardirektiv - Knivsta Kommunhus AB	40
15 Bilaga 4 Ägardirektiv – Kommunfastigheter i Knivsta AB	42

16	Bilaga 5 Ägardirektiv – Knivstabostäder AB	44
----	--	----

1 Beslut

Mål och budget 2026 med planeringsramar 2027-2029 daterad 28 maj 2025 fastställs med följande innehåll:

- Kommunövergripande mål med tillhörande fokusområden och direktiv.
- Resultat- och balansräkning, med ett budgeterat resultat på 11,2 miljoner kronor.
- Driftbudget och investeringsplan för kommunstyrelsen och nämnderna.
- Kommunstyrelsen får i uppdrag att omsätta befintliga lån när de förfaller, samt nyupplåna vid behov upp till 100 miljoner kronor under 2026.
- Borgensavgifter för 2026 fastställs enligt modellberäkning till 0,63 procent för Kommunfastigheter i Knivsta AB, 0,73 procent för Knivstabostäder AB, Knivstavatten AB är borgensavgiften 0,385 procent.
- Skattesatsen för 2026 är 20,91 procent.

2 Inledning

En ansvarsfull budget med en optimistisk framtidsblick - det är vad vi i Centerpartiet vill lansera med vårt budgetförslag för 2026.

Det går inte att komma undan det faktum att 2026 blir ett ekonomiskt stålbad för Knivsta Kommun. När andra partier vill lösa situationen med rättsosäkra sparupplägg och genom att tömma kommunens bolagsstruktur på kapital tar Centerpartiet ansvar och gör tuffa prioriteringar för att komma ut bättre rustade till kommande år.

Vi inkluderar inte en hypotetisk lokalbesparing på 20 miljoner kronor i utbildningsnämnden. Vi väljer inte heller att ta någon utdelning från de kommunalägda bolagen, utan vill i stället använda kapitalet till att minska bolagens räntekostnader, vilket betalar tillbaka sig i lägre framtida lokalhyror.

Vi skjuter däremot till välbehövliga pengar så att barnen i anpassad skola får fina och upprustade lokaler när de flyttar från Alsike till Valloxskolan. Vi gör också ett extra tillägg till valnämnden som behöver tillräckliga resurser för att kunna genomföra ett rättssäkert val 2026. Vi lägger till pengar för arbetet med översiktsplanen så att kommunen kan göra ett samråd värt namnet och inkludera Knivstainvånarnas åsikter i arbetet. Vi ger också förvaltningen i uppdrag att reformera sommarjobbsprogrammet för att ge bättre stöd, inklusive sommarskola, för de som behöver det, samt ge bättre arbetslivsmeriter för de som behöver det. Vi bedömer att detta är budgetneutralt jämfört med nuvarande program.



Bland de tuffa prioriteringar vi gör kan nämnas en minskad ram för arbetet med marknadsföring, samt strategisk lokalförsörjning. Bibliotek och gatudrift får tillfälligt en något mindre kostym under 2026 som återställs 2027 och framåt. Redan under 2025 pausar vi de allra flesta investeringar som kan skjutas på framtiden, för att få en mindre kostnadsram 2026.

Utbildningsnämnden får en budget som är jämförelsevis fri från besparingar. Det blir en uppräknings på 2,7% och mer resurser än i styrets budget, även när vi enbart tittar på den aktiva verksamheten. Även Socialnämnden får en stor uppräknings, men nämnden har också avsevärt ökade kostnader 2026. Nuvarande verksamhet ska kunna drivas vidare i och med den budget vi anslår, men satsningar utöver detta får vänta till efter 2026.

2027 och framåt är de ekonomiska prognoserna mer positiva. Vi fyller därför på med många bra satsningar då. Vi ger en rejäl ambitionshöjning för elevhälsan, vars budget vi ökar med 66%. Vi ökar även budgeten för tidiga insatser i grundskolan med 77% för att se till att barn med behov av extra stöd får bra och snabb hjälp. Vi utökar också det förebyggande arbetet med unga genom att anslå mer pengar till kommunens uppsökandegrupp, ett samarbete mellan skola, socialtjänst och

kultur och fritid. Vi investerar mer i säkerhet och beredskap och satsar på en levande stad genom extra pengar till park- och miljö liksom till detaljplaner och teknisk utredning.

Vi ger dessutom ökat stöd till bygdegårdar vars roll i att skapa tillit och sammanhållning inte kan överskattas, och vill se till så att elever på landsbygden erhåller skolskjuts oavsett ifall de gör ett aktivt skolval eller går på tilldelad skola.



Från 2027 och framåt avsätter dessutom 2 miljoner extra till ekonomikontoret för att rivstarta arbetet med datadriven resursanalys. En förutsättning för att göra rätt ekonomiska prioriteringar i framtiden. Vi planerar även med en mindre skattesänkning från 2027 och framåt.

Vi fortsätter också att förorda vårt koncept kring hantering av exploateringsintäkter. I dag säger sig alla vilja få bort exploateringsintäkter ur budgeten, men är samtidigt själva beroende av dessa för att få kalkylerna att gå ihop. Centerpartiet anser snarare att exploateringsintäkter är bra, men bara som sätt att specifikt finansiera exploateringskostnader. De har inget att göra i driftsbudgeten för välfärdsleveransen av skola, vård och omsorg.

Vi utvecklar därför ett nytt sätt att redovisa kommunens ekonomi, där användningen av de totala exploateringsintäkterna öronmärks i budgeten, under poster som har med exploateringskostnader att göra. Målet är på sikt att skapa två ekonomiska system där kommunens välfärdskostnader finansieras av skattekollektivet och kommunens exploateringskostnader finansieras av exploateringsintäkter. För lika orimligt som det är att finansiera skolverksamhet med markförsäljning, lika orimligt är det att ta pengar från skolbudgeten för att finansiera vägar och infrastruktur till framtida Knivstabor.










Genom att hålla de två olika verksamheterna separerade från varandra kan ambitionsnivån för båda höjas, samtidigt som robusta och hållbara ekonomiska system byggs.

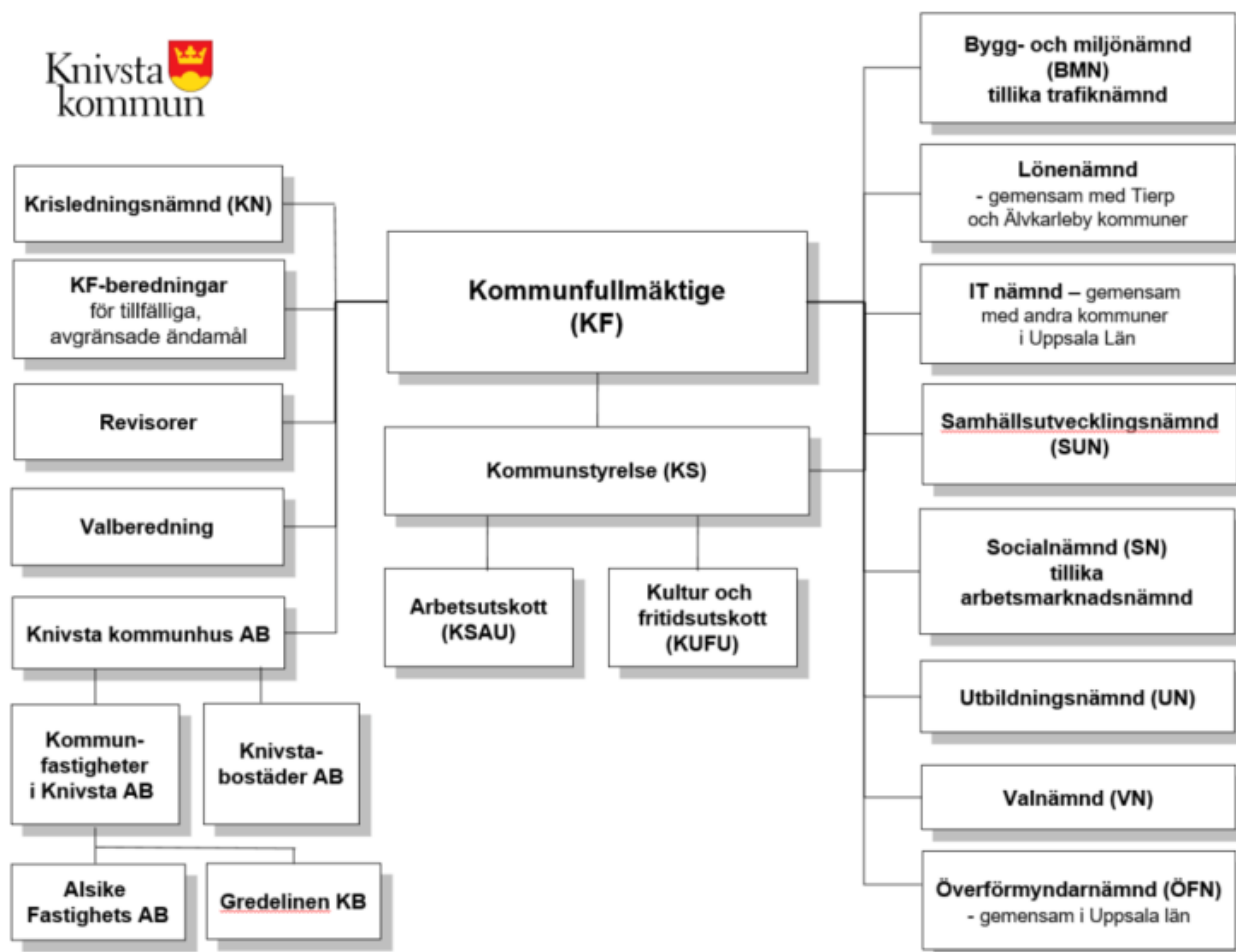
Genom en stram och ansvarsfull budget 2026 och våra prioriterade satsningar från 2027 och framåt lägger vi grunden för ett robust och hållbart Knivsta kommun.



3 Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2023 - 2026

Parti		Antal mandat
	Knivsta.nu	9
	Socialdemokraterna	5
	Moderata Samlingspartiet	4
	Sverigedemokraterna	4
	Kristdemokraterna	3
	Centerpartiet	2
	Vänsterpartiet	2
	Liberalerna	1
	Miljöpartiet	1

4 Politisk organisation



4.1 Kommunkoncernen

Kommunkoncernen inkluderar, förutom kommunens egen verksamhet (styrelse och nämnder), även de bolag där kommunen har ett betydande inflytande.

Knivsta Kommunhus AB är moderbolaget för de helägda kommunala koncernföretagen. Bolaget har som syfte att äga och förvalta aktier i bolag som indirekt ägs av Knivsta kommun. Aktiebolaget ska vara en sammanhållande funktion för helägda koncernbolag.

Knivsta kommuns verksamhetsfastigheter är samlade i Kommunfastigheter i Knivsta AB. Bolaget har uppdraget att förvalta och tillhandahålla kommunens verksamhetslokaler. Bolaget ska agera affärsmässigt med stöd av självkostnadsprincipen.

Gredelinen Kommanditbolag äger kommunhusfastigheten och har uppdraget att förvalta och utveckla denna fastighet. Bolaget ägs av Kommunfastigheter i Knivsta AB med 99 andelar och är komplementär, vilket innebär att bolaget har ett obegränsat ansvar och svarar för företagets skulder med hela sin förmögenhet (1 andel ägs av Knivsta Kommunhus AB).

Knivstabostäder AB är kommunens allmännyttiga bolag. Bolaget styrs av lagen (lag 2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. Det betyder konkret att företagets verksamhet bedrivs enligt affärsmässiga principer.

Knivsta kommun är delägare i flera bolag samt medlem i flera kommunalförbund och gemensamma nämnder. Exempelvis bedriver kommunen en gemensam överförmyndarnämnd med andra kommuner i Uppsala län (värdkommun Uppsala). Vidare har kommunen två gemensamma nämnder för lönehanteringen och IT-drift (värdkommun Tierp).

Roslagsvatten AB är huvudman för kommunens vatten och avlopp, Knivstas andel 11,5 procent. Kommunens VA-anläggningar återfinns i dotterbolaget Knivstavatten AB, Knivstas andel 0,1 procent.

Brandkåren Attunda är ett kommunalförbund för räddningstjänst tillsammans med Knivsta, Sigtuna, Upplands Väsby, Sollentuna, Järfälla och Upplands Bro kommuner. Knivsta kommuns andel 8,1 procent.

5 Agenda 2030 och Regional utvecklingsstrategi Uppsala län

Agenda 2030 är en internationell agenda för förändring mot ett hållbart samhälle och innehåller tre dimensioner av hållbar utveckling: den ekonomiska, den sociala och den miljömässiga. Under agendan finns 17 olika mål med delmål för en hållbar framtid. Sverige har som mål att vara ledande i genomförandet av agendan. Knivsta kommun tillhör de kommuner som tar ansvar för genomförandet. I arbetet ska även näringsliv och civilsamhälle involveras.

De globala målen är beroende av det som sker lokalt. Den regionala utvecklingsstrategin är länets Agenda 2030-strategi. En reviderad regionalutvecklingsstrategi tas fram under 2025 för att börja gälla från 2026. Kommunen har åtagit sig hållbarhetslöften som en del i samverkan med Länsstyrelsen, vilket bidrar till arbetet för en bättre miljö.

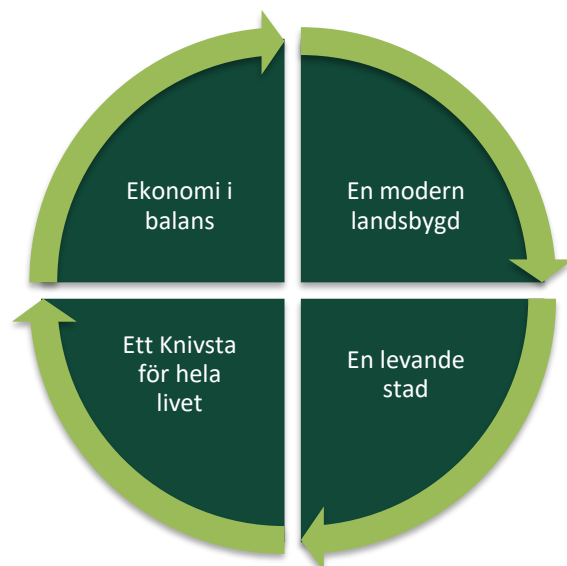
Kommunens invånare, medarbetare och politiker ska kontinuerligt ges information om Agenda 2030, för att stärka förståelse och bidra till en god utveckling av de globala målen.

Uppföljning och utvärdering av kommunens arbete med agenda och regional utvecklingsstrategi sker genom kommunfullmäktiges mål och andra strategiskt beslutade styrdokument.



6 Mandatperiodens fokusområden

Våra fokusområden för mandatperioden är följande:



Centerpartiets fokusområden för mandatperioden ligger kvar. En modern landsbygd, rustad för framtidens utmaningar genom att ta tillvara nya möjligheter. En levande stad där gröna och hållbara kvarter skapar ytor för sociala möten i en trygg stad med liv och rörelse under fler av dygnets timmar. Ett Knivsta för hela livet, oavsett vem du är eller vilken fas i livet du är i. Avslutningsvis, en ekonomi i balans som förutsättning för övriga mål genom ansvarsfulla prioriteringar och mod att effektivisera och ta till sig nya innovationer och arbetssätt.

7 Styrprocess

Inriktningsmålen är övergripande, långsiktiga och tydliggör inriktning och fokus.

Inriktningsmålen strävar mot att, inom de ekonomiska ramarna, skapa en gemensam riktning och förändring i hela den kommunala verksamheten.

Inriktningsmålen förstärks och förtydligas genom uppdrag som visar vad ska göras för att nå målet. Uppdragen riktar sig till en, flera eller samtliga nämnder och förtydligar vad som förväntas av dem inom ramen för målet.

För att följa och analysera kommunens utveckling anger kommunfullmäktige ett antal indikatorer till varje inriktningsmål. Indikatorer mäter trender, resultat eller tillstånd i samhället.

Utifrån inriktningsmål och uppdrag ska nämnden i sina verksamhetsplaner anta åtgärder för att leverera på uppdrag. Nämnden kan besluta om nämndmål för att tydliggöra styrningen och uppnå inriktningsmål. Nämndens verksamhetsplan ligger som grund för de mål och aktiviteter som förvaltningen anger i sina enhetsplaner. Nämnden och förvaltningen tar fram indikatorer för uppföljning och analys av utvecklingen i förhållande till inriktningsmålen.

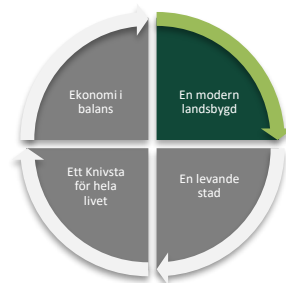
Uppföljning av inriktningsmål och uppdrag redovisas till fullmäktige två gånger per år i bokslut och verksamhetsberättelse (augusti och helår).

Övriga kommunala styrdokument är underordnade Mål och Budget. Kommunens styrdokument förtydligar politiska viljeinriktningar, ambitioner eller förhållningssätt och utgör grundläggande verktyg för att skapa helhetsperspektiv.

8 Kommunfullmäktiges inriktningsmål, uppdrag och indikatorer

8.1 En modern landsbygd, där människor kan både leva, verka och utvecklas (KS, SN, UN, SUN, BMN)

En smart landsbygd ger goda levnadsvillkor och nära samhällsservice genom nya och innovativa lösningar för skola, omsorg, handel, förenings- och näringsliv. Trygg och enkel mobilitet med cykelvägar, samåkningstjänster och kollektivtrafik är självklarheter. Land och stad i samverkan är nödvändig för nya hållbara, cirkulära, resurseffektiva och gröna lösningar med blick mot framtidens utmaningar och möjligheter.



För att nå målet behövs ett strategiskt och sammanhållet arbete för landsbygdsutveckling:

- Velfärdsnoder för närmare samhällsservice
- Att bevara, försvara och utveckla landsbygdsskolorna
- Busskort till högstadie- och gymnasieelever oavsett skolval.
- Att värna bygdegårdarna och föreningslivet
- Stärka kultur- och naturmiljö för eko-turism
- Att underlätta genomförandet av EUs gemensamma jordbrukspolitik
 - speciellt att underlätta generationsskiften i lantbruket
- Främja lokal produktion och konsumtion
- Ta fram en ny skogsvårdsstrategi med fokus på ansvarsfull och aktiv hantering av kommunens egna skog
- Stärka kommunens roll i de dikningsföretag där kommunen är delägare.
- Förenklade och kostnadseffektiva tillsyns- och tillståndprocesser
- Inför landsbygd dagar som främjar kontakt och utbyte, där tjänstemän och politiker arbetar från olika socknar

Utforska nya lösningar för framtidens smarta landsbygdssocknar via privat/offentliga samarbeten, t.ex:

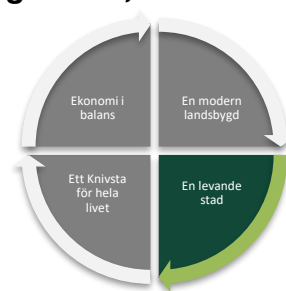
- ”Försöksplats Knivsta” ett show room för innovativa tillämpningar av forskning i samarbete med UU och SLU med fokus på hållbar energi- och resursanvändning
- Möjliggöra en resurseffektiv cirkulär ekonomi genom samverkan mellan land och stad

	Uppdrag från kommunfullmäktige	Styrelse/nämnd
1.	Arbeta fram förslag till en strategi för landsbygdsutveckling i linje med EU:s nio mål för den gemensamma jordbrukspolitiken	SUN
2.	Särskilt underlätta för generationsskiften i jord- och skogsbruket (EUs mål 7) vid prövning av bygglov och förhandsbesked	SUN, BMN
3.	Ta fram en ny skogsvårdsstrategi med fokus på ansvarfull och aktiv hantering av kommunens skogsmark.	SUN

4.	Inventera och peka ut platser på landsbygden för ”välfärdsnoder” med nära samhällsservice som bl.a. skola, kollektivtrafik, handel, mötesplatser, bygg- och bogenheter med hemtjänst, hemsjukvård och närvaridsmottagning	KS, UN, SN, SUN, BMN
----	---	----------------------

8.2 En levande stad, där framtidens möjligheter bygger roligare, grönare, tryggare, och mer innovativa centrala stadsdelar (KS, SUN, BMN)

Nybyggnation i de centrala delarna av Knivsta ska fokusera på framtidens levnadsmiljöer och villkor, där människans välmående sätts i centrum. Ytor för sociala möten och rekreation ska prioriteras bland byggnader för boende, näringsliv och dagliga behov såsom skola och omsorg. En ambitiös grön infrastruktur ska möjliggöra såväl ekologisk hållbarhet som genomgående gröna inslag såväl på husnivå som på gator och gemensamma ytor. I nya kvarter ska förutsättningar för caféer och restauranger prioriteras som



en del av den gemensamma miljön, liksom näringslivets förutsättningar på lokal nivå. Trygghet och mobilitet ska vara grundläggande i all centrumnära bebyggelse, gärna via nya lösningar med blick mot framtidens möjligheter. De nya stationsområden som planeras vid centrala Knivsta och Alsike ska utvecklas till föregångsexempel på ny och modern stadsbebyggelse enligt prioriteringarna ovan.

För att nå målet krävs:

- Ökat fokus på gemensamma nyttor i den allmänna stadsmiljön
- Utforska nya lösningar för framtidens stadsdelar via samarbeten med akademi/privat/offentliga aktörer
- Utveckla en grön infrastrukturstrategi som del av stadsutvecklingsstrategin
- Nya kvarter ska präglas av mångsidighet i funktion, det vill säga motsatsen till specialiserade områden
- Ta fram yteffektiva lösningar på vardagens mobilitetsutmaningar

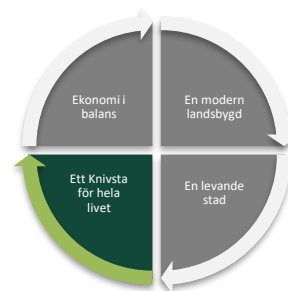
	Uppdrag från kommunfullmäktige	Styrelse/nämnd
1.	Ny översiktsplan ska tas fram i enlighet med intentionerna i målet (grön infrastrukturstrategi, mobilitetsstrategi, café och rest.-strategi etc.)	SUN
2.	Etablera utvecklingssamarbeten med akademi och/eller andra offentliga eller privata aktörer för att hitta nya möjligheter till framtidens kvarter i enlighet med målet	KS, SUN
3.	Inventera gemensamma ytor i dagens centrumområden för att undersöka ifall det finns möjligheter att öka dess attraktionskraft via multifunktionalitet eller gröna inslag.	KS, BMN, SUN
4.	Genomför en översyn och vid behov revidering av befintliga planer och projekt.	KS, BMN, SUN

Indikatorer för uppföljning

Indikator	Källa	Senaste utfall (år)	Önskad riktning
Medborgarundersökningen: Vad tycker du om din kommun som en plats att bo och leva på?	N00667	96,3 (2024)	Bibehålla
Medborgarundersökningen: Sammanslaget värde för skötsel av parker, gator och naturområden	N00605	82,4 (2024)	Öka
Medborgarundersökningen: Bra utbud av lekplatser, parklekar etc. i kommunen, andel (%)	N00590	66,7 (2024)	Öka
Medborgarundersökningen: Bra utbud av caféer och restauranger i kommunen, andel (%)	N00589	69,7 (2024)	Öka
Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt/ljust ute, genomsnitt andel (%)	N00610/11	90,4 (2024)	Bibehålla
Agenda 2030: Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv	N00401	3,41 (2022)	Minska

8.3 Ett Knivsta för hela livet (KS, UN, SN)

Knivsta ska vara ett samhälle för alla livets perioder och skeenden. Individer ska uppmannas och ges rum till att nå sin fulla potential medan det offentliga roll blir att stötta vid behov. Centerpartiet i Knivsta har nedan sammanställt mål för ett strukturerat arbete som tar oss närmare ett Knivsta för hela livet.



En effektiv vård och omsorg med individen i centrum

Med inflytande och självbestämmande som ledord kan varje individ få stöd utifrån sina behov samtidigt som de kan bidra utifrån sina möjligheter. Vården och omsorgen i Knivsta kommun ska präglas av god tillgänglighet, oavsett vem man är eller vart i kommunen man bor. Verksamheten ska ta sikte på att arbeta förebyggande, främst för att bidra till god hälsa hos varje medborgare men också då det främjar kostnadseffektivitet. Framåtanda ska vara närvarande i verksamheten – nya innovationer och idéer är nödvändiga inför framtiden.

	Uppdrag från kommunfullmäktige	Styrelse/nämnd
1.	Utöka uppsökandegruppens verksamhet med och bedriva ett aktivt och fördjupat förebyggande arbete för att bland annat: stötta barn, elever och föräldrar, förebygga psykisk ohälsa och destruktiva beteenden med syftet att korta avståndet till hjälp och nå fram redan innan problem uppstått.	SN
2.	Verka för ökad effektivitet genom att implementera innovationer och nya arbetssätt med syfte att frigöra tid och resurser. Till exempel genom att se över avstånd och kontaktvägar mellan medarbetare och chefer för att främja en effektiv kommunikation och organisation där nya idéer och innovationer lättare kan bli verklighet.	SN

Indikatorer	Källa	Senaste utfall	Önskad riktning
Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma, andel (%)	U28518	80 (2024)	Öka
Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	U28519	70 (2024)	Öka
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	U21468	84 (2024)	Bibehålla
Antal återaktualiserade unga	SN	Se årsrapport	Minska

En arbetslinje för Knivsta

Knivsta är och ska förbli en kommun i framkant där det alltid lönar sig att arbeta och varje individs möjligheter och färdigheter tas tillvara. Goda kommunikationer för in- och utpendling och goda samarbeten med näringslivet hjälper människor komma i arbete som blir både självförverkligande men också bidrar till det gemensamma. Verksamheten för kommunala sommarjobb reformeras så att kopplingen till näringslivet blir starkare. Extra stöd ges mer inriktat där det behövs för att stärka såväl grundläggande skolresultat som för att få en bra första upplevelse av arbetslivet.

	Uppdrag från kommunfullmäktige	Styrelse/nämnd
1.	Utreda behov av en krångelombudsman som bistår företag eller privatpersoner i kontakt med kommunen och underlättar tillståndsprocesser och liknande. Samt överser regelkrångel och administration övergripande i kommunförvaltningen med syfte att verka för att minska denna.	KS
2.	Kontinuerligt vidareutveckla och implementera förenklingar och automatiseringar inom handläggningar och bedömningar. Målbilden är en beslutskedja där manuellt arbete minskas men rättssäkerhet och trygghet behålls. Automatiseringar som SSBTEK i ansökningar och roboten "Herbert" (RPA) inom bedömning av försörjningsstöd är något att ta efter och utveckla i andra processer.	SN, (SUN & BMN)
3.	Reformera sommarjobbssamheten genom att ta fram ett program som subventionerar anställningar av unga sommarjobbare hos företag genom exempelvis delfinansiering av arbetsgivaravgiften. Där de kommunala sommarjobben blir kvar men är färre till antalet och prioriteras för de som inte kan få andra jobb. Ansökningsprocessen bör reformeras till att bättre efterlikna en rekryteringsprocess i näringslivet och krav på kortare sommarskola för de som ej har godkända betyg i grundämnena införas.	UN, SN

Indikatorer	Källa	Senaste utfall	Önskad riktning
Effektivitetsindex för ekonomiskt bistånd.	U31904	79 (2024)	Öka
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI.	U07451	72 (2023)	Öka
Skattekraft kommun, kr/inv	N00903	274 544 (2024)	Öka
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	N31816	0,29 (2023)	Minska
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter slutförd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	N17434	80,0	Öka

En skola för framtiden

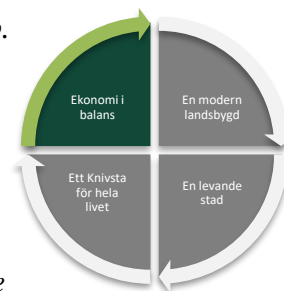
Knivstas skolor ska vara platser där både elever och personal kan utvecklas. Skolan ska samspela med det övriga offentliga men också med näringslivet och ideella krafter, för att främja en ytterligare verklighetsförankrad utbildning. Skolan ska få kommunens unga invånare att växa och få se men framförallt förstå mer om allas vårt samhälle. För att kommunen ska kunna tillhandahålla en likvärdig skolgång för varje elev är en inkluderande miljö och tidigt stöd utifrån behov viktigt.

	Uppdrag från kommunfullmäktige	Styrelse/nämnd
1.	Verka för fler samarbeten, studiebesök och gästföreläsningar för grundskola och förskola med samhällets övriga sektorer och aktörer (akademi, civilsamhälle och näringsliv).	UN
2.	Främja implementering av innovationer och nya arbetssätt med syfte att frigöra mer av lärarnas tid till pedagogisk verksamhet.	UN
3.	Säkerställa busskort till elever på högstadie- och gymnasieskola oavsett skolval.	UN

Indikatorer	Källa	Senaste utfall	Önskad riktning
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%)	N17445	77,8 (2024)	Bibehålla
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%)	N15508	81,4 (2024)	Öka
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen)	N15507	237,0	Öka
Elever i åk 5: Hur ofta får du den hjälp du behöver under lektionerna? Andel som svarat "Alltid" eller "Ofta", (%)	N15601	76,4	Öka

8.4 Kommunen ska säkerställa en långsiktig ekonomi i balans (alla nämnder)

En långsiktig ekonomi i balans innebär att intäkter och kostnader ska gå ihop. Den kommunala skattesatsen, tillsammans med nationella bidrag, ska långsiktigt kunna finansiera kommunens välfärdsåtagande till dess invånare. Det vill säga, leverera god kvalitet i kommunens kärnverksamhet såsom skola, vård och omsorg. För att åstadkomma detta krävs ett kontinuerligt effektiviserings-, och prioriteringsarbete. Kommunens strukturella utveckling bör å andra sidan inte i första hand belasta nuvarande kommuninvånare utan betalas av de som flyttar in i nyetablerade bostäder och kvarter via exploateringsintäkter. För att båda dessa mål ska kunna uppfyllas bör kommunens budget och ekonomi på ett tydligare sätt separera skatteintäkter och välfärdsleverans från exploateringsintäkter och infrastrukturutbyggnad. Båda delar måste vara långsiktigt hållbara.



För att nå målet krävs att:

- Tydliggöra vad i kommunens ekonomi som finansieras av exploateringsverksamhet.
- Renodla exploateringsverksamheten så att den över tid helt finansieras av exploateringsintäkter.
- Renodla myndighetsutövande och välfärdsleverans så att den över tid helt finansieras av skattekollektivet.
- Effektivisera kommunal välfärdsverksamhet så att den är finansiellt hållbar inför kommande decenniums demografiska utmaningar.
- Ta fram styrdokument som etablerar finansiella parametrar för att säkerställa långsiktigt hållbar exploateringsverksamhet.
- Arbeta aktivt med att minska kommunkoncernens räntekostnader.

	Uppdrag från kommunfullmäktige	Styrelse/nämnd
1.	Genomför en analys av nettokostnadsavvikelser som ligger till grund för överväganden av åtgärder och kontinuerlig uppföljning.	Kommunstyrelsen och samtliga nämnder
2.	Genomför en översyn och vid behov revidering av befintliga politiskt antagna styrdokument.	Kommunstyrelsen och samtliga nämnder
3.	Revidera budget och uppföljningspraxis för att tydliggöra hur exploateringsintäkter används i kommunen.	Kommunstyrelsen, SUN, BMN
4.	Utveckla metoder för datadrivet effektiviserings-, och prioriteringsarbete via Power BI (från 2027).	Kommunstyrelsen

5.	Verka för att kommunens kostnader för nya lokaler är låga och ligger i nivå med liknande kommuner.	Kommunstyrelsen
6.	Effektivisera den kommunala välfärdsleveransen.	Kommunstyrelsen och samtliga nämnder

Indikatorer för uppföljning

Indikator	Utfall 2023	Önskad riktning
Resultat före extraord. poster (kommunkoncernen), andel (%) av skatt & generella statsbidrag Kolada N03003	0,8	Över tid uppnå 2% överskott
Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%) Kolada N00097	1,4	Bibehålla
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%) Kolada N03103	86,8	Öka
Hållbart medarbetarengagemang HME (samlat index) % Kolada U00200	81	Bibehålla

9 Knivstas ekonomiska förutsättningar

Kommunallagen föreskriver i 11 kap 1§ att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Enligt flerårsplanen uppnås god ekonomisk hushållning under perioden.

I beräkningarna av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning har kommunen använt Sveriges Kommuner och Regioners skatteunderlagsprognos per maj 2025 och kommunens befolkningsprognos (framtagen december 2024). Fastighetsavgiften är enligt senaste prognos från SCB.

Skattesats

Skattesatsen för budget 2026 är 20:91 kr (oförändrad nivå). Från år 2027 planeras en skattesänkning med 5 öre till 20:86 kr.

Resultatbudget kommunkoncernen

Knivsta kommunkoncern består av Knivsta kommun, de helägda bolagen Knivsta kommunhus AB, Knivstabostäder AB, Kommunfastigheter i Knivsta AB, Gredelinen KB. Kommunen har även ett betydande inflytande i Roslagsvatten AB och dess dotterbolaget Knivstavatten AB samt kommunalförbundet Brandkåren Attunda.

Kommunsektorn och dess kommunala bolag har olika utmaningar eftersom det finns skillnader i förutsättningarna att bedriva sin verksamhet.

Knivsta Kommunhus AB är kommunens moderbolag för kommunens helägda aktiebolag. Bolaget har ingen direkt verksamhet och finansieras indirekt genom dotterbolagen. Bolaget förväntas uppnå ett nollresultat kommande år.

Knivstabostäder AB är kommunens bostadsbolag (allmännytt). Verksamheten finansieras av intäkter från hyresgäster. Bolaget ska enligt ägardirektivet över tid ha en avkastning om 5 procent av omsättningen. Intäkterna behöver följa med den allmänna kostnadsutvecklingen och framtida underhåll, bolagets ekonomi är även känslig för förändringar i räntan.

Kommunfastigheter i Knivsta AB är kommunens verksamhetsfastighets bolag. Verksamheten finansieras av intäkter från kommunen som är den huvudsakliga hyresgästen. Bolaget ska enligt ägardirektivet över tid ha en avkastning om 3 procent av omsättningen vilket i budgetberedningen bedöms uppnås för kommande år. Bolagets utmaning ligger främst inom kostnadssidan, högre räntekostnader bedöms påverka bolaget kommande år.

Knivstavatten AB med moderbolaget Roslagsvatten AB bedrivs genom Vattentjänstlagen. Vattentjänster är en sammanfattande benämning på olika tjänster för vattenförsörjning och avlopp. Avgifterna består av anläggningsavgifter och bruksavgifter. Avgifterna får inte överskrida det som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva VA-anläggningen och verksamheten får inte drivas så att den totalt sett ger en väsentlig vinst. Verksamheten har påverkats hårt av högre ränte- och energikostnader, kommande år väntas en lättnad i kostnadstrycket men bolaget står inför stora investeringar som påverkar bolagets ekonomi. Bedömningen är att med framtida beslut om högre avgiftstaxa kommer på sikt leda till att bolaget har en ekonomi i balans.

Kommunalförbundet Brandkåren Attunda finansieras av medlemskommunerna. Medlemsavgiften ska motsvara förbundets nettokostnad. För kommande år ser förbundet en utmaning att få ekonomi i balans. Förbundet påverkas även av den högre räntor och energikostnader.

Resultatbudget kommun

Det budgeterade resultatet för verksamhetsår 2026 uppgår till 11,2 miljoner kronor eller 0,7 procent av finansnetto, skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. För hela planperioden uppgår resultatnivån till 2,1 procent.

Verksamhetens externa intäkter beräknas uppgå till x miljoner kronor, de stora externa intäkterna utgörs av statsbidrag, avgifter och hyresintäkter, samt exploateringsnettot.

Verksamhetens bruttokostnad är budgeterad till x miljard kronor, det är en ökning med x miljoner kronor. Kommunens största kostnad är löner och sociala avgifter, därefter köp av huvudverksamhet.

Budgeten avser kommunens samtliga verksamheter, men påverkar även kommunens helägda bolag också eftersom de i huvudsak är beroende av de kommunala skatteintäkterna indirekt genom att de kommunala verksamheterna betalar lokalhyra till bolagen som är finansierade av skatteintäkter.

Antalet invånare i Knivsta kommun bedöms fortsätta öka närmaste åren vilket innebär förutom ökade skatteintäkter även ökade behov av kommunal service. Alla verksamheter påverkas på något vis av fler invånare, oftast uppstår marginaleffekter vid en given tidpunkt, exempelvis när antalet barn ökat så pass mycket att en ny förskola behöver byggas. Under närmaste 4 åren är bedömningen att en lägre befolkningstillväxt inte kommer generera investeringar i nya verksamhetsfastigheter, däremot kommer ett flertal nya vägar, cykelvägar samt vatten och avlopp att byggas ut tillsammans med underhållsinvesteringar.

Kommunens två största nämnder utgör 80 procent av den budgeterade nettokostnaden, varav utbildningsnämnden 855 miljoner kronor, 54 procent. Socialnämndens nettokostnad beräknas till 407 miljoner kronor eller 26 procent av kommunens nettokostnad.

Balansbudget och finansiering

Utifrån givna förutsättningar i resultatbudgeten och investeringsbudgeten har en balansbudget upprättats för planperioden. Balansbudgeten visar kommunens finansiella ställning vid en viss tidpunkt, det vill säga vilka tillgångar som finns samt hur dessa är finansierade, vilket redovisas på skuldsidan. Balansomslutningen bedöms minska varje år i takt med att värdet av de finansiella leasingtillgångarna sjunker (några nya större fastigheter är inte planerade under planperioden).

Pensionsförpliktelsen som ligger utanför balansräkningen beräknas uppgå till 140,2 mnkr den 31 december 2026.

Avgifter och interna priser

Kommunfullmäktige fastställer kommunala avgifter. För budgetår 2026 har nämnderna möjlighet att höja externa avgifter upp till 3 procent, för interna priser får priser justeras upp till 4 procent.

Finansiering för budgetens genomförande

Kommunstyrelsen får i uppdrag att omsätta befintliga lån när de förfaller, samt vid behov nyupplåna upp till 100 miljoner kronor under 2026.

10 Översikt över verksamhetens utveckling

Folkmängden i Knivsta kommun växer stadigt. Fler invånare ökar både skatteintäkter och verksamhetskostnader, liksom behovet av investeringar.

Kommunens långfristiga skuld är drygt bedöms sjunka kommande år pga amortering av finansiell leasingskuld. Skulden är hög och hänger ihop med en längre period av fastighetsinvesteringar i förskolor, skolfastigheter, fritidsanläggningar och bostäder.

Kommande års resultat är klart högre än tidigare år. Kommuns-katten är 20:91 kr och från år 2027 planeras en skattesänkning med 5 öre.

11 Driftsbudget nämnder

Nämnderna tilldelas ett internt kommunbidrag som skall täcka verksamheternas nettokostnader. En verksamhet kan budgeteras på flera nämnder, exempelvis så återfinns kostnader för infrastruktur hos såväl samhällsutvecklingsnämnden som bygg- och miljönämnd, kostnader för vård och omsorg hos socialnämnden och samhällsutvecklingsnämnden.

Budgettilldelningen beräknas med hänsyn till volymförändringar och politiska prioriteringar. Nämnderna erhåller även en indexering av de ekonomiska ramarna som kompensation för pris- och löneutveckling. Nämndernas resultat budgeteras till 0 mnkr. Det totala kommunbidraget för 2026 uppgår till cirka 1,57 miljarder kronor, en ökning med 2,7 procent mot föregående år.

11.1 Finansförvaltning

Alla nämnder erhåller kommunbidrag från en finansiell enhet, benämnd finansförvaltning. Ansvaret för finansförvaltningens räkenskaper vilar på Kommunstyrelsen. Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, bidrag, vissa riktade statsbidrag.

Exploateringen består av två delar, exploateringsintäkter vid försäljning minus upparbetade kostnader för förädlingen av marken (dvs exploateringsnettot) samt exploateringsbidrag från exploatörer för utbyggnad av allmän platsmark (gator).

Finansnetto består av finansiella intäkter (utdelningar från kommunala bolag och borgensavgifter) och finansiella kostnader (ränta och bankavgifter). Då exploatering inte längre sker inom bolagsverksamheten är det kortsiktigt att använda upparbetat kapital till utdelning. I stället använder vi kapitalet till att minska ränteexponeringen och på så sätt även framtida kostnader och ränterisker. Utdelning från kommunkoncernens helägda bolag är därför noll kronor under planperioden.

Vidare bokförs ett internt personalomkostnadspålägg (PO) som en intäkt mot finansförvaltningen som ska bekosta arbetsgivaravgifter och pensioner, syftet med ett pålägg är att förenkla den ekonomiska planeringen för verksamheten, deklaration av arbetsgivaravgifter etc hanteras centralt och motsvarar intäkten för PO.

Nämndernas kommunbidrag motsvarar en budgeterad nettokostnad för en kommunal verksamhet. Kommunbidraget är den skattefinansierade delen av verksamheten.

Kostnader för pensioner, uppsiktsplikt, bokslutsreglering, finansiell leasing och finansiering av drift vid investeringar finns budgeterade centralt under finansförvaltningen. Bokslutsreglering sker genom avstämning mot faktiskt utfall i boksluten och regleras mot respektive nämnd (utbildningsnämnden, samhällsutvecklingsnämnden och socialnämnden). Om den planerade volymen blir lägre än faktiskt utfall regleras det genom en återbetalning av kommunbidrag till finansförvaltningen.

Finansförvaltningen under kommunstyrelsen

	Budget 2025	Budget 2026	plan 2027	plan 2028	plan 2029
INTÄKTER					
Kommunalskatt*	1 324 344	1 404 792	1 502 357	1 591 424	1 689 463
Inkomstutjämning	114 743	100 858	100 716	94 710	88 432
Kostnadsutjämning	47 377	5 152	5 031	-9 555	-14 936
Regleringsavgift/strukturbidrag	50 840	49 892	38 267	29 806	21 012
Lss-utjämning	-43 833	-48 194	-48 980	-49 430	-50 047
SUMMA skatter, bidrag och kommunaleko.utjämning	1 493 472	1 512 500	1 597 391	1 656 956	1 733 923
Fastighetsavgift	43 935	44 513	44 513	44 513	44 513
Exploateringsnetto (Knivsta+Alsike)	25 000	25 000	25 000	30 000	30 000
Exploateringsersättningar allmän platsmark	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Riktade statsbidrag Maxtaxa fsk/fritids (till Utbildningsnämnden)	5 400	4 000	4 000	4 000	4 000
Riktade statsbidrag (småbostäder)	0	6 000	0	0	0
PO-pålägg (intern)	177 485	205 761	214 460	222 513	229 021
SUMMA exploatering och statsbidrag	210 885	243 761	246 460	259 513	266 021
	Budget 2025	Budget 2026	plan 2027	plan 2028	plan 2028
KOSTNADER					
Kommunbidrag/nettokostnad	-1 530 109	-1 570 862	-1 627 393	-1 681 628	-1 740 580
KS uppsiktsplikt, bokslutsreglering etc	-5 700	0	-3 500	-5 500	-5 500
KS finansiering projekt inom kommunal markreserv	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
KS strategisk löneöversyn	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
KS ofördelade medel	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
Arbetsgivaravgifter	-126 677	-160 000	-164 800	-169 744	-174 836
Pension, årets intjänade individuella del	-33 496	-34 755	-36 509	-37 986	-39 126
Pensionsförsäkringsavgifter	-5 777	-2 217	-3 529	-4 525	-4 525
Övriga pensionskostnader	-1 615	146	74	45	45
Löneskatt (24,26%)	-9 920	-8 934	-9 695	-10 302	-10 579
Medfinansiering statlig infrastruktur	-4 000	0	0	0	0
Finansiell leasing (resultateffekt)	-12 500	-12 000	-10 500	-9 000	-9 000
Pensionspuckel 2024	0	0	0	0	0
Pensionsutbetalningar (skulder före 1998)	-10 221	-12 219	-12 487	-12 513	-12 553
SUMMA KOSTNADER	-1 744 215	-1 805 042	-1 872 539	-1 935 354	-2 000 855
FINANSIELLA intäkter & kostnader					
Internränta	7 500	10 000	10 000	10 000	10 000

Utdelning (KKHAB Kommuninvest)	10 000	0	0	0	0
Externa finansiella intäkter	9 500	7 000	7 000	7 000	7 000
Externa finansiella kostnader	-2 150	-1 500	-2 550	-2 550	-2 550
SUMMA FINANSNETTO	24 850	15 500	14 450	14 450	14 450
ÅRETS RESULTAT	28 928	11 232	30 274	40 078	58 053
Disponering(+) / avsättning (-) till resultatutjämningsreserven (RUR)	0	0	0	0	0
BALANSKRAVSRESULTAT	28 928	11 232	30 274	40 078	58 053
Över/underskott budget årets resultat	1,9%	0,7%	1,8%	2,4%	3,3%
Skattesats	20:91	20:91	20:86	20:86	20:86

11.2 Kommunstyrelsen

Driftbudget

Kommunstyrelsen har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Den leder samt samordnar planering och uppföljning av kommunens verksamhet och ekonomi. Ett annat ansvarsområde är att leda utvecklingen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och bolagens verksamheter.

Under kommunstyrelsen finns kommunledningskontor, ekonomikontor, och HR-kontor som är styrelsens förvaltning och ska med helhetssyn driva de långsiktiga och strategiska framtidsfrågorna.

Tillväxtkontoret består av verksamheter som ansvarar för kommunens mark och exploatering, näringsliv och lokalförsörjning. Kommunstyrelsen hanterar även fritid- och kulturverksamheterna såsom aktivitets- och föreningsbidrag, fritidsanläggningar, allmän kultur, bibliotek, kulturskolan och ungdomsverksamheten.

Räddningstjänsten är en del av kommunförbundet Attunda. Lönecentrum i Tierp är en lönenämnd i samarbete med Tierps och Älvkarleby kommun. IT-nämnden är ett samarbete med Hebys, Tierps, Älvkarleby och Östhammars kommuner.

Fördelning av kommunbidrag per verksamhet

DRIFTBUDGET	Budget 2025	Budget 2026	plan 2027	plan 2028	plan 2029
Nettokostnad i tkr					
Kommunstyrelsen					
Politisk verksamhet	10 087	10 184	10 389	10 599	10 813
KF, Nämnd- och styrelseverksamhet	6 602	6 668	6 808	6 951	7 097
Partistöd	403	403	403	403	403
Övrig politisk verksamhet	3 082	3 113	3 178	3 245	3 313
Infrastruktur och skydd mm	21 285	20 881	22 719	23 197	23 684
Räddningstjänst	17 249	17 611	17 981	18 359	18 745
Totalförsvar och samhällsskydd	2 151	2 196	3 042	3 106	3 171
Folkhälsa	582	594	606	619	632
Konsumentrådgivning och energirådgivning	283	289	895	914	933

Budget & Skuldrådgivning	187	191	195	199	203
Trygghetsfrämjande verksamhet	833	0	0	0	0
Samhällsbyggnadskontoret	45 193	41 780	44 221	45 079	45 954
Näringsliv och marknadsföring	4 312	2 705	2 762	2 820	2 879
- varv exploateringsintäktsfinansierat		1 500	1 300	1 500	1 500
- varv skattefinansierat		1 205	1 462	1 320	1 379
Servicegaranti Näringslivet	500	0	0	0	0
Mark och exploatering	5 970	6 030	6 657	6 797	6 940
Tillfällig förstärkning förhandling fyra spår	4 248	4 248	3 400	3 400	3 400
- varv exploateringsintäktsfinansierat		3 500	2 500	3 000	3 000
- varv skattefinansierat		748	900	400	400
Strategisk lokalförsörjning	3 714	1 801	1 839	1 878	1 917
Strategisk lokalförsörjning - skolfastigheter	25 175	25 704	26 244	26 795	27 358
Strategisk planering	789	797	1 314	1 342	1 370
Stadsbyggnad (detaljplaner)	485	495	2 005	2 047	2 090
Fritid och kultur	87 076	87 004	91 528	93 451	95 409
Allmän fritid & kultur	4 541	4 636	5 231	5 342	5 449
Idrotts- & fritidsanläggningar	63 077	63 308	66 137	67 526	68 944
- varv exploateringsintäktsfinansierat		3 300	3 800	4 000	3 000
- varv skattefinansierat		60 008	62 337	63 526	65 944
Bibliotek	9 765	9 163	10 055	10 266	10 482
Ungdomsverksamhet	4 235	4 324	4 415	4 508	4 603
Kulturskola	5 458	5 573	5 690	5 809	5 931
Stödverksamhet	77 059	76 715	80 335	82 032	83 765
Kommunledningskontor	27 757	27 530	28 108	28 698	29 301
Ekonomikontor	11 905	13 451	15 733	16 063	16 400
HR-kontor	7 381	7 536	7 694	7 856	8 021
Friskvårdsbidrag	1 743	1 743	1 743	1 743	1 743
Lönecentrum (Knivsta, Tierp och Älvkarleby)	3 819	3 937	4 059	4 185	4 315
Fackliga kostnader	1 842	1 881	1 921	1 961	2 002
IT (nämnd, drift & infrastruktur)	21 385	19 984	20 404	20 832	21 269
Stärkt stöd till kärnverksamhet	1 227	1 253	1 279	1 306	1 333
Summa Kommunstyrelsen	240 700	236 564	249 192	254 358	259 625

11.3 Samhällsutvecklingsnämnd

Driftbudget

Samhällsutvecklingsnämnden har det övergripande ansvaret för all fysisk- och teknisk planering i kommunen. I uppdraget för nämnden ingår förutom översiktsplan att som ett led i stadsplaneringen ta fram handlingsplaner för tematiska områden som exempelvis trafik, blå- och grönplan, samt detaljplaner för utbyggnad av kommunens tätorter och stråk.

Utöver detalj- och översiktsplanering ansvarar nämnden även för park- och naturvård, gator och trafik, bostadsanpassning samt avgiftsfinansierade verksamheten avfall.

Fördelning av kommunbidrag per verksamhet

DRIFTBUDGET	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Nettokostnad i tkr					
Samhällsutvecklingsnämnden					
Nämndkostnader	1 592	1 608	1 642	1 676	1 711
Gator, vägar	42 020	43 867	45 827	46 845	47 885
Gata drift	11 549	11 254	11 531	11 829	12 134
Gata vinterväghållning	4 300	4 390	4 482	4 576	4 672
Gata kapitaltjänstkostnad	11 023	11 254	11 490	11 731	11 977
Gata kapitaltjänstkostnad expl.inv.	15 148	16 969	18 324	18 709	19 102
- varv exploateringsintäktsfinansierat		14 000	15 000	18 000	18 500
- varv skattefinansierat		2 969	3 324	709	602
Trafikövervakning/Parkeringsavgifter	-1 658	-1 658	-1 658	-1 658	-1 658
Park, natur & miljöutveckling	8 939	9 294	10 520	10 783	11 051
- varv exploateringsintäktsfinansierat		1 500	1 000	2 200	2 800
- varv skattefinansierat		7 794	9 520	8 583	8 251
Stadspark	720	220	725	740	756
- varv exploateringsintäktsfinansierat		200	700	600	500
- varv skattefinansierat		20	25	140	256
Hundrastgård	150	0	0	0	0
Projekt stadsmiljö HiG	416	0	0	0	0
Teknisk planering	2 257	1 804	2 842	2 902	2 963
Översiktsplan (planprogram)	1 151	1 825	1 363	1 392	1 421
- varv exploateringsintäktsfinansierat		1 000	700	700	700
- varv skattefinansierat		825	663	692	721
Stadsbyggnad (detaljplaner standardförfarande)	201	205	1 209	1 234	1 260
Bostadsanpassning	2 072	2 266	2 314	2 363	2 413
Avgiftsfinansierad verksamhet	0	-2 000	0	0	0
Avfallsverksamhet	0	-2 000	0	0	0
Summa Samhällsutvecklingsnämnden	57 860	57 431	64 784	66 277	67 802

11.4 Valnämnd

Valnämnden sköter kommunens uppgifter vid val och folkomröstningar. Allmänna val till riksdag, regioner och kommun sker under 2026 och EU-parlamentet 2029.

DRIFTBUDGET	Budget 2025	Budget 2026	plan 2027	plan 2028	plan 2029
Nettokostnad i tkr					
Valnämnden	0	2 000	0	0	0

11.5 Överförmyndarnämnd

Nämnden utövar tillsyn över ställföreträdares förvaltning av huvudmäns tillgångar. Överförmyndarnämnden är en gemensam nämnd där merparten av Uppsala Läns kommuner medverkar, värdkommun är Uppsala kommun. Knivsta kommuns kostnadsandel i ÖFN beräknas efter folkmängd.

DRIFTBUDGET	Budget 2025	Budget 2026	plan 2027	plan 2028	plan 2029
Nettokostnad i tkr					
Överförmyndarverksamhet	1 486	1 532	1 579	1 628	1 678

11.6 Kommunrevision

Revisorerna är fullmäktiges organ för den demokratiska kontrollen i kommunen. De granskar varje år nämndernas och de kommunala bolagens ekonomi och verksamhet samt lämnar en revisionsberättelse till kommunfullmäktige. Kommunfullmäktiges presidium bereder och fastställer den slutliga ekonomiska ramen och detaljbudgeten för kommunrevisionen i separat beslut. Budgeten nedan är en ekonomisk ram i avvaktan på Kommunfullmäktiges beredning och beslut i frågan.

DRIFTBUDGET	Budget 2025	Budget 2026	plan 2027	plan 2028	plan 2029
Nettokostnad i tkr					
Kommunrevisionen	1 386	1 414	1 442	1 471	1 500

11.7 Socialnämnd

Driftbudget

Nämnden ansvarar för äldreomsorg, omsorg om funktionshindrade, individ- och familjeomsorg, arbetsmarknad och flyktingmottagande. Inom dessa områden omfattar nämndens ansvar all den verksamhet som en kommun enligt lag är skyldig att bedriva, liksom de åtaganden som kommunfullmäktige beslutar om att kommunen ska genomföra.

Verksamhet hemtjänst och delegerad HSL avser endast den verksamhet som bedrivs inom lagen om valfrihet (LOV), all övrig verksamhet såsom förebyggande verksamhet, trygghetslarm, nattpatrull etc. inkluderas inom verksamheten vård och omsorg enligt SOL och HSL.

Fördelning av kommunbidrag per verksamhet

DRIFTBUDGET	Budget 2025	Budget 2026	plan 2027	plan 2028	plan 2029
Nettokostnad i tkr					
Socialnämnden					
Nämndkostnader	1 487	1 502	1 534	1 566	1 599
Vård och omsorg enligt SoL och HSL	174 943	191 136	200 934	211 862	223 134
Vård & omsorg i ordinärt boende övrigt SoL/HSL	30 983	35 825	36 869	38 012	39 190
Vård & omsorg i särskilt/ annat boende SoL/HSL	106 452	116 386	121 400	127 098	132 972
Vård & omsorg LOV - hemtjänst & delegerad HSL	37 508	38 925	42 665	46 752	50 972
Vård och omsorg enligt lss och SFB	115 820	119 587	130 256	138 256	146 504
Insatser LSS i ordinärt boende	48 832	46 812	48 926	51 106	53 353
Insatser LSS i boende med särskild service	60 377	61 966	67 186	72 568	78 117
Färdtjänst/riksfärdtjänst	6 611	10 809	14 144	14 582	15 034
Individ och familjeomsorg	87 466	90 302	93 784	96 557	99 389
Individ- & familjeomsorg, öppenvård och stöd	35 872	35 175	35 914	36 668	37 438
Individ- & familjeomsorg, vård och stöd institution/annat boende	41 710	42 035	44 503	46 241	48 016
Individ- & familjeomsorg, ekonomisk bistånd	9 884	13 092	13 367	13 648	13 935
Övriga verksamheter	5 628	4 568	4 664	4 762	4 862
Flyktningmottagande	0	-1 579	-1 612	-1 646	-1 681
Pedagogisk verksamhet (KAA/studie och yrkesväg. SFI)	694	709	724	739	755
Arbetsmarknadsåtgärder ungdomar/nyanlända	4 934	5 438	5 552	5 669	5 788
Summa Socialnämnden	385 344	407 095	431 172	453 003	475 488

Volymer

För hemvården redovisas en planerad volym vilken har en påverkan på budgettilldelningen, om volymen ökar erhålls ett resurstillskott i budgeten eller tvärtom (volymuppräknning).

För ersättning till Försäkringskassan (SFB) för statlig personlig assistans bokslutsregleras volymen vilket innebär att den planerade volymen stäms av mot verkligt utfall. Om det är fler brukare erhålls ett tillskott av resurser eller tvärtom.

		Budget 2025	Budget 2026	plan 2027	plan 2028	plan 2029
Volymer Socialnämnden						
Vård & omsorg enl SOL och HSL hemtjänst	Timmar	84 274	93 563	99 082	105 106	111 143
Insatser enl LSS och SFB (Försäkringskassan)	antal personer	20	18	19	20	21

11.8 Utbildningsnämnd

Driftbudget

Utbildningsnämndens verksamhetsområden är pedagogisk omsorg, förskola, skolbarnomsorg, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, gymnasium, gymnasiesärskola, kommunal vuxenutbildning samt utbildning i svenska för invandrare.

Fördelning av kommunbidrag per verksamhet

DRIFTBUDGET	Budget 2025	Budget 2026	plan 2027	plan 2028	plan 2029
Nettokostnad i tkr					
Utbildningsnämnden					
Nämndkostnader	1 638	1 654	1 689	1 724	1 760
Förskola	211 710	212 313	210 768	213 892	223 960
Förskoleverksamhet	209 710	210 313	208 768	211 892	221 960
Ökad vistelsetid förskola och pedagogisk omsorg (15->20 timmar)	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Grundskola	449 113	462 324	477 076	493 170	504 063
Skolverksamhet & skolbarnsomsorg	445 750	459 372	472 033	487 971	498 702
Ökad tillgång till elevhälsa (grundskolan)	1 547	1 595	2 644	2 726	2 811
Tidiga insatser för barn och unga (grundskola)	1 316	1 357	2 399	2 473	2 550
Anpassad grundskola	16 721	20 006	21 203	21 916	22 409
Gymnasieskola, internt	7 908	8 671	9 190	9 720	10 261
Gymnasieskola, externt	130 292	129 927	128 092	131 963	138 199
Anpassad gymnasieskola	4 733	9 356	10 199	11 059	11 938
Vuxenutbildning & SFI	10 262	10 478	10 698	10 923	11 152
Måltidsverksamhet	275	281	287	293	299
Summa Utbildningsnämnden	832 652	855 010	869 202	894 660	924 041

Volymer

Förskola, grundskola och gymnasium bokslutsregleras, det vill säga faktiskt antal elever under året stäms av mot budgeterat antal elever. Om det är fler elever blir det tillskott av resurser eller tvärtom.

		Budget 2025	Budget 2026	plan 2027	plan 2028	plan 2029
Volymer Utbildningsnämnden						
Förskola, barn 1-5 år	Antal	1 322	1 280	1 230	1 210	1 231
Skolverksamhet & skolbarnsomsorg	Antal	3 345	3 344	3 332	3 342	3 310
Gymnasieskola, internt	Antal	48	50	52	54	56
Gymnasieskola, externt	Antal	980	959	925	934	960
Anpassad grundskola	Antal	22	24	25	25	25
Individintegrerade elever grundskola	Antal	8	9	10	11	12
Anpassad gymnasieskola	Antal	8	15	16	17	18
Förskola, barn 1-5 år	å-pris	158 687	164 348	169 676	175 127	180 262
Skolverksamhet & skolbarnsomsorg	å-pris	133 259	137 393	141 667	146 034	150 688

Gymnasieskola, internt	å-pris	164 750	173 420	176 731	180 000	183 232
Gymnasieskola, externt	å-pris	132 893	135 475	138 416	141 269	144 008
Anpassad grundskola	å-pris	760 045	833 583	857 205	883 511	912 121

11.9 Bygg och miljönämnden

Driftbudget

Bygg och miljönämnden ansvarar för bygglovshandläggning, geodata (GIS, mät, karta), miljö- & hälsoskydd, serveringstillstånd och trafikplanering.

Fördelning av kommunbidrag per verksamhet

DRIFTBUDGET	Budget 2025	Budget 2026	plan 2027	plan 2028	plan 2029
Nettokostnad i tkr					
Bygg- och miljönämnden					
Nämndkostnader	1 493	1 508	1 540	1 572	1 605
Stadsbyggnad (bygglov, geodata)	5 608	5 664	5 783	5 904	6 028
Trafikplanering	292	298	304	310	317
Serveringstillstånd	63	64	65	66	67
Servicegaranti Näringslivet	500	0	0	0	0
Miljö- och hälsoskydd	2 725	2 282	2 330	2 379	2 429
Summa Bygg- och miljönämnden	10 681	9 816	10 022	10 231	10 446

12 Bilaga 1 Investeringsplan

	Summa plan 2026-2029	Utgift 2026	Utgift 2027	Utgift 2028	Utgift 2029
Kommunstyrelsen					
Fritid och kultur					
Kultur	375	75	100	100	100
Fritid	3 200	800	800	800	800
CIK Scen	500	300	200	0	0
Konstgräsplan Alsike - markarbete + ny matta	4 000	0	4 000	0	0
Konstgräsplan (inkl mark) - större (11-manna)	15 000	0	15 000	0	0
Konst, lösa inventarier	200	0	0	100	100
SUMMA Fritid och kultur	23 275	1 175	20 100	1 000	1 000
Tillväxtkontoret					
Programarbete för nya verksamhetslokaler	4 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Anpassning/reinvestering i egna fastigheter	2 000	500	500	500	500
Strategiska markförvärv	100 000	25 000	25 000	25 000	25 000
SUMMA Tillväxtkontoret	106 000	26 500	26 500	26 500	26 500
Gemensam stödverksamhet					
Stödverksamheter system och utrustning	1 800	400	500	400	500
IT infrastruktur	4 000	1 000	1 000	1 000	1 000
SUMMA Gemensam stödverksamhet	5 800	1 400	1 500	1 400	1 500
KS ofördelade investeringsmedel	40 000	10 000	10 000	10 000	10 000
SUMMA Kommunstyrelsen	175 575	39 075	58 100	39 150	39 250
Samhällsutvecklingsnämnden	Summa plan 2026-2029	Utgift 2026	Utgift 2027	Utgift 2028	Utgift 2029
Gata					
Reinvestering bef. Gatunät	34 000	10 000	10 000	10 000	4 000
Belysning	20 000	5 000	5 000	5 000	5 000
TSHÅ (Trafiksäkerhetshöjande åtgärder)	4 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Knivsta Station	15 000	0	0	0	15 000
Cykelinfrastruktur	6 000	3 000	3 000	0	0
Park					
Friluftsåtgärder Kölängen	1 000	1 000	0	0	0
Renovering bef anläggningar	3 200	800	800	800	800
Åtgärder ur lokalt åtgärdsprogram	0	0	0	0	0
Parken ospecificerad maskin och utrustningsinvest.	1 000	200	400	200	200
Avfall					
Reinvestering avfall	3 000	1 000	500	1 000	500
SUMMA Samhällsutvecklingsnämnden	87 200	22 000	20 700	18 000	26 500
EXPLOATERING - Samhällsutvecklingsnämnden					

Sågen/Centrum	30 000	17 000	12 000	500	500
Västra Knivsta	5 000	4 000	500	500	0
Östra Knivsta	2 000	2 000	0	0	0
Nor	3 000	0	500	2 500	0
Alsike	82 000	0	29 500	30 000	22 500
AR/Brunnby/Östra entrén	30 000	2 500	20 000	2 500	5 000
SUMMA EXPLOATERING - Samhällsutvecklingsn.	152 000	25 500	62 500	36 000	28 000
Bygg- och miljönämnden	Summa plan 2026-2029	Utgift 2026	Utgift 2027	Utgift 2028	Utgift 2029
Stadsbyggnad / Miljö teknik/utrustning	2 000	500	500	500	500
SUMMA Bygg- och miljönämnden	2 000	500	500	500	500
Socialnämnden					
Inventarer	300	0	100	100	100
Nytt LSS boende	200	0	200	0	0
Nyckelskåp	300	300	0	0	0
SUMMA Socialnämnden	800	300	300	100	100
Utbildningsnämnden					
Alsike skola, Inventarier och läromedel	750	300	150	150	150
Brännkärrsskolan, Inventarier och läromedel	400	100	100	100	100
Långhundra förskola, Inventarier & läromedel	280	70	70	70	70
Långhundra skola, Inventarier & läromedel	450	150	100	100	100
Lagga skola, Inventarier & läromedel	450	150	100	100	100
Ängbyskolan, Inventarier och läromedel	1 100	400	400	150	150
Thunmanskolan, Inventarier och läromedel	1 100	300	300	300	200
Diamanten, V:a Ängby & Tallbacken fsk Inventarier och läromedel	725	200	175	175	175
Verktöglådan & Trollskogens fsk Inventarier och läromedel	300	75	75	75	75
Högåsskolan, Inventarier och läromedel	1 200	300	300	300	300
Adolfsbergsskolan, Inventarier och läromedel	900	300	200	200	200
Valloxsskolan, Inventarier och läromedel	2 700	1 500	700	250	250
Lustigkulla & Lagga förskola, Inventarier och läromedel	450	150	100	100	100
Norrgårdens fsk, Inventarier och läromedel	300	75	75	75	75
Sjögrenska gymnasiet, Inventarier och läromedel	1 300	900	200	100	100
Stöd och konsultationsteam, Inventarier och läromedel	210	0	70	70	70
Skolhälsovården, Inventarier och läromedel	70	70	0	0	0
Vuxenutbildning och SFI, Inventarier och läromedel	150	75	75	0	0
Måltidsverksamhet, utrustning & inventarier	950	250	200	250	250
SUMMA Utbildningsnämnden	13 785	5 365	3 390	2 565	2 465
SUMMA INVESTERINGSPLAN	431 360	92 740	145 490	96 315	96 815

13 Bilaga 2 Kommunfullmäktiges program för utförare

Inledning

Kommunen är huvudman för all kommunalt finansierad verksamhet, oavsett om den bedrivs i egen regi eller om den genom avtal överlämnats till en privat utförare. Kommunen är därmed skyldig att följa upp och kontrollera inte enbart egna verksamheter utan även verksamheter som bedrivs i privat regi i enlighet med kommunallagen.

Kommunfullmäktige ska därför besluta om ett program med mål och riktlinjer för sådana kommunala angelägenheter som utförs av privata utförare för varje mandatperiod. I programmet ska det anges hur fullmäktiges mål och riktlinjer ska följas upp och hur allmänhetens insyn ska tillgodoses.

Programmet vänder sig utförare av kommunalt finansierad verksamhet och i synnerhet privata utförare. Aktualisering och uppdatering av programmet görs i mål och budget varje år.

Mål för verksamheten

Mål för verksamheten beslutas av Kommunfullmäktige årligen i kommunens ”mål och budget” nedbrutet i långsiktiga inriktningsmål som gäller för samtliga nämnder under mandatperioden. Målen gäller för all kommunalt finansierad verksamhet. De fastställda målen i kommunens ”mål och budget” anger riktningen och ska beaktas vid upphandling och avtalsskrivning i den mån det är relevant.

Programmets omfattning

Programmet ska gälla all den verksamhet som kommunen upphandlar, det vill säga inom alla verksamhetsområden – vård och omsorg, fritid och kultur, skola och förskola, hälso- och sjukvård, gator och park, fastighetsförvaltning, kommunikationer och annan infrastruktur etc. Programmet riktar sig främst mot kommunala verksamheter som tydligt riktar sig till och rör invånarna. Det kan handla om såväl hela verksamheter (exempelvis särskilda boende för äldre) som delar av en verksamhet med stor betydelse för invånaren/brukaren (exempelvis måltidsverksamhet och lokalvård i skolan).

Mål och riktlinjer för uppföljning

Generella mål för uppföljning

- Säkerställa kraven i avtalen är uppfyllda och att minimera och förebygga brister hos utförarna, till exempel bristande kvalitet och ekonomiska oegentligheter.
- Utveckla och förbättra den verksamhet som bedrivs hos utförarna genom att resultaten av uppföljningarna läggs till grund för kvalitetsutvecklingsarbetet.
- Utveckla och förbättra styrning, till exempel genom att ändra avtalsskrivningar och förbättra informationen och den löpande dialogen med utförarna.

Generella riktlinjer för uppföljning

- Ansvar för uppföljning ska organiseras så att de krav som finns på oberoende granskning och kompetens hos granskaren säkerställs.
- Styrelse och nämnder ska säkerställa att det finns tillräckliga resurser för uppföljningsarbetet.
- Kontroll och uppföljningsarbetet av verksamhet som drivs i egen regi ska utformas på liknande sätt som för privata utförare gällande den egen regi som verkar inom samma

regelverk och konkurrerar med privata utförare.

Definition av utförare

Privat utförare definieras i kommunallagen som en juridisk person eller enskild individ som har hand om vården av en kommunal angelägenhet. Det kan handla om olika företagsformer som aktiebolag, stiftelser, enskilda firmor, idébundna organisationer etc.

Med privat utförare avses inte ett hel- eller delägt kommunalt bolag. Inte heller avses stiftelse som kommunen ensam eller tillsammans med någon annan bildat eller förening där kommunen bestämmer tillsammans med någon annan.

Formellt överlämnas en verksamhet vanligen efter ett upphandlingsförfarande (LOU, LUF) eller genom valfrihetssystem (LOV) samt att avtal tecknas med de privata utförarna.

Programmet omfattar inte fristående förskolor och skolor eftersom de är egna huvudmän för verksamheten och alltså inte är upphandlad verksamhet utan reglerad genom tillståndsgivning.

Konkurrensneutralitet

Om den kommunala verksamheten agerar i konkurrens med privata utförare och verksamheten tydligt riktar sig till och rör medborgarna ska likvärdiga villkor gälla för uppdraget och i fråga om ersättning för utförandet. Inom programmets omfattning gäller detta ovillkorligen verksamhet enligt LOV, lagen om valfrihetssystem.

Allmänhetens insyn

Av kommunallagen framgår att kommunen ska se till att när avtal sluts med privat utförare så ska kommunen genom avtalet tillförsäkra sig information som gör det möjligt att ge allmänheten insyn i den verksamhet som lämnats över.

Nämnder ska genom avtalet tillförsäkra sig information som gör det möjligt att ge allmänheten insyn i den verksamhet som lämnas över till utföraren. Det ska i avtalet skrivas in att utföraren ska lämna information som kommunen begär. Utförarens skyldighet att lämna uppgifter begränsas till att omfatta sådana uppgifter som inte strider mot lag eller författning eller anses utgöra företagshemligheter.

Den information som begärs in ska ha en koppling till upphandlingen och avtalet samt den kommunala verksamhet som utförs. Information som kan begäras kan exempelvis röra kvalitet, avvikelser, personaltäthet, personalens utbildning, miljöarbete, integration, jämställdhet och årsredovisning.

Allmänheten ges inte rätt att direkt få ut handlingar av utföraren utan det är endast kommunen som kan begära ut uppgifter. De uppgifter som kommunen erhållit blir allmänna handlingar i kommunen.

Informationsskyldighet

Kommunens informationsskyldighet framgår av kommunallagen som stadgar att när enskilda personer kan välja mellan olika utförare ska nämnden lämna information om samtliga utförare. Informationen ska vara saklig, relevant, jämförbar och lättillgänglig. Nämnderna ansvarar för att informationsskyldigheten uppfylls via information på kommunens hemsida. Information ska finnas om den egna verksamheten och om privata utförarens verksamheter som finns inom kommunen.

Nämndernas ansvar

Varje nämnd ansvarar för uppföljning och kontroll inom sitt ansvarsområde och svarar för att detta regleras i de avtal som träffas med utförare. Redan i upphandlingsdokumenten ska nämndens krav enligt detta program beskrivas.

Vidare ansvarar nämnderna för att utarbeta en årlig uppföljningsplan som ska biläggas nämndens verksamhetsplan. Planen ska omfatta samtliga utförare oavsett driftform. I planen ska ingå:

- en inventering/sammanställning av samtliga verksamheter/utförare,
- vad som ska följas upp (verksamheter, områden)
- när och hur uppföljningen ska ske (t ex tillsyn, verksamhetsuppföljning, avtalsuppföljning)

Granskningar och uppföljningar ska genomföras på ett systematiskt och ändamålsenligt sätt. Resultaten av genomförd uppföljning dokumenteras och redovisas i nämnden, vidare ska resultaten bidra till kvalitetsutveckling av nämndernas verksamheter.

Åtterrapportering till kommunfullmäktige

Åtterrapporeringen av nämndernas arbete med uppföljningar utgår från uppföljningsplanen och sker via verksamhetsberättelsen för helår. En sammanfattning och bedömning för kommunen som helhet sker i det kommunövergripande bokslutet.

14 Bilaga 3 Ägardirektiv - Knivsta Kommunhus AB

Bolaget ägs av Knivsta kommun, bolaget är en del av kommunens verksamhet. Bolaget ska i sin verksamhet beakta detta. Bolagets verksamhet ska regleras, utöver av lag och av bolagsordningen. Detta ägardirektiv är ett komplement till bolagsordningen. I ägardirektiv tydliggör ägaren, syftet, inriktningen och målen med bolagens verksamhet.

Bakgrund

Knivsta kommunhus AB är ett moderbolag som har ett sammanhållande uppdrag att verka för att samordningsvinster och rationaliseringsmöjligheter inom kommunkoncernen tas tillvara, samt ansvara för styrning, kontroll och uppföljning av kommunens dotterbolag.

Ägardirektiv för dotterbolag

Upprättande av ägardirektiv för dotterbolag sker i samarbete med dotterbolagens styrelse och kommunstyrelsen. Beslut i KS/KF om ägardirektiv för dotterbolag förutsätter godkännande av moderbolagets styrelse.

Förvaltningsberättelsen

Bolagets styrelse ska årligen i förvaltningsberättelsen, utöver vad aktiebolagslagen stadgar, redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det i bolagsordningen och dessa direktiv angivna syftet och ramarna med densamma.

Uttalandet ska vara så utformat att det kan läggas till grund för kommunstyrelsens uppsiktsplikt samt till lekmannarevisorns granskning.

Verksamhetsplan och bokslut

Bolaget ska årligen fastställa verksamhetsplan och budget för nästkommande räkenskapsår. Fastställd verksamhetsplan och budget ska tillställas kommunen (anmälan till kommunstyrelsen) senast under december månad.

Bolaget ska till kommunen lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättande av årsredovisning och delårsrapport enligt lag (2018:597) om kommunal redovisning.

Bolaget ska till kommunen lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättande av kommunens budget.

Styrning och ledning (policy)

Knivsta kommuns vision och kommunfullmäktiges inriktningsmål är vägledande för bolagets verksamhet.

Kommunfullmäktiges beslutade policys omfattar även bolaget. Avsteg från beslutade policys ska dokumenteras i styrelseprotokoll.

Budgetdirektiv 2026

Knivsta kommun ska ses som en helhet. Bolagets verksamhet ska bedrivas för att bidra till kommunens totala samhällsutveckling.

Verksamhetsmål

- Bolaget ska aktivt skapa värden i dotterbolagen genom en aktiv styrning och ledning genom ägardirektiven.
- Bolaget ska, när så är lämpligt, samverka med kommunen och kommunens övriga bolag genom gemensamma upphandlingar.

Ekonomiska och finansiella direktiv

- Det övergripande och långsiktiga resultatmålet för kommunkoncernen är att över tid uppgå till 3 procent avkastning av omsättningen (resultat efter skatt).
- Merparten av de mervärden som skapas inom bolaget skall konsolideras, det vill säga arbeta vidare i bolaget för att klara bolagets och kommunkoncernens investeringar och fortlevnad, till fromma för bolagets ägare på längre sikt.

Informations- och samrådsskyldighet

Kommunfullmäktiges yttrande ska inhämtas avseende

- Försäljning och förvärv av fastigheter
- Förvärv av aktieposter i andra bolag
- Övriga frågor av principiell beskaffenhet eller av större vikt

15 Bilaga 4 Ägardirektiv – Kommunfastigheter i Knivsta AB

Bolaget ägs indirekt av Knivsta kommun genom moderbolaget koncernmodern Knivsta kommunhus AB. Bolagets verksamhet ska regleras, utöver av lag och av bolagsordningen, av direktiv utfärdade av moderbolaget. I ägardirektiv tydliggör ägaren, syftet, inriktningen och målen med bolagens verksamhet. Detta ägardirektiv är ett komplement till bolagsordningen.

Förvaltningsberättelsen

Bolagets styrelse ska årligen i förvaltningsberättelsen redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det i bolagsordningen och ägardirektiv.

Uttalandet ska vara så utformat att det kan läggas till grund för kommunstyrelsens uppsiktsplikt samt till lekmannarevisorns granskning.

Verksamhetsplan och bokslut

Bolaget ska årligen fastställa verksamhetsplan och budget för nästkommande räkenskapsår. Beslutad verksamhetsplan (mål och budget) ska tillställas moderbolaget senast i december månad.

Bolaget ska till kommunen lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättande av årsredovisning och delårsrapport enligt lag (2018:597) om kommunal redovisning.

Bolaget ska till kommunen lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättande av kommunens budget. Bolaget ska också till moderbolaget lämna de uppgifter som av moderbolaget bedöms nödvändiga för upprättande av koncernredovisningen.

Styrning och ledning

Knivsta kommuns vision och kommunfullmäktiges inriktningsmål är vägledande för bolagets verksamhet.

Kommunfullmäktiges beslutade policys omfattar även bolaget. Avsteg från beslutade policys ska dokumenteras i styrelseprotokoll.

Budgetdirektiv 2026

Knivsta kommun ska ses som en helhet. Bolagets verksamhet ska bedrivas för att bidra till kommunens totala samhällsutveckling.

Verksamhetsmål

Bolaget ska ta fram indikatorer för nedanstående verksamhetsmål samt redovisa resultatet och analys i bokslut. Bolaget kan med fördel använda kommunfullmäktiges indikatorer där så är lämpligt.

Kommunfastigheter ska verka för ett tryggt, grönt och trivsamt Knivsta

- Bolaget ska långsiktigt, tillsammans med kommunens lokalförsörjning, säkerställa verksamhetsfastigheter för kommunhelheten.

- Bolaget ska samverka med socialnämnden av dem identifierade behov av bostäder. Målsättningen är att kommunen (Socialnämnden) förfogar upp till var 10:e lägenhet som omsätts under året för sociala ändamål.
- Bolagets fastigheter ska vara långsiktigt hållbara (socialt, ekologiskt och ekonomiskt) och uppföras/underhållas med låg klimatpåverkan och med god energihushållning.

Ekonomiska och finansiella mål

- Det övergripande och långsiktiga resultatmålet är att över tid uppgå till 3 procent avkastning av omsättningen (resultat efter skatt) för kommunala fastigheter.
- Den synliga soliditeten i bolaget ska över tid uppgå till 10 procent.
- Merparten av de mervärden som skapas inom bolaget skall konsolideras, det vill säga arbeta vidare i bolaget för att klara bolagets investeringar och fortlevnad, till fromma för såväl bolagets kunder som för ägarna på längre sikt.
- Bolaget skall aktivt arbeta med sin skuldportfölj med målet att sänka räntekostnader på kort och lång sikt. Det tillfälliga kapitaltillskott som kommer från Alsike Fastighetsbolag bör prioriteras för detta syfte.

Informations- och samrådsskyldighet

Kommunfullmäktiges yttrande ska inhämtas avseende

- Försäljning och förvärv av fastigheter av väsentlig betydelse
- Förvärv av aktieposter i andra bolag
- Övriga frågor av principiell beskaffenhet eller av större vikt

16 Bilaga 5 Ägardirektiv – Knivstabostäder AB

Bolaget ägs indirekt av Knivsta kommun genom moderbolaget koncernmodern Knivsta kommunhus AB. Bolagets verksamhet ska regleras, utöver av lag och av bolagsordningen, av direktiv utfärdade av moderbolaget. I ägardirektiv tydliggör ägaren, syftet, inriktningen och målen med bolagens verksamhet. Detta ägardirektiv är ett komplement till bolagsordningen.

Förvaltningsberättelsen

Bolagets styrelse ska årligen i förvaltningsberättelsen redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det i bolagsordningen och ägardirektiv.

Uttalandet ska vara så utformat att det kan läggas till grund för kommunstyrelsens uppsiktsplikt samt till lekmannarevisorns granskning.

Verksamhetsplan och bokslut

Bolaget ska årligen fastställa verksamhetsplan och budget för nästkommande räkenskapsår. Beslutad verksamhetsplan (mål och budget) ska tillställas moderbolaget senast i december månad.

Bolaget ska till kommunen lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättande av årsredovisning och delårsrapport enligt lag (2018:597) om kommunal redovisning.

Bolaget ska till kommunen lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättande av kommunens budget. Bolaget ska också till moderbolaget lämna de uppgifter som av moderbolaget bedöms nödvändiga för upprättande av koncernredovisningen.

Styrning och ledning

Knivsta kommuns vision och kommunfullmäktiges inriktningsmål är vägledande för bolagets verksamhet.

Kommunfullmäktiges beslutade policys omfattar även bolaget. Avsteg från beslutade policys ska dokumenteras i styrelseprotokoll.

Budgetdirektiv 2026

Knivsta kommun ska ses som en helhet. Bolagets verksamhet ska bedrivas för att bidra till kommunens totala samhällsutveckling.

Verksamhetsmål

Bolaget ska ta fram indikatorer för nedanstående verksamhetsmål samt redovisa resultatet och analys i bokslut. Bolaget kan med fördel använda kommunfullmäktiges indikatorer där så är lämpligt.

Knivstabostäder ska verka för ett tryggt, grönt och trivsamt Knivsta

- Bolaget ska skapa trivsamma, trygga och attraktiva bostadsområden genom aktiva åtgärder och samarbete med kommunen, föreningsliv och andra organisationer.

- Bolaget ska samverka med socialnämnden av dem identifierade behov av bostäder. Målsättningen är att kommunen (socialnämnden) förfogar upp till var 10:e lägenhet som omsätts under året för sociala ändamål.
- Bolagets fastigheter ska vara långsiktigt hållbara (socialt, ekologiskt och ekonomiskt) och uppföras/underhållas med låg klimatpåverkan och med god energihushållning.

Ekonomiska och finansiella mål

- Det övergripande och långsiktiga resultatmålet är att över tid uppgå till minst 5 procent avkastning av omsättningen (resultat efter skatt).
- Den synliga soliditeten i bolaget ska över tid uppgå till minst 25 procent.
- Merparten av de mervärden som skapas inom bolaget skall konsolideras, det vill säga arbeta vidare i bolaget för att klara bolagets investeringar och fortlevnad, till fromma för såväl bolagets kunder som för ägarna på längre sikt.

Informations- och samrådsskyldighet

Kommunfullmäktiges yttrande ska inhämtas avseende

- Försäljning och förvärv av fastigheter av väsentlig betydelse.
- Förvärv av aktieposter i andra bolag.
- Övriga frågor av principiell beskaffenhet eller av större vikt.