

# Verksamhetsberättelse och delårsbokslut för Knivsta kommunkoncern 2025

---

2025-10-07

## Innehållsförteckning

1	Förvaltningsberättelse .....	3
1.1	Översikt över verksamhetens utveckling .....	3
1.2	Händelser av väsentlig betydelse .....	4
1.3	Kommunens förväntade utveckling .....	7
1.4	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	9
1.4.1	Uppföljning av mål och uppdrag .....	10
1.4.2	Periodens utfall och årsprognos .....	36
1.4.3	Ekonomisk ställning .....	40
1.5	Balanskravsresultatet .....	42
2	Driftredovisning.....	43
3	Investeringsredovisning .....	48
3.1	Investeringsredovisning kommunen .....	48
4	Resultaträkning.....	50
5	Balansräkning.....	51
6	Noter.....	52

# 1 Förvaltningsberättelse

## 1.1 Översikt över verksamhetens utveckling

<b>Kommunkoncernen</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Prognos 2025</b>
Verksamhetens intäkter	tkr	419 948	429 663	404 554	411 151	447 929	461 756
Verksamhetens kostnader	tkr	-1 495 654	-1 550 567	-1 626 073	-1 704 952	-1 835 327	-1 880 384
Årets resultat	tkr	68 202	90 944	70 724	12 622	-8 475	44 729
Årets resultat % av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning		5,9%	7,4%	5,4%	0,9%	-0,6%	3,0%
Genomsnittlig resultat över tid (5 år) i procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning		3,1%	3,5%	4,4%	4,4%	3,2%	3,1%
Långfristig skuld koncern	tkr	1 754 441	1 614 029	1 614 164	1 823 858	1 791 186	1 964 030
Långfristig skuld per invånare	kr	91 827	81 443	80 175	88 050	84 518	90 927
Soliditet	%	25,9	29,4	29,2	24,9	24,6	26,3
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	%	21,0	24,5	24,7	20,6	20,2	22,1
<b>Kommun</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Prognos 2025</b>
Antal invånare		19 106	19 818	20 133	20 714	21 193	21 600
Antal tillsvidareanställda		960	990	1 009	1 033	1 054	1 094
Utdebitering per skattekrona		21:61	21:51	20:91	20:91	20:91	20:91
Verksamhetens intäkter	tkr	298 880	286 807	279 164	280 695	296 500	296 850
Verksamhetens kostnader	tkr	-1 430 675	-1 433 001	-1 507 816	-1 599 333	-1 721 313	-1 756 486
Skatteintäkter inkl. generella statsbidrag samt inkomst- och kostnadsutjämning	tkr	1 160 831	1 226 353	1 307 074	1 347 032	1 425 646	1 502 711
Nettokostnader inkl finansnetto i procent av skatteintäkter	tkr %	1 122 039 96,7	1 167 336 95,2	1 236 232 94,6	1 331 204 98,8	1 444 662 101,3	1 473 706 98,1
Årets resultat	tkr	38 792	59 017	70 842	15 828	-19 017	29 005
Årets resultat % av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning		3,3%	4,8%	5,4%	1,2%	-1,3%	1,9%
Justerat eget kapital som andel av skatter, bidrag och kommunal ekonomisk utjämning (GEH)*	%	44,0%	50,2%	52,8%	45,2%	41,4%	41,6%
Nettoinvesteringar	tkr	67 924	163 046	57 831	62 468	26 012	44 935
Långfristig skuld kommun	tkr	256 957	995 672	895 561	1 423 797	1 380 812	1 375 265
Långfristig skuld per invånare	kr	13 449	50 241	44 482	68 736	65 154	63 670
Ansvarsförbindelse (avser tid före 1998) inkl löneskatt	tkr	147 032	145 701	142 878	146 804	149 458	143 578
Soliditet	%	56,6	32,3	37,9	28,3	28,4	29,1
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	%	44,8	25,8	31,4	22,8	22,5	23,6
Pensionskostnader inklusive löneskatt		54 287	48 366	54 177	80 875	113 016	143 578

\*) God ekonomisk hushållning 2025 är baserad på årsprognosen

## **1.2 Händelser av väsentlig betydelse**

### **Händelser av väsentlig betydelse**

#### *Finansiella händelser*

Kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning reviderades av Kommunfullmäktige i februari månad.

Knivstavatten AB har beviljats en utökad borgensåtagande om 260 miljoner, en ökning med 65,5 miljon kronor.

Smart inlösen, kommunen har under året nyttjat överskottsfonden för att lösa in del av pensionsförpliktelsen, totalt 4,6 miljoner kronor, för att i framtiden få en lägre pensionskostnad. Avsättning till överskottsfonden sker när det försäkrade pensionskapitalets avkastning medfört att framtida utbetalningar tryggats med god marginal, då ger det återbäring till överskottsfonden.

Kommunalförbundet Brandkåren Attunda har beviljats försäljning av fastigheten Ragvaldsbo 1:184 som kommer stärka förbundets ekonomi.

De omfattande reinvesteringar i belysningsanläggningen för Knivsta tätort som påbörjades 2024 fortsätter under 2025. Den befintliga anläggningen har passerat sin tekniska livstid, den nya anläggningen blir modernare, energisnålare och förberedd för bättre styrning.

Nya parkeringsplatser har anlagts vid Dammparken och en ny parkeringsyta är färdigställd och invigd vid Tegelmästargatan. En ny taxa för parkeringsavgifter tagits fram och innefattar bland annat införandet av boendeparkeringstillstånd.

Dotterbolaget Alsike Fastighets AB har upphört under året genom så kallad absorption av dess moderbolag Kommunfastigheter i Knivsta AB (en fusionering av bolagen). Alla tillgångar och skulder är från detta bokslut en del av Kommunfastigheter i Knivsta AB.

#### *Verksamhetshändelser*

En turbulent omvärld med osäkerhet och geopolitiska spänningar påverkar företagens investeringsvilja. För att företag ska våga göra investeringar i sin verksamhet behövs långsiktiga beslut, både på global och lokal nivå. Det rådande ränteläget samt kommunens inriktning avseende bostads- och stadsbyggande är tydligt i marknadens intresse för mark inom kommunen. Dock råder det fortsatt glapp mellan köpare och säljares värderingar av mark och därigenom längre ledtider för transaktioner.

Beslutet om ett samlat uppdrag för fyra spår inrymmer långsiktiga positiva effekter för kommunen. Projektet ska till del verka i Trafikverkets och Regionens processer vilket begränsar möjligheten för kommunen att styra över tidsplaner och enbart mot egna mål. För kommunens del innebär uppdraget att ta fram nya detaljplaner liksom att upphäva detaljplaner som strider mot järnvägsplanen, att ta fram ett utvecklingsprogram för centrala Knivsta och Alsike station och att inleda förhandlingar med Trafikverket om eventuell medfinansiering i samband med stationer och spår.

Fritids- och kulturverksamheten ser en ökad stabilitet i aktiviteter/bokningar och därmed intäkter. Arbetet att verka för att erbjuda trygga verksamheter och trygga mötesplatser fortsätter, inte minst för de många barn och unga verksamheten möter.

Vid årsskiftet blev insamling av textilier kommunalt ansvar. Inom avfallssamverkan har det sedan tidigare funnits ett inarbetat sätt för att hantera textilavfall, men den stora ökningen av textilavfall har inneburit problem i avfallskedjan då det bland annat saknas ett producentansvar.

Upphandling av transport och behandling av ÅVC-material slutfördes under sommaren och är ytterligare ett avtal i mängden som innebär förbättrade ekonomiska förutsättningar för avfallsverksamheten. 1 januari 2027 ska samtliga hushåll ha tillgång till fastighetsnära insamling och under 2025 har arbete pågått med att öka andelen hushåll i Knivsta med tillgång till detta.

Parkverksamheten har utfört en större upprustning av Dammparken i Alsike, och anlagt en naturpunkt i naturreservatet Ängbyskogen. Dessutom färdigställs en ny hundrastgård i centrala Knivsta under året.

Arbete fortsätter med de detaljplaner som prioriterades av kommunstyrelsen i mars 2024. Detaljplaner som verksamheten arbetat med är främst Träfallet, Myrberget, Furulund, Fornåsa, Kvarteret Sommarlovet, Tärnan och Livsmedelsbutiken i södra Ar. Även detaljplanearbete kopplat till 4-spår pågår.

Nya planuppdrag för gymnasieskola i CIK samt vattentornet i Särsta har beslutats av kommunstyrelsen, samt beslut om exploateringsprojekt avseende livsmedelsbutik i Ar som förväntas på sikt medföra möjlighet till kommunal markförsäljning.

Den 1 juli 2025 trädde nya byggregler i kraft som ersätter BBR (Boverkets byggregler) och EKS (Boverkets konstruktionsregler). Boverkets har även tagit fram nya byggregler som börjat gälla i juli 2025 respektive under årets sista tertial. De nya byggreglerna kan innebära att det i detaljplanerna blir svårare att styra kommande byggnation.

Ny lagstiftning finns om att översiktsplaner ska digitaliseras likt detaljplanerna. Boverket har tagit fram guider och i Knivstas fall handlar det om att förbereda för en sådan övergång.

Riksdagen har beslutat om ändringar i alkohollagen som möjliggör gårdsförsäljning av alkoholdrycker. Ändringarna började gälla den 1 juni 2025. För att få bedriva gårdsförsäljning krävs ett särskilt tillstånd. Det är kommunerna som meddelar sådana tillstånd och utövar tillsyn.

Socialnämndens arbete under året har präglats av omfattande förändrings- och utvecklingsarbete, framför allt genom införandet av den nya socialtjänstlagen den 1 juli 2025. Detta har lett till nya rutiner, anpassningar i systemstöd och flera utvecklingsinsatser inom alla verksamhetsområden. Lagen syftar till att främja jämlika och jämställda levnadsvillkor, ha ett förebyggande perspektiv och vara lättillgänglig.

Upphandling för drift av särskilt boende för äldre har genomförts och leverantör har tilldelats Villa Ängby genom Vardaga äldreomsorg. Avtalet avser en uppskalning av äldreboendeavdelningar och platser vartefter kommunen får ett ökat behov. Det är ekonomiskt fördelaktigt genom att betala för så få tomma platser som möjligt men innebär ändå en ökad kostnad för kommunen successivt.

Under året har antal ärenden inom ekonomiskt bistånd ökat och med fortsatt ökning av antalet hushåll och utbetalt bistånd. Ökningstakten har dock dämpats, men antalet överklaganden har ökat kraftigt vilket krävt betydande administrativa resurser.

I budget 2025 gjordes en extra satsning för ökad skolnärvaro i samarbete med vård och omsorgskontoret. Arbetet har kommit igång och de första tecknen visar på en snabbare återgång till skolan och därmed färre elever med problematisk skolfrånvaro.

Den senaste befolkningsprognosen visar att antalet förskolebarn minskar medan antalet grundskoleelever ökar. Idag har Knivsta en överkapacitet av förskoleplatser samtidigt som det funnits utmaningar med skolplatser, framför allt i Alsike området.

I juli 2023 kom regeringens dimensioneringsutredning där Skolverket kartlagt näringslivets behov för gymnasium och vuxenutbildning. I utredningen preciserades vilka utbildningar som borde öka respektive minska i omfattning, det generella mönstret är att det behövs fler yrkesutbildningar och färre platser på teoretiska program som samhällsprogrammet. Denna förändring trädde i kraft den 1 juli 2025. För Knivstas del har denna förändring inneburit ett förbättrat samverkansavtal med Uppsala och andra kommuner i länet. Det finns en stor utmaning och ett stort behov av att få ungdomar att välja mer yrkesinriktade utbildningar.

Från 1 juli i år ska alla skolbibliotek ha anställda skol bibliotekarier vilket är en utmaning då det saknas behörig personal inom kategorin. En möjlig lösning är att dela tjänster mellan olika skolor.

Power BI och datadriven analys, kommunens förvaltning samverkar för att bygga upp ett gemensamt datalager för att ge förutsättningar för datadrivna beslut och jämförelser mellan olika datakällor med mindre manuell hantering och mer tid för analys.

### **Händelser som inträffat efter delårsperioden**

Knivsta kommun förnyade sina borgensåtagande mot Kommuninvest i Sverige AB den 25:e september 2025. Ett borgensåtagande gäller i 10 år enligt lag, nuvarande borgensförbindelse löper ut den 30 november 2026.

Ett arbete har påbörjats med revidering av ersättningsreglementet gällande arvoden till förtroendevalda (ERS 2022 och OPF-KL).

En ny AI-plattform ska upphandlas med start i september och ska införas under hösten som har betydelse för användandet av AI i arbetsprocesser. Den pedagogiska verksamheten har under året fortsatt en satsning på AI för alla medarbetare kopplad till skolan och lärandet. Detta fortsätter med en utbildning för elever och vårdnadshavare under höstterminen.

De nationella befolkningsprognoserna ger vid handen att det föds betydligt färre barn idag än tidigare och därför har SKR prognostiserat att ungefär var tionde förskola kommer att behöva stängas. Detta är inte en utveckling förvaltningen ser i Knivsta ännu men det är något som måste följas noga.

Kommunstyrelsen tog beslut i september att hyra in nya lokaler för Sjögrenska gymnasieskolan med anpassning av desamma. Gymnasieskolan kommer därmed kunna utveckla sitt programutbud och förhoppningsvis bidra till det lokala näringslivets behov i ännu högre grad. Denna rockad öppnar även upp för ett bättre lokalnyttjande för våra skolor i Alsike och centrala Knivsta.

Kommunens arbete att förebygga och motverka välfärdsbrottslighet ska systematiseras och utvecklas. Resurser för att stärka kommunens arbete har avdelats.

Omställningen till nya socialtjänstlagen kommer att fortsätta både resten av innevarande år och flera år framöver. I pipeline för åren 2026 och 2027 finns stora aviserade lagförändringar såsom arbetsplikt, bidragstak, mellantvång och nya repressiva insatser, höjda språkkrav inom äldreomsorgen, nya medicinska krav inom kommunal hälso- och sjukvård och påbörjad omställning i en samsjuklighetsreform, vilka tillsammans tydligt visar att utvecklingen av socialnämndens verksamheter sker mot ett ständigt förändrat mål och ändrade förutsättningar.

### 1.3 Kommunens förväntade utveckling

#### Våra framskrivningar

Framtiden måste vara hållbar och hållbarhetsdimensionerna behöver hänga ihop - socialt, miljömässigt och ekonomiskt. Kommunens långtidsprognos är en del i arbetet med långsiktig hållbarhet. Prognosen är baserad på kommunens befolkningsprognos och använder en modell från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) för beräkning av framtida skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Långtidsprognosen grundar sig på följande siffror och värden:

- Skatteprognosen från augusti 2025, med skattesatsen 20:91 kronor.
- Kommunens befolkning den 1 november 2024 - därefter räknas befolkningen upp utifrån kommunens antagande för befolkningstillväxt (befolkningsprognos).
- Beräkning är exklusive exploateringsvinster från markförädling.
- Uppräkning av kostnader för inflation (följer SKR:s prisindex för kommunal verksamhet).
- Ett årligt krav på effektivisering om 0,5 procent, vilket motsvarar cirka 9 miljoner kronor.
- Resultatmålet, vilket är resultatet i förhållande till skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning, bör långsiktigt vara 1-3 procent (kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning).
- Utgångsläget är nuvarande kvalitet och servicenivå, det vill säga andelen som nyttjar våra verksamheter är konstant och ambitionsnivån utgår från år 2025.

Resultat i miljoner kronor	Prognosticerat resultat i kommunen	Resultatmål i kommunen	Avvikelse mot resultatmål i kommunen
2025	29	30	-1
2026	17	31	-14
2027	15	33	-18
2028	12	34	-22
2029	7	35	-28
2030	20	37	-17
2031	14	39	-25
2032	-19	42	-60

Långtidsprognosens teoretiska beräkning visar att resultatmålet inte uppnås kommande år, det är viktigt att poängtera att prognoserna är förenade med stor osäkerhet och som inte tar hänsyn till teknikutveckling, förändring av livslängd, statsbidrag med mera.

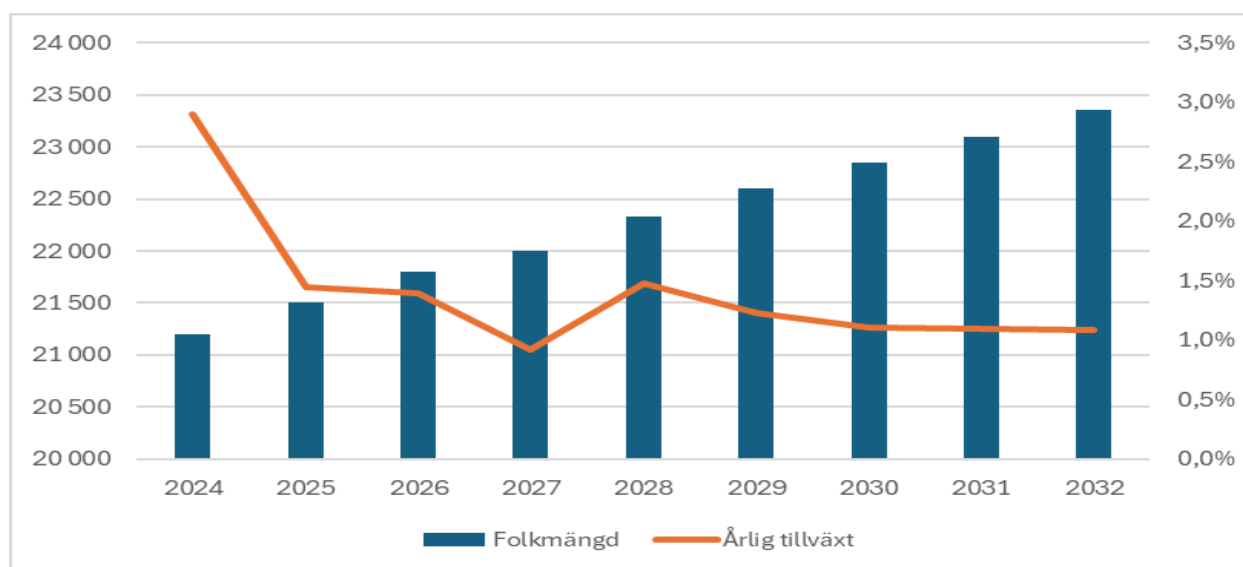
På lång sikt vet vi ändå att kommunens ekonomi kommer utmanas, vartefter ökar behovet av kommunal service i takt med den åldrande befolkning (framförallt äldreomsorg).

Skatteintäkterna förväntas också växa, men betydligt svagare eftersom antalet personer i förvärvsarbetande ålder växer måttligt.

Kommunen behöver också underhålla och till viss del även investera i utbyggd infrastruktur i takt med en ökad folkmängd. Kalkylens utfall resulterar att driftkostnaderna växer snabbare än skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning på lång sikt. Signalvärdet med en långtidsprognos är att det kommer att krävas utveckling och förändring av arbetssätt för att få en ekonomi i balans.

## Demografi

Fortsatt befolkningstillväxt bidrar till såväl ökade skatteintäkter som kostnader. Fram till år 2032 bedöms kommunen växa med cirka 2200 nya invånare, eller med cirka 10 procent. Historiskt inflyttningsnetto har främst utgjorts av barnfamiljer.



Tabellen nedan visar förväntad ökning av olika ålderskategorier i Knivsta kommun fram till år 2032. De åldersgrupper som har störst påverkan på kommunal verksamhet och ekonomi är barn och unga, samt äldre från 70 år och uppåt.

	2025	2028	2030	2032
1-5 år	1341	1226	1193	1204
6-15 år	3317	3239	3145	3010
16-19 år	1217	1278	1306	1307
70-84 år	1999	2140	2177	2203
85-w år	342	405	496	590



## Utmaningar

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR:s) har flera år visat på framtidsutmaningen - färre ska försörja fler. Skatteintäkterna kommer alltså inte att öka lika mycket som behovet av kommunal service när andelen äldre blir fler i samhället. Detta scenario har blivit mer verkligt efter SCB senaste befolkningsprognos där Sveriges befolkning bedöms växa långsammare än vad som skett de senaste åren.

Offentlig sektor står också inför en kompetensförsörjningsutmaning. Många medarbetare går i pension och nya medarbetare ska rekryteras. SKR har räknat ut att offentlig sektor behöver anställa större delen av den tillgängliga arbetskraften på arbetsmarknaden för att ersätta pensionsavgångar och hantera en växande välfärdsleverans. Det är en orealistisk ekvation och kommunerna behöver därför omfamna ny teknik och nya arbetssätt för att möta både kompetensförsörjningsutmaningen och ett effektivare resursanvändning i välfärdsleveransen.

Kommunkoncernen ingår indirekt i långtidsprognosen genom att kommunens hyreskostnader räknas upp i kalkylen med konsumentprisindex – det innebär högre hyresintäkter för kommunala fastighetsbolaget som ska täcka ökade kostnader för drift och underhåll samt finansieringskostnader. De kommunala fastighetsbolagens bedöms uppfylla ägarens finansiella mål kommande år.

### **1.4 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning**

Enligt kommunallagen ska kommunen varje år bedöma om kravet om god ekonomisk hushållning uppfylls. Det sker genom att utvärdera om målen och riktlinjerna för en god ekonomisk hushållning har uppnåtts och följts.

I delårsrapporten lämnas en prognos om god ekonomisk hushållning för verksamhetsåret 2025. Kommunfullmäktiges mål är uppdelade i verksamhetsmål och finansiella mål. De förstnämnda består av fyra mål med uppdrag och indikatorer kopplade. Både uppdrag och indikatorerna följer i hög grad den önskade riktningen och bedömningen är att målen i hög grad kommer uppnås.

Det finansiella målet och dess uppdrag bedöms också uppnås. Prognosen för årets resultat är i linje med det budgeterade resultatet, kommunstyrelse och nämnder har god budgetföljsamhet. Indikatorer som nettokostnadsavvikelse, självfinansieringsgrad och låneskuld är inom den önskade riktningen för en långsiktigt hållbar ekonomi.

De kommunala bolagen och kommunalförbunden (tillsammans med kommunen utgör kommunkoncernen) bedöms i hög grad uppfylla kommunfullmäktiges beslutade ägardirektiv med finansiella mål och verksamhetsmål.

Utvärdering av riktlinjer för god ekonomisk hushållning görs genom att mäta justerat eget kapital som andel av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. Den prognosticerade andelen uppgår till 41,6 procent, i riktlinjen är målvärdet satt till lägst 40 procent.

Den samlade bedömningen är att Knivsta kommun och kommunkoncernen uppfyller kravet på god ekonomisk hushållning.

### 1.4.1 Uppföljning av mål och uppdrag

I delårsuppföljningen redovisas kommunfullmäktiges mål, uppdrag och indikatorer. Måluppfyllelse av inriktningsmålen bedöms utifrån nämndernas bedömning av måluppfyllelse, en samlad bedömning av genomförande av uppdragen samt en trendanalys utifrån indikatorerna i Mål och budget.

För bedömning används något av följande:

Färg	Mål	Uppdrag	Indikator
Grön	Målet kommer uppnås vid årets slut	Uppdraget är påbörjat och pågår enligt planering, eller uppdraget är färdigt.	Utfallet bedöms som positivt i förhållande till den önskade riktningen
Gul	Målet kommer delvis att uppnås vid årets slut.	Uppdraget är påbörjat och pågår delvis enligt plan.	Utfallet bedöms som delvis positivt i förhållande till den önskade riktningen. Kan även ange att utfall för perioden saknas.
Röd	Målet kommer ej att uppnås vid årets slut.	Uppdraget är påbörjat men flyter inte på enligt plan. Eller att uppdraget inte är påbörjat trots att det borde vara det.	Utfallet är i en annan riktning än det önskvärda.

Utfall för året publiceras normalt efter 31 december, i delårsrapporten lämnas därför utfall endast om det finns någon information att upplysa om.

#### 1.4.1.1 En sund stadsbyggnad för ett trivsamt, tryggt och grönt Knivsta med välmående näringsliv (KS, SUN, BMN)

##### Inriktningsmål Kommunfullmäktige

Knivsta kommuns fortsatta utveckling ska fokusera på att forma trivsamma boendemiljöer som tillför både mänskliga och ekonomiska värden. För landsbygden betyder det en organisk tillväxt utifrån befintliga strukturer. För tätorterna Knivsta och Alsike innebär det en utveckling som präglas av småskalighet och grönska. Behovet av bostäder ska avspeglas sig både i boendeformer och styra den takt i vilken samhället utvecklas. Kommunens ekonomiska åtaganden över tid ska vägas in i all planering.

För att öka både tryggheten och trivsamteten i centrala Knivsta sätter vi stor vikt vid att jobba aktivt med våra offentliga miljöer, liksom med tidiga insatser och förebyggande arbete.

Trygghetsaspekter ska genomgående beaktas i alla processer och beslut. Målet är att Knivsta ska bli Sveriges tryggaste kommun med lägst brottslighet.

Verksamhetsområdet Ar och Knivsta östra entré ska utvecklas till ett modernt handelsstråk som knyter samman Knivsta och Alsike. Platsen ska bidra positivt till samhällsekonomin, lokala arbetstillfällen, hållbarheten och möjliggöra ett större utbud för Knivstaborna. Tydliga krav ska finnas på sammanhållen arkitektur och gestaltning utifrån ett platsutvecklingsperspektiv och Knivstas identitet som modern trädgårdsstad med närhet till natur och rekreation.

Det lokala näringslivet är en viktig del i kommunens utveckling och stor vikt ska läggas vid att säkerställa god dialog som bidrar till möjliggörande och genomförande. Kommunen ska vara en god och serviceinriktad samarbetspartner.

## Måluppfyllelse



Åtta uppdrag och fem indikatorer är knutna till detta inriktningsmål. Sex av uppdragen bedöms fortskrida enligt plan och förväntas bli uppfyllda inom den angivna perioden. Två av uppdragen bedöms fortskrida delvis enligt plan. Utfallet för de fem indikatorerna bedöms nå den önskade riktningen. Sammantaget bedöms målet vara uppnått vid årets slut.

Inom ramen för kommunens trygghetsfrämjande och brottsförebyggande arbete har flera aktiviteter genomförts med fokus på att öka tryggheten, särskilt bland unga. Fritids- och kulturverksamheten bidrar till ökad trygghet genom ett varierat utbud av aktiviteter som barn och unga väljer att delta i. Flertalet kostnadsfria och uppsökande aktiviteter erbjuds. Kommunen strävar efter en hälsosam och god miljö där människors hälsa och miljön skyddas mot skador och olägenheter. Intresset hos känsliga grupper som till exempel barn bevakas särskilt. Goda boendemiljöer som tillför mänskliga och ekonomiska värden beaktas i alla planeringssteg i den kommunala samhällsbyggnadsprocessen.

En viktig framgångsfaktor för att uppnå målet är att det finns en tydlig ledning och styrning av nystartade exploateringsprojekt, för att säkerställa att de genomförs och fullföljs enligt beslutade mål och tecknade avtal. De nya arbetsformer som kommunen etablerat under delåret bidrar till detta.

Implementeringen av näringslivsstrategin pågår i samverkan mellan näringslivsenheten och berörda verksamheter. Det handlar om utvecklad myndighetservice, etableringsfrämjande åtgärder, utveckling av verksamhetsmark samt förbättrad dialog och utvecklade relationer. Arbetet fortskrider för att utveckla arbetssätt som syftar till att ha en god myndighetservice och därmed fortsatt hög kundnöjdhet, liksom utvecklingen av en projektstyrningsmetodik för att systematiskt säkra samhällsbyggnadskvaliteter.

Uppdrag	Prognos
Uppdrag 1. Den fysiska planeringen och samhällsbyggandet ska utgå från trädgårdsstadens principer med småskaligt byggande och trivsamt gestaltande bostadsområden. Behovet av boende-, pendlar- och nyttoparkeringar ska mötas i nya och befintliga områden. (KS, SUN)	
Uppdrag 2. Genomför medborgardialog i tidiga skeden och på platser där människor fysiskt befinner sig. (KS, SUN).	
Uppdrag 3. Fortsätta arbetet med trygghetsvårdarna och utveckla samverkan med uppsökandegruppen. (KS)	
Uppdrag 4. Utveckla mål- och besökspunkter som badplatser, handelsområden och parker, och bygg vidare på Knivstas historiska identitet utifrån bland annat Mora stenar och Broborg. Här innefattas att bygga en lekpark, en hundrastgård och att lokalisera en ny fotbollsplan. (KS, SUN)	
Uppdrag 5. Inför en servicegaranti för näringslivet kopplat till bemötande och handläggningstider vid myndighetskontakter. Vid myndighetsutövning ska rättelsetrappan användas som ett verktyg. (BMN, KS, SUN)	
Uppdrag 6. Implementera Knivsta näringslivsarena som ett dialogforum för politik och näringsliv. (KS)	
Uppdrag 7. Stärk Knivstas krisberedskap. (KS, SUN)	
Uppdrag 8. Främja utbyggnaden av infrastruktur för elladdning och/eller andra hållbara drivmedel. (KS, SUN)	

**Uppdrag 1. Den fysiska planeringen och samhällsbyggandet ska utgå från trädgårdsstadens principer med småskaligt byggande och trivsamt gestaltande bostadsområden. Behovet av boende-, pendlar- och nyttoparkeringar ska mötas i nya och befintliga områden. (KS, SUN)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Inom ramen för uppdraget har flera aktiviteter genomförts. Exploateringsprocessen har utvecklats och utbildningar har genomförts. Utvecklingsarbetet kommer att fortsätta under 2025, bland annat genom tillsättande av styrgrupp och löpande uppföljning. Kommunens samhällsbyggnadsprinciper håller på att revideras och kommer att tas upp för politiskt beslut innan årsskiftet. Fyrspårsarbetet styrs av ett politiskt beslutat projektuppdrag med effektmål formulerade utifrån trädgårdsstadens ideal, minskade barriärer och gröna kvaliteter. Utöver detta sker även arbete med att revidera kommunens grönstrukturplan och att ta fram en dagvattenstrategi. En parkeringsöversyn har genomförts och arbetet med att uppdatera trafikstrategi och parkeringsnorm har påbörjats. I augusti invigdes en ny parkering i Knivsta tätort. I samband med det infördes även möjlighet till boendeparkering.

**Uppdrag 2. Genomför medborgardialog i tidiga skeden och på platser där människor fysiskt befinner sig. (KS, SUN).**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Ett antal medborgardialoger har genomförts inom ramen för fyrspårsarbete, parkeringsöversyn och utveckling av en ny stadspark. Dialogerna har genomförts både fysiskt, i form av öppna hus och möten med enskilda målgrupper, samt digitalt via enkäter som kan nås via kommunens hemsida eller via QR-koder placerade på strategiska platser. Information om dessa dialoger samlas på kommunens hemsida, där antalet externa besökare på sidorna "Knivsta utvecklas" har ökat med 63 procent under perioden januari-augusti, jämfört med samma period förra året. Under våren reviderades processen för Knivstaförslag, vilket har lett till en snabbare och tydligare hantering av inkomna förslag.

**Uppdrag 3. Fortsätta arbetet med trygghetsvärdarna och utveckla samverkan med uppsökandegruppen. (KS)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Trygghetsvärdarna känner kommunens ungdomar väl och deras arbete har fått enbart positiva reaktioner. God samverkan med uppsökandegruppen är etablerad och utvecklas löpande. Under året har trygghetsvärdarnas roll och uppdrag förtydligats, och arbetssättet har utvecklats, bland annat genom förbättrade avstämningar och kommunikation. Den ökade kommunikationen om trygghetsvärdarna har resulterat i en betydande ökning av besökare på sidan om trygghetsvärdarna på kommunens webbplats, om än från låga nivåer.

**Uppdrag 4. Utveckla mål- och besökspunkter som badplatser, handelsområden och parker, och bygg vidare på Knivstas historiska identitet utifrån bland annat Mora stenar och Broborg. Här innefattas att bygga en lekpark, en hundrastgård och att lokalisera en ny fotbollsplan. (KS, SUN)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Kommunen samverkar med olika aktörer och intressenter för att utveckla besöksmål och anläggningar. En undersökning pågår för att bedöma intresset för att genom idéburna partnerskap kunna erbjuda fler aktiva mötesplatser i kommunen. Besked väntas från Länsstyrelsen om medel för att anlägga våtmark i Norra Garnsviken i samverkan med berörd fastighetsägare, och löpande dialog förs med Brunnbybadets ägare för att hitta gemensamma beröringspunkter och kunna utveckla platsen. Arbetet med den nya stadsparken med lekplats fortskrider enligt plan, och den första etappen beräknas vara färdigställd under andra halvan av 2026. Arbetet med att anlägga en ny hundrastgård vid CIK har påbörjats och rastgården kommer att färdigställas under hösten 2025. Dammparken har invigts i samarbete med lokala fastighetsägare och näringsidkare. Ett utvecklingsprogram för stationsområdet i Knivsta håller på att tas fram.

**Uppdrag 5. Inför en servicegaranti för näringslivet kopplat till bemötande och handläggningstider vid myndighetskontakter. Vid myndighetsutövning ska rättelsetrappan användas som ett verktyg.(BMN, KS, SUN)**

Uppdraget fortskrider delvis enligt plan och bedöms bli delvis uppfyllt under den angivna perioden.

Arbetet med att tydliggöra definitionen av servicegarantin, och utifrån den samt enligt handlingsplanen för näringslivsstrategin, fortsätta förbättra myndighetservice, rådgivning och bemötande pågår enligt plan och har innefattat åtgärder som berör struktur, arbetsätt och kultur. Flertalet kompetenshöjande aktiviteter har genomförts med kommunens medarbetare. Definitionen av servicegarantin bedöms kunna färdigställas under hösten 2025. Arbetet med rättelsetrappan har dock pausats för att invänta förändringar i plan- och bygglagen, vilka förväntas träda i kraft tidigast under hösten 2025.

**Uppdrag 6. Implementera Knivsta näringslivsarena som ett dialogforum för politik och näringsliv. (KS)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Förberedande aktiviteter har genomförts, inklusive en välbesökt tematräff med företag i Knivstas centrum. En pilotträff med aktörer inom de gröna näringarna i slutet av 2024 har följts upp med ytterligare möten. Flera aktiviteter baserade på synpunkter, tankar och idéer från dessa två möten har genomförts eller är under planering. Det större forumet Knivsta Näringslivsarena kommer att lanseras för första gången i oktober 2025.

### Uppdrag 7. Stärk Knivstas krisberedskap. (KS, SUN)

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.





Knivsta kommun arbetar löpande med att stärka krisberedskapen, exempelvis genom trygghetspunkter vilket även innefattar reservkraft, beredskapsförråd av livsmedel, möjlighet till livsmedelsförsörjning, fortsatt utveckling av kommunens frivilliga resursgrupp, upprättande av rutiner för krishantering och skapande av en grundläggande krigsorganisation för kommunens verksamhet. Under Beredskapsveckan arrangerar Knivsta kommun ett antal aktiviteter för att lyfta frågan om kris och beredskap. Arbetet med kontinuitetsplaner behöver fortsätta för att omfatta alla kommunens verksamheter.

Knivsta är pilotkommun i länsstyrelsens beredskapsprojekt med fokus på lokala producenters leveransförmåga, livsmedelsbutikernas krishantering och nyttjande av kommunal mark för odling och foder. Flera övningar och utbildningar har genomförts däribland grundutbildning för frivilliga resursgruppens medlemmar.

### Uppdrag 8. Främja utbyggnaden av infrastruktur för elladdning och/eller andra hållbara drivmedel. (KS, SUN)

Uppdraget fortskrider delvis enligt plan och bedöms bli delvis uppfyllt under den angivna perioden.

De aktiviteter som i högst grad bidrar till att främja utbyggnaden är att kommunen ställer krav på att de fordon som används inom avfallsverksamheten och gatuverksamheten ska drivas med hållbara drivmedel. Det matavfall som samlas in i kommunen går till biogasproduktion, vilket möjliggör för användning av hållbara drivmedel. Under hösten finns en förhoppning att kunna identifiera och delta i regionala nätverk som fokuserar på infrastruktur för elladdning och hållbara drivmedel.

Indikator	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Önskad riktning	Prognos
Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%) Kolada N00667 K: kvinnor M: män	94 K: 94 M: 93	96 K: 96 M: 97		Bibehålla	
Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel(%) N00610 K: kvinnor M: män	88 K:82 M: 95	83 K:79 M: 88		Bibehålla	
Medborgarundersökningen - Möjlighet att påverka politiska beslut i kommunen fungerar bra, andel (%) N00650 K: kvinnor M: män	36 K:43 M: 30	44 K:46 M: 43		Öka	
Företagsklimat enligt Öppna Jämförelser (Insikt) NKI Kolada U07451	72	80		Öka	

### **Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)**

Resultatet för 2024 visar att 96 procent av de svarande tycker att Knivsta är en mycket bra eller ganska bra plats att leva och bo på. Detta höga resultat har varit stabilt över tid. Resultatet för 2025 kommer i slutet av året. Kommunens verksamheter arbetar på flera sätt för att öka invånarnas nöjdhet, bland annat genom ett utökat utbud av aktiviteter och mötesplatser. Genom dialog med näringslivet och dess intresseorganisationer skapas samverkan som bidrar till att göra Knivsta en attraktiv plats att leva och bo. Kommunen kvalitetssäkrar även att arbetssätt och beslut är rättssäkra och utvecklar arbetssätt i syfte att ha en god myndighetsservice. Utifrån kommunens åtgärder görs bedömningen att önskad riktning för indikatorn kommer att uppnås.

Medborgarundersökningen visar att en högre andel av invånarna i Knivsta anser att kommunen är en bra plats att leva och bo på, jämfört med riket som helhet.

### **Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel(%)**

Resultatet för 2024 visar att 83 procent av de som besvarat enkäten känner sig trygga utomhus i området där de bor när det är mörkt ute. Detta resultat ligger i linje med resultatet för 2021, medan resultatet för 2023 visade att 88 procent kände sig trygga. Resultatet för 2025 kommer att presenteras i slutet av året. Under 2024 och 2025 har belysningsanläggningen i centrala Knivsta förbättrats och utvecklats, med syftet att skapa en bättre och tryggare ljusmiljö samt en driftsäkrare anläggning. Utifrån kommunens åtgärder görs bedömningen att önskad riktning för indikatorn kommer att uppnås

### **Medborgarundersökningen - Möjlighet att påverka politiska beslut i kommunen fungerar bra, andel (%)**

Resultatet för 2024 visar att 44 procent av de som besvarat enkäten upplever att de har möjlighet att vara med och påverka politiska beslut i kommunen. Utfallet har ökat stadigt sedan tidigare mätningar, där 20 procent rapporterade samma upplevelse år 2021 och 36 procent år 2023. Resultatet för 2025 kommer att presenteras i slutet av året. Tidig dialog förs med både invånare och det lokala näringslivet inför utveckling av olika platser och funktioner, exempelvis området runt Knivsta station. Utifrån kommunens åtgärder görs bedömningen att önskad riktning för indikatorn kommer att uppnås.

### **Företagsklimat enligt Öppna Jämförelser (Insikt) NKI**

Undersökningen NKI (nöjdkundindex) genomförs bland företagare som haft ärenden inom ett eller flera av myndighetsområdena, såsom brandskydd, bygglov, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll samt serveringstillstånd. Den senaste mätningen gjordes 2024, och utfallet ökade då från 72 till 80. Resultatet för 2025 kommer att presenteras under våren 2026. Ett flertal aktiviteter har genomförts inom kommunen för att öka nöjdheten. Bland annat har företagare bjudits in till öppna hus och informationsmöten. Taxor har differentierats och förtydligats för att göra det lättare för invånare och näringslivet att förstå vad de betalar för. Utifrån kommunens åtgärder görs bedömningen att önskad riktning för indikatorn kommer att uppnås.

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

#### Inriktningsmål Kommunfullmäktige

Alla barn och elever ska ges den bästa ledningen och stimulansen för att kunna utvecklas så långt det är möjligt utifrån sina förutsättningar. Särskilt stöd och extra anpassning ska ges till elever som har rätt till det, och tidiga insatser ska fortsatt prioriteras.

Det är viktigt att skolan är en trygg miljö för både elever och personalen. Det förebyggande arbetet tillsammans med bland annat socialtjänst och uppsökandegruppen ska fortsätta att utvecklas och stärkas.

Personaltätheten i förskolan ska öka under mandatperioden. Särskilt viktigt blir att möta framtidens utmaningar kopplat till kompetensförsörjningen. Relationsskapande vuxna i såväl skola som förskola är avgörande för goda resultat och trygga miljöer.

Digitaliseringen välkomnas och är i huvudsak ett komplement till analoga läromedel som skolböcker. Det är särskilt viktigt att jobba med läsa-skriva-räkna-garantin.

Möjligheten att välja mellan kommunal eller annan huvudman för skola och förskola ska säkras.

#### Måluppfyllelse



Sex uppdrag och fem indikatorer är knutna till detta inriktningsmål.

Fem av uppdragen bedöms fortskrida enligt plan och förväntas bli uppfyllda under den angivna perioden. Ett av uppdragen bedöms fortskrida delvis enligt plan.

En av indikatorerna bedöms nå önskad riktning, en av indikatorerna bedöms nå delvis önskad riktning och en av indikatorerna bedöms ej nå önskad riktning. För en av indikatorerna finns det inget resultat vid delårsuppföljningen, vilket gör att en bedömning inte kan göras.

Sammantaget bedöms målet delvis vara uppnått vid årets slut.







Satsningarna på digitalisering, hållbarhet och framtidskompetenser har ökat undervisningens relevans och gjort pedagogerna bättre förberedda för framtiden. Insatser inom språkutveckling och riktad kompetensutveckling inom matematik har bidragit till förbättrade resultat, även om skillnader mellan elevgrupper och skolor fortfarande finns kvar.

Förskolor, skolor och fritidshem har gjort viktiga framsteg när det gäller trygghet och tillgänglighet genom att arbeta med tillgängliga lärmiljöer, metoder och elevhälsans tidiga insatser. Dessa insatser har resulterat i ökad delaktighet och studiero. Barn- och elevdelaktigheten har stärkts genom barnråd, fritidsråd, klassråd, elevråd och ungdomsråd. För att förbättra elevernas upplevda trygghet behöver verksamheterna och ungdomsrådet undersöka vidare och identifiera orsakerna till otrygghet, samt arbeta för att vända utvecklingen och öka tryggheten.

Eleverna upplever i allt större utsträckning att de kan påverka och förstå hur demokratiska processer fungerar. Trivseln är hög och många elever beskriver att de har studiero i undervisningen, särskilt på skolor där strukturerna för delaktighet är väl etablerade. Samtidigt finns skillnader mellan skolorna. Framgångsrika insatser har framför allt handlat om att skapa tydliga ramar för elevinflytande, att ledningen aktivt deltar i dialogerna samt att undervisningen är flexibel och kan omsätta elevernas idéer i praktiken. Användningen av reflektionsmallar vid utvecklingssamtal och etablerade pedagogiska modeller har också stärkt elevernas delaktighet och skapat trygghet.



Det krävs dock fortsatt fokus på att säkerställa likvärdighet, arbetsro och förbättrade kunskapsresultat för elever med annat modersmål än svenska. Dessutom behövs strategiska insatser för att förbättra rekrytering och kompetensförsörjning inom verksamheten.

Uppdrag	Prognos
Uppdrag 9. Utveckla det systematiska kvalitetsarbetet inom förskola och skola med fokus på god omsorg, trygghet och studiero. Särskilt fokus på tidiga insatser utifrån de individuella behoven. (UN)	
Uppdrag 10. Följ världshälsoorganisationens rekommendationer om skärmtid och öka tillgången till fysiska läromedel. (UN)	
Uppdrag 11. Möjliggör för fler relationsskapande möten med vuxna i förskola och skola. (UN)	
Uppdrag 12. Fortsätt arbetet med att öka personaltätheten och successivt nå Skolverkets riktlinjer kring barngruppers storlek i förskolan, samt öka vistelsetiderna för föräldralediga och arbetssökande. (UN)	
Uppdrag 13. Öka andelen som genomför SFI med godkända betyg. (UN)	
Uppdrag 14. Utred möjligheten att erbjuda resursklass även inom lågstadiet. (UN)	

**Uppdrag 9. Utveckla det systematiska kvalitetsarbetet inom förskola och skola med fokus på god omsorg, trygghet och studiero. Särskilt fokus på tidiga insatser utifrån de individuella behoven. (UN)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

De olika skolformerna samverkar genom gemensamma skolledarmöten, utvecklingsinsatser och systematiskt arbete gällande övergångar mellan olika skolformer och stadier. Samverkan utvecklas kontinuerligt. Ett uppdaterat digitalt system för skolans kvalitetsarbete har under våren implementerats för de kommunala förskolorna och skolorna, vilket förbättrar och kvalitetssäkrar den systematiska uppföljningen. I det systematiska kvalitetsarbetet ingår även uppsökandegruppen, elevhälsan samt kommunens arbetsgrupp för ökad skolnärvaro. Knivstas barn-/klassråd, elevråd samt ungdomsråd är processer där barn och elever görs delaktiga. Ungdomsrådet och Minecraftarbetet där elever får vara med och skapa framtidens Knivsta, utgör viktiga källor vid kommunens utveckling.

**Uppdrag 10. Följ världshälsoorganisationens rekommendationer om skärmtid och öka tillgången till fysiska läromedel. (UN)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Under det senaste läsåret har tillgången till fysiska läromedel och litteratur i Knivstas förskolor och skolor ökat. Dessutom har det lagts stor vikt vid att främja läsning. Inom verksamheterna har det också förts diskussioner om hur och när digitala verktyg kan användas för att förbättra lärandet och stimulera kreativiteten, med målet att bli bättre på att välja rätt metod vid rätt tillfälle.

**Uppdrag 11. Möjliggör för fler relationsskapande möten med vuxna i förskola och skola. (UN)**

Uppdraget fortskrider delvis enligt plan och bedöms bli delvis uppfyllt under den angivna perioden.

Barnen på en av Knivstas kommunala förskolor har deltagit i ett dansprojekt tillsammans med de äldre på kommunens dagverksamhet, vilket var mycket uppskattat av både barnen och de äldre. Inom kompetenssatsningen Specialpedagogik för lärande, som Knivstas utbildningsverksamheter har deltagit i, har det relationella perspektivet varit ett av fokusområdena. Det finns behov av ytterligare systematiserad utveckling inom detta uppdrag.

**Uppdrag 12. Fortsätt arbetet med att öka personaltäckningen och successivt nå Skolverkets riktlinjer kring barngruppers storlek i förskolan, samt öka vistelsetiderna för föräldralediga och arbetsökande. (UN)**

Knivsta kommun arbetar aktivt med att minska barngruppernas storlek i förskolan för att anpassa sig till Skolverkets riktlinjer. Skolverket rekommenderar 6-12 barn per grupp för barn i åldern 1-3 år och 9-15 barn för barn i åldern 4-5 år. Enligt Koladas statistik för 2024 ligger genomsnittet i Knivsta (lägeskommun) på 7,4 barn per grupp för de yngre barnen och 11,4 barn per grupp för de äldre barnen. Trenden sedan 2019 är att barngruppernas storlek har minskat. För kommunala förskolor är motsvarande siffror 6,5 för de yngre barnen och 11,3 för de äldre.





Kommunens förskolor har gjort förändringar i organisationen för att få ner gruppstorlekarna, bland annat genom att arbeta i mindre grupper och använda pedagogiska par. Samtidigt satsas det på att höja andelen utbildad personal samt att skapa goda fysiska lärmiljöer för att säkerställa en hög kvalitet i verksamheten.

**Uppdrag 13. Öka andelen som genomför SFI med godkända betyg. (UN)**

Andelen av godkända elever är 100 procent. Genomströmningstakten har ökat utifrån att eleverna har en högre nivå i sin utbildningsbakgrund än tidigare.

**Uppdrag 14. Utred möjligheten att erbjuda resursklass även inom lågstadiet. (UN)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden. En utredning pågår och kommer att presenteras för utbildningsnämnden under hösten.

Indikator	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Önskad riktning	Prognos
Andel föräldrar som känner sig nöjda med sitt barns förskola (%) Egen undersökning	92	93	95	Bibehålla	
Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%) N15643 K: kvinnor M: män	83 K:76 M: 91	79 K:81 M: 82	79 K:81 M: 82	Öka	
Elever i åk 6 som uppnått betygskriterierna i alla ämnen (som eleven läser), lägeskommun, andel (%) N15539 K: kvinnor M: män	75 K:79 M: 72	75 K:79 M: 70		Öka	
Elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet, kommunala skolor, andel (%) Kolada N15436 K: kvinnor M: män	87 K:86 M: 88	89 K:85 M: 93	85 K:88 M: 83	Öka	

### Andel föräldrar som känner sig nöjda med sitt barns förskola (%)

Resultatet från förskolans föräldraenkät visar att det är något fler föräldrar som känner sig nöjda eller mycket nöjda med sitt barns förskola under 2025 än föregående år. Resultatet har legat stabilt på en hög nivå under de senaste åren. Bedömningen är att utfallet kommer att följa den önskade riktningen.

### Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)

Skolinspektionens elevenkät genomförs vartannat år i hälften av landets kommuner, så under en cykel över två år deltar alla skolor i landet. I Knivsta kommun genomfördes enkäten under 2022 och 2024. I statistiken ingår enbart elever i kommunal skola. Resultaten visar att färre elever känner sig trygga i skolan jämfört med tidigare period. Under läsåret 2024/2025 har skolorna i Knivsta genomfört flera insatser för att förbättra undervisningen och stärka elevernas måluppfyllelse. Resultaten visar på förbättrade kunskapsnivåer i flera ämnen, ökad pedagogisk kompetens och större elevdelaktighet. Dock finns behov av fortsatt utveckling, särskilt inom områden som likvärdighet, samplanering och fördjupade insatser i vissa ämnen och elevgrupper. Skolorna har arbetat med att förbättra tillgänglighet och anpassningar för att möta elevernas olika behov. Elevhälsans insatser ses som en viktig resurs. Uppsökandegruppen och trygghetsvårdarna bidrar till en ökad känsla av trygghet både i skolan och på fritiden. Utifrån kommunens åtgärder bedöms att den önskade riktningen för indikatorn delvis kommer att uppnås.

### **Elever i åk 6 som uppnått betygsriterierna i alla ämnen (som eleven läser), lägeskommun, andel (%)**

Indikatorn mäter andelen elever i årskurs 6 som har uppnått kunskapskraven (betyg A-E) i alla ämnen de läser, dividerat med det totala antalet elever i årskurs 6. Resultatet multipliceras med 100 för att redovisas i procent. Med lägeskommun avses alla elever som går i både kommunala och fristående skolor belägna i kommunen, oavsett var de är folkbokförda. Resultatet för 2025 kommer i slutet av året. För närvarande finns inga andra mätningar tillgängliga, varför bedömning i relation till önskad riktning ej kan ske.

### **Elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet, kommunala skolor, andel (%)**

Indikatorn mäter antalet elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram dividerat med antal elever som fått eller skulle ha fått betyg i minst ett ämne enligt det mål- och kunskapsrelaterade betygssystemet i årskurs 9. Resultatet visar att andelen behöriga elever i Knivsta har minskat. Antalet behöriga elever är dock högra än genomsnittet både nationellt och jämfört med kommunerna i länet(ovägt medel).

### 1.4.1.3 Vård, stöd och omsorg med kvalitet (SN)

#### Inriktningsmål Kommunfullmäktige

Alla som tar del av Knivsta kommuns vård och omsorg har rätt till valfrihet, delaktighet och inflytande över sin egen vardag. Oavsett var man bor eller vilken välfärd man tar del av ska verksamheten hålla god kvalitet. Det betyder att man ska beakta livsval och privatliv samt bidra till en meningsfull vardag.

Verksamheter inom vård och omsorg ska vara trygga, trivsamma och präglas av respekt för den enskilde. Detta förutsätter bland annat ett gott bemötande från personalen och ett systematiskt kvalitetsledningsarbete.

Om långtidsarbetslösheten ökar blir arbetet med att fler ska komma i egen försörjning allt viktigare. Här ska kommunens arbete kontinuerligt utvärderas och förbättras, eftersom det skapar både mänskliga och ekonomiska värden för den enskilde och för kommunen.

Att minska utanförskapet är en av de viktigaste samhällsutmaningarna att möta, eftersom det för med sig en rad utmaningar såsom ökade kostnader för försörjningsstöd och de negativa effekterna av att inte tillhöra en samhällsgemenskap.

#### Måluppfyllelse

Åtta uppdrag och fyra indikatorer är knutna till detta inriktningsmål. Sju av uppdragen bedöms fortskrida enligt plan och förväntas bli uppfyllda inom den angivna perioden. Ett av uppdragen bedöms fortskrida delvis enligt plan. Utfallet för två av indikatorerna bedöms inte nå den önskade riktningen. För två av indikatorerna finns inget resultat vid delårsuppföljningen, vilket gör att en bedömning inte kan ske. Sammantaget bedöms målet vara uppnått vid årets slut.

Verksamheten är i ständig utveckling med fokus på kvalitet, rättssäkerhet och invånarnas delaktighet. På grund av demografiska utmaningar och snabba förändringar i omvärlden krävs kontinuerlig förnyelse för att säkerställa fortsatt leverans av välfärdstjänster. Det är därför viktigt att tidigt identifiera behov och säkerställa att rätt invånare får rätt insats vid rätt tidpunkt.

Enheterna som ansvarar för myndighetsutövning samverkar för att skapa en sammanhållen socialtjänst. De arbetar med kvalitets- och arbetsmiljöfrågor samt implementerar nya kunskapsbaserade arbetsmodeller. Fokus ligger på uppföljning och att öka tillgängligheten, både digitalt och fysiskt.

Medarbetarnas kompetensutveckling sker bland annat genom Yrkesresan, en nationell struktur som erbjuder kunskapsbaserad introduktion och kompetensutveckling. Dessutom erbjuds certifieringar och specialutbildningar. Verksamheten erbjuder invånare aktiviteter och utbildningar som främjar hälsa, gemenskap och rehabilitering.

Genom kvalitetsarbete, metodstöd, samverkan och kontinuerlig kompetenshöjning stärks verksamheternas förmåga att möta komplexa behov och förändrade förutsättningar, med invånarnas resurser och delaktighet i centrum. För att säkerställa att socialnämndens samhällsviktiga verksamhet kan fortsätta även vid kriser, pågår arbete med kontinuitetsplanering och beredskapsfrågor. Detta arbete kommer att behöva fortsätta under kommande år.

Uppdrag	Prognos
Uppdrag 15. Bidra till den med Region Uppsala gemensamma omställningen mot en effektiv och nära vård som är samskapande, hälsofrämjande och förebyggande. (SN)	●
Uppdrag 16. Säkerställ tillräckliga kunskaper i det svenska språket för anställda med behov av det inom vård och omsorg. (SN)	●
Uppdrag 17. Vidareutveckla det förebyggande arbetet kring barn och unga och säkerställ en hälsofrämjande inriktning inom nämndens insatser oavsett åldersgrupp. (SN)	●
Uppdrag 18. Stärk samarbetet med civilsamhället och den idéburna sektorn. (SN)	◆
Uppdrag 19. Utveckla brukarinflytandet/medverkan inom socialtjänstens verksamheter med fokus på lokal representation. (SN)	●
Uppdrag 20. Skapa kvalitetsförbättringar i äldreomsorgen och LSS. (SN)	●
Uppdrag 21. Använd tidiga hemmaplanslösningar när det är möjligt och tillvarata det egna nätverkets resurser för stöd till barn och unga. (SN)	●
Uppdrag 22. Utforskande av nya evidensbaserade metoder inom vård och omsorg för att möta framtida demografiska utmaningar.	●

### **Uppdrag 15. Bidra till den med Region Uppsala gemensamma omställningen mot en effektiv och nära vård som är samskapande, hälsofrämjande och förebyggande. (SN)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Den pågående omställningen märks genom att allt med avancerad hälso- och sjukvård ges till innevånare i deras egna hem. Kommunen deltar även i omställningen genom kontinuerligt strategiskt arbete. Exempel på detta är deltagande i gemensam analysgrupp för samverkansprocesser i Uppsala län, patientsäkerhetsgrupp, nätverk och samverkansgrupper inom länets kunskapsstyrning. Kommunen är även remissinstans för vård i samverkan inom länet, såväl strategier som chefer bidrar till framtagandet av nya styrdokument. Vidare är Socialchef medlem i flera arbetsutskott, nätverk och referensgrupper på både regional och nationell nivå. Allt detta arbete bidrar till att berörda verksamheter i bred samverkan kan delta i omställningen till en effektiv och nära vård på så stabil kunskapsgrund som möjligt.

### **Uppdrag 16. Säkerställ tillräckliga kunskaper i det svenska språket för anställda med behov av det inom vård och omsorg. (SN)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

En internutbildning för omsorgspersonal har utvecklats och används när verksamhetschefen identifierar behovet av högre språkkompetens. Nästa utbildningstillfälle kommer att äga rum senare i höst eller efter årsskiftet. Under hösten kommer berörda verksamheter att analysera de kommande lagkraven om språkkrav inom äldreomsorgen för att säkerställa goda bedömningar vid nyanställning och för redan anställda. Verksamheter inom socialtjänsten som arbetar med myndighetsutövning implementerar "klarspråk" för att, oavsett mottagarens språkkunskaper, funktionsnedsättning eller andra försvårande omständigheter underlätta förståelsen av sammanhanget och undvika missförstånd.

### **Uppdrag 17. Vidareutveckla det förebyggande arbetet kring barn och unga och säkerställ en hälsofrämjande inriktning inom nämndens insatser oavsett åldersgrupp. (SN)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Den berörda verksamheten har genomfört många insatser för att utveckla det förebyggande arbetet. Exempel på detta inkluderar vidareutveckling av samarbetet mellan skola och socialtjänst för att främja hög skolnärvaro, samt årets breda satsning som omfattar både digital föräldrautbildning och ABC föräldrastödsprogram för alla föräldrar med barn i åldrarna 3-12 år. Andra insatser inkluderar implementering av screeningsinstrument för tidig identifiering av problem samt förbättrad samverkan med polisen. Kommunen arbetar också aktivt med att vidareutveckla den förebyggande och hälsofrämjande inriktningen i omställningen till den nya socialtjänstlagen. Knivsta har, som en av två kommuner i länet, även tackat ja till region Uppsalas förfrågan om att delta i framtagandet av ett program för hälsosamt åldrande.

### **Uppdrag 18. Stärk samarbetet med civilsamhället och den idéburna sektorn. (SN)**

Uppdraget fortskrider delvis enligt plan och bedöms bli delvis uppfyllt under den angivna perioden.

Socialnämndens verksamheter förhåller sig i alla lägen utforskande av de resurser som individens egen omgivning och kontaktnät kan utgöra, såväl som möjliga nya samarbetspartners. Exempel på detta inkluderar det utökade samarbetet mellan kommunens öppna mötesplats för daglediga och alla bygdegårdar i kommunen och de viktiga insatser som volontärerna gör, vilka fortsätter oförminskat och som fortsatt uppmärksammas, stöds och faciliteras. Frivillignätverket är en etablerad del av kommunens integrationsarbete, och det pågående idéburna offentliga partnerskapet (IOP) med Röda korset om samhällslösen är ett annat exempel. Svenska kyrkan deltar också aktivt i familjecentralen och POSOM-arbetet (psykiskt och socialt omhändertagande). Dock har inga helt nya samarbetsformer med nya aktörer identifierats hittills under året.

### **Uppdrag 19. Utveckla brukarinflytandet/medverkan inom socialtjänstens verksamheter med fokus på lokal representation. (SN)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Allt fler verksamheter genomför olika former av brukarundersökningar och resultaten används i kvalitets- och utvecklingsarbetet. Ett annat exempel är verksamhetens deltagande i forskningsstudien "Transition", som handlar om att stötta brukaren i övergången från ung till vuxen, där den unge bland annat får välja vilka delar av stödet som önskas få digitalt. Ytterligare exempel är att inspel från föreningen Funktionsrätt har inkluderats i kommunens remisshantering vid framtagandet av länsövergripande styrdokument rörande hjälpmedel inom rörelse och kognition. Brukarråd har återupptagits inom socialpsykiatri efter ett uppehåll på nära två år.

## **Uppdrag 20. Skapa kvalitetsförbättringar i äldreomsorgen och LSS. (SN)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Uppföljning av de hälso- och sjukvårdsavvikelser som skett under perioden januari till juni visar på både utmaningar och förbättringar. Den viktigaste systematiska förbättringen är själva strukturen avseende t ex senaste årets nya modell med kvartalsuppföljningar av patientsäkerhetsberättelsens mål och strategier, samt den goda rapporteringsviljan, så att avvikelser blir kända, och att själva hanteringen av avvikelserna förbättrats markant gällande såväl ledtider som uppföljningar, för en alltmer ökad patientsäkerhet.

Knivsta kommun har mycket goda ledtider vid utskrivningar från slutenvården, vilket gör att invånare snabbt kan komma hem och tas emot av en planerad vård. Biståndshandläggare arbetar aktivt för att stärka barnrättsperspektivet, oavsett om barnet är anhörig eller brukare. Arbetet med individbaserad strukturerad uppföljning har också påbörjats, vilket rekommenderas av Socialstyrelsen och är en viktig del i att bygga lokal kunskap om effekter och sammanhang för framtida kvalitetsutveckling.

## **Uppdrag 21. Använd tidiga hemmaplanslösningar när det är möjligt och tillvarata det egna nätverkets resurser för stöd till barn och unga. (SN)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Den långsiktiga förebyggande inriktningen inom socialtjänsten i Knivsta kommun har visat tydliga positiva effekter. För alla målgrupper satsas på att bygga hemmaplanslösningar med olika former av öppet stöd, eller i kombination med stödboendet. Tidiga insatser för föräldraskapsstöd i olika former och samarbete med verksamheter inom skola, vård och fritid är också prioriterade.

Detta har lett till att Knivsta under flera år har haft den lägsta andelen ungdomar i HVB-hem i länet. Budgetuppföljningen för 2025 visar att trenden fortsätter och som ny insats finns ytterligare variant av föräldrastöd. Samtidigt är det viktigt att använda sig även av tunga externa insatser när det verkligen behövs - och då blir istället vårdkedjan, med väl planerad hemgång och stöd från det egna nätverket mycket viktigt. För att kvalitetssäkra allt från utredning, val av insats, till genomförande, satsas på olika former av utökad åtkomst till socialtjänstens egen verksamhetsdata. Och kommande analys och kvalitetsarbete efter medverkan i nationella forskningsstudien NUSO blir nästa steg i detta.



## Uppdrag 22. Utforskande av nya evidensbaserade metoder inom vård och omsorg för att möta framtida demografiska utmaningar.

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Under året har arbetet med Individuell systematisk uppföljning (ISU) påbörjats. Denna metod, som rekommenderas av Socialstyrelsen, innebär att individers problem, behov, insatser och resultat kontinuerligt beskrivs och mäts. Detta ger värdefull kunskap och underlag för att utveckla verksamheten.

Individ och familjeomsorgens vuxenheten har påbörjat sitt deltagande i Yrkesresan för skadligt bruk och beroende, samt har genomfört utbildning i metoden RIKKSAM samt i forum för erfarenhetsutbyte med andra kommuner. Arbetet har även fortsatt med att öka andelen ASI-uppföljningar samt tillämpningen av UBÅT. Andra utbildningar som verksamheten deltagit i är samsjuklighet, samarbetsamtal, Tryggare Barn, Samtal om frihet, känsloreglering utifrån compassionfokuserad terapi, grundkurs i *Kriminalitet som livsstil*, PRINS-modellen, Min karta, CRAFT samt förebyggande av hot och våld.

Inom LSS- och socialpsykiatri-verksamheterna pågår deltagande i Yrkesresan "funktionshinder för utförare" och övriga exempel på höjning av kunskapsbaserade nivån är utbildningar för medarbetare inom socialpsykiatri, såsom t ex MI-utbildning och första hjälpen till psykisk hälsa.

Indikator	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Önskad riktning	Prognos
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg (helhetssyn), andel (%) Kolada U21468 K: kvinnor M: män	94 K: 92 M: 96	84 K: 82,5 M: 87		Bibehålla	◆
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg (helhetssyn), andel (%) Kolada U23471	79	84,4		Öka	◆
Elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet, kommunala skolor, andel (%) Kolada N15436 K: kvinnor M: män	87 K:86 M: 88	89 K:85 M: 93	85 K:88 M: 83	Öka	■
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) Kolada N31814 K: kvinnor M: män	30 K:26 M: 33	22 K:24 M: 21		Bibehålla	■

### Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg (helhetssyn), andel (%)

Socialstyrelsens nationella brukarundersökning mäts årligen (uppehåll 2021). Indikatorns resultat innefattar både egenregi och privata utförare. Resultatet för 2025 kommer senare under hösten. För närvarande finns inga andra mätningar tillgängliga, varför bedömning i relation till önskad riktning ej kan ske.

### Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg (helhetssyn), andel (%)

Socialstyrelsens nationella brukarundersökning mäts årligen (uppehåll 2021). Indikatorns resultat innefattar både egenregi och privata utförare. Resultatet för 2025 kommer senare under hösten. För närvarande finns inga andra mätningar tillgängliga, varför bedömning i relation till önskad riktning ej kan ske.

### **Elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet, kommunala skolor, andel (%)**

Indikatorn mäter antalet elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram dividerat med antal elever som fått eller skulle ha fått betyg i minst ett ämne enligt det mål- och kunskapsrelaterade betygssystemet i årskurs 9. Resultatet visar att andelen behöriga elever i Knivsta har minskat. Antalet behöriga elever är dock högra än genomsnittet både nationellt och jämfört med kommunerna i länet(ovägt medel).

### **Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)**

Indikatorn mäter andelen vuxna biståndsmottagare som har fått långvarigt ekonomiskt bistånd under året, dividerat med det totala antalet vuxna biståndsmottagare under året. Långvarigt bistånd definieras som ekonomiskt bistånd som har beviljats i minst 10-12 månader under ett år. Indikatorn har en viss fördröjning, och utfallet för 2025 kommer att redovisas under våren 2024.

Enligt verksamhetens uppföljning för perioden januari till augusti 2025 har 24% av biståndsmottagarna fått långvarigt ekonomiskt bistånd. Detta är en marginell ökning jämfört med helåret 2024. Det finns fortsatt ett behov av att följa målgruppens utveckling noggrant samt att ytterligare vidareutveckla kommunens interna samverkan. En hög andel av de nyinkomna ärendena avser personer som redan tidigare uppburit långvarigt ekonomiskt bistånd i andra kommuner. I övrigt innefattar målgruppen ensamhushåll med oklar arbetsförmåga till följd av diffusa medicinska besvär där rätt till annan ersättning saknas. Inflyttade hushåll har ofta höga boendekostnader, vilket kan leda till ett längre behov av ekonomiskt bistånd. En relativt stor andel unga vuxna ingår i målgruppen. Bedömningen är att utfallet ej kommer att nå önskad riktning.

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

Inriktningsmål Kommunfullmäktige

Fritids- och kulturaktiviteter bidrar positivt till både folkhälsan och det hälsofrämjande och förbyggande arbetet. Det skapar goda förutsättningar för ett gott 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.

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.

## Måluppfyllelse



Sex uppdrag och fyra indikatorer är knutna till detta inriktningsmål. Alla uppdrag bedöms fortskrida enligt plan och förväntas bli uppfyllda inom den angivna perioden. Tre av de fyra indikatorerna bedöms nå den önskade riktningen. För en av indikatorerna finns inget resultat vid delårsuppföljningen, vilket gör att en bedömning inte kan ske. Sammantaget bedöms målet vara uppnått vid årets slut.

Möjligheter till en innehållsrik fritid och att delta i aktiviteter tillsammans med andra under trygga former är viktigt för samhällsgemenskapen och folkhälsan. Fritids- och kulturverksamheten strävar efter att skapa engagemang och delaktighet genom sina olika aktiviteter. Under året har biblioteket märkt av ett ökat intresse för sin verksamhet, och även CIK har sett en ökning i deltagarantalet, med en genomsnittlig ökning på 40 procent per kulturevenemang. Kulturskolan fortsätter att vara en viktig mötesplats där barn och unga får möjlighet att utveckla sitt kulturskapande tillsammans.

Biblioteksverksamheten ska främja barns läs- och skrivkunighet, vilket är ett fokusområde i Biblioteksplanen 2025-2028. I samarbete med Biblioteksutveckling Region Uppsala och kommunens feriearbete hade biblioteket i juni tre unga läsledare som höll högläsning för sammanlagt 196 barn på olika fritidshem inom kommunen. Genom att erbjuda läsecirklar för både unga och äldre ger biblioteket kommuninvånare möjlighet att vidga sina läsupplevelser och mötas för samtal baserade på litteraturen. Bibliotekets fysiska läsecirkel för vuxna är mycket uppskattad och har en kölista för deltagande.

Uppdrag	Prognos
Uppdrag 23. Öka tryggheten kring sociala mötesplatser för ungdomar. (KS, SN, UN)	
Uppdrag 24. Främja psykisk hälsa och förebygg och hantera den ökande psykiska ohälsan genom samverkan mellan ungdomsverksamheten och skolorna kring det förebyggande arbetet. (KS, UN)	
Uppdrag 25. Stödet till föreningslivet ska vara likvärdigt och bidra till demokratisk utveckling. (KS)	
Uppdrag 26. Fortsätt att tillgängliggöra idrott och kultur för barn, äldre och funktionshindrade.(KS)	
Uppdrag 27. Förbättra affärsmässigheten kring kommunala arenor och anläggningar. (KS)	
Uppdrag 28. Främja skolnärvaro och förebygga problematisk skolfrånvaro såsom hemmasittande i tidigt skede och för de mest utsatta. (SN, UN)	

### Uppdrag 23. Öka tryggheten kring sociala mötesplatser för ungdomar. (KS, SN, UN)

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Kommunen bedriver ett aktivt trygghetsarbete, där lägesbilder spelar en viktig roll. Socialtjänsten, skolan, polisen och fritidsverksamheten samverkar genom SSPF-arbetet. Diskussioner pågår om att starta liknande samverkan även för yngre elever. Strategiskt råd för brottsförebyggande frågor är ett annat forum där samverkan sker för att öka tryggheten. Uppsökandegruppen och Trygghetsvärdarna bidrar till att skapa trygga mötesplatser för ungdomar. Det förs dialoger om att låta Uppsökandegruppen närvara vid evenemang utanför

kommunen där ungdomar från Knivsta deltar. Arbetet med att utveckla trygga digitala mötesplatser har påbörjats och fortsätter under hösten. Trygghets- och säkerhetssamordnaren leder veckovisa avstämningar vilket främjar dialog och samverkan för att öka tryggheten i kommunen. När det nuvarande medborgarlöftet med polisen löper ut i december, kommer fortsatt samverkan att ske inom ramen för den nya lagstiftningen om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete. Kommunen arbetar även med att skapa välkomnande och drogfria mötesplatser där ungdomar kan känna sig trygga samt erbjuder ett varierat utbud av aktiviteter för barn och unga, varav flera är kostnadsfria.

#### **Uppdrag 24. Främja psykisk hälsa och förebygg och hantera den ökande psykiska ohälsan genom samverkan mellan ungdomsverksamheten och skolorna kring det förebyggande arbetet. (KS, UN)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Arbetet för att främja psykisk hälsa och hantera den ökande psykiska ohälsan pågår kontinuerligt på bred front och i samverkan, internt och externt. Inom kommunen sker insatser för att minimera riskfaktorer och stärka skyddsfaktorer, både i det dagliga arbetet och när särskilda frågor aktualiseras. Ungdomsverksamheten arbetar utåtriktat och har etablerade kanaler för samarbete med skolan, bland annat genom SSPF-samverkan (skola, socialtjänst, polis och fritid). Uppsökandegruppen är ett stöd i detta arbete och sker i samverkan mellan fritids- och kulturkontoret, utbildningskontoret och vård- och omsorgskontoret. Det finns ett välfungerande samarbete mellan ungdomsverksamheten och uppsökandegruppen, där regelbunden kontakt möjliggör ett förebyggande arbete där insatser kan samordnas för att skapa trygghet och snabbt fånga upp ungdomar som behöver stöd.

#### **Uppdrag 25. Stödet till föreningslivet ska vara likvärdigt och bidra till demokratisk utveckling. (KS)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Kommunens regelverk skapar förutsättningar för att bidrag till föreningslivet och nyttjandet av kommunens lokaler sker på ett korrekt och jämlikt sätt. Ett arbete med att se över och utveckla uppföljningen av stödet till föreningslivet är planerat till hösten 2025. I detta arbete blir det viktigt att belysa den ökade risken för välfärdsbrott inom området. Förvaltningen har god avtalskännedom och genomför kontinuerlig uppföljning av eventuella oklarheter kring kommunens regler och rutiner för nyttjandet av lokalerna.

### **Uppdrag 26. Fortsätt att tillgängliggöra idrott och kultur för barn, äldre och funktionshindrade. (KS)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Kommunen har ett bidragssystem riktat mot föreningslivet som uppmuntrar föreningar att arbeta särskilt med dessa målgrupper. Målgrupperna uppmärksammas även inom biblioteket och ungdomsverksamheten genom att det skapas evenemang som ska bidra till att de känner sig välkomna och inkluderade. Inom verksamheten riktad till barn och unga strävar kommunen efter att skapa en inkluderande och engagerande miljö för alla. Under året har kommunens hälsohus erbjudit simskola för barn med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF). Biblioteket har arrangerat aktiviteter som programmering för barn med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar och escaperoom i samarbete med den anpassade grundskolan. Ungdomsverksamheten har ansökt om riktade bidrag för att kunna erbjuda lovaktiviteter för ungdomar med funktionsvariationer.

### **Uppdrag 27. Förbättra affärsmässigheten kring kommunala arenor och anläggningar. (KS)**





Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Antalet kulturevenemang på Knivsta centrum för idrott och kultur (CIK) ökar och programmen attraherar allt fler besökare. Under det första halvåret 2025 ökade antalet besökare per kulturevenemang med 40 procent jämfört med året innan. Antalet evenemang har också ökat markant, från 2843 året innan till 7380. För produktioner på stora scenen riktade mot vuxna är beläggningen i medeltal 54 procent, vilket ger en stabil grund för framtida intäkter. För att öka beläggningen under vardagar dagtid pågår ett arbete med att marknadsföra scenkonstlokalen som repetitionslokal till producenter. Dessutom pågår aktiviteter för att ytterligare öka uthyrningen av ishallen. När det gäller övriga lokaler har uthyrningen generellt ökat och varit mer stabil under våren jämfört med tidigare år.

### **Uppdrag 28. Främja skolnärvaro och förebygga problematisk skolfrånvaro såsom hemmasittande i tidigt skede och för de mest utsatta. (SN, UN)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Under våren 2025 har kommunen startat ett utvecklingsarbete för ökad skolnärvaro, vilket redan har visat positiva effekter. Vissa elever som riskerat att stanna hemma återkommer till skolan snabbare. En första omgång av en generell digital föräldrautbildning om skolnärvaro har hållits, och två föräldragrupper med fokus på problematisk skolfrånvaro har genomförts. Under hösten 2025 planeras fler utbildningsinsatser, riktade både mot medarbetare och föräldrar. Ett nytt digitalt system har införts, vilket gör det möjligt att följa upp skolfrånvaro tydligare. Detta ger en mer tillförlitlig överblick och möjliggör tidigare insatser vid oro.

Indikator	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Önskad riktning	Prognos
Andel ungdomar som känner sig trygga på stan eller i centrum, Liv och hälsa ung K: kvinnor M: män	93 K:92 M:94			Bibehålla	
Samlat NKI-värde av Fritids- och kulturkontorets kundundersökning Egen undersökning	88	88		Bibehålla	
Ungdomar som uppger att de mår bra eller mycket bra, årskurs 7, 9 och årskurs 2 gymnasiet, andel (%), Liv och hälsa ung K: kvinnor M: män	68 % K:59 M: 79			Öka	
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år Kolada U09800 K: kvinnor M: män	25,6 K:20,7 M: 30,3			Öka	

### Andel ungdomar som känner sig trygga på stan eller i centrum,

Indikatorn mäts genom folkhälsoundersökningen Liv och hälsa ung, som besvaras av elever i grundskolans årskurs 7 och 9 samt gymnasieskolans årskurs 2. Undersökningen genomförs från och med 2023 vart tredje år. Efter nästa undersökning 2026 kan en närmare analys och jämförelse göras. Sett över perioden 2019 till 2023 har ungdomarna i Knivsta känt sig något mer trygga på stan eller i centrum jämfört med tidigare. De känner sig även tryggare än genomsnittet i länet. Pojkar känner sig generellt sett tryggare än flickor, men pojkarnas känsla av trygghet har sjunkit över tid medan flickornas känsla av trygghet har ökat. Utifrån flera undersökningar, den veckovisa lägesbilden och analysen av trygghetsvärdarnas arbete framgår att Knivsta fortsatt är en säker kommun som överlag upplevs som trygg, även om det finns områden som i perioder upplevs som otrygga. Genom trygghetsskapande åtgärder arbetar kommunen och polisen tillsammans för att motverka den upplevelsen. Bedömningen är att utfallet kommer att nå önskad riktning.

### Samlat NKI-värde av Fritids- och kulturkontorets kundundersökning

Indikatorn mäts genom enkäter riktade till besökare inom biblioteket, ungdomsverksamheten och hälsohuset. En analys för perioden 2021 till 2024 visar att resultatet har varit relativt konstant. Det sammanlagda resultatet för 2025 kommer att presenteras vid årsskiftet. Mätningar genomförda av verksamheterna själva indikerar att resultatet från 2024 kommer att bibehållas, vilket är den önskade riktningen för indikatorn.

### **Ungdomar som uppger att de mår bra eller mycket bra, årskurs 7, 9 och årskurs 2 gymnasiet, andel (%),**

Indikatorn mäts genom folkhälsoundersökningen Liv och hälsa ung, där elever i årskurs 7 och 9 i grundskolan samt årskurs 2 på gymnasiet deltar. Undersökningen genomförs vart tredje år från och med 2023. Resultaten för ungdomar i Knivsta 2023 är i linje med nationella resultat. Flickornas välmående är betydligt lägre än pojkarnas, vilket också överensstämmer med de nationella resultaten. En mer detaljerad analys och jämförelse kan göras efter nästa undersökning 2026. För närvarande finns inga andra mätningar tillgängliga, varför bedömning i relation till önskad riktning ej kan ske.

### **Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år**

Indikatorn mäts genom att antalet deltagartillfällen i åldern 7–20 år i LOK-stödsberättigade idrottsföreningar under året divideras med antalet invånare i samma åldersgrupp den 31 december. Utfallet för 2025 publiceras i slutet av 2026. Under tidsperioden 2020–2024 har Knivsta kommun haft ett lägre utfall än riket, men detta följer den ökande trend som även ses på nationell nivå. Effekterna av pandemin påverkar fortfarande antalet deltagartillfällen, men en positiv utveckling bedöms vara på väg. Förvaltningens uppdrag är att ge förutsättningar för lokaler och bidrag till föreningarna i Knivsta. Verksamhetens egen statistik visar att antalet deltagare har ökat något, både bland pojkar och flickor, vilket indikerar att indikatorn kommer att nå önskad riktning.

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

#### Inriktningsmål Kommunfullmäktige

En långsiktig ekonomi i balans innebär att intäkter och kostnader ska gå ihop i takt med att andelen exploateringsintäkter i driftbudgeten över tid fasas ut. Fokus i verksamheten ska vara god kvalitet i kommunens kärnverksamhet, det vill säga skola, vård och omsorg. Verksamheten ska drivas effektivt för att skapa ökat värde per skattekrona för invånarna.

#### Måluppfyllelse



Målet bedöms vara uppnått vid årets slut. Knivsta kommun strävar efter att förbättra ekonomin på lång sikt genom att öka automatisering, digitalisering och andra strategiska initiativ för att utveckla arbetsprocesser. Dessa initiativ väntas leda till en långsiktigt hållbar kostnadsutveckling. Kommunens nämnder har även ett stort fokus på att stärka de externa intäkterna i avgiftsfinansierade och affärsdrivande verksamheter. Årets investeringsutfall är lågt och bidrar till en förbättrad likviditet. Sammantagna bedömning är en ekonomi i balans råder.

Uppdrag	Prognos
Uppdrag 29. Frigör tid och resurser för kommunens kärnverksamheter genom att effektivisera administrationen och minska den administrativa bördan. (Alla)	
Uppdrag 30. Öka värdet per skattekrona för invånarna med fokus på kommunens kärnverksamhet, det vill säga skola, vård och omsorg, exempelvis genom att utveckla datadriven analys och nyttokalkyler samt genom framtagande av lokalförsörjningsplan. (Alla)	
Uppdrag 31. Säkra den långsiktiga kompetensförsörjningen inom kommunal sektor genom att vara en attraktiv arbetsgivare. (Alla)	

#### **Uppdrag 29, Frigör tid och resurser för kommunens kärnverksamheter genom att effektivisera administrationen och minska den administrativa bördan. (Alla)**

Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Under året har kommunens verksamheter aktivt arbetat med att effektivisera administrationen och minska den administrativa bördan för att frigöra tid och resurser. Stödverksamheterna har systematiskt samverkat med kärnverksamheterna för att utveckla processer och implementera ändamålsenliga digitala lösningar. Flera steg har tagits mot ökad digitalisering, effektivare resursutnyttjande och bred kompetensutveckling för nya arbetssätt. Inom kärnverksamheterna har administrationen förbättrats genom tydligare strukturer, kontinuerlig kompetensutveckling och inledande digitala effektiviseringar, såsom e-tjänster, automatisering av handlägningsprocesser och integrationer mellan olika verksamhetssystem. Samverkan med andra kommuner har inletts och utvecklats, liksom den interna samverkan.



**Uppdrag 30. Öka värdet per skattekrona för invånarna med fokus på kommunens kärnverksamhet, det vill säga skola, vård och omsorg, exempelvis genom att utveckla datadriven analys och nyttokalkyler samt genom framtagande av lokalförsörjningsplan. (Alla)**

Uppdraget fortskrider delvis enligt plan och bedöms bli delvis uppfyllt under den angivna perioden.

Utvecklandet av datadriven analys och nyttokalkyler är ett område med stor potential där kommunen befinner sig i ett inledande skede. AI används och utforskas inom flera administrativa processer, med ambitionen att utöka användningen ytterligare. Verksamheterna arbetar på olika sätt med analys och uppföljning. Inom samhällsbyggnadskontoret har detta exempelvis lett till uppdaterade taxor och ökad ekonomisk kontroll. Inom socialtjänsten pågår ett projekt för att bygga upp ett datadrivet arbetssätt för dataanalys samt en satsning på att införa individbaserad systematisk uppföljning (ISU). Socialtjänsten har även nyligen tackat ja till ytterligare nationella forskningsinitiativ, vilket kommer att ge unik lärdom på verksamhetsnivå av Knivstas egna utredningar, insatser och resultat inom såväl vård av barn som vuxna.

Arbetet med lokalförsörjningsplan pågår och bedöms bli färdigt under perioden.

**Uppdrag 31. Säkra den långsiktiga kompetensförsörjningen inom kommunal sektor genom att vara en attraktiv arbetsgivare. (Alla)**






Uppdraget fortskrider enligt plan och bedöms bli uppfyllt under den angivna perioden.

Handlingsplanen för kompetensförsörjning har reviderats och implementerats. Kommunen erbjuder stöd till chefer för kvalitetskontroll i rehabiliteringsärenden, uppdaterar system och rutiner, och förbättrar verktyg för arbetsmiljöhantering. Medarbetarna engageras genom regelbundna APT-möten, planerad kompetensutveckling, och initiativ för att stärka teamkänsla och uppskattning. Olika utbildningsinsatser har genomförts och rekryteringsprocessen utvecklas löpande.

För att långsiktigt säkerställa tillgången på kompetenta lärare, förskollärare och annan nyckelpersonal krävs en kombination av strategiskt rekryteringsarbete, målmedvetet personalvårdande arbete och systematiska insatser för att göra kommunen attraktiv som arbetsgivare över tid. Utbildningskontoret har redan idag en god samverkan med lärarutbildningen vid Uppsala universitet och tar även emot studenter från Stockholms universitet och Gävle för praktikplatser. Dessutom genomförs riktade kampanjer mot nyutexaminerade för att locka dem till kommunen.

För att kunna säkerställa personal inom samhällsbyggnadskontoret på en stabil nivå krävs fortsatt utveckling av arbetssätt och samarbeten. Organisationen inom kontoret har skapat förutsättningar för att förbättra arbetsmiljön för både chefer och medarbetare. En utmaning är att säkerställa intern kompetens för vissa roller, men kontinuerligt arbete pågår där medarbetare får möjlighet till utökat ansvar och utveckling inom sin roll.

Inom vård- och omsorgskontoret har verksamheterna arbetat med friskfaktorer och medarbetare uppmuntras att utvecklas genom att byta arbetsområden inom kontoret.Handledning och kompetensutveckling erbjuds både på verksamhets- och individnivå. Kontoret tar även emot studenter för praktik.

Indikator	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Önskad riktning	Prognos
Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%) Kolada N00097	1,4	2,3		Bibehålla	
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%) Kolada N03103	86,8	554,9		Bibehålla	
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex U00200 K: kvinnor M: män	81	79		Bibehålla	
Medborgarundersökningen - Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%) N00668 K: kvinnor M: män	85 K:89 M: 81	86 K:90 M: 82		Bibehålla	
Resultat före extraord. poster (kommunen), andel (%) av skatt & generella statsbidrag Kolada N03001	1,1	-1,3		Över tid uppnå 2% överskott	

### Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%)

Nettokostnadsavvikelsen består av två delar. Den ena delen avser teoretisk kostnadsnivå baserad på statistik, demografi och kommunernas genomsnittliga kostnadsnivå. Den andra delen avser Knivsta kommuns faktiska kostnadsnivå under föregående år. Skillnaden mellan dessa två delar uttrycks i nettokostnadsavvikelse. Under flera år har nettokostnadsavvikelsen sjunkit och närmat sig ett 0-läge, det vill säga att kommunens kostnader motsvarar den teoretiska kostnadsnivån. För 2024 ökade den något till 2,4 procent. Det är viktigt att poängtera att den teoretiska kostnadsnivån inte är en exakt vetenskap. Ett faktiskt utfall som avviker med högst +/- 5 procent från den teoretiska kostnaden anses generellt vara en god kostnadsbild som är linje med den förväntade kostnaden.

Under 2024 finns några förändringar som är intressanta att notera däribland att kostnadsnivån för äldreomsorgen är 0,9 procent, från att varit över 15 procent för några år sedan. Ett stort arbete för att begränsa kostnader och nyttja statsbidrag bidrar till förbättringen, men även att kommunens andel växer måttligt. Nettokostnadsavvikelsen inom individ och familjeomsorgen växte till 26,2 procent. Kommunens kostnader ökade, men den förväntade teoretiska kostnadsnivån sjönk. Exakt vilka demografiska eller statistiska parametrar som förändrats är oklart. Nettokostnadsavvikelsen för förskola minskade för andra året i rad och är nu endast -3,9 procent. Antalet barn i förskoleålder har minskat vilket påverkar nyckeltalen, vidare behöver kommunen parera minskad volym med lägre kostnader. Denna omställning står i princip alla Sveriges kommuner inför.

### **Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%)**

Kommunens investeringsutgift för perioden januari-augusti är 15,3 miljoner kronor (exklusive finansiell leasing), samtidigt var kommunens kassaflöde ca 104 miljoner kronor exklusive investeringsverksamheten. Det innebär att investeringarna är självfinansierade till mer än 100 procent för perioden. För helår 2025 är bedömningen att kassaflödet är starkare än året investeringsutgift, indikatorns önskade målsättning bedöms uppnås.

### **Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex**

Medarbetarundersökningen går ut till alla medarbetare under oktober månad och resultatet presenteras under november månad. De senaste åren har Knivsta kommun haft stabila och goda resultat och bedömningen är att utfallet kommer följa den önskade riktningen.

### **Medborgarundersökningen - Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%)**

Resultatet för 2024 visar att 86 procent av de svarande tycker att kommunen sköter sina olika verksamheter bra. Även om resultatet har sjunkit något över tid, ligger det fortfarande relativt högt jämfört med rikssnittet. Resultatet för 2025 kommer att presenteras i slutet av året. För att förbättra kommunikationen med invånare har kommunen genomfört olika aktiviteter, såsom att anordna öppna hus med olika teman. Bedömningen är att utfallet kommer att följa den önskade riktningen.

### **Resultat före extraord. poster (kommunen), andel (%) av skatt & generella statsbidrag**

Kommunen och koncernens resultat har de senaste 5 åren överstigit 2 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning (genomsnittet är 3,6 procent för kommunkoncern under åren 2020-2024).

Årets prognosticerade resultat för kommunen är 29 miljoner kronor vilket motsvarar 1,9 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är en kraftig förbättring mot föregående år då resultat var negativt på grund av exceptionellt hög pensionskostnad (tillfällig effekt under 2024). Årets budget är 28,9 miljoner kronor, det innebär en mindre budgetavvikelse om än positiv.

Nämndernas samlade resultat bedöms bli positivt för helåret med 10,8 miljoner kronor. Huvudförklaringar är god kostnadskontroll och hushållning med resurser. Det senare handlar om att bedriva ett arbete med ständiga förbättringar såväl förnyelsearbete, det är en del i att förändra kommunens arbetssätt och öka kostnadseffektiviteten på lång sikt. Vidare bidrar tillfälliga vakanser, statsbidrag och förändringar i volym till nämndernas resultat. Med förändringar av volym menas antal barn och unga samt äldre som har en stor direkt påverkan på nämndernas ekonomi.

Kommunens största intäktskälla är skatteintäkterna och har en negativ budgetavvikelse med -10,8 miljoner kronor. Förklaringen är en negativ slutavräkning, vilket beror på att antalet arbetade timmar 2025 (som är grunden för lön och skatteuttag) som av SKR bedöms öka långsammare än tidigare skatteprognoser.

Den sammantagna bedömningen är att den önskade riktningen för indikatorn uppnås.

#### 1.4.2 Periodens utfall och årsprognos

**Delårsperiodens resultat för kommunen** uppgår till 69,7 miljoner kronor (föregående period 15,6 miljoner kronor). Det är en stor resultatförbättring jämfört med föregående års resultatperiod. Resultatet för perioden motsvarar 7 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Externa intäkterna uppgår till 205 miljoner kronor, det är en ökning med ca 12,5 miljoner kronor än perioden föregående år. Avgifterna ökar med 15,8 procent eller 9,3 miljoner kronor. Under året har bygglovs- och planavgifter vänt uppåt efter flera av en svag utveckling. Även avgiftsintäkter inom avfall och vård och omsorg ökar tydligt.

De riktade statsbidrag och kostnadsersättningar minskar jämfört med toppåret 2024. Nästan alla verksamheter har antingen oförändrade eller minskade statsbidrag, tydligast är det inom pedagogisk verksamhet som minskar med 3,2 miljoner kronor. De totala intäkterna minskar till 81,7 miljoner kronor jämfört med 86,3 föregående års period.

Övriga intäkter ökar med 4,3 procent till 35,7 miljoner kronor. Försäljningsintäkter avseende platser i förskola och grundskola ökar med 1,2 miljoner kronor och förklarar merparten av förändringen.

I de externa intäkterna ingår även exploateringsverksamheten. Exploateringsverksamhetens netto uppgick till 19,3 miljoner kronor för delårsperioden, under föregående års period var nettointäkten 13,1 miljoner kronor. Huvuddelen av periodens exploateringsintäkt består av exploateringsbidrag avseende parkeringsinlösen, men även ett antal mindre markaffärer har genomförts under året avseende verksamhetsmark och småhus.

Verksamhetens bruttokostnad minskar med 0,6 procent jämfört per föregående års period.

Den låga ökningstakten förklaras av en kraftigt sjunkande pensionskostnad efter 2 år av exceptionellt höga pensionskostnader. Periodens pensionskostnad är 60,8 miljoner kronor jämfört föregående års periodutfall som var 89,8 miljoner kronor, en minskning med drygt 32 procent. Lönesumman (inkl arbetsgivaravgifter) har ökat med 7,6 procent eller 33,1 miljoner kronor. Årets löneöversyn gav drygt 3,61 procent. Störst kostnadsökning finns inom pedagogisk verksamhet och vård och omsorg. Upplupna semesterlönekostnader var -11,1 mnkr (föregående period -19,9 mnkr). Den negativa semesterlönekostnaden avser förskott på semester som anställda tagit ut under sommarmånaderna, det får en positiv resultateffekt på delårsperiodens resultat. Totalt ökar personalkostnaderna inklusive pensionskostnader med låga 2 procent till 512 miljoner kronor.

Den underliggande lokalkostnaden ökade med låga 1,4 procent, de senaste åren har den varit hög kopplad till den höga inflationen. Periodens lokalkostnad exklusive finansiell leasing var 127,1 miljoner kronor, föregående års period var den 125,3 miljoner kronor.

Köp av huvudverksamhet minskar med 0,5 procent jämför föregående period, som jämförelse av förväntad kostnadsutveckling kan en jämförelse med OPI (omsorgsprisindex) göras som är 3,6 procent för 2025. Förskola minskar med 0,5 procent, färre antal förskolebarn påverkar utbetalningen till enskilda förskolor. Grundskolan minskar stort med 9,4 procent, förändring avser både en låg elevpengsökning för året men även av att fler elever väljer kommunala grundskolor. Inom omsorgen ökar volymerna och kostnaderna, LSS ökar kostnaden med 6,7 procent, äldreomsorgen 12,9 procent och individ och familjeomsorgen med 6,3 procent.

Inom dessa verksamheter är det inte bara volymutveckling utan även vårdtyngd och insatstyp som påverkar kostnadsutvecklingen förutom den generella prisjusteringen.

Avskrivningskostnaden uppgår till 111,6 miljoner kronor (föregående period 77,6 miljoner kronor). Orsaken till den stora förändringen ligger i en uppdaterad beräkning för finansiell leasing, där bland annat avtalstider har korrigerats. Det har fått till följd att avskrivningskostnaden för finansiell leasing ökat från 57,8 miljoner kronor föregående års resultatperiod till 90,8 miljoner kronor för årets resultatperiod. Övriga anläggningars avskrivningskostnader ökar något till 20,8 miljoner kronor, men inom infrastruktur (gata) ökar kostnaden med 1,3 miljoner kronor medan de andra verksamhetsinvesteringarna minskar med 257 tusen kronor.

Verksamhetens nettokostnad (bruttokostnad minus externa intäkter) summerar till en minskning med 0,6 procent. Den låga nettokostnadsökningen kommer av lägre pensionskostnader, exkluderas pensionerna är ökningstakten cirka 2,7 procent vilket bättre speglar kommunens kostnadsutveckling där exempelvis löneöversynens utfall var 3,61 procent för året.

Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning uppgår till 1 miljard kronor, det är en ökning med 48 miljoner kronor jämfört föregående års period. Den stora förändringen är i huvudsak fler kommuninvånare men även utvecklingen av lönesummorna nationellt bidrar till stor ökning av skatteintäkterna.

Finansnetto är negativt med -9,8 miljoner kronor för perioden, förändringen mot föregående års period är negativt med -524 tusen kronor. Lägre ränteintäkt på inlåningen och ökad kostnad för leasingränta minskar räntenettet, även utdelningen minskar (ca 1,5 miljoner mindre från koncernbolag inklusive Kommuninvest). En engångsintäkt från överskottsfonden med 4,6 miljoner kronor bidrar till att förbättra finansnetto.

**Kommunkoncernen utfall** 8 månader var 89,8 miljoner kronor vilket är en klar förbättring mot föregående års period som var 24,8 miljoner kronor. Förändringen är naturlig eftersom kommunen föregående år budgeterade för underskott, för 2025 är läget precis tvärtom en budget med starkt resultat. Utfallet för perioden motsvarar resultatet 9 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning (normen är 2 procent).

Roslagsvatten AB resultat för perioden är 0 kronor. Knivsta kommuns andel av resultatet motsvarar 0 kronor.

Brandkåren Attunda resultat var plus 5,4 miljoner kronor för perioden vilket är klart bättre än budget som var 0 kronor. Intäkterna påverkas positivt av bidrag och avskrivningskostnader blir lägre genom lägre investeringstakt. Lönekostnader och pensioner ligger högre än budgeterat.

Knivsta kommunhus AB är moderbolag för dotterbolagen Kommunfastigheter i Knivsta AB och Knivstabostäder AB. Bolagets resultat var minus 285 tusen kronor (föregående års period -190 tusen kronor). Kostnader består av styrelsens arvoden.

Kommunfastigheter i Knivsta AB är kommunens bolag för verksamhetslokaler, resultatet för 8 månader är 28 miljoner kronor (föregående period 34,8 miljoner kronor). I resultatet ingår utdelning från det tidigare dotterbolaget Alsike Fastighets AB (10 miljoner kronor) som ska lämnas vidare till Knivsta kommunhus AB och därefter Knivsta kommun. Det underliggande resultatet är alltså 18 miljoner kronor. Kostnader för reparationer har sjunkit men kostnaden för underhåll har ökat desto mera.

Kommanditbolaget Gredelinen verksamhet avser endast kommunhusfastigheten, resultatet uppgår till 1,3 miljoner kronor (föregående period 938 tusen kronor).

Knivstabostäder AB är kommunens allmännyttiga bolag, resultat för perioden är 3,5 miljoner kronor (föregående period 1,9 miljoner kronor). Hyresförhandlingarna slutade i hyreshöjning med 4,95 procent efter beslut i hyresmarknadskommittén. Bolagets planerade underhåll är en stor utmaning för bolagets framtida ekonomi.

Alsike Fastighets AB fusionerades ihop med Kommunfastigheter i Knivsta AB under sommaren 2025. Alla tillgångar och skulder konsolideras i Kommunfastigheter i Knivsta AB.

**Årsprognosen Knivsta kommun** uppgår till plus 29 miljoner kronor att jämföra mot det budgeterade resultatet om plus 28,9 miljoner kronor.

Skatteintäkterna prognosticeras till -10,8 miljoner kronor lägre än budget. Prognosen är baserad på uppgifter från SKR augusti månad. Det är en lägre slutavräkning för 2024 och 2025 som ger en negativ avvikelse.

De externa intäkterna beräknas bli nära budget trots en negativ avvikelse för exploateringsverksamheten. Exploateringen bedöms bli 7,8 miljoner kronor lägre än budget, övriga verksamhets externa intäkter bedöms bli 9 miljoner kronor högre än budget.

Verksamheternas bruttokostnad ligger i linje med budgeten. En engångskostnad för inlösen av pensionskostnader och förtida avslut av hyresavtal beräknas påverka bruttokostnaden negativt med ca 10,6 miljoner kronor. Nämndernas nettokostnad prognosticeras till att bli 10,6 miljoner lägre än budget. Prognosen för verksamhetens bruttokostnad är trots detta i linje med budget (1,76 miljarder kronor).

Finansnettot utgörs finansiella intäkter och kostnader, intäkterna består av ränta, utdelning och borgensavgifter samt en engångsintäkt från överskottsfonden, prognosen är plus 28,2 miljoner kronor (budget 19,5 miljoner kronor). De finansiella kostnaderna utgörs av ränta, bankkostnader och implicit ränta finansiell leasing. Den senare uppgår till 42,3 miljoner kronor, budgeterat var 42,2 miljoner kronor. Finansnettot beräknas till totalt -14,1 miljoner kronor (budgeterat -22,7 miljoner kronor).

**Kommunkoncernen sammanställda årsprognos** med eliminering för utdelning med mera ger en positiv årsprognos med 43,4 miljoner kronor före bolagsskatt. Budgeterat var 48,8 miljoner kronor. En stor del av förklaringen är kommunens positiva resultatprognos men även Kommunfastigheter i Knivsta AB lämnar en positiv resultatprognos som är 10 miljoner kronor exklusive utdelning. Prognosen motsvarar 2,9 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Roslagsvatten AB spår ett litet positivt resultat med 906 tusen kronor, Knivstas andel är 11,5 procent och blir då 104 tusen kronor.

Räddningsförbundet Brandkåren Attunda lämnar en prognos på plus 5,2 miljoner kronor (kommunens andel av resultat är 8,19 procent eller 425 tusen kronor).

Knivsta kommunhus AB årsprognos är 9,6 miljoner kronor vilket inkluderar en utdelning från dotterbolaget Kommunfastigheter i Knivsta AB med 10 miljoner kronor som lämnas vidare till ägaren Knivsta kommun. Moderbolagets kostnad för verksamheten bedöms vara minus -773 tusen kronor, ränteintäkter uppgår till 340 tusen kronor. Total nettokostnad minus 443 tusen kronor.

Kommunens fastighetsbolag Kommunfastigheter i Knivsta AB prognos är plus 20 miljoner kronor som är bättre än budget (inkluderar utdelning från tidigare dotterbolaget Alsike Fastighets AB med 10 miljoner kronor). Bolagets har under året fusionerats ihop med Alsike Fastighets AB och dess tillgångar kommer påverka ekonomin positivt i det korta perspektivet. Investering i LSS boende och gymnasieskola i fastigheten Centrum för idrott och kultur är under upphandling. Underhållsinvesteringar genomförda enligt planering (främst tak).

Knivstabostäder AB prognosticerar ett mindre överskott på grund av att hyreshöjningen blev lägre än budgeterat samtidigt som både reoveringar och planerat underhåll behöver påbörjas under hösten 2025 för att säkerställa framtida fastighetsvärden. Prognos plus 187 tusen kronor, budgeterat var ett överskott med 3,4 miljoner kronor. Det är en tydlig resultatförsämring.

Alsike Fastighets AB är fusionerat in i Kommunfastigheter i Knivsta AB. Inget utfall för 2025.

Koncernen	Utfall delår 2025	Utfall delår 2024	Budget 2025	Årsprognos helår 2025
Verksamhetens intäkter	305 374	291 566	444 258	461 756
Verksamhetens kostnader	-1 111 719	-1 102 704	-1 735 940	-1 704 644
Avskrivningar	-83 617	-83 377	-124 880	-177 038
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-889 963</b>	<b>-894 515</b>	<b>-1 416 562</b>	<b>-1 419 925</b>
Skatteintäkter	875 799	832 794	1 327 078	1 316 281
Generella statsbidrag och utjämning	124 700	119 326	186 430	186 430
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>110 537</b>	<b>57 605</b>	<b>96 946</b>	<b>82 785</b>
Finansiella intäkter	5 560	2 730	11 004	10 745
Finansiella kostnader	-32 659	-35 552	-59 174	-50 098
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>83 438</b>	<b>24 782</b>	<b>48 776</b>	<b>43 432</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>83 438</b>	<b>24 782</b>	<b>48 776</b>	<b>43 432</b>
	8,3%	2,6%	3,2%	2,9%

### 1.4.3 Ekonomisk ställning

#### 1.4.3.1 Långfristig skuld

Kommunkoncernen har en långfristig skuld som är 1,96 miljarder kronor, det är en ökning från 1,8 miljarder kronor. Den stora förändringen finns inom VA kollektivet där Roslagsvatten AB ökat sin långfristiga skuld under året med 205 miljoner kronor, ökning finns även inom kommunalförbundet Brandkåren Attunda och Knivstabostäder AB. Den långfristiga skulden består i huvudsak av tre delar: finansiell leasing, låneskuld till banker och kreditinstitut och förutbetalda anslutningsavgifter inom VA.

Kommunkoncernens främsta resultatrisk är förändringar i räntan. Låneskulden till banker och kreditinstitut uppgår till 1,7 miljarder. En stor låneskuld innebär att kommunkoncernen är sårbar för ränteförändringar, därför har kommunen och koncernbolagen en finanspolicy som reglerar ränte- och kapitalbindningstider, för att sprida risker. Kommunens bolag använder även ränteswappar för att "försäkra" koncernen mot kortsiktiga ränteförändringar. En ränteförändring med 1 procent motsvarar cirka 17 miljoner i ökade räntekostnader.

Kommunkoncernens största låneskuld finns i Kommunfastigheter i Knivsta AB, som tillhandahåller verksamhetslokaler till kommunens förvaltningar. Drygt 1,1 miljarder av skulden finns placerad här. Under året har Kommunfastigheter i Knivsta AB amorterat av på låneskulden. Roslagsvatten AB med koncern har lånat upp nya pengar, skulden är alltså oförändrad.

Kommunens låneskuld består av en finansiell leasing avseende hyresavtal, främst gällande förskolor och grundskolor mot kommunens helägda dotterbolag Kommunfastigheter i Knivsta AB. Den totala långfristiga skulden är 1395 miljoner kronor (1381 miljoner kronor föregående årsskifte). I koncernsammanställningen elimineras merparten av leasingkulden och då återstår 125 miljoner kronor avseende hyresavtal med privata hyresvärdar. Skuldförändringen består av förändring av hyresavtal genom förlängning av avtalstiden.

De kommande 3-5 åren beräknas skulden öka genom den VA-investering som Knivstavatten AB har i uppdrag att genomföra. Det kommer att påverka kommunkoncernens skuld med närmare 500 miljoner kronor.

Den långfristiga skulden i kronor per invånare är ökande, men genom fler invånare blir ökningstakten lägre i kronor per invånare. Den långfristiga skulden i kronor per invånare var 91 181 kronor per invånare i kommunkoncernen 31 augusti (31 december 84 518 kronor per invånare).

	2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2025-08-31
Knivsta kommun	895 561	1 423 797	1 380 812	1 395 265
Kommunfastigheter i Knivsta AB	1 185 000	1 160 000	1 160 000	1 110 000
Gredelinen KB	124 761	124 761	124 761	124 761
Knivstabostäder AB	140 000	180 000	135 000	155 000
Brandkåren Attunda	12 798	8 822	9 142	16 134
Roslagsvatten AB	176 697	202 015	227 662	432 825
Elimineringar*	-920 653	-1 275 537	-1 246 191	-1 269 956
<b>Total långfristig skuld</b>	<b>1 614 164</b>	<b>1 823 858</b>	<b>1 791 186</b>	<b>1 964 030</b>



### 1.4.3.2 Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Kommunkoncernens soliditet var 22,1 procent, inklusive pensionsförpliktelse, den 31 augusti 2025 (föregående årsskifte uppgick den till 20,2 procent). Det är en liten ökning som kommer av ett positivt periodresultat för kommunkoncernen.

För kommunen har soliditeten haft en utplanande trend senaste åren, med årets resultatprognos är bedömningen att soliditeten stärks vid årets utgång. Kommunkoncernen kommer sannolikt ha en mer utmanande soliditetsutveckling i takt med nya investeringar som till mycket stor del kommer lånefinansieras i de kommunala bolagen.

	2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2025-08-31
Knivsta kommun	37,9%	28,3%	28,4%	29,4%
Knivsta Kommunhus AB	100,0%	99,9%	99,9%	99,9%
Kommunfastigheter i Knivsta AB	14,4%	14,7%	15,5%	16,5%
Gredelinen KB	1,5%	2,4%	2,9%	3,9%
Knivstabostäder AB	26,5%	18,6%	19,0%	19,4%
Alsike Fastighets AB	99,8%	99,4%	99,7%	-
Brandkåren Attunda	13,1%	14,9%	10,6%	11,3%
Roslagsvatten AB	6,8%	3,5%	3,0%	2,8%
<b>Soliditet kommunkoncernen</b>	<b>27,7%</b>	<b>24,9%</b>	<b>24,6%</b>	<b>26,3%</b>
<b>Soliditet kommunkoncernen inkl pensionsförpliktelse</b>	<b>23,2%</b>	<b>20,6%</b>	<b>20,2%</b>	<b>22,1%</b>

## 1.5 Balanskravsresultatet

Kommunallagen ställer krav på Sveriges kommuner att för varje enskilt år ha balans i sin ekonomi. Detta så kallade balanskrav innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna.

Vid ingången av budgetåret 2025 fanns inget negativt resultat att återställa. Ett negativt balanskravsresultat ska enligt kommunallagen återställas inom tre år. Från 2024 ersätt den så kallade resultatutjämningsreserven (RUR) med en resultatreserv (RER). Framgent får nya avsättningar endast får göras till resultatreserven.

För 2025 är bedömningen att det inte är lämpligt att göra avsättning till RER eftersom nyckeltalet justerat eget kapital som andel av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning är strax över det målvärde som finns för god ekonomisk hushållning.

Resultatutjämningsreservens behållning den 31 augusti 2025 är 61 miljoner kronor, dessa medel kan nyttjas om kommunen i framtiden, mot förmodan, skulle få ett negativt balanskravsresultat. Året balanskravsprognos är 29 miljoner kronor.

Balanskravsutredning	Utfall 2023	Utfall 2024	Årsprognos 2025
Årets resultat	15 828	-19 017	29 005
Samtliga realisationsvinster (avgår)	520	0	0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravjusteringar</b>	<b>15 309</b>	<b>-19 017</b>	<b>29 005</b>
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	-19 017	0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>15 309</b>	<b>0</b>	<b>29 005</b>
<i>Balanskravsunderskott från tidigare år</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Balanskravsresultat att återställa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	0	0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	15 309	0	29 005
+synnerliga skäl att inte återställa	0	0	0
<b>UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom 3 år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2 Driftredovisning

Driftredovisningen redovisas i två tabeller, den första redovisas som nettokostnad per nämnd och den andra per verksamhetsområde.

Prognos för årets nettokostnad i kommunen är 1,46 miljarder kronor. Prognosen indikerar en ökning med 2 procent jämfört med föregående års utfall. Den låga nettokostnadsökningen beror i hög grad på lägre pensionskostnader,

Demografin och antal invånare har också betydelse för nettokostnadsutvecklingen. Under årets första 8 månader har Knivsta kommuns invånarantal ökat med cirka 1,6 procent till över 21500 invånare. Kommunens äldre invånare blir samtidigt något fler för varje år som går och antalet unga minskar (märks tydligast i förskolans verksamheter).

### *Nettokostnad per nämnd*

Nämndernas totala nettokostnad för året är budgeterad till 1 530 miljoner kronor, på grund av volymförändringar i nämndernas verksamheter är prognosen att nära 30 miljoner kronor återbetalas (vi kallar det bokslutsreglering när planerad volym antingen blir lägre eller högre än faktiskt utfall). Årsprognosen har en nettokostnad på 1 490 miljoner kronor vilket med tillägg och avdrag blir en positiv budgetavvikelse i årsprognosen med 10,6 miljoner kronor.

*Kommunstyrelsens* utfall för delårsperioden är 147,4 miljoner kronor vilket är högre än föregående års period som var 127,6 miljoner kronor. Det förklaras till största delen att kostnader för skolfastigheter som nyttjas av annan verksamhet på kvällar och helger från 2025 är ett ansvar för kommunstyrelse, total kostnad i perioden är 16,4 miljoner kronor.

Årsprognosen för kommunstyrelsen är +6,3 miljoner kronor, vilket innebär en lägre nettokostnad än budgeterat. Allmän återhållsamhet gällande externa konsulter, vakanser och ej nyttjade medel är förklaringar. Det sistnämnda avser starkt stöd till kärnverksamheten som motsvarar 1,2 miljoner kronor. Den gemensamma stödverksamhetens överskott är 3,6 miljoner kronor, under året har exempelvis kommundirektörens tjänst varit vakant. Fritid och kultur prognosticerar även de ett överskott med 1,2 miljoner kronor, där har tidigare års genomförda besparingar fått helårseffekt men även här finns vakanser som påverkar årsprognosen.

*Samhällsutvecklingsnämndens* nettokostnad per sista augusti 2025 uppgår till 32,6 miljoner kronor, vilket är 15 procent lägre än budgeterat för perioden och motsvarar 56 procent av årets prognos. Gator och vägar visar ett överskott på 3,3 miljoner tack vare lägre löne- och underhållskostnader samt högre intäkter från tillstånd och avtal. Parker har ett överskott på 0,7 miljoner, främst på grund av förändrat säsongsarbete och lägre kapitaltjänstkostnader än budgeterat. Teknisk planering har ett underskott på 0,4 miljoner till följd av externa konsultkostnader och ägartillskott till Energikontoret. Bostadsanpassning visar ett överskott på 0,2 miljoner genom lägre bidragsutbetalningar. Avfallsverksamheten har ett överskott på 3,5 miljoner tack vare högre intäkter och lägre kostnader, särskilt genom nya avtal. Vindkraftverket visar ett underskott på 0,5 miljoner på grund av lägre intäkter, även om produktionen är något högre än föregående år.

Samhällsutvecklingsnämndens helårsprognos för 2025 visar ett överskott på 1,65 miljoner kronor, nettokostnaden väntas öka med 1,2 procent till 58,5 miljoner kronor, främst på grund av kapitaltjänstkostnader för exploateringsinvesteringar (årets kostnad beräknas uppgå till 17,7 miljoner kronor).

Gator och vägar väntas ge ett överskott på 0,5 miljoner, trafikövervakning 0,3 miljoner och avfallsverksamheten 2 miljoner. Gällande avfallsverksamheten har kommunen tagit över återvinningsstationer från förpackningsindustrin och ansvaret för hushållsnära insamling, det ger upphov till ökade intäkter och kostnader. Teknisk planering visar ett underskott på 0,25 miljoner till följd av externa konsultkostnader och ägartillskott till Energikontoret. Vindkraftverket beräknas gå med 0,9 miljoner i underskott på grund av lägre intäkter än budgeterat. Producerade MWh till och med augusti är 2 996 och det är 1,3 procent högre än samma period 2024.

*Socialnämndens* resultat per den 31 augusti 2025 visar på ett överskott på 8,7 miljoner kronor. Nettokostnaden uppgår till 247 miljoner vilket utgör 64 procent av socialnämndens budget. Verksamheternas kostnader är cykliska och det har effekt på nettokostnaden. Exempelvis beräknas kostnader för externt köpta platser inom vuxna missbruk, samt äldreomsorg och LSS boende att öka under hösten. Däremot på arbetsmarknadsåtgärder infaller den största kostnaden under sommaren för feriearbetare.

Helårsprognos för 2025 visar ett överskott på 1,5 miljoner kronor. LOV-hemtjänst och delegerad HSL bidrar med 1,3 miljoner i överskott, lägre ökning av hemtjänst- och hemsjukvårdstimmar än budgeterat är främsta förklaringen. Vård och omsorg i ordinärt boende visar ett underskott på 2 miljoner på grund av ökad nattbemanning och sjuksköterskekostnader. Däremot väntas särskilt boende ge ett överskott på 5,5 miljoner tack vare avslutade externa platsköp och förändrade placeringar inom socialpsykiatri. LSS-insatser i ordinärt boende ger ett överskott på 2,2 miljoner, medan LSS i särskilt boende visar ett underskott på 1,4 miljoner på grund av förändrade boendeformer. Färdtjänsten har ett underskott på 700 000 kronor, främst på grund av högre kostnad per resa (antalet resor är oförändrat mot föregående år). Individ- och familjeomsorg visar ett överskott på 2 miljoner tack vare lägre personalkostnader, kostnader för placeringar har ökat för vuxna men minskat för barn och unga. Ekonomiskt bistånd har ett underskott på 2 miljoner, med 23 procent fler hushåll och 33 procent högre kostnader än föregående år. Flyktingmottagandet ger ett överskott på 2 miljoner till följd av regeländringar kring ersättning för ukrainska flyktingar.

*Utbildningsnämnden* visar ett överskott på 7,8 miljoner kronor per 31 augusti 2025. Förskolan har ett underskott på 623 000 kronor, främst på grund av ökade lönekostnader för barn i behov av särskilt stöd. Grundskolan har ett överskott på 8,3 miljoner tack vare statsbidrag och lägre driftkostnader, framförallt personalkostnader. Anpassad grundskola har överskott på 1,2 miljoner, delvis på grund av fördröjd rekrytering. Måltidsverksamheten har underskott på 1,2 miljoner på grund av minskade försäljningsintäkter. Externa gymnasieskolan återbetalar 14,3 miljoner till följd av färre elever, medan anpassad gymnasieskola får 1,7 miljoner extra för ökat elevantal.

Utbildningsnämndens årsprognos för 2025 visar ett överskott på 957 000 kronor. Förskolan väntas bidra med 2,4 miljoner i överskott, medan grundskolan beräknas gå med 1,1 miljoner i underskott, främst på grund av kostnader vid Adolfsbergsskolan. Anpassad grundskola visar ett överskott på 723 000 kronor och Sjögrenska gymnasiet ett mindre överskott på 45 000 kronor. Vuxenutbildning och SFI håller budgeten i balans. Måltidsverksamheten har ett underskott på 1,2 miljoner till följd av minskade försäljningsintäkter. Extern gymnasieskola väntas återbetala ett större överskott till finansförvaltningen på grund av färre elever.

Bygg- och miljönämndens utfall är 5,5 miljoner i nettokostnad för perioden, samma period 2024 var utfallet 6,9 miljoner kronor, en klar förbättring. Det beror på att de externa intäkterna ökat inom både stadsbyggnad (bygglov) och miljö och hälsoskydd. Förändringen av de externa intäkterna är från 5,4 miljoner kronor till 7,3 miljoner kronor, bruttokostnaden har för samma period ökat med 510 tusen kronor.

Nämndens årsprognos är plus 200 tusen kronor, nettokostnaden är prognosticerad till 10,5 miljoner kronor, budgeterat 10,7 miljoner kronor.

Nettokostnad i tkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Budget netto		Årsprognos		Budget avvikelse
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	Budget	Tillägg/ avdrag	Nettokostnad	2025	
<b>Driftredovisning styrelse/nämnd</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>
Kommunstyrelsen	47 751	41 903	195 184	169 477	147 433	127 574	240 230	1 017	234 935	6 312	
Samhällsutvecklingsnämnden	38 178	36 001	70 736	74 662	32 558	38 661	57 860	2 327	58 537	1 650	
Socialnämnden	70 839	66 673	318 279	304 677	247 439	238 004	385 815	-1 580	382 734	1 501	
Utbildningsnämnden	91 247	92 349	619 040	621 349	527 792	529 001	832 652	-31 517	800 179	956	
Bygg- och miljönämnden	7 302	5 376	12 786	12 277	5 484	6 900	10 681	0	10 481	200	
Övriga nämnder	0	576	1 716	2 863	1 716	2 287	2 872	0	2 914	-42	
Finansförvaltningen	45 812	41 062	14 203	35 434	-31 609	-5 628	-28 029	0	10 620	-38 649	
Avgär interna poster	-71 336	-68 137	-71 336	-68 137	0	0	-17 501	29 753	-26 695	38 947	
<b>Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen</b>	<b>-24 836</b>	<b>-23 314</b>	<b>-34 687</b>	<b>-32 641</b>	<b>-9 852</b>	<b>-9 327</b>	<b>-22 650</b>	<b>0</b>	<b>-14 070</b>	<b>-8 580</b>	
<b>Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkning</b>	<b>204 958</b>	<b>192 489</b>	<b>1 125 919</b>	<b>1 119 961</b>	<b>920 961</b>	<b>927 472</b>	<b>1 461 930</b>	<b>0</b>	<b>1 459 636</b>	<b>2 294</b>	

### Nettokostnad per verksamhet

Den politiska verksamhetens nettokostnad var 12,5 miljoner kronor för perioden. Årsprognosen är 19,5 miljoner kronor. Det är 300 tusen kronor högre än budget. Nettokostnaden bedöms öka med 1,6 procent.

Infrastruktur avser kommunens kostnader för samhällsbyggnad, näringsliv, exploatering, räddningstjänst, miljö och hälsa med mera. Nettokostnaden för perioden uppgår till 61,8 miljoner kronor och årsprognosen är 103,4 miljoner kronor. Budgeterat med tilläggsanslag är 104,2 miljoner kronor.

Fritids- och kulturverksamhetens nettokostnad uppgick till 55,1 miljoner kronor för perioden. Årsprognosen för verksamheten är 85,9 miljoner kronor vilket är 1,2 lägre än budgeterat.

Pedagogisk verksamhet som omfattar förskola, grundskola och gymnasium hade en total nettokostnad på 525,8 miljoner kronor för perioden. Årsprognosen är 797,7 miljoner kronor vilket är 2,1 miljoner kronor bättre än budget.

Vård- och omsorgsverksamheten består av både omsorg för funktionsvariation och äldreomsorg samt individ- och familjeomsorg. Nettokostnaden för perioden har ökat från 236,4 miljoner kronor till 247,2 miljoner kronor. Ökade behov av vård, stöd och omsorg är huvudförklaringen.

Särskilt riktade insatser består av arbetsmarknad och flyktingmottagande. Den totala nettokostnaden för perioden var minus 609 tusen kronor. Flyktingmottagande har en negativ nettokostnad, dvs att intäkterna var större än kostnaderna.

Affärsverksamhet i kommunen är avfallsverksamheten samt kommunens vindkraftverk. Affärsverksamhetens budgeterade nettokostnad är 0 kronor eftersom verksamheten ska finansieras av externa intäkter. Under perioden gjorde verksamheterna ett överskott med 2,9 miljoner kronor som avser avfallsverksamheten. Årsprognosen för affärsverksamheten är plus 1,1 miljoner kronor, dvs verksamhetens intäkter är större än kostnaderna.

Stödverksamheternas nettokostnad uppgick till 63,4 miljoner kronor, vilket är en kraftig ökning från föregående års period januari-augusti som var 45,8 miljoner kronor. Det beror på att kostnader för skolfastigheter som nyttjas av annan verksamhet på kvällar och helger från 2025 är ett ansvar för kommunstyrelsen. Exklusive denna förändring är kostnadsökningen bara 1,2 miljoner kronor för perioden. Årsprognosen för stödverksamheten är 102,4 miljoner kronor, klart lägre än budgeterat 106 miljoner kronor.

Finansförvaltningen är kommunens "internbank". Kostnader för pensioner har för perioden minskat kraftigt vilket beror på att kostnaden 2024 var exceptionellt hög. Exploateringsintäkterna är högre än förra årets period vilket också bidrar till en klart lägre nettokostnad för perioden.

Nettokostnad i tkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad	Budget netto		Årsprognos		Budget avvikelse
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-dec	Budget	Tillägg/ avdrag	Nettokostnad	
Driftredovisning verksamhet	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2025	2025	2025
Politisk verksamhet	0	576	12 542	13 575	12 542	12 998	19 169	0	19 469	-300
Infrastruktur, skydd mm	21 909	14 903	83 712	77 401	61 802	62 498	100 973	3 266	103 430	809
Fritid och kultur	10 046	10 788	65 174	65 038	55 128	54 250	87 076	0	85 876	1 200
Pedagogisk verksamhet	72 272	73 113	598 112	600 774	525 840	527 661	831 484	-31 676	797 734	2 074
Vård och omsorg	59 003	56 214	306 201	292 600	247 199	236 386	382 146	-1 580	381 789	-1 223
Särskilt riktade insatser	12 267	10 889	11 657	12 407	-609	1 518	3 039	0	171	2 868
Affärsverksamhet	30 901	28 791	27 987	30 110	-2 914	1 318	275	159	-1 100	1 534
Gemensamma verksamheter	48 920	47 603	112 355	93 401	63 435	45 798	105 948	78	102 412	3 614
Finansförvaltningen	45 812	41 062	14 203	35 434	-31 609	-5 628	-28 029	0	10 620	-38 649
Avgår interna poster	-71 336	-68 137	-71 336	-68 137	0	0	-17 501	29 753	-26 695	38 947
<b>Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen</b>	<b>-24 836</b>	<b>-23 314</b>	<b>-34 687</b>	<b>-32 641</b>	<b>-9 852</b>	<b>-9 327</b>	<b>-22 650</b>	<b>0</b>	<b>-14 070</b>	<b>-8 580</b>
<b>Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkning</b>	<b>204 958</b>	<b>192 489</b>	<b>1 125 919</b>	<b>1 119 961</b>	<b>920 961</b>	<b>927 472</b>	<b>1 461 930</b>	<b>0</b>	<b>1 459 636</b>	<b>2 294</b>

Nettokostnaden per nämnd, baserat på årsprognosen förväntas öka med 4,1 procent. Kommunstyrelsen kostnad ökar med hela 17,2 procent vilket beror på att delar av lokalkostnader avseende skolfastigheter under kvällar och helger nu belastar Kommunstyrelsen, exklusive denna effekt är den prognosticerade kostnadsökningen 4,9 procent. Inom kommunstyrelsen har även verksamheter som strategisk planering och stadsbyggnad tillkommit från samhällsutvecklingsnämnden jämfört kalenderåret 2024.

För utbildningsnämnden är nettokostnadsökningen prognosticerad till 0 procent, om effekten av flyttade lokalkostnader exkluderas är den verkliga nettokostnadsökningen 3,1 procent. Köp av gymnasieplatser i annan kommun bidrar till att dämpa nettokostnadsutvecklingen (Uppsala kommun höjde priserna med 0,5 procent).

Övriga nämnder nettokostnad påverkas av att inga allmänna val hålls under 2025.

Nettokostnad	2022	% 21/22	2023	% 22/23	2024	% 23/24	P2025	% 24/25
Kommunstyrelsen	193 068	6,6%	197 697	2,4%	200 386	1,4%	234 935	17,2%
Samhällsutvecklingsnämnden	43 781	42,5%	57 886	32,2%	57 178	-1,2%	58 537	2,4%
Socialnämnden	315 670	6,0%	331 667	5,1%	358 207	8,0%	382 734	6,8%
Utbildningsnämnden	719 460	5,0%	761 312	5,8%	799 914	5,1%	800 179	0,0%
Bygg- och miljönämnden	9 465	3,8%	12 680	34,0%	11 327	-10,7%	10 481	-7,5%
Övriga nämnder	3 333	65,7%	2 434	-27,0%	3 678	51,1%	2 914	-20,8%
	<b>1 284 776</b>	<b>6,5%</b>	<b>1 363 676</b>	<b>6,1%</b>	<b>1 430 690</b>	<b>4,9%</b>	<b>1 489 781</b>	<b>4,1%</b>

## 3 Investeringsredovisning

### 3.1 Investeringsredovisning kommunen

Investeringsutgiften för kommunen första 8 månaderna är 15,3 miljoner kronor som utgörs av investeringar i infrastruktur, maskiner och inventarier. Årets investeringsutgift är budgeterad till 109,6 miljoner kronor, varav 35 miljoner kronor är investeringsmedel tillgängliga för oplanerade investeringar och markinköp. Den underliggande investeringsplanen är knappt 75 miljoner kronor.

Årsprognosen uppgår till knappt 45 miljoner kronor som inkluderar ett strategiskt markinköp på 5,5 miljoner kronor. Den underliggande investeringsplanen har därmed en avvikelse med 35,5 miljoner kronor och det följer tidigare års mönster. En stor förklaring är den investeringstunga exploateringsverksamheten som påverkas av fortsatt kärva tider för bostadssektorn vilket innebär att investeringar skjuts på framtiden, en annan stor förklaring är att investeringen i en stadspark på 8 miljoner kronor påverkas av externa faktorer där planeringen behöver ta hänsyn till Trafikverkets investering i fyra järnvägsspår genom kommunen.

Investeringar per nämnd	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar					
	Beslutad totalutgift	Akkumulerad utgift	Avvikelse	KF Budget	Utökad investeringsplan	Summa investeringsram	Periodens utgift	Prognos årets utgift	Avvikelse
<b>Färdigställda projekt</b>									
Kommunstyrelsen - Kultur och fritid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen - Samhällsbyggnadskontoret	1 200	1 402	202	0	0	0	1 032	1 032	1 032
Kommunstyrelsen - Stödverksamhet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen - Ofördelade investeringsmedel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samhällsutvecklingsnämnden - Drift	6 700	7 478	778	0	0	0	6 143	6 143	6 143
Samhällsutvecklingsnämnden - Exploatering	3 900	1 681	-2 219	1 500	0	1 500	978	978	-522
Socialnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utbildningsnämnden	895	1 162	267	0	0	0	0	0	0
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summa färdigställda projekt</b>	<b>12 695</b>	<b>11 722</b>	<b>-973</b>	<b>1 500</b>	<b>0</b>	<b>1 500</b>	<b>8 152</b>	<b>8 152</b>	<b>6 652</b>
<b>Pågående projekt</b>									
Kommunstyrelsen - Kultur och fritid	5 800	0	-5 800	5 800	0	5 800	0	5 400	-400
Kommunstyrelsen - Samhällsbyggnadskontoret	27 700	1 402	-26 298	26 500	0	26 500	0	5 500	-21 000
Kommunstyrelsen - Stödverksamhet	2 300	0	-2 300	2 300	0	2 300	0	0	-2 300
Kommunstyrelsen - Ofördelade investeringsmedel	8 400	-800	-9 200	10 000	0	10 000	-800	0	-10 000
Samhällsutvecklingsnämnden - Drift	28 450	-5 373	-33 823	34 200	0	34 200	-4 196	2 207	-31 993
Samhällsutvecklingsnämnden - Exploatering	234 800	16 351	-218 449	25 100	0	25 100	11 192	21 165	-3 935
Socialnämnden	1 100	0	-1 100	1 100	0	1 100	0	0	-1 100
Utbildningsnämnden	2 640	930	-1 710	2 640	0	2 640	930	2 510	-130
Bygg- och miljönämnden	500	0	-500	500	0	500	0	0	-500
<b>Summa pågående projekt</b>	<b>311 690</b>	<b>12 509</b>	<b>-299 181</b>	<b>108 140</b>	<b>0</b>	<b>108 140</b>	<b>7 126</b>	<b>36 783</b>	<b>-71 357</b>
<b>Summa investeringsprojekt</b>	<b>324 385</b>	<b>24 231</b>	<b>-300 154</b>	<b>109 640</b>	<b>0</b>	<b>109 640</b>	<b>15 278</b>	<b>44 935</b>	<b>-64 705</b>

Kommunstyrelsens verksamhetsområde fritid och kultur har inte påbörjat någon investering under årets första 8 månader men planering och utredningar har startat för att bygga en ny fotbollsplan med bedömd byggstart under hösten 2025.

Samhällsbyggnadskontorets verksamhet lokalförsörjning under kommunstyrelsen har slutfört en underhållsinvestering vid fastigheten Eda lägergård, ackumulerad investering är 1,4 miljoner kronor, varav 1 miljon kronor avser 2025.

Kommunstyrelsen investeringsprognos är 11,9 miljoner konor och består av strategiskt markinköp, fotbollsplan och trygghetspunkt utöver genomförd investering i Eda lägergård.



Samhällsutvecklingsnämnden har påbörjat underhåll i gata för 1,6 miljoner kronor under årets första 8 månader. Fortsatt underhåll kommer ske under hösten och där även kommunens belysningsanläggning behöver fortsatta investeringar. Utöver detta har parkenheten påbörjat underhåll i park och naturanläggningar samt avfallsverksamheten som gjort investering i en återvinningsstation vid pendlarparkeringen.

Prognosen för året är investeringar i gatuunderhåll för totalt 3,5 miljoner kronor och belysningsanläggningen 0,8 miljoner kronor. Parkverksamheten ska påbörja en parkering vid Dammparken för 500 tusen kronor och hundrastgård för 600 tusen kronor samt investera i ett fordon (redskapsbärare) för 2,4 miljoner kronor.

Exploateringsverksamheten avser förädling av mark för näringsverksamhet och bostäder. Projekten är ofta fleråriga där kommunen bygger den initiala infrastrukturen för att byggnation av fastigheter ska vara möjlig, när bostadsområdet är färdigutvecklade slutförs investeringar i allmän platsmark. Just i år är kommunen i slutskedet för bostadsområdet Centrala Ängby. Under perioden har 4,9 miljoner kronor investerats och prognosen är 14 miljoner kronor vid slutet av året.

Andra områden där investeringar gjorts är sågen där perioden utgift är 306 tusen kronor, vidare har en nya parkeringsplatser vid Tegelmästargatan anlagts för totalt 7,3 miljoner kronor, varav årets utgift är 6,1 miljoner kronor. Totalt bedöms samhällsutvecklingsnämnden investera drygt 30 miljoner kronor i år (budgeterat var 60,8 miljoner kronor).

Socialnämnden har inga planerade investeringar i år. Verksamheten genomför kontinuerligt utbyte av utrustning understigande 1 prisbasbelopp. Budgetavvikelse är 1,1 miljoner kronor.

Utbildningsnämndens förskolor och grundskolor genomför kontinuerligt utbyte av inventarier och utrustning i verksamheten, periodens utgift är 930 tusen kronor. Prognosen är 2,5 miljoner kronor, inköpen av inventarier är cykliska för skolenheterna. Avvikelsen mot investeringsplanen är 130 tusen kronor lägre än budgeterat.

Bygg och miljönämnden har inga planerade investeringar i år. Verksamheten genomför kontinuerligt utbyte av utrustning understigande 1 prisbasbelopp. Budgetavvikelse är 500 tusen kronor.

	Projekt- budget	Ack Utgift tom 2024	Utgift 2025 jan-aug	Summa ack utgift	Prognos Utgift 2025
Eda Länergård - underhållsinvestering	1 200	370	1 032	1 402	1 032
Strategiska markförvärv	25 000	0	0	0	5 500
Trygghetspunkter	1 600	0	-800	-800	1 600
Övrigt kommunstyrelsen	18 000	0	0	0	5 400
Reinvestering bef. Gatunät	10 000	0	1 600	1 600	3 500
Redskapsbärare	2 400	0	0	0	2 400
Stadspark	8 000	0	0	0	0
Övrigt samhällsutvecklingsnämnden	14 750	0	347	505	2 450
Sågen/Centrum	74 500	4 610	306	4 916	1 500
Parkeringsplatser Gredelby 7:78 (tegelmästargatan)	6 500	1 178	6 143	7 320	6 143
Västra Knivsta	48 500	0	4 865	4 865	14 000
Östra Knivsta	10 700	74	0	74	0
Nor	0	0	0	0	0
Alsike	72 500	0	0	0	500
AR/Brunnby/Östra entrén	26 000	0	855	855	0
Bygg och miljönämnden	500	0	0	0	0
Socialnämnden	1 100	0	0	0	0
Utbildningsnämnden inventarier och läromedel	3 535	1 162	930	2 092	2 510

## 4 Resultaträkning

Belopp i tusen kronor	Kommun				Kommunala koncernen	
	Utfall delår 2025	Utfall delår 2024	Budget helår 2025	Årsprognos helår 2025	Utfall delår 2025	Utfall delår 2024
Verksamhetens intäkter	204 958	192 489	295 670	296 850	314 262	291 566
Verksamhetens kostnader	-1 014 327	-1 042 075	-1 634 600	-1 582 905	-1 114 216	-1 102 704
Avskrivningar	-111 592	-77 617	-123 000	-173 581	-83 617	-83 377
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-920 961</b>	<b>-927 203</b>	<b>-1 461 930</b>	<b>-1 459 636</b>	<b>-883 571</b>	<b>-894 515</b>
Skatteintäkter	875 799	832 794	1 327 078	1 316 281	875 799	832 794
Generella statsbidrag och utjämning	124 700	119 326	186 430	186 430	124 700	119 326
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>79 538</b>	<b>24 917</b>	<b>51 578</b>	<b>43 075</b>	<b>116 928</b>	<b>57 605</b>
Finansiella intäkter	24 836	23 314	19 500	28 225	5 560	2 730
Finansiella kostnader	-34 687	-32 641	-42 150	-42 295	-32 659	-35 552
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>69 687</b>	<b>15 590</b>	<b>28 928</b>	<b>29 005</b>	<b>89 829</b>	<b>24 782</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>69 687</b>	<b>15 590</b>	<b>28 928</b>	<b>29 005</b>	<b>89 829</b>	<b>24 782</b>
överskott av skatter och bidrag	7,0%	1,6%	1,9%	1,9%	9,0%	2,6%

*Budgeten som redovisas i tabellen avser den ändringsbudget som Kommunfullmäktige antog den 12:e juni 2025.*

## 5 Balansräkning

Belopp i tusen kronor	Kommun				Kommunala koncernen	
	Utfall 2025-08-31	Utfall 2024-12-31	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Utfall 2025-08-31	Utfall 2024-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>						
<i>Anläggningstillgångar</i>						
Immateriella tillgångar	303	645	1 200	275	1 307	1 777
<i>Materiella tillgångar</i>						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2 094 604	2 030 967	2 050 000	2 044 604	2 903 034	2 930 528
Maskiner och inventarier	24 956	27 255	30 000	22 000	133 342	113 539
Finansiella anläggningstillgångar	194 697	186 383	184 170	199 048	27 821	29 581
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>2 314 561</b>	<b>2 245 249</b>	<b>2 265 370</b>	<b>2 265 927</b>	<b>3 065 504</b>	<b>3 075 425</b>
Bidrag till infrastruktur	25 574	26 412	0	0	25 574	26 412
<i>Omsättningstillgångar</i>						
Förråd	1 482	1 820	1 389	1 332	21 842	2 386
Fordringar	149 484	160 384	170 000	139 484	160 034	159 482
Kassa, bank	261 656	172 400	88 227	233 992	280 649	196 160
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>412 623</b>	<b>334 605</b>	<b>259 616</b>	<b>374 809</b>	<b>462 525</b>	<b>358 028</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>2 752 757</b>	<b>2 606 266</b>	<b>2 524 986</b>	<b>2 640 736</b>	<b>3 553 602</b>	<b>3 459 865</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>						
<i>Eget kapital</i>						
Eget kapital vid årets början	678 061	675 617	655 617	678 061	846 335	832 479
Resultatutjämningsreserv	60 983	80 000	50 000	60 983	60 983	80 000
Resultatreserv	0	0	0	0	0	0
Justering av eget kapital	0	2 444	0	0	-8 316	3 314
Årets resultat	69 687	-19 017	28 928	29 005	89 829	-8 474
<b>Summa eget kapital vid årets slut</b>	<b>808 731</b>	<b>739 044</b>	<b>734 545</b>	<b>768 049</b>	<b>988 830</b>	<b>907 318</b>
<i>Avsättningar</i>						
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	13 785	12 605	10 221	14 000	26 869	25 252
Andra avsättningar	39 836	38 092	0	0	95 477	94 016
<b>Summa avsättningar</b>	<b>53 621</b>	<b>50 697</b>	<b>10 221</b>	<b>14 000</b>	<b>122 346</b>	<b>119 268</b>
<i>Skulder</i>						
Långfristiga skulder	1 395 265	1 380 812	1 330 000	1 375 265	1 964 030	1 791 186
Kortfristiga skulder	495 140	435 713	450 221	483 422	478 395	642 092
<b>Summa skulder</b>	<b>1 890 405</b>	<b>1 816 525</b>	<b>1 780 221</b>	<b>1 858 687</b>	<b>2 442 425</b>	<b>2 433 279</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>2 752 757</b>	<b>2 606 266</b>	<b>2 524 986</b>	<b>2 640 736</b>	<b>3 553 602</b>	<b>3 459 865</b>
Panter och därmed jämförliga säkerheter	0	0			84 671	84 671
<i>Ansvarsförbindelser</i>						
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningar	144 828	151 603	145 481	143 578	147 268	154 145
Övriga ansvarsförbindelser	1 981 765	1 981 765			24 889	24 889

*Budgeten som redovisas i tabellen avser den ändringsbudget som Kommunfullmäktige antog den 12:e juni 2025.*

## 6 Noter

### Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen. I de sammanställda räkenskaperna är Alsike Fastighets AB tillgångar och skulder numera en del av Kommunfastigheter i Knivsta AB resultat och balansräkning.

### Not 1 Driftredovisning

Knivsta kommun arbetar med en finansförvaltning som är fristående från verksamheterna. Finansförvaltningen är mottagare av skatteintäkter, generella statsbidrag samt tillägg och avdrag i utjämningsystemet.

Lönekostnader har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 43,6 procent, vilket inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader. Materiella och immateriella anläggningstillgångar har belastats med verklig avskrivningskostnad och en intern kalkylränta på 2,5 procent för årets kapitalbindning. Internhyror och externa hyror debiteras respektive verksamhet. Omkostnader tillhörande lokal debiteras utifrån verklig förbrukning eller nyttjande. Kommunen bedriver IT-förvaltning genom en IT-nämnd och IT-kostnaderna debiteras internt utifrån självkostnad. Kommunen har en central måltidsorganisation där måltidspriser debiteras internt utifrån självkostnad.

Taxor som är fastställda av kommunfullmäktige, exempelvis avgifter i förskola och äldreomsorg, bygglovsavgifter, miljötillsyn med mera, redovisas direkt i verksamheten.

För att verksamheten ska täcka sina budgeterade nettokostnader får verksamheterna ett av fullmäktige fastställt internt kommunbidrag, som motsvarar budgeterad nettokostnad.

I resursfördelningsmodellen som är beslutad av Kommunfullmäktige kan en nämnd erhålla tillägg eller avdrag i budget för barn, elever, gymnasium, snöröjning och LSS brukare etc genom en avräkning som sker mellan budgeterat antal och verkligt antal multiplicerat med en budgeterad peng. Utöver modellen för bokslutsreglering kan kommunstyrelsen besluta att tilldela extra medel från budgetposten kommunstyrelsens ofördelade medel. Kommunen tillämpar ingen modell för resultatöverföringar mellan åren.

Nämnder fördelar resurser till interna (och externa) utförare kan detta ske i form av budgetanslag men också i form av interna intäkter. Inom äldreomsorgen ersätts exempelvis konkurrensutsatta verksamheter med interna intäkter månadsvis, förskolor och grundskolor får barnpeng eller elevpeng. Med undantag för interndebiteringarna så sker inga schablonfördelningar av kostnaden för kommunövergripande verksamheter i den löpande driftredovisningen (detta görs enbart i efterhand i samband med redovisningen av räkenskapsammandraget).

### Not 2 Säsongvariationer eller cykliska effekter

I delårsbokslutet har semesterlöneskulden en positiv resultatpåverkan eftersom semesteråret i kommunen är januari-december, det vill säga medarbetare i kommunen delvis tar ut förskottad semester i juni-augusti. Det gör att semesterskuld förändringen är positiv i resultaträkningen och en fordran uppstår mot medarbetarna. Den resultatpåverkande effekten uppgår till ca 14,5 miljoner kronor för perioden (föregående års period 20 miljoner kronor).

En ytterligare säsongsvariation är kostnaden för semestervikarier som är kopplad till semesterperioden inom vård och omsorgsverksamheten. Verksamheten är en 24-7 verksamhet som innebär att bemanning sker året runt och under sommaren blir därför lönekostnaden extra hög när ordinarie personal har semesterlön samtidigt som semestervikarier uppstår lön. Kostnaden uppskattas till ca 1,5 miljon kronor extra under perioden juni-augusti.

Exploateringsverksamheten är en verksamhet som har stor påverkan på kommunens intäkter och resultat. Detaljplaner och konjunkturer är cykliska som i sin tur leder till att intäkter från markaffärer kan variera kraftigt mellan åren (affärerna sker ofta till stora belopp). Intäkter bokförs när marköverlåtelsen sker vilket då får stor påverkan på periodens resultat. Under årets första 8 månader har 5 marköverlåtelser genomförts (föregående års period var det 0 affärer). Total intäkt 11 miljoner kronor under jan-augusti (föregående års period 13,1 miljoner kronor).

### **Not 3 Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag**

Kommunen har erhållit generellt statsbidrag för utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden som får disponeras under 2024 och 2025. Totalt statsbidrag är 1 236 644 kronor som fördelas fram till december 2025 (ej redovisat men erhållet belopp den 31 augusti 206 272 kronor).

### **Not 4 Jämförelsestörande och extraordinära poster**

Varken kommunen eller kommunkoncernen har under resultatperioden haft några jämförelsestörande eller extraordinära poster.

### **Not 5 Ändrade uppskattningar och bedömningar**

Under resultatperioden har inga ändrade uppskattningar eller bedömningar gjorts mot föregående år.

### **Not 6 Ansvarsförbindelser**

Pensioner intjänade innan 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och inte som en skuld på balansräkningen. När pensionen betalas ut uppstår kostnaden för kommunen och ansvarsförbindelsen minskar i belopp.

Ansvarsförbindelsen per den 31 augusti 2025 uppgick till 144,8 miljoner kronor inklusive löneskatt (förpliktelsen 31 december 2024 var 151,6 miljoner kronor).

Skulden har minskat sedan årsskiftet vilket beror på att värdesäkringen av pensionsförpliktelsen är lägre än årets utbetalningar (avbetalning av pensionsskuld). Värdesäkringen består av ränte- och basbeloppsuppräknings, utbetalningar avser pensioner till tidigare anställda före 1998. Vidare har kommunen nyttjat överskotts-fonden för att lösa in del av pensionsskulden.

Kommunen hade vid årsskiftet 2024-12-31 ca 4,7 miljoner kronor i överskotts-fonden. I maj månad beslutades att nyttja större delen av dessa medel för att minska pensionsskulden (4,6 miljoner kronor) och därmed minska kommunens pensionskostnader närmaste åren (minskning av årets utbetalningar).

Prognosen på lång sikt är att ansvarsförbindelsen kommer att minska, vilket bygger på att prisbasbeloppet kommer utvecklas enligt historisk trend och då kommer de årliga pensionsutbetalningarna att vara större än den årliga omräkningen av ansvarsförbindelsen. Prognosen för ansvarsförbindelsen inklusive löneskatt är 119,7 miljoner kronor i slutet av år 2029.

Knivsta kommun har valt att trygga pensionsförpliktelsen genom pensionsförsäkring. Syftet med en försäkringslösning är att överföra kommande utbetalningar, som är hänförliga till den aktuella förpliktelsen, till försäkringsgivaren. När premien bestäms görs flera antaganden, bland annat om dödlighet och ränta. Dessa antaganden är gjorda med viss försiktighet, eftersom försäkringsavtal ofta löper under mycket lång tid. Det verkliga utfallet blir därför normalt bättre över åren än vad som ursprungligen antagits, varpå det uppstår ett överskott på försäkringen, ett överskott som läggs i en överskottsfond.