

Årsredovisning

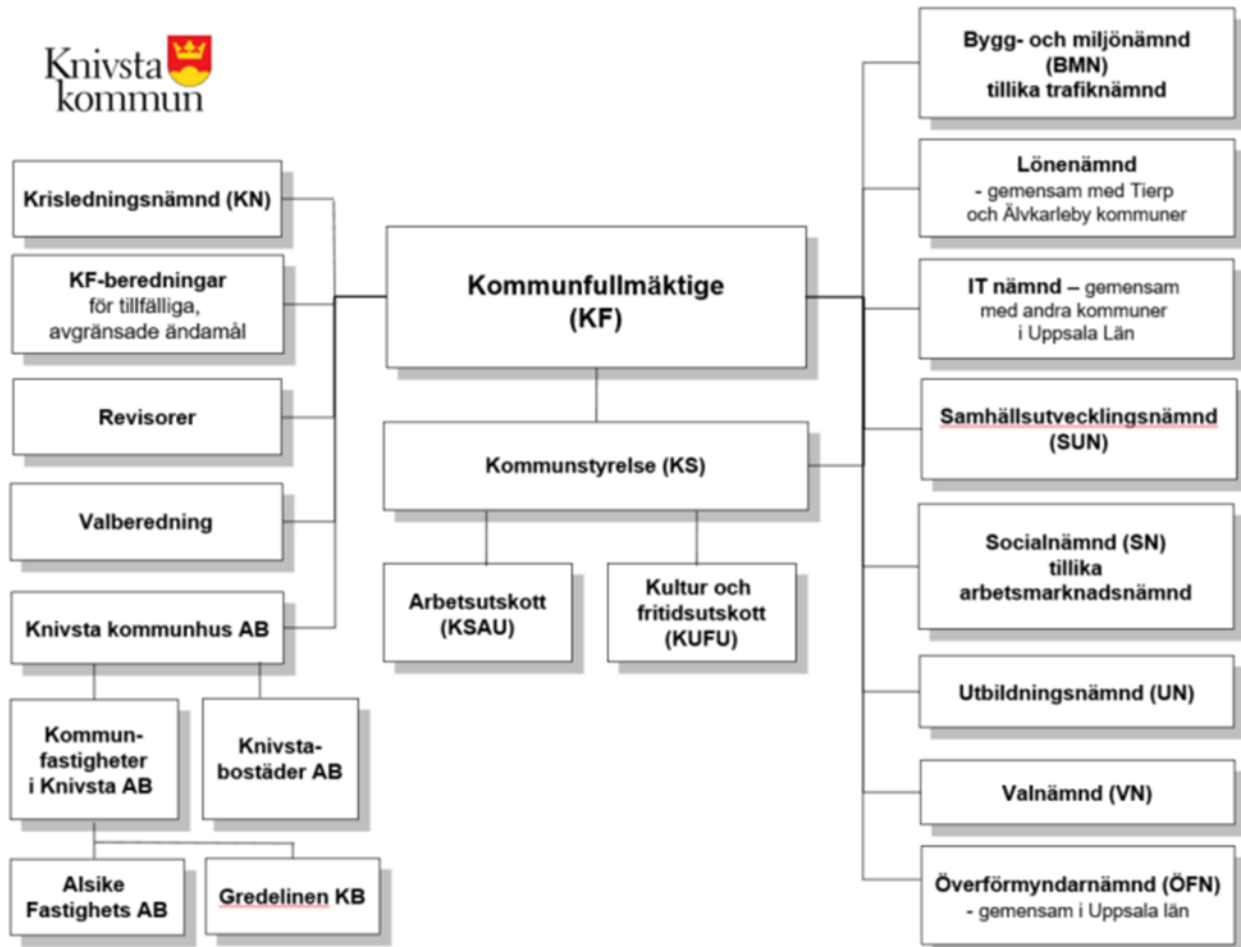
Knivsta kommunkoncern 2022

2022-03-23

Innehållsförteckning

| | | |
|-------|---|----|
| 1 | Politisk organisation..... | 3 |
| 2 | Kommundirektören har ordet..... | 4 |
| 3 | Förvaltningsberättelse | 5 |
| 3.1 | Den kommunala koncernen..... | 5 |
| 3.2 | Översikt över verksamhetens utveckling | 8 |
| 3.3 | Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning | 9 |
| 3.4 | Händelser av väsentlig betydelse | 16 |
| 3.5 | Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten..... | 18 |
| 3.6 | God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning | 20 |
| 3.6.1 | Uppföljning av mål och uppdrag | 21 |
| 3.6.2 | Uppdrag Kommunfullmäktige..... | 39 |
| 3.6.3 | Årets resultat..... | 46 |
| 3.6.4 | Ekonomisk ställning | 49 |
| 3.7 | Balanskravsresultatet | 51 |
| 3.8 | Väsentliga personalförhållanden | 52 |
| 3.9 | Förväntad utveckling | 53 |
| 4 | Driftredovisning..... | 55 |
| 5 | Investeringar | 57 |
| 5.1 | Investeringar kommunkoncernen | 57 |
| 5.2 | Investeringar kommunen | 58 |
| 6 | Resultaträkning..... | 60 |
| 7 | Balansräkning | 61 |
| 8 | Kassaflödesanalys..... | 63 |
| 9 | Noter..... | 64 |
| 10 | Ordlista | 79 |

1 Politisk organisation



2 Kommundirektören har ordet

Efter tre år som kommundirektör har jag nu förmånen att få summera ännu ett verksamhetsår. Jag konstaterar att vi tillsammans, även detta år, har gjort fantastiska insatser inom verksamheterna utifrån ekonomi, nationella utvärderingar men också i upplevd kvalitet i våra verksamheter. Ekonomiskt var 2022 ett bra år för många av Sveriges kommuner – så även för Knivsta. Vi har uppnått de finansiella resultatmålen med god marginal och ett positivt resultat som uppgår till 71 miljoner kronor. Det är dubbelt upp mot det budgeterade resultatet. Anledningarna till det goda ekonomiska resultatet är flera, men god ordning och budgetdisciplin i verksamheterna är återigen bidragande orsaker. Jag vill rikta ett stort tack till kommunens alla medarbetare som levererar goda resultat och är kärnan i välfärdsleveransen.

Att vi de senaste tre åren har gjort så bra ekonomiska resultat gör att vi står betydligt bättre rustade än många andra organisationer när vi nu går in i tuffare ekonomiska tider. Vi har kunnat ”spara i ladorna” under de goda åren, för att inte fullt ut drabbas lika hårt under de sämre. Det betyder inte att vi kan luta oss tillbaka. Det kommer att krävas hårt jobb, förändrade arbetsätt och tuffa prioriteringar de kommande åren om vi ska fortsätta att vara lika framgångsrika. Många omvärldsfaktorer, med Rysslands invasionskrig i Ukraina som den största, gör framtiden mer osäker än vanligt. Det vi dock kan vara säkra på är att förändringstakten inom offentlig sektor behöver öka om vi ska klara av att framtidssäkra välfärden. Knivstas förändringsresa med innovativa lösningar och digitalisering kommer att fortsätta i lika högt tempo även kommande år och på denna resa behöver alla medarbetares kompetens och engagemang tas tillvara. Gör vi detta på ett klokt sätt har Knivsta alla förutsättningar att fortsätta vara en av Sveriges absolut bästa och tryggaste kommuner att bo, verka och leva i.

Avslutningsvis vill jag uppmärksamma några, av väldigt många, händelser under 2022 som har varit positiva och viktiga för Knivsta kommun. Det första jag vill lyfta fram är att kommunen under året passerade 20 000 invånare. Det strategiska läget med goda livsmiljöer, väl fungerande samhällsservice och en kännbar framtidsanda, gör Knivsta till en kommun som många vill bo i. Att kommunen växer och därmed också har en växande ekonomi, gör att jag känner mig trygg i att vi kommer att kunna fortsätta utveckla våra verksamheter. Det andra jag vill nämna är invigningen av Adolfsbergshallen i Alsike. Denna sporthall har varit oerhört efterlängtat så det känns mycket tillfredsställande att den nu är på plats. Som sista punkt vill jag lyfta fram Knivsta kommuns första varumärkesplattform som fastställdes under året. Plattformen blir ett viktigt verktyg i arbetet med att långsiktigt stärka förtroendet för kommunen och våra verksamheter.

Mot bakgrund av ett fantastiskt genomfört verksamhetsår och med vårt utgångsläge inför framtiden känner jag mig övertygad om att vi ska lyckas väl med de uppgifter vi står inför. Jag vill framföra ett uppriktigt stort och varmt tack till kommunens alla medarbetare för det mycket professionella och goda arbete ni har utfört under året!

Daniel Lindqvist

Kommundirektör

3 Förvaltningsberättelse

3.1 Den kommunala koncernen

Kommunkoncernen

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

Från december 2022 har kommunen ett moderbolag - Knivsta Kommunhus AB. Bolaget har till syfte att äga och förvalta aktier i bolag som indirekt ägs av Knivsta kommun. Aktiebolaget ska vara en sammanhållande funktion för koncernbolagen, samt ägna sig åt ägarstyrning, kontroll och uppföljning av direktiv som lämnas av kommunfullmäktige.

Knivsta kommuns verksamhetsfastigheter är samlade i Kommunfastigheter i Knivsta AB. Bolaget har uppdraget att förvalta och tillhandahålla kommunens verksamhetslokaler. Bolaget ska agera affärsmässigt, med stöd av självkostnadsprincipen. Det betyder att bolaget, över tid, ska säkra värdet av beståndet och erbjuda ändamålsenliga lokaler för Knivsta kommun.

Alsike Fastighets AB är ett dotterbolag till Kommunfastigheter i Knivsta AB. Bolaget är vilande och ska avvecklas.

Gredelin Kommanditbolag förvärvades den 1 juli 2022 av Kommunfastigheter i Knivsta AB. Bolaget äger kommunhusfastigheten och har uppdraget att förvalta och utveckla fastigheten.

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

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

Roslagsvatten AB är huvudman för kommunens vatten och avlopp. Kommunens VA-anläggningar återfinns i dotterbolaget Knivstavatten AB.

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

Andra företag med ägarintresse

Kommunen har också ägarintresse i två andra företag - Kommuninvest ekonomiska förening och kommunalförbundet Norrvatten. Kommunens verksamhet i dessa företag är av så kallad obetydlig omfattning, vilket definieras som att den kommunala koncernens andel av omsättning eller omslutning är mindre än två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

I Kommuninvest ekonomiska förening är kommunens ägarandel 0,2 procent och i kommunalförbundet Norrvatten är ägarandelen 1,32 procent.

Privata utförare

Privata utförare är organisationer eller företag som helt ägs av andra juridiska personer än kommunen och till vilka kommunen överlämnat vården av en kommunal angelägenhet.

Överlämnandet har skett på sådant sätt att ett betydande inflytande inte har erhållits. Det kan ske genom upphandling enligt lagen om offentlig upphandling (LOU), lagen om valfrihetssystem (LOV) eller på annat sätt.

Verksamheter som har upphandlats med stöd av lagen om upphandling (LOU) är bland annat ett av kommunens äldreboenden. Kommunens gruppboendestäder (lagen om stöd och service, LSS) är utlagda på entreprenad. Kommunens hemtjänstverksamhet bedrivs inom ramen för lagen om valfrihetssystem (LOV).

Avfallshantering bedrivs även den i extern regi, liksom en stor del av individ- och familjeomsorgsverksamheten. Främst handlar det om hem för vård eller boende - så kallade HVB-hem.

Friskolor definieras inte som privata utförare även om de har kommunal finansiering, eftersom de tillkommer genom avtal med staten.

| Verksamhet | andel av brukare | andel av kostnad | större utförare |
|--|------------------|------------------|--|
| Förskola | 57% | 63% | Pysslingens förskolor, S:ta Maria (Svenska kyrkan) |
| Grundskola | 16% | 24% | Margarethaskolan, S:ta Maria (Svenska kyrkan) |
| Gymnasieskola | 89% | 95% | Uppsala kommun med flera |
| Individ och familjeomsorg, barn och unga | - | 47% | |
| Individ och familjeomsorg, vuxna | - | 64% | |
| Insatser funktionshindrade | - | 65% | Nytida, S:ta Maria (Svenska kyrkan) |
| Särskilt boende, äldre | 51% | 63% | Vardaga |
| Hemtjänst, äldre | 15% | 20% | Attendo |

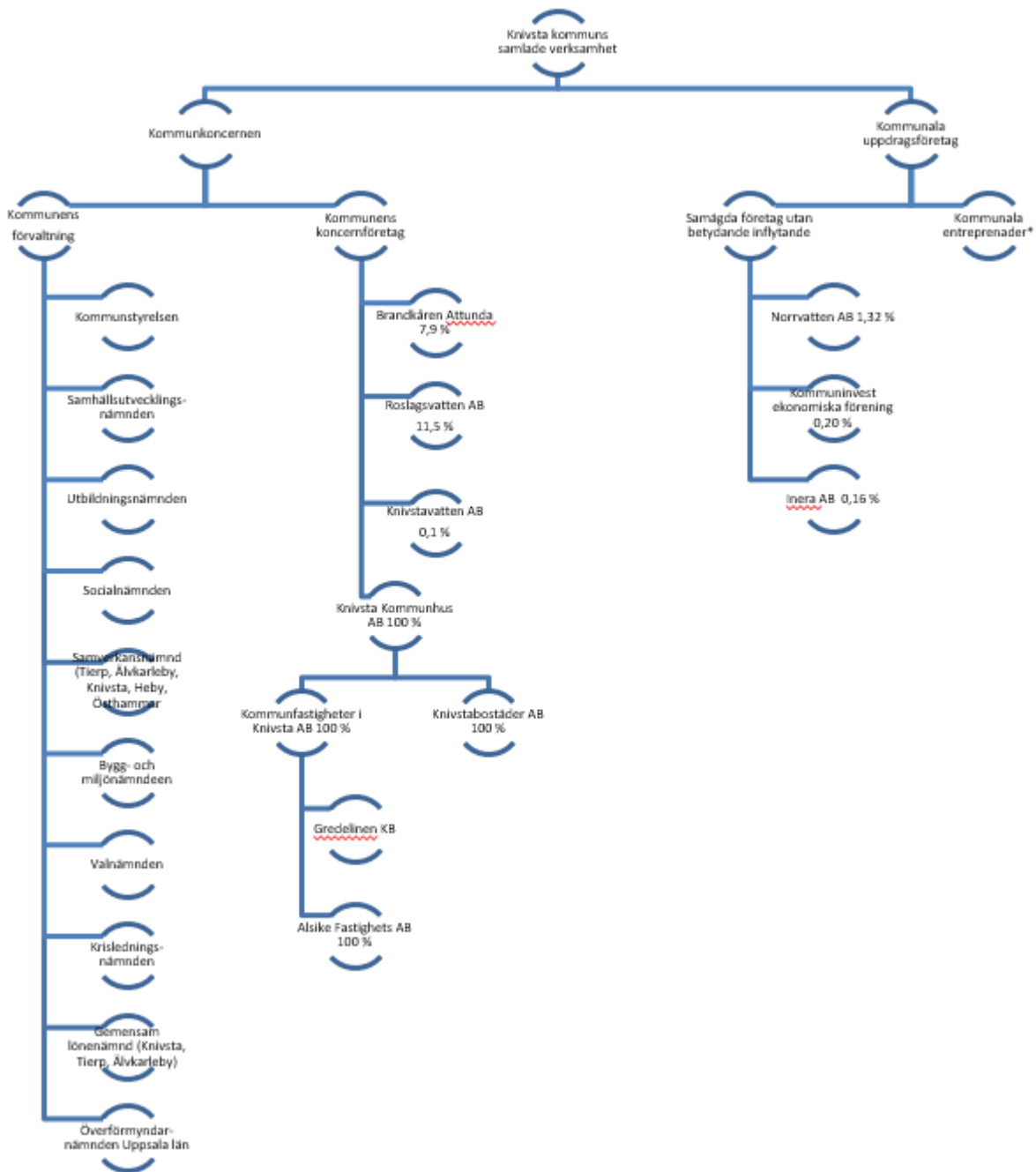
Samspelet mellan kommunen och dess bolag

De olika delarna av kommunkoncernen påverkar varandra på ett eller annat sätt. Nedan förklaras dels kommunens sätt att fördela skatteintäkter, dels hur de ekonomiska sambanden kan se ut mellan bolag och kommun.

Det främsta uppdraget för kommunkoncernens bolag är att hantera kommunens fastigheter.

Knivstabostäder är kommunens allmännyttan, med 518 hyreslägenheter. Bolaget har uppdraget att, tillsammans med kommunen, leverera samhällsnytta. Kommunen har huvudansvaret för bostadsförsörjningen. Likaså har kommunen ansvar för integration, flyktingmottagande, sociala kontrakt och så vidare. För dessa målgrupper är en hyreslägenhet ofta den första bostaden. Knivstabostädernas uppdrag är att fördela lediga lägenheter enligt bostadskön. Ett väl fungerande samspel medför ekonomiska vinster både i kommunkoncernen och i samhället.

Kommunfastigheter i Knivsta AB förvaltar och tillhandahåller lokaler för kommunens verksamheter. När kommunen exempelvis har behov av fler platser i äldreboenden är det normalt Kommunfastigheter som får en beställning att bygga ett äldreboende. Finansieringen av byggnation sker i regel med lånade medel. Genom att teckna ett hyresavtal med kommunen får Kommunfastigheter intäkter för att betala lånen. Indirekt påverkas därför kommunen av att bolagen lånar pengar, och indirekt är bolagens intäkter desamma som kommunens – nämligen skatteintäkter.



3.2 Översikt över verksamhetens utveckling

| Kommunkoncernen | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Verksamhetens intäkter | tkr | 356 419 | 395 268 | 419 948 | 429 663 | 404 554 |
| Verksamhetens kostnader | tkr | -1 290 091 | -1 490 106 | -1 388 700 | -1 550 567 | -1 626 073 |
| Årets resultat | tkr | -1 102 | 31 558 | 68 202 | 90 944 | 70 724 |
| Nettoinvesteringar | tkr | 365 989 | 249 236 | 132 657 | 133 807 | 367 620 |
| Långfristig skuld, koncern | tkr | 1 707 935 | 1 782 634 | 1 754 441 | 1 614 029 | 1 614 164 |
| Långfristig skuld per invånare | kr | 91 236 | 94 645 | 91 827 | 81 443 | 80 175 |
| Soliditet | % | 22,8 | 23,5 | 25,9 | 29,4 | 29,2 |
| Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser | % | 17,4 | 18,3 | 21,0 | 24,5 | 24,7 |
| Kommun | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Antal invånare | | 18 720 | 18 835 | 19 106 | 19 818 | 20 133 |
| Antal tillsvidareanställda | | 1 056 | 1 075 | 960 | 990 | 1 009 |
| Utdebitering per skattekrona | | 20:91 | 21:61 | 21:61 | 21:51 | 20:91 |
| Verksamhetens intäkter | tkr | 256 645 | 249 509 | 298 880 | 286 807 | 279 164 |
| Verksamhetens kostnader | tkr | -1 322 495 | -1 386 468 | -1 430 675 | -1 433 001 | -1 507 816 |
| Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag samt inkomst- och kostnadsutjämning | tkr | 1 040 542 | 1 142 841 | 1 160 831 | 1 226 353 | 1 307 074 |
| Nettokostnader inklusive finansnetto | tkr | 1 059 130 | 1 124 974 | 1 122 039 | 1 167 336 | 1 236 232 |
| i procent av skatteintäkter | % | 101,8 | 98,4 | 96,7 | 95,2 | 94,6 |
| Årets resultat | tkr | -18 588 | 17 868 | 38 792 | 59 017 | 70 842 |
| Årets resultat, % av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning | | -1,8 | 1,6 | 3,3 | 4,8 | 5,4 |
| Nettoinvesteringar | tkr | 31 145 | 47 263 | 67 924 | 163 046 | 57 831 |
| Bruttosjälvfinansieringsgrad anläggningsinvesteringar | % | 130 | 110 | 197 | 160 | 379 |
| Långfristig skuld kommun | tkr | 319 329 | 275 544 | 256 957 | 995 672 | 895 561 |
| Långfristig skuld per invånare | kr | 17 058 | 14 629 | 13 449 | 50 241 | 44 482 |
| Soliditet | % | 53,5 | 55,4 | 56,6 | 34,1 | 37,9 |
| Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser | % | 39,7 | 41,7 | 44,8 | 27,6 | 31,4 |

Invånarna i Knivsta kommun fortsätter att bli fler. Under de senaste fem åren har antalet invånare ökat med elva procent. En större folkmängd ökar både skatteintäkterna och verksamhetskostnaderna, liksom behovet av investeringar.

Kommunkoncernens långfristiga skuld är drygt 1,6 miljarder kronor. Skulden är hög, både i absoluta tal och i kronor per invånare. Under senaste åren har skulden dock stabiliserats. Det hänger ihop med färre stora fastighetsinvesteringar, som förskola, skolfastigheter, fritidsanläggningar och bostäder.

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser är nära oförändrad i kommunkoncernen. Resultatnivån var fortsatt god även 2022, med skillnaden att Alsike Fastighets AB inte bedrev någon verksamhet 2022.

Kommunskatten höjdes med 70 öre år 2019. Den sänktes med 10 öre år 2021 och med ytterligare 60 öre år 2022.

3.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Samhällsekonomin och omvärlden

I en osäker omvärld blir det särskilt tydligt att Sverige är en liten och öppen ekonomi. Efter pandemin kom kriget i Ukraina och det har haft betydande påverkan på energipriserna, inflationen och räntorna. Svängningen från lågräntemiljö och stabil inflation enligt Riksbankens inflationsmål två procent till högre räntor har minskat den ekonomiska aktiviteten i svensk ekonomi. Svängningen befaras också leda till minskad sysselsättning, vilket är avgörande för kommunernas skatteintäkter framöver.

Trots hög inflation och stigande räntor kan år 2022 sammanfattas som ett mycket bra år. Sysselsättningen återhämtade sig starkt i början av året (efter borttagande av restriktioner efter pandemin) och statsbidragen var fortsatt generösa.

Den höga inflationen och de högre räntorna har påverkat olika kommuner på olika sätt, beroende på vilka vägval man gjort under tidigare år (bundna eller rörliga räntor, elavtal etcetera). Byggekostnadsindex (BKI) har dock påverkat alla kommuner genom högre utgifter för investeringar i fastigheter och i infrastruktur - något som i framtiden leder till högre driftskostnad.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------|-------|------|------|------|------|
| BNP svensk ekonomi | 1,2 | -3,9 | 5,1 | 2,8 | -0,8 |
| Sysselsättningsgrad | 68,2 | 67,5 | 67,3 | 69,0 | 68,5 |
| Inflation KPI | 1,8 | 0,5 | 2,2 | 8,2 | 7,9 |
| Styrränta Riksbanken | -0,25 | 0,00 | 0,00 | 2,50 | 1,75 |

Kommunernas skatteintäkter, statsbidrag och externa intäkter har haft en god utveckling under de senaste åren. Tabellen nedan visar den nominella och den reala utvecklingen för skatteunderlagstillväxten.

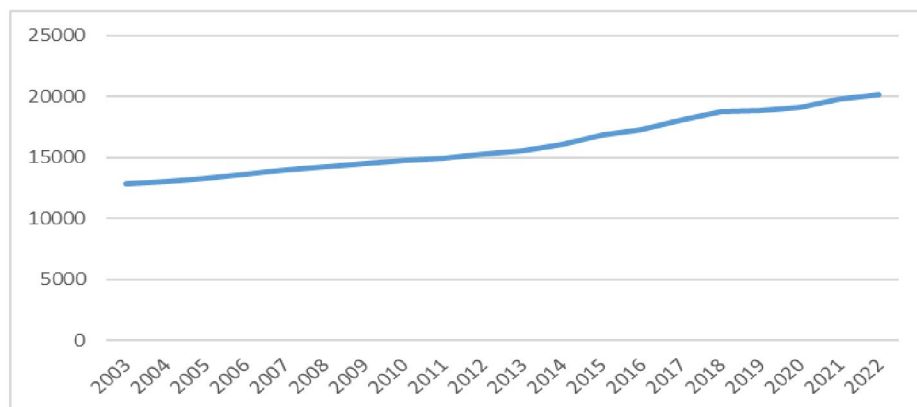
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------|------|------|------|------|------|
| Skatteunderlag nominellt | 2,8 | 2,1 | 5,3 | 5,2 | 3,6 |
| Skatteunderlag realt | 1,2 | 1,4 | 2,6 | 1,7 | -2,7 |

De två tabellerna ovan belyser vikten av att kommunerna behöver följa utvecklingen i samhällsekonomin för att snabbt kunna anpassa sig efter de förändringar som sker i omvärlden. Förändringar i ekonomisk aktivitet, sysselsättning och inflation påverkar kommunernas intäkter och kostnader samt förutsättningar för kompetensförsörjning.

Knivsta kommunkoncern har under 2022 trots en osäker omvärld påverkas i mindre utsträckning av omvärldsförändringarna genom säkrade elavtal och en låneportfölj som har en genomsnittlig kapitalbindning och räntebindning som överstigit 3 år. Det som trots allt påverkade kommunen under året var byggkostnadsindex slog igenom i pågående investeringar, samt några avtal som livsmedel och transporter där prisjustering sker mer frekvent än årsvis.

Bakgrundsdata och befolkning

Bakgrundsdata och befolkningsstruktur har stor betydelse för kommunen. Den kommunala servicen är till stor del utbyggd och utvecklad med bakgrundsdatan som grund.



Folkmängden i Knivsta fortsätter att växa. Under året fick kommunen sin 20 000:e invånare. Under de senaste tio åren har antalet invånare ökat med cirka 5000 personer eller med 30 procent.

Knivsta kommuns geografiska läge, mellan Stockholm och Uppsala, är attraktivt. Närheten till Arlanda, motorvägen E4 samt goda allmänna kommunikationer (tågförbindelse mot Stockholm och Uppsala) är viktiga faktorer. Även lärosäten i Uppsala bidrar till attraktionskraften samt närheten till fina naturområden i kommunen.

Det växande invånarantalet har inneburit stora kommunala investeringar i infrastruktur och verksamhetsfastigheter.

| Tabell | Knivsta | | | Pendlingskommun nära större stad | | |
|---|---------|-------|-------|----------------------------------|-------|-------|
| | 2012 | 2017 | 2022 | 2012 | 2017 | 2022 |
| Folkmängd | 15279 | 18064 | 20133 | 15232 | 15982 | 16583 |
| Medelålder | 36,5 | 36,3 | 37,0 | 42,8 | 42,9 | 43,2 |
| Arbetslöshet 18-64 år, % | 3,1 | 2,6 | 3,5 | 6,9 | 5,9 | 5,1 |
| Utrikes födda, andel % | 9,8 | 12,8 | 15,8 | 10,1 | 13,3 | 14,1 |
| Demografisk försörjningskvot | 0,76 | 0,80 | 0,79 | 0,82 | 0,88 | 0,91 |
| Eftergymnasial utbildning 25-64 år, andel % | 47,0 | 50,0 | 52,8 | 28,1 | 30,6 | 33,1 |
| Nettopendling | -51 | -54 | -53 | -25 | -25 | -26 |

Medelåldern i Knivsta är fortsatt låg, med en hög andel barn och unga (cirka 30 procent av invånarna) och en låg andel äldre. Kommunen har därmed två ytterligheter att hantera avseende demografin och det får följderna för den kommunala organisationen. Som ett exempel går 50 procent av kommunens resurser till pedagogisk verksamhet.

Även i andra kommuner nära större städer är andelen barn och unga hög och andelen äldre lägre än genomsnittet för Sverige.

Andelen utrikes födda har ökat i Knivsta kommun, i linje med jämförelsegruppen "Pendlingskommuner nära större stad" i tabellen ovan.

Nettopendlingen har viss påverkan på kommunens verksamheter. Många som pendlar ut från kommunen har behov av ett fritids- och kulturutbud lite tidigare på morgonen eller senare på kvällen, och det behöver kommunens verksamheter anpassas för. Nettopendlingen belyser även behovet av goda kommunikationer till och från Knivsta. Samma mönster finns i andra kommuner nära större städer, men nettot där är betydligt lägre.

Med den demografiska försörjningskvoten menas hur många som är barn och unga (yngre än 19 år) respektive äldre (65+ år) i relation till den arbetsföra befolkningen (20-64 år). Måttet visar hur många personer som varje person som arbetar måste "försörja" förutom sig själv. Ett lågt värde är önskvärt och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) befarar att talet i framtiden kommer vara dubbelt så högt som nu.

Försörjningskvoten i Knivsta är lägre jämfört med kommuner i jämförelsegruppen.

Arbetslösheten i Knivsta kommun, som ökade kraftigt under pandemin, fortsatte att minska under år 2022.

| Åldersstruktur, andelar | Knivsta | | | Pendlingskommun nära större stad | | |
|-------------------------|---------|-------|-------|----------------------------------|-------|-------|
| | 2012 | 2017 | 2022 | 2012 | 2017 | 2022 |
| 0-19 år K | 15,0% | 14,9% | 14,5% | 11,4% | 11,5% | 11,6% |
| 0-19 år M | 15,7% | 16,0% | 15,7% | 12,1% | 12,4% | 12,4% |
| 20-64 år K | 28,3% | 27,6% | 27,5% | 27,1% | 26,2% | 25,6% |
| 20-64 år M | 28,5% | 28,0% | 28,5% | 28,2% | 27,5% | 27,2% |
| 64-79 år K | 4,8% | 5,4% | 5,5% | 7,8% | 8,4% | 8,5% |
| 64-79 år M | 5,1% | 5,4% | 5,3% | 7,8% | 8,5% | 8,5% |
| 80-w år K | 1,5% | 1,4% | 1,6% | 3,4% | 3,3% | 3,5% |
| 80-w år M | 1,1% | 1,2% | 1,4% | 2,2% | 2,3% | 2,7% |

Risk- och känslighetsanalys

Kommunens ekonomi påverkas av faktorer som ligger både inom och utanför kommunens egen kontroll.

| Identifierad risk | Beskrivning | Enhet | Hantering av risk |
|--|--|----------------------|--|
| Omvärldsrisk | | | |
| Befolkning | Risk för lägre alternativt högre befolkningstillväxt än prognostiserat. Stor påverkan på intäkter från skatter och bidrag samt driftkostnader. | Kommunal a koncernen | Befolkningsprognos en gång per år, analys av statistik och skatteprognoser. Vid förändringar, översyn av servicenivåer och lokalbehov. Vid behov, revidering av kommunens budget. |
| Förändringar i statsbidrags- och utjämningsystemet | Risk för lägre intäkter från utjämningsystemet samt oförutsägbara förändringar av generella och riktade statsbidrag. | Kommunal a koncernen | Förändringar i utjämningsystem är normalt en lång process. Statsbidragen hanteras alltid i budgetprocessen. Snabba förändringar måste hanteras inom det finansiella målet alternativt genom en revidering av kommunens budget. Enbart beslutade statsbidrag budgeteras, enligt försiktighetsprincipen. |
| Verksamhetsrisk | | | |
| Personal | Kompetensförsörjning - konkurrensen om arbetskraft är hård. Risk för svårighet att upprätthålla planerad bemanning och leverans av goda resultat (kvalitet). | Kommunal a koncernen | Attraktiv arbetsgivare (varumärket, profilering). Arbetsgivarpolitik (exempelvis friskvård, förmåner). Kompetensutveckling (för att behålla medarbetare). Rekrytering (vikariepool, mässor etcetera). Kompetensförsörjningsplan; uppdatering årligen. |
| Ändamålsenlig verksamhet | Kommunkoncernen ska erbjuda en väl fungerade kommunal service. Risk att drabbas av förluster till följd av bristfälliga interna processer, fel orsakade av den mänskliga faktorn eller felaktiga system. | Kommunal a koncernen | God intern kontroll. Avtalsuppföljning och kvalitetsutveckling. Analyser av nyckeltal. |

Pensionsförpliktelse och övriga åtaganden

Pensionsåtaganden påverkar kommunens finansiella handlingsutrymme på både kortare och längre sikt. Kommunens pensionsförpliktelse (inklusive tryggande i försäkring) uppgick den 31 december 2022 till 207,8 miljoner kronor (222,6 miljoner kronor år 2021). Det är en minskning med 14,8 miljoner kronor jämfört med föregående år. Ansvarsförbindelsen utgör 142,9 miljoner kronor (föregående år 145,7 miljoner kronor).

All nyintjäning av pensioner försäkras och avsätts därför inte i balansräkningen. Skulden den 31 december på 11 miljoner kronor, inklusive löneskatt, avser premier kring nyintjäning som ska betalas in år 2022.

Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och inte som en skuld på balansräkningen. Först när pensionen betalas ut uppstår kostnaden för kommunen. Kostnaden för utbetalning av pensioner intjänade före 1998 har enligt kommunens pensionsförvaltare nått sin kulmen redan nu (cirka 7-8 miljoner kronor årligen).

Visstidsförordnande, som ger rätt till särskild avtalspension, redovisas som en avsättning när det är troligt att den kommer att leda till utbetalningar. Inget avtal om särskild avtalspension finns upprättat för tjänsteperson och inget är taget i anspråk för förtroendevalda. Avsättning för omställningsstöd till förtroendevalda uppgår till 0 kronor (föregående år 746 000 kronor).

En förändring av RIPS-räntan - den diskonteringsränta för pensioner som kommuner och regioner använder i dag - leder till en ökad eller minskad pensionsskuld. Förändringen är en kostnad som ska påföras årets resultat. I och med att kommunen försäkrar bort all nyintjäning och inte har någon bokförd skuld så påverkas inte kommunen av eventuella förändringar av RIPS-räntan. Däremot påverkas kommunen genom att framtida försäkringspremier förändras.

Pensionskapitalet som försäkras bort kan generera ett överskott i form av överskottsmedel. Detta återbetalas inte till försäkringstagaren men kan användas till pensionsutbetalningar, premier och indexering av förmåner. Den 31 december 2022 var överskottsfondens värde 3 506 982 kronor (4 862 061 kronor år 2021).

Pensionsförpliktelse 2022-12-31

| Pensionsförpliktelse kommun | 2021 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Total pensionsförpliktelse i balansräkning | 156 573 | 153 855 |
| a) Avsättning inklusive särskild löneskatt | 10 872 | 10 977 |
| b) Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt | 145 701 | 142 878 |
| 2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring | 66 041 | 53 943 |
| 3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse | 0 | 0 |
| 4. Pensionsförpliktelse (inklusive försäkring och stiftelse) | 222 613 | 207 798 |
| Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde | | |
| 5. Totalt pensionsförsäkringskapital | 67 412 | 75 306 |
| a) Varav överskottsmedel | 4 862 | 3 507 |
| 6. Totalt kapital, pensionsstiftelse | 0 | 0 |
| 7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel) | 0 | 0 |
| 8. Summa förvaltade pensionsmedel | 67 412 | 75 306 |
| Finansiering | | |
| 9. Återlånade medel | 155 202 | 132 491 |
| 10. Konsolideringsgrad | 30% | 36% |

Övriga åtaganden är främst kommunala borgensåtaganden. Sådana kan innebära en finansiell risk genom att kommunen kan tvingas överta lån eller ge aktieägartillskott till ett kommunalt bolag för att undvika konkurs. Knivsta kommun har haft som praxis att ge kommunens helägda bolag kommunal borgen.

Kommunens samlade borgensåtagande för lån eller dylikt uppgick 31 december 2022 till 1,74 miljarder kronor (föregående år 1,56 miljarder kronor). Ökningen avser Kommunfastigheter i Knivsta AB och Knivstabostäder AB (totalt 185 miljoner kronor). Knivsta kommun har inte infriat några borgensåtaganden under år 2022. Det föreligger ingen känd förlustrisk gentemot de egna bolagen avseende ingångna borgensåtaganden och ansvarsförbindelser.

Kommunen ingick i februari 2008 en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser.

Som delägare i kommunalförbundet Norrvatten har Knivsta kommun en garantiförpliktelse för förbundets lån motsvarande ägarandelen. Garantiförpliktelserna uppgår till 17,9 miljoner kronor (15,2 miljoner kronor år 2021).

Finansiella risker

Finansiell verksamhet är förknippad med risktagande, i form av såväl finansiella som operativa risker.

| Identifierad risk | Beskrivning | Enhet | Hantering av risk |
|--|---|-------------------------|--|
| Finansiell risk | | | |
| Ränterisk | Hög skuldsättning. Betydande kostnadseffekter vid ökad räntenivå. | Kommunal a koncernen | Strategi för ränte- samt kapitalbindning (finanspolicy). Mål för skuldsättning per invånare. Prioriterad investeringsplan. |
| Resultatrisk | Exploateringsvinster inräknade i driftbudgeten samt ekonomiska obalanser för delar av verksamheten. | Kommunal a koncernen | Goda kalkyler för exploatering med strategi för minskat beroende av exploateringsvinster. Översyn av servicenivåer. Förändringsarbete med fokus på produktivitetsökning. |
| Kreditrisk | Risken att motparten i en finansiell transaktion (placeringen) inte kan uppfylla villkoren i kontraktet vilket förorsakar fordringsägaren en förlust. | Kommunal a koncernen | Placering får endast ske i motpart med god kreditvärdighet. Kreditrisken ska spridas genom att placeringar fördelas mellan olika emittenter. Kommunkoncernen har idag inga placeringar. |
| Finansieringsrisk | Att vid någon tidpunkt inte ha tillgång till likviditet (kapitalmarknaden) vilket leder till bristande betalningsförmåga och hög kostnad för "pengar". | Kommunal a koncernen | God diversifiering avseende lånens förfallostruktur och upplåningsformer. Stabila långgivare (Kommuninvest) och väl avvägda likviditetsreserver. |
| Pensionsåtaganden och övriga åtaganden | Pensionsåtaganden påverkar kommunens finansiella handlingsutrymme under en lång tid framöver. Borgensåtaganden och andra åtaganden innebär att kommunen kan tvingas överta lån från till exempel ett kommunalt bolag. | Kommunal a koncernen | Pensioner försäkras bort för att minimera långsiktig påverkan på kommunens ekonomi. Pensionsförpliktelsen (intjäning före 1998) bevakas genom beräkningar flera gånger per år. Genom en ökad befolkning i kommunen minskar skulden i betydelse och som finansiell risk. Borgensåtaganden sker endast mot kommunala bolag och förbund. Uppföljning och utvärdering av bolag och förbunds ekonomi kontinuerligt. |
| Soliditet | Kommunens soliditet bör ligga stabilt eller öka på lång sikt. | Kommunal a koncernen | Stabila överskottsmål som är minst 1 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämnning i kommunen. Kommunkoncernen finansiella mål är 2 procent över tid. |

3.4 Händelser av väsentlig betydelse

Händelser av väsentlig betydelse

En av det större händelserna under år 2022 var att Sverige gick till val. För Knivsta kommun innebar det en ny politisk majoritet men också flera nya politiker. Val av nya ledamöter är nu genomförda och utbildning av de nya förtroendevalda genomförs successivt på både nämnd- och kommunfullmäktigenivå.

Pandemin

Pandemin covid-19 påverkade kommunen och dess verksamheter främst under första kvartalet.

Den 9 februari 2022 beslutades att Folkhälsomyndighetens rekommendationer kring covid-19 skulle upphöra. Det föranledde en återgång till "det nya normala".

Under årets första kvartal skedde arbete med tillsyn enligt lag (2020:526) om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen - så kallad trängseltillsyn. Lagen upphävdes den 1 april.

Vård- och omsorgsverksamheten har under året rutinmässigt genomfört provtagning vid minsta symptom som påminner om covid-19. Även rekommendationen om munskydd har följts. Läget har under året varit stabilt och mycket få brukare har insjuknat i covid-19.

Som en följd av pandemin beslutade staten om ett extra statligt stöd kallat "Skolmiljarden". För Knivstas del innebar det ett extra stöd om 3,5 miljoner kronor för år 2022.

Inflation

Pandemin och kriget i Ukraina har gett upphov till en utbudsproblematik. För kommunens del har leveransproblem kring IT-hårdvara (datorer) vid utbyte av utrustning varit det tydligaste exemplet.

Stigande energipriser har bidragit till en hög inflation. Det har medfört krav på prisjusteringar utöver den årliga indexuppräknningen från leverantörer. Kommunen har främst påverkats inom bygg och anläggning (byggkostnader), måltidsverksamhet (livsmedel), skolskjuts och vinterväghållning. Kommunen har haft ett låst elpris under år 2022 och har därmed inte påverkats av fluktuationer i elpriser.

Vid årsskiftet 2021/2022 (före kriget i Ukraina) var framtidstron och ekonomiska aktiviteten stark i Sverige. Sysselsättningen ökade vilket påverkade skatteintäkterna positivt. Det här föranledde ett arbete med en ändringsbudget för 2022 med stärkt resultat (finansiellt mål) och ytterligare öronmärkta resurser för att stärka kommunens kärnverksamheter. Kommunfullmäktige beslutade om ändringsbudgeten i mars månad.

Under våren försvagades optimismen i omvärlden. Energipriserna ökade kraftigt på grund av kriget i Ukraina och det smittade av sig på inflationen. Sverige och övriga världen har höjt styrräntan och det har i sin tur påverkat bostadsmarknaden. Intresset att investera i Knivsta kommun är fortsatt god gällande bostäder och verksamhetsfastigheter, men nuvarande situation påverkar både tidsplanerna för genomförandet av investeringar och processen med att sälja exploaterad mark. Under första kvartalet genomfördes två större markaffärer (exploatering) som tillsammans inbringade nära 30 miljoner kronor brutto.

Kriget i Ukraina har påverkat flyktingmottagandet i Europa. Under våren beslutade EU om ett massflyktsdirektiv. För Knivsta har detta fungerat väl och antalet personer som kommunen tagit emot har varit få.

Fastighetsinvesteringar

Den 30 juni övergick fastigheten kommunhuset i kommunkoncernens ägo genom förvärv av kommanditbolaget Gredelin. Nu pågår utveckling och anpassning av kommunhusfastigheten så att den ska vara ändamålsenlig för det nya och mer flexibla arbetssätt som uppstått efter pandemin.

Nya idrottshallen Adolfsbergshallen färdigställdes och invigdes under hösten.

Ombyggnationen av de två äldreboendena Estrids och Vilhelms gård fortlöpte enligt plan. Vilhelms gård har under året fått åtta (8) nya lägenheter. Estrids gård står klar mars 2023, med ytterligare tillskott av nya lägenheter för att möta framtidens behov.

Valloxskolan startade sin verksamhet höstterminen 2022, som en konsekvens av att den tidigare Segerstaskolans lokaler dömdes ut. Situationen kring Segerstaskolan innebar en lokalrockad mellan flera kommunala enheter. Skutans förskola stängdes och barnen flyttade till närliggande kommunala förskolor. Sjögrenska gymnasiet flyttade till Skutans tidigare lokaler. Sergerstaskolan flyttade till Sjögrenskas tidigare lokaler och bytte samtidigt namn till Valloxskolan.

Lagstiftning

Från den 1 augusti gäller ny lagstiftning för tobaksfria nikotinprodukter. Kommunen ansvarar för delar av tillsynen.

Plan- och bygglagen ändrades under året, i syfte att förenkla, förtydliga och effektivisera byggnadsnämndens tillsyn.

Kommunfullmäktigebeslut

Under året beslutade kommunfullmäktige om höjda borgenstak för Kommunfastigheter i Knivsta AB respektive Knivstabostäder AB. De nya taken är på 1450 miljoner kronor respektive 230 miljoner kronor.

Under våren fortsatte arbetet med att ta fram handlingar för bildande av naturreservatet Ängbyskogen. Naturreservatet beslutades av kommunfullmäktige i juni.

Kommunfullmäktige beslutade om nya avgifter inom äldreomsorgen. För hemtjänsten gäller från årsskiftet en taxa som relaterar till biståndsbedömd tid - inte utförd tid.

Ett beslut om förändrad VA-taxa togs under hösten. Brukaravgift och anläggningsavgift höjdes från den 1 januari 2023.

Händelser som inträffat efter årsperioden

År 2023 är ett ekonomiskt utmanande år för alla kommuner och så även för Knivsta kommun.

Nytt pensionsavtal (A-kap KR) från 1 januari 2023 och en värdesäkring av pensionsskulden (så att den räknas upp med inflationen) innebär en betydande påverkan på kommunens ekonomi. Nya pensionsavtalet har också positiva effekter - som förutsägbara pensionskostnader - men också ett avtal som likställt med andra kollektivavtal på arbetsmarknaden som gör kommunsektorn attraktiv och konkurrenskraftig i att attrahera och bibehålla kompetens.

En större justering av ingångna avtal väntas ske efter konsumentprisindex (KPI) från 1 januari 2023. Som ett exempel justerades hyrorna med drygt åtta procent för kommunala verksamheter.

Högre energikostnader kommer påverka kommunen under 2023. Under kvartal 1 köper kommunen med rörligt elpris. En plan för att minska kommunens elförbrukning håller på att tas fram. Knivsta kommun behöver bidra till att mildra den energikris som uppstått i Sverige och Europa.

Kommunen har under många år varit aktiv i omställningen till mer hållbara energilösningar, som energieffektiva fastigheter (passivhus), investeringar i solceller, tilläggsisolering med mera. Fortsatt utbyte av äldre elarmaturer till LED-belysning är prioriterat. Detta arbete kommer att fortsätta.

Under år 2023 fyller Knivsta kommun 20 år. På jubileumswebbplatsen knivsta.se/knivstakommunfyller20 kommer det under året finnas evenemang, berättelser och fakta med anledning av firandet. I mars 2023 öppnar jubileumsutställningen "300 ögonblick från Knivsta", med bilder och tidningsurklipp ur knivstaprofilen Lennart Rundings samling.

3.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Övergripande ansvar och roller

Knivsta kommunkoncern består av flera politiska nivåer: Kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. Därtill finns det en tjänstepersonsorganisation till stöd för det politiska styret och för genomförandet av verksamheten.

Kommunfullmäktige är kommunens högsta politiska organ. Ledamöterna tillsätts i allmänna val. Kommunfullmäktige styr kommunkoncernen bland annat genom att fastställa vision, mål och budget, ägardirektiv och årsredovisning. Kommunstyrelsen leder och samordnar mål och uppdrag för kommunkoncernen, har uppsikt över nämndernas och bolagens verksamhet samt följer upp resultaten.

Kommunens förvaltning styrs av politiskt tillsatta nämnder. Formella uppdrag och ansvar anges i reglementen beslutade av kommunfullmäktige. De kommunala bolagen styrs av bolagsstyrelser som utses av fullmäktige. Bolagens syfte och uppdrag anges i en bolagsordning för varje bolag.

Nämnder och bolagsstyrelser beslutar om årliga verksamhetsplaner för vad förvaltningen eller bolaget ska utföra och uppnå i enlighet med kommunfullmäktiges inriktning och mål. Förvaltningen verkställer och avgör hur resultat ska nås i dialog med politik/styrelse.

Förvaltnings- och bolagsledning driver verksamheten, säkrar utveckling, följer upp och kommunicerar resultat. Enheterna kompletterar med egna verksamhetsplaner med detaljerade aktiviteter, och varje medarbetare har ett medarbetarsamtal där individuella uppdrag fastställs i dialog med aktuell chef.

I styrsystemet är den röda tråden att tjänstepersoner i kommunens och bolagens förvaltning ska översätta de politiska visionerna, målen och uppdragen till operativa aktiviteter och konkreta insatser samt återrapportera till ansvarig nämnd/styrelse hur verksamhet och ekonomi utvecklas.

Styrmodell för Knivsta kommun

Styrmodellens grundpelare är planering, ekonomistyrning, målstyrning, systematiskt kvalitetsarbete och uppföljning. Målbilden är att det ska finnas ett tillitsfullt samspel och en tillitsfull kultur.

Kommunens övergripande mål beslutas av kommunfullmäktige. De övergripande målen utgår från Agenda 2030 och kommunens vision. Målen har fokus på resultat för dem som kommunen finns till för och verkar för.

De gemensamma målen är få och långsiktiga, för att ge handlingsutrymme för verksamheterna att prioritera. Hela kommunkoncernen bär ansvaret för att styrmodellen och dess innehåll ska få genomslag och skapa goda resultat.

Uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen.

Kommunstyrelsen ska:

- övervaka att de mål och planer för verksamheten och ekonomin som fastställts av kommunfullmäktige efterlevs, samt att kommunens löpande förvaltning handhas rationellt och ekonomiskt,
- se till att uppföljning från samtliga nämnder om hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under året sker till fullmäktige,
- följa upp hur den interna kontrollen utförs av nämnderna,
- två gånger per år rapportera till kommunfullmäktige hur samtliga verksamheter inom kommunen utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret,
- inom ramen för sin uppsiktsplikt övervaka att verksamheter som bedrivs av privata utförare kontrolleras och följs upp i enlighet med lag, avtal och av fullmäktige fastställda program och direktiv.

Förvaltningen stöder kommunstyrelsens uppsiktsplikt i huvudsak genom fortlöpande analyser och avvikelserrapportering.

Intern styrning och kontroll

Den interna kontrollens syfte är att säkerställa att informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande, att verksamheten når sina mål samt att verksamheten efterlever lagar och regler. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten, med medborgarnas bästa i ögonen, bedrivs effektivt och säkert.

Arbetet med kommunens interna kontroll är integrerat i kommunens styrmodell och kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns ett väl fungerande system för intern kontroll i kommunen. Respektive nämnd ansvarar för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde och bolagsstyrelsen/förbundsdirektionen ansvarar för den interna kontrollen inom bolaget/förbundet. I ansvaret ingår att årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys. Utifrån riskanalysen ska kontroller tas fram och eventuella åtgärder identifieras, med syftet att minska riskerna och dess konsekvenser. Riskanalys, kontroller och eventuella åtgärder sammanställs i en internkontrollplan som följs upp under året.

Under år 2022 har samtliga berörda nämnder och bolag tagit fram internkontrollplaner. Detaljerad uppföljning har redovisats till respektive nämnd eller bolag. I kommunen har fem gemensamma kontrollområden beslutats och dessa har kontrollerats under året. Av de nämndspecifika kontrollområdena har fem av åtta områden kontrollerats under året. De tre kontrollområden som inte kontrollerats faller inom ramen för bygg- och miljönämnden, samhällsutvecklingsnämnden och socialnämnden. Bygg- och miljönämnden samt samhällsutvecklingsnämnden kommer att hantera dessa kontrollområden med tillhörande risker inom ramen för sina internkontrollplaner för 2023. Socialnämnden har i stället för kontroll av kontrollområdet genomfört ett riktat utvecklingsarbete under år 2022.

Uppföljning av privata utförare

Kommunfullmäktige har beslutat om ett program för uppföljning av privata utförare. Varje nämnd ansvarar för uppföljning och kontroll inom sitt ansvarsområde och svarar för att detta regleras i de avtal och uppdragsbeskrivningar som träffas med utförare. Vidare ansvarar nämnderna för att utarbeta en uppföljningsplan för när och på vilket sätt avtal och verksamhet ska följas upp i enlighet med detta programs mål och riktlinjer.

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

Uppföljning för år 2022 har inte genomförts i enlighet med antagen plan för alla berörda nämnder. Arbetet med uppföljningsplaner kommer systematiseras och utvecklas under 2023.

3.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska kommunen varje år bedöma om kravet om god ekonomisk hushållning uppfylls. Utvärderingen sker genom att bedöma i vilken utsträckning som kommunfullmäktiges verksamhetsmål och finansiella mål är uppnådda.

Verksamhetsmålets resultat håller en god nivå. Tre mål bedöms helt uppnådda. Fyra mål bedöms vara delvis uppnådda.

Undersökningar visar att företagare och invånare är nöjda med de kommunala verksamheterna.

De finansiella målen visar också goda resultat för både kommunen och koncernen, vilket är en viktig förutsättning i osäkrare tider. Nettokostnaden i jämförelse med andra kommuner och den egna utvecklingen har förbättrats. Den långfristiga skulden har stabiliserats under senaste åren vilket har ett samband med lägre investeringstakt.

Bedömningen är att Knivsta kommun uppfyller kravet på god ekonomisk hushållning.

3.6.1 Uppföljning av mål och uppdrag

3.6.1.1 Måluppföljning kommunfullmäktige

I detta avsnitt redovisas uppföljningen av kommunfullmäktiges mål och indikatorer i tabellform. Nyckeltalen för jämförbara kommuner och riket redovisas för föregående år.

3.6.1.1.1 Värde



3.6.1.1.1.1 Knivsta kommun ska säkerställa långsiktig ekonomi i balans



Målet bedöms vara uppnått för år 2022.

Framöver väntas den högre inflationen och stigande räntor påverka kommunens ekonomi negativt, genom ett högre kostnadstryck.

Inflationstrycket påverkade kommunens kostnader marginellt under året - detta eftersom avtal justeras årsvis. Från 1 januari 2023 kan vi dock se stora prisjusteringar.

Investeringar har påverkats av byggkostnadsindex (BKI), som i sin tur påverkats av utbud och efterfrågan. Investeringsaktiviteten i kommunkoncernen ökade under år 2022 från 134 miljoner kronor till 367 miljoner kronor. Av dessa 367 miljoner kronor utgjorde köpet av bolaget Gredelinen 135 miljoner kronor. Trots denna höjning ökade den långfristiga skulden marginellt, eftersom en stor andel av investeringarna finansierades genom det löpande kassaflödet.

Årets resultat för kommunkoncernen är högre än normen för god ekonomisk hushållning och överstiger kommunfullmäktiges uppsatta mål med god marginal.

| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall kvinnor 2022 | Utfall män 2022 | Utfall 2022 | Måltal | |
|--|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-------------|--------|---|
| Nettokostnad egentlig verksamhet, kronor/invånare | 62 728 | 61 661 | | | 61 403 | 60 000 | ◆ |
| Låneskuld kronor per invånare | 91 900 | 81 443 | | | 80 175 | 95 000 | ● |
| Årets resultat som andel av skatt och generella statsbidrag kommunkoncern, (%) | 5,9 | 7,4 | | | 5,4 | 2,6 | ● |

Nettokostnad egentlig verksamhet, kronor/invånare

Under år 2022 var kommunens nettokostnad per invånare 61 403 kronor (58 903 kronor föregående år). Målet var 60 000 kronor per invånare. Kommunens nettokostnad inklusive finansnetto, mätt i kronor per invånare, minskade med cirka en procent mellan år 2020 och år 2021. Mellan år 2021 och år 2022 ökade i stället nettokostnaden med 4,2 procent. Mot bakgrund av det pristryck som råder i omvärlden får det anses vara bra.

Folkmängden ökade med 1,6 procent under år 2022 till 20 133 invånare. Fler invånare innebär ökade kostnader, men sambandet är inte linjärt och ökningen har olika påverkan på olika typer av verksamheter.

Den årliga löneöversynen har en likartad påverkan på nettokostnaden för alla kommunala verksamheter. Den verksamhet som hade högst nettokostnadsökning under året (40 procent) var *infrastruktur* (gator och vägar). Verksamheten påverkades av minskade exploateringsersättningar. Nettokostnaden för *gemensam stödverksamhet* ökade med 1,9 procent. *Kultur och fritid, pedagogisk verksamhet* samt *vård och omsorg* ökade nettokostnaderna med i genomsnitt 5,3 procent.

Låneskuld kronor per invånare

Under året ökade kommunkoncernens låneskuld med 234 miljoner kronor och ligger nu på 1,6 miljarder kronor. Främsta förklaringen är köpet av bolaget Gredelinen KB (135 miljoner kronor) och nya hyreslägenheter i Alsike (64 miljoner kronor). Kommunens VA-bolag har även investerat i vatten och avlopp.

Investeringen i den nya sporthallen Adolfsbergshallen finansierades genom löpande kassaflöde.

Genom köpet av Gredelinen KB blir bolaget en del av kommunkoncernen och koncernens finansiella leasingsskuld minskar. Det nya lånet ersätter leasingsskulden på koncernnivå och vi får då en mindre påverkan på den långfristiga låneskulden (vilket är samlingsnamnet för låneskuld, finansiell leasingsskuld och andra långa skulder). Den 31 december 2022 var den långfristiga låneskulden, mätt i kronor per invånare, 80 175 kronor (föregående år var skulden 81 443 kr).

Kommunens långfristiga låneskuld har under året minskat med 109 miljoner kronor - till 483 miljoner kronor. Skulden består i huvudsak av finansiell leasing gällande hyresavtal. Den 31 december 2022 var den långfristiga låneskulden, mätt i kronor per invånare, 24 013 kronor (föregående år 29 913 kronor).

Årets resultat som andel av skatt och generella statsbidrag kommunkoncern, (%)

Måлтаlet för kommunkoncernen är 2,6 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. Utfallet blev 70,7 miljoner kronor vilket motsvarar 5,4 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning efter koncernelimineringar (föregående år 90,9 miljoner kronor).

Kommunens budgeterade resultat är 34,3 miljoner kronor (2,7 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning). Utfallet för år 2022 är 70,8 miljoner kronor eller drygt 5,4 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Det överstiger både kommunens egna måttal och normen för överskott i kommunsektorn.

3.6.1.1.1.2 Knivsta kommuns verksamheter ska kännetecknas av hög kvalitet till rimlig kostnad



Målet bedöms som uppnått.

Kommunens verksamheter visar generellt en god kvalitet i kvalitetsnyckeltal och invånarnas upplevda nöjdhet med kommunal verksamhet är god (höga värden i medborgarundersökning, brukarundersökningar, näringslivsundersökningar).

Gällande nettokostnad och självfinansieringsgrad för investeringar i kommunen uppnås uppsatta mål. Nettokostnadsavvikelsen har varit sjunkande under de senaste åren och den senaste uppgiften för avvikelsen var 3,7 procent. Investeringarna är finansierade av det löpande kassaflödet - det vill säga självfinansieringsgraden är över 100 procent.

| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall kvinnor 2022 | Utfall män 2022 | Utfall 2022 | Måltal |
|---|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-------------|--------|
| Nettokostnadsavvikelse totalt (exklusive LSS), andel (%) | 6,8 | 3,9 | | | 3,9 | 5 |
| Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%) | 114 | 53 | | | 216 | 80 |

Nettokostnadsavvikelse totalt (exklusive LSS), andel (%)

Nettokostnadsavvikelsen har under flera år varit sjunkande för Knivsta kommun - från tio procent till 3,9 procent för år 2021. Under åren har det genomförts flera strukturella förändringar och anpassningar för att sänka kommunens strukturkostnad. Det kan heller inte uteslutas att pandemin till någon del påverkat kostnadsnivån. Nettokostnadsavvikelsen påverkas också av hur utvecklingen ser ut i kommunsektorn som helhet.

Året som varit och kommande år kommer vara utmanande, med ett högre pristryck. Det innebär att kommunkoncernen måste agera försiktigt när det gäller investeringar och andra ekonomiska prioriteringar.

Under året har strukturella förändringar i olika verksamhetslokaler gjorts. Segerstaskolans lokaler dömdes under våren ut och verksamheten flyttade till nya Valloxskolan. Kommunens äldreboenden byggdes om för att möjliggöra ytterligare platser för framtida behov.

Nyckeltal redovisas i augusti 2023 av SCB. Indikatorns måltal bedöms uppnås, med vägledning av den totala nettokostnadsutvecklingen för kommunen som var 3,9 procent för året.

Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%)

Årets nettoinvesteringsutgift för kommunen uppgår till 58 miljoner kronor, vilket överstiger självfinansieringsgraden 100 procent.

Självfinansieringsgraden är ett mått på hur stor andel av investeringarna som finansieras av egna medel. Om talet är över 100 procent råder full egenfinansiering. Årets investeringsnivå var som under ett genomsnittså.

3.6.1.1.3 Knivsta kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare där medarbetarens kompetens tas till vara



Målet bedöms vara uppnått.

Kommunfullmäktiges mål är mätetal för arbetsgivarvarumärket avseende Knivsta kommun. Utfallet för både medarbetarindex och ledarskapsindex har under perioden 2018-2022 i huvudsak legat i nivå med angivet måltal för år 2022.

Personalomsättningen har ökat i jämförelse med föregående år. Fortsatta satsningar på ledarskapsutbildning (Utvecklande ledarskap) samt utveckling och förankring av arbetsmiljömodul i Stratsys har genomförts.

Verksamheterna arbetar löpande med personalfrämjande åtgärder i syfte att skapa trivsel och engagemang bland medarbetarna. Medarbetarundersökning visar att medarbetare tycker att deras arbete känns ansvarsfullt, att deras arbetsuppgifter är viktiga för organisationen samt att deras arbetsinsatser bidrar till verksamheten.

Under hösten lanserades en ny varumärkesplattform. Denna beskriver bland annat Knivsta kommuns position och bärande idé. Även arbetsgivarvarumärket ingår i varumärkesplattformen.

| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall kvinnor 2022 | Utfall män 2022 | Utfall 2022 | Måltal |
|---|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-------------|--------|
| Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - motivationsindex | 82 | 83 | | | 83 | 81 |
| Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - ledarskapsindex | 81 | 83 | | | 82 | 81 |

Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - motivationsindex

Hållbart medarbetarengagemang (HME) är en del i Medarbetarpulsen, som i sin tur är ett verktyg för utveckling snarare än en traditionell medarbetarundersökning. Undersökningen sker på respektive enhet en gång per år. Inom enheten sker också analysarbetet och framställan av handlingsplan tillsammans med verksamhetens medarbetare.

Medarbetarpulsen utgör tillsammans med regelbundna medarbetardialoger en viktig del i det systematiska arbetsmiljöarbetet. Den ger också underlag för utveckling av verksamhetens uppdrag. Alla kommuner inom länet brottas med samma utmaningar gällande personalomsättning och kompetensförsörjning.

Bedömning av indikatorns måluppfyllelse sker utifrån en trendanalys (2018-2022). Trenden är svagt uppåtgående, med en viss minskning under det senaste året. Resultatet över tid har i huvudsak legat i nivå med angivet måltal för år 2022. Endast ett fåtal av kommunerna i länet har mätt indikatorn över tid varför jämförelse ej kan ske. Det finns inte heller utfall för riket.

Målet bedöms som uppnått utifrån att utfallet över tid legat i nivå med angivet måltal för år 2022.

Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - ledarskapsindex

En utvärdering av Chefens Snabbintroduktion har genomförts med gott resultat. Löpande satsning på ledarskapet i form av gemensam chefsutveckling sker i kommunen, med syftet att stärka det goda ledarskapet och stödja intern benchmark. Under året har aspirantprogrammet LedarArenan startas upp i samarbete med fyra andra kommuner i länet.

Bedömning av indikatorns måluppfyllelse sker utifrån en trendanalys (2018-2022). Trenden är svagt uppåtgående, med en viss minskning under det senaste året. Resultatet över tid har i huvudsak legat i nivå med angivet måltal för år 2022. Endast ett fåtal av kommunerna i länet har mätt indikatorn över tid, varför jämförelse inte kan ske. Det finns inte heller utfall för riket.

Målet bedöms som uppnått utifrån pågående utvecklingsarbete samt utifrån att utfallet över tid legat i nivå med angivet måltal för år 2022.

3.6.1.1.2 Bo och trivas



3.6.1.1.2.1 I Knivsta kommun ska invånarnas, näringslivets och organisationers erfarenheter och åsikter tas tillvara i samhällsbyggandet



Målet bedöms vara delvis uppnått.

Antalet ungdomar i Knivsta som anser att de hade bra möjligheter att föra fram åsikter i kommunen minskade jämfört med tidigare år. Flickors upplevelser av möjligheten att föra fram sina åsikter låg generellt sett lägre än pojkarnas (årskurs 7, 9 och 2 i gymnasiet).




Under året har förberedelsearbetet för ett ungdomsråd sjuvänt i form av elevrådsutbildningar. Vidare har minecraftprojektet "Knivsta i 3D" påbörjats. Även appen Ung i Knivsta bidrar till att ungdomar kan föra fram sina åsikter.

Medborgarundersökningen för Knivsta kommun visar högre resultat än riket och länets kommuner när det gäller invånarnas upplevelse av möjlighet till insyn och inflytande samt i synen på kommunen som en bra kommun att bo och leva i.

I syfte att förbättra invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter har till exempel ett nytt systemstöd för e-förslag upphandlats. Det har även genomförts flertalet dialoger vid framtagande och revidering av olika planer och styrdokument. Dialoger har även skett inom ramen för flera olika råd, som exempelvis Pensionärsrådet och Funktionsrättsrådet.

Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande sker även inom ramen för kommunens myndighetsutövning och genom olika brukarundersökningar. Förvaltningen har även bjudit in till olika evenemang.

Förvaltningens ändrade organisation ger ett fokuserat och systematiskt arbete med näringslivsutveckling samt en nära dialog med marknad och civilsamhälle. Organisationsändringen ger därmed utrymme för ett mer effektivt och kvalitetshöjande arbete med Knivstas utveckling.

| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall kvinnor 2022 | Utfall män 2022 | Utfall 2022 | Måltal |
|---|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-------------|--|
| Andelen unga som anser att de har mycket stora eller stora möjligheter att föra fram åsikter till dem som bestämmer i kommunen, andel (%) | | 13 | | | | 25  |
| Medborgarundersökningen - invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%) | | 20 | | | | 40  |
| Medborgarundersökningen - kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%) | | 94 | | | | 65  |

Andelen unga som anser att de har mycket stora eller stora möjligheter att föra fram åsikter till dem som bestämmer i kommunen, andel (%)

Ungas möjligheter att föra fram åsikter till dem som bestämmer i kommunen mäts med folkhälsoundersökningen "Liv och hälsa ung", som utförs vartannat år. Indikatorn mäts inte för 2022, varför senaste utfall är år 2021. Bedömning av måluppfyllelse sker utifrån en trendanalys (2017-2021).

År 2021 ansåg färre ungdomar i årskurs 9 i Knivsta att de hade bra möjligheter att föra fram åsikter i kommunen, jämfört med år 2019 och år 2017. Den sjunkande trenden gäller för alla kommuner i Uppsala län. För pojkar hade upplevelsen av möjligheten att föra fram sina åsikter minskat markant vid den senaste mätningen, vilket påverkade det totala utfallet.

Sett till utfallet för årskurs 7, årskurs 9 och årskurs 2 i gymnasiet var flickors upplevelser av möjligheten att föra fram sina åsikter generellt betydligt lägre än pojkarnas. I ett sammanslaget resultat för alla årskurser och båda könen är värdet för Knivsta kommun lägre än medelvärdet för Uppsala län.

Appen "Ung i Knivsta" syftar bland annat till att ge ungdomar ökade möjligheter att föra fram sina åsikter och påverka. Under året har appen Ung i Knivsta 2.0 ökat i antal nedladdningar. En valdebatt som bygger på ungas frågor genomfördes under hösten 2022.

Indikatorn visar en nedåtgående trend och bedömningen görs därför att målet inte är uppnått.

Medborgarundersökningen - invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)

SCB:s medborgarundersökning är en årlig attitydundersökning som görs på uppdrag av kommuner för att mäta hur invånarna ser på sin kommun. Knivsta kommun deltar vartannat år - senast år 2021 och nästa gång år 2023. Då medborgarundersökningen förändrats kan inte utfallet år 2021 jämföras med tidigare år.

20 procent av dem som besvarade enkäten år 2021 ansåg att kommunens invånare har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter. Andelen var något högre för kvinnor jämfört med män. Utfallet för Knivsta kommun låg högre än riket och också högre än både länets kommuner liknar Knivsta socioekonomiskt (se Kolada, urvalsgrupp socioekonomi).

För att förbättra invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter har kommunen bland annat upphandlat systemstöd för e-förslag samt arbetat med utveckling av kommunens författningssamling, diariehantering och automatisk publicering av mötesscheman och agendor. Invånare har bjudits in till aktiviteter samt erhållit information genom sociala medier.

Mot bakgrund av att utfallet för Knivsta kommun år 2021 ligger högre i jämförelse med andra kommuner och med hänsyn tagen till genomförda aktiviteter bedöms att målet till viss del är uppnått.

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

SCB:s medborgarundersökning är en årlig attitydundersökning som görs på uppdrag av kommuner för att mäta hur invånarna ser på sin kommun. Knivsta kommun deltar vartannat år - senast år 2021 och nästa gång år 2023. Då medborgarundersökningen förändrats kan inte utfallet år 2021 jämföras med tidigare år.

94 procent av dem som besvarade enkäten år 2021 svarade "Mycket bra" eller "Ganska bra" på frågan om Knivsta kommun som en bra plats att bo och leva på. Utfallet för Knivsta kommun var högre än både riket och länets kommuner, men lägre än liknande kommuner (se Kolada, urvalsgrupp socioekonomi). Det är fler kvinnor (98 procent) än män (91 procent) som anser att Knivsta kommun är en bra plats att bo och leva på.

Utifrån att målnivån är 65 procent görs bedömningen att målet är uppnått.

3.6.1.1.2 Knivstas invånare och särskilt unga ska ges möjlighet till en meningsfull fritid och grundläggande förutsättningar till en god hälsa







Målet bedöms vara delvis uppnått.

Invånarna i Knivsta har låga ohälsotal, jämfört med både länet och riket. Siffrorna visar en sämre hälsa bland kvinnor än bland män. Andelen elever som skattar sin hälsa som bra har minskat i årskurs 9 jämfört med tidigare år. Över lag har flickorna lägre självskattad hälsa än pojkarna i samma årskurser (årskurs 7, 9 och 2 på gymnasiet).

Arbetet med att stärka ungdomars hälsa har skett bland annat genom Elevhälsan, Hälsoäventyret och det systematiska hälsofrämjande arbetet inom förvaltningens verksamheter. Inom flertalet verksamheter arbetas med ett allt ökande fokus på tidiga och förebyggande insatser och främjande av goda levnadsvanor. I kommunens permanentade arbetsmarknadsenhet finns det utöver feriejobb även ett stort fokus på att unga med behov ska stödjas till antingen arbete eller studier. Det är friskfaktorer som har stor betydelse ur ett hälsofrämjande perspektiv.

Genomförda undersökningar på Hälsohuset respektive Biblioteket visar att en betydande majoritet av besökarna är nöjda med verksamheten. Resultatet av medborgarundersökningen visar ett lågt resultat som svar på frågan om det finns bra utbud av ställen för unga att träffas på i kommunen. Förvaltningen har ökat sin närvaro med mer riktade aktiviteter och uppsökande

verksamhet under året som gått. Verksamheterna har genomfört lovprogram och veckoaktiviteter som bidragit till att barn och unga erbjudits aktiviteter på sin fritid. Under året har appen Ung i Knivsta 2.0 ökat i antal nedladdningar. Åtgärder har vidtagits för att få en trygg miljö på Knivsta Centrum för idrott och kultur (CIK).

| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall kvinnor 2022 | Utfall män 2022 | Utfall 2022 | Måltal | |
|--|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-------------|--------|---|
| Ohälsotal, dagar | 15,9 | 14,4 | 19,1 | 10,9 | 15 | 16 |  |
| Andel elever i årskurs 9 som skattar sin hälsa som bra, andel (%) | | 65 | | | | 100 |  |
| Samlat NKI-värde (nöjd-kund-index) av Kultur och fritids brukarundersökningar | | 87 | | | 85 | 60 |  |
| Medborgarundersökningen - bra utbud av ställen för unga att träffas på i kommunen, andel (%) | | 17 | | | | 65 |  |

Ohälsotal, dagar

Ohälsotalet är Försäkringskassans mått på frånvarodagar som ersätts från sjukförsäkringen under en 12-månadersperiod. Resultat för föregående år publiceras i januari. Bedömning av indikatorns måluppfyllelse sker utifrån en trendanalys (2018-2022).

Utfallet för Knivsta kommun har sjunkit över tid, men en viss höjning det senaste året (dock lägre än måltalet). Trendanalysen visar att utfallet för riket, länets kommuner (ovägt medel) och liknande kommuner (Kolada, urvalsgrupp socioekonomi) också har sjunkit över tid. Deras kurvor ligger dock generellt högre än Knivstas.

Ohälsotalet för kvinnor i Knivsta kommun är över tid betydligt högre än för männen. För år 2022 är kvinnors ohälsotal 19,1 i jämförelse med männens som är 10,9. Kvinnornas ohälsotal har konsekvent under perioden legat högre än det för kommunen antagna måltalet för år 2022.

Då målet beräknas på ett totalt utfall görs bedömningen att målet är uppnått.

Andel elever i årskurs 9 som skattar sin hälsa som bra, andel (%)

Självskattad hälsa hos unga mäts med folkhälsoundersökningen "Liv och hälsa ung" vartannat år. Senaste utfall är år 2021. Bedömning av måluppfyllelse sker utifrån en trendanalys (2017-2021).

Andelen elever som skattar sin hälsa som bra har minskat i årskurs 9 jämfört med tidigare år. Det är flickorna i årskurs 9 som över tid visar en sjunkande trend. Deras självskattade hälsa ligger på en nivå betydligt lägre än pojkarnas. Över lag har flickorna även i årskurs 7 och årskurs 2 på gymnasiet lägre självskattad hälsa än pojkarna i samma årskurser. Sammantaget för årskurserna (årskurs 7, 9 och 2 på gymnasiet) skattar ungdomar i Knivsta sin hälsa något bättre år 2021 jämfört med tidigare år.

I kommunen arbetar bland annat verksamheter som Elevhälsan, Hälsoäventyret, Kultur och fritid och Familjecentralen kontinuerligt med hälsofrämjande aktiviteter för ungdomar och familjer.

Då trenden är nedåtgående för elever i årskurs 9, görs bedömningen att målet inte har nåtts.

Samlat NKI-värde (nöjd-kund-index) av Kultur och fritids brukarundersökningar

Indikatorn mäts genom ett antal specifika frågeställningar i genomförda brukarenkäter, utifrån vilka ett NKI (nöjd-kund-index) tas fram. Under år 2022 har Hälsohuset ändrat utformningen av sina brukarenkäter vilket har medfört att ett NKI inte har kunnat tas fram.

För Kulturskolan har de specifika frågeställningarna inte undersökts. För biblioteket finns ett NKI, vars utfall är 85. Resultatet från Hälsohusets enkät visar att 94 procent av dem som besvarat enkäten alltid är nöjda med sitt besök och att 92 procent anser att de alltid får den service de önskar. Enkätsvaren visar även att på frågan "Hur nöjd är du totalt sett med dina besök hos oss?" har 94 procent angett 4-5 på en femgradig skala där 5 anges som mycket nöjd.

Sammantaget visar utfallet att den uppvisade nöjdheten ligger över angivet måltal för 2022, varför målet bedöms som uppnått.

Medborgarundersökningen - bra utbud av ställen för unga att träffas på i kommunen, andel (%)

SCB:s medborgarundersökning är en attitydundersökning som görs på uppdrag av kommuner för att mäta hur invånarna ser på sin kommun. SCB:s medborgarundersökning genomförs en gång per år. Knivsta kommun deltar vartannat år - senast år 2021 och nästa gång år 2023. Då medborgarundersökningen förändrats finns inte möjlighet att göra en trendanalys gällande tidigare år. Indikatorn bygger på att personer över 18 år svarar utifrån deras uppfattning av utbudet för unga personer. Detta behöver inte överensstämma med unga personers uppfattning av utbudet.

17 procent av de som besvarat enkäten har svarat "Mycket bra" eller "Ganska bra". Knivsta kommun ligger enligt uppgift från år 2021 lägre än riket, länets kommuner och liknande kommuner (Kolada, urvalsgrupp socioekonomi).

Ungdomsverksamheten har ökat sin närvaro med mer riktade aktiviteter och uppsökande verksamhet under året som gått. Under året har appen Ung i Knivsta 2.0 ökat i antal nedladdningar.

Mot bakgrund av att utfallet för Knivsta 2021 ligger lägre än måltalet och jämförelsekommunerna ovan görs bedömningen att målet inte är uppnått.

3.6.1.1.3 Växa



3.6.1.1.3.1 Knivsta kommuns förskolor och skolor ska bidra till ett livslångt lärande med likvärdiga villkor och höga resultat



Målet är delvis uppnått.

En stor andel av vårdnadshavarna är nöjda med förskoleverksamheten och 96 procent av vårdnadshavarna uppger att deras barn trivs på förskolan. Knivsta kommun bedriver en förskoleverksamhet med fokus på utveckling och kvalitet.

Andelen niondeklassare som är behöriga till gymnasieskolan och andelen elever med examen inom 4 år ligger över stabilt på en nivå som är högre än för riket och Uppsala län.

För att skapa en bättre helhetsbild över elevernas kunskaper håller en screeningsplan på att tas fram. Att ständigt utveckla undervisningen och därigenom höja elevernas resultat är ett långsiktigt mål. Den digitala utvecklingen tar steg framåt och förväntas leda till en bättre anpassning av elevers lärmiljö och ha en kompensatorisk effekt.

Under året har kommunikationsvägarna kopplat till elevers lärande och utveckling utvecklats och bidragit till att fler vårdnadshavare har deltagit i utvecklingssamtal.

Trygghetsarbete är en given del inom skola och förskola och kommer öka ytterligare inom ramen för de insatser som Trygghetsplanen ger.

| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall kvinnor 2022 | Utfall män 2022 | Utfall 2022 | Måltal |
|--|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-------------|--------|
| Andel föräldrar som är nöjda med sitt barns förskola i sin helhet, andel (%) | 95 | 93 | | | 89 | 93 |
| Elever i åk 9: "Jag känner mig trygg i skolan", positiva svar, andel (%) | 80 | 80 | | | | 100 |
| Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%) | 89 | 89 | 87 | 91 | 89 | 100 |
| Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom fyra år, hemkommun, andel (%) | 82 | 88 | 83 | 83 | 83 | 100 |

Andel föräldrar som är nöjda med sitt barns förskola i sin helhet, andel (%)

Mätningar för denna indikator sker lokalt i kommunen genom enkät. Bedömning av måluppfyllelse sker utifrån en trendanalys (2018-2022). Trenden visar att utfallet ligger stabilt på en hög nivå, med en viss minskning för 2022.

Knivsta kommun bedriver en förskoleverksamhet med fokus på utveckling och kvalitet. Undervisningen ska möjliggöra för barn/elever att nå så höga resultat som möjligt utifrån förmåga, att få rätt stöd och vara i en trygg miljö. Förskolan i Knivsta kommun har en organisation som stödjer genomförandet av det nationella uppdraget. Personaliteten har dock sjunkit vilket innebär en utmaning för förskolorna.

Utifrån trendanalys samt pågående utvecklingsarbete görs bedömningen att målet är delvis uppnått.

Elever i åk 9: "Jag känner mig trygg i skolan", positiva svar, andel (%)

Indikatorn mäts inte längre. Från år 2022 har målgrupp ändrats - från elever i årskurs 9 till elever i årskurs 8. Detta medför att utfallet från tidigare år inte är jämförbart och därför kan ingen trendanalys göras. Skolinspektionens elevenkät genomförs vartannat år i hälften av landets kommuner, så under en cykel över två år deltar alla skolor i landet.

En viktig förutsättning för studiero under lektionerna är en trygg miljö i skolan. 83 procent av eleverna i årskurs 8 anger att de känner sig trygga i skolan. Svaren visar att det är färre flickor som känner sig trygga i skolan (76 procent) än pojkar (91 procent).

Verksamheten behöver fortsätta trygghetsarbetet för att eleverna i ännu högre grad ska känna sig trygga i skolan. Detta kommer att ske inom ramen för Trygghetsplanen samt utifrån anmälningar om kränkande behandlingar och incidenter/olycksfall.

Då indikatorn ej längre mäts sätts status delvis uppfyllt.

Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)

Målet bedöms vara delvis uppnått.

Bedömning av indikatorns måluppfyllelse sker utifrån en trendanalys de senaste åren.

Andel elever som är behöriga till yrkesprogram ligger stabilt på en högre nivå jämfört med medel för riket och övriga kommuner i Uppsala län. Andelen är över tid något lägre för Knivsta kommun än liknande kommuner (Kolada, urvalsgrupp socioekonomi).

Verksamheten kan i egen statistik se att meritvärdena sjunkit något jämfört med 2021 års utfall. Mot bakgrund av jämförelsen med riket och länets kommuner bedöms indikatorns mål delvis vara uppnått.

Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom fyra år, hemkommun, andel (%)

Målet bedöms vara delvis uppnått.

Bedömning av indikatorns måluppfyllelse sker utifrån en trendanalys av de senaste fem åren.

Andel gymnasieelever med examen eller studiebevis inom fyra år ligger stabilt på en högre nivå jämfört med medel för riket och övriga kommuner i Uppsala län och på en likvärdig nivå som liknande kommuner (Kolada, urvalsgrupp socioekonomi).

Den regionala utvecklingsstrategin (RUS) anger långsiktigt hur Region Uppsala vill möta framtidens utmaningar och utveckla det geografiska området Uppsala län. I RUS finns målet att andelen gymnasieelever med examen inom fyra år ska överstiga 80 procent år 2030. I Knivsta kommun är motsvarande siffra för flickor 83,3 procent och för pojkar 83 procent, vilket är högre än för elever i riket i stort.

Mot bakgrund av jämförelsen med riket och andra kommuner bedöms målet delvis vara uppnått.

3.6.1.1.3.1 Kommunens invånare ska erbjudas kvalitativt stöd utifrån sin aktuella livssituation



Målet bedöms vara delvis uppnått.

Kommunen har genom lagar och förordningar krävt på sig att erbjuda kommuninvånaren stöd utifrån dennes unika situation. Utfallet för år 2022 visar en minskning av antalet vuxna personer med försörjningsstöd som återaktualiserats ett år efter avslutat försörjningsstöd.

Kommunens satsning på kommunalt aktivitetsansvar och arbetsmarknadsåtgärder utgör betydelsefulla faktorer för att underlätta vägen in på arbetsmarknaden. Över tid kan vi se ett något ökat antal personer 0-19 år som lever i ekonomiskt utsatta hushåll. Trenden utgår från en låg nivå och det senaste året visar en nedgång.

Andel personer som upplever sig nöjda med sin hemtjänst har minskat över tid. I den uppstartade så kallade tillitsreformen ska brukare få mer självbestämmande om när och hur deras beviljade insatser ska utföras. De ska också ha en utsedd fast omsorgskontakt, vilket förväntas öka nöjdheten.

Det är även färre personer som upplever sig nöjda med sitt särskilda boende i kommunen, vilket kan bero på ombyggnation. Nöjdheten på särskilt boende har över tid legat högre än eller i nivå med angivet måttal för år 2022.

Förvaltningens verksamheter satsar på att, i samverkan, skapa stöd för kommuninvånarens behov ur ett helhetsperspektiv. Detta sker genom exempelvis arbetsmodellen för ökad skolnärvaro som utökas till samtliga kommunala skolor, uppsökande arbete utifrån utökad samverkan och utveckling av tillfälliga korttidsplatser.

Privata utförare har under året erbjudits att ta del av metodutveckling. Utifrån ett föreläggande från Inspektionen för vård och omsorg (IVO) har det skett ett stort utvecklingsarbete inom myndighetsenheten barn och unga.

| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall kvinnor 2022 | Utfall män 2022 | Utfall 2022 | Måltal | |
|--|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-------------|--------|---|
| Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%) | 79 | | 85 | 85 | 85 | 90 | ■ |
| Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%) | 3,5 | 2,8 | | | | 3 | ◆ |
| Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%) | 83 | | | | 69 | 80 | ◆ |
| Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%) | 77 | 72 | 90 | 76 | 86 | 75 | ● |

Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)

Socialstyrelsens nationella brukarundersökning mäts årligen (uppehåll 2021). Bedömning av indikatorns måluppfyllelse sker utifrån en trendanalys (2018-2022).

Analysen visar en nedåtgående trend, med en återhämtning under det senaste året. Resultatet har över tid legat i nivå med eller lägre än angivet måltal för år 2022. I jämförelse med riket, Uppsala län och liknande kommuner (Kolada, urvalsgrupp socioekonomi) ligger Knivsta kommun på jämförbar nivå. Knivsta kommun har gått från att ha ett något högre utfall än dessa till att ha ett något lägre utfall.

Brukarundersökningen 2022 visar minskad nöjdhet med möjligheten att påverka tider och att få tillräckligt med tid inom hemtjänst äldreomsorg. I den tillitsreform som startade inom verksamheten vid årsskiftet ska brukare få mer självbestämmande om när och hur deras beviljade insatser ska utföras. De ska också ha en utsedd fast omsorgskontakt, vilket förväntas öka nöjdheten.

Utifrån trendanalysen och utfallet för 2022 görs bedömningen att indikatorn är inte är uppnådd.

Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)

Indikatorn har en relativt lång eftersläpning där utfallet för år 2021 redovisats i början av år 2023. Bedömning av indikatorns måluppfyllelse sker utifrån en trendanalys (2017-2021). I måttet ingår de barn och ungdomar som lever i familjer där man erhållit ekonomiskt bistånd från kommunen. En låg nivå är positivt.

Analysen visar en ökande trend från en låg nivå, med en nedgång under det senaste året. Resultatet över tid har i huvudsak legat över måltalet. Knivsta kommuns utfall ligger för analysperioden dock betydligt lägre än för riket och kommunerna i Uppsala län (ovägt medel). Knivsta kommuns utfall ligger även något lägre än liknande kommuner (Kolada, urvalsgrupp socioekonomi). Som kompletterande information visar indikatorn Barn i befolkningen som ingår i familjer med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) ett lägre utfall för Knivsta kommun än för riket.

Målsättningen är alltid att så få invånare som möjligt ska behöva denna typ av stödinsatser - och där är kommunens satsning på kommunalt aktivitetsansvar och arbetsmarknadsåtgärder viktig.

Målet bedöms som delvis uppnått trots att utfallet över tid legat över angivet måltal för år 2022 då det i jämförelse med liknande kommuner varit utifrån betydligt lägre nivåer.

Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)

Socialstyrelsens nationella brukarundersökning mäts årligen (uppehåll 2021). Bedömning av indikatorns måluppfyllelse sker utifrån en trendanalys (2018-2022).

Analysen visar en nedåtgående trend, där utfallet för år 2022 är markant lägre än året innan. Resultatet över tid har, förutom 2022, legat högre än eller i nivå med måltalet. Riket, kommunerna i Uppsala län (ovägt medel) samt liknande kommuner (Kolada, urvalsgrupp socioekonomi) uppvisar en svagt nedåtgående trend med en något tydligare nedgång senaste året. Knivsta kommun har gått från att ha ett jämförbart utfall med dessa till att ha ett lägre utfall.

En tänkbar påverkan för Knivsta kommuns utfall gällande 2022 är den planerade ombyggnationen på boendena som vid tid för undersökningen var känd av brukarna men dock ännu inte genomförd.

Utifrån en analys av hela perioden, där resultatet över tid i huvudsak har legat högre än eller i nivå med angivet måltal för 2022, görs bedömningen att målet är delvis uppnått.

Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)

Bedömning av indikatorns måluppfyllelse sker utifrån en trendanalys (2018-2022).

Analysen för Knivsta kommun visar över tid en sjunkande trend, från en i jämförelse med kommunerna i Uppsala län (ovägt medel) högre nivå. Utfallet för år 2022 visar en betydande återhämtning. Resultatet för Knivsta kommun har för perioden i huvudsak legat över eller i nivå med måltalet för 2022. Utfall för riket saknas.

Långtidsarbetslösheten har ökat under pandemin, men för 2022 minskat något. Det bör påverka möjligheten till egen försörjning i positiv riktning, och minska behovet av försörjningsstöd i Knivsta.

Utifrån trendanalysen görs bedömningen att målet är uppnått.

3.6.1.1.4 Värna



3.6.1.1.4.1 Knivsta kommun ska bygga stad och landsbygd så att funktion och hållbarhet optimeras



Målet är uppnått.

Den demografiska försörjningskvoten visar en svagt positiv trend men är lägre än för både länet och liknande kommuner. Andel sysselsatt dagbefolkning i förhållande till befolkningen har ökat men inte nått den långsiktiga målsättningen.

I syfte att långsiktigt säkerställa ytterligare arbetstillfällen i kommunen genomförde förvaltningen under året ett omfattande arbete för att ta fram en förstudie för planeringsförutsättningar för verksamhetsområden i Ar, Brunby, Nor och Forsby.

Funktion och ekologisk hållbarhet beaktas i samtliga planeringssteg i den kommunala samhällsbyggnadsprocessen. När det gäller möjliggörande av bostadsbebyggelse har det under året pågått ett aktivt arbete med 14 detaljplaner och ytterligare sex är i uppstart med projektplanering. Sammanlagt omfattar dessa detaljplaner cirka 3000 bostäder. Av dessa har två större detaljplaner med ett tidigare förväntat antagande under år 2022 behövt omarbetas, vilket har medfört att ingen detaljplan har antagits under året.

Vid beviljande av bostäder utanför tätbebyggt område följs riktlinjer i syfte att ge så goda förutsättningar som möjligt för en god boendemiljö, med tillgång till kollektivtrafik och VA-hantering. Hänsyn tas också för att säkerställa förutsättningar för exempelvis pågående jordbruksverksamhet.

Undersökningar visar att en majoritet av invånarna är nöjda med skötseln av kommunens utomhusmiljöer.

| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall kvinnor 2022 | Utfall män 2022 | Utfall 2022 | Måltal | |
|---|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-------------|--------|---|
| Demografisk försörjningskvot | 0,81 | 0,79 | 0,79 | 0,78 | 0,79 | 0,8 | ● |
| Andelen sysselsatt dagbefolkning i förhållande till befolkningen, andel (%) | 24,3 | 24,5 | | | | 26 | ◆ |
| Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%) | | 77 | | | | 60 | ● |

Demografisk försörjningskvot

Den demografiska försörjningskvoten visar hur många personer en person i arbetsför ålder behöver försörja utöver sig själv. Ett lågt värde är önskvärt.

Den demografiska försörjningskvoten beräknas som summan av antal personer 0-19 år och antal personer 65 år och äldre dividerat med antal personer 20-64 år. Måttet ger en vag fingervisning om både kompetensförsörjningsutmaningen och svårigheten att finansiera kommunal välfärd i framtiden. Framöver spås denna siffra stiga markant och därför är det av vikt att följa utvecklingen både lokalt och nationellt.

Knivsta kommuns värde har en svagt positiv trend (något under måtalet 0,8) vilket är positivt och är lägre än för både länet och liknande kommuner.

Andelen sysselsatt dagbefolkning i förhållande till befolkningen, andel (%)

Andelen sysselsatt dagbefolkning i förhållande till kommunens hela befolkning har ökat från 24,3 procent år 2020 till 24,5 procent för år 2021. Målet att öka andelen sysselsatt dagbefolkning till 26 procent är långsiktigt och sammanhänger med andra faktorer. För att ökningen ska fortsätta behöver kommunen nya arbetstillfällen genom att Knivstas företag når tillväxt och genom att nya företag flyttar hit. Verksamhetsmark och lokaler i olika geografiska lägen är en grundläggande faktor för att uppnå det.

I syfte att långsiktigt säkerställa ytterligare arbetstillfällen i kommunen har ett omfattande arbete genomförts under året för att ta fram en förstudie för planeringsförutsättningar för verksamhetsområden i Ar, Brunnby, Nor och Forsby.

Mot bakgrund att utfallet ökat men ännu inte nått den långsiktiga nivån bedöms målet för år 2022 som delvis uppnått.

Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)

SCB:s medborgarundersökning är en årlig attitydundersökning som görs på uppdrag av kommuner för att mäta hur invånarna ser på sin kommun. Knivsta kommun deltar vartannat år - senast år 2021 och nästa gång år 2023. Då medborgarundersökningen förändrats år 2021 går det inte att jämföra utfall med tidigare år.

Måttet Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer anger ett genomsnitt av upplevd nöjdhet med skötsel som snöröjning av gator, vägar, gång- och cykelvägar, skötsel av allmänna platser, naturområden samt badplatser.

År 2021 var 77 procent av de tillfrågade nöjda. Målsättningen för år 2022 är 60 procent. Nöjdheten år 2021 var högre i Knivsta kommun jämfört med riket (72 procent).

Enkäten Kritik på teknik (som genomfördes av Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, år 2022) visar att cirka tre av fem kommuninvånare är positivt inställda till skötseln av kommunens parker, medan närmare en av tio är negativt inställd. När det gäller skötseln och lekredskapen i kommunens lekparkar är ungefär tre av fem kommuninvånare positivt inställda, medan närmare en av fem är negativt inställd.

Mot bakgrund av tidigare utfall på indikatorn samt resultat från enkäten Kritik på teknik görs bedömningen att målet är uppnått.

3.6.1.1.4.2 Knivsta ska verka och planera för en ekologiskt hållbar kommun







Målet bedöms vara uppnått.

Arbete med biologisk mångfald och ekosystemfunktion pågår inom flera delar av förvaltningen. Bildandet av naturreservatet Ängbyskogen underlättar förvaltningen av skogens naturvärden och arbete pågår för bildande av ytterligare ett naturreservat.

Inom ramen för arbetet med kommunens hållbarhetslöften för programperioden 2021-2023 pågår ett förvaltningsövergripande arbete med att verkställa ett brett antal löften om programperiodens tema biologisk mångfald. Grönstrukturplanen tillämpas i detaljplaner och naturområden naturvärdesinventeras enligt standard. Försök pågår för att omvandla gräsmattor till äng, och faunadepåer anläggs i skogsbyn.

Under året har fler laddpunkter vid verksamhetsfastigheter tillkommit. Andelen ekologiska livsmedel i kommunens verksamheter ökar liksom andelen närproducerade livsmedel som inhandlas. Andelen hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning (inklusive biologisk behandling) visar en nedåtgående trend. Andelen fossilberoende fordon i kommunorganisationen har minskat från förra året.

| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall kvinnor 2022 | Utfall män 2022 | Utfall 2022 | Måltal |
|--|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-------------|--|
| Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%) | 23 | | | | 26 | 25  |
| Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inklusive biologisk behandling, andel (%) | 30 | 35 | | | | 40  |
| Andelen närproducerade livsmedel som inhandlas, andel (%) | 83 | 87 | | | 92 | 85  |
| Fossilberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%) | 50 | 48 | | | | 50  |

Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)

Indikatorn har en relativt lång eftersläpning. Utfall för år 2021 har tagits fram genom egen mätning i verksamheten. Bedömning av indikatorns måluppfyllelse sker utifrån en trendanalys (2017-2021).

Enligt kommunens egen uppföljning för år 2021 utgörs den ekologiska andelen livsmedel 26 procent. Analysen visar en uppåtgående trend för perioden. Även kommunerna i Uppsala län (ovägt medel) visar en uppåtgående trend, men från en något högre nivå. Utfall för riket saknas.

Ekologiska och svenskproducerade livsmedel behöver balanseras utifrån prishöjningar. De ekologiska livsmedlen har inte höjts lika mycket som de konventionella varför en ökad andel trots allt har varit möjlig.

Utifrån utfallet för år 2022 och analys av perioden - som visar en uppåtgående trend - görs bedömningen att målet är uppnått.

Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inklusive biologisk behandling, andel (%)

Indikatorn har relativt lång eftersläpning. Utfall för år 2021 publicerades hösten 2022. Bedömning av indikatorns måloppfyllelse sker utifrån en trendanalys (2017-2021).

Analysen visar en sjunkande trend för Knivsta kommun, med en viss återhämtning för det senaste året. I början av analysperioden var resultatet högre än antaget måltal för år 2022, för att sedan, under resterande del av analysperioden, vara lägre än angivet måltal för 2022. Även Uppsala läns kommuner (ovägt medel) har en nedåtgående trend, dock mer jämn. Även dessa kommuner har haft en viss återhämtning under det senaste året. Utfall för riket saknas.

Utifrån analys som visar en nedåtgående trend, som i huvudsak ligger under angivet måltal för år 2022, görs bedömningen att målet inte är uppnått.

Andelen närproducerade livsmedel som inhandlas, andel (%)

Indikatorn mäts genom egen uppföljning i kommunen.

Närproducerat animaliskt protein (kött, fågel, ägg och mejeriprodukter) är 92 procent för år 2022. Uppföljningen visar att utfallet ökat årligen sedan 2020. Under våren 2021 upprättades ett dynamiskt inköpssystem. Det möjliggör för lokala producenter att kvalificera sig och därmed kan de kommunala köken i Knivsta göra avrop.

Inköp planeras utifrån lägre inköpsvolym av kött till förmån för växtbaserade livsmedel, vilket överensstämmer med nationella och globala hållbarhetskriterier. Även avrop av närproducerat görs vid överkomlig prisbild.

Utifrån uppföljning som visar att andelen inhandlade närproducerade livsmedel ökat sedan år 2020 görs bedömningen att målet är uppnått.

Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)

Utfallet för år 2022 publiceras under våren 2023. Senaste värde finns för 2021. Då indikatorn är förhållandevis ny kan ingen trendanalys ske.

För år 2021 utgör andelen fossiloberoende fordon i kommunorganisationen 48 procent. Det innebär att andelen har minskat något sedan år 2020. Riket och kommunerna i Uppsala län (ovägt medel) har i stället ökat sina andelar från år 2020 till år 2021.

Under året har ett program för fordonsanskaffning arbetats fram och beslutats i kommunstyrelsen. Innebörden är att ge tydliga direktiv till kommunförvaltningen att fossiloberoende fordon är förstahandsvalet. Programmet stipulerar att övergången till fossiloberoende bilar ska ske kontinuerligt, i takt med att leasingavtal löper ut. Under året har det dock varit stora leveransproblem av fordon.

Utifrån utarbetandet av det nya programmet för fordonsanskaffning, vilket kommer påverka resultatet på lång sikt, görs bedömningen att målet är delvis uppnått.

3.6.2 Uppdrag Kommunfullmäktige

| Uppdrag | Målbild | Styrelse/nämnd |
|---|--|--|
| Effektiviseringsprogram – framtagande av åtgärder för en långsiktig ekonomi i balans | Kommunens kostnadsnivå ska minska med 20 miljoner kronor i fasta priser och volym under mandatperioden 2022-2026 – utöver effektiviseringsbetinget och uppräknig. | Kommunstyrelsen |
| Förändringsarbete – att med avstamp i Agenda 2030 intensifiera arbetet för att utveckla nya effektiva arbetssätt, metoder och partnerskap samt en ändamålsenlig, behovsanpassad och kostnadseffektiv kommunorganisation | I Knivsta kommun är Agenda 2030 grunden för styr- och ledningsprocesserna i kommunkoncernens verksamheter. Förändringsarbetet ska leda till en effektiv och kostnadsanpassad organisation med effektivare arbetsprocesser, ökat användande av nya metoder och tekniker. Syftet är att kunna fortsätta leverera god välfärd på ett hållbart sätt till fler invånare i Knivsta till en lägre kostnad. | Kommunstyrelsen Utbildningsnämnden Bygg- och miljönämnden Samhällsutvecklingsnämnden Socialnämnden |
| Lokaleffektivitet – framtagande av plan för ökad lokaleffektivitet inom alla verksamhetsområden | Ökad lokaleffektivitet ska leda till lägre lokalkostnader om 10 miljoner kronor i fasta priser och volym under mandatperioden 2022-2026. | Kommunstyrelsen Utbildningsnämnden Bygg- och miljönämnden Samhällsutvecklingsnämnden Socialnämnden |
| Fossilfri/koldioxidneutral kommun – minimera fossila drivmedel och plastanvändning i kommunkoncernens verksamheter med särskilt fokus på en giftfri förskola | Giftfri förskola. Koldioxidneutral kommunkoncern. | Kommunstyrelsen Utbildningsnämnden Bygg- och miljönämnden Samhällsutvecklingsnämnden Socialnämnden |
| Upphandlingar – med krav på hållbar konsumtion och handel inriktad mot cirkulär resurshushållning och delningsekonomi, ekologiska produkter och rättvisa produktionsvillkor | Upphandling och inköp av varor och tjänster ska vara hållbara. | Kommunstyrelsen Utbildningsnämnden Bygg- och miljönämnden Samhällsutvecklingsnämnden Socialnämnden |
| Modern energiteknik och kretsloppsanpassad teknik för VA-hantering ska övervägas vid nybyggnation och planering av nya områden | Hållbar stadsplanering. | Kommunstyrelsen Samhällsutvecklingsnämnden |
| Cykelvägar är prioriterade - cykelväg mellan Alsike och Uppsala ska bevakas i Fyrspårsavtalet | Hållbar stadsplanering. | Samhällsutvecklingsnämnden |
| Plan för parkeringslösningar och stimulera ett minskat bilberoende | Hållbar stadsplanering. | Samhällsutvecklingsnämnden |
| Förvaltningen ska utveckla möjligheterna för den idéburna sektorn att utgöra en viktig aktör inom Knivsta kommun | Syftet med ett idéburet offentligt partnerskap ska vara att uppnå ett eller flera allmännyttiga mål. Detta kan omfatta en mängd olika sorters | Kommunstyrelsen |

| Uppdrag | Målbild | Styrelse/nämnd |
|--|---|--|
| | verksamheter som syftar till att lösa samhällsutmaningar av olika slag. | |
| Nämnder ska redovisa vilka effektiviseringar som genomförts och vilka varaktiga ekonomiska effekter dessa har fått | Sveriges kommuner kommer med en åldrande befolkning att behöva leverera mer välfärd (kommunal service) med oförändrade ekonomiska resurser. Nämnderna ska därför i boksluten redovisa vilka effektiviseringar som genomförts och vilka varaktiga ekonomiska effekter det har givit. | Kommunstyrelsen Utbildningsnämnden Bygg- och miljönämnden Samhällsutvecklingsnämnden Socialnämnden |

Effektiviseringsprogram – framtagande av åtgärder för en långsiktig ekonomi i balans

Uppdraget bedöms vara uppnått.

Kommunfastigheters förvärv av Gredelinen Kommanditbolag ger kommunkoncernen full rådighet över kommunhusets utveckling. Förvärvet beräknas dessutom leda till årliga besparingar på två miljoner kronor.

Med utgångspunkt i ett förändrat arbetssätt har en modernisering och konsolidering av lokalerna i kommunhuset delvis genomförts. Syftet är ett effektivare lokalutnyttjande, en utökning av antal arbetsplatser, bättre arbetsmiljö, ökad samverkan och ett minskat klimatavtryck.

Kommunstyrelsens verksamheter arbetar kontinuerligt med att se över arbetssätt för att effektivisera arbetet, men också för att skapa förutsättningar för verksamheterna att arbeta så effektivt som möjligt.

Under året har pilotprojekt av en utskrifts- och utskickscentral respektive MinaMeddelanden (digital post) genomförts. Båda piloter avslutades före årets slut genom att lanseras och skjutas ut till kommunens alla medarbetare. Förhoppningen är att vi, genom att göra våra utskick digitala, kan spara pengar på arbetstimmar, kuvert, papper och porto.

Ett arbete pågår för att utveckla den digital arbetsplatsen, kallad "en arbetsplats i en digital tid". I och med övergången till ett mer funktionsbaserat arbetssätt i kommunhuset och delvis distansarbete har arbetet fått hög prioritet. Digitala mötesverktyg har varit viktiga pusselbitar i den framgången och integrationen av det nya intranätet Insidan med Teams är ytterligare ett steg på vägen i en välfungerande vardag. Intranätet ska fungera som ingången till en mer sammanhållen digital arbetsmiljö för kommunens medarbetare och chefer.

En rensning genomförs bland våra digitala enheter i kommunen - datorer, iPads och användarkonton. Med ordning och reda finns det pengar att spara, både i licenser och i driftkostnader.

En löpande översyn av blanketter och processer sker för att skapa ett enklare flöde och minska administrationen. Uppföljningsmodulen FIC har under året uppdaterats för att ledningen ska kunna följa ekonomiska data. Ett projekt för införande av Power BI som ett analysverktyg har också startats. Nya moduler i Stratsys är under införande och en gemensam plattform för ledning och styrning bedöms förenkla och förbättra för organisationen.

Förändringsarbete – att med avstamp i Agenda 2030 intensifiera arbetet för att utveckla nya effektiva arbetssätt, metoder och partnerskap samt en ändamålsenlig, behovsanpassad och kostnadseffektiv kommunorganisation

Uppdraget bedöms vara uppnått.

Att arbeta med förändringar är ett ständigt pågående arbete. HR-kontoret har under år 2022 sett över och förbättrat arbetsprocesser och rutiner. En arbetsmiljömodul för att skapa de bästa förutsättningarna för cheferna att arbeta med det systematiska arbetsmiljöarbetet har byggts upp i Stratsys. LAS-hanteringsprocessen har setts över i samband med ny lagstiftning och HR-kontoret har tagit över viss del av hanteringen från verksamheterna.

Informations- och kunskapsspridning till cheferna har strukturerats upp och sker via olika kanaler så som chefsportalen, HR-sändningar och kompetensduschar. Den årliga medarbetarundersökningen Medarbetarpulsen har utökats med frågor kring organisatorisk och social arbetsmiljö, vilket har lett till att cheferna inte behöver genomföra separata OSA-skyddsronder. Förberedelse har påbörjats för att utreda och förhoppningsvis implementera digitala personalakter under nästkommande år.

För att underlätta för medarbetarna samt för att höja säkerheten i våra digitala verktyg har implementering skett av så kallad Single Sign-on (SSO) i flera av våra stora, övergripande verksamhetssystem. Användaren loggar in en gång och sedan har tillgång till sina verktyg utan ytterligare inloggning.

Arbetet med att föra in dokumentation kring kommunens verksamhetssystem pågår i våra två nya moduler i Stratsys. Arbetet sker för att underlätta hanteringen av dokumentationen, för att höja säkerheten och för att skapa tydlighet och transparens.

För att bli ännu mer effektiva och få utväxling av samverkan har en gemensam e-tjänsteutvecklare anställts tillsammans med våra samverkanskommuner.

Under år 2022 har kommunledningskontoret fortsatt arbetet med att se över och förbättra arbetsprocesser och rutiner. Arbetet med utvärdering och framtagande av riktlinjer för digitala verktyg, både för politik och förvaltning, har fortgått. Ett led i detta arbete är upphandling av streamingtjänst och voteringsystem för kommunfullmäktige.

Troman Webb används idag som verksamhetssystem för administration och hantering av förtroendevalda i Knivsta kommun. En komplettering med webbmodulen Troman Publik har genomförts. Den publicerar automatiskt uppgifter om förtroendevalda, nämnder, uppdrag med mera på kommunens publika webbplats.

Hållbarhetsstrategen har tillsammans med folkhälsostrategen fortsatt arbetet med implementeringen av Agenda 2030. Arbetet med hållbarhetslöftena fortsätter och det kommer finnas möjlighet att teckna nya löften inom området hållbar samhällsutveckling.

Med utgångspunkt i ett förändrat arbetssätt har en modernisering och konsolidering av lokalerna i kommunhuset delvis genomförts. Syftet är ett effektivare lokalutnyttjande, en utökning av antal arbetsplatser, bättre arbetsmiljö, ökad samverkan och ett minskat klimatavtryck.

Kommunledningskontoret fortsätter samarbetet med de fem närkommunerna för att hitta smarta lösningar för att stötta varandra. Under våren har test genomförts där två kommuner har gått samman för att svara åt varandra inom Kontaktcenter. Resultatet var mycket lyckat. Knivsta kommun har tecknat ett avtal med Tierps kommun för att köpa tjänsten konsumentrådgivning,

vilket beräknas innebära en minskad kostnad.

En genomlysning har genomförts för att se på leverans, arkitektur och systemförvaltning, i syfte att få till en ändamålsenlig organisation och effektiva processer.

Inom byggenheten pågår arbetet med implementering av ett nytt ärendehanteringssystem. Systemet har kapacitet att möjliggöra automatisering av många administrativa processer. Ett utvecklingsarbete är också påbörjat avseende utveckling av den samlade samhällsbyggnadsprocessen inom såväl Samhällsbyggnadskontoret som Tillväxtkontoret. Tillsammans vill man säkra ett effektivt gemensamt arbetssätt som möter nuvarande och framtida behov.

Kontoren arbetar ständigt med förbättringar och effektivisering. Exempelvis görs alltid en utvärdering vid uppkomna vakanser om en återrekrytering ska göras och i så fall med vilken kompetens.

Lokaleffektivitet – framtagande av plan för ökad lokaleffektivitet inom alla verksamhetsområden

Uppdraget bedöms uppnått.

Under år 2022 innebar stängningen av Segerstaskolan rockader inom förskola, skola och gymnasium samt inom kultur- och fritidsverksamhet. Gredelby förskola stängdes hösten 2022 (beslutades 2021).

Utveckling av kommunhuset mot ett flexiblere arbetssätt och fler arbetsplatser fortsätter. Under hösten 2022 anpassades västra delen av huset efter de nya förutsättningarna. Östra delen av huset utvecklas under 2023.

Kommunens äldreboenden är under förändring med utökning av antalet platser för bland annat en förbättrad kostnadseffektivitet. Projektet slutförs våren 2023. Dessa förändringar beräknas vara kostnadseffektiva. Fler platser på befintliga äldreboenden skjuter fram investeringar och förbättrar driftsekonomin.

Förskolan har ett överskott av platser. Att minska utbudet sänker kostnaden för lokalhyror. SCB:s senaste nationella befolkningsprognos visar att behovet av förskoleplatser kommer vara negativt på nationell nivå - den svåra frågan är hur efterfrågan kommer se ut lokalt.

På kort sikt gör en svagare bostadsmarknad det mer sannolikt att efterfrågan på förskoleplatser försvagas jämfört med tidigare år.

Fossilfri/koldioxidneutral kommun – minimera fossila drivmedel och plastanvändning i kommunkoncernens verksamheter med särskilt fokus på en giftfri förskola

Uppdraget bedöms uppnått.

Under år 2022 minskade antalet personbilar med konventionell förbränningsmotor från 17 fordon till 9. Fordonsparken förnyas successivt när leasingavtalen går ut och förstahandsalternativet som ska prövas är ren eldrift.

Vid årsskiftet 2021/2022 tillskapades ett flertal laddpunkter för att möjliggöra ökad eldrift i kommunens fordonspark.

Förvaltningen har jobbat med giftfri förskola i sju-åtta år. Alla våra kommunala verksamheter

följer anvisningarna gällande giftfri förskola.

Ett arbete har genomförts inom kommunen för att minimera plastanvändningen, framför allt inom förskolan.

Upphandlingar – med krav på hållbar konsumtion och handel inriktad mot cirkulär resurshushållning och delningsekonomi, ekologiska produkter och rättvisa produktionsvillkor

Uppdraget bedöms uppnått.

I kommunens riktlinjer för inköp och upphandling finns anvisningar för hur medarbetare i Knivsta kommun ska arbeta med upphandlingar.

I riktlinjerna framgår att kommunen i samtliga upphandlingar ska sträva efter att ställa så långtgående krav som möjligt för att främja social rättvisa och minska negativ miljöpåverkan.

Modern energiteknik och kretsloppsanpassad teknik för VA-hantering ska övervägas vid nybyggnation och planering av nya områden

Uppdraget bedöms uppnått.

Förberedelser pågår för att möta den nya vattentjänstlagen som börjar gälla vid årsskiftet 2022/23 bland annat genom att förvaltningen stärkt kompetensen inom området med en vattenstrateg med specialistkunskaper inom VA-hantering. Uppdraget hanteras även genom den revidering av kommunens VA-plan som startades under hösten 2022.

Doktorand från Högskolan i Gävle har fortsatt sitt kommundoktoranduppdrag i Knivsta kommun. Det sker inom ramen för projektet ”Future Proof Cities” som pågår under åren 2020-2025, och är ett led i Knivsta kommuns ambition att bli en föregångskommun för ett hållbart samhälle. Forskningsuppdraget har fokus på frågan *Hur kan lokala kretslopp och integrering av system för energi, vatten och näringsämnen bidra till en mer hållbar och resilient stadsutveckling med fokus på stadsdelar och medelstora städer?*

Under mandatperioden 2019-2022 har ett system för återföring av toalettavlopp från slutna tankar till åkermark i Knivsta kommun tagits i drift. Syftet är att minska utsläppen av näringsämnen från enskilda avlopp och i stället återföra dessa till åkermark. Därmed kan användningen av konstgödsel minska och det blir möjligt att ställa kretsloppskrav på enskilda avloppsanläggningar.

Vidare har en ureahygieniseringsanläggning tagits i drift. I den renas avloppsslam med kemikalien urea. Processen med att rena slam är relativt ny och i Sverige finns endast en handfull anläggningar.

Cykelvägar är prioriterade - cykelväg mellan Alsike och Uppsala ska bevakas i Fyrspårsavtalet

Uppdraget är delvis uppnått.

Arbetet är högt prioriterat och implementerat i Stadsutvecklingsstrategin och i Transportplan för hållbar mobilitet.

Samhällsbyggnadskontoret arbetar tillsammans med Trafikverket, Region Uppsala och Uppsala kommun bland annat i en åtgärdsvalstudie (ÅVS) för Fyrspårsavtalets omland för att skapa möjligheter till hållbart resande. I arbetet är gena och effektiva cykelförbindelser en viktig del för alla parter.

Plan för parkeringslösningar och stimulera ett minskat bilberoende

Uppdraget bedöms inte uppnått.

Transportplan för hållbar mobilitet, som även planeras innehålla en plan för parkeringslösningar för att göra bilen tillgänglig när den behövs men ändå stimulera till ett mer hållbart resande, har inte färdigställts under året.

Förvaltningen ska utveckla möjligheterna för den idéburna sektorn att utgöra en viktig aktör inom Knivsta kommun

Uppdraget bedöms inte uppnått.

Inga nya idéburna offentligt partnerskap (IOP) har startats under året. Det finns dock flertalet samverkansformer där kommunen samverkar med civilsamhället.

Alla kontor har under året fått möjlighet till en genomgång av hur samverkan kan ske med idéburen sektor. Ett material och en idébank är framtaget för att lätt kunna starta upp samverkan.

Inom enheten för säkerhet och beredskap pågår en analys över hur beredskapen ska hanteras i samverkan. Ett pågående arbete sker även inom området trygghet.

Nämnder ska redovisa vilka effektiviseringar som genomförts och vilka varaktiga ekonomiska effekter dessa har fått

Uppdraget bedöms uppnått.

Kommunfastigheters förvärv av Gredelin KB ger kommunen full rådighet över kommunhusets utveckling och beräknas dessutom leda till årliga besparingar på två miljoner kronor. Med utgångspunkt i ett förändrat arbetssätt har en modernisering och konsolidering av lokalerna i kommunhuset delvis genomförts. Syften är ett effektivare lokalutnyttjande, en utökning av antal arbetsplatser, bättre arbetsmiljö, ökad samverkan och ett minskat klimatavtryck.

Kommunens äldreboenden är under förändring, med en utökning av antalet platser för förbättrad kostnadseffektivitet. Projektet beräknas vara slutfört under efter årsskiftet. Dessa förändringar beräknas vara kostnadseffektiva - fler platser på befintliga äldreboenden skjuter fram investeringar och förbättrar driftsekonomin.

Förskolan har ett överskott av platser. Att minska utbudet sänker kostnaden för lokalhyror.

Under år 2022 innebar stängningen av Segerstaskolan rockader inom förskola, skola och gymnasium samt inom kultur- och fritidsverksamheter. Gredelby förskola stängdes hösten 2022 (beslutades 2021).

Ett stort arbete har genomförts - och genomförs - för att skapa en digital arbetsmiljö där det är lätt och effektivt för kommunens medarbetare att arbeta. Detta innebär att mer arbetstid kan läggas på kärnuppdraget. Automatiserat kontoskapande är infört och kommer spara tid för både chefer och medarbetare.

En rensning genomförs bland våra digitala enheter i kommunen - datorer, iPads och användarkonton. Med ordning och reda finns det pengar att spara, både i licenser och i driftskostnader.

Kommunledningskontoret fortsätter samarbetet med de fem närkommunerna för att hitta smarta lösningar för att stötta varandra. Under våren har test genomförts där två kommuner har gått samman för att svara åt varandra inom Kontaktcenter. Resultatet är att vikariekostnaden sjunker. Knivsta kommun har tecknat ett avtal med Tierps kommun för att köpa tjänsten konsumentrådgivning. Avtalet beräknas innebära en minskad kostnad på upp till 100 000 kronor.

Kommunledningskontoret har tidigare genomfört en organisationsförändring för att effektivisera arbetet. Detta har inneburit minskad sårbarhet och effektivare processer. Kontoret täcker upp för varandra vid frånvaro, vilket ger ett minskat antal tillfälligt anställda.

Innovationskontoret driver utveckling av fler automatiseringar i form av RPA (Robotic Process Automation). Automatiseringarna innebär att medarbetare kan ta bort vissa repetitiva och arbetsintensiva arbetsuppgifter som i stället sköts av en robot. På sikt innebär det att kommunens verksamheter får ett mindre behov att anställa fler även när andelen ärenden ökar. Det beräknas ge en positiv ekonomisk effekt över tid. Under år 2022 har Innovationskontoret utvecklat en RPA för ekonomiskt bistånd.

Ekonomienheten har genomfört översyn av avtal med leverantörer samt ökat andelen elektroniska fakturor vilket väntas leda till tidsbesparingar i fakturaflödet.

Ett samarbete inom Uppsam ska öka antalet gemensamma upphandlingar.

Analysverktyget Power BI är inköpt och utbildningar genomförs. Syftet är förbättra analys- och beslutsunderlag samt på längre sikt även att minska antalet verktyg för analys till ett samlat och kraftfullt verktyg. Utveckling av internkontrollen, från att omfatta uppföljning och utredning av verksamheten till att analysera verksamheternas risker och hantering av dem. Det nya arbetssättet förväntas innebära ett effektivare resursutnyttjande och förbättra kommunens riskhantering.

Inom Kultur och fritid har ett nytt bokningssystem för lokaler implementerats. Det kommer att effektivisera hanteringen av bokningar.

Olika typer av schemaläggning inom Kultur och fritid prövas. Syftet är att skapa så effektiva arbetslag som möjligt i de verksamheter där schemaläggning görs och därmed kunna hålla ned kostnader för timanställda.

Utbildningskontoret har effektiviserat den centrala administrationen vilket motsvarar ungefär 1,5 heltidstjänster. Elevhälsan har mött ett ökat antal invånare och elevers behov samt förhållit sig till nya förutsättningar/lagkrav med bibehållen personalstyrka. Vidare har tre förskolor avvecklats under mandatperioden. Lokalnytjtandet på övriga förskolor och på de kommunala grundskolorna har ökat.

3.6.3 Årets resultat

Kommunkoncernen

I koncernen ingår, förutom kommunen, förbund och bolag där kommunen har ägarandelar.

Föregående års koncernresultat var 90,9 miljoner kronor i en tid med låg inflation med låg ränta. Under 2022 har det skett tvära kast till det motsatta. Ur det perspektivet är det glädjande att kunna uppvisa ett resultat för 2022 som uppgår till 70,7 miljoner kronor och som motsvarar 5,4 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Roslagsvatten AB är verksam i Österåkers kommun, Vaxholms stad, Knivsta kommun, Vallentuna kommun och Ekerö kommun. Roslagsvatten AB distribuerar dricksvatten och renar avloppsvatten för drygt 112 000 invånare. Årets resultat var minus 28,7 miljoner kronor. Knivsta kommuns andel av resultatet motsvarar minus 2,6 miljoner kronor (föregående år 644 000 kronor). De främsta orsakerna till resultatförsämringen är stigande kostnader för räntor och el, där en stor andel är rörligt.

Enligt lagens intention ska VA-huvudmannen leverera VA till lägsta nödvändiga kostnad för VA-kunderna. Tidigare års positiva resultat kommer därför att disponeras för att finansiera årets underskott.

Under året lämnades brukningstaxan oförändrad medan anläggningstaxan höjdes med 7 procent i Knivsta. Intäkterna uppgick till 62,4 miljoner kronor (föregående år 59,8 miljoner kronor). Kostnaderna utgörs främst av personalkostnader (tjänster) och inköp av vatten. Bolaget har haft ett soliditetskrav (strävansmål) från ägarna på 10 procent, den 31 december 2022 var den ned till 6,8 procent.

Knivsta Kommunhus AB är moderbolag i kommunens bolagskoncern med dotterbolagen Kommunfastigheter i Knivsta AB och Knivstabostäder. Koncernmodern bedriver ingen verksamhet, men ska verka för den totala kommunnyttan, vara en sammanhållande funktion för koncernbolagen samt följa upp ägardirektiv och riktlinjer som lämnas av kommunfullmäktige. Resultatet var minus 291 kronor för år 2022.

Kommunfastigheter i Knivsta AB äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler. Årets resultat var 18,4 miljoner kronor inklusive utdelning från dotterbolag med 10,5 miljoner kronor (föregående års utfall 11,4 miljoner kronor, utdelning 0 kronor). Avsättning till bokslutsdispositioner var 7 miljoner kronor (föregående år 11,1 miljoner kronor). Nettoomsättningen ökade med cirka 3,5 procent – från 166,5 miljoner kronor till 172,4 miljoner kronor.

Kommunen är bolagets största hyresgäst med långsiktiga behov av lokaler för verksamheterna. Bolaget har en låg riskexponering och låg vakansgrad. Året innehåller en del underhållskostnader för läckage och vattenskador. Investeringen i sporthallen vid Adolfsbergsskolan blev klar för verksamhet under hösten. Inflationen har börjat påverka, det vill säga genom ett högre ränteläge, med högre pris på el och värme med mera. Det förändrade ränteläget har börjat påverka räntekostnaden, men trots det visar bolaget ett starkt resultat.

Ägarens avkastningskrav är beslutat i ägardirektiven och målet är att resultatet på lång sikt ska uppgå till 3 procent av omsättningen per år. Därutöver ska bolaget långsiktigt säkerställa en soliditet som uppgår till 10 procent. Vinstmarginalen efter skatt uppgick till 4,5 procent (6,9 procent föregående år), vilket ligger över det långsiktiga målet enligt ägardirektivet. Soliditeten i

bolaget har ökat ytterligare på grund av positivt rörelseresultat och låg investeringstakt. Målet för den synliga soliditeten är 10 procent och utfallet var 13,4 procent (13,9 procent föregående år).

Gredelinen KB förvärvades den 30 juni och resultatperioden avser 1 juli-31 december. Bolaget äger kommunhusfastigheten och förvaltningen sker genom Kommunfastigheter i Knivsta AB. Resultatet är 2 miljoner kronor.

Knivstabostäder AB är kommunens allmännyttiga bolag med drygt 600 hyreslägenheter. Resultat för året är 4,2 miljoner kronor (föregående år 3,8 miljoner kronor). Nettoomsättningen uppgick till 45,3 miljoner kronor (44,5 miljoner kronor föregående år). Hyrorna höjdes med 1,8 procent, vilket motsvarar intäktsökningen. Knivstabostäder har ett finansiellt mål på redovisat eget kapital om lägst 6 procent. Avkastningen på justerat eget kapital uppgick under året till 5,9 procent (5,6 procent), vilket är strax under det finansiella målet. Över tid uppnås dock målsättningen. Soliditeten var vid årets slut 26,5 procent (32,8 procent) vilket är något över ägardirektivets krav på minst 25 procent.

Under året fortsatte bygget av fastigheten Pingla (Vrå 1:791) i Alsike. Investeringen beräknas uppgå till drygt 130 miljoner kronor och 46 lägenheter. Projektet var kvalificerat för investeringsstöd, men sannolikt uteblir det statliga bidraget eftersom stödet är under avveckling. Beslut har också tagits om att flytta bostadskön till Uppsala bostadsförmedling 2022-04-01.

Alsike Fastighets AB är under avveckling. Under året har ingen verksamhet bedrivits men kostnader för avveckling har uppkommit. Under föregående år såldes allt markinnehav och förpliktelserna överläts till kommunen. Resultat för året är 0,1 miljon kronor (föregående år 10,3 miljoner kronor).

Brandkåren Attunda är ett kommunalförbund med räddningstjänstverksamhet. Medlemskommuner är Järfälla, Upplands-Bro, Sollentuna, Upplands Väsby, Sigtuna och Knivsta kommuner.

Kommunalförbundet redovisar ett positivt resultat om 2,7 miljoner kronor. Knivsta kommuns resultatandel motsvarar 216 000 kronor (97 000 kronor föregående år). Resultatet blev positivt genom ersättningar för sjukkostnader, återbetald bankgaranti samt rättelse av sociala avgifter. Exkluderas dessa effekter blir resultatet 7 000 kronor för kommunalförbundet.

Kommun

Kommunens resultat uppgår 2022 till 70,8 miljoner kronor (föregående år 59 miljoner kronor). Budgeterat resultat var 34,3 miljoner kronor, vilket innebär att resultatet är cirka 36 miljoner kronor bättre än budget.

Kommunens resultat, rensat från exploatering och reavinster, uppgick till 27,5 miljoner kronor. Exploateringsverksamhetens netto (verksamhet, exploateringsvinst och exploateringsbidrag infrastruktur) uppgår till 37,2 miljoner kronor (föregående år 44,1 miljoner kronor).

Resultatförbättringen förklaras med utdelning från kommunens bolag med 10,5 miljoner kronor. Rensat för utdelningen är resultatet nära oförändrat. Under året har skatteintäkter varit högre än budget medan nettokostnaden har varit lägre än budget.

Under året har pandemin covid-19 haft en mindre påverkan på kommunens verksamheter (första kvartalet främst; under 2021 hade pandemin en stor påverkan). Ersättning för sjuklönekostnader har utgått om cirka 2 miljoner kronor (cirka 5 miljoner kronor år 2021) och kostnaden för sjukfrånvaro har varit betydligt högre.

Skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning var 80,7 miljoner högre än föregående år, vilket främst beror på förbättrade skatteintäkter. Skatteintäkterna påverkas av en förbättrad sysselsättning i Sverige, men också av en ökad folkmängd i Knivsta. Även övriga generella statsbidrag som skolmiljarden och bidrag till allmänna val påverkar positivt.

Nettokostnaden inklusive finansnetto ökade med 5,9 procent. Omräknat i kronor per invånare var ökningen 4,2 procent. Antalet invånare ökade med 1,6 procent under året och den årliga löneöversynens utfall var 2,2 procent. Tillsammans motsvarar det i huvudsak nettokostnadsökningen.

Verksamhetens intäkter minskade med 3 procent eller 8,5 miljoner kronor jämfört med föregående år. Ersättningar från staten avseende pandemin är en förklaring; den andra är att reavinster från försäljning av lägenheter var 0 kronor under året (föregående år 5,6 miljoner kronor). Avgifter och taxor var oförändrade 77,6 miljoner kronor och bidragen ökade med 20 miljoner kronor eller 23 procent.

Verksamhetens kostnader, inklusive avskrivningar, ökade med 75,6 miljoner kronor eller 5,2 procent. Detta under ett år då befolkningsökningen var 1,6 procent.

Lokaler och fastighetsrelaterade kostnader var oförändrade och hyresavtalen ökade med cirka 4,6 procent, exklusive evakueringsboendet Vardaga. Under 2021 hade kommunen en hyresrabatt för CIK avseende vaccinationsmottagning, samt underhållsarbete med takkonstruktionen som är jämförelsestörande.

Konsulter, program och licenser ökade med cirka 21 miljoner kronor under året – från 59 miljoner kronor till 80 miljoner kronor. It-driften utgör 18,5 miljoner kronor (ökning 2 miljoner kronor) och program och licenser 13,4 miljoner kronor (ökning 1,4 miljoner kronor). Konsulter används främst för utredningar för infrastruktur, planarbete och it-utveckling.

Bemanningsföretag uppgår till 10 miljoner kronor, varav vård- och omsorgstjänster utgör drygt 8 miljoner kronor.

Köp av huvudverksamhet ökade med 8,7 procent. Prisjusteringen i avtal för vård och omsorg landade på 1,9 procent (OPI), men ökade volymer gjorde att kostnaden ökade med 4,7 procent eller 4,8 miljoner kronor. För den pedagogiska verksamheten ökade kostnaden med 9,4 procent. Förskolan har fler barn i fristående förskolor än tidigare, vilket medför en ökad kostnad med 16 procent. Gymnasieskolans kostnad ökade med 4,8 procent eller 5 miljoner kronor. Placeringar och övrigt köp inom individ- och familjeomsorgen ökade med 28 procent eller 5,4 miljoner kronor.

För bidrag och transfereringar var ökningen 3,6 procent eller 628 000 kronor. Försörjningsstödet och föreningsbidragen är de största verksamheterna.

Kommunens enskilt största kostnad är löner – ökningen var 2,8 procent. Årets löneöversyn gav drygt 2,2 procent och antalet tillsvidareanställda medarbetare i kommunen ökade med 19 personer eller 1,9 procent. Kultur och fritid hade högst lönesummeutveckling, 8,4 procent eller 1,7 miljoner kronor. I grundskolan var utvecklingen 4,1 procent för lönesumman, medan vård och omsorg hade lägst med 1,8 procent. Den pedagogiska verksamheten står för lite drygt halva kommunens lönesumma (53 procent).

Resultat

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Knivsta kommun | -18 588 | 17 868 | 38 792 | 59 017 | 70 842 |
| Knivsta Kommunhus AB | | | | | 20 900 |
| Kommunfastigheter i Knivsta AB | 12 057 | 10 093 | 20 535 | 11 423 | 18 360 |
| Gredelinen KB | | | | | 2 030 |
| Knivstabostäder AB | 6 182 | 2 112 | 6 372 | 3 791 | 4 239 |
| Alsike Fastighets AB | -395 | -249 | 3 991 | 10 279 | 102 |
| Brandkåren Attunda | 178 | 299 | 580 | 97 | 216 |
| Roslagsvatten AB | 3 162 | 5 247 | 1 826 | 644 | -2 620 |
| Elimineringar | -3 698 | -3 812 | -3 894 | 5 693 | -43 345 |
| Totalt resultat | -1 102 | 31 558 | 68 202 | 90 944 | 70 724 |

3.6.4 Ekonomisk ställning

3.6.4.1 Låneskuld och ränterisk

Kommunkoncernen har en långfristig skuld som är drygt 1,6 miljarder kronor. Det är en oförändrad nivå mot föregående år, men ger till viss del en falsk bild, eftersom en del av låneskulden redovisas under kortfristiga skulder. Om detta inkluderas har det varit en ökning med cirka 152 miljoner kronor under året. Ökningen är relaterad till investering i hyreslägenheter i Alsike (64 miljoner kronor), vatten och avlopp, samt förvärv av kommanditbolaget Gredelinen (135 miljoner kronor).

Kommunkoncernens totala låneskuld uppgår till 1,6 miljarder kronor. En stor skuld innebär att kommunkoncernen är sårbar för ränteförändringar. På kort sikt (5 år) används bland annat ränteswappar för att "försäkra" koncernen mot kortsiktiga ränteförändringar. Användandet regleras strikt i en finanspolicy.

En ränteförändring med 1 procent motsvarar 16 miljoner i ökade räntekostnader. Det är en hög ränterisk, vilket motsvarar cirka 1,5 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det skulle även kunna påverka kommunen, eftersom kommunen borgar för lånen. Idag finns det inga indikationer på att så är fallet, eftersom de kommunala bolagen har en god ekonomi med en genomsnittlig räntebindningstid på 3 år.

Kommunkoncernens största låneskuld finns i Kommunfastigheter i Knivsta AB som tillhandahåller verksamhetslokaler till kommunens förvaltningar. Drygt 1,3 miljarder av skulden finns placerad här.

Kommunens låneskuld består även av en finansiell leasing avseende hyresavtal (förskolor och grundskolor) – total långfristig skuld är 896 miljoner kronor (996 miljoner kronor föregående år). I koncernsammanställningen elimineras merparten av leasingskulden och då återstår 92 miljoner kronor.

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 500-700 miljoner kronor.

Den långfristiga skulden i kronor per invånare är ökande, men genom fler invånare blir den lägre i kronor per invånare (20 133 invånare 31 december). Den långfristiga skulden i kronor per invånare var 80 175 kronor per invånare i kommunkoncernen (31 december 81 443 kronor per invånare).

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Knivsta kommun | 256 957 | 995 672 | 895 561 |
| Kommunfastigheter i Knivsta AB | 1 225 000 | 1 115 000 | 1 185 000 |
| Gredelinen KB | | | 124 761 |
| Knivstabostäder AB | 106 000 | 106 000 | 140 000 |
| Alsike Fastighets AB | 0 | 0 | 0 |
| Brandkåren Attunda | 13 672 | 13 192 | 12 798 |
| Roslagsvatten AB | 154 220 | 155 027 | 176 697 |
| Elimineringar* | | -770 862 | -920 653 |
| Total långfristig skuld | 1 755 849 | 1 614 029 | 1 614 164 |

*) år 2020 var inte alla hyresavtal klassificerade som finansiell leasing.

3.6.4.2 Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Kommunkoncernens soliditet var 24,7 procent, inklusive pensionsförpliktelse, den 31 december år 2022 (föregående årsskifte uppgick den till 24,5 procent). Trots ett bra resultat är förändringen av soliditeten marginell, vilket beror på att tillgångarna vuxit.

För kommunen har soliditeten ökat till 31,4 procent, inklusive pensionsförpliktelsen (vid föregående årsskifte 27,6 procent). Soliditeten påverkas negativt av införandet av finansiell leasing för alla hyresavtal. Detta vägs till viss del upp av årets resultat.

Framtiden är ovanligt osäker. Planerade investeringar (VA) kommer att påverka tillgångar och skulder, samtidigt som ekonomiskt svåra år väntar framöver. Det betyder sannolikt en försvagning av soliditeten.

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Knivsta kommun | 56,6% | 34,1% | 37,9% |
| Knivsta Kommunhus AB | | | 100,0% |
| Kommunfastigheter i Knivsta AB | 12,0% | 15,0% | 14,4% |
| Gredelinen KB | | | 1,5% |
| Knivstabostäder AB | 33,1% | 32,8% | 26,5% |
| Alsike Fastighets AB | 68,0% | 85,2% | 99,8% |
| Brandkåren Attunda | 13,5% | 13,6% | 13,1% |
| Roslagsvatten AB | 9,2% | 8,4% | 6,8% |
| Soliditet kommunkoncernen | 25,9% | 29,4% | 29,2% |
| Soliditet kommunkoncernen inkl pensionsförpliktelse | 21,0% | 24,5% | 24,7% |

3.7 Balanskravsresultatet

Kommunallagen ställer krav på Sveriges kommuner att, för varje enskilt år, ha balans i sin ekonomi. Detta så kallade balanskrav innebär att intäkter ska överstiga kostnader i kommunernas budget.

Ett negativt balanskravsresultat ska enligt kommunallagen återställas inom tre år. Vid ingången av budgetåret 2022 fanns inget negativt resultat att återställa för Knivsta kommun.

Avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR) görs vid positiva resultat. RUR:en kan disponeras kommande år om skatteintäkterna till exempel påverkas negativt till följd av en försvagad konjunktur eller vid ett negativt balanskravsresultat.

År 2022 var ingående balans för resultatutjämningsreserven 40 miljoner kronor för Knivsta kommun. Årets resultat möjliggjorde ytterligare avsättning, som gjordes med 40 miljoner kronor. Således uppgick RUR till 80 miljoner kronor den 31 december 2022.

Behållningen i resultatutjämningsreserven får enligt riktlinjer högst uppgå till 10 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning, vilket motsvarar cirka 130 miljoner kronor.

Balanskravsutredning

| Balanskravsutredning | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Årets resultat | 38 792 | 58 616 | 70 842 |
| Samtliga realisationsvinster (avgår) | 5 763 | 5 655 | 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 |
| Årets resultat efter balanskravjusteringar | 33 029 | 52 961 | 70 842 |
| Medel till resultatutjämningsreserv (RUR) | 20 000 | 20 000 | 40 000 |
| Medel från resultatutjämningsreserv (RUR) | 0 | 0 | 0 |
| Årets balanskravsresultat | 13 029 | 32 961 | 30 842 |
| <i>Balanskravsunderskott från tidigare år</i> | <i>-1 885</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Balanskravsresultat att återställa | 0 | 0 | 0 |
| IB ackumulerade ej återställda negativa resultat | -1 885 | 0 | 0 |
| Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen | 13 029 | 32 961 | 30 842 |
| + synnerliga skäl att inte återställa | 0 | 0 | 0 |
| UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom 3 år | 0 | 0 | 0 |
| UB ackumulerade ej återställda negativa resultat | 0 | 0 | 0 |

3.8 Väsentliga personalförhållanden

Den 31 december var 1 095 personer tillsvidareanställda i Knivsta kommunkoncern. Motsvarande siffra 2021 var 1 081 personer.

| Kommunkoncernen | Tillsvidareanställda 2020 | Tillsvidareanställda 2021 | Tillsvidareanställda 2022 |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Knivsta kommun | 960 | 990 | 1 009 |
| Kommunfastigheter i Knivsta AB | 43 | 44 | 42 |
| Alsike Fastighets AB | 2 | 2 | 0 |
| Knivstabostäder AB | 3 | 3 | 3 |
| Roslagsvatten AB | 19 | 21 | 22 |
| Brandkåren Attunda | 21 | 21 | 19 |
| Totalt | 1 048 | 1 081 | 1 095 |

Könsfördelningen i kommunen är oförändrad i förhållande till år 2021, med 79 procent kvinnor och 21 procent män. Könsfördelningen för chefer är 74 procent kvinnor och 24 procent män. Detta innebär att ledarindex – som anger hur andelen kvinnliga chefer speglar andelen kvinnor i kommunen – är 92 procent.

Den externa personalomsättningen uppgår till 8 procent för år 2022. Under året har Knivsta kommun anställt 81 personer utifrån. 137 personer har slutat och lämnat kommunen (inklusive pensionsavgångar).

Den totala personalomsättningen (internt och externt) uppgick till 22 procent år 2022. År 2021 var den totala personalomsättningen 15,7 procent.

En kompetensförsörjningsplan, inklusive kompetensinventering, arbetades fram under 2021. Vissa befattningar antas utgöra bristyrken i närtid. Exempel på dessa är befattningar som sjuksköterskor inom äldreomsorg, erfarna socialsekreterare, lärare inom fritidshem och praktisk eller estetiska ämnen, samhällsplanerare samt upphandlare. En ny kompetensinventering kommer att genomföras under våren 2023.

Löneöversynen i kommunen för tillsvidareanställd personal utmynnade i en löneökning om 2,2 procent av lönesumman (2,2 procent år 2021). Medianlönen år 2022 för kvinnor ligger i princip på motsvarande nivå som männens (kvinnors medianlön utgjorde 100,4 procent av männens)

| Sjukfrånvaro % | Knivsta kommun | | Kommunkoncernen | | Uppsala län |
|---------------------------------|----------------|------|-----------------|------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Sjukfrånvaro > 50 år | 7,7 | 8,2 | 7,1 | 8,1 | 8,5 |
| Sjukfrånvaro 30-49 år | 6,4 | 6,2 | 6,2 | 6,2 | 7,4 |
| Sjukfrånvaro < 29 år | 6,1 | 5,6 | 6,1 | 5,6 | 7,9 |
| Långtidssjukfrånvaro > 60 dagar | 30,6 | 28,5 | 30,3 | 28,5 | 33,8 |
| Sjukfrånvaro kvinnor | 7,4 | 7,4 | 7,3 | 7,4 | 8,4 |
| Sjukfrånvaro män | 4,8 | 4,8 | 4,5 | 4,6 | 5,1 |
| Totalt | 6,8 | 6,8 | 6,6 | 6,7 | 7,8 |

Under året har sjukfrånvaron totalt varit 6,8 procent i Knivsta kommun, vilket är samma som år 2021. För kvinnor var sjukfrånvaron 7,4 procent och för män uppgick sjukfrånvaron till 4,8 procent. Långtidssjukfrånvaron minskade från 30,6 till 28,5 procent.

Variationen inom kommunens verksamheter är stor vad gäller sjukfrånvaro – från 0,0 procent (Innovationskontoret) till 7,8 (Vård- och omsorgskontoret). Kommunfastigheter i Knivsta AB och Knivstabostäder AB hade tillsammans en sjukfrånvaro på i genomsnitt 5 procent för år 2022.

3.9 Förväntad 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 december 2022, med skattesatsen 20:91 kronor.
- Kommunens befolkning den 1 november 2022 - därefter räknas befolkningen upp utifrån kommunens antagande för befolkningstillväxt (befolkningsprognos).
- Uppräkning av kostnader för inflation (följer SKR:s prisindex för kommunal verksamhet).
- Ett årligt krav på effektivisering om 0,5 procent, vilket motsvarar cirka 10 miljoner kronor.
- Resultatmålet, vilket är resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, är en 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 2022.

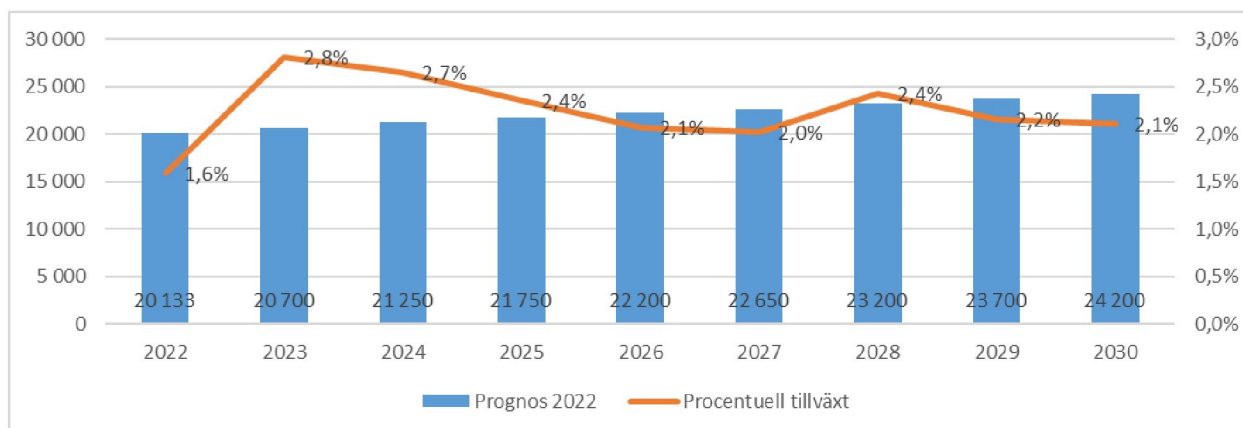
| Resultat i miljoner kronor | Prognosticerat resultat i kommunen | Resultatmål i kommunen | Avvikelse motresultatmål i kommunen |
|----------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| 2023 | -7 | 13 | -21 |
| 2024 | -10 | 14 | -24 |
| 2025 | -13 | 15 | -28 |
| 2026 | -18 | 15 | -33 |
| 2027 | -46 | 16 | -62 |
| 2028 | -47 | 17 | -64 |
| 2029 | -49 | 18 | -66 |

Långtidsprognosen visar underskott kommande år. Prognoserna är dock förenade med stor osäkerhet och historien visar att kommuner med ekonomiska utmaningar tar ansvar för ekonomin och tvingas prioritera.

Orsaken till den negativa prognosen är bland annat en demografi med fler äldre, vilket gör att ekonomin blir mer ansträngd för kommunen. Det kommer även att krävas investeringar för att bygga förskolor, skolor och annan infrastruktur. Driftkostnaderna växer snabbare än skatteintäkter och generella statsbidrag. Signalvärdet med långtidsprognosen 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 2030 bedöms kommunen växa med drygt 4 000 nya invånare, eller med cirka 20 procent. Historiskt inflyttningsnetto har främst utgjorts av barnfamiljer.



Diagrammet nedan visar förväntad ökning av olika ålderskategorier i Knivsta kommun fram till år 2025 respektive år 2030. De åldersgrupper som har störst påverkan på verksamhet och ekonomi är barn och unga, samt äldre äldre (+80 år). Gruppen +80 år förutspås växa mest procentuellt.

Utmaningar

För Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) är framtidsutmaningen att färre ska försörja fler. Skatteintäkterna kommer alltså inte att öka lika mycket som behovet av kommunal service när andelen äldre blir fler i samhället.

Offentlig sektor står därmed inför en kompetensförsörjningsutmaning. Många medarbetare går i pension och nya medarbetare ska rekryteras. SKR har räknat ut att offentlig sektor behöver anställa all tillgänglig arbetskraft på arbetsmarknaden för att ersätta pensionsavgångar och hantera en växande välfärdsleverans. Det är en orealistisk ekvation, men visar tydligt hur knivskarp konkurrensen om framtidens medarbetare kommer att vara.

Nytt pensionsavtal 2023 kommer att höja pensionskostnaderna påtagligt framöver. Även den höga inflationstakten har stor påverkan på kostnaden (värdesäkring av pensionerna).

Kommunkoncernen ingår indirekt i långtidsprognosen genom att hyreskostnaden räknas upp – men en högre räntekostnad kompenseras inte fullt ut av högre hyresintäkter. De kommunala bolagens ekonomi kommer därför att utmanas de närmaste åren.

4 Driftredovisning

Driftredovisningen redovisas i två tabeller. Den första tabellen redovisar nettokostnad per nämnd; den andra redovisar per verksamhetsområde.

Resultatet för kommunens styrelse och nämnder uppgår till 18,6 miljoner kronor (föregående år 31,3 miljoner kronor). Den totala nettokostnaden ökade med 5,9 procent mellan år 2021 och 2022.

Kommunstyrelsens nettokostnad ökade med 6,6 procent. Budgetavvikelsen var totalt minus 1,7 miljoner kronor. Verksamheter som näringsliv, idrottsanläggningar och kommunhusfastigheten visar underskott med 7 miljoner kronor. Verksamheter med positiv budgetavvikelse är politik, totalförsvaret, kommunledningskontoret och it-drift, som visar ett samlat överskott med 5 miljoner kronor.

Utveckling av kommunhusfastigheten har inneburit kostnader av engångskaraktär (cirka 2 miljoner kronor). Idrottsanläggningar fick helårseffekt av hyra för ishall och sporthallar (år 2021 hyrdes den ena hallen ut som vaccinationsmottagning och ishallen var stängd för underhåll en period med hyresrabatt som följd). Verksamhetens fritidsanläggningar gjorde ett underskott för året med 3,7 miljoner kronor och sammantaget gjorde kultur och fritid ett underskott med 2,9 miljoner kronor.

Samhällsutvecklingsnämnden har en nettokostnadsutveckling om 42,5 procent, vilket förklaras av mycket höga exploateringsersättningar under 2021. Mer rättvisande är att exkludera exploateringsersättningen och då är kostnadsutvecklingen negativ, minus 4,8 procent jämfört med föregående år. Nämnden hade en positiv budgetavvikelse med 5,1 miljoner kronor. Gator och vägar visar överskott med 7,5 miljoner kronor medan vindkraftverkets överskott är 1,8 miljoner kronor. Under 2022 ökade beläggningen på de kommunala parkeringarna och intäkterna steg tydligt jämfört med året innan. Att vindkraftverket gör stort överskott beror på de höga elpriserna.

Negativ avvikelse har trafikövervakning (minus 838 000 kronor), planverksamheten (minus 1,58 miljoner kronor) och affärsverksamheten avfall (minus 2 miljoner kronor).

Avfallsverksamhetens budgetavvikelse förklaras med fortsatt höga kostnader för kretsloppsparken efter pandemin, samt uteblivna intäkter på grund av senarelagd lagstiftning om ersättning för insamlade förpackningar.

Socialnämndens nettokostnadsökning var 7,4 procent. Omsorg enligt LSS fortsätter att öka kraftigt genom fler brukare och större omsorgsinsatser (nettokostnadsökningen för LSS ordinärt boende är 20 procent). Hemtjänsten har en situation med färre insatser och en sänkt nettokostnad mot föregående år (minus 9,4 procent). Under året har äldreboenden byggts om för att skapa fler platser, vilket medfört engångskostnader för ökad bemanning och flytt till evakueringsboende. Flyktingmottagandet redovisar återigen ett överskott, vilket beror på gynnande beslut i domstol (Knivsta kommun) och retroaktiva ersättningar från Migrationsverket.

Nämndens totala budgetavvikelse var 5,5 miljoner kronor. Insatser för äldre och personer med funktionsvariationer har en positiv budgetavvikelse på 7,5 miljoner kronor, medan individ- och familjeomsorgen visar negativ avvikelse med 4,5 miljoner kronor.

Utbildningsnämndens nettokostnad ökade med 4,5 procent. Även denna nämnd påverkas av engångskostnader. Under året dömdes Segerstaskolans lokaler ut för undervisningsändamål, varefter verksamhet och elever flyttades till en nybildad enhet – Valloxskolan.

Antalet barn och elever har fortsatt öka under 2022. Förskolebarnen har ökat med 14 barn till totalt 1 335; grundskolan har ökat med 62 elever till 3 217 elever. Detta avspeglar sig också i nettokostnadsutvecklingen, tillsammans med den årliga pris- och löneutvecklingen.

Budgetavvikelsen var positiv med 8,8 miljoner kronor. Förskolans verksamhet utgör 6,6 miljoner kronor, men även vuxenutbildning och SFI, anpassad grundskola och måltidsverksamheten gör överskott med totalt cirka 4,5 miljoner kronor. På den negativa sidan finns grundskolan och gymnasieskolan med cirka 1 miljon kronor i underskott vardera.

Bygg- och miljönämndens nettokostnad ökade med 3,8 procent. De externa intäkterna sjönk med cirka 20 procent, vilket förklaras med rekordmånga bygglov under pandemin. Även bruttokostnaden minskade till följd av förändringar av verksamhet. Budgetavvikelsen var positiv med 267 000 kronor.

Driftredovisning styrelse/nämnd

| | Budget 2022 | Rev. budget 2022 | Tillägg/ avdrag 2022 | Intäkter 2022 | Intäkter 2021 | Kostnader 2022 | Kostnader 2021 | Netto- kostnad 2022 | Budget avvikelse År 2022 |
|--|------------------|------------------------|----------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------|
| Kommunstyrelsen | 186 079 | 188 030 | 3 356 | 50 179 | 44 278 | 243 247 | 225 342 | 193 068 | -1 682 |
| Samhällsutvecklingsnämnden | 39 710 | 41 710 | 7 205 | 65 476 | 84 018 | 109 257 | 114 734 | 43 781 | 5 134 |
| Socialnämnden | 323 114 | 323 114 | -1 960 | 92 174 | 82 169 | 407 844 | 380 003 | 315 670 | 5 484 |
| Utbildningsnämnden | 720 776 | 720 776 | 7 482 | 118 040 | 108 026 | 837 500 | 793 272 | 719 460 | 8 798 |
| Bygg- och miljönämnden | 9 564 | 9 564 | 168 | 7 980 | 10 103 | 17 445 | 19 222 | 9 465 | 267 |
| Övriga nämnder | 3 374 | 3 374 | 526 | 63 | 0 | 3 396 | 2 012 | 3 333 | 567 |
| Finansförvaltningen | 0 | 0 | -16 778 | 49 205 | 46 374 | -8 353 | 13 734 | -57 558 | 40 780 |
| Avgår interna poster | -42 358 | -26 659 | 0 | -87 149 | -83 694 | -87 149 | -83 694 | 0 | 0 |
| verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen | 0 | 0 | 0 | -16 803 | -4 468 | -15 326 | -17 165 | 1 478 | -1 478 |
| Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkning | 1 240 259 | 1 259 909 | 0 | 279 164 | 286 807 | 1 507 860 | 1 447 460 | 1 228 696 | 31 213 |

Driftredovisning verksamhet

| | Budget 2022 | Rev. budget 2022 | Tillägg/ avdrag 2022 | Intäkter 2022 | Intäkter 2021 | Kostnader 2022 | Kostnader 2021 | Netto- kostnad 2022 | Budget avvikelse År 2022 |
|--|------------------|------------------------|----------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------|
| Politisk verksamhet | 17 831 | 17 831 | 349 | 63 | 15 | 16 778 | 17 052 | 16 715 | 1 465 |
| Infrastruktur, skydd mm | 74 837 | 77 437 | 7 373 | 42 058 | 63 897 | 121 377 | 120 488 | 79 319 | 5 491 |
| Fritid och kultur | 71 061 | 71 061 | 766 | 12 070 | 8 829 | 86 776 | 79 727 | 74 706 | -2 879 |
| Pedagogisk verksamhet | 719 016 | 719 017 | 7 659 | 89 830 | 82 508 | 809 386 | 765 993 | 719 557 | 7 120 |
| Vård och omsorg | 318 185 | 318 185 | -1 960 | 79 401 | 72 420 | 390 691 | 367 797 | 311 291 | 4 934 |
| Särskilt riktade insatser | 5 499 | 5 499 | 0 | 13 129 | 10 096 | 17 943 | 12 811 | 4 814 | 685 |
| Affärsverksamhet | 0 | 0 | 0 | 36 418 | 32 845 | 36 590 | 36 004 | 171 | -171 |
| Gemensamma verksamheter | 76 188 | 77 538 | 2 590 | 60 943 | 57 984 | 139 146 | 134 714 | 78 203 | 1 925 |
| Finansförvaltningen | -42 358 | -26 659 | -16 778 | 49 205 | 46 374 | -8 353 | 13 734 | -57 558 | 14 121 |
| Avgår interna poster | 0 | 0 | 0 | -87 149 | -83 694 | -87 149 | -83 694 | 0 | 0 |
| Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen | 0 | 0 | 0 | -16 803 | -4 468 | -15 326 | -17 165 | 1 478 | -1 478 |
| Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkning | 1 240 259 | 1 259 909 | 0 | 279 164 | 286 807 | 1 507 860 | 1 447 460 | 1 228 696 | 31 213 |

5 Investeringar

5.1 Investeringar koncernen

Koncernens totala investeringsutgift för 2022 uppgick till 367 miljoner kronor. Det är en kraftig ökning från föregående år, då den totala investeringen uppgick till 134 miljoner kronor. I ökningen ingår ett finansiellt förvärv av bolaget Gredelinen KB med 131,2 miljoner kronor. De materiella investeringarna uppgick till 236,1 miljoner kronor (föregående år 131,9 miljoner kronor).

Kommunens investeringar uppgick till 58,5 miljoner kronor inklusive finansiella investeringar, där huvuddelen avser infrastruktur. Avvikelsen är stor från den budgeterade investeringsplanen – hela 115,8 miljoner kronor, vilket är i linje med tidigare år. Ett annat sätt att mäta avvikelsen är genomförandegraden på 33,5 procent (föregående år 46 procent). Det finns många orsaker till att investeringar inte blir genomförda eller får ändrade tidplaner. I en kommunal organisation kan förändrade politiska beslut påverka, eller att det saknas personella resurser för genomförande av investeringen. Även ekonomiska aspekter kan påverka, som att resurser för framtida drift och underhåll saknas i verksamheten.

Roslagsvatten AB:s investeringar består av nya anläggningar; upprustning av pumpstationer, reningsverk och ledningsnät; samt inventarier till verksamheten. För Knivsta uppgick årets investeringsandel till 43,3 miljoner kronor (26,8 miljoner kronor).

Kommunfastigheter i Knivsta AB slutförde bygget av ny sporthall vid Adolfsbergsskolan. Sporthallen började nyttjas höstterminen 2022 och den totala investeringen var drygt 60 miljoner kronor. Övriga investeringar är sedan vanligt fastighetsunderhåll. Årets investeringsutgift i materiella tillgångar uppgick till totalt 55,2 miljoner kronor (27,3 miljoner kronor föregående år). Den finansiella investeringen på 131,2 miljoner kronor utgör förvärvet av Gredelinen Kommanditbolag som äger kommunhusfastigheten. Affären genomfördes den 30 juni 2022.

Knivstabostäder AB:s investeringar uppgick till 73,1 miljoner kronor (15,5 miljoner kronor föregående år). Bygget av hyresfastigheten Pingla i området Alsike med 60 lägenheter utgör den stora merparten, där den totala investeringen beräknas till 130 miljoner kronor. Färdigställande sker under 2023. Övriga investeringar är underhållsinvesteringar.

Brandkåren Attunda. Knivsta kommuns andel av kommunalförbundets investeringar utgjorde 6,6 miljoner kronor (4 miljoner kronor föregående år). Investeringar avser fastigheter, fordon, maskiner och inventarier.

| | Utgift 2020 | Utgift 2021 | Budget 2022 | Utgift 2022 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Knivsta Kommun | 67 924 | 163 071 | 174 220 | 58 464 |
| Knivsta Kommunhus AB | | | | 0 |
| Kommunfastigheter i Knivsta AB | 30 989 | 27 268 | - | 186 339 |
| Gredelinen KB | | | | 0 |
| Knivstabostäder AB | 6 384 | 15 481 | - | 73 066 |
| Alsike Fastighets AB | 77 | 0 | - | 0 |
| Brandkåren Attunda | 2 781 | 3 984 | - | 6 564 |
| Roslagsvatten AB | 24 503 | 26 804 | - | 42 618 |
| elimineringar | | -102 600 | | |
| Total utgift | 132 657 | 134 008 | 174 220 | 367 051 |

5.2 Investeringar kommunen

Årets investeringsutgift för kommunen var 57,8 miljoner kronor exklusive finansiella investeringar – budgeterat var 174 miljoner kronor. Finansiell investering gjordes genom ökad medlemsinsats till Kommuninvest 633 000 kronor under året.

Verksamhetsinvesteringarna utgör 82 miljoner kronor av investeringsplanen. Årets större verksamhetsinvesteringar är infrastruktur som befintligt gatunät, belysning och armatur, trafiksäkerhetshöjande åtgärder samt cykelvägar (totalt cirka 19 miljoner kronor). Inom kultur och fritid har den nya sporthallen vid Adolfsbergsskolan utrustats och försetts med redskap för drygt 1 miljon kronor.

Markförvärv har gjorts under året för 6,3 miljoner kronor (Vrå och Särsta). Investering i Knivsta kommunhus för anpassning till aktivitetsbaserat arbetssätt och återbrukade inventarier har uppgått till 6,6 miljoner kronor.

Socialnämnden och bygg- och miljönämnden hade inga genomförda investeringar under året (avvikelse 2,1 miljoner kronor). Utbildningsnämnden reinvesterade i utrustning till förskolor och grundskolor för cirka 1 miljon kronor, vilket är en avvikelse med 1,5 miljon kronor från investeringsplanen. It-investeringar (infrastruktur och utrustning) var 0 kronor, vilket är en avvikelse på cirka 8 miljoner kronor. Under samhällsutvecklingsnämnden har varken cykelramper eller en ny järnvägsbro genomförts, eftersom Trafikverket inte genomfört ett brobygge (avvikelse 20 miljoner kronor). Ombyggnationen av Centralvägen har påbörjats och kommer att slutföras under 2023 (avvikelse 8 miljoner kronor).

Exploateringsinvesteringar var budgeterade till 93 miljoner kronor och utgiften var 19 miljoner kronor. Investeringar har genomförts i området Brännkärrsskogen och Alsike Nord i Alsike, samt området Sågen i centrala Knivsta. Exploateringsinvesteringar genomförs av kommunen genom exploateringsavtal med exploatörer som finansierar investeringen. Flertalet exploateringsinvesteringar har inte genomförts enligt planering, vilket beror på beslut om detaljplaner, exploateringsavtal, bostadsbyggande med mera.

| Investeringar per nämnd | Utgifter sedan projektens start | | | Varav: årets investeringar | | | | | |
|---|---------------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|--|
| | Beslutad totalutgift | Ackumulerad utgift | Avvikelse | KF Budget | Utökad investeringsplan | Summa investeringsram | Årets utgift | Avvikelse | |
| Färdigställda projekt | | | | | | | | | |
| Kommunstyrelsen - Kultur och fritid | 1 100 | 1 195 | -95 | 500 | 600 | 1 100 | 1 195 | 95 | |
| Kommunstyrelsen - Övrigt | 7 600 | 6 300 | 1 300 | 7 600 | 0 | 7 600 | 6 300 | -1 300 | |
| Kommunstyrelsen - finansiell leasing | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 982 | 1 982 | |
| Samhällsutvecklingsnämnden - Drift | 20 100 | 21 426 | -1 326 | 20 100 | 0 | 20 100 | 21 426 | 1 326 | |
| Samhällsutvecklingsnämnden - Exploatering | 3 000 | 2 768 | 232 | 3 000 | 0 | 3 000 | 2 768 | -232 | |
| Socialnämnden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Utbildningsnämnden | 1 445 | 1 240 | 205 | 1 445 | 0 | 1 445 | 1 240 | -205 | |
| Bygg- och miljönämnden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Summa färdigställda projekt | 33 245 | 32 928 | 317 | 32 645 | 600 | 33 245 | 34 910 | 1 665 | |
| Pågående projekt | | | | | | | | | |
| Kommunstyrelsen - Kultur och fritid | 75 | 0 | 75 | 75 | 0 | 75 | 0 | -75 | |
| Kommunstyrelsen - Övrigt | 17 250 | 6 602 | 10 648 | 20 650 | -3 400 | 17 250 | 6 602 | -10 648 | |
| Kommunstyrelsen - finansiell leasing | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Samhällsutvecklingsnämnden - Drift | 30 700 | 315 | 30 385 | 28 400 | 2 300 | 30 700 | 315 | -30 385 | |
| Samhällsutvecklingsnämnden - Exploatering | 123 000 | 43 355 | 79 645 | 89 500 | 0 | 89 500 | 16 004 | -73 496 | |
| Socialnämnden | 1 100 | 0 | 1 100 | 1 100 | 0 | 1 100 | 0 | -1 100 | |
| Utbildningsnämnden | 1 350 | 0 | 1 350 | 1 350 | 0 | 1 350 | 0 | -1 350 | |
| Bygg- och miljönämnden | 1 000 | 0 | 1 000 | 500 | 500 | 1 000 | 0 | -1 000 | |
| Summa pågående projekt | 174 475 | 50 272 | 124 203 | 141 575 | -600 | 140 975 | 22 921 | -118 054 | |
| Summa investeringsprojekt | 207 720 | 83 200 | 124 520 | 174 220 | 0 | 174 220 | 57 831 | -116 389 | |

6 Resultaträkning

Belopp i tusen kronor

| | Not | Kommun | | | Kommunkoncernen | |
|--|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Utfall helår 2022 | Utfall helår 2021 | Budget helår 2022 | Utfall helår 2022 | Utfall helår 2021 |
| Verksamhetens intäkter | 3 | 279 164 | 286 807 | 301 457 | 404 554 | 429 663 |
| Verksamhetens kostnader | 4 | -1 377 222 | -1 312 498 | -1 523 366 | -1 510 571 | -1 443 185 |
| Avskrivningar | 5 | -130 594 | -120 503 | -38 000 | -115 502 | -107 382 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -1 228 652 | -1 146 195 | -1 259 909 | -1 221 519 | -1 120 904 |
| Skatteintäkter | 6 | 1 133 326 | 1 091 142 | 1 114 030 | 1 133 326 | 1 091 142 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 7 | 173 748 | 135 211 | 171 917 | 173 748 | 135 211 |
| Verksamhetens resultat | | 78 422 | 80 158 | 26 038 | 85 555 | 105 448 |
| Finansiella intäkter | 8 | 16 803 | 4 468 | 15 002 | 2 295 | 530 |
| Finansiella kostnader | 9 | -24 383 | -25 609 | -6 750 | -17 125 | -15 034 |
| Resultat efter finansiella poster | | 70 842 | 59 017 | 34 290 | 70 724 | 90 944 |
| Extraordinära poster | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 70 842 | 59 017 | 34 290 | 70 724 | 90 944 |
| Överskott av skatter och bidrag | | 5,4% | 4,8% | 2,7% | 5,4% | 7,4% |

7 Balansräkning

| | Not | Kommun | | Budget helår 2022 | Kommunala koncernen | |
|---|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Utfall 2022-12-31 | Utfall 2021-12-31 | | Utfall 2022-12-31 | Utfall 2021-12-31 |
| TILLGÅNGAR | | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | | |
| Immateriella tillgångar | 10 | 2 494 | 4 230 | 5 000 | 2 716 | 4 831 |
| Materiella tillgångar | | | | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 11 | 1 647 035 | 1 717 636 | 694 451 | 2 679 003 | 2 509 039 |
| Maskiner och inventarier | 12 | 24 468 | 24 894 | 25 000 | 112 431 | 112 962 |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | 13 | 0 | 0 | | | |
| Finansiella anläggningstillgångar | 14 | 184 126 | 183 493 | 183 468 | 25 753 | 25 801 |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 858 124 | 1 930 254 | 907 919 | 2 819 903 | 2 652 633 |
| Bidrag till infrastruktur | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Omsättningstillgångar | | | | | | |
| Förråd | 15 | 9 069 | 9 069 | 9 000 | 9 449 | 9 254 |
| Fordringar | 16 | 173 676 | 197 788 | 200 000 | 194 345 | 184 462 |
| Kassa, bank | 17 | 158 137 | 97 634 | 105 649 | 189 300 | 122 831 |
| Summa omsättningstillgångar | | 340 882 | 304 490 | 314 649 | 393 094 | 316 546 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 2 199 006 | 2 234 744 | 1 222 568 | 3 212 997 | 2 969 179 |

| | Not | Kommun | | Budget helår 2022 | Kommunala koncernen | |
|--|-----|------------------|------------------|----------------------|---------------------|------------------|
| | | Utfall | Utfall | | Utfall | Utfall |
| | | 2022-12-31 | 2021-12-31 | | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | | | |
| Eget kapital | 18 | | | | | |
| Årets resultat | | 70 842 | 59 017 | 34 290 | 70 724 | 90 944 |
| Resultatutjämningsreserv | | 80 000 | 40 000 | 19 058 | 80 000 | 40 000 |
| Övrigt eget kapital | | 681 921 | 662 716 | 679 063 | 787 705 | 741 962 |
| Summa eget kapital | | 832 763 | 761 733 | 732 411 | 938 430 | 872 906 |
| Avsättningar | | | | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 19 | 10 976 | 10 872 | 7 900 | 22 487 | 22 034 |
| Andra avsättningar | 20 | 6 105 | 7 049 | 0 | 56 053 | 55 601 |
| Summa avsättningar | | 17 080 | 17 921 | 7 900 | 78 540 | 77 635 |
| Skulder | | | | | | |
| Långfristiga skulder | 21 | 895 561 | 995 672 | 226 957 | 1 614 164 | 1 614 029 |
| Kortfristiga skulder | 22 | 453 601 | 459 417 | 255 300 | 581 862 | 404 609 |
| Summa skulder | | 1 349 162 | 1 455 089 | 482 257 | 2 196 027 | 2 018 638 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 2 199 006 | 2 234 744 | 1 222 568 | 3 212 997 | 2 969 179 |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter | 23 | 0 | 0 | | 84 671 | 84 671 |
| Ansvarsförbindelser | | | | | | |
| Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningar | 24 | 142 878 | 145 701 | 142 796 | 144 190 | 145 961 |
| Övriga ansvarsförbindelser | 25 | 1 873 942 | 1 556 281 | | 17 866 | 15 205 |

8 Kassaflödesanalys

| | Not | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | | | |
| Årets resultat | | 70 842 | 59 017 | 70 724 | 90 944 |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster | 27 | 130 885 | 124 967 | 59 784 | 93 423 |
| Övriga likviditetspåverkande poster | 28 | -945 | -1 327 | -510 | -5 385 |
| Poster som redovisas i annan sektion | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 200 783 | 182 657 | 129 998 | 178 983 |
| Ökning (-) /minskning (+) av periodiserade anläggningsavgifter | | | -30 090 | | -29 768 |
| Ökning (-) /minskning (+) kortfristiga fordringar | | 24 112 | -30 090 | -9 883 | -29 768 |
| Ökning (-) /minskning (+) förråd och varulager | | 0 | 0 | -196 | 22 169 |
| Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder | | -5 816 | 108 282 | 177 254 | 13 205 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 219 079 | 260 849 | 297 174 | 184 588 |
| INVESTERINGAR | | | | | |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar | | 0 | -1 896 | -19 | -1 896 |
| Försäljning av immateriella anläggningstillgångar | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | | -57 831 | -161 150 | -235 806 | -131 875 |
| Försäljning av materiella tillgångar | | 0 | 0 | 528 | 100 |
| Förvärv av finansiella tillgångar | | -633 | -25 | -131 796 | -36 |
| Avyttring av finansiella tillgångar | | 0 | 0 | 569 | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -58 464 | -163 071 | -366 522 | -133 707 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | | | |
| Nyupptagna lån | | 0 | 0 | 217 352 | 11 058 |
| Amortering av långfristiga skulder | | 141 | -50 313 | 8 746 | -125 967 |
| Amortering av skulder för finansiell leasing | | -100 252 | -101 332 | -90 280 | -16 835 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -100 111 | -151 645 | 135 818 | -131 744 |
| BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR | | | | | |
| Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likvida medel vid årets början | | 97 634 | 151 501 | 122 831 | 203 694 |
| Likvida medel vid årets slut | | 158 137 | 97 634 | 189 300 | 122 831 |

9 Noter

Rättelse väsentligt fel

Förutsättningar: Knivsta kommuns dotterbolag Knivsta Kommunfastigheter AB äger huvuddelen av alla kommunala verksamhetsfastigheter. Knivsta kommun är hyresgäst och dotterbolaget är hyresvärd – alla hyreskontrakt har klassificerats som finansiell leasing (enligt RKR R5 Leasing). Sedan tidigare har hyresavtal för kommunhuset och äldreboenden genom extern förhyrare klassats som finansiell leasing.

Rättelse av väsentligt fel: Hyresavtalen är i genomsnitt 10 år och har ett finansiellt värde, vilket innebär att de ska hanteras som en vanlig anläggningstillgång med finansiell skuld.

Rättelse sker genom att jämförelsetalen för balansräkning för föregående år räknas om. I balansräkningens jämförelsekolumn för föregående år ökar då anläggningstillgångarna och långfristig skuld, medan eget kapital minskar.

| Kommun Balansräkning | Redovisning | Justering | Redovisning |
|---|------------------|----------------|--------------------------|
| | nuvarande | | efter rättelse av fel |
| | 2021-12-31 | | 2021-12-31 |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriella tillgångar | 4 230 | 0 | 4 230 |
| <i>Materiella tillgångar</i> | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 814 476 | 903 160 | 1 717 636 |
| Maskiner och inventarier | 24 894 | 0 | 24 894 |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | 0 | 0 | 0 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 183 493 | 0 | 183 493 |
| Summa anläggningstillgångar | 1 027 093 | 903 160 | 1 930 254 |
| Bidrag till infrastruktur | 0 | 0 | 0 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | |
| Förråd | 9 069 | 0 | 9 069 |
| Fordringar | 206 721 | -8 933 | 197 788 |
| Kortfristiga placeringar | | | |
| Kassa, bank | 97 634 | 0 | 97 634 |
| Summa omsättningstillgångar | 313 424 | -8 933 | 304 490 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 1 340 517 | 894 227 | 2 234 744 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| Årets resultat | 58 426 | 590 | 59 017 |
| Resultatutjämningsreserv | 40 000 | 0 | 40 000 |
| Övrigt eget kapital | 662 716 | 0 | 662 716 |
| Summa eget kapital | 761 142 | 590 | 761 733 |
| <i>Avsättningar</i> | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 10 872 | 0 | 10 872 |
| Andra avsättningar | 7 049 | 0 | 7 049 |
| Summa avsättningar | 17 921 | 0 | 17 921 |
| <i>Skulder</i> | | | |
| Långfristiga skulder | 189 809 | 805 864 | 995 673 |
| Kortfristiga skulder | 371 644 | 87 773 | 459 418 |
| Summa skulder | 561 454 | 893 637 | 1 455 090 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | 1 340 517 | 894 227 | 2 234 744 |

| Kommun Resultaträkning | Redovisning | Justering | Redovisning |
|---------------------------|-----------------|------------|--------------------------|
| | nuvarande | | efter rättelse av fel |
| | 2021-12-31 | | 2021-12-31 |
| Verksamhetens kostnader | -104 957 | 104 957 | 0 |
| Avskrivningar | 0 | -83 737 | -83 737 |
| Ränta | 0 | -20 629 | -20 629 |
| Årets resultat | -104 957 | 590 | -104 366 |

Not 2 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Sammanställd redovisning

Knivsta kommun upprättar sammanställd redovisning. Kommunkoncernen ska enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) konsolideras proportionellt, det vill säga varje dotterbolags tillgångs- och skuldposter samt intäkts- och kostnadsposter konsolideras med ägd andel. I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har ett betydande inflytande. Undantag görs för företag och förbund där den kommunala koncernens andel av omsättning eller omslutning utgör mindre än 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Koncernen Knivsta kommun omfattar, förutom kommunen, Knivsta Kommunhus AB, Knivstabostäder AB, Kommunfastigheter i Knivsta AB, Gredelinen KB, Alsike Fastighets AB, Roslagsvatten AB och Brandkåren Attunda.

Driftsredovisningen

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 42,4 procent, vilket inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader. Materiella och immateriella anläggningstillgångar har belastats med verklig avskrivningskostnad och en intern kalkylränta på 1 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.

Skatteintäkter

Skatteintäkter redovisas i tre delar: årets preliminära skatteinbetalningar, prognos för årets avräkningslikvid och slutavräkning för föregående år. Som grund ligger den prognos på skatteavräkningen som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) publicerade i december 2022.

Externa intäkter

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunkoncernen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Periodiseringar har skett enligt god redovisningssed. Intäkter redovisas i enlighet med RKR R2.

Prestationsbaserade bidrag, som relaterar till om vissa mål har uppnåtts eller handlingar genomförts, periodiseras till den period då prestationen har utförts. Prestationsbaserade bidrag

som avser ett tidsbestämt projekt, där nedlagda kostnader utgör ersättningsunderlag, matchas mot de kostnader kommunen lägger ned under den fastslagna tidsperioden. Icke prestationsbaserade bidrag intäktsförs i den period bidraget avser. Bidraget intäktsförs i sin helhet även om nedlagda kostnader inte motsvarar bidragets storlek. Bidrag från staten som är hänförliga till en investering redovisas som en skuld och intäktsförs i en takt som återspeglar anläggningens nyttjande och förbrukning.

Privata bidrag eller ersättningar, som är direkt hänförliga till gator och andra allmänna tillgångar i exploateringsområden, redovisas som intäkt direkt när investeringen är färdigställd.

Bidrag som ges till staten och uppfyller kraven enligt lag (2009:47) om vissa kommunala befogenheter redovisas som tillgång i balansräkningen. Upplösningen av bidraget sker med lika stora belopp under tiden för upplösningen, dock högst 25 år.

Utdelningar redovisas enligt kontantprincipen.

Kostnader

Lönekostnad redovisas i huvudsak enligt kontantmetoden.

Kommunens semesterlöneskuld till den anställde är de intjänade semesterdagar och den okompenserade övertid som ännu inte tagits ut. Där ingår också upplupna arbetsgivaravgifter. Semesterlöneskulden redovisas som en kortfristig skuld och belastar det år den intjänas.

Kostnaden för egen personal som arbetar med investeringsprojekt ingår i tillgångens anskaffningsvärde. Kostnaden beräknas utifrån internt timpris och nedlagd tid. Tiden ska redovisas och användas som grund för aktivering.

Avskrivning sker från och med den tidpunkt då tillgången är färdig att tas i bruk. Avskrivningar sker linjärt och baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Avskrivningstiden anpassas till den aktuella anläggningens eller komponentens speciella förutsättningar. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång. Uppskrivning är inte tillåtet för materiella anläggningstillgångar.

Anläggningar redovisade före verksamhetsår 2014 fortlöper enligt tidigare avskrivningsprincip (ej komponentavskrivning), med avskrivningstider för byggnader med 2 till 5 procent per år och för maskiner och inventarier med 5 till 33 procent per år.

För anläggningar redovisade från verksamhetsår 2014 tillämpas:

- Komponenter har avskrivningstider från 10 till 70 år.
- Markinnehav och lös konst tillämpas obegränsad livslängd.
- Maskiner och inventarier från 3-15 år.

Immateriella anläggningstillgångar tillämpas avskrivningstider:

- System/plattformsutveckling 3 år.
- Programvara från 3-5 år.
- Systemlicenser får ej överstiga avtalstid.

Säsongsvariationer

Semesterlöneskulden utgörs av ej uttagna semesterdagar. Semesterlöneskuld och ej ännu kompenserad övertid, samt därpå upplupen arbetsgivaravgift, redovisas som en kortfristig skuld och belastar det år de har tjänats in. Ökning av semesterlöneskuld belastar resultatet och minskning medför positivt resultatpåverkan.

Andra säsongsvariationer är utdelning som redovisas enligt kontantprincipen.

Anläggningstillgångar

Som investeringsutgift för både immateriella och materiella tillgångar räknas anskaffningar med en varaktighet på minst tre år och med ett anskaffningsvärde om minst ett prisbasbelopp. Komponentavskrivning tillämpas på materiella anläggningstillgångar i enlighet med RKR R4. Anläggningstillgångar upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för planenliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Derivat och säkringsredovisning

Derivat och säkringsredovisning redovisas i enlighet med RKR R8. Knivsta kommun har inga derivat eller säkringsinstrument, men kommunens bolag nyttjar ränteswappar för räntesäkring.

Exploateringsredovisning

Investeringar i exploateringsområden redovisas som omsättningstillgång. Vid försäljning resultatredovisas varje exploatering tillsammans med matchande utgifter när slutlikvid har erlagts för markköpet. Utgifter för tillgångar som ska kvarstå i kommunens ägo aktiveras och redovisas som anläggningstillgång.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod på minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde är ett prisbasbelopp (48 300 kronor år 2022) och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar samt för finansiella leasingavtal.

Internränta

Internränta beräknas på tillgångarnas bokförda värde under året. Under 2022 var internräntan 1,25 procent.

Kundfordringar

Enligt lag om kommunal redovisning 6 kap 5§ ska omsättningstillgångar tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. För kundfordringar innebär det att fordringar tas upp till det belopp som beräknas inflyta. Osäkra kundfordringar äldre än 12 månader skrivs av som kundförlust.

Leasing

Redovisning sker enligt RKR R5. Ett leasingavtal klassas som finansiellt om de ekonomiska fördelarna av att leasa ett objekt övergår till leasingtagaren. Ett finansiellt leasingavtal kan jämföras med att äga tillgången. Värdet av tillgångar som leasas genom finansiell leasing redovisas som en anläggningstillgång och tillgången skrivs av enligt samma princip som gäller för andra tillgångar av samma slag. Förpliktelse att betala framtida leasingavgifter redovisas som en skuld. Den del av skulden som förfaller inom ett år redovisas som kortfristig skuld, resterande

skuld redovisas som långfristig.

Leasingavtal som inte klassificeras som finansiella är operationella. Hyresavtal redovisas enligt RKR R5 Leasing och beräkningen har en positiv resultatpåverkan med 2,7 miljoner kronor.

Pensioner

Pensionskostnader redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsutbetalningar som gäller pensioner intjänade före 1998 bokförs som årets kostnad.

Knivsta kommun har infört ett enhetligt pensionssystem som är premiebaserat i stället för att bygga på skuldföring. Avsättningen för pensionsskuld i balansräkningen avser endast ej aktualiserade pensioner. Löneskatt med 24,26 procent påförs pensionskostnaderna och redovisas enligt samma principer som gäller för pensionerna.

Redovisning av jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 miljoner kronor.

| Belopp i tusen kronor | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| Not 3 | | | | |
| Verksamhetens intäkter | | | | |
| Bidrag och kostnadsersättningar staten | 73 410 | 56 719 | 73 460 | 56 745 |
| Övriga bidrag | 38 121 | 36 804 | 38 181 | 36 818 |
| Förskoleavgifter | 27 755 | 26 129 | 27 755 | 26 129 |
| Äldreomsorgsavgifter | 7 316 | 6 354 | 7 316 | 6 354 |
| Renhållningsavgifter | 24 994 | 23 931 | 23 289 | 22 265 |
| Övriga avgifter | 17 618 | 21 181 | 19 134 | 22 662 |
| Hysesintäkter | 15 928 | 15 180 | 53 595 | 54 641 |
| Försäljning av tjänster och verksamhet | 17 862 | 15 770 | 74 797 | 45 338 |
| Reavinnt vid försäljning av exploateringsfast. | 37 081 | 54 632 | 37 081 | 90 880 |
| Reavinnt vid försäljning av mark och fastigheter | 0 | 5 588 | 17 | 5 588 |
| Övrigt | 19 081 | 24 519 | 49 929 | 62 242 |
| Summa | 279 164 | 286 807 | 404 554 | 429 663 |
| Not 4 | | | | |
| Verksamhetens kostnader | | | | |
| Personalkostnader | 594 877 | 578 832 | 651 009 | 636 094 |
| Pensionskostnader | 51 298 | 45 369 | 53 881 | 8 597 |
| Köp av verksamhet | 458 444 | 421 750 | 441 430 | 4 212 |
| Försörjningsstöd | 5 809 | 6 200 | 5 809 | 421 750 |
| Övriga bidrag | 12 432 | 11 414 | 12 432 | 6 200 |
| Fastighetskostnader | 45 919 | 34 965 | 89 588 | -36 168 |
| Köp av tjänst | 10 108 | 6 921 | 14 371 | 145 763 |
| Bolagsskatt | | | 4 630 | 7 129 |
| Övriga kostnader | 198 338 | 207 049 | 237 425 | 249 800 |
| Summa | 1 377 226 | 1 312 498 | 1 510 575 | 1 443 375 |
| Not 5 | | | | |
| Avskrivningar | | | | |
| Immateriella tillgångar | 1 735 | 976 | 2 135 | 1 374 |
| Byggnader och anläggningar | 123 861 | 113 876 | 99 440 | 92 628 |
| Maskiner och inventarier | 4 998 | 5 652 | 13 926 | 13 380 |
| Summa | 130 594 | 120 503 | 115 502 | 107 382 |
| Not 6 | | | | |
| Skatteintäkter | | | | |
| Preliminär kommunalskatt | 1 104 156 | 1 066 234 | 1 104 156 | 1 066 234 |
| Prel slutavräkning innevarande år | 23 078 | 21 797 | 23 078 | 21 797 |
| Slutavräkningsdifferens föregående år | 6 092 | 3 111 | 6 092 | 3 111 |
| Övriga skatter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 1 133 326 | 1 091 142 | 1 133 326 | 1 091 142 |

| | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| Not 7 | | | | |
| Generella statsbidrag och utjämning | | | | |
| Inkomstutjämning | 57 212 | 31 675 | 57 212 | 31 675 |
| Kostnadsutjämning | 54 403 | 41 992 | 54 403 | 41 992 |
| Regleringsbidrag/-avgift | 57 459 | 56 697 | 57 459 | 56 697 |
| Kommunal fastighetsavgift | 37 824 | 35 778 | 37 824 | 35 778 |
| Bidrag/avgift Lss-utjämning | -37 976 | -35 707 | -37 976 | -35 707 |
| Övriga generella bidrag från staten* | 4 825 | 0 | 4 825 | 0 |
| Övriga bidrag i utjämningsystemet* | 0 | 4 776 | 0 | 4 776 |
| Summa | 173 748 | 135 211 | 173 748 | 135 211 |
| *) Generella bidrag från staten består av stöd flyktingar massflyktsdirektiv 376 (0) tkr och stöd finansieringskostnader till kommunerna Skolmiljarden 3 524 (0) tkr, allmänna val 526 (0) tkr Statsbidrag äldreomsorg 0 (4 776) tkr ej generellt 2022 | | | | |
| Not 8 | | | | |
| Finansiella intäkter | | | | |
| Utdelning från koncernföretag | 10 500 | 0 | 0 | 2 |
| Utdelning på aktier och andelar | 995 | 425 | 995 | 425 |
| Orealiserad värdestegring finansiella instrument | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ränteintäkter | 1 265 | 97 | 1 300 | 49 |
| Borgensavgift | 4 043 | 3 946 | 0 | 0 |
| Övriga finansiella intäkter | 0 | 0 | 0 | 55 |
| Summa | 16 803 | 4 468 | 2 295 | 530 |
| Not 9 | | | | |
| Finansiella kostnader | | | | |
| Räntekostnader på lån | 0 | 150 | 16 245 | 13 759 |
| Kostnader från finansiella anläggningstillgångar | 23 489 | 25 066 | 9 043 | 4 437 |
| Orealiserade värdeminskning fin. instrument | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga finansiella kostnader | 894 | 393 | -8 163 | -3 162 |
| Summa | 24 383 | 25 609 | 17 125 | 15 034 |
| Not 10 | | | | |
| Immateriella tillgångar | | | | |
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 33 502 | 31 606 | 36 969 | 35 150 |
| Årets inköp | 0 | 1 896 | 20 | 1 896 |
| Försäljning/utrangering | 0 | 0 | 0 | -77 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 33 502 | 33 502 | 36 989 | 36 969 |
| <i>Därav finansiell leasing immateriella tillgångar</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -29 272 | -28 296 | -32 138 | -30 768 |
| Årets avskrivningar | -1 735 | -976 | -2 136 | -1 370 |
| Försäljning/utrangering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -31 008 | -29 272 | -34 274 | -32 138 |
| <i>Därav finansiell leasing immateriella tillgångar</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Ingående ackumulerade nedskrivningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Därav finansiell leasing immateriella tillgångar</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Bokförda värden immateriella tillgångar | 2 494 | 4 230 | 2 716 | 4 831 |
| <i>Därav finansiell leasing fastigheter</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år</i> | <i>19</i> | <i>32</i> | <i>17</i> | <i>26</i> |

| | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| Not 11 | | | | |
| Byggnader och mark | | | | |
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 113 528 | 972 369 | 3 150 016 | 3 070 394 |
| Årets inköp | 53 259 | 1 141 158 | 223 774 | 123 115 |
| Försäljning/utrangering | 0 | 0 | -2 159 | -47 |
| Overföringar | -239 | 0 | 141 171 | 102 800 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 2 166 548 | 2 113 528 | 3 512 802 | 3 296 263 |
| <i>Därav finansiell leasing fastigheter</i> | <i>1 315 273</i> | <i>1 315 273</i> | <i>192 179</i> | <i>328 376</i> |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -395 891 | -278 468 | -663 035 | -715 248 |
| Försäljning/utrangering | 0 | -3 547 | 1 154 | -3 123 |
| Overföringar | 239 | 0 | -91 597 | 0 |
| Årets avskrivningar | -123 861 | -113 876 | -102 439 | -91 806 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -519 512 | -395 891 | -855 918 | -810 177 |
| <i>Därav finansiell leasing fastigheter</i> | <i>298 032</i> | <i>202 031</i> | <i>75 376</i> | <i>118 294</i> |
| Ingående ackumulerade nedskrivningar | 0 | 0 | 22 953 | 23 870 |
| Årets nedskrivningar | 0 | 0 | -833 | -917 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | 0 | 0 | 22 120 | 22 953 |
| <i>Därav finansiell leasing fastigheter</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Bokförda värden byggnader och mark | 1 647 035 | 1 717 637 | 2 679 003 | 2 509 039 |
| <i>Därav finansiell leasing fastigheter</i> | <i>1 017 241</i> | <i>1 113 243</i> | <i>116 803</i> | <i>210 082</i> |
| <i>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år</i> | <i>17</i> | <i>9</i> | <i>31</i> | <i>33</i> |
| Not 12 | | | | |
| Maskiner och inventarier | | | | |
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 116 540 | 109 651 | 258 809 | 251 849 |
| Årets inköp | 4 572 | 6 889 | 12 174 | 8 760 |
| Försäljning/utrangering | 0 | 0 | -2 396 | -1 800 |
| Overföringar | -500 | 0 | -500 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 120 612 | 116 540 | 268 087 | 258 809 |
| <i>Därav finansiell leasing maskiner och inventarier</i> | <i>2 277</i> | <i>143</i> | <i>2 277</i> | <i>143</i> |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -91 646 | -85 994 | -145 847 | -133 448 |
| Försäljning/utrangering | 0 | 0 | 2 241 | 755 |
| Overföringar | 500 | 0 | 559 | 0 |
| Årets avskrivningar | -4 998 | -5 652 | -12 609 | -13 154 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -96 144 | -91 646 | -155 656 | -145 847 |
| <i>Därav finansiell leasing maskiner och inventarier</i> | <i>-314</i> | <i>-18</i> | <i>-314</i> | <i>-18</i> |
| Ingående ackumulerade nedskrivningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Därav finansiell leasing maskiner och inventarier</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Bokförda värden maskiner och inventarier | 24 468 | 24 894 | 112 432 | 112 962 |
| <i>Därav finansiell leasing maskiner och inventarier</i> | <i>1 963</i> | <i>125</i> | <i>1 963</i> | <i>125</i> |
| <i>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år</i> | <i>23</i> | <i>19</i> | <i>21</i> | <i>19</i> |
| Not 13 | | | | |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets investeringar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |

| | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| Not 14 | | | | |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | | |
| Aktier och andelar i kommunkoncernföretag | | | | |
| Knivsta Kommunhus AB | 157 595 | 25 | 0 | 0 |
| Knivstabostäder AB | 0 | 65 100 | 0 | 0 |
| Kommunfastigheter i Knivsta AB | 0 | 92 470 | 0 | 0 |
| Roslagsvatten AB | 760 | 760 | 0 | 0 |
| Brandkåren Attunda | 1 087 | 1 087 | 0 | 0 |
| Kommuninvest Medlemsinsats | 12 232 | 10 622 | 12 232 | 10 622 |
| Kommuninvest Överinsats | 0 | 978 | 0 | 978 |
| Summa | 171 674 | 171 041 | 12 232 | 11 599 |
| Långfristiga placeringar | 57 | 57 | 137 | 137 |
| Långfristig utlåning | | | | |
| Övrig långfristig fordran | 0 | 0 | 989 | 1 670 |
| Bostadsrätter | 12 396 | 12 396 | 12 396 | 12 396 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | 184 126 | 183 493 | 25 753 | 25 801 |
| Not 15 | | | | |
| Förråd, lager och exploateringsfastigheter | | | | |
| Ar | 1 398 | 1 398 | 1 398 | 1 398 |
| Nydal | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Sågen | 6 306 | 6 306 | 6 306 | 6 306 |
| Knivsta 1:124 | 310 | 310 | 310 | 310 |
| Gredelby 4:46 | 55 | 55 | 55 | 55 |
| Alsike | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Råvaror förnödenheter | 0 | 0 | 380 | 185 |
| Summa | 9 069 | 9 069 | 9 449 | 9 254 |
| Not 16 | | | | |
| Fordringar | | | | |
| Kundfordringar | 18 165 | 31 321 | 30 530 | 25 214 |
| Kommunens koncernföretag | 10 092 | 25 637 | 18 744 | 36 073 |
| Mervärdesskatt | 20 977 | 11 960 | 23 368 | 12 871 |
| Skattefordran | 837 | 57 362 | 3 917 | 63 017 |
| Kommunskattefordringar | 49 543 | 0 | 49 543 | 0 |
| Ovriga kortfristiga fordringar | 52 432 | 61 726 | 56 890 | 68 033 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 21 629 | 9 781 | 11 351 | -20 745 |
| Summa | 173 676 | 197 788 | 194 345 | 184 462 |
| Not 17 | | | | |
| Kassa och bank | | | | |
| Kassa | 0 | 0 | 31 164 | 25 196 |
| Koncernkonto | 103 036 | 98 106 | 0 | 0 |
| Bank- och plusgiro | 55 101 | -472 | 158 137 | 97 634 |
| Summa | 158 137 | 97 634 | 189 300 | 122 831 |
| Not 18 | | | | |
| Eget kapital | | | | |
| Ingående eget kapital | 761 733 | 702 716 | 872 906 | 781 962 |
| Justering av eget kapital | 188 | | 5 201 | |
| Ny ingående balans | 761 921 | 702 716 | 867 705 | 781 962 |
| varav resultatutjämningsreserv | 80 000 | 40 000 | 80 000 | 40 000 |
| varav året förändring resultatutjämningsreserv | 40 000 | 20 000 | 40 000 | 20 000 |
| Årets resultat | 70 842 | 58 616 | 70 724 | 90 944 |
| Rättning väsentligt fel (RKR 5)* | | 401 | | |
| Nytt årets resultat | 70 842 | 59 017 | 70 724 | 90 944 |
| Summa eget kapital | 832 763 | 761 733 | 938 430 | 872 906 |
| *) RKR R5 Leasing påverkar resultatet 2021 för kommunen, kommunkoncernen elimineras förändringen | | | | |

| | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| Not 19 | | | | |
| Pensionsskuld för pensioner och liknande förpliktelser | | | | |
| Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt | 10 872 | 12 199 | 22 034 | 22 795 |
| Nyintjänad pension, varav | | | | |
| - förmånsbestämd ålderspension | -85 | 32 | 320 | 246 |
| - särskild avtalspension | 10 | 5 | 124 | 190 |
| - efterlevandepension | 0 | 2 | 0 | 2 |
| - övrigt | 0 | 0 | 0 | 136 |
| Årets utbetalningar | -438 | -430 | -784 | -773 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | 212 | 144 | 435 | 287 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | 0 | 272 | 0 | 445 |
| Övrig post | 386 | -388 | 270 | -413 |
| Byte av tryggande | 0 | 0 | 68 | 0 |
| Förändring av löneskatt | 21 | -964 | 21 | -880 |
| Utgående avsättning till pensioner inkl. löneskatt | 10 976 | 10 872 | 22 487 | 22 034 |

Ingen tjänsteman har visstidsförordnande eller särskild avtalspension. Visstidspension för förtroendevalda är ej ianspråktagna.

| | | | | |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Not 20 | | | | |
| Andra avsättningar | | | | |
| Avsatt för sanering av mark | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 6 303 | 6 303 | 6 303 | 6 303 |
| Förändring avsättningar | -198 | 0 | -198 | 0 |
| ianspråktagna avsättningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utgående avsättning sanering mark | 6 105 | 6 303 | 6 105 | 6 303 |
| Uppskjutna skatter | 0 | 0 | 49 948 | 48 552 |
| Förtroendevalda med rätt till omställningsstöd | 0 | 746 | 0 | 746 |
| Ovriga avsättningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa andra avsättningar | 6 105 | 7 049 | 56 053 | 55 601 |

| | | | | |
|--|----------------|----------------|------------------|------------------|
| Not 21 | | | | |
| Långfristig skuld | | | | |
| Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut | 0 | 0 | 1 369 151 | 1 287 482 |
| Långfristig leasingkulld | 888 318 | 988 570 | 92 426 | 182 706 |
| Ovriga långfristiga skulder | 0 | 0 | 5 034 | 4 881 |
| Förutbetalda intäkter anläggnings-/anslutningsavgifter | 7 244 | 7 103 | 147 553 | 138 959 |
| Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 895 561 | 995 672 | 1 614 164 | 1 614 029 |

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras över flera år.

Knivsta kommun har i februari 2008 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ett regressavtal ingåtts. Avtalet reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Knivsta kommuns ansvar kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 312 199 308 och andelen av de totala tillgångarna till 1 315 457 765 kronor.

| Derivat och finansiell riskhantering, kommunkoncernen | 2022-12-31 | | 2021-12-31 | |
|---|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | Redovisat värde | Verkligt värde | Redovisat värde | Verkligt värde |
| Skulder | | | | |
| Derivat för vilka säkringsredovisning tillämpas | | | | |
| Ränteswappar | 457 | 28 815 | -401 | 9 |

Per balansdagen har bolaget ett säkringsinstrument som omfattas av regelverket för säkringsredovisning. Säkringsinstrumenten är ränteswappar som säkrar lån till rörlig ränta. Ränteswapparnas sammanlagda nominella belopp uppgår till 255 miljoner kronor (förra året 255 miljoner kronor).

Säkringsförhållandets effektivitet har testats per balansdagen genom jämförelse av de huvudsakliga villkoren för säkringsinstrumentet med de huvudsakliga villkoren för den säkrade posten. De kritiska villkoren utgörs av nominella belopp, löptid, räntebas (frekvens för räntebetalningar och räntesättningsstidpunkt) samt räntesättning vid negativ Stibor. Säkringsförhållandet anses vara effektivt så länge det inte sker någon väsentlig förändring av de huvudsakliga villkoren för antingen säkringsinstrumentet eller den säkrade posten.

| | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| Not 22 | | | | |
| Kortfristiga skulder | | | | |
| Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut | 0 | 0 | 241 978 | 89 818 |
| Kortfristig leasingsskuld | 82 145 | 87 773 | 0 | 0 |
| Leverantörsskulder | 69 262 | 67 204 | 118 303 | 71 356 |
| Fastighetsskatt | 720 | 924 | 720 | 924 |
| Skatteskuld | 1 423 | -11 433 | 1 803 | -11 285 |
| Upplupna löner | 3 115 | 3 107 | 3 385 | 4 828 |
| Arbetsgivaravgift och källskatt | 21 752 | 21 030 | 22 491 | 21 543 |
| Semesterlöneskuld & okompenserad övertid | 33 488 | 34 171 | 36 013 | 39 491 |
| Upplupen pensionskostnad individuell del | 22 048 | 19 170 | 22 048 | 19 170 |
| Upplupen löneskatt | 10 614 | 18 967 | 11 004 | 19 384 |
| Ovriga upplupna kostnader och förbetalda intäkter | 87 173 | 60 905 | 92 426 | 63 476 |
| Kortfristiga skulder kommunens koncernföretag | 103 036 | 114 428 | 0 | 30 868 |
| Ovriga kortfristiga skulder | 18 824 | 43 172 | 31 691 | 55 038 |
| Summa | 453 601 | 459 416 | 581 862 | 404 609 |
| Not 23 | | | | |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter | | | | |
| Fastighetsinteckningar | 0 | 0 | 84 671 | 84 671 |
| Not 24 | | | | |
| Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna | | | | |
| Ingående pensionsförpliktelse | 145 701 | 147 032 | 145 701 | 147 032 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 3 313 | 2 012 | 3 342 | 2 012 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | 0 | 2 143 | 0 | 2 143 |
| Nyintjänad pension | 392 | 29 | 392 | 29 |
| Årets utbetalningar | -6 997 | -6 834 | -7 174 | -6 834 |
| Övrig post | 1 020 | 1 579 | 2 484 | 1 579 |
| Byte av tryggande | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Förändring av löneskatten | -551 | -260 | -555 | -260 |
| Summa | 142 878 | 145 701 | 144 190 | 145 701 |
| utredningsgrad, procent | 97,0 | 97,0 | 97,0 | 97,0 |

| | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| Not 25 | | | | |
| Övriga ansvarsförbindelser | | | | |
| <i>Borgensåttaganden kommunala bolag</i> | | | | |
| Borgen Kommunfastigheter i Knivsta AB | 1 450 000 | 1 300 000 | | |
| Borgen Knivstabostäder AB | 230 000 | 100 000 | | |
| Borgen Alsike Fastighets AB | 50 000 | 50 000 | | |
| Borgen Roslagsvatten AB | 4 000 | 4 000 | | |
| Borgen Knivstavatten AB | 103 076 | 68 076 | | |
| Borgen Brandkåren Attunda | 19 000 | 19 000 | | |
| Summa | 1 856 076 | 1 541 076 | 0 | 0 |
| <i>Övriga förpliktelser</i> | | | | |
| Kommunalförbundet Norrvatten | 17 866 | 15 205 | 17 866 | 15 205 |
| Summa | 17 866 | 15 205 | 17 866 | 15 205 |
| <i>Knivsta kommun har som delägare av Kommunalförbundet Norrvatten garantiförpliktelser för förbundets lån motsvarande ägarandelen.</i> | | | | |
| Summa övriga ansvarsförbindelser | 1 873 942 | 1 556 281 | 17 866 | 15 205 |
| Not 26 | | | | |
| Leasing | | | | |
| Finansiell leasing | | | | |
| <i>Fastigheter</i> | | | | |
| Totala minimileaseavgifter | | | | |
| Framtida finansiella kostnader | | | | |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna | 1 155 149 | 1 212 431 | 104 382 | 182 581 |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande: | | | | |
| Inom 1 år | 123 402 | 127 780 | 11 929 | 20 583 |
| Senare än 1 år men inom 5 år | 321 667 | 370 283 | 47 717 | 84 099 |
| Senare än 5 år | 710 079 | 714 368 | 44 735 | 77 899 |
| <i>Lös egendom</i> | | | | |
| Totala minimileaseavgifter | 2 005 | 127 | 2 005 | 127 |
| Framtida finansiella kostnader | -43 | -3 | -43 | -3 |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna | 1 963 | 125 | 1 963 | 125 |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande: | | | | |
| Inom 1 år | 359 | 35 | 359 | 35 |
| Senare än 1 år men inom 5 år | 1 603 | 90 | 1 603 | 90 |
| Senare än 5 år | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal uthyrning lös egendom | | | | |
| Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande: | | | | |
| Inom 1 år | 1 562 | 1 565 | 1 562 | 1 565 |
| Senare än 1 år men inom 5 år | 728 | 829 | 728 | 829 |
| Senare än 5 år | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 2 291 | 2 395 | 2 291 | 2 395 |
| Not 27 | | | | |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster | | | | |
| Avskrivningar | 130 594 | 120 503 | 100 295 | 107 382 |
| Nedskrivningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utrangeringar | 155 | 0 | 634 | 264 |
| Gjorda avsättningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Återförda avsättningar | 0 | 0 | 8 726 | -16 017 |
| Intäktsförda ej likvida gåvor | 0 | 27 | 0 | 27 |
| Övriga ej likviditetspåverkande poster | 136 | 4 437 | -49 870 | 1 768 |
| Summa | 130 885 | 124 967 | 59 784 | 93 423 |

| | Kommunen | | Kommunkoncernen | |
|---|-------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
| Not 28 | | | | |
| Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten | | | | |
| Utbetalning av avsättningar för pensioner | -945 | -1 327 | -572 | -1 183 |
| Utbetalning av övriga avsättningar | | | 62 | -4 202 |
| Summa | -945 | -1 327 | -510 | -5 385 |
| Not 29 | | | | |
| Kostnader för räkenskapsrevision | | | | |
| Sakkunnigt biträde | 150 | 125 | 468 | 415 |
| Förtroendevalda revisorer | 254 | 250 | 291 | 282 |
| Summa räkenskapsrevision | 404 | 375 | 759 | 696 |
| Kostnader för övrig revision | | | | |
| Sakkunnigt biträde | 341 | 446 | 458 | 465 |
| Förtroendevalda revisorer | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övrigt | 4 | 326 | 32 | 347 |
| Summa övrig revision | 344 | 771 | 489 | 812 |
| Total kostnad revision | 748 | 1 146 | 1 248 | 1 508 |

Not 30

Upplysning om upprättad särredovisning

Särredovisning har upprättats utifrån lagen om allmänna vattentjänster. Denna finns tillgänglig hos Knivstavatten AB.

Not 31

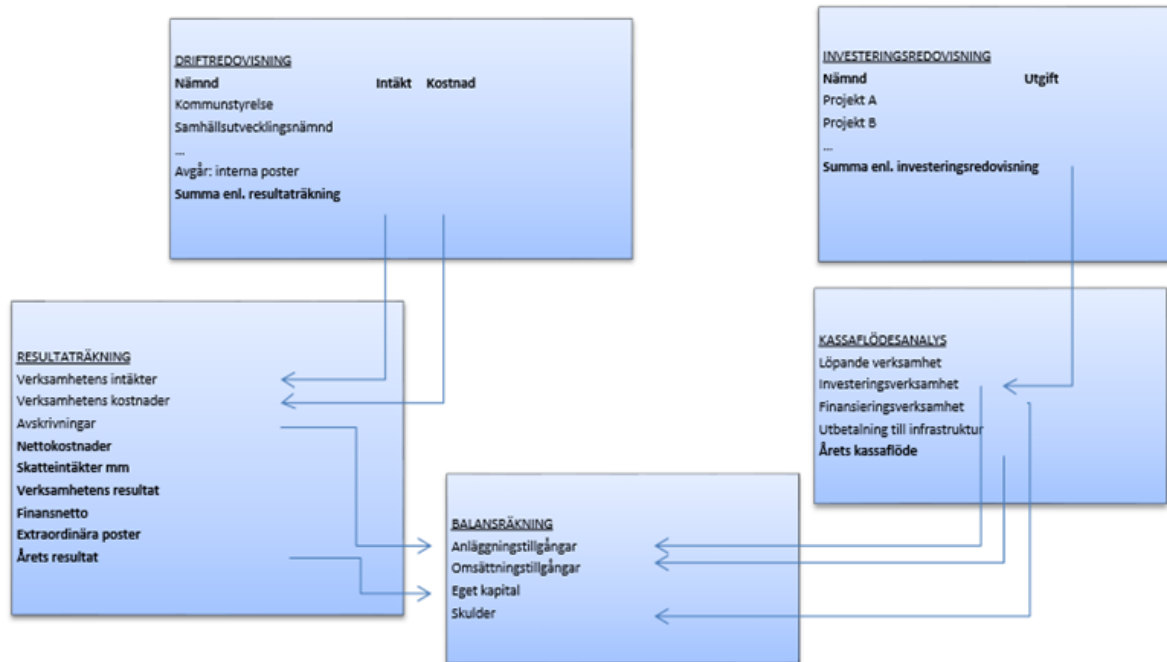
Koncerninterna förhållanden

| | Ägd andel | Ägartillskott | | Koncernbidrag | | Utdelning | |
|--------------------------------|-----------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|----------|
| | | Givna | Mottagna | Givna | Mottagna | Givna | Mottagna |
| Kommunen | | | | | | | 10 500 |
| Knivsta Kommunhus AB | 100% | | | | | | |
| Kommunfastigheter i Knivsta AB | 100% | | | | | | |
| Gredelin KB | 100% | | | | | | |
| Alsike Fastighets AB | 100% | | | | | 10 500 | |
| Knivstabostäder AB | 100% | | | | | | |
| Roslagsvatten AB | 12% | | | | | | |
| Brandkåren Attunda | 8% | | | | | | |

Koncerninterna förhållanden

| | Ägd andel | Försäljning | | Lån | | Räntor | | Borgensavgift | |
|--------------------------------|-----------|-------------|---------|--------|---------|--------|---------|---------------|----------|
| | | Intäkt | Kostnad | Intäkt | Kostnad | Intäkt | Kostnad | Givna | Mottagna |
| Kommunen | | 173 922 | 3 766 | | | 0 | 510 | 4 043 | 0 |
| Knivsta Kommunhus AB | 100% | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kommunfastigheter i Knivsta AB | 100% | 2 155 | 150 885 | | | 33 | 0 | 0 | 3 657 |
| Gredelin KB | 100% | 0 | 5 169 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alsike Fastighets AB | 100% | 3 | -94 | | | 425 | 0 | 0 | 0 |
| Knivstabostäder AB | 100% | 1 538 | 2 017 | | | 52 | 0 | 0 | 235 |
| Roslagsvatten AB | 12% | 69 | 221 | | | 0 | 0 | 0 | 151 |
| Brandkåren Attunda | 8% | 0 | 15 724 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

Not 32 Samband mellan driftredovisning, resultaträkning, balansräkning och investeringsredovisning.



10 Ordlista

Anläggningstillgångar – fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

Avsättningar – ekonomisk förpliktelse som till storlek eller förfallotid inte är helt bestämd.

Balansräkning – den ekonomiska ställningen vid bokslutstillfället. Här framgår hur kommunen använt respektive anskaffat sitt kapital.

Blandmodellen – pensioner inklusive löneskatt intjänade till och med 31 december 1997 behandlas som ansvarsförbindelse. Utbetalning av pensionsförmåner som intjänats till och med 31 december 1997 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Pensionsförmåner inklusive löneskatt som intjänats från och med 1 januari 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen och som avsättning i balansräkning.

Eget kapital – kommunens förmögenhet, det vill säga alla tidigare års ackumulerade överskott.

Kassaflödesanalys – visar hur en räkenskapsperiods investeringar och löpande verksamhet har finansierats och hur de har inverkat på verksamhetens likvida ställning.

Internränta – kalkylmässig kostnad för det kapital som utnyttjas inom verksamheterna.

Kapitalkostnader – benämning för ränta, internränta och avskrivningar.

Kortfristiga skulder – skulder och lån med löptid understigande ett år som hänförs till den löpande verksamheten.

Likviditet – beskriver betalningsberedskapen på kort sikt.

Långfristiga skulder – skulder och lån med löptider längre än ett år.

Omsättningstillgångar – tillgångar som på kort tid kan omsättas till likvida medel och som inte är avsedda för stadigvarande bruk.

Resultaträkning – visar det finansiella resultatet av årets verksamhet. Det finansiella resultatet är den förändring av det egna kapitalet som årets verksamhet inneburit.

Periodisering – fördelning av intäkter och kostnader på den redovisningsperiod till vilken de hör.

Rörelsekapital – skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.

Soliditet – speglar kommunens finansiella styrka på lång sikt. Soliditeten är det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna, det vill säga visar graden av egna finansierade tillgångar.