



# **Budgetdirektiv – Mål & Budget 2026 med planeringsramar 2027–2029**

Beslutsdatum: 2025-02-24  
Giltighetstid: tom 2025-05-26  
Dokumentansvarig: Ekonomichef

## Innehållsförteckning

Politisk viljeinriktning .....	3
Kommunens vision .....	5
Mål, uppdrag och indikatorer.....	6
Finansiella målsättningar.....	16
Kommunens skatteunderlag.....	17
Disponering av resultatutjämningsreserven och resultatreserv .....	18
PKV för kommunal verksamhet.....	18
Övergripande anvisning till förvaltningens yttrande .....	19
Mål, uppdrag och indikatorer .....	19
Driftbudget.....	19
Taxor och avgifter .....	19
Investeringsplan .....	20
Driftkonsekvenser av en investering .....	21
Sammanfattning av vad som ska inkomma till budgetberedningen .....	21
Tidplan .....	22
Budgetramar 2026-2029 .....	23

## Politisk viljeinriktning

En kommuns kärnuppdrag är att tillhandahålla grundläggande offentliga tjänster som är avgörande för invånarnas välfärd och livskvalitet. Detta omfattar exempelvis vård, stöd och omsorg för de mest utsatta, samt samhällsplanering och byggande av infrastruktur för att säkerställa att det finns en fungerande miljö för både individer och företag.

Kommunens verksamhet styrs av de mål, budgetar och uppdrag som fastställs av kommunfullmäktige. Politiken ansvarar för den yttre effektiviteten, det vill säga att kommunen gör rätt saker. Det handlar till exempel om prioritering av kärnverksamhet. Förvaltningscheferna är ansvariga för den inre effektiviteten, att arbetet mot målen utförs på ett effektivt sätt.

Det innebär att politiken och förvaltningen måste samarbeta för att ständigt prioritera och omfördela resurser på ett sätt som ger största möjliga nytta för kommuninvånarna. Här handlar det om att ständigt ifrågasätta arbetssätt, identifiera förbättringsområden och överväga vad som kan göras på ett annat sätt, sluta göras eller göras på ett nytt sätt. På så sätt kan kommunen öka värdet per skattekrona och skapa långsiktigt hållbara resultat för sina invånare.

Utgångspunkter för budgetarbetet:

- Kommunen ska hushålla med skattebetalarnas pengar.

Ett grundläggande krav för att en kommun ska kunna bedriva sin verksamhet på ett långsiktigt hållbart sätt är att alltid sträva efter att använda skattebetalarnas pengar på ett ansvarsfullt sätt. Detta innebär att kommunen måste säkerställa att de prioriterar rätt verksamheter, och att dessa genomförs så effektivt som möjligt utan att tumma på kvaliteten. Prioriteringar, omfördelningar av medel och tjänster är centrala verktyg för att upprätthålla en god hushållning.

- Nyttokalkyler och datadriven analys ska ligga till grund för kommunens utvecklingsarbete.

Med de demografiska utmaningarna, där en mindre arbetsför befolkning ska försörja en växande äldre befolkning, blir det allt viktigare att använda data och analys för att identifiera och genomföra verksamhetsförändringar som kan ge långsiktigt lägre kostnader. Förvaltningen ska kunna lägga fram förslag på hur verksamheten kan förändras för att bibehålla eller förbättra kvaliteten samtidigt som kostnaderna minskar. Om sådana förändringar innebär initiala kostnader ska dessa tydligt redovisas, så att en rättvisande bedömning kan göras om den långsiktiga nyttan. Om dessa förslag innebär en initial kostnad för att sedan ge lägre kostnader ska den initiala kostnaden också redovisas.

- Ökat värde per skattekrona.

Effektivitet är en ständig målsättning, och kommunen bör alltid jämföra sina resultat med andra kommuner för att identifiera och implementera de bästa arbetssätten. Att kontinuerligt lära av de kommuner som är mest framgångsrika inom olika områden är avgörande för att optimera användningen av skattemedel.

- Samtliga beslut ska föregås av en god konsekvensanalys.

För att säkerställa att beslut fattas på ett genomtänkt sätt, ska alla större beslut föregås av en noggrann konsekvensanalys. Denna analys ska inte bara belysa de ekonomiska konsekvenserna, utan även hur olika grupper – till exempel barn, äldre eller företag – påverkas kvalitetsmässigt, ekonomiskt och trygghetsmässigt. Dessutom ska alternativen till det föreslagna beslutet tydligt framgå, så att motiveringen för det valda alternativet blir förståeligt och transparent.

# Kommunens vision

## **Knivsta - en kommun med driv och stort hjärta**

### *En attraktiv kommun*

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

### *En kommun med stort hjärta*

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

### *En kommun med driv*

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

### *En aktiv kommun som främjar folkhälsa*

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

### *En grön och hållbar kommun*

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

## Mål, uppdrag och indikatorer

Budgetprocessen syftar till att resurssätta kommunens kärnverksamheter och politiska prioriteringar. I Mål och budget 2025 med plan för 2026–2028 anges inriktningsmål, uppdrag och indikatorer, dessa är vägledande i planeringsdirektivet för mål och budget.

Under vårens budgetprocess kommer både nya och gamla uppdrag att processas till det slutliga förslaget till mål och budget 2026. Tabellerna för indikatorer har uppdaterats med senaste utfall för att påvisa trend/riktning.

### **Kommunfullmäktiges inriktningsmål, uppdrag och indikatorer**

De fem inriktningsmålen ska främja långsiktighet i kommunens arbete och kraftsamla kommunkoncernen för att säkerställa det politiska genomslaget. Målen förstärks med ett antal riktade uppdrag. De fem inriktningsmålen gäller följande områden:

#### **Stadsbyggnad**

En sund stadsbyggnad för ett trivsamt, tryggt och grönt Knivsta med ett välmående näringsliv.

#### **Förskola och skola**

Trygga förskolor och skolor med god omsorg och goda kunskapsresultat.

#### **Vård, stöd och omsorg**

Vård, stöd och omsorg med kvalitet.

#### **Fritid och kultur**

Fritids- och kulturaktiviteter som stärker samhällsgemenskapen och folkhälsan samt förebygger utanförskap.

#### **Kommunens ekonomi**

Kommunen ska säkerställa en långsiktig ekonomi i balans.

## Inriktningsmål 1:

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

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

För att öka både tryggheten och trivsamheten i centrala Knivsta sätter vi stor vikt vid att jobba aktivt med våra offentliga miljöer, liksom med tidiga insatser och förebyggande arbete. Trygghetsaspekter ska genomgående beaktas i alla processer och beslut. Målet är att Knivsta ska bli Sveriges tryggaste kommun med lägst brottslighet.

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

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

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

Indikator	2021	2022	2023	2024	Önskad riktning
Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%) Kolada N00667 K: kvinnor M: män	94 K: 98 M: 91		94 K: 94 M: 93	96 K: 96 M: 97	Bibehålla
Företagsklimat enligt Öppna Jämförelser (Insikt) NKI Kolada U07451	76	79	72		Öka
Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%) N00610 K: kvinnor M: män	82 K: 77 M: 87		88 K: 82 M: 95	83 K: 79 M: 88	Bibehålla
Medborgarundersökningen - Möjlighet att påverka politiska beslut i kommunen fungerar bra, andel (%) K: kvinnor M: män	20 K: 20 M: 20		36 K: 43 M: 30	44 K: 46 M: 43	Öka



## Inriktningsmål 2:

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

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

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

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

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

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

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

Indikator	2021	2022	2023	2024	Önskad riktning
Andel föräldrar som känner sig nöjda med sitt barns förskola (%) Egen undersökning	93	89	92		Bibehålla
Elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet, kommunala skolor, andel (%) Kolada N15436 K: kvinnor M: män	88 K: 90 M: 86	87 K: 83 M: 90	87 K: 86 M: 88	89 K: 85 M: 93	Öka
Elever i åk 8; Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarar "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%) Kolada N15643 K: kvinnor M: män		83 K: 76 M: 91	74 K: 60 M: 86	79 K: 81 M: 82	Öka
Elever i åk 6 som uppnått betygskriterierna i alla ämnen (som eleven läser), lägeskommun, andel (%) Kolada N15539 K: kvinnor M: män	78 K: 83 M: 74	78 K: 82 M: 75	75 K: 79 M: 72	75 K: 79 M: 70	Öka

### Inriktningsmål 3:

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

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

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

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

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

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

Indikator	2021	2022	2023	2024	Önskad riktning
Brugarbedömning hemtjänst äldreomsorg (helhetssyn), andel (%) Kolada U21468 K: kvinnor M: män		85 K: 85 M: 85	94 K: 92 M: 96	84 K: 83 M: 87	Bibehålla
Brugarbedömning särskilt boende äldreomsorg (helhetssyn), andel (%) Kolada U23471		69	79	84	Öka
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) Kolada N31814 K: kvinnor M: män	27 K: 25 M: 29	23 K: 23 M: 23	30 K: 26 M: 33		Bibehålla
Elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet, kommunala skolor, andel (%) Kolada N15436 K: kvinnor M: män	88 K: 90 M: 86	87 K: 83 M: 90	87 K: 86 M: 88	89 K: 85 M: 93	Öka

#### Inriktningsmål 4:

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

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

I Knivsta finns ett blomstrande förenings- och kulturliv. Särskilt fokus i kommunens arbete ska ligga på att underlätta deltagande för barn, äldre och funktionsvarierade i olika aktiviteter, att öka tryggheten med förebyggande arbete samt att tillhandahålla ändamålsenliga anläggningar och lokaler.

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

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

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

Indikator	2021	2022	2023	2024	Önskad riktning
Andel ungdomar som alltid eller oftast känner sig trygga på stan eller i centrum, Liv och hälsa ung K: kvinnor M: män	85 K:79 M:92		93 K:92 M:94		Bibehålla
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv. 7-20 år Kolada U09800 K: kvinnor M: män	22 K:22 M:25	23 K: 19 M: 28	26 K: 21 M: 30		Öka
Samlat NKI-värde av kultur. och fritids brukarundersökning Egen undersökning	87	85	88		Bibehålla
Ungdomar som uppger att de mår bra eller mycket bra, årskurs 7, 9 och årskurs 2 gymnasiet, andel (%), Liv och hälsa ung K: kvinnor M: män	71 K: 64 M: 80		68 K: 59 M: 79		Öka

## Inriktningsmål 5:

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

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

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

Indikator	2021	2022	2023	2024	Önskad riktning
Resultat före extraord. poster (kommunkoncernen), andel (%) av skatt & generella statsbidrag Kolada N03003	7,4	5,5	1,2	-1,3	Över tid uppnå 2% överskott
Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%) Kolada N00097	3,9	3,1	1,5		Bibehålla
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%) Kolada N03103	53	458,2	86,8	>100	Bibehålla
Hållbart medarbetarengagemang HME (samlat index) % Kolada U00200	82	80	81	79	Bibehålla
Medborgare med positiv helhetsbedömning av hur kommunen sköter sina verksamheter, Kolada N00668 K: kvinnor, M: män	88 K: 92 M: 84		85 K: 89 M: 81	86 K: 90 M: 82	Bibehålla

## Finansiella målsättningar

Knivsta kommun har en ekonomi i balans, grundad på en låg kommunalskatt och redovisar goda resultat. Den långsiktiga politiska viljeinriktningen för hela kommunkoncernen:

- Öka kommunkoncernens effektivitet och kvalitet till medborgarna.
- Ett gott ekonomiskt resultat, kommunkoncernens överskottsmål över tid ska vara 2 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning.
- Avsättning av medel till resultatreserven för att stärka uthålligheten och långsiktighet (allt över 1 procent av skatter, bidrag och kommunal ekonomisk utjämning är möjligt att avsätta).
- Långsiktigt hållbara investeringsvolymerna i kommunen ska finansieras med årets avskrivningar och årets resultat (löpande kassaflöde).
- En låg kommunalskatt.
- Minskat beroende av exploateringsvinster i kommunens budget. Det betyder att dessa intäkter inte ska användas i driftbudgeten utan istället till att amortera lån.

## Skattesats

Ambitionen ska vara att skatten långsiktigt inte är högre än rikssnittet i Sverige. Knivsta har idag en skattesats som är 25 öre högre än rikssnittet för invånare i Sverige. Ambitionen är också att under planperioden sänka skatten med 5 öre om ekonomiskt utrymme finns. Målsättning i planeringsdirektivet är följande:

Skattesatser Knivsta kommun, mandatperioden 2023-2026 och planeringsperioden 2027-2029.

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
20:91	20:91	20:91	20:91	20:86	20:86	20:86



## Kommunens skatteunderlag

När folkmängden ökar ger det ett årligt ökande skatteunderlag som kommunen behöver använda till att bygga ut den kommunala servicen med, samtidigt ger fler invånare också mindre skalfördelar som kan användas för bland annat utveckling.

Till grund för skatteunderlagsprognosen baseras på cirkulär 24:56 (12 december 2024) med kommunens befolkningsprognos.

Skatteunderlaget ökar med 2,6 procent nominellt eller 39,8 miljoner kronor, det är en svag ökning och beror endast på fler invånare i kommunen. Sänkt skatt från 2027 med 5 öre i prognosen.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	1 252	1 324	1 414	1 513	1 600	1 686
Kommunalskatt*	624	344	150	839	934	966
Inkomstutjämning	70 389	114 743	101 480	95 266	87 670	86 338
Kostnadsutjämning	30 147	47 377	14 540	6 820	-5 550	-10 825
Regleringsavgift/ strukturbidrag	59 636	50 840	48 630	36 561	28 392	20 288
Lss-utjämning	-41 181	-43 833	-45 558	-46 301	-46 726	-47 310
Fastighetsavgift	40 554	43 935	43 935	43 935	43 935	43 935
	1 412	1 537	1 577	1 650	1 708	1 779
Summa skatteunderlag	168	407	178	121	655	393

Källa SKR 12 december

## Disponering av resultatutjämningsreserven och resultatreserv

Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. När detta får göras måste framgå av de egna riktlinjerna för god ekonomisk hushållning.

Ett sätt att avgöra om RUR får disponeras är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Med en sådan tillämpning får reserven användas om det årliga värdet väntas understiga det tioåriga genomsnittet. Med SKR:s nuvarande prognos skulle det vara möjligt för 2028. En annan förutsättning är att medlen från RUR ska täcka ett negativt balanskravsresultat. Kommunen har preliminärt 58,4 miljoner kronor i RUR den 31 december 2024 baserat på budget 2024.

Knivsta kommun har inga medel avsatta i resultatreserven (RER). I princip samma regler gäller för avsättning RER som RUR. Den del av överskottet som överstiger 1 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning får avsättas i årsbokslut.

## PKV för kommunal verksamhet

Pristrycket i kommunal verksamhet beräknas uppgå till 3,3 procent för budgetår 2026.

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
PKV	3,1	3,2	3,3	3,0	3,6

*Källa SKR 12 december*

De kommunala verksamheterna erhåller en uppräkningsför priser och löner som är differentierad. Skillnaden mellan SKR PKV 3,3 procent och den uppräkningsför som erhålls är ett indirekt krav på ökade intäkter och/eller sänkta kostnader (ambitioner och effektivitet).

# Övergripande anvisning till förvaltningens yttrande

## Mål, uppdrag och indikatorer

Förvaltningen förväntas analysera beslutade och aviserade justeringar av mål, uppdrag och indikatorer i budgetdirektivet. Förvaltningens analys ska:

- Ge svar på kostnadsberäkning för genomförande av uppdrag för vidare politiskt ställningstagande.
- Vid behov ge förslag på utveckling av uppdragets formulering och bistå med alternativa formuleringar som bättre träffar syftet.
- Upplysa om vilka styrdokument som behöver revideras och hur det relaterar till svensk lagstiftning.

## Driftbudget

Förvaltningen ska klara av att utföra sin verksamhet till ett genomsnittligt pris och med högsta möjliga kvalitet. Det är det som de ekonomiska ramarna ska räcka till.

Den genomsnittliga uppräkningsgraden är 2,7 procent, kommunens kärnverksamheter inom utbildningsnämnden och socialnämnden erhåller full uppräkningsgrad med 3,3 procent.

I budgetplanen erhåller verksamheterna även en volymuppräkningsgrad enligt resursfördelningsmodellen, där fler invånare innebär ett tillägg och tvärtom vid färre invånare.

## Taxor och avgifter

Huvudprincipen är att kommunen ska självfinansiera service och tjänster där så är möjligt genom taxor och avgifter (ingen skattefinansiering).

Med självfinansiering menas att kommunens verksamheter ges utrymme att finansiera service eller tjänster som erbjuds till medborgaren. Det förutsätter också en verksamhet som bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt som strävar mot låga taxor och avgifter.

Förvaltningen ska genomföra en översyn av sina taxor och avgifter så att den speglar kommunens aktuella kostnad (indexering) för de uppgifter som genomförs eller följer den av staten bestämda maxtaxan.

Förslag till förändrade taxor/avgifter redovisas tillsammans med den gällande kostnadsnivån samt förklaring till varför en förändring föreslås. Den totala ökningen eller minskningen av intäkterna orsakade av de föreslagna förändringarna ska också redovisas.

## Investeringsplan

I budgetdirektivet finns en fastslagen bruttolista för kommunens investeringar. Investeringsplanen behöver stämmas av, beredas och prioriteras av förvaltningsledningen.

Äskanden ska behandlas i objektsform eller investeringsram för ett verksamhetsområde. Kommer objektet pågå över en lång tid så ska tidsplan och likviditetsplan (utgift per år) tas fram för objektet och objektet ska beslutas i sin helhet.

Redan beslutade pågående projekt ska också redovisas för att visa på den totala investeringsvolymen som verksamheten förfogar över, dvs summan av pågående arbeten och förslag på nya investeringar.

Avstämning av investeringsplan kommer ske löpande under budgetprocessen där en prioritering kommer ske av politiken. Förvaltningen bör upprätta en projektbeskrivning för varje objekt med driftkonsekvenser (se information nedan). Investeringar får äskas i större grupp för att utgöra "huvudprojekt" där delprojekt kan förekomma. Exempelvis objekt vattenverk, sen kan budgeten fördelas till underobjekt.

## Driftkonsekvenser av en investering

Förvaltningen ska redovisa alla driftkonsekvenser av äskade investeringar. I driftkonsekvenserna ska redovisas beräknade avskrivningskostnader, drift och underhållskostnader för berörda verksamheter samt eventuella intäkter av investeringen.

Driftkonsekvensbeskrivningar ska tas fram ur tre perspektiv: medborgarens, egen verksamhet och annan verksamhet. Driftkonsekvenserna ska kommuniceras med den förvaltning det berör för att redovisa en heltäckande driftkostnad. Redan vid beslut om investeringsobjektet ska driftkostnaderna planeras in i kommunens driftbudget för att säkerställa att kommunen har råd med investeringarna när de tas i drift.

## Sammanfattning av vad som ska inkomma till budgetberedningen

Det ekonomiska läget för kommunen är utmanande samtidigt som ambitionerna är höga. Det som ska inkomma till budgetberedningen (förvaltningens yttrande) är följande:

- Analysera mål och uppdrag och ge återkoppling på formuleringar och kostnadsberäkning för genomförande för vidare politiskt ställningstagande.
- Behov för att kunna bedriva en god verksamhet och för att nå de av kommunfullmäktige uppsatta mål och uppdrag. Beräkningar ska utgå från PKV.
- Förvaltningen kan ge förslag på förändringar i verksamheten som ger kommunen långsiktig lägre kostnader. Exempel kan vara att sluta göra, göra annorlunda eller göra nytt. Om dessa förslag innebär en initial kostnad för att sedan ge lägre kostnader ska den initiala kostnaden också redovisas.
- Förslag på taxeförändringar.
- Investeringsbehov med driftkonsekvenser (revidering av investeringsplanen).
- Upplysa om vilka styrdokument som behöver revideras och hur det relaterar till svensk lagstiftning.

I alla delar ovan ska långsiktighet beaktas.

# Tidplan

## Tidplan för budgetprocessen

- Budgetdag januari - Planeringsförutsättningar och framtidsplaning Knivsta
- Budgetdirektiv beslutas av Kommunstyrelsen den 24 februari 2025
- Förvaltningen analyserar KF mål och uppdrag, ekonomiska planeringsramar (driftbudget och investeringsplan) under februari-april. Förvaltningens yttrande baseras på budgetdirektivet, yttrandet avlämnas senast den 14 april inför budgetdialogen.
- Fördjupade dialoger om förvaltningens yttrande med politiken under andra halvan av april månad
- Uppdaterade ekonomiska förutsättningar skickas ut till gruppledare den 30 april (ny skatteprognos som ligger till grund för mål och budgethandlingen)
- Förslag till mål och budget beslutas av kommunstyrelsen 26:e maj 2025
- Mål och budget med skattesats beslutas av kommunfullmäktige 12:e juni 2025
- Nämnderna processar den av kommunfullmäktige beslutad mål och budget under september-december, nämndbeslut om verksamhetsplan (inklusive samverkan) ska beslutas senast 31 december 2025 och anmälas till kommunfullmäktige senast februari 2026
- *En ändrings- eller tilläggsbudget kan göras under hösten om behov finns*

Löpande dialog kommer ske med politiken 1 februari-15 maj med inspel till mål och budgethandling.

## Budgetramar 2026-2029

Driftbudgeten för år 2026 och planeringsåren 2027-2029 följer i stort den beslutade planen som ligger i föregående års beslutade mål och budget.

Ramarna följer kommunens beslutade resursfördelningsmodell med kompensation för priser och löner samt volymuppräknning samt politiskt ställningstagande om skattesats.

Investeringsplanen redovisas i budgetdirektivet som en bruttolista, den ska under våren 2025 beredas genom politiska prioriteringar utifrån bedömt behov och driftkostnadskonsekvenser (drift, underhåll, avskrivningar och ränta). Kommunens investeringar bör vara möjliga att genomföra inom det löpande kassaflödet.

Förändringar i driftbudgeten är:

- Valnämnden, tillfällig resursförstärkning 2026 med 700 tusen kronor
- Utbildningsnämnden, resursstärkande medel till grundskolan 1 miljon kronor

## Driftbudget 2026-2029

### Resursstärkande medel, riktade effektiviseringar och besparingar

	Budget	Budget	Budget	Plan	Summa
	2024	2025	2026	2027	2024-2027
<i>Resursstärkande medel</i>					
Näringslivsverksamhet	800				800
Krisberedskap		300			300
Säkra underhåll i kommunala fritidsanläggningar		1 000			1 000
Kommunstyrelsen ospecificerat	1 000				1 000
Servicegaranti Näringslivet		1 000			1 000
Förbättrad kostnadskontroll, e-handel (ekonomikontoret)		500			500
Stadspark, medel för projektering och drift	125	720			845
Hundrastgård		150			150
Fotbollsplan 9-manna (vid CIK), medel för drift och underhåll		500			500
Tidiga insatser - främja skolnärvaro (hemmasittare)		1 600			1 600
Ökad tillgång till elevhälsa (grundskolan)	1 500				1 500
Tidiga insatser för barn och unga (grundskola)	500				500
Skolböcker (grundskola)		500			500
Minskade barngrupper förskola	1 458				1 458
Ökad vistelseid förskola och pedagogisk omsorg (15->20 timmar)		2 000			2 000
Förskola, resursstärkande medel	5 897				5 897
Grundskola, resursstärkande medel	12 039	3 000	1 000		16 039
Gymnasieskola, utökad ram	2 902				2 902
<b>Summa</b>	<b>26 221</b>	<b>11 270</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>38 491</b>
	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Summa</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2024-2027</b>
<i>Övriga justeringar</i>					
KF arvode och omställningsstöd		500			500
Valnämnden			1 900	-1 900	0
Räddningstjänst ny resursfördelning		400			400
Lönecentrum		400			400
IT centrum (säkerhet, samsourcing, licenser)		1 850	-1 850		0
Projekt stadsmiljö HIG		-480	-425		-905
Återtag tillfällig förstärkning förhandling fyra spår	4 748	-500			4 248
Återtag bef prognos tillägg SN		-3 200			-3 200
Friskvårdsbidrag, höjning		700			700
Stärk stöd till kärnverksamheten		-700			-700
Skolfastigheter till Kommunstyrelsen		25 175			25 175
Skolfastigheter från Utbildningsnämnden		-25 175			-25 175
Parkenheten			375		375
Gatuenheten (internränta och underhåll)	3 400	4 800			8 200
Gatuenheten belysning		819			819
<b>Summa</b>	<b>8 148</b>	<b>4 589</b>	<b>0</b>	<b>-1 900</b>	<b>10 462</b>



## Finansförvaltningen

	Budget 2025	Budget 2026	plan 2027	plan 2028	plan 2029
<b>INTÄKTER</b>					
Kommunalskatt*	1 324 344	1 414 150	1 510 220	1 597 106	1 682 932
Inkomstutjämning	114 743	101 480	95 266	87 670	86 338
Kostnadsutjämning	47 377	14 540	6 820	-5 550	-10 825
Regleringsavgift/strukturbidrag	50 840	48 630	36 561	28 392	20 288
Lss-utjämning	-43 833	-45 558	-46 301	-46 726	-47 310
<b>SUMMA skatter, bidrag och kommunaleko.utjämning</b>	<b>1 493 472</b>	<b>1 533 242</b>	<b>1 602 565</b>	<b>1 660 892</b>	<b>1 731 423</b>
<b>Fastighetsavgift</b>	<b>43 935</b>	<b>43 935</b>	<b>43 935</b>	<b>43 935</b>	<b>43 935</b>
Exploateringsnetto (Knivsta+Alsike)	25 000	20 000	10 000	5 000	5 000
Exploateringsersättningar allmän platsmark	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Riktade statsbidrag Maxtaxa fsk/fritids (till Utbildningsnämnden)	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400
Riktade statsbidrag Äldreomsorg (till Socialnämnden)	0	0	0	0	0
PO-pålägg (intern)	177 485	205 761	214 460	222 513	229 021
<b>SUMMA exploatering och statsbidrag</b>	<b>210 885</b>	<b>234 161</b>	<b>232 860</b>	<b>235 913</b>	<b>242 421</b>
<b>KOSTNADER</b>					
Kommunbidrag/nettokostnad	-1 530 109	-1 582 217	-1 620 990	-1 675 023	-1 733 766
KS uppsiktsplikt, bokslutsreglering etc	-5 700	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500
KS finansiering projekt inom kommunal markreserv	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
KS strategisk löneöversyn	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
KS ofördelade medel	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
Arbetsgivaravgifter	-126 677	-160 000	-164 800	-169 744	-174 836
Pension, årets intjänade individuella del	-33 496	-34 755	-36 509	-37 986	-39 126
Pensionsförsäkringsavgifter	-5 777	-2 217	-3 529	-4 525	-4 525
Övriga pensionskostnader	-1 615	146	74	45	45
Löneskatt (24,26%)	-9 920	-8 934	-9 695	-10 302	-10 579
Medfinansiering statlig infrastruktur	-4 000	0	0	0	0
Finansiell leasing (resultateffekt)	-12 500	-12 000	-10 500	-9 000	-9 000
Pensionspuckel 2024	0	0	0	0	0
Pensionsutbetalningar (skulder före 1998)	-10 221	-12 519	-12 487	-12 513	-12 553
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 744 215</b>	<b>-1 822 197</b>	<b>-1 868 136</b>	<b>-1 928 749</b>	<b>-1 994 041</b>
<b>FINANSIELLA intäkter &amp; kostnader</b>					
Internränta	7 500	8 500	8 500	8 500	8 500
Utdelning (KKHAB Kommuninvest)	10 000	10 000	10 000	10 000	0
Externa finansiella intäkter	9 500	9 500	9 500	9 500	9 500
Externa finansiella kostnader	-2 150	-1 500	-2 550	-2 550	-2 550
<b>SUMMA FINANSNETTO</b>	<b>24 850</b>	<b>26 500</b>	<b>25 450</b>	<b>25 450</b>	<b>15 450</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>28 928</b>	<b>15 641</b>	<b>36 674</b>	<b>37 441</b>	<b>39 189</b>
Disponering(+) / avsättning (-) till resultatutjämningsreserven (RUR)	0	0	0	0	0
<b>BALANSKRAVSRESULTAT</b>	<b>28 928</b>	<b>15 641</b>	<b>36 674</b>	<b>37 441</b>	<b>39 189</b>
Över/underskott budget årets resultat	1,9%	1,0%	2,2%	2,2%	2,2%
<i>Skattesats</i>	20:91	20:91	20:86	20:86	20:86

## Nämndernas planeringsramar 2026-2029

DRIFTBUDGET	Budget 2025	Budget 2026	plan 2027	plan 2028	plan 2029
Nettokostnad i tkr					
<b>Kommunstyrelsen</b>					
<b>Politisk verksamhet</b>	<b>10 087</b>	<b>10 291</b>	<b>10 499</b>	<b>10 711</b>	<b>10 928</b>
KF, Nämnd- och styrelseverksamhet	6 602	6 741	6 883	7 028	7 176
Partistöd	403	403	403	403	403
Övrig politisk verksamhet	3 082	3 147	3 213	3 280	3 349
<b>Infrastruktur och skydd mm</b>	<b>21 285</b>	<b>21 731</b>	<b>22 187</b>	<b>22 653</b>	<b>23 129</b>
Räddningstjänst	17 249	17 611	17 981	18 359	18 745
Totalförsvaret och samhällsskydd	2 151	2 196	2 242	2 289	2 337
Folkhälsa	582	594	606	619	632
Konsumentrådgivning och energirådgivning	283	289	295	301	307
Budget & Skuldrådgivning	187	191	195	199	203
Trygghetsfrämjande verksamhet	833	850	868	886	905
<b>Samhällsbyggnadskontoret</b>	<b>45 193</b>	<b>46 054</b>	<b>46 084</b>	<b>46 980</b>	<b>47 895</b>
Näringsliv och marknadsföring	4 312	4 403	4 495	4 589	4 685
Servicegaranti Näringslivet	500	511	522	533	544
Mark och exploatering	5 970	6 095	6 223	6 354	6 487
Tillfällig förstärkning förhandling fyra spår	4 248	4 248	3 400	3 400	3 400
Strategisk lokalförsörjning	3 714	3 792	3 872	3 953	4 036
Strategisk lokalförsörjning - skolfastigheter	25 175	25 704	26 244	26 795	27 358
Strategisk planering	789	806	823	840	858
Stadsbyggnad (detaljplaner)	485	495	505	516	527
<b>Fritid och kultur</b>	<b>87 076</b>	<b>88 905</b>	<b>92 269</b>	<b>94 207</b>	<b>96 180</b>
Allmän fritid & kultur	4 541	4 636	4 731	4 831	4 927
Idrotts- & fritidsanläggningar	63 077	64 402	67 254	68 666	70 108
Bibliotek	9 765	9 970	10 179	10 393	10 611
Ungdomsverksamhet	4 235	4 324	4 415	4 508	4 603
Kulturskola	5 458	5 573	5 690	5 809	5 931
<b>Stödverksamhet</b>	<b>77 059</b>	<b>76 829</b>	<b>78 445</b>	<b>80 097</b>	<b>81 783</b>
Kommunledningskontor	27 757	28 340	28 935	29 543	30 163
Ekonomikontor	11 905	12 155	12 410	12 671	12 937
HR-kontor	7 381	7 536	7 694	7 856	8 021
Friskvårdsbidrag	1 743	1 743	1 743	1 743	1 743
Lönecentrum (Knivsta, Tierp och Älmkarleby)	3 819	3 937	4 059	4 185	4 315
Fackliga kostnader	1 842	1 881	1 921	1 961	2 002
IT (nämnd, drift & infrastruktur)	21 385	19 984	20 404	20 832	21 269
Stärkt stöd till kärnverksamhet	1 227	1 253	1 279	1 306	1 333
Effektivisering central administration	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen ospecificerat	0	0	0	0	0
<b>Summa Kommunstyrelsen</b>	<b>240 700</b>	<b>243 810</b>	<b>249 484</b>	<b>254 648</b>	<b>259 915</b>

DRIFTBUDGET	Budget	Budget	plan	plan	plan
Nettokostnad i tkr	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Samhällsutvecklingsnämnden</b>					
Nämndkostnader	1 592	1 625	1 659	1 694	1 730
<b>Gator, vägar</b>	<b>42 020</b>	<b>44 394</b>	<b>46 365</b>	<b>47 395</b>	<b>48 446</b>
Gata drift	11 549	11 781	12 069	12 379	12 695
Gata vinterväghållning	4 300	4 390	4 482	4 576	4 672
Gata kapitaltjänstkostnad	11 023	11 254	11 490	11 731	11 977
Gata kapitaltjänstkostnad exploateringsinvesteringar	15 148	16 969	18 324	18 709	19 102
Trafikövervakning/Parkeringsavgifter	-1 658	-1 658	-1 658	-1 658	-1 658
Park, natur & miljöutveckling	8 939	9 494	9 724	9 970	10 221
Stadspark	720	735	750	766	782
Hundrastgård	150	153	156	159	162
Projekt stadsmiljö HiG	416	0	0	0	0
Teknisk planering	2 257	2 304	2 352	2 401	2 451
Översiktsplan (planprogram)	1 151	1 175	1 200	1 225	1 251
Stadsbyggnad (detaljplaner standardförfarande)	201	205	209	213	217
Bostadsanpassning	2 072	2 116	2 160	2 205	2 251
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avfallsverksamhet	0	0	0	0	0
Vindkraftverk	0	0	0	0	0
<b>Summa Samhällsutvecklingsnämnden</b>	<b>57 860</b>	<b>60 543</b>	<b>62 917</b>	<b>64 370</b>	<b>65 853</b>
DRIFTBUDGET	Budget	Budget	plan	plan	plan
Nettokostnad i tkr	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Valnämnden</b>	<b>0</b>	<b>1 900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
DRIFTBUDGET	Budget	Budget	plan	plan	plan
Nettokostnad i tkr	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Överförmyndarverksamhet</b>	<b>1 486</b>	<b>1 532</b>	<b>1 579</b>	<b>1 628</b>	<b>1 678</b>
DRIFTBUDGET	Budget	Budget	plan	plan	plan
Nettokostnad i tkr	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Kommunrevisionen</b>	<b>1 386</b>	<b>1 414</b>	<b>1 442</b>	<b>1 471</b>	<b>1 500</b>
DRIFTBUDGET	Budget	Budget	plan	plan	plan
Nettokostnad i tkr	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Socialnämnden</b>					
Nämndkostnader	1 487	1 518	1 550	1 583	1 616
<b>Vård och omsorg enligt SoL och HSL</b>	<b>174 943</b>	<b>186 914</b>	<b>196 647</b>	<b>207 442</b>	<b>218 578</b>
Vård & omsorg i ordinärt boende övrigt SoL/HSL	30 983	31 943	32 933	33 954	35 007
Vård & omsorg i särskilt/ annat boende SoL/HSL	106 452	112 038	116 917	122 476	128 207
Vård & omsorg LOV - hemtjänst & delegerad HSL	37 508	42 933	46 797	51 012	55 364
<b>Vård och omsorg enligt lss och SFB</b>	<b>115 820</b>	<b>123 373</b>	<b>131 159</b>	<b>139 187</b>	<b>147 465</b>
Insatser LSS i ordinärt boende	48 832	51 009	53 253	55 567	57 953
Insatser LSS i boende med särskild service	60 377	65 548	70 879	76 375	82 042
Färdtjänst/riksfärdtjänst	6 611	6 816	7 027	7 245	7 470
<b>Individ och familjeomsorg</b>	<b>87 466</b>	<b>90 252</b>	<b>92 732</b>	<b>95 482</b>	<b>98 291</b>
Individ- & familjeomsorg, öppenvård och stöd	35 872	36 625	37 394	38 179	38 981
Individ- & familjeomsorg, vård och stöd institution/annat boende	41 710	43 535	45 034	46 783	48 569
Individ- & familjeomsorg, ekonomisk bistånd	9 884	10 092	10 304	10 520	10 741
<b>Övriga verksamheter</b>	<b>5 628</b>	<b>5 747</b>	<b>5 868</b>	<b>5 991</b>	<b>6 117</b>
Flyktningmottagande	0	0	0	0	0
Pedagogisk verksamhet (KAA/studie och yrkesväg. SFI)	694	709	724	739	755
Arbetsmarknadsåtgärder ungdomar/nyanlända	4 934	5 038	5 144	5 252	5 362
<b>Summa Socialnämnden</b>	<b>385 344</b>	<b>407 804</b>	<b>427 956</b>	<b>449 685</b>	<b>472 067</b>

DRIFTBUDGET		Budget	Budget	plan	plan	plan
Nettokostnad i tkr		2025	2026	2027	2028	2029
<b>Utbildningsnämnden</b>						
Nämndkostnader		1 638	1 672	1 707	1 743	1 780
<b>Förskola</b>		<b>211 710</b>	<b>211 631</b>	<b>210 065</b>	<b>213 167</b>	<b>223 212</b>
Förskoleverksamhet		209 710	209 631	208 065	211 167	221 212
Ökad vistelsetid förskola och pedagogisk omsorg (15->20 timmar)		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
<b>Grundskola</b>		<b>449 113</b>	<b>463 547</b>	<b>476 337</b>	<b>492 408</b>	<b>503 277</b>
Skolverksamhet & skolbarnsomsorg		445 750	460 595	473 294	489 271	500 042
Ökad tillgång till elevhälsa (grundskolan)		1 547	1 595	1 644	1 695	1 748
Tidiga insatser för barn och unga (grundskola)		1 316	1 357	1 399	1 442	1 487
Anpassad grundskola		16 721	18 806	19 965	20 640	21 093
Gymnasieskola, internt		7 908	8 411	8 925	9 449	9 984
Gymnasieskola, externt		130 292	130 127	128 296	132 172	138 413
Anpassad gymnasieskola		4 733	9 356	10 199	11 059	11 938
Vuxenutbildning & SFI		10 262	10 478	10 698	10 923	11 152
Måltidsverksamhet		275	281	287	293	299
<b>Summa Utbildningsnämnden</b>		<b>832 652</b>	<b>854 309</b>	<b>866 479</b>	<b>891 854</b>	<b>921 148</b>
		<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>plan</b>	<b>plan</b>	<b>plan</b>
		<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Volym Utbildningsnämnden</b>						
Förskola, barn 1-5 år	Antal	1 322	1 280	1 230	1 210	1 231
Skolverksamhet & skolbarnsomsorg	Antal	3 345	3 344	3 332	3 342	3 310
Gymnasieskola, internt	Antal	48	50	52	54	56
Gymnasieskola, externt	Antal	980	959	925	934	960
Anpassad grundskola	Antal	22	24	25	25	25
Individintegrerade elever grundskola	Antal	8	9	10	11	12
Anpassad gymnasieskola	Antal	8	15	16	17	18
Förskola, barn 1-5 år	å-pris	158 687	163 815	169 105	174 528	179 654
Skolverksamhet & skolbarnsomsorg	å-pris	133 259	137 758	142 045	146 423	151 093
Gymnasieskola, internt	å-pris	164 750	168 220	171 635	174 981	178 286
Gymnasieskola, externt	å-pris	132 893	135 683	138 636	141 493	144 231
Anpassad grundskola	å-pris	760 045	783 583	807 154	832 071	858 555
		<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>plan</b>	<b>plan</b>	<b>plan</b>
		<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
DRIFTBUDGET						
Nettokostnad i tkr						
<b>Bygg- och miljönämnden</b>						
Nämndkostnader		1 493	1 524	1 556	1 589	1 622
Stadsbyggnad (bygglov, geodata)		5 608	5 726	5 846	5 969	6 094
Trafikplanering		292	298	304	310	317
Serveringstillstånd		63	64	65	66	67
Servicegaranti Näringslivet		500	511	522	533	544
Miljö- och hälsoskydd		2 725	2 782	2 840	2 900	2 961
<b>Summa Bygg- och miljönämnden</b>		<b>10 681</b>	<b>10 905</b>	<b>11 133</b>	<b>11 367</b>	<b>11 605</b>
<b>Summa kommunbidrag</b>		<b>1 530 109</b>	<b>1 582 217</b>	<b>1 620 990</b>	<b>1 675 023</b>	<b>1 733 766</b>

## Investeringsplan 2026-2029 (brutto)

	Summa plan 2026-2029	Flerårs- projekt totalutgift	Utgift 2026	Utgift 2027	Utgift 2028	Utgift 2029
<b>Kommunstyrelsen</b>						
<b>Fritid och kultur</b>						
Kultur	375		75	100	100	100
Fritid	3 200		800	800	800	800
CIK Scen	500		300	200	0	0
Konstgräsplan (inkl mark) - större (11-manna)	15 000		0	15 000	0	0
Konst, lösa inventarier	200		0	0	100	100
<b>SUMMA Fritid och kultur</b>	<b>19 275</b>	<b>0</b>	<b>1 175</b>	<b>16 100</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Tillväxtkontoret</b>						
Programarbete för nya verksamhetslokaler	4 000		1 000	1 000	1 000	1 000
Anpassning/reinvestering i egna fastigheter	2 000		500	500	500	500
Strategiska markförvärv	100 000		25 000	25 000	25 000	25 000
<b>SUMMA Tillväxtkontoret</b>	<b>106 000</b>	<b>0</b>	<b>26 500</b>	<b>26 500</b>	<b>26 500</b>	<b>26 500</b>
<b>Gemensam stödverksamhet</b>						
Stödverksamheter system och utrustning	1 800		400	500	400	500
IT infrastruktur	4 000		1 000	1 000	1 000	1 000
<b>SUMMA Gemensam stödverksamhet</b>	<b>5 800</b>	<b>0</b>	<b>1 400</b>	<b>1 500</b>	<b>1 400</b>	<b>1 500</b>
KS ofördelade investeringsmedel	40 000		10 000	10 000	10 000	10 000
<b>SUMMA Kommunstyrelsen</b>	<b>171 575</b>	<b>0</b>	<b>39 075</b>	<b>54 100</b>	<b>39 150</b>	<b>39 250</b>
<b>Samhällsutvecklingsnämnden</b>						
<b>Gata</b>						
Reinvestering bef. Gatunät	34 000		10 000	10 000	10 000	4 000
Belysning	20 000		5 000	5 000	5 000	5 000
TSHA (Trafiksäkerhetshöjande åtgärder)	4 000		1 000	1 000	1 000	1 000
Knivsta Station	15 000		0	0	0	15 000
Cykelinfrastruktur	6 000		3 000	3 000	0	0
<b>Park</b>						
Friluftsåtgärder Körlängen	1 000		1 000	0	0	0
Renovering bef anläggningar	3 200		800	800	800	800
Åtgärder ur lokalt åtgärdsprogram	0		0	0	0	0
Parken specificerad maskin och utrustningsinvest.	1 000		200	400	200	200
<b>Avfall</b>						
Reinvestering avfall	3 000		1 000	500	1 000	500
<b>SUMMA Samhällsutvecklingsnämnden</b>	<b>87 200</b>	<b>0</b>	<b>22 000</b>	<b>20 700</b>	<b>18 000</b>	<b>26 500</b>
<b>EXPLOATERING - Samhällsutvecklingsnämnden</b>						
Sågen/Centrum	30 000	31 500	17 000	12 000	500	500
Västra Knivsta	5 000	19 000	4 000	500	500	0
Östra Knivsta	2 000	3 100	2 000	0	0	0
Nor	3 000	3 000	0	500	2 500	0
Alsike	82 000	84 000	0	29 500	30 000	22 500
AR/Brunnby/Östra entrén	30 000	38 000	2 500	20 000	2 500	5 000
<b>SUMMA EXPLOATERING - Samhällsutvecklingsn.</b>	<b>152 000</b>	<b>178 600</b>	<b>25 500</b>	<b>62 500</b>	<b>36 000</b>	<b>28 000</b>

	Summa plan 2026-2029	Flerårs- projekt totalutgift	Utgift 2026	Utgift 2027	Utgift 2028	Utgift 2029
<b>Bygg- och miljönämnden</b>						
Stadsbyggnad / Miljö teknik/utrustning	2 000		500	500	500	500
<b>SUMMA Bygg- och miljönämnden</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Socialnämnden</b>						
Inventarer	400		100	100	100	100
Nytt LSS boende	200		0	200	0	0
<b>SUMMA Socialnämnden</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>300</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Utbildningsnämnden</b>						
Alsike skola, Inventarier och läromedel	600		150	150	150	150
Brännkärrsskolan, Inventarier och läromedel	400		100	100	100	100
Långhundra förskola, Inventarier & läromedel	280		70	70	70	70
Långhundra skola, Inventarier & läromedel	450		150	100	100	100
Lagga skola, Inventarier & läromedel	450		150	100	100	100
Ångbyskolan, Inventarier och läromedel	1 100		400	400	150	150
Thunmanskolan, Inventarier och läromedel	1 100		300	300	300	200
Diamanten, V:a Ångby & Tallbacken fsk Inventarier och läromedel	725		200	175	175	175
Verktygsådan & Trollskogens fsk Inventarier och läromedel	300		75	75	75	75
Högåsskolan, Inventarier och läromedel	1 200		300	300	300	300
Adolfsbergsskolan, Inventarier och läromedel	900		300	200	200	200
Valloxskolan, Inventarier och läromedel	1 000		250	250	250	250
Lustigkulla & Lagga förskola, Inventarier och läromedel	450		150	100	100	100
Norrårdens fsk, Inventarier och läromedel	300		75	75	75	75
Sjögrenska gymnasiet, Inventarier och läromedel	700		300	200	100	100
Stöd och konsultationsteam, Inventarier och läromedel	210		0	70	70	70
Skolhälsovården, Inventarier och läromedel	70		70	0	0	0
Vuxenutbildning och SFI, Inventarier och läromedel	150		75	75	0	0
Måltidsverksamhet, utrustning & inventarier	950		250	200	250	250
<b>SUMMA Utbildningsnämnden</b>	<b>11 335</b>	<b>0</b>	<b>3 365</b>	<b>2 940</b>	<b>2 565</b>	<b>2 465</b>
<b>SUMMA INVESTERINGSPLAN</b>	<b>424 710</b>	<b>178 600</b>	<b>90 540</b>	<b>141 040</b>	<b>96 315</b>	<b>96 815</b>