

Mål och budget 2026

samt planeringsramar 2027-2029



Liberalerna Knivsta



Innehållsförteckning

1 Beslut.....	5
Inledning	6
2 Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2023 - 2026	8
3 Politisk organisation.....	9
3.1 Kommunkoncernen	9
Agenda 2030 och Regional utvecklingsstrategi Uppsala län (RUS)	11
Ekonomisk utblick	13
3.2 Internationell konjunktur	13
3.3 Svensk konjunktur	13
3.4 Kommunernas ekonomi.....	14
3.5 Demografi.....	14
Vision 2040	16
Styrprocess.....	20
7. Kommunfullmäktiges inriktningsmål, uppdrag och indikatorer <i>7.1 En social, ekonomisk, kulturell, grön hållbar stadsutveckling i Knivsta och samtidigt värna det unika. (KS, SUN, BMN)</i>	21
7.2 Trygga förskolor och skolor med god omsorg och goda kunskapsresultat (UN).....	22
7.3 Vård, stöd och omsorg med kvalitet (SN)	23
7.4 Fritids- och kulturaktiviteter som stärker samhällsgemenskapen och folkhälsan samt förebygger utanförskap (KS, UN, SN)	24
7.5 Kommunen ska säkerställa en långsiktig ekonomi i balans (alla nämnder) Inriktningsmål Kommunfullmäktige	25
8 Knivstas ekonomiska förutsättningar	26
9. Översikt över verksamhetens utveckling.....	28
10. Driftsbudget nämnder	29
10.1 Finansförvaltning.....	29
10.2 Kommunstyrelsen	31
10.3 Samhällsutvecklingsnämnd	32
10.5 Överförmyndarnämnd	33
10.6 Kommunrevision	33

10.7 Socialnämnd	34
10.8 Utbildningsnämnd	35
10.9 Bygg och miljönämnden.....	36
11. Ekonomistyrningsprinciper	37
Bilaga 1 Investeringsplan	40
Bilaga 2 Kommunfullmäktiges program för utförare	42
Bilaga 3 Ägardirektiv - Knivsta Kommunhus AB	45
Bakgrund	45
Ägardirektiv för dotterbolag	45
Förvaltningsberättelsen.....	45
Verksamhetsplan och bokslut	45
Styrning och ledning (policy)	45
Budgetdirektiv 2026	46
Verksamhetsmål	46
Ekonomiska och finansiella direktiv	46
Informations- och samrådsskyldighet	46
Bilaga 4 Ägardirektiv – Kommunfastigheter i Knivsta AB.....	47
Förvaltningsberättelsen.....	47
Verksamhetsplan och bokslut	47
Styrning och ledning	47
Budgetdirektiv 2026	47
Verksamhetsmål	47
Kommunfastigheter ska verka för ett tryggt, grönt och trivsamt Knivsta	47
Ekonomiska och finansiella mål	48
Informations- och samrådsskyldighet	48
Bilaga 5 Ägardirektiv – Knivstabostäder AB.....	49
Förvaltningsberättelsen.....	49
Verksamhetsplan och bokslut	49
Styrning och ledning	49
Budgetdirektiv 2026	49
Verksamhetsmål	49
Knivstabostäder ska verka för ett tryggt, grönt och trivsamt Knivsta	49

Ekonomiska och finansiella mål	50
Informations- och samrådsskyldighet	50

1 Beslut

Mål och budget 2026 med planeringsramar 2027 - 2029 daterad 8 juni 2026 fastställs med följande innehåll:

- Kommunövergripande mål med tillhörande fokusområden och direktiv.
- Resultat- och balansräkning, med ett budgeterat resultat på 10,3 miljoner kronor.
- Driftbudget och investeringsplan för kommunstyrelsen och nämnderna.
- Kommunstyrelsen får i uppdrag att omsätta befintliga lån när de förfaller, samt låna 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.

Inledning

Politisk ingress

Liberalismens viktigaste värdering är frihet. Det handlar om allas rätt att självständigt eller i gemenskap med familj, vänner, arbetskamrater eller andra forma sina liv efter egna önskemål och värderingar. Liberalerna lägger sin budget med fokus på ett hållbart Knivsta.

Vi bygger våra förslag på en långsiktig planering utifrån hållbarhetsmålen i Agenda 2030.

Vi står inför fortsatt stora utmaningar med omvärldsläget, klimatkris, kriget i Ukraina, lågkonjunktur och en fortsatt tuff tid för hushållen och företagen närmaste åren. Vi vill med vår budget och förslag ge människor hopp om en bättre framtid och en positiv utveckling för invånarna i Knivsta.

Förutsättningen för en sund utveckling är en ekonomi i balans. Stort fokus på miljön och våra viktigaste områden skola, vård och omsorg.

Vi satsar på välfärden på ett långsiktigt och ansvarsfullt sätt och där förutsägbarhet för skola vård och omsorg gäller.

Knivsta behöver ha en tydlig plan för förbyggande arbete inom skola vård och omsorg. Knivsta är en ung kommun med en "ung" växande befolkning. Vi har också en ökande mängd äldre som behöver vård och omsorg framöver. Utmaningen för oss här i Knivsta liksom i övriga landet är att färre skall ta hand om fler inom välfärden.

Tillsammans blir vi starkare.

Vi prioriterar förebyggande tidiga insatser i de verksamheter som redan arbetar med detta. Vi prioriterar Knivsta Familjecentral (Fröhuset.) Tidiga insatser är mest kostnadseffektivt och ger minst lidande för individ och familj. Vi stärker samarbetet mellan kommunens och regionens verksamheter. Vi utvecklar och förbättrar samverkan mellan Råd- och stöd, elevhälsan, fritid och kultur, ungdomsverksamheten och barn- och ungdomspsykiatri, SUF (samverkan-utveckling-föräldraskap), och utveckling av Vårdcentrum för Knivstaborna tillsammans med Regionen. Vi stärker resurserna och bygger vidare på Uppsökandegruppen.

Vi tydliggör valfriheten för våra äldre i samverkan med de privata aktörer som finns, både vad gäller utbud på hemtjänst, våra äldreboenden och andra tjänster som mat och möjlighet att använda de företag som utför välfärdstjänster exempelvis inom RUT-tjänster. Vi behöver också fortsätta utveckla samverkan med den ideella sektorn.

Hot, våld och förtryck hör inte hemma i ett modernt samhälle. Knivsta skall ta fram en handlingsplan till sina verksamheter mot hedersrelaterat våld och förtryck. Inga barn och inga vuxna skall behöva leva under dessa förhållanden. Vi bidrar till att möjliggöra för en Kvinnojour i Knivsta.

Knivsta kommun är en ung kommun med många barnfamiljer. Vi ska ha en barnomsorg med god kvalitet där barnen känner sig trygga. Utöver det vill vi säkerställa att alla barn får bästa möjliga språkliga förutsättningar att klara sin skolgång. Vi vill satsa på språkutvecklande insatser för alla barn i förskoleåldern. Vi gör även satsningar på skolan där inköp av fysiska läromedel är ett prioriterat område. Digitala verktyg ska fungera som ett komplement till fysiska böcker. Lärarnas tid ska gå till för och efterarbete inte till att behöva producera egna läromedel. Vi ska fortsatt kartlägga samt ge i uppdrag att minska lärarnas administrativa börda.

Varje elev ska få utveckla sina kunskaper utifrån sina förutsättningar. Läsning är nyckeln till lärande. Vi värnar om skolbiblioteken. Satsningar på bibliotek är också ett viktigt inslag när det gäller att uppmuntra barn och unga till läsning. Våra skolor ska ha tydliga handlingsplaner för hur man arbetar för att motverka mobbing. Lika viktigt är det att arbeta både kort- och långsiktigt för att komma tillrätta med ångest och oro hos våra barn och unga. I skolan formas framtidens medborgare.

En sund tillväxt är en förutsättning för att företag ska kunna leva och verka i Knivsta.

En ny översiktsplan (ÖP) skall tas fram under mandatperioden och liberalerna vill se en fortsatt trivsam utveckling med blandad bebyggelse av flerbostadshus, radhus och villor.

Knivsta skall föra en aktiv och tydlig dialog med Regeringskansliet, regionen och Trafikverket för bättre villkor för Knivstas utbyggnad. Vi skall också aktivt utveckla i samverkan med forskning, akademi, företag, regionen och andra kommuner för en hållbar framtid.

Vi ska bevara fler grönområden och gröna stråk i planeringen. Vi kommer att fortsatt driva frågan om ett kommunalt naturreservat i Södra lunsen som är ett viktigt grönområde för Knivstas invånare. Vi är också för utveckling av det tidigare beslutade naturreservatet i Kölängen i sin ursprungliga form. Vi anser att placering av en ny livsmedelsbutik med fördel får en annan mindre känslig placering avseende natur och djurliv. Vi fortsätter utveckla samverkan mellan stad och landsbygd. I den nya översiktsplanen behöver vi i möjliggöra för nära service som butiker, restauranger, vård, omsorg, förskolor, skolor och förenkla för företag att etablera sig. Idag finns det hinder i gällande översiktsplan och gamla omoderna detaljplaner som inte rimmar med dagens behov av nära service, utveckling av företagande och med hänsyn till klimatet.

Det skall vara enkelt att ta sig fram i Knivsta. Vi tidigare lägger satsningen på en interkommunal cykelväg mellan Knivsta och intilliggande kommuner. Vi arbetar för att klimatkonsekvenser genomförs i alla beslut i kommunens verksamheter samt värnar kulturhistoriska minnen i den framtida utvecklingen av Knivsta kommun.

Vi stärker finansieringen till biblioteket och kulturskolan. Vi vill verka för ett ökat samarbete mellan lokala kultur-, hembygdsföreningar och företag. Vi vill införa en årlig kulturvecka.










Vi fortsätter driva utvecklingen av Mora stenar och Mora äng till ett besöksmål.

I vårt Knivsta har varje individ friheten att vara och älska den man vill. Vi strävar efter ett öppet och tolerant samhälle där vi tillsammans hjälper människor som behöver skydd. Med Liberalernas politik bygger vi ett tryggt, inkluderande och hållbart Knivsta för framtiden – ett Knivsta där alla individer oavsett bakgrund får möjlighet att nå sin fulla potential. Och det arbetet börjar i skolan. För en kommun där alla kan känna sig hemma.

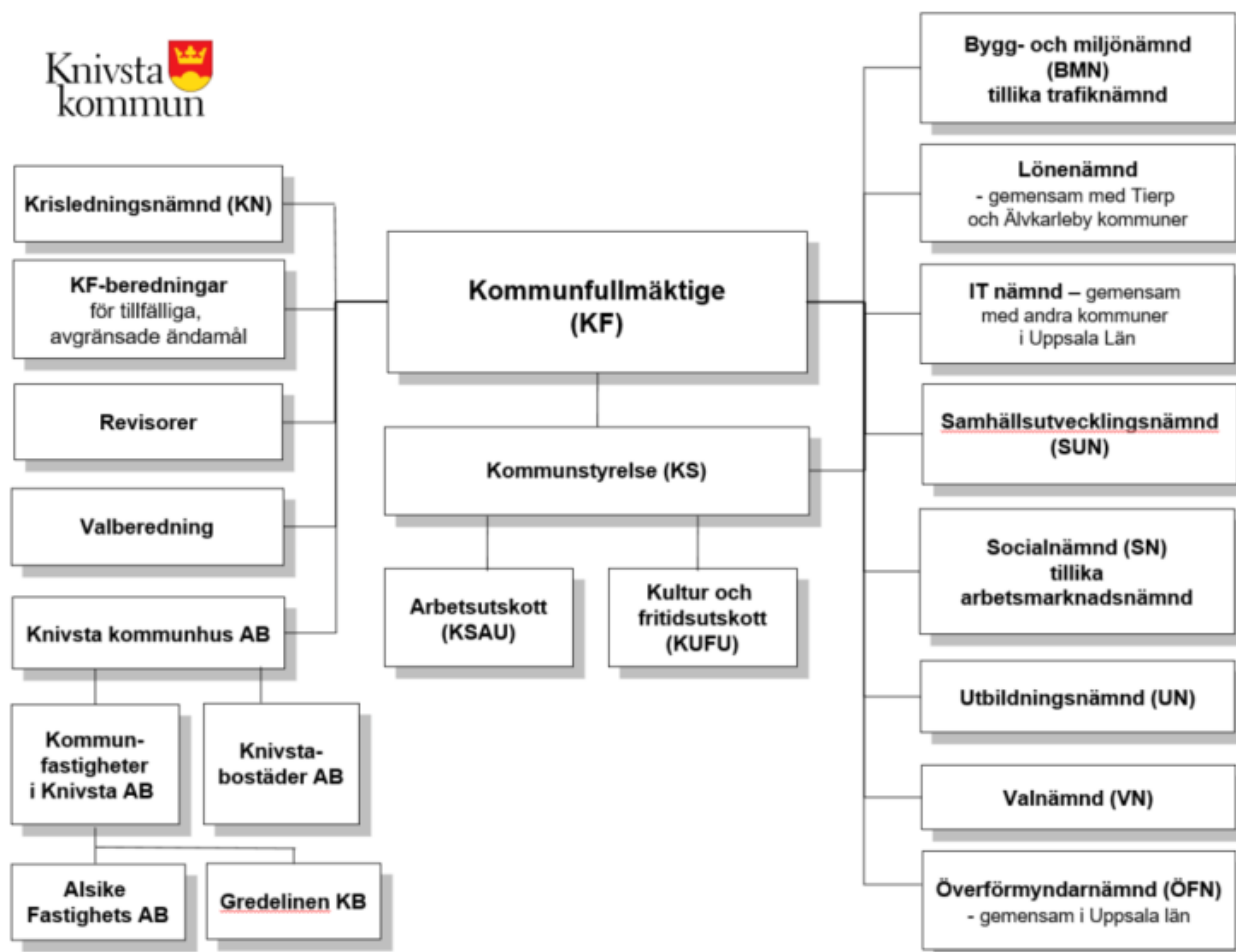
Lotta Wiström Gruppledare för Liberalerna i Knivsta

Anna Koskela-Lundén Ordförande för Liberalerna i Knivsta

2 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

3 Politisk organisation



3.1 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.

Agenda 2030 och Regional utvecklingsstrategi Uppsala län (RUS)

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.



Regional utvecklingsstrategi

En nyskapande region

En nyskapande region innebär ett Uppsala län som är internationellt erkänt för en utmanings- och kunskapsdriven utveckling och hållbar tillväxt. Hela länet präglas av innovation, kreativitet och kompetens i såväl företag och offentlig sektor som samhället i stort. Företag har goda förutsättningar att starta och växa, och det finns en kompetensförsörjning som möter behoven. Vi

har världsledande universitet, forskning och innovationssystem, som bidrar till att möta de stora samhällsutmaningarna. För att uppnå målbilden ovan ska Uppsala län arbeta för tre långsiktiga utvecklingsmål, som bryts ner i långsiktiga åtaganden.

- Kompetens till länets företag och organisationer
- Ett gott klimat för utveckling och hållbar tillväxt i hela länet
- Innovation för hållbar tillväxt och utveckling

Kompetens till länets företag och organisationer

Tillgång till tillräcklig och kompetent arbetskraft är avgörande för både näringslivets och samhällets utveckling. Det är av stor vikt att kompetensen hos alla länets invånare tas tillvara för att länets organisationer och näringsliv ska kunna verka och utvecklas. Här krävs kunskap och dialog för ökad matchning mellan utbildning och arbete, för att kunna anpassa insatser och utbildningar på rätt sätt för individer och aktörer inom kompetensförsörjningskedjan. För att nå positionen som ledande kunskapsregion är det viktigt med strukturerat arbete för att attrahera kompetent arbetskraft till länet, genom att exempelvis locka studenter att stanna kvar i länet efter examen.

Ett gott klimat för utveckling och hållbar tillväxt i hela länet

För att skapa ett gott klimat för länets näringsliv samt kultur och civilsamhälle behöver olika behov mötas. Det handlar om att skapa strukturer för att underlätta för fler människor att starta företag samt att säkerställa tillgänglig offentlig och privat service inom rimliga avstånd, tillgänglig kollektivtrafik och digital infrastruktur för att kunna bo och verka i hela länet. Uppsala län ska vara en plats med ett rikt konst- och kulturliv, där kulturskapare och kulturaktörer erbjuds olika typer av plattformar. I länet ska fler företag bli internationellt verksamma och besöksnäringen ska ges förutsättningar att växa hållbart och bidra till ökad sysselsättning, en levande landsbygd samt stärkt attraktionskraft i länet.

Innovation för hållbar tillväxt och utveckling

För att hantera rådande samhällsutmaningar krävs lösningar som baseras på kunskap som samproduceras av forskning, näringsliv, offentlig sektor och civilsamhälle. Utmaningar och kunskap kan då användas som grund för innovation och utveckling av samhället och näringslivet. För att underlätta för detta ska Uppsala län arbeta för att stärka det regionala stöd som finns för företag och innovationssystem genom exempelvis långsiktigt hållbar finansiering. Att främja det sociala entreprenörskapet är ytterligare en viktig del. Uppsala läns regionala fokusområden är centrala i det utmaningsdrivna innovationsarbetet. Fokusområdena är avancerad produktion, energi- och miljöområdet, gröna näringar, techbranschen samt life science.

Ekonomisk utblick

Våren 2025 har präglats av ekonomisk turbulens, framför allt till följd av en tilltagande global handelskonflikt. Denna har skapat omfattande osäkerhet och haft en negativ inverkan på den ekonomiska aktiviteten både i Sverige och internationellt.

Den svenska lågkonjunkturen förväntas fortsätta, trots en något expansiv finans- och penningpolitik. Osäkerheten gör att både hushåll och företag förhåller sig försiktiga, vilket håller tillbaka konsumtion och investeringar. Samtidigt har satsningar på grön omställning och militär upprustning, både i Sverige och inom EU, haft en viss positiv effekt på ekonomin. Dock bromsas svensk export av den svaga globala efterfrågan.

BNP-tillväxten bedöms bli relativt svag under 2025, med en återhämtning först nästa år. Sysselsättningen påverkas negativt, men inte i samma omfattning som produktionen, och arbetslösheten förväntas stiga till 8,6 procent innan en nedgång väntas under 2026.

Inflationen har varit högre än väntat i början av året och bedöms ligga något över Riksbankens mål på 2 procent under 2025. Nästa år förväntas KPIF-inflationen sjunka till 1,8 procent, vilket kan bana väg för ytterligare räntesänkningar från Riksbanken.

Den ekonomiska aktiviteten har reviderats ned för både 2025 och 2026, med hänsyn till försämrade globala villkor, stigande tullar och fortsatt osäkerhet. Regeringens ökade försvarsutgifter och EU:s militära satsningar väntas däremot bidra till starkare BNP-tillväxt under 2027 och 2028.

SCB:s nya befolkningsprognos visar en svagare ökning i den arbetsföra befolkningen, vilket dämpar sysselsättningstillväxten. Arbetsmarknadsutfallen har varit instabila, vilket indikerar en fortsatt hög arbetslöshet i början av året. Dessutom har prognosen för lönesumman justerats ned för perioden 2025–2026.

3.2 Internationell konjunktur

3.3 Svensk konjunktur

Nyckeltal för den svenska ekonomin SKR

	2024	2025	2026	2027	2028
BNP*	1,0	1,8	2,4	2,5	2,0
Relativ arbetslöshet	8,4	8,6	8,3	7,8	7,6
Timlön, nationalräkenskaperna	3,9	3,7	3,4	3,5	3,5
Konsumentpris, KPIF	1,9	2,6	1,8	1,9	2,0
Konsumentpris, KPI	2,8	0,6	1,4	2,2	2,4
Styrränta, procent	2,75	1,75	1,75	2,00	2,15

3.4 Kommunernas ekonomi

SKR har gjort en preliminär beräkning av 2026 års kostnadsutjämning med uppdaterat underlag från SCB. Vissa variabler är inte uppdaterade, vilket påverkar delmodellerna för förskola, vuxenutbildning och individ- och familjeomsorg. Förändringarna jämfört med 2025 års utfall är stora. Modellen för äldreomsorg står för de största förändringarna på grund av ökningen av antalet äldre i befolkningen. Kostnadsutjämningen är med andra ord en osäkerhet för kommunernas ekonomi. För 2026 beräknas det preliminära genomsnittliga PO-pålägget i kommunerna till 40,7 procent, en ökning med 0,5 procentenheter från 2025, främst på grund av ökade kostnader för avtalspensioner. Arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar förväntas vara oförändrade. Bedömningen är preliminär och beroende av inflationsutvecklingen. Socialdemokraterna, Mål och budget 2025 samt Planeringsramar 2026-2028 16(54) Konjunkturuppgången väntas bli mer påtaglig nästa år (2026), med en starkare ökning av arbetade timmar och fortsatt återhämtning driven av finanspolitisk stimulans. Skatteunderlaget beräknas öka med 4,3 procent per år under perioden 2025–2028, i linje med den genomsnittliga årliga ökningen under 2015–2024.)

Olika skatteunderlagsprognoser

	2024	2025	2026	2027	2028
SKR, maj 23	3,7	4,2	4,1	4,5	4,3
Regering, april 23	3,5	4,5	4,8	5,0	3,9
ESV, mars 23	3,5	4,0	5,0	5,1	4,4
SKR, maj Real ökning	-0,6	4,7	1,1	1,6	1,3

Den årliga förändringen av kostnaderna i fasta priser kallas också verksamhetens volymförändring. Volymförändring utgörs alltså av skillnaden mellan förändring i löpande pris och prisförändringar på arbetskraft (löneökningar) och annan förbrukning. I tabellen nedan redovisas SKR senaste bedömning av prisförändringar under perioden 2024–2028. Syftet med uppgifterna är att göra det möjligt för kommuner att räkna om från löpande till fasta priser, till exempel i budgetarbetet. För 2026 är det beräknade kostnadstrycket 3,1 procent.

Prisindex för kommunal verksamhet (PKV), SKR

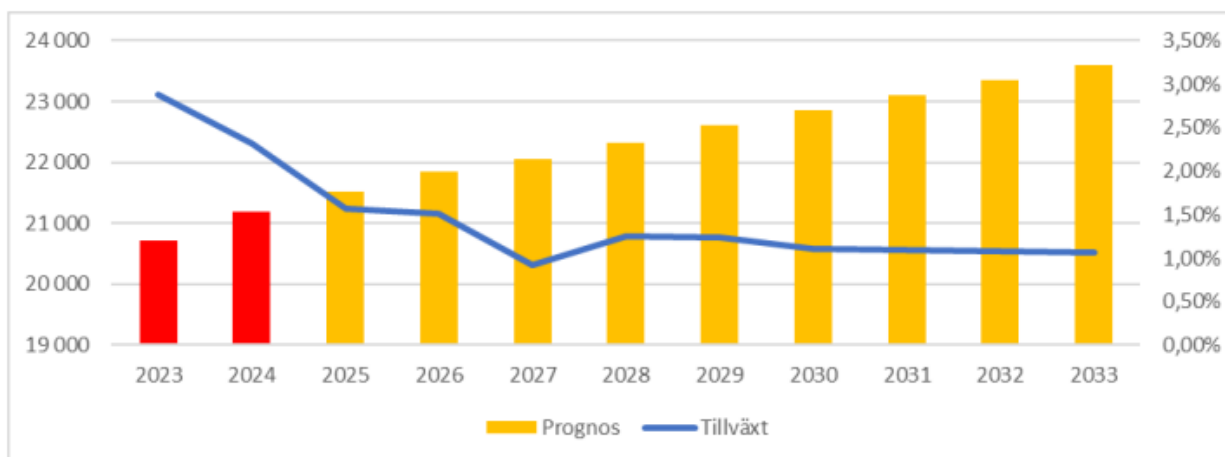
	2024	2025	2026	2027	2028
Arbetskraftskostnader	5,5	-0,9	3,4	3,4	3,5
Övrig förbrukning	2,7	3,0	2,5	2,6	2,6
Sammanvägd prisändring	4,6	0,3	3,1	3,1	3,2

3.5 Demografi

Intäkterna från skatter och utjämning bestäms av folkmängden i kommunen och dess befolkningssammansättning. Intäkterna ökar vid fler invånare oberoende av invånarnas ålder och inkomst då skillnader till största delen justeras via inkomstutjämningen. Kommunen påverkas också av en omfördelning (kostnadsutjämning) mellan kommuner, exempelvis får kommuner men hög andel äldre ett utjämningsbidrag och tvärtom (befolkningssammansättningen). Därför är befolkningsprognosen ett

viktigt verktyg för att i förväg planera och beräkna kommunens framtida intäkter och kostnader men också planera den framtida välfärdsservicen. Befolkningsprognosen bygger på byggnationsplaner i kommunen samt historisk statistik över in- och utflyttningsmönster samt födelsenetto. De senaste åren har ett flertal flerfamiljshus färdigställts för inflyttning i centrala Knivsta. Från 2026 kommer befolkningstillväxten vara driven av födelsenettot och av småhusbyggande. Befolkningstillväxten beräknas vara strax över 1 procent per år fram till 2033. Det sänkta antagande om befolkningstillväxt är också kopplat till den nationella framskrivningsprognosen som SCB tagit fram, där förväntas Sveriges befolkning att växa ännu långsammare än i Knivsta. En befolkningsprognos är förenat med osäkerheter, framför allt byggnationer och på längre sikt

Diagram utfall folkmängd 2023-2024 och befolkningsprognos 2025-2033



Befolkningssammansättningen i Knivsta kommun skiljer ut sig mot genomsnittskommunen. Andelen invånare under 20 år är 29 procent och över 65 år är andelen knappt 14 procent.

Ålder	2024	2027	2030	2033
0	236	232	234	241
1-5	1 381	1 323	1 328	1 343
6-15	3 277	3 350	3 261	3 167
16-19	1 225	1 265	1 336	1 353
20-30	2 452	2 625	2 826	3 064
31-49	6 119	6 233	6 406	6 582
50-64	3 564	3 920	4 086	4 205
65-79	2 213	2 176	2 222	2 408
80-w	726	926	1 151	1 238
Summa	21 193	22 050	22 850	23 600

Vision 2040

Knivsta – en kommun med driv och stort hjärta

En välmående, trygg och grön kommun i tillväxtstråket Stockholm - Uppsala. Samhällsgemenskapen är stark. Kommunens tätorter utvecklas hållbart och med robusthet, i samklang med en modern och livskraftig landsbygd.

Knivsta år 2040 är:

En attraktiv kommun. I Knivsta är det nära till allt - till servicen, arbetsmarknaden, storstaden och världen. Närheten gör livspusslet lätt att lösa, på samma gång som möjligheterna att bo och verka här är många. De gröna näringarna och jordbruket är en del av kommunens identitet.

En kommun med stort hjärta. Knivsta är en omtänksam kommun. Här känner vi tillit och har förtroende för varandra. Knivsta är en välkomnande, öppen och inkluderande plats.

En kommun med driv. I Knivsta finns en kraft och en framtidstro. Kommunen har ett gott värdskap och en god service till ett växande näringsliv. I Knivsta drar vi fördel av vårt unika läge mitt i en expansiv region.

En aktiv kommun som främjar folkhälsa. I Knivsta finns gott om platser där människor kan mötas. Det är tryggt att röra sig utomhus både dagar och kvällar. Naturen finns nära, med skogar, sjöar och ängar runt hörnet. Folkhälsan är god och det finns många möjligheter till rörelse, upplevelser och rekreation.

En grön och hållbar kommun. Knivsta växer balanserat, i dialog och samverkan med Knivstaborna, och i samklang med naturen. Knivsta är ett samhälle som motverkar och hanterar klimatförändringar. Kommunen utvecklas med hänsyn till helheten och är ett robust samhälle, med goda förutsättningar att klara framtidens utmaningar.

Liberalernas fokusområden för en hållbar framtid

Samhällsbyggnad

- Ta fram en ny översiktsplan
- Ta fram en plan för två nya stationsområden
- En social, ekonomisk, kulturell, grön hållbar stadsutveckling i Knivsta och samtidigt värna det unika.
- Utveckla samverkan mellan stad och land, service, infrastruktur, kollektivtrafik
- Knivsta kommun ska driva en aktiv och tydlig dialog med regeringskansliet, regionen och Trafikverket för bättre villkor för Knivstas utbyggnad.
- Planera för mångfald av bostäder anpassade för årsrika
- Bygga tryggt och inbjudande med blandad bebyggelse, villor, radhus samt flerbostadshus,

- Satsning på interkommunala cykelstråk
- Stärka och värna det lokala företagandet både i centrala Knivsta och resten av kommunen.

Vård, omsorg och förebyggande insatser

- Förebyggande tidiga insatser via Familjecentralen Fröhuset och Råd och stöd
- Ökade resurser till Råd och stöd och Uppsökandegruppen
- Valfrihet inom vård och omsorg
- Samverkan med företag och idéell sektor
- Psykisk ohälsa hos unga
- Folkhälsa
- Ökade resurser för konsumentrådgivning och skuldsanering
- Utveckling av vårdcentrum

Utbildning

- Förskola med anpassade gruppstorlekar.
- Skapa bästa förutsättningar för alla elever så att de lyckas med sin skolgång.
- Stärker tidiga insatser för barn och unga
- Öka antalet speciallärare i kommunen för att säkerställa tidiga insatser i skolan.
- Värna den enskilda eleven genom att erbjuda flexibla undervisningsgrupper.
- Ökad satsningen på läroböcker.
- Stärka elevhälsan och elevernas trygghet, stärker Uppsökandegruppen– nolltolerans mot mobbing och hedersrelaterat våld och förtryck.
- Vi stärker Pedagogisk verksamhet (KAA/studie- och yrkesvägledning samt SFI)
- Vi stärker Arbetsmarknadsåtgärder för ungdomar och nyanlända.
- Ta fram strategier för att minska problematisk skolfrånvaro

Miljö

- Genomför klimatkonsekvensanalyser inför samtliga beslut inom kommunens verksamheter.

- Implementera åtgärder som möjliggör distansarbete och dra nytta av lärdomar från pandemin.
- Skydda befintliga grönområden och utöka antalet parker samt rekreationsytor i kommunen.
- Säkerställ att det politiska arbetet präglas av öppenhet och aktiv medborgardialog.
- Stärk samverkan mellan stad och landsbygd genom gemensamma utvecklingsinitiativ.
- Etablera samarbeten med näringsliv och universitet för att främja innovativa miljölösningar.

Fritid och Kultur

- Stärk och utveckla verksamheterna vid CIK och Kulturskolan.
- Genomför en årlig kulturvecka med brett deltagande från lokala aktörer.
- Anordna en årlig pridevecka i samverkan med föreningslivet och skolan.
- Tillför extra medel till Allmän fritid och kultur samt Ungdomsverksamheten för att stärka Uppsökandegruppens arbete.
- Tilldela ökade resurser till Knivsta bibliotek och utöka dess öppettider.
- Integrera bevarandet av kulturhistoriska miljöer i all framtida samhällsplanering i Knivsta kommun.
- Säkerställ att föreningsbidrag enbart beviljas till studieförbund som vilar på en demokratisk värdegrund.
- Främja turism och utveckla besöksnäringen som en del av kommunens tillväxtstrategi.

Ekonomisk hushållning

- Säkerställ långsiktig ekonomi i balans
- Fasa ut exploateringsvinster ur driftsbudgeten
- Öka andelen egen finansiering vid expansion
- Upprätta en långsiktig kommunal investeringsplan

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.

7. Kommunfullmäktiges inriktningsmål, uppdrag och indikatorer

7.1 En social, ekonomisk, kulturell, grön hållbar stadsutveckling i Knivsta och samtidigt värna det unika. (KS, SUN, BMN)

Inriktningsmål Kommunfullmäktige

Vi ska bygga hållbart ur socialt, ekologiskt / klimatneutralt och ekonomiskt perspektiv. Tillväxt har inget egenvärde utan är en positiv effekt av att vi gör saker rätt och därmed skapar förutsättningar för att alla ska trivas i Knivsta.

Det ska vara enkelt att driva företag i Knivsta kommun. Knivstas företagare med sina 2 799 anställda bidrar med 800 miljoner kronor till samhällets skatteintäkter!

Liberalerna vill se ett tätare samarbete mellan besöksnäringen, förenings- och kulturlivet på alla plan i kommunen. Det ska vara enkelt att skapa kultur i Knivsta och göra den tillgänglig för alla åldrar.

Liberalerna vill därför:

- Ta tillvara erfarenheter från pandemin och skapa förutsättningar för ökat distansarbete.
- Bevara befintliga grönområden och öka antalet parker och rekreationsområden i kommunen.
- Planera och etablera mötesplatser och en centralt belägen lekpark i Knivsta tätort.
- Utveckla samverkan mellan stad och landsbygd genom gemensamma projekt och initiativ.
- Genomför klimatkonsekvensanalyser inför alla beslut inom kommunens verksamheter.
- För en aktiv och tydlig dialog med Regeringskansliet, Region Uppsala och Trafikverket för att förbättra Knivstas utbyggnadsvillkor.
- Verka för att fler tåg mellan Uppsala och Stockholm gör uppehåll i Knivsta.
- Bygg ut cykelvägnätet för att främja pendling, rekreation och turism.
- Stärk och värna det lokala företagandet genom strukturerad dialog, engagemang och utvecklingsarbete.
- Säkerställ att kommunens avgifter är konkurrenskraftiga och i nivå med andra kommuners.
- Inför utbildningsanställningar som kombinerar SFI eller YH-utbildningar med praktiskt arbete.
- Utveckla Ung Företagsamhet och förbättra samverkan mellan skolan och det lokala näringslivet.
- Stärk samarbetet med lokala kultur- och hembygdsföreningar samt kulturverksamma företag.

- Utveckla och förstärk bibliotekens och skolbibliotekens roll i kommunen.
- Utveckla Mora Stenar och Mora Äng till attraktiva och tillgängliga besöksmål.

7.2 Trygga förskolor och skolor med god omsorg och goda kunskapsresultat (UN)

Liberalernas politik för livslångt lärande i trygga miljöer (UN)

Inriktningsmål Kommunfullmäktige

Knivstas skolor ska vara bäst i Sverige.

Vi har bra skolor i Knivsta och våra elever uppnår allt högre resultat. Men vi nöjer oss inte med det utan vill fortsätta utveckla skolan så att såväl trivsel som resultat blir bland de bästa i Sverige. Lärarna ska ges mer tid att fokusera på undervisning snarare än administration. Mindre tid på administration ger ökad tid för undervisning. Vi ska genom tidiga insatser fortsätta arbetet med att kartlägga elever med särskilda behov för att ge bästa möjliga förutsättningar att lyckas med sin skolgång. Lärandet börjar redan i förskolan. Trygga miljöer med gruppstorlekar anpassade för barn skapar förutsättningar för språkutveckling i tidig ålder. Språkinläring ska stärkas i förskolan så att barnen får bästa möjligheter till en lyckad skolstart. Alla elever i Knivsta kommun ska känna sig trygga i skolan och på fritiden. Elevhälsan, elevcoacher och kringpersonal på skolan bidrar till att skapa trygga skolmiljöer. Vi bör se över inkludering i klassrummet som det enda pedagogiska verktyget för att nå bästa resultat. Vi värnar istället om den enskilda eleven genom att erbjuda flexibla undervisningsgrupper. Där behövs det fler speciallärare i kommunen. Fokus ska ligga på arbetsro och mobilmfria klassrum då det är en förutsättning för att eleverna ska kunna tillgodogöra sig kunskap. Varje elev ska ha tillgång till egna läroböcker. Digitala verktyg kan erbjudas som komplement. Vi satsar på skolbibliotek och ett samarbete med kommunbiblioteken. De spelar en viktig roll när det gäller att väcka intresse för läsning hos barn och unga där läsning är nyckeln till lärande. Knivsta ska vara en attraktiv arbetsgivare för skolans personal. Detta är särskilt viktigt i en tid där kompetensförsörjning är en utmaning.

Liberalerna vill därför:

- Öka antalet förskollärare i kommunen.
- Skapa studiero genom att införa mobilmfria klassrum och främja en lugn lärmiljö.
- Ge elever i behov av stöd tidiga insatser och förstärkta resurser.
- Erbjuder flexibla undervisningsgrupper för att möta individuella behov hos elever.
- Säkerställ att alla elever har tillgång till egna fysiska läromedel.
- Garantera tillgång till skolbibliotek för samtliga elever i kommunen.
- Stärk språkutvecklingen i förskolan genom riktade insatser och arbetssätt.
- Förstärk elevhälsan och tilldela fler resurser till den uppsökande verksamheten.
- Stärk vuxenutbildningen genom utökade resurser och breddat kursutbud.
- Anställ fler speciallärare för att möta ökade behov i grundskolan.

- Utveckla kommunen som en attraktiv arbetsgivare för skolans personal för att säkra framtida kompetensförsörjning.
- Utveckla Ung Företagsamhet och förbättra samverkan mellan skola och näringsliv.

7.3 Vård, stöd och omsorg med kvalitet (SN)

Liberalernas politik för Vård, stöd och omsorg med kvalitet (SN, UN)

Inriktningsmål Kommunfullmäktige

Liberalismens viktigaste värdering är frihet. Det handlar om allas rätt att självständigt eller i gemenskap med familj, vänner, arbetskamrater eller andra forma sina liv efter egna önskemål och värderingar

Liberalerna i Knivsta satsar på alla medborgare, från bebis i magen till våra äldre. Antalet äldre ökar även i Knivsta. Vi vill samarbeta med regionen, näringslivet och civilsamhälle i viktiga frågor för att möta framtidens utmaningar inom vård och omsorg på bästa sätt.

Tuffa ekonomiska utmaningar för hushållen och privatpersoner skall beaktas och förebyggande insatser och stöd prioriteras.

Nolltolerans mot hedersrelaterat våld och förtryck samt våld i nära relation skall prioriteras.

Arbetet med psykisk ohälsa hos barn och unga i samverkan med utbildningsnämndens verksamheter, elevhälsan och regionen skall prioriteras.

Liberalerna vill därför:

- Anta årligen en kommunal hälso- och sjukvårdsplan och för en aktiv dialog med Region Uppsala om dess innehåll.
- Samverka aktivt med Region Uppsala i omställningen till Effektiv och Nära vård.
- Värna valfriheten genom att ge brukare möjlighet att välja både hemtjänstutförare och äldreboende; förbered införandet av LOV (Lagen om valfrihet) för äldreboenden på sikt.
- Prioritera tidiga insatser för barn, unga och familjer genom att införa nya samarbetsformer mellan socialtjänst, barnavårdscentral och barnmorskemottagning, exempelvis Barnsäkert och Vänta Barnsäkert.
- Stärk samarbetet mellan elevhälsan och barn- och ungdomspsykiatri (BUP) för att förbättra tillgången till stöd.
- Tillför ökade resurser till Uppsökandegruppen för att nå fler i behov av stöd.
- Utöka resurserna till Knivsta familjecentral och Fröhuset för att stärka det förebyggande arbetet.
- Ta fram och implementera en kommunal handlingsplan mot hedersrelaterat våld och förtryck.

- Genomför ett systematiskt kompetenslyft inom äldreomsorgen och LSS-verksamheterna.
- Säkerställ tvärprofessionella kompetenshöjande insatser mellan Socialnämnden och Utbildningsnämnden inom områden som rör intellektuell funktionsnedsättning (IF) och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF).

7.4 Fritids- och kulturaktiviteter som stärker samhällsgemenskapen och folkhälsan samt förebygger utanförskap (KS, UN, SN)

Inriktningsmål Kommunfullmäktige

Liberalerna vill se ett tätare samarbete mellan besöksnäringen, förenings- och kulturlivet på alla plan i kommunen. Det ska vara enkelt att skapa kultur i Knivsta och göra den tillgänglig för alla åldrar och oavsett bakgrund eller ekonomiska förutsättningar. Fritid och kulturverksamhet bidrar starkt till en bättre folkhälsa och det hälsofrämjande och förbyggande arbetet. Det skapar goda förutsättningar för ett gott och inkluderande samhälle.

I vårt Knivsta har varje individ friheten att vara den hen är och älska den hen vill. Vi strävar efter ett öppet och tolerant samhälle.

I Knivsta finns ett blomstrande förenings- och kulturliv. Särskilt fokus i kommunens arbete ska ligga på att underlätta deltagande för barn, äldre och funktionsvarierade i olika aktiviteter, att öka tryggheten med förebyggande arbete samt att tillhandahålla ändamålsenliga anläggningar och lokaler. Våra invånare skall känna att miljön i våra verksamheter är välkomnande oavsett vilken bakgrund hen har.

Kommunen ska vara en möjliggörare för det civila samhället, som är det som bygger samhällsgemenskapen stark.

Biblioteksverksamheten är viktig och ska bidra till kunskapsförmedling och särskilt möta barn och äldre i deras behov. Det handlar bland annat om läs- och skrivkunighet för de yngre, och digitalisering för äldre.

Liberalerna vill därför:

- Stärka och utveckla Knivsta kommuns samarbete med lokala kultur-, hembygdsföreningar och företag
- Utveckla bibliotekens och skolbibliotekens ställning.
- Utveckla Uppsökandegruppens verksamhet genom extra medel till Allmän fritid och kultur samt Ungdomsverksamheten
- Utveckla Mora Stenar och Mora Äng till ett besöksmål
- Värna kulturhistoriska minnen i den framtida utvecklingen av Knivsta kommun.
- Införa en kulturvecka i Kommunen
- Införa en Pridevecka i Kommunen
- Säkerställa att föreningsbidrag går till studieförbund som vilar på demokratisk grund.
- Utveckla kulturskolan i takt med att kommunen växer.
- Tydliggöra kommunens vandringsleder och cykelvägar.

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

Inriktningsmål Kommunfullmäktige

En sund budget är en förutsättning för en ansvarsfull utveckling av Knivsta

En långsiktig ekonomi i balans innebär att intäkter och kostnader ska gå ihop med målet att andelen exploateringsintäkter i driftbudgeten över tid fasas ut. Fokus på våra kärnverksamheter skola, vård och omsorg. Verksamheten ska drivas effektivt för att skapa ökat värde per skattekrona för invånarna.

Liberalerna vill därför:

Tydliggör och särskilj budgeten för konsumtion och drift från budgeten för investeringar.

- Avveckla beroendet av exploateringsvinster i kommunens löpande ekonomi.
- Finansiera nyinvesteringar med en högre andel egna medel under en övergångsperiod för att minska lånebehovet.
- Värna kommunens personal genom att stärka arbetsmiljö, kompetensutveckling och ledarskap.
- Skapa ekonomiska förutsättningar för framtida skattesänkningar genom ansvarsfull budgetering och effektiv resursanvändning.

8 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). Ambitionen är att på sikt sänka skatten. Idag ligger Knivstas skattesats 25 öre högre än rikssnittet för invånare i Sverige.

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 10 389 miljoner kronor eller 0,7 procent av finansnetto, skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. För hela planperioden uppgår resultatnivån till 1,7 procent.

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 margineffekter 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.

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).

För perioden 2026-2029 planeras investeringar på totalt 498 miljoner kronor. 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 låna upp till 100 miljoner kronor under 2026.

9. Översikt över verksamhetens utveckling

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

Kommunens långfristiga skuld bedöms sjunka kommande år p.g.a 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 högre än tidigare år. Kommuns-katten är 20:91 kr.

10. 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 1,6 miljarder kronor, en ökning med 3,5 procent mot föregående år.

10.1 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). Utdelning från kommunkoncernens helägda bolag uppgår till högst 15 miljoner kronor för 2026.

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

Finansförvaltningen

	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
Inkomstutjämnning	114 743	100 858	100 716	94 710	88 432
Kostnadsutjämnning	47 377	5 152	5 031	-9 555	-14 936
Regleringsavgift/strukturbidrag	50 840	49 892	38 267	29 806	21 012
Lss-utjämnning	-43 833	-48 194	-48 980	-49 430	-50 047
SUMMA skatter, bidrag och kommunaleko.utjämnning	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	20 000	15 000	10 000	5 000
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 stadsbidrag (småbostäder)	0	6 000	0	0	0
PO-pålägg (intern)	177 485	207 625	216 324	224 377	230 885
SUMMA exploatering och statsbidrag	210 885	240 625	238 324	241 377	242 885
KOSTNADER					
Kommunbidrag/nettokostnad	-1 530 109	-1 585 405	-1 624 259	-1 678 377	-1 737 205
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	0	0	0	0
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	-1 354	-1 426	-1 455	-1 455
Löneskatt (24,26%)	-9 920	-9 298	-10 059	-10 666	-10 943
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	-12 187	-12 213	-12 253
SUMMA KOSTNADER	-1 744 215	-1 820 249	-1 869 769	-1 932 467	-1 997 843
FINANSIELLA intäkter & kostnader					
Internränta	7 500	10 000	10 000	10 000	10 000
Utdelning (KKHAB Kommuninvest)	10 000	15 000	10 000	10 000	0
Externa finansiella intäkter	9 500	9 500	6 700	6 700	6 700
Externa finansiella kostnader	-2 150	-1 500	-2 550	-2 550	-2 550
SUMMA FINANSNETTO	24 850	33 000	24 150	24 150	14 150
ÅRETS RESULTAT	28 928	10 389	34 609	34 529	37 628
Disponering(+) / avsättning (-) till resultatutjämningsreserven (RUR)	0	0	0	0	0
BALANSKRAVSRESULTAT	28 928	10 389	34 609	34 529	37 628
Över/underskott budget årets resultat	1,9%	0,7%	2,1%	2,0%	2,1%
Skattesats	20:91	20:91	20:86	20:86	20:86
Skatteintäkter	1 537 407	1 557 013	1 641 904	1 701 469	1 778 436
Förändring tkr	125 240	19 606	84 891	59 565	76 967
Förändring %	8,9%	1,3%	5,5%	3,6%	4,5%
Exploaterings andel	1,6%	1,3%	0,9%	0,6%	0,3%
2% av skatter och bidrag	30 748	31 140	32 838	34 029	35 569

10.2 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, Älvkarlebys och Östhammars kommuner.

Fördelning av kommunbidrag per verksamhet

Nämndernas planeringsramar 2026-2029

DRIFTBUDGET	Budget	Budget	plan	plan	plan
Nettokostnad i tkr	2025	2026	2027	2028	2029
Kommunstyrelsen					
Politisk verksamhet	10 087	10 291	10 499	10 711	10 928
KF, Nämnd- och styrelseverksamhet	6 602	6 741	6 883	7 028	7 176
Partistöd	403	403	403	403	403
Övrig politisk verksamhet	3 082	3 147	3 213	3 280	3 349
Infrastruktur och skydd mm	21 285	21 190	21 635	22 090	22 554
Räddningstjänst	17 249	17 611	17 981	18 359	18 745
Totalförsvar och samhällsskydd	2 151	2 196	2 242	2 289	2 337
Folkhälsa	582	594	606	619	632
Konsumentrådgivning och energirådgivning	283	289	295	301	307
Budget & Skuldrådgivning	187	500	511	522	533
Trygghetsfrämjande verksamhet	833	0	0	0	0
Samhällsbyggnadskontoret	45 193	46 054	46 084	46 980	47 895
Näringsliv och marknadsföring	4 312	4 403	4 495	4 589	4 685
Servicegaranti Näringslivet	500	511	522	533	544
Mark och exploatering	5 970	6 095	6 223	6 354	6 487
Tillfällig förstärkning förhandling fyra spår	4 248	4 248	3 400	3 400	3 400
Strategisk lokalförsörjning	3 714	3 792	3 872	3 953	4 036
Strategisk lokalförsörjning - skolfastigheter	25 175	25 704	26 244	26 795	27 358
Strategisk planering	789	806	823	840	858
Stadsbyggnad (detaljplaner)	485	495	505	516	527
Fritid och kultur	87 076	89 905	93 290	95 249	97 244
Allmän fritid & kultur	4 541	4 636	4 731	4 831	4 927
Idrotts- & fritidsanläggningar	63 077	64 402	67 254	68 666	70 108
Bibliotek	9 765	10 970	11 200	11 435	11 675
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	76 829	78 445	80 097	81 783
Kommunledningskontor	27 757	28 340	28 935	29 543	30 163
Ekonomikontor	11 905	12 155	12 410	12 671	12 937
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
Effektivisering central administration	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen ospecificerat	0	0	0	0	0
Summa Kommunstyrelsen	240 700	244 269	249 953	255 127	260 404

10.3 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	Budget	plan	plan	plan
Nettokostnad i tkr	2025	2026	2027	2028	2029
Samhällsutvecklingsnämnden					
Nämndkostnader	1 592	1 625	1 659	1 694	1 730
Gator, vägar	42 020	44 394	46 365	47 395	48 446
Gata drift	11 549	11 781	12 069	12 379	12 695
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 exploateringsinvesteringar	15 148	16 969	18 324	18 709	19 102
Trafikövervakning/Parkeringsavgifter	-1 658	-1 658	-1 658	-1 658	-1 658
Park, natur & miljöutveckling	8 939	9 494	9 724	9 970	10 221
Stadspark	720	735	750	766	782
Hundrastgård	150	0	0	0	0
Projekt stadsmiljö HiG	416	0	0	0	0
Teknisk planering	2 257	2 304	2 352	2 401	2 451
Översiktsplan (planprogram)	1 151	1 175	1 200	1 225	1 251
Stadsbyggnad (detaljplaner standardförfarande)	201	205	209	213	217
Bostadsanpassning	2 072	2 116	2 160	2 205	2 251
Avgiftsfinansierad verksamhet	0	0	0	0	0
Avfallsverksamhet	0	0	0	0	0
Vindkraftverk	0	0	0	0	0
Summa Samhällsutvecklingsnämnden	57 860	60 390	62 761	64 211	65 691

10.4 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	Budget	plan	plan	plan
Nettokostnad i tkr	2025	2026	2027	2028	2029
Valnämnden	0	1 900	0	0	0

10.5 Överförmyndarnämnd

Nämnden utövar tillsyn över ställföreträdarens 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	Budget	plan	plan	plan
Nettokostnad i tkr	2025	2026	2027	2028	2029
Överförmyndarverksamhet	1 486	1 782	1 837	1 894	1 953

10.6 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.

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

10.7 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	Budget	plan	plan	plan
Nettokostnad i tkr	2025	2026	2027	2028	2029
Socialnämnden					
Nämndkostnader	1 487	1 518	1 550	1 583	1 616
Vård och omsorg enligt SoL och HSL	174 943	186 914	196 647	207 442	218 578
Vård & omsorg i ordinärt boende övrigt SoL/HSL	30 983	31 943	32 933	33 954	35 007
Vård & omsorg i särskilt/ annat boende SoL/HSL	106 452	112 038	116 917	122 476	128 207
Vård & omsorg LOV - hemtjänst & delegerad HSL	37 508	42 933	46 797	51 012	55 364
Vård och omsorg enligt LSS och SFB	115 820	123 373	131 159	139 187	147 465
Insatser LSS i ordinärt boende	48 832	51 009	53 253	55 567	57 953
Insatser LSS i boende med särskild service	60 377	65 548	70 879	76 375	82 042
Färdtjänst/riksfärdtjänst	6 611	6 816	7 027	7 245	7 470
Individ och familjeomsorg	87 466	91 252	93 753	96 525	99 356
Individ- & familjeomsorg, öppenvård och stöd	35 872	37 125	37 905	38 701	39 514
Individ- & familjeomsorg, vård och stöd institution/annat boende	41 710	43 535	45 034	46 783	48 569
Individ- & familjeomsorg, ekonomisk bistånd	9 884	10 592	10 814	11 041	11 273
Övriga verksamheter	5 628	6 747	6 888	7 033	7 180
Flyktingmottagande	0	0	0	0	0
Pedagogisk verksamhet (KAA/studie och yrkesväg. SFI)	694	1 209	1 234	1 260	1 286
Arbetsmarknadsåtgärder ungdomar/nyanlända	4 934	5 538	5 654	5 773	5 894
Summa Socialnämnden	385 344	409 804	429 997	451 770	474 195

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

10.8 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	1 672	1 707	1 743	1 780
Förskola		211 710	211 631	210 065	213 167	223 212
Förskoleverksamhet		209 710	209 631	208 065	211 167	221 212
Ökad vistelsetid förskola och pedagogisk omsorg (15->20 timmar)		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Grundskola		449 113	464 690	477 516	493 624	504 530
Skolverksamhet & skolbarnomsorg		445 750	460 595	473 294	489 271	500 042
Ökad tillgång till elevhälsa (grundskolan)		1 547	2 095	2 160	2 227	2 296
Tidiga insatser för barn och unga (grundskola)		1 316	2 000	2 062	2 126	2 192
Anpassad grundskola		16 721	18 806	19 965	20 640	21 093
Gymnasieskola, internt		7 908	8 411	8 925	9 449	9 984
Gymnasieskola, externt		130 292	130 127	128 296	132 172	138 413
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	855 452	867 658	893 070	922 401

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 & skolbarnomsorg	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						
Skolverksamhet & skolbarnomsorg	å-pris	158 687	163 815	169 105	174 528	179 654
Gymnasieskola, internt	å-pris	133 259	137 758	142 045	146 423	151 093
Gymnasieskola, externt	å-pris	164 750	168 220	171 635	174 981	178 286
Anpassad grundskola	å-pris	132 893	135 683	138 636	141 493	144 231
	å-pris	760 045	783 583	807 154	832 071	858 555

10.9 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	Budget	plan	plan	plan
Nettokostnad i tkr	2025	2026	2027	2028	2029
Bygg- och miljönämnden					
Nämndkostnader	1 493	1 524	1 556	1 589	1 622
Stadsbyggnad (bygglov, geodata)	5 608	5 726	5 846	5 969	6 094
Trafikplanering	292	298	304	310	317
Serveringstillstånd	63	64	65	66	67
Servicegaranti Näringslivet	500	0	0	0	0
Miljö- och hälsoskydd	2 725	2 782	2 840	2 900	2 961
Summa Bygg- och miljönämnden	10 681	10 394	10 611	10 834	11 061
Summa kommunbidrag	1 530 109	1 585 405	1 624 259	1 678 377	1 737 205

11. Ekonomistyrningsprinciper

God ekonomisk hushållning

Enligt 11 kap. 1 § kommunallagen ska kommuner och regioner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer.

- Mål och riktlinjer ska finnas för god ekonomisk hushållning.
- Återställningstiden för negativa resultat är tre år och skall beslutas i samband med antagande av budgeten.
- Synnerliga skäl för att inte återställa negativa resultat ska tas upp både i budget och årsredovisning.
- Upprättande av åtgärdsplaner ska ske vid negativa resultat.
- Revisionen ska bedöma uppfyllelsen av målen för god ekonomisk hushållning i årsredovisning och delårsrapport.

För att finansiera en verksamhet över tid krävs normalt sett mer än ett nollresultat. Om man under ett år förbrukar mer pengar än man får in innebär det att det blir kommande år, eller kommande generationer, som måste betala för överkonsumtionen. Nedan ges ett antal skäl till att ett positivt resultat behövs för att nå god ekonomisk hushållning.

- Finansiera investeringar och värdesäkra anläggningstillgångar
- Stora pensionsavgångar medför ökade pensionsutbetalningar
- Konjunkturanpassat resultat
- Resurser för utveckling

För att motsvara kravet på god ekonomisk hushållning räcker det med andra ord inte med att intäkterna är i nivå med kostnaderna. En kommun ska ange de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Kommunsektorn har utvecklat en norm för överskottsmål, 2 procents resultat som andel av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. I publikationer från SKR och Kommuninvest trycks det på att kommunen måste utgå från dess unika situation, det innebär att finansiellt mål kan variera mellan 1-5 procent av skatter och kommunalekonomisk utjämning.

Budgetdisciplin

Det är av stor vikt att alla verksamheter, nämnder med flera genomför sitt uppdrag inom givna ekonomiska ramar. Därför ska styrelse och nämnder besluta om en verksamhetsplan där både verksamhetsmål och budget fastställs senast 31 december året innan budgetåret startar och anmäls till kommunfullmäktige. Tillsammans bidrar detta till att kommunens finansiella mål uppnås.

Verksamheternas samlade resultat presenteras för nämnden via månatliga ekonomiska prognoser. Visar den samlade bilden för nämnden ett underskott har nämnden en skyldighet att vidta åtgärder. En handlingsplan för att hantera den ekonomiska obalansen ska då upprättas, innehållande konkreta åtgärder, analys och konsekvens av åtgärd, samt beslutas av nämnd. Vidare ska kommunstyrelsen underrättas om handlingsplanen och hur arbetet med att genomföra åtgärderna fortgår till dess att ekonomi i balans råder för nämnden.

Balanskrav och resultatreserv

Balanskravsresultatet ska vara årets resultat efter balanskravsjusteringar och förändring av resultatutjämningsreserv. Balanskravsjusteringar är realisationsvinster och förluster som ska "räknas av" resultatet, för att synliggöra det underliggande resultatet (balanskravsresultatet). Syfte med balanskravet är att kommuner och regioner ska säkerställa en god ekonomisk hushållning.

Avsättning till resultatutjämningsreserven (RUR) upphör från bokslut 2023, men disponering av RUR får ske fram till 2033. Från budgetår 2024 ersätts resultatutjämningsreserven med en resultatreserv (RER). Avsättning till resultatreserven får ske första gången i årsbokslut 2024, den maximala avsättningen får uppgå till 5 procent av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Kommunfullmäktige ska fastställa riktlinjer för hanteringen av resultatreserven. I övrigt gäller samma regler för avsättning till RER som gäller för RUR, det vill säga allt över 1 procent av det årliga överskottet får avsättas till resultatutjämningsreserven vid positivt eget kapital.

Regler och principer för budgetramar

Kommunfullmäktiges beslut om budgeten är fastställande av de ekonomiska ramar och mål som skall gälla för de olika delarna av den kommunala verksamheten. Budgeten fördelas och beslutas på sådant sätt att den är oberoende av vilken organisation som kommunen väljer att jobba efter och vilken driftform som väljs. Indelningen i verksamhetsområden (block) följer i stort den uppdelning som görs i kontoplanen Kommun-Bas (SKR). Inom beslutade anslag har nämnder och styrelse till uppgift att sköta den löpande verksamheten.

De tillgängliga resurserna bestämmer graden av måluppfyllelse – ekonomin sätter gränsen och förutsätter optimalt resursutnyttjande. Om nämnd eller styrelse under löpande verksamhetsår finner att man inte kan fullgöra anförtrodd verksamhet, inom ramen för av kommunfullmäktige beviljat anslag, mål och resultatkrav ska tvingande nivåer enligt lagstiftning och myndighetskrav prioriteras.

Budgetramarna är en nettokostnadsram avseende driftbudgeten, nämnderna beslutar om nivån på externa intäkter i samband med nämndens internbudget och verksamhetsplan.

Omfördelning av tilldelade anslag är möjligt av nämnd och görs lämpligen i samband med beslut om nämndens årliga verksamhetsplan. Uppföljning och rapportering till nämnd görs ca 5 gånger per år och anmälas till kommunstyrelsen.

Regler och principer vid bokslutsreglering

Bokslutsreglering gäller för beviljade barn och elever i förskola och grundskola, gymnasieskola, grundsärskola, gymnasiesärskola, snöröjning samt SFB kommunala kostnaden enligt följande:

- faktiskt antal barn/elever inom förskola, grundskola och anpassad grundskola samt egen verksamhet inom gymnasieskolan enligt de räkningar som genomförs per 15 april och 15 oktober,
- faktiskt antal individintegrerade elever inom grundskola enligt de räkningar som genomförs per 15 april och 15 oktober,
- faktiska kostnader för köpta elevplatser inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola regleras mot verkligt utfall,

- faktiska kostnaden för vinterväghållning (snöröjning) regleras i bokslutet mot en fast budgeterad summa
- faktiska kostnaden för återbetalning av de första 20 timmarna till Försäkringskassan avseende ärenden enligt socialförsäkringsbalken (SFB, tidigare LASS), med avstämning 1 oktober mot budgeterat antal,
- faktiska kostnadsökningen som exploateringsinvesteringar genererar för gata och park i kapitaltjänstkostnader.

Vid antalsregleringen för förskola, grundskola, anpassad grundskola och internt gymnasium uppgår regleringen per barn respektive elev till å-priset minskat med 25 tkr. Avdraget avser fasta kostnader utöver barn/elevpeng och lokalpeng, som inte påverkas av volymen under pågående budgetår. Vid regleringen av individintegrerade elever uppgår regleringen per elev till 230 tkr.

Budgeterade medel för verksamheterna extern gymnasieskola och anpassad gymnasieskola får inte om disponeras till annan verksamhet utan nytt kommunfullmäktigebeslut.

Regler och principer för investeringar

Beviljad investeringsutgift är bunden till ett projekt och är ett utgiftstak. Om det befaras att en investering inte kan genomföras inom beviljat anslag och ingen möjlighet finns till om disponering mellan nämndens beviljade investeringsprojekt, åligger det berörd nämnd att föra ärendet vidare till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen kan besluta om utökad ram via om disponering av KS ofördelade investeringsmedel, alternativt vidare till kommunfullmäktige för utökade investeringsramar.

Investeringar innebär inte per automatik en utökad driftbudget för eventuella ökade kapitaltjänstkostnader. För investeringar/ anläggningstillgångar utgår internränta på bokfört värde. Alla förändringar mellan projekt och disponering av ofördelade medel ska beslutas av respektive nämnd/ styrelse. Uppföljning av investeringsprojekt utfall och prognos görs i bokslut (delår- och årsbokslut) och beslutas av respektive nämnd samt anmäls till kommunstyrelsen.

Resursfördelningsmodell

Resursfördelningsmodellen syftar till att ge kommunens verksamheter kompensation för inflation, omvärldsförändringar och ökade volymer i takt med att kommunens befolkning växer och därmed det kommunala servicebehovet.

Indexuppräkningsmodell

SKR bedömer pristrycket i kommunal verksamhet varje år (inflation och kvalitet). Med utgångspunkt i pristrycket ska en avvägning göras mellan kompensation för ökade kostnader och krav på effektivisering göras. Indexuppräkningsmodellen av de ekonomiska ramarna per verksamhet är differentierad.

Politiskt betingade förändringar

Politiken bestämmer ambitionsnivån och prioriteringar. I den årliga omvärldsspaningen påvisar förvaltningen på viktiga aktuella förändringar eller annan viktig information att ta hänsyn till i budgetprocessen. Vidare lämnas en ekonomisk bedömning av förändringens art. Denna information hanteras som ”politiskt betingade förändringar” genom avdrag eller tillägg i budgeten.

Bilaga 1 Investeringsplan

Bilaga 1 INVESTERINGSPLAN 2026-2029

Kommunstyrelsen

	Utgift 2026	Utgift 2027	Utgift 2028	Utgift 2029
Fritid och kultur/Innovation				
Kultur	75	100	100	100
Fritid	800	800	800	800
CIK Scen	300	200	0	0
Konstgräsplan Alsike - markarbete + ny matta	4000	0	0	0
Konstgräsplan (inkl mark) - större (11-manna)	0	15000	0	0
Konst, lösa inventarier	0	0	100	100
Bibliotek	1000	500	500	500
SUMMA Fritid och kultur	5175	16600	1500	1500

Samhällsbyggn.kontoret/Tillväxtkontoret

Programarbete för nya verksamhetslokaler	1000	1000	1000	1000
Anpassning/reinvestering i egna fastigheter	500	500	500	500
Strategiska markförvärv	25000	25000	25000	25000

SUMMA

Samhällsbyggn.kontor/Tillväxtkontoret	26500	26500	26500	26500
--	--------------	--------------	--------------	--------------

Gemensam stödverksamhet

Nödvattentankar/Infrast kris o beredskap	2500	0	0	0
Verksamhetssystem				
Kommunledningskontoret	500	500	500	500
IT infrastruktur/ (E arkiv HR, device ITutrustn)	1500	1500	1500	1500
SUMMA Gemensam stödverksamhet	4500	2000	2000	2000
KS ofördelade investeringsmedel	3000	3900	6100	6100
SUMMA Kommunstyrelsen	12000	9800	10000	10000

Samhällsutvecklingsnämnden

Gata

Reinvestering bef. Gatunät	10000	10000	10000	10000
Belysning	5000	5000	5000	5000
TSHA (Trafiksäkerhetshöjande åtgärder)	1000	1000	1000	1000
Knivsta Station	1000	0	0	15000
Cykelinfrastruktur	3000	3000	0	0
Skyltning m.m	0	300	300	300

Park

Friluftsgårdar Kölängen	1000	0	0	0
Renovering bef anläggningar	800	800	800	800
Parken ospecificerad maskin och utrustningsinvest.	200	400	200	200

Parken utomhusmiljöer (Årum,torg,bad mm)

Lekplats centrala Knivsta	1600	300	500	500
	2000	2000	500	500

Avfall

Reinvestering avfall	1000	500	1000	500
SUMMA Samhällsutvecklingsnämnden	26600	23400	19400	33900

Samhällsutvecklingsnämnden				
Sågen/Centrum	17000	18000	1400	1400
Västra Knivsta	8000	500	500	0
Östra Knivsta	1050	1500	500	0
Nor	0	500	2500	0
Alsike	10000	36500	27500	25000
AR/Brunnby/Östra entrén	10000	18000	13000	10000
SUMMA EXPLOATERING -				
Samhällsutvecklingsn.	46050	75000	45400	36400
Bygg- och miljönämnden				
Stadsbyggnad / Miljö teknik/utrustning	500	500	500	500
SUMMA Bygg- och miljönämnden	500	500	500	500
Socialnämnden				
Inventarer	1000	1100	1100	1100
Nytt LSS boende	0	200	0	0
Nyckelskåp	300	0	0	0
SUMMA Socialnämnden	1300	1300	1100	1100
Utbildningsnämnden				
Alsike skola, Inventarier och läromedel	300	300	300	300
Brännkärrsskolan, Inventarier och läromedel	200	200	200	200
Långhundra förskola, Inventarier & läromedel	170	100	100	100
Långhundra skola, Invent & läromedel	250	150	150	150
Lagga skola, Inventarier & läromedel	150	100	100	100
Ängbyskolan, Inventarier och läromedel	400	400	150	150
Thunmanskolan, Inventarier och läromedel	350	350	350	350
Diamanten, V:a Ängby & Tallbacken fsk Inventarier och läromedel	175	175	175	175
Verktygslådan & Trollskogens fsk Inventarier och läromedel	100	100	100	100
Högåsskolan, Inventarier och läromedel	350	350	350	350
Adolfsbergsskolan, Inventarier och läromedel	350	250	250	250
Valloxsskolan, Inventarier och läromedel	150	100	100	100
Lustigkulla & Lagga förskola, Inventarier och läromedel	150	100	100	100
Norrgårdens fsk, Inventarier och läromedel	100	100	100	100
Sjögrenska gymnasiet, Inventarier och läromedel	100	400	700	100
Stöd och konsultationsteam, Inventarier och läromedel	100	100	100	100

Skolhälsovården, Inventarier och läromedel	50	50	50	50
Vuxenutbildning och SFI, Inventarier och läromedel	175	175	100	100
Måltidsverksamhet, utrustning & inventarier	250	200	250	250
Fröhuset	50	50	50	50
SUMMA Utbildningsnämnden	3920	3750	3775	3175
SUMMA INVESTERINGSPLAN	122085	154890	108215	113095

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

Åtterrapporteringen 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.

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

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.

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

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.