Verksamhetsberättelse och delårsbokslut för Knivsta kommunkoncern 2026

Version 2026-10-16

Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse 3
1.1 Översikt över verksamhetens utveckling 3
1.2 Händelser av väsentlig betydelse 4
1.3 Kommunens förväntade utveckling 6
1.4 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning 9
1.4.1 Uppföljning av mål och uppdrag 10
1.4.2 Periodens utfall och årsprognos 37
1.4.3 Ekonomisk ställning 42
1.4.4 Utveckling av intäkter och kostnader 44
1.5 Balanskravsresultatet 45
2 Driftredovisning 46
3 Investeringsredovisning 50
3.1 Investeringsredovisning kommunen 50
4 Resultaträkning 52
5 Balansräkning 53
6 Noter 54

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunkoncernen		**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**Prognos 2026**
Verksamhetens intäkter	tkr	404 554	411 151	447 929	475 638	458 292
Verksamhetens kostnader	tkr	-1 626 073	-1 704 952	-1 835 327	-1 862 075	-1 938 561
Årets resultat	tkr	70 724	12 622	-8 475	76 901	48 813
Årets resultat % av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning		5,4%	0,9%	-0,6%	5,1%	3,1%
Genomsnittlig resultat över tid (5 år) i procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning		4,4%	4,4%	3,2%	3,6%	2,8%
Långfristig skuld koncern	tkr	1 614 164	1 823 858	1 791 186	1 871 379	1 558 206
Långfristig skuld per invånare	kr	80 175	88 050	84 518	86 108	71 232
Soliditet*	%	29,2	24,9	24,6	26,0	26,5
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	%	24,7	20,6	20,2	21,9	22,7
Kommun		**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**Prognos 2026**
Antal invånare		20 133	20 714	21 193	21 733	21 875
Antal tillsvidareanställda		1 009	1 033	1 054	1 097	1 120
Utdebitering per skattekrona		20:91	20:91	20:91	20:91	20:91
Verksamhetens intäkter	tkr	279 164	280 695	296 500	318 268	300 000
Verksamhetens kostnader	tkr	-1 507 816	-1 599 333	-1 721 313	-1 735 931	-1 794 951
Skatteintäkter inkl. generella statsbidrag samt inkomst- och kostnadsutjämning	tkr	1 307 074	1 347 032	1 425 646	1 501 653	1 580 387
Nettokostnader inkl finansnetto	tkr	1 236 232	1 331 204	1 444 662	1 436 199	1 533 463
i procent av skatteintäkter	%	94,6	98,8	101,3	95,6	97,0
Årets resultat	tkr	70 842	15 828	-19 017	65 454	46 924
Årets resultat % av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning		5,4%	1,2%	-1,3%	4,4%	3,0%
Justerat eget kapital som andel av skatter, bidrag och kommunal ekonomisk utjämning (GEH)	%	52,8%	45,2%	41,4%	44,0%	45,4%
Nettoinvesteringar**	tkr	57 831	62 468	26 012	40 549	101 218
Långfristig skuld kommun	tkr	895 561	1 423 797	1 380 812	1 374 210	1 194 207
Långfristig skuld per invånare	kr	44 482	68 736	65 154	63 231	54 592
Ansvarsförbindelse (avser tid före 1998) inkl löneskatt	tkr	142 878	146 804	149 458	143 203	134 252
Soliditet	%	37,9	28,3	28,4	29,6	33,5
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	%	31,4	22,8	22,5	24,3	28,2
Pensionskostnader inklusive löneskatt		54 782	81 375	113 758	70 730	64 860

**) Kommunkoncernen beräknar från 2023 och framåt soliditeten inklusive uppskjutna skatter.*
***) Kommunen redovisar från 2023 och framåt nettoinvesteringar i enlighet med rekommendationen från Rådet för kommunal redovisning, vilket innebär att finansiell leasing inte ska ingå som en investeringsutgift. Det påverkar i sin tur nyckeltalet bruttosjälvfinansieringsgraden.*

Fem år i sammandrag visar att kommunen har en god ekonomisk ställning. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelsen förbättras gradvis, låneskulden har en sjunkande trend och skattesatsen är stabil. Nettoinvesteringarna ökar 2026 jämfört med de senaste åren vilket är kopplat till att exploateringsinvesteringar slutförs områdena Centrala Ängby och kvarteret Segerdal samt anläggningar av konstgräsplaner för fotboll.

Befolkningstillväxten har under de senaste fem åren ökat stadigt, med i genomsnitt över 2 procent per år. 2026 bedöms ökningen stanna under 1 procent och det är en utveckling som kommer bestå kommande år.

Prognos för kommunens resultat är 46,9 miljoner kronor vilket motsvarar 3 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är resultatnivåer som kommunen behöver, för att finansiera framtida investeringar med eget kapital.

1.2 Händelser av väsentlig betydelse

Händelser av väsentlig betydelse

Verksamhetshändelser

Kommunstyrelsens verksamheter har under året präglats av ett brett och strategiskt utvecklingsarbete inom effektivisering, digitalisering och kompetensförsörjning, samt med fokus på service och långsiktig utveckling.

Valåret 2026 har inneburit särskilda resursinsatser och organisatoriska omställningar för att planera och genomföra valet, samt att hantera ökade krav på säkerhet, beredskap och skydd mot otillåten påverkan.

Ett nytt ekonomisystem har upphandlats och införs tillsammans med nya digitala verktyg för budget, planering och uppföljning. Kommunens AI-plattform har etablerats och tydliga framsteg har skett i bruket av digitala lösningar och arbetet med säker AI-användning.

Fritids- och kulturverksamheterna har mött fortsatt stort engagemang bland invånare, samtidigt som lokalfrågan fortsatt utgör en utmaning och ny lagstiftning kring offentlig säljverksamhet lett till omfattande utredningsarbete.

I augusti månad informerades kommunen att Inspektionen för Vård och Omsorg beslutat att neka den upphandlade privata utföraren tillstånd att bedriva särskilt boende för äldre vid Vilhelms gård. Det har genomförts stora insatser för att förbereda en verksamhetsövergång till Knivsta kommun från 1 september, liksom att arbeta in kommunens rutiner och att informera anhöriga och brukare.

Inom samhällsbyggnad har flera nya detaljplaner för bostäder och verksamhetsmark tagits fram och ett ökat intresse för verksamhetsmark lett till fler markförsäljningar. Arbetet med "Fyra spår" har fortsatt enligt plan men påverkas av beslut på nationell och regional nivå.

Ett minskande antal förskolebarn och fortsatt stort behov av skolplatser ställer krav på flexibel och effektiv organisationsstruktur och bemanning. Förskolan har behövt anpassa grupper och arbetsformer efter färre barn.

Finansiella händelser

Under perioden har Knivsta kommun tecknat avtal med Trafikverket om medfinansiering av en ny gång- och cykelväg vid Björkkällevägen (bro), vilket inneburit en jämförelsestörande kostnad på 18,6 miljoner kronor för kommunen.

Övertagande av äldreboendet Vilhelms gård kommer innebära kostnader för övertagande och förändringar av bemanning utifrån beslutet från myndigheten Inspektionen för vård och omsorg. Bemanningsbeslutet får också en påverkan på den egna verksamheten i Estrids gård. Den beräknade årliga kostnadsökningen är ca 2 miljoner kronor, initialt uppstår kostnader i samband med övertagandet.

Borgensbeslut, under året har borgensåtagandet utökats för Knivstavatten AB med 241 miljoner kronor till 501 miljoner kronor. För kommunalförbundet Norrvatten har Knivsta kommun borgat för 87 miljoner kronor.

Händelser som inträffat efter delårsperioden

Den 13:e september hålls val till kommunfullmäktige, regionfullmäktige och riksdagen. Efter valet vidtar ett omfattande arbete med att hantera valresultatet, organisera den nya mandatperioden samt introducera och utbilda ny- och omvalda politiker. Parallellt genomförs konstituerande sammanträden och val av styrelser och nämnder.

Under året har flera nya lagändringar tillkommit, vilka fortsatt behöver arbetas in under hösten, däribland den nya socialtjänstlagen. Ett fokus är implementeringen av nya arbetssätt kopplat till aktivitetskravet i ekonomiskt bistånd, som börjar gälla praktiskt från 1 oktober.

Kommunfullmäktige beslutade att ge kommunstyrelsen att omförhandla avtalet med staten, där kommunens åtaganden är 15000 nya bostäder i utbyte mot fyra järnvägsspår genom kommunen med tågstopp i Alsike.

1.3 Kommunens förväntade utveckling

Våra framskrivningar

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

Långtidsprognosen grundar sig på följande siffror och värden:

- Skatteprognosen från augusti 2026, med skattesatsen 20:91 kronor.
- Kommunens befolkning den 1 november 2025 - därefter räknas befolkningen upp utifrån kommunens antagande för befolkningstillväxt (befolkningsprognos).
- Beräkning är exklusive exploateringsvinster från markförädling.
- Uppräkning av kostnader för inflation (följer SKR:s prisindex för kommunal verksamhet).
- Ett årligt krav på effektivisering om 0,5 procent, vilket motsvarar cirka 9 miljoner kronor.
- Resultatmålet, vilket är resultatet i förhållande till skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning, bör långsiktigt vara 1-3 procent (kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning).
- Utgångsläget är nuvarande kvalitet och servicenivå, det vill säga andelen som nyttjar våra verksamheter är konstant och ambitionsnivån utgår från år 2025.
- Årliga kostnad för medfinansiering av statlig infrastruktur som till större delen att lånefinansieras.

Resultat i miljoner kronor	Prognosticerat resultat i kommunen	Resultatmål i kommunen	Avvikelse mot resultatmål i kommunen
2026	47	31	16
2027	20	33	-13
2028	22	34	-12
2029	-5	36	-40
2030	9	37	-28
2031	-5	39	-44
2032	-15	42	-57
2033	-45	44	-88

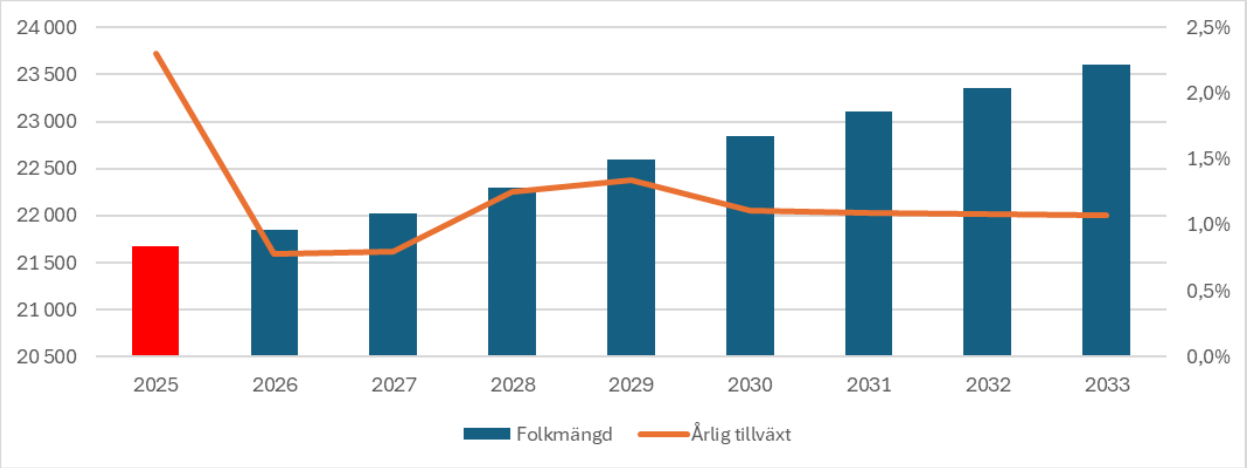
Långtidsprognosens teoretiska beräkning visar att resultatmålet inte uppnås kommande år, vilket i den uppdaterade långtidsprognosen tagit hänsyn till kostnader för medfinansiering av statlig infrastruktur. Exklusive medfinansieringen nås resultatmålen fram till 2028, därefter blir det mer utmanande.

Det är viktigt att poängtera att prognoserna är förenade med stor osäkerhet och inte tar hänsyn till förändringar i omvärlden, förändrad utveckling av statsbidrag, att medellivslängden ökar och en friskare befolkning i högre åldrar som minskar trycket på kommunal äldreomsorg etc.

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

Demografi

Fortsatt befolkningstillväxt bidrar till såväl ökade skatteintäkter som kostnader. Fram till år 2032 bedöms kommunen växa med cirka 1900 nya invånare, eller med knappt 9 procent. Historiskt inflyttningsnetto har främst utgjorts av barnfamiljer.



Tabellen nedan visar förväntad ökning av olika ålderskategorier i Knivsta kommun fram till år 2033. De åldersgrupper som har störst påverkan på kommunal verksamhet och ekonomi är barn och unga, samt äldre från 70 år och uppåt.

	2026	2029	2031	2033
1-5 år	1 331	1 226	1 203	1 218
6-15 år	3 275	3 178	3 078	2 918
16-19 år	1 255	1 311	1 327	1 335
70-84 år	1 991	2 043	2 087	2 087
85-w år	346	451	550	652

I tabell ovan är tydligt att minskat antal barn och unga minskar kommande år, liksom att antalet personer över 85 år ökar kraftigt. Kommunens politik kommer behöva ta modiga beslut för anpassning av verksamhet och förvaltningen kommer behöva göra omställningar efter de nya behoven.

Utmaningar

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR:s) har under många år beskrivit att välfärden står inför en omfattande demografisk omställning där mer pengar och fler anställda inte ensamt kan lösa krisen. SKR betonar att kommuner och regioner måste förändra sina arbetssätt i grunden för att klara uppdraget när andelen äldre ökar drastiskt samtidigt som den arbetsföra befolkningen växer måttligt.

När den arbetsföra befolkningen växer måttligt uppstår också en kompetensförsörjningsutmaning. Många medarbetare går i pension och nya medarbetare ska rekryteras. SKR har räknat ut att offentlig sektor behöver anställa större delen av den tillgängliga arbetskraften på arbetsmarknaden för att ersätta pensionsavgångar och hantera en växande välfärdsleverans. Det är en svår ekvation att lösa och kommunerna behöver därför omfamna ny teknik och nya arbetssätt för att möta både kompetensförsörjningsutmaningen och en effektivare resursanvändning i välfärdsleveransen.

Kommunkoncernen

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

1.4 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska kommunen varje år bedöma om kravet på god ekonomisk hushållning uppfylls. Det sker genom att målen i den beslutade kommunplanen, Mål och budget, utvärderas samt genom bedömning av måluppfyllelsen utifrån riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

I delårsrapporten lämnas en prognos om god ekonomisk hushållning för verksamhetsåret 2026. Kommunfullmäktiges mål är uppdelade i verksamhetsmål och finansiella mål. Den förstnämnda består av fyra mål med uppdrag och indikatorer kopplade. Uppdragen genomförs i stort enligt plan och indikatorerna bedöms ha en varierande trendutveckling. Den sammantagna bedömningen är att verksamhetsmålen i hög grad kommer uppnås vid årets slut.

Det finansiella målet bedöms uppnås, uppdrag genomförs enligt planering. Prognosen för årets resultat är bättre än det budgeterade resultatet. Kommunens nämnder har en god budgetföljsamhet (<1 procents avvikelse). Indikatorer som nettokostnadsavvikelse, självfinansieringsgrad och låneskuld är inom den önskade riktningen för en långsiktigt hållbar ekonomi.

Koncernens bolag och kommunalförbund följer ägardirektivens i huvudsak de finansiella målen och har en god förvaltning av fastigheter och anläggningar för vatten och avlopp (VA). Sammantaget är bedömningen att den samlade kommunala kommunkoncernen uppnår kraven för god ekonomisk hushållning.

Utvärdering av riktlinjer för god ekonomisk hushållning görs genom att mäta justerat eget kapital som andel av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. Nyckeltalets syfte är att värdesäkra det egna kapitalet för framtida generationer, med ett målvärde om lägst 40 procent. Prognosen är en förbättring till 45,4 procent och den samlade bedömningen är att Knivsta kommun och kommunkoncernen uppfyller kravet på god ekonomisk hushållning.

	2023	2024	2025	Prognos 2026
Justerat eget kapital som andel av skatter, bidrag och kommunal ekonomisk utjämning (GEH)	45,2%	41,4%	44,0%	45,4%

1.4.1 Uppföljning av mål och uppdrag

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

För bedömning används något av följande:

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

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

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

Inriktningsmål Kommunfullmäktige

Knivsta kommuns fortsatta utveckling ska fokusera på att forma trivsamma boendemiljöer som tillför både mänskliga och ekonomiska värden. För landsbygden betyder det en organisk tillväxt utifrån befintliga strukturer. För tätorterna Knivsta och Alsike innebär det en utveckling som präglas av småskalighet och grönska. Behovet av bostäder ska avspegla sig både i boendeformer och styra den takt i vilken samhället utvecklas. Kommunens ekonomiska åtaganden över tid ska vägas in i all planering.
För att öka både tryggheten och 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.
Fortsatta utredningar och undersökningar behövs gällande ett framtida handelsstråk vid Ar och Knivsta östra entré. Platsen ska bidra positivt till Knivsta som helhet, samhällsekonomin, lokala arbetstillfällen, hållbarheten och möjliggöra ett större utbud för Knivstaborna. Tidiga medborgardialoger ska genomföras och tydliga krav ska finnas på sammanhållen arkitektur och gestaltning utifrån ett platsutvecklingsperspektiv och Knivstas identitet som modern trädgårdsstad med närhet till natur och rekreation.
Det lokala näringslivet är en viktig del i kommunens utveckling och stor vikt ska läggas vid att säkerställa god dialog som bidrar till möjliggörande och genomförande. Kommunen ska vara en god och serviceinriktad samarbetspartner.

Måluppfyllelse



Målet bedöms i huvudsak uppnås vid årets slut, med majoriteten av uppdrag och åtgärder i grönt läge och indikatorer som överlag utvecklas i önskad riktning, särskilt kring attraktiv livsmiljö, trygghet och nyföretagande. Trädgårdsstadens principer har konkretiserats genom nya riktlinjer och integreras successivt i styrdokument, detaljplanering och exploateringsprocesser, vilket stärker småskalig och trivsam bebyggelse samt sammanhållen utveckling. Nämnden har förstärkt trygghets- och krisberedskapsarbetet genom fungerande trygghetsvärdar, utökad uppsökande ungdomsverksamhet, utvecklade trygghetspunkter och livsmedelsberedskap samt satsningar på belysning och offentliga miljöer. Företagsservicen har förbättrats genom näringslivsstrategi, handlingsplan, servicelöften, företagslots, tillståndsguide och utvecklat myndighetsstöd, även om NKI-resultaten påverkas av låg svarsfrekvens och vissa delar, som rättelsetrappan, ännu är under utveckling. Samtidigt kvarstår utmaningar framför allt kring regional samverkan och infrastruktur för laddning och hållbara drivmedel samt behovet av mer formaliserade former för tidig medborgardialog, vilket gör att några uppdrag och indikatorer endast delvis bedöms uppnås.

Uppdrag	Prognos
Uppdrag 1. Den fysiska planeringen och samhällsbyggandet ska utgå från trädgårdsstadens principer med småskaligt byggande och trivsamt gestaltande bostadsområden. Behovet av boende-, pendlar- och nyttoparkeringar ska mötas i nya och befintliga områden. (KS, SUN)	
Uppdrag 2. Genomför medborgardialog i tidiga skeden av beslutsprocessen, innan beslut fattas, för att säkerställa att invånarnas synpunkter och idéer beaktas (KS, SUN).	
Uppdrag 3. Fortsätta arbetet med trygghetsvärdarna och utveckla samverkan med uppsökandegruppen. (KS)	
Uppdrag 4. Tillgängliggör och underhåll viktiga mål- och besökspunkter som badplatser, parker, historiska platser och centrumstråk. (KS, SUN)	
Uppdrag 5. Förenkla företagens vardag genom att utveckla en effektiv och rättssäker företagsservice med hög kvalitet. (BMN, KS, SUN)	
Uppdrag 6. Stärk Knivstas krisberedskap. (KS)	
Uppdrag 7. Främja utbyggnaden av infrastruktur för elladdning och/eller andra hållbara drivmedel. (KS, SUN)	
Uppdrag 8. Minska ledtiderna i kommunens arbete med detaljplaner och samverka med aktörer för att minska ledtiderna på helhet. (KS, SUN)	

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

Uppdraget bedöms som sammantaget grönt där styrningen av samhällsbyggnads projekt från idé till genomförande har stärkts genom ny processbeskrivning, styrgrupps arbete och regelbunden tertial rapportering.

Arbetet med att konkretisera och implementera trädgårdsstadens principer har kommit långt med framtagna riktlinjer för trädgårdsstaden, referensarbete tillsammans med Boverket samt pågående beslut om inriktningsbeslut, gestaltnings principer och utvecklingsprogram kopplat till projekt Fyra spår Uppsala. Flera strategiska styrdokument – såsom översiktsplan, grönstrukturplan, dagvatten strategi, teknisk handbok, trafikstrategi och parkeringsnorm – är under framtagande eller revidering och förväntas färdigställas successivt från hösten 2026 och framåt, vilket är centralt för att fullt ut implementera trädgårdsstadens principer. Informationsöverföringen och dialogen mellan förvaltning och samhällsutvecklingsnämnden fungerar löpande genom återkommande forum och utvecklas vidare bland annat genom förstärkning av den strategiska samhällsplanerarfunktionen. Några aktiviteter, som teknisk handbok och vissa politiska dialog forum, är försenade eller i vänteläge men planeras att återupptas efter val och under hösten 2026.

Uppdrag 2. Genomför medborgardialog i tidiga skeden av beslutsprocessen, innan beslut fattas, för att säkerställa att invånarnas synpunkter och idéer beaktas (KS, SUN).

Arbetet med att utveckla formerna för medborgardialog, både fysiskt och digitalt, pågår brett inom Kommunstyrelsen, Samhällsutvecklingsnämnden och flera enheter, med särskilt fokus på projekt Fyra spår, stadspark, grönplan och exploateringsprojekt. Processen för Knivstaförslag har setts över och uppdaterats, men större förändringar planeras först till nästa mandatperiod. Kommunikationskontoret ger löpande kommunikationsstöd vid medborgardialoger och kommunikationsplaner tas fram för exploateringsprojekt för att möjliggöra dialog genom exempelvis skyltar och enkäter. Näringslivsenheten genomför återkommande mötesplatser som företagarfrukostar, temaarenor och riktade träffar för att tidigt fånga upp företagens behov och synpunkter. Samtidigt planeras och pågår arbete med att ta fram en guide för medborgardialog i samhällsbyggnadsprocessens olika skeden samt att stärka delaktigheten för barn och unga genom samarbete med utbildningskontoret.

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

Arbetet med trygghetsvärdar och ungdomsverksamhet har fortsatt enligt plan och präglas av stärkt samverkan, särskilt genom regelbundna avstämningar, gemensam lägesbild och ett väl fungerande informationsutbyte med polis och andra aktörer. Ungdomsverksamheten har genom återkommande aktiviteter, lovinsatser och uppsökande arbete i skolmiljö bidragit till ökad delaktighet och upplevd trygghet bland ungdomar. Den gemensamma WhatsApp-gruppen mellan ungdomsverksamheten, uppsökandegruppen och trygghetsvärdarna har förbättrat kommunikationen och möjliggjort snabbare, mer samordnade insatser. Samtliga redovisade aktiviteter, såsom att bygga långsiktiga relationer, arrangera aktiviteter, följa upp samarbetet och fortsätta använda WhatsApp-gruppen, är avslutade och genomförda enligt plan. Vissa utvecklingsbehov kvarstår, främst kring ytterligare samordning mellan trygghetsskapande verksamheter samt introduktion av nya medarbetare för att behålla enhetligt arbetssätt.

Uppdrag 4. Tillgängliggör och underhåll viktiga mål- och besökspunkter som badplatser, parker, historiska platser och centrumstråk. (KS, SUN)

Kommunen bedriver omfattande arbete för att stärka platsers attraktivitet genom samverkan, nya anläggningar och förbättrad utemiljö, där flera aktiviteter är pågående och några redan avslutade. Samverkan kring Mora stenar och andra besöksmål har intensifierats, bland annat genom medverkan i Region Uppsalas nätverk för destinationsutveckling och gemensamma insatser med Statens fastighetsverk, Länsstyrelsen och Uppsala kommun. Centrala Knivsta utvecklas genom ny stadspark, upprustning av årummet, invigning av Sommartorget och arbete med säsongsbelysning, samtidigt som cykelnät och skyltning ses över för att stärka stråk och målpunkter. Flera aktiviteter är markerade som pågående eller försenade, exempelvis lokaliseringsutredning för fotbollsplaner och program för skyltning, men har tydliga tidsramar och pågående resurssättning för att komma ikapp. Samlad bedömning är att uppdraget utvecklas framåt i linje med målen, men kräver fortsatt prioritering av resurser och genomförandekapacitet under 2026–2027.

Uppdrag 5. Förenkla företagens vardag genom att utveckla en effektiv och rättssäker företagsservice med hög kvalitet. (BMN, KS, SUN)

Genomförandet av näringslivsstrategin och handlingsplanen fortskrider överlag enligt plan, med grönt läge för de flesta åtgärder och pågående arbete i berörda nämnder och enheter. Flera viktiga serviceförbättringar har genomförts, bland annat lansering av tillståndsguide och företagslots samt förstärkta mötesplatser och riktade informationsinsatser mot företag. Ett brett arbete med att förbättra skriftlig kommunikation pågår eller planeras inom flera verksamheter för att höja kvalitet, bemötande och svarstider. Rättelsetrappan och arbetssätt kopplade till den utvecklas vidare, men vissa delar går långsammare på grund av resursbalansering och andra prioriteringar. Analys av tidsdrivande delar i samhällsbyggnadsprocessen har initierats för att på sikt kunna sätta tidsmål och förbättra ledtider.

Uppdrag 6. Stärk Knivstas krisberedskap. (KS)

Arbetet med att samordna och vidareutveckla kommunens krisberedskap enligt Program för krisberedskap 2024–2027 fortlöper enligt plan, med särskilt fokus under 2026 på trygghetspunkter, livsmedelsberedskap och samverkan med civilsamhället. Kommunens krigsorganisation beräknas färdigställas under året och övnings- och utbildningsinsatser genomförs enligt fastställd plan. Planering och rutiner för kommunens trygghetspunkter är långt gångna, inklusive förberedelser för reservkraft. Livsmedelsberedskapen har stärkts genom samverkan med lokala aktörer och Länsstyrelsen Uppsala, bland annat via workshop inom projektet Ät UPPsala län och fokus under beredskapsveckan. Arbetet med nödvattenplan, nödavloppsplan och kartberedskap pågår och beräknas slutföras under hösten, med stöd av externa projektmedel för att höja robusthet och samverkansförmåga.

Uppdrag 7. Främja utbyggnaden av infrastruktur för elladdning och/eller andra hållbara drivmedel. (KS, SUN)

Kommunstyrelsen

Arbete pågår med att implementera rutiner och arbetssätt för att möjliggöra krav på laddplatser vid markexploateringar. Möjligheten att ställa krav vid privat markägande är dock begränsad, vilket påverkar den fulla måluppfyllelsen. Måluppfyllelsen är även delvis beroende av framtagandet av en parkeringsnorm.

Samhällsutvecklingsnämnden

Uppdraget bedöms sammantaget inte gå enligt plan, eftersom deltagande i relevanta regionala samarbeten varken under 2025 eller delår 2026 kunnat prioriteras, främst på grund av resursbrist, och en konkret plan för hur arbetet ska komma igång saknas fortfarande.

Vid förfrågan från externa parter, samarbetar kommunen så mycket som möjligt för att öka tillgången till laddning och tankning av fossilfria drivmedel.

Uppdrag 8. Minska ledtiderna i kommunens arbete med detaljplaner och samverka med aktörer för att minska ledtiderna på helhet. (KS, SUN)

Kommunstyrelsen

Uppdraget har påbörjats och ytterligare aktiviteter planeras under hösten. Inom exploateringsprojekten har styrningen av detaljplanearbetet stärkts genom tydligare målformuleringar i projektdirektiven.

Samhällsutvecklingsnämnden

En analys av ledtider i detaljplaneprocessen pågår, med insamling av underlag för att bättre förstå vad som tar tid. Målsättningen är att definiera vad som är en rimlig tidsåtgång samt vilka åtgärder som krävs för att nå uppsatta tidsmål. Bedömningen av färdigställande ligger i slutet av 2026.

Indikator	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026	Önskad riktning	Prognos
Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%) Kolada N00667 K: kvinnor M: män	96 K: 96 M: 97	98 K: 96 M: 99		Bibehålla	
Företagsklimat enligt Öppna Jämförelser (Insikt) NKI Kolada U07451	80			Öka	
Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel(%) N00610 K: kvinnor M: män	83 K: 79 M: 88	86 K: 81 M: 91		Bibehålla	
Medborgarundersökningen - Möjlighet att påverka politiska beslut i kommunen fungerar bra, andel (%) N00650 K: kvinnor M: män	44 K: 46 M: 43	44 K: 48 M: 41		Öka	
Nystartade företag, antal/1000 inv, 16-64 år Kolada N00999	13	14		Bibehålla	
Medborgarundersökningen - Skötsel av gator och vägar fungerar bra i kommunen, andel (%) Kolada N00600	70 72 68	77 79 75		Öka	

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

Resultatet från 2026 års undersökning levereras i mitten av december

Företagsklimat enligt Öppna Jämförelser (Insikt) NKI

Finns inget resultat ännu för 2026

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

Resultatet från 2026 års undersökning levereras i mitten av december

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

Resultatet från 2026 års undersökning levereras i mitten av december

Nystartade företag, antal/1000 inv, 16-64 år

Planerad publicering v 23 2027 som avser 2026

Medborgarundersökningen - Skötsel av gator och vägar fungerar bra i kommunen, andel (%)

Resultatet från 2026 års undersökning levereras i mitten av december

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

Inriktningsmål Kommunfullmäktige

Alla barn och elever ska ges den bästa ledningen och stimulansen för att kunna utvecklas så långt det är möjligt utifrån sina förutsättningar. Särskilt stöd och extra anpassning ska ges till elever som har rätt till det, och tidiga insatser ska fortsatt prioriteras. Kommunens skolor ska ha ett tydligt kunskapsfokus där fler elever når godkända resultat och fullföljer sin utbildning. Det är viktigt att förskolan och skolan är en trygg miljö för såväl barn och elever som medarbetare. Barngruppernas storlek och personaltätheten i förskolan ska bibehållas under slutet av mandatperioden. Särskilt viktigt blir att möta framtidens utmaningar kopplat till kompetensförsörjningen. Relationsskapande vuxna i såväl skola som förskola är avgörande för goda resultat och trygga miljöer.
Digitaliseringen välkomnas och är i huvudsak ett komplement till analoga läromedel som skolböcker. Det är särskilt viktigt att jobba med läsa-skriva-räkna-garantin.
Möjligheten att välja mellan kommunal eller annan huvudman för skola och förskola ska säkras.

Måluppfyllelse



Den samlade bilden är positiv, men resultaten visar samtidigt att målet ännu inte nås fullt ut och likvärdigt i alla delar av verksamheten. Under året har förskolor och skolor fortsatt att utveckla strukturer för trygghet, delaktighet, tidiga insatser, tillgängliga lärmiljöer, skolnärvaro och systematisk kunskapsuppföljning.

Flera indikatorer visar en positiv utveckling. Vårdnadshavarnas nöjdhet med förskolan är fortsatt mycket hög och har ökat något jämfört med föregående år. Även tryggheten i årskurs 8 har förbättrats tydligt. Samtidigt finns en påtaglig skillnad mellan flickors och pojkars upplevelse av trygghet, där pojkarna i högre grad uppger att de känner sig trygga. I årskurs 5 ligger tryggheten kvar på ungefär samma nivå som föregående år.

Kunskapsresultaten ger en mer sammansatt bild. En stor majoritet av eleverna i årskurs 9 är behöriga till gymnasieskolan, men andelen som når betygskriterierna i samtliga ämnen är lägre. Det visar att många elever når långt i sin utbildning, samtidigt som en grupp elever fortfarande inte når den kunskapsnivå som krävs för gymnasiebehörighet eller godkända betyg i alla ämnen. Skillnader mellan skolor, elevgrupper och ämnen kvarstår och behöver därför fortsatt analyseras på huvudmanna-, skol-, grupp- och individnivå.

Kvalitetsrapporterna förstärker denna bild. Verksamheterna har många fungerande strukturer och flera insatser visar positiva resultat, men genomförande och effekter varierar fortfarande mellan enheter och grupper. Det gäller bland annat studiero, elevdelaktighet, tillgänglighet och måluppfyllelse. En viktig utvecklingsfråga är därför att minska avståndet mellan att ha en fungerande struktur och att kunna visa att strukturen faktiskt ger önskad effekt för barn och elever. Den tydliga förbättringen av tryggheten i årskurs 8 visar samtidigt att systematiskt och uthålligt arbete kan ge märkbara resultat.

Gemensamma framgångsfaktorer är ett tydligt pedagogiskt ledarskap, förutsägbara undervisningsstrukturer, verksamhetsnära elevhälsa, aktivt närvaroarbete, systematiskt språk- och matematikarbete samt elevinflytande där barn och elever får återkoppling på hur deras synpunkter tas om hand. Även samverkan mellan förskola, skola, fritidshem, elevhälsa och andra kommunala verksamheter är betydelsefull.

Fortsatt utveckling behöver framför allt inriktas på tidiga och träffsäkra insatser, analys av skillnader mellan grupper, spridning av arbetssätt som visar goda resultat samt en tydligare uppföljning av effekterna av genomförda insatser.

Sammantaget bedöms målet delvis komma att uppnås vid årets slut. Den positiva utvecklingen inom trygghet och den fortsatt mycket höga nöjdheten med förskolan väger tungt i bedömningen. Samtidigt motiverar kunskapsresultaten, skillnaderna i upplevd trygghet samt kvarstående variationer mellan verksamheter och elevgrupper att prognosen fortsatt är gul.

Uppdrag	Prognos
Uppdrag 9. Utveckla det systematiska kvalitetsarbetet inom förskola och skola med särskilt fokus på tidiga insatser utifrån de individuella behoven och enheternas specifika behov. (UN)	●
Uppdrag 10. Digitaliseringen ska ske i linje med folkhälsomyndighetens rekommendationer om skärmtid. Skolböcker och analoga läromedel ska ges en framträdande roll. (UN)	●
Uppdrag 11. Barngruppernas storlek ska hållas på en nivå som möjliggör en trygg miljö och hög kvalitet i verksamheten, i enlighet med Skolverkets riktlinjer. (UN)	●
Uppdrag 12.Stärka samverkan mellan folkbibliotek och skolbibliotek i syfte att främja elevers läsande. (UN)	◆
Uppdrag 13. Skapa incitament för fler elever att välja yrkesinriktade utbildningar. (UN)	●
Uppdrag 14. Lärarna ska ges möjlighet till utveckling och fortbildning i sina ämnesområden. (UN)	◆

Uppdrag 9. Utveckla det systematiska kvalitetsarbetet inom förskola och skola med särskilt fokus på tidiga insatser utifrån de individuella behoven och enheternas specifika behov. (UN)

Arbetet med tidiga insatser har stärkts genom hela Utbildningsnämnden, där samtliga grundskolor följer en kommungemensam screeningplan och i ökande grad använder screeningdata, resultatdialoger, intensivundervisning och tydligare elevhälsoprocesser för att tidigare identifiera behov och sätta in stöd. Ett viktigt genombrott har skett i användningen av Power BI, vilket förbättrar möjligheterna att samla och visualisera data på individ-, grupp- och organisationsnivå. I förskolan har det systematiska kvalitetsarbetet fördjupats via didaktiska planeringar, Meitner-uppföljningar och gemensamt kartläggningsmaterial, med TAKK, bildstöd och specialpedagogiskt samarbete för ökad tillgänglighet. Fritidshemmen stärker kopplingen till elevhälsan, medan anpassad grundskola fokuserar på individualisering, tydlighet och träffsäkert vuxenstöd. Utbildningsnämnden pekar även ut behov av gemensamma indikatorer för att följa kedjan data–analys–insats–effekt.

Uppdrag 10. Digitaliseringen ska ske i linje med folkhälsomyndighetens rekommendationer om skärmtid. Skolböcker och analoga läromedel ska ges en framträdande roll. (UN)

Sammanfattning av åtgärd kopplad till Utbildningsnämnden

I Utbildningsnämndens verksamheter används både analoga läromedel, skolböcker och digitala verktyg med syfte att öka elevers lärande och utveckling. Egna medel och statsbidrag har använts för att öka antalet titlar i skolbiblioteken för att stärka elevers läslust. Det finns fortsatt behov av att komplettera skolbiblioteken ytterligare. Lärare får stöd av verksamhetsutvecklare inom digitalisering för att använda digitala verktyg på rätt sätt och vid rätt tillfällen.

Uppdrag 11. Barngruppernas storlek ska hållas på en nivå som möjliggör en trygg miljö och hög kvalitet i verksamheten, i enlighet med Skolverkets riktlinjer. (UN)

Mindre barngrupper framträder som en tydlig framgångsfaktor inom Utbildningsnämnden för att säkerställa trygghet, delaktighet och målinriktad undervisning i förskolan. Barnråd, barnreflektioner, aktivitetstavlor och bildstöd får större genomslag när pedagogerna kan uppmärksamma varje barns initiativ och behov. Systematiskt arbete med gruppindelning utifrån ålder, behov och verksamhetens förutsättningar stärker kvaliteten. Den samlade kvalitetsbilden visar att uppdraget följer plan med grön prognos.

Uppdrag 12.Stärka samverkan mellan folkbibliotek och skolbibliotek i syfte att främja elevers läsande. (UN)

Läsning och litteratur utgör en central del i Utbildningsnämndens kvalitetsarbete, där skolbibliotekens bestånd har förstärkts och förskolorna bedriver systematiskt arbete med högläsning, boksamtal och språkutveckling. Grundskolornas resultat- och screeningarbete visar att läsning, svenska och svenska som andraspråk är avgörande för måluppfyllelsen. En ny skolbiblioteksplan har skapat tydligare struktur för samverkan mellan folkbibliotek och skolbibliotek, med inbjudningar, lånebesök, gemensamma projekt och särskilda besökstider för anpassad grundskola. Samverkan har därmed konkretiserats men befinner sig fortfarande i ett utvecklingsskede.

Uppdrag 13. Skapa incitament för fler elever att välja yrkesinriktade utbildningar. (UN)

Arbetet med studie- och yrkesvägledning har inom Utbildningsnämnden utvecklats från enskilda aktiviteter till en tydligare, genomgående struktur i hela grundskolan. Den reviderade SYV-planen inför läsåret 2026/2027, framtagen i samverkan mellan skolledare och studie- och yrkesvägledare, omfattar nu ett bredare spektrum av aktiviteter och klargör vad elever ska möta i olika åldrar. Kvalitetsarbetet visar konkreta exempel på möten med arbetsliv och framtida utbildningsvägar genom yrkesmässor, företagssamarbeten, vårdnadshavares yrken och andra autentiska kontakter, vilka upplevs stärka motivationen. Uppdraget bedöms följa plan, och nästa steg är att följa hur arbetet påverkar elevers kunskap, intresse och val av yrkesinriktade utbildningar.

Uppdrag 14. Lärarna ska ges möjlighet till utveckling och fortbildning i sina ämnesområden. (UN)

Inom Utbildningsnämnden har möjligheterna till kollegialt lärande och professionsutveckling stärkts genom ämnesnätverk, pedagogiska lärgrupper, handledning och verksamhetsnära utvecklingsarbete. Kvalitetsrapporter från Utbildningsnämnden lyfter gemensam analys, ämnessamverkan och pedagogiskt ledarskap som centrala för att utveckla undervisningen och öka likvärdigheten mellan skolor. Utbildningsnämnden har påbörjat arbetet med att tillämpa det nationella professionsprogrammet, men oklara nationella förutsättningar har bromsat takten. Utbildningsnämnden ser etablerade former för professionsutveckling som bas för en mer sammanhållen struktur där kompetensutveckling kopplas till identifierade undervisningsbehov. Uppdraget bedöms delvis kunna uppnås.

Indikator	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026	Önskad riktning	Prognos
Andel föräldrar som känner sig nöjda med sitt barns förskola (%) Egen undersökning	93	95	96	Bibehålla	
Elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet, kommunala skolor, andel (%) Kolada N15436 K: kvinnor M: män	89 K: 85 M: 93	85 K: 88 M: 83	87 K: 84 M: 90	Öka	
Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%) N15643 K: kvinnor M: män	79 K: 81 M: 82	79 K: 81 M: 82	87 K: 80 M: 95	Öka	
Barn per barngrupp 1-3 år (småbarnsgrupp) i förskola, lägeskommun, antal Kolada N11044	7,4	8,5		Bibehålla	
Barn per barngrupp 4-5 år i förskola, lägeskommun, antal Kolada N11704	11,4	10		Bibehålla	
Elever i åk 9 som uppnått betygskriterierna i alla ämnen, hemkommun, andel (%) Kolada N11704 K: kvinnor M: män	81,4 80,1 82,6	78,3 79,7 77,1	81,1 81,9 80,3	Öka	

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

Vid tid för delårsuppföljningen finns årets resultat ännu inte tillgängligt.

Barn per barngrupp 4-5 år i förskola, lägeskommun, antal

Publiceras v 15 2027 för året 2026

Elever i åk 9 som uppnått betygskriterierna i alla ämnen, hemkommun, andel (%)

Har ökat jämfört med 2025 års resultat.

1.4.1.3 Vård, stöd och omsorg med kvalitet (SN)

Inriktningsmål Kommunfullmäktige

Alla som tar del av Knivsta kommuns vård och omsorg har rätt till valfrihet, delaktighet och inflytande över sin egen vardag. Oavsett var man bor eller vilken välfärd man tar del av ska verksamheten hålla god kvalitet. Det betyder att man ska beakta livsval och privatliv samt bidra till en meningsfull vardag.
Verksamheter inom vård och omsorg ska vara trygga, trivsamma och präglas av respekt för den enskilde. Detta förutsätter bland annat ett gott bemötande från personalen och ett systematiskt kvalitetsledningsarbete.
Om långtidsarbetslösheten ökar blir arbetet med att fler ska komma i egen försörjning allt viktigare. Här ska kommunens arbete kontinuerligt utvärderas och förbättras, eftersom det skapar både mänskliga och ekonomiska värden för den enskilde och för kommunen.
Att minska utanförskapet är en av de viktigaste samhällsutmaningarna att möta, eftersom det för med sig en rad utmaningar såsom ökade kostnader för försörjningsstöd och de negativa effekterna av att inte tillhöra en samhällsgemenskap.

Måluppfyllelse

Socialnämndens verksamheter levererar god vård och omsorg och har förutsättningar att nå målet vid årets slut, men sannolikt inte alla för målet valda indikatorer. Resultatet av indikatorerna för KFs inriktningsmål finns inte att tillgå vid tid för delårsuppföljningen.

Verksamheterna har ett högt förändringstryck från lagstiftaren och omvärlden i övrigt, vilket hanteras genom både snabba omställningar och kontinuerligt utvecklings- och förändringsarbete. Exempel på lagändringar är aktivitetskravet inom ekonomiskt bistånd, språkkrav inom äldreomsorgen, hälso- och sjukvårdens beredskap, nästa steg för en god och nära vård, anhörigstöd med flera.

Flera verksamheter har under året tydligt breddat sin förmåga att möta invånarnas behov, såsom genom omfattande vidareutbildning i evidensbaserade metoder hos enheten för råd och stöd och genom förhöjt fokus på att uppmärksamma våld i nära relationer eller alkoholvanor inom biståndsbedömning och äldreomsorg. Inom myndighetsutövningen av vuxna, äldre och funktionsnedsatta pågår utvecklingsarbete med fokus på rättssäker handläggning och klarspråk, AI-stödd ärendegranskning, arbete med utredningstider samt kollegial granskning. Inom hela Vård- och omsorgskontoret förväntas det färdigställda digitala ledningssystemet bli en viktig framgångsfaktor i kvalitetsarbetet framåt. För att kunna vidmakthålla en god vård och omsorg krävs att nämnden är en god arbetsgivare. Chefsbyten och vakanser har inom hemsjukvården försenat en del satsningar på arbetsmiljöarbete och att fullt ut nå målen i patientsäkerhetsarbetet. Samtidigt har flera viktiga förbättringar skett inom just patientsäkerhetsarbetet såsom förbättrad följsamhet till avvikelseprocessen, ordinerade rehabiliteringsinsatser, hygienrutiner samt mycket låg nivå av uteblivna läkemedelsdoser. Trots många goda resultat finns dock även signaler i flera enheter på både myndighets- och utförarsidan om en periodvis hög arbetsbelastning som är viktig för arbetsgivaren att följa och avhjälpa framöver.

Uppdrag	Prognos
Uppdrag 15. Bidra till den med Region Uppsala gemensamma omställningen mot en effektiv och nära vård som är samskapande, hälsofrämjande och förebyggande. (SN)	
Uppdrag 16. Säkerställ tillräckliga kunskaper i det svenska språket för anställda med behov av det inom vård och omsorg.(SN)	
Uppdrag 17. Vidareutveckla det förebyggande arbetet och säkerställ en hälsofrämjande inriktning inom nämndens insatser. (SN)	
Uppdrag 18. Stärk samarbetet med civilsamhället och den idéburna sektorn.(SN)	
Uppdrag 19. Utveckla brukarinflytandet/medverkan inom socialtjänstens verksamheter med fokus på lokal representation. (SN)	
Uppdrag 20. Skapa kvalitetsförbättringar i äldreomsorgen och LSS. (SN)	
Uppdrag 21. Använd tidiga hemmaplanslösningar när det är möjligt och tillvarata det egna nätverkets resurser för stöd till barn och unga. (SN)	
Uppdrag 22. Utforskande av nya evidensbaserade metoder inom vård och omsorg för att möta framtida demografiska utmaningar.	
Uppdrag 23. Följ och utveckla arbetet med äldres hälsa och mående. (SN)	
Uppdrag 24. Utveckla utemiljöerna vid särskilda bostäder för äldre. (SN)	

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

Berörda enheter inom Socialnämnden, Hemsjukvård och Bistånd arbetar samlat med uppdraget att aktivt medverka i aktiviteterna i lokal samverkansplan inom HSVO samt i gemensam partsanalys för utskrivningsklara i nytt länsövergripande avtal.

Månatliga interna avstämningar inför gemensam partsanalys genomförs delvis enligt plan och upplevs som ett bra forum för utveckling och samarbete, och hemgång från sjukhus fungerar överlag väl.

Samverkan på lokal nivå med Knivsta vårdcentral är etablerad med planerade träffar, och samverkan med Praktikertjänst har påbörjats och ska följas upp.

Biståndsenheten genomför månatliga avstämningar av utskrivningar och har hittills under året klarat ett genomsnitt under två dagar från utskrivningsmeddelande tills personen lämnat slutenvården.

Deltagande i analys av vårdkedjeavvikelser pågår enligt plan, där enhetschef deltar och biståndsenheten har ansvarat för att lyfta ärenden till gruppen.

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

Uppdraget att utveckla arbetet med att säkra språkkunskaper i enlighet med ny lagstiftning bedöms som pågående och följer i huvudsak plan, med successiv förstärkning av strukturer och stöd under 2026. Äldreomsorgens verksamheter har nu tillgång till en digital plattform för nivåbedömning, utbildning och uppföljning, och en övergripande screening av alla berörda medarbetares vårdsvenska genomförs inom ramen för upphandlat avtal. Inom hemtjänsten genomförs språkscreening för samtliga medarbetare för att identifiera behov av fortsatt utbildning, medan särskilt boende Estridsgård planerar utbildningsinsatser i samarbete med verksamhetsutvecklare inför ikraftträdandet av den nya lagen 1 juli 2026. Tidigare svårigheter med lärarresurser har hanterats genom nya lösningar, vilket innebär att fokus nu ligger på implementering och uppföljning snarare än planering.

Uppdrag 17. Vidareutveckla det förebyggande arbetet och säkerställ en hälsofrämjande inriktning inom nämndens insatser. (SN)

Inom samtliga verksamheter finns grunduppdraget att ha en hälsofrämjande och förebyggande inriktning i arbetet. Exempel på vidareutvecklade arbetssätt är att hemtjänsten inlett arbete med hälsosamtal och att Tegelparkens serviceboende inom LSS implementerar ett arbete med "goda levnadsvanor". Hos biståndsenheten har arbetet med gemensamma hembesök för biståndshandläggare och arbetsterapeut fortsatt och tillgängligheten har ökats genom att myndighetsområdet numera erbjuder sam-besök för individer som behöver träffa handläggare från flera olika enheter.

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

Inom socialnämndens verksamheter finns möjlighet för civilsamhälle att kroka arm och samverka. Uppdraget anses dock som enbart delvis enligt plan, eftersom inga stora nytillskott i sådan samverkan är på gång, vid tid för delårsbokslutet. Från enheten för råd och stöd har handledning getts till volontärerna som ger anhörigstöd på Lyckträffen.

Enheten för arbetsmarknad och integration har en bred samverkansyta med civilsamhället kring integrationsfrågor och har även stöttat volontärerna på Lyckträffen i integrationsfrågor. Inom socialnämndens verksamheter finns fortsatt en IOP med Röda korset, "samhällslotsen". Lyckträffen samlar fortsatt ett mycket högt antal volontärer och är en viktig träffpunkt där invånare stöder invånare.

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

Hemtjänsten genomförde under våren en helt ny slags öppna träffar i kommunhuset för att ge information om hemtjänsten, samla in synpunkter och även uppmuntra till deltagande i den årliga brukarundersökningen som skedde i våras. (svar har ännu inte inkommit.
I många av nämndens verksamheter sker brukarundersökningar under hösten. Därutöver arbetar vuxenenheten numera med systematisk uppföljning av skattningsinstrumentet ASI för att på gruppnivå kunna följa resultat av insatser och brukarnas behovsbeskrivning.

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

Under året har mer data från biståndsenhetens handläggningsprocess börjat hämtas in systematiskt, för att i utvecklingsarbetet t ex kunna följa insatser innan och efter sjukhusvistelser, utredningstider och beslut om trygghetslarm.
Många fortbildningar har genomförts inom socialnämndens verksamhetsområde och som exempel kan omnämnas att LSS-verksamheterna deltagit i Yrkesresan, samt inom Tegelparken även i vård- och stödsamordning (VOSS) vilket rekommenderas av Socialstyrelsen och skapar en mer sammanhållen och trygg omsorg där brukaren löper mindre risk att "hamna mellan stolarna".

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

Arbetet med tidiga hemmaplanslösningar har stärkts genom utveckling och implementering av familjeorienterat boendestöd och familjeteam. Gemensam rutin mellan myndighet och utförare ger tydligare ansvar, samordnade insatser och bättre stöd i hemmiljön för familjer, särskilt där föräldrar har kognitiva svårigheter. Regelbundna GÅ-möten och veckovisa samverkansmöten mellan familjebehandlare och boendestödjare bidrar till att insatser planeras och följs upp så att barn kan få stöd hemma och i sitt nätverk när det är möjligt. Enheten deltar även i det nationella nätverket FOBS för fortsatt metodutveckling.

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

Inom samtliga verksamheter pågår ständigt förändringsarbete, frekventa fortbildningar, samt att vidareutveckla olika metoder och insatser. Exempel från myndighetsområdet är BiFF, Repulse, ACT, ABC-tonår, program inom Yrkesresan och vidareutveckling av IBIC.
Exempel från utförarområdet är Vård- och stödsamordning, familjeorienterat boendestöd samt trycksårsbedömning. Uppdraget bedöms ändå enbart som delvis enligt plan eftersom detta, trots säkerställd kvalitet, inte nödvändigtvis underlättar den demografiska utmaningen. Fortsatt krävs ofta lika stor personalresurs per insats eller per invånare, åtminstone om inte arbetsbelastningen på medarbetarna ska bli alltför hög.
Det finns dock en framtagen implementeringsplan för införande av läkemedelsrobotar, vilket kommer att genomföras på andra sidan årsskiftet och blir exempel på personalbesparande metodförändring.

Uppdrag 23. Följ och utveckla arbetet med äldres hälsa och mående. (SN)

Genom att ha startat upp individbaserad systematisk uppföljning kommer förvaltningen på sikt att inom biståndsenheten få ett utvecklat analysunderlag kring målgruppen och myndighetsenhetens eget arbete i detta.
Förvaltningen har också hos region Uppsala initierat att gemensamt utveckla en modell för samverkan med de lokala äldremottagningarna. Kontakt finns i det dagliga arbetet mellan biståndshandläggare och äldrekoordinatorerna. Erfarenhetsutbyte är planerat för hösten.

Uppdrag 24. Utveckla utemiljöerna vid särskilda bostäder för äldre. (SN)

I behovsanalys av utemiljöerna på Estrids och Vilhelms gård framkom behov av att hos fastighetsägaren tydligare kravställa god skötsel av vinterträdgården. Därtill behövdes nya utemöbler för förhöjd trivsel. Till såväl Estrids som Vilhelms gård har därför nya utemöbler köpts in.

Indikator	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026	Önskad riktning	Prognos
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg (helhetssyn), andel (%) Kolada U21468 K: kvinnor M: män	84 K: 82,5 M: 87	79 K: 74,4 M: 85,2		Bibehålla	
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg (helhetssyn), andel (%) Kolada U23471	84,4	77,8		Bibehålla	
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) Kolada N31814 K: kvinnor M: män	22 K: 24 M: 21	29 K: 34 M: 23		Minska	
Elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet, kommunala skolor, andel (%) Kolada N15436 K: kvinnor M: män	89 K: 85 M: 93	85 K: 88 M: 83	87 K: 84 M: 90	Öka	
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - mycket eller ganska trygga, andel (%) Kolada U21505 K: kvinnor M: män	89 85 96	84 86 81		Bibehålla	
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - mycket eller ganska trygga, andel (%) Kolada U23521 K: kvinnor M: män	88	91		Bibehålla	

Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg (helhetssyn), andel (%)

Resultatet av brukarundersökningen finns inte tillgängligt ännu.

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

Resultatet finns inte tillgängligt ännu.

Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)

Vid tid för delårsuppföljningen finns årets resultat ännu inte tillgängligt. Verksamhetens egen mätning (som dock görs på annat sätt än i Kolada) visar dock resultatet på en högre andel biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd än för samma period föregående år. Detta ses inte som ett förändrat resultat av verksamhetens arbete utan en naturlig följd av en förändrad målgrupp i kommunen.

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

Vid tid för delårsuppföljningen finns årets resultat ännu inte tillgängligt.

Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - mycket eller ganska trygga, andel (%)

Vid tid för delårsuppföljningen finns årets resultat ännu inte tillgängligt.

Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - mycket eller ganska trygga, andel (%)

Vid tid för delårsuppföljningen finns årets resultat ännu inte tillgängligt.

1.4.1.4 En stark samhällsgemenskap och god folkhälsa samt aktivt förebyggande av utanförskap där förenings- och kulturlivet är centralt (KS, SN, UN)

Inriktningsmål Kommunfullmäktige

Förenings- och kulturlivet bidrar positivt till både folkhälsan och det hälsofrämjande och förbyggande arbetet. Det skapar goda förutsättningar för ett gott samhälle.
I Knivsta finns ett blomstrande förenings- och kulturliv. Särskilt fokus i kommunens arbete ska ligga på att underlätta deltagande för barn, äldre och funktionsvarierade i olika aktiviteter, att öka tryggheten med förebyggande arbete samt att tillhandahålla ändamålsenliga anläggningar och lokaler.
Kommunen ska vara en möjliggörare för det civila samhället, som är det som bygger samhällsgemenskapen stark.
Biblioteksverksamheten är viktig och ska bidra till kunskapsförmedling och särskilt möta barn och äldre i deras behov. Det handlar bland annat om läs- och skrivkunnighet för de yngre, och digitalisering för äldre.
Det förebyggande arbetet genom socialtjänst, ungdomsverksamhet och skola ska utvecklas och stärkas.

Måluppfyllelse

Bedömningen är att målet kommer att uppnås vid årets slut, då Fritids- och kulturkontorets verksamheter sammantaget erbjuder ett mycket brett och tillgängligt utbud av aktiviteter för barn och unga, med hög deltagarnivå och övervägande gröna indikatorer. Biblioteket, Kulturskolan, Idrotts- och fritidsanläggningar, Scen och service samt Ungdomsverksamhet visar stabil eller ökande efterfrågan, särskilt genom lovaktiviteter, uppsökande verksamhet, skolturnéer och riktade insatser till prioriterade målgrupper.

Det brottsförebyggande och trygghetsskapande arbetet är väl strukturerat genom SSPF, uppsökandegruppen, trygghetsvärdar och samverkansöverenskommelse med polisen, vilket bidrar till att en mycket hög andel ungdomar uppger att de känner sig trygga och mår bra eller mycket bra.Utvecklingsarbetet kring skolnärvaro, föräldrastöd, psykisk hälsa och arbetet mot välfärdsbrottslighet har förstärkts under året och bedöms ge fortsatt positiva effekter på ungas livsvillkor.

Kvarstående osäkerheter rör framför allt ännu ej färdigställda NKI-resultat, pågående datakompletteringar samt behovet av fortsatt arbete för likvärdig inkludering, särskilt vad gäller kulturprogrammet och flickors deltagande i vissa verksamheter.

Uppdrag	Prognos
Uppdrag 25. Utveckla kommunens förmåga att förebygga och bekämpa ungdomsbrottslighet och kriminalitet. (SN, UN)	
Uppdrag 26. Öka tryggheten kring sociala mötesplatser för ungdomar. (KS, SN, UN)	
Uppdrag 27. Utveckla samverkan kring ökad skolnärvaro som främjar elevernas psykiska välbefinnande.(KS, SN, UN)	
Uppdrag 28. Stödet till föreningslivet ska vara likvärdigt och bidra till demokratisk utveckling. (KS, SN, UN)	
Uppdrag 29. Fortsätt att tillgängliggöra idrott och kultur för barn, äldre och funktionshindrade.(KS)	
Uppdrag 30. Förbättra affärsmässigheten kring kommunala arenor och anläggningar. (KS)	

Uppdrag 25. Utveckla kommunens förmåga att förebygga och bekämpa ungdomsbrottslighet och kriminalitet. (SN, UN)

Det brottsförebyggande arbetet präglas av en kombination av tidiga insatser, strukturerad samverkan och riktade behandlingsinsatser. Utbildningsnämnden betonar skolans roll genom trygg och inkluderande utbildning, närvaroarbete, elevhälsa, studiero och elevinflytande samt relationellt vuxenstöd som centrala brottsförebyggande faktorer. Genom samverkan i SRB, SSPF, Bob-samverkan, Uppsökandegruppen och trygghetsvärdar möjliggörs tidig upptäckt, gemensam analys och samordnade insatser kring barn och unga i riskzon. Socialnämnden förstärker kedjan genom att Enheten för Råd och Stöd från 2026 bedriver medling vid brott i egen regi samt använder metoder som Kriminalitet som livsstil, CRA och A-CRA för att förändra beteenden, hantera beroende och därigenom förebygga brottslighet.

Uppdrag 27. Utveckla samverkan kring ökad skolnärvaro som främjar elevernas psykiska välbefinnande.(KS, SN, UN)

Sammanfattningsvis visar uppföljningen att de flesta uppdrag och aktiviteter fortskrider enligt plan, med särskilt god måluppfyllelse kring uppsökande arbete, skolnärvaro och föräldrastöd, samtidigt som arbetet med psykisk hälsa och suicidprevention är pågående men delvis omställt organisatoriskt. Kommunstyrelsen rapporterar stärkt samverkan kring uppsökandegruppen inom SSPF, civilsamhälle och näringsliv, vilket förbättrar lägesbild och möjliggör tidiga insatser för ungdomar. Arbetet med psykisk hälsa och suicidprevention för ungdomar i riskzonen för kriminellt beteende pågår, men är inte huvudfokus i alla insatser och har flyttats till vård- och omsorgskontoret. Utbildningsnämnden ser en viss minskning av hög problematisk frånvaro efter införande och spridning av ny rutin för skolnärvaro, med särskilt ansvariga på skolorna som följer upp frånvaron. Socialnämnden och Råd och Stöd arbetar löpande med ABC-föräldrautbildningar samt utveckling och uppföljning av närvaro- och skolteamens arbete, där effekter på individnivå ska följas upp under hösten.

Uppdrag 28. Stödet till föreningslivet ska vara likvärdigt och bidra till demokratisk utveckling. (KS, SN, UN)

Kommunstyrelsen

Uppföljningen av föreningsbidrag och nyttjande av lokaler har utvecklats med fokus på att säkerställa rätt stöd och motverka välfärdsbrott. Fysiska besök hos föreningar har genomförts, och en plan tas fram för att nå samtliga föreningar. Styrdokumentet för bokningsbara anläggningar har uppdaterats och godkänts. En ny samordnare för föreningslivet stärker även arbetet med relationsbyggande, strategisk utveckling och uppföljning.

Socialnämnden

5,Socialnämnden har under året godkänt en föreningsbidragsansökan till BRIS, vilka bland annat stärker ungas kunskap om sina rättigheter, finns som anonymt stöd till utsatta barn och agerar som oberoende remissinstans i nationella barnfrågor.

Utbildningsnämnden

För utbildningsnämndens del är kopplingen till uppdraget framför allt att skapa möten mellan barn och unga, föreningsliv och det omgivande samhället samt att ge elever kunskap om och erfarenhet av demokratiskt deltagande. Skolornas demokratiuppdrag, elevråd och ungdomsråd skapar strukturer där barn och unga kan formulera åsikter, möta beslutsfattare och uppleva att deltagande kan leda till faktisk förändring. Kvalitetsrapporterna visar att tydliga forum, vuxenansvar och återkoppling är avgörande för att delaktigheten ska bli reell och inte enbart formell.

Föreningslivet kan komplettera detta genom att erbjuda sammanhang där barn och unga möts över skol-, bostads- och åldersgränser och utvecklar ansvarstagande, gemenskap och möjlighet att påverka. Ur utbildningsnämndens perspektiv är det därför angeläget att vägarna mellan skola, fritid, kultur och föreningsliv är öppna även för barn och ungdomar som inte själva söker sig till organiserade aktiviteter.

Uppdrag 29. Fortsätt att tillgängliggöra idrott och kultur för barn, äldre och funktionshindrade.(KS)

Riktade insatser för barn, unga, personer med NPF och äldre har genomförts genom bland annat lovaktiviteter, simskola, seniorträning och kultur- och ungdomsverksamhet. Uppsökande insatser och utvecklade styrdokument och prislistor har bidragit till ökad delaktighet och tillgänglighet för prioriterade målgrupper. Under hösten ses även möjligheten till en särskild bidragsform för personer med funktionsnedsättning över, som i dag inte omfattas av befintliga stödformer.

Uppdrag 30. Förbättra affärsmässigheten kring kommunala arenor och anläggningar. (KS)

Ett attraktivt scenkonstprogram och effektivare boknings- och uthyrningsprocesser som har ökat publikantal, bokningsfrekvens och lönsamhet. Rutiner och styrdokument har reviderats samt ökat automatiseringen. Under hösten pågår även arbetet med att anpassa verksamheten till den nya lagen om offentlig säljverksamhet, vilket kan påverka framtida intäktsmöjligheter gällande konferensverksamheten.

Indikator	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026	Önskad riktning	Prognos
Andel ungdomar som känner sig trygga på stan eller i centrum, Liv och hälsa ung K: kvinnor M: män			92 K: 89 M: 95	Bibehålla	
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år Kolada U09800 K: kvinnor M: män	27,7 K: 22,7 M: 32,4			Öka	
Samlat NKI-värde av Fritids- och kulturkontorets kundundersökning Egen undersökning	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			79 % K: 67 M: 90	Öka	

Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år

Planerad publicering: v46 2026

Avser år: 2025

Samlat NKI-värde av Fritids- och kulturkontorets kundundersökning

Kommunstyrelsen

Det samlade NKI-värdet för Fritids- och kulturkontorets kundundersökning är ännu inte klart för de olika verksamheterna.

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

Inriktningsmål Kommunfullmäktige

En långsiktig ekonomi i balans innebär att kommunens kärnuppdrag finansieras genom skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. Kommunens överskott från exploateringsverksamhet ska bidra till att finansiera investeringar och/eller minska kommunkoncernens skuld.
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.
För att säkerställa att Knivsta kommun fortsätter vara en välmående, trygg och grön kommun är det avgörande att kommunen aktivt anpassas till förändringar i omvärlden. En kontinuerlig förnyelse och ständig utveckling ska främjas inom alla kommunens verksamhetsområden. Genom att identifiera och implementera nya lösningar och arbetssätt strävar Knivsta efter att möta framtidens utmaningar och möjligheter på ett effektivt sätt.

Måluppfyllelse

Målet bedöms vara uppnått vid årets slut. Kommunen bedöms sammantaget ha god ekonomisk hushållning där årets finansiella mål, inklusive resultatnivå och självfinansieringsgrad för investeringar, prognostiseras att uppnås.

Genom uppdrag kopplade till digitalisering, AI, datadriven analys och lokalförsörjningsplan arbetar nämnderna strukturerat med att frigöra tid, effektivisera processer och öka värdet per skattekrona, med överlag gröna lägesbedömningar. Sammantaget talar uppdrag, åtgärder och indikatorer för att målet i huvudsak nås vid årets slut.

Uppdrag	Prognos
Uppdrag 31. Frigör tid och/eller resurser för kommunens kärnverksamhet genom att effektivisera administrationen, minska den administrativa bördan, utveckla arbetet med AI och förnyelse. (Alla)	
Uppdrag 32. 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 en lokalförsörjningsplan. (Alla)	
Uppdrag 33. Säkra den långsiktiga kompetensförsörjningen inom kommunal sektor genom att vara en attraktiv arbetsgivare. (Alla)	

Uppdrag 31. Frigör tid och/eller resurser för kommunens kärnverksamhet genom att effektivisera administrationen, minska den administrativa bördan, utveckla arbetet med AI och förnyelse. (Alla)

Kommunstyrelsen

Arbetet med att frigöra tid och resurser för kommunens kärnverksamhet pågår enligt plan genom digitalisering, automatisering, AI och utvecklade arbetssätt. Insatserna omfattar bland annat digital posthantering, e-tjänster, automatiserad arvodeshantering och AI-stöd för avtalsgranskning. Även processer för rekrytering, introduktion, bokning och verksamhetsplanering utvecklas för att minska administration och manuellt arbete.

Parallellt stärks erfarenhetsåterföring, resursplanering och samnyttjande av lokaler, samtidigt som arbete pågår med att effektivisera lokalförsörjning och administrativa stödtjänster. Användningen av digitala lösningar utvecklas utifrån verksamheternas och invånarnas behov, och medarbetares idéer och synpunkter tas tillvara i det kontinuerliga förbättringsarbetet. Sammantaget bidrar insatserna till effektivare processer, minskad administrativ belastning och bättre resursutnyttjande.

Utbildningsnämnden

AI, digitalisering och datadriven analys har under perioden blivit en tydligare del av verksamhetsutvecklingen. Samtliga förskolor har genomfört gemensam AI-utbildning och i förskola, grundskola och fritidshem används AI och digitala verktyg för administration, planering och undervisning. Arbetet kombineras med källkritik, etik och pedagogiska överväganden. Den centrala administrationen utvecklar automatiserade utskick, fakturering och andra digitala processer som kan minska manuellt arbete.

Måltidsverksamheten bidrar genom digital egenkontroll, e-tjänster för special- och behovsanpassad kost samt en digital utbildningsplattform. Projektet Mumsan och Svinnis visar samtidigt hur måltidsverksamhet och förskola kan skapa gemensam pedagogisk nytta kring mat, hållbarhet och barns nyfikenhet.

Ett särskilt utvecklingssteg under 2026 är att Power BI-arbetet har kommit vidare och skapat bättre förutsättningar för gemensamma analyser av exempelvis resultat, närvaro, volymer och andra verksamhetsdata. Det gör det möjligt att snabbare identifiera mönster och jämföra individ-, grupp- och organisationsnivå. Parallellt har tillgången till analysdata inom förskolan stärkts, vilket förbättrar möjligheten till trendanalys, planering och resursfördelning. Nästa steg är att knyta förändringarna till enkla nyttomått, exempelvis sparad administrativ tid, kortare ledtid, förbättrad datakvalitet eller bättre träffsäkerhet i beslut. På så sätt kan AI, digitalisering, lokalförsörjning och datadriven analys bli delar av samma styrkedja.

Bygg- och miljönämnden

Uppdraget pågår enligt plan. Utöver den samverkan med andra kommuner och myndigheter som har inletts, exempelvis via Bygglovalliansen och Länsstyrelsens nätverk Mitt miljösamverkan, pågår ett löpande arbete med att identifiera behov av bättre samarbeten inom kontoret, och att ta fram åtgärder för att genomföra dessa förbättringar. Exempelvis har nämndsprocessen förbättrats, i samarbete med kommunkansliet. Under våren har medarbetare inom nämndens verksamhetsområde deltagit i utbildning som rör kommunens nya ai-verktyg. Miljöverksamheten tar fram nya e-tjänster för att effektivisera sin handläggning. Inom geodataverksamheten pågår ett kontinuerligt arbete med att effektivisera verksamheten och säkerställa kostnadstäckning. Till exempel så implementeras ett nytt system för karthantering och kartinformation.

Samhällsutvecklingsnämnden

Uppdraget att löpande ompröva förvaltningens processer för effektivt resursutnyttjande och digitala lösningar fortskrider i huvudsak enligt plan, med ett pågående utvecklingsarbete kring ärendehanteringssystem och felanmälansmodul. Flera förbättrings- och utvecklingsåtgärder genomförs tillsammans mellan Gata och avfall, Park och natur samt utvecklingsenheten för att skapa gemensamma arbetssätt, förenkla arbetsprocesser och möjliggöra bättre uppföljning och statistik.

Införande av ett nytt diarieföringssystem för handläggning av detaljplaner pågår, med målet att effektivisera planarbetet. Arbete pågår för att säkerställa att alla detaljplaner som inte ska vara vilande eller pausade har en god framdrift. Genom införande av ny rutin för uttag av planavgifter i bygglovskedet säkerställs intäkterna för nedlagd arbetstid i detaljplanearbetet.

Pågående utveckling av ärendehanteringssystemet och effektivisering av planhandläggning, detaljplaneidéer och fakturering bedöms sammantaget bidra till mer effektivt resursutnyttjande.

Socialnämnden

Myndighetsenheterna har deltagit i införandet av SDK (säker digital kommunikation) i kommunen. Ett flertal chefer och medarbetare har nu genomgått förnyelseutbildningen för att arbeta allt smartare och mer utforskande. Chefer och myndighetsenheter har gått utbildning i plattformen ENEO, vilket används för kvalitetsförbättringar och stöd i utvärderingar. Även i kvalitets- och utvecklingsavdelningen bidrar AI-användandet till frigörande av tid. När nya arbetsmoment tillkommer i verksamheterna, till exempel med anledning av ny lagstiftning, är utgångspunkten alltid att hitta det upplägg som kräver minst administrativa resurser. Det är sedan tidigare vardag att använda säker e-post och Kivra där det kan ersätta pappersutskick.

Uppdrag 32. 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 en lokalförsörjningsplan. (Alla)

Det datadrivna utvecklingsarbetet fortgår. Kommunstyrelsen har utvecklat rapporter för uppföljning inom skola samt vård och omsorg, integrerat ekonomi- och HR-data, tillgängliggjort metod för nyttokalkyler och planerar att utforska AI-stöd.

Bygg- och miljönämnden har infört systemstöd som frigör tid, följer upp tidrapportering och har tagit fram nyckeltal inom geodata. Samhällsutvecklingsnämnden har genomfört aktiviteter kring effektivare uppföljning, taxa-analys, resursplanering och ser fortsatt behov av fler nyckeltal. Utveckling av resursutnyttjandet. Kommunstyrelsen driver arbetet med utveckling av processer för en sammanhållen lokalförsörjningsplan, medan Bygg- och miljönämnden och Samhällsutvecklingsnämnden fokuserar på balans mellan debiterbar tid, kostnadstäckning och ekonomi i balans, inklusive taxeförändringar. Bygg- och miljönämnden genomför även utbildningar i arbetet mot välfärdsbrottslighet.

Uppdrag 33. Säkra den långsiktiga kompetensförsörjningen inom kommunal sektor genom att vara en attraktiv arbetsgivare. (Alla)

Två huvudområden framträder, långsiktig kompetensförsörjning och hållbart arbetsliv.

Kommunstyrelsen, Utbildningsnämnden, Bygg- och miljönämnden, Samhällsutvecklingsnämnden och Socialnämnden beskriver sammantaget ett pågående, planmässigt arbete för att säkra kompetens över tid. Kommunstyrelsen fokuserar på kommunen som attraktiv arbetsgivare genom utvecklat ledarskap, förbättrade rekryteringsprocesser, digital introduktion, mentorskap, kollegialt lärande och utvecklade medarbetarundersökningar. Utbildningsnämnden lyfter nära samverkan med Uppsala universitet och partnerskolor som både kvalitetsfråga och strategisk del av framtida rekrytering, samt konstaterar att ekonomiska förutsättningar påverkar möjligheten att behålla konkurrenskraftig bemanning. Utbildningsnämnden pekar även ut särskilt stora rekryteringsutmaningar inom måltidsverksamheten och inledd tillämpning av professionsprogrammet för lärare.

Bygg- och miljönämnden och Samhällsutvecklingsnämnden framhåller förstärkta resurser, inklusive seniora rekryteringar, konsultanvändning och mottagande av praktikanter och exjobbare, liksom deltagande i nätverk som Mitt miljösamverkan, bygglovsalliansen och samverkan inom geodata. Samhällsutvecklingsnämnden och Parkverksamheten betonar stärkt portföljstyrning, tydligare uppdragsplanering och resultatorienterad styrning.

Arbetsmiljö och medarbetarengagemang återkommer genom systematiskt arbetsmiljöarbete hos Kommunstyrelsen, regelbundna APT, fokusgrupper och gemensamma spelregler hos Bygg- och miljönämnden, sociala och teambuildande aktiviteter hos Samhällsutvecklingsnämnden samt Socialnämndens arbete med medarbetarundersökningar, sunt arbetsliv, planerad fortbildning vid Vilhelms gård och schemaplanering utifrån överenskomna kvalitets- och arbetsmiljöparametrar.

Indikator	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026	Önskad riktning	Prognos
Resultat före extraord. poster (kommunen), andel (%) av skatt & generella statsbidrag Kolada N03001	-1,3	4,4	3	Över tid uppnå 2% överskott	
Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%) Kolada N00097	1,8	1,8		Bibehålla	
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%) Kolada N03103	554,9	116		Bibehålla	
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex U00200 K: kvinnor M: män	79	82		Bibehålla	
Medborgarundersökningen - Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%) N00668 K: kvinnor M: män	86 K: 90 M: 82	90 K: 91 M: 89		Bibehålla	

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

Årets resultat prognosticeras till 46,9 miljoner kronor. Prognosen innebär att årets finansiella resultatmål uppnås med stor marginal. Budgeterat var 16,8 miljoner kronor eller 1,1 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. Prognosen motsvarar 3 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning.

I årets resultatprognos ingår en jämförelsestörande kostnad för medfinansiering av statlig infrastruktur om totalt 18,6 miljoner kronor. Bedömning är att indikatorns riktning uppnås vid årets slut.

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

Nettokostnadsavvikelsen består av två delar, en teoretisk kostnadsnivå baserad på statistik, demografi och kommunernas genomsnittliga kostnadsnivå. Den andra delen avser Knivsta kommuns faktiska kostnadsnivå under år föregående år. Skillnaden mellan dessa två delar uttrycks i nettokostnadsavvikelse.

Nettokostnadsavvikelsen har de senaste åren stabiliserats mellan 1-4 procent. Det betyder att kommunen har en kostnadsnivå som är något högre än vad utjämningssystemets modellberäknade värde. Den vanliga förklaringen till skillnaden är ambitionsnivå och effektivitet, Knivsta kommuns avvikelse bedöms vara inom felmarginalen då en teoretisk modellberäkning inte är en exakt vetenskap. Det betyder att Knivsta kommun har en verksamhet som i stort bedrivs med en genomsnittlig ambitionsnivå och effektivitet.

Under 2025 är det några förändringar som är av intresse att följa, individ och familjeomsorgen fortsätter sin resa med sjunkande nettokostnadsavvikelse (från 23,8 till 13,8 procent). Kommunens största verksamheter grundskola och äldreomsorg har en något förhöjd avvikelse jämfört med föregående år. Vad som exakt påverkar utfallet är svårt att härleda, dels handlar det om de demografiska förändringar som sker i kommunen men även vad som händer med riksgenomsnittet, det andra är kostnaderna i Knivsta kommun i förhållande till riksgenomsnittet. Noterbart är också att delmodellen förskola har en negativ utveckling av avvikelsen från -4,4 procent till -7,3 procent, i en tid då kommunen har fler lediga platser och behöver jobba med att anpassa verksamheten efter kommuninvånarnas behov.

Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%)

Kommunens anläggningsinvesteringar uppgick till 35 miljoner kronor första 8 månaderna och de finansiella investeringarna var 0 kronor. Årets prognos för investeringsutgifterna prognosticeras till 101 miljoner kronor. Det innebär en avvikelse mot investeringsplanen med 25 miljoner kronor.

Kommunens kassaflöde uppgick till 104 miljoner exklusive investeringsverksamheten första 8 månaderna, det innebär att investeringarna är självfinansierade till mer än 100 procent första 8 månaderna och bedömningen är att indikatorns målsättning uppnås vid årets slut.

Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex

Ett nytt system och upplägg för medarbetarundersökningen har upphandlats. I samband med den årliga mätningen under senhösten kommer verksamheterna därför inte längre att följa HME, utan istället mätetal kopplade till friskfaktorer. Detta innebär att något nytt HME-resultat inte kommer att redovisas enligt tidigare mätmodell.

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

Resultatet av 2026 års medborgarundersökning kommer i mitten av december.

1.4.2 Periodens utfall och årsprognos

Delårsperiodens resultat för kommunen uppgår till 43,1 miljoner kronor (föregående period 69,7 miljoner kronor). Det är en minskning av resultatet jämfört med föregående års resultatperiod. Resultatet för perioden motsvarar 4,1 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning.

De externa intäkterna uppgår till 211,4 miljoner kronor, en ökning med 6,5 miljoner kronor jämfört med motsvarande period föregående år. Avgifterna minskar med 1,2 miljoner kronor. Under året har bygglovs avgifter minskat (det var en kraftig ökning under föregående års period), det lägre barnantalet påverkar också barnomsorgsavgifterna negativt.

Exploateringsverksamhetens intäkter uppgick till 10,8 miljoner kronor, det är en kraftig minskning mot föregående års period som var 19,4 miljoner kronor. Huvuddelen av delårsperiodens exploateringsintäkter består av försäljning av verksamhetsmark, föregående år hade kommunen även stora exploateringsbidrag som förklarar förändringen (8,4 miljoner kronor).

De riktade statsbidrag och kostnadsersättningar ökar igen efter en svagare period 2025. Periodens intäkt var 87,3 miljoner kronor. Det är främst inom pedagogisk och omsorgsverksamheten som intäkterna ökar.

Övriga intäkter uppgår till 46,2 miljoner kronor. Försäljningsintäkter avseende platser i förskola och grundskola uppgår till 15,7 miljoner kronor och ökar med 942 tusen kronor, vidarefakturering uppgår till 2,7 miljoner kronor (föregående års period 618 tusen kronor). Vård och omsorg uppgår till 10,5 miljoner kronor (föregående års period 10,4 miljoner kronor). Intäkt från försäljning av el genom vindkraftverket har ökat med cirka 1,2 miljoner kronor.

Verksamhetens bruttokostnad ökar med 5,5 procent jämfört per föregående års period som var en ökning med låga 0,6 procent. Lönesumman (inkl arbetsgivaravgifter) har ökat med 6,4 procent eller 29,4 miljoner kronor. Årets löneöversyn gav ett utfall på 3,14 procent. Störst kostnadsökning finns inom pedagogisk verksamhet och vård och omsorg. Inom dessa kontor har antalet tillsvidareanställda ökat med 28 personer sedan årsskiftet. Upplupna semesterlönekostnader var minus 12,8 miljoner kronor (föregående period minus 11,1 miljoner kronor). Den negativa semesterlönekostnaden avser förskott på semester som anställda tagit ut under sommarmånaderna, det får en positiv resultateffekt på delårsperiodens resultat. Totalt ökar personalkostnader med 4,8 procent till 538 miljoner kronor.

Den underliggande lokalkostnaden ökade med 2 procent. Periodens lokalkostnad exklusive finansiell leasing var 138,1 miljoner kronor, föregående års period var den 135,1 miljoner kronor.

Köp av huvudverksamhet (enskilda förskolor, friskolor, privat driven omsorg), kostnaden ökar med 8,2 procent jämfört föregående års period till 387 miljoner kronor. Under perioden har kommunen upphandlat nya äldreboendeplatser, med upptrappning. Dessa köp motsvarar halva ökningen i perioden (volymökning). OPI (omsorgsprisindex) blev 2,7 procent för 2026, vilket reglerar priset för köp av platser inom omsorgen. Köp av platser inom individ och familjeomsorgen härrör sig till främst placeringar. Under året har kommunens socialtjänst haft en ökning av antalet insatser. Inom den pedagogiska verksamheten är förändringen endast 1,6 procent, antalet förskolebarn i kommunen minskar och det påverkar enskilda förskolor. Grundskolan och gymnasium är det en mindre förändring av volym.

Köp av konsult och bemanning har minskat med 30 procent under perioden jämfört föregående års period. Från 9,7 miljoner kronor till 6,7 miljoner kronor. Inom omsorgsverksamheterna har köp av bemanningstjänster minskat med 1,3 miljoner kronor, inom samhällsbyggnad har kostnaden sjunkit med 1,8 miljoner kronor. Behovet av konsulter varierar över tiden med behoven, exempelvis utredningar som behövs för genomförande av detaljplaner eller en översiktsplan. De senaste åren har avtalet om fyra-spår genom kommunen inneburit att det funnits behov av ta fram underlag i samband med förhandlingarna med Trafikverket och andra intressenter.

Avskrivningskostnaden uppgår till 63,7 miljoner kronor (föregående period 111,6 miljoner kronor). Finansiell leasing avser i huvudsak kommunens hyresavtal, förenklat är det avskrivning i fastigheter och dessa utgör 44 miljoner kronor i perioden (föregående år 90,6 miljoner kronor). Den stora minskningen handlar om förändringar i befintliga hyresavtal. Övriga anläggningars avskrivningskostnader minskar något till 19,5 miljoner kronor från 20,8 miljoner kronor. Det är infrastruktur (gata) som efter några år med lägre investeringsutgifter har fått minskade avskrivningskostnader, dessa avskrivningar utgör 13 miljoner kronor av verksamhetens avskrivningar.

Verksamhetens nettokostnad (bruttokostnad minus externa intäkter) summerar till en ökning med 6,1 procent. Det är en ökning jämfört med tidigare år, den jämförelsestörande kostnaden avseende medfinansiering av statlig infrastruktur motsvarar 2 procent av nettokostnadsökningen. Exklusive den jämförelsestörande posten är ökningen 4,1 procent, denna ökningstakt går att relatera till löneöversynen som gav 3,1 procent samt volymökning i exempelvis äldreomsorgen.

Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning ökar tillsammans med 47,6 miljoner kronor jämfört med föregående års period eller 4,5 procent till 1 048 miljoner kronor. Förändring består av två parametrar, fler kommuninvånare och växande skatteunderlag. Det senare handlar om sysselsättning och högre lönesummor i hela Sverige. Det kommunen delvis kan påverka är befolkningstillväxten.

Finansnetto är negativt med 28,2 miljoner kronor för perioden, förändringen mot föregående års period är negativt med minus 18,3 miljoner kronor. Den stora förändringen är en ökad räntekostnad för finansiell leasing. Vid omvärdering av hyresavtal har den implicita räntan räknats om. Exklusive finansiell leasing har finansnetto varit oförändrat (-48 tusen kronor). Under perioden har utdelning erhållit med 15,5 miljoner kronor (föregående års period 11,2 miljoner kronor). Ränteintäkterna inklusive borgensavgifter uppgick till 11,6 miljoner kronor (föregående års period 13,7 miljoner kronor). Bank- och räntekostnaderna uppgick till 1,5 miljoner kronor (föregående års period 2 miljoner kronor). Finansiell kostnad medfinansiering av statlig infrastruktur ökade från 1,5 miljon kronor till 4,5 miljoner kronor.

Kommunkoncernen utfall för åtta månader var 56,2 miljoner kronor vilket motsvarar 5,4 procent av skatter och bidrag. Jämfört med föregående års period är det en minskning med 33,6 miljoner kronor. Föregående års periods resultat var exceptionellt bra, nära 90 miljoner kronor med sjunkande pensionskostnader som främsta förklaring.

Roslagsvatten AB resultat för perioden är 27 miljoner kronor. Knivsta kommuns andel av resultatet motsvarar 3,1 miljoner kronor. Intäkterna är lägre än budgeterat (brukningsavgifterna är lägre än planerat vilket delvis handlar om lägre förbrukning). Avskrivningskostnaderna påverkas positivt (lägre kostnad än planerat) genom att avskrivningstider har förlängts för bland annat Knivsta reningsverket. Även att planerade investeringar som tar lägre tid att genomföra påverkar bolagets upplåning vilket sänker räntekostnaden.

Brandkåren Attunda resultat för perioden var 7,8 miljoner kronor, Knivsta kommuns andel var plus 646 tusen kronor för perioden. Intäkterna ligger ca 1 miljon högre än budgeterat. Verksamhetskostnaderna är 4 miljoner under budget, större avvikelser är lönekostnader som är lägre medan pensionskostnaden är högre.

Knivsta kommunhus AB är moderbolag för dotterbolagen Kommunfastigheter i Knivsta AB och Knivstabostäder AB. Bolagets resultat var minus 174 tusen kronor (föregående års period -285 tusen kronor). Kostnader består främst av styrelsens arvoden.

Kommunfastigheter i Knivsta AB är kommunens bolag för verksamhetslokaler, resultatet för 8 månader är 17,5 miljoner kronor (föregående period 28 miljoner kronor inklusive utdelning till kommunen med 10 miljoner kronor). I 2026 års periodresultat ingår ingen utdelning, det innebär att resultatet jämfört med föregående år är nära oförändrat. Bolagets driftsnetto har minskat till 76,6 miljoner kronor (föregående period 82,2 miljoner kronor), negativ intäktsutveckling i kombination med ökade kostnader.

Kommanditbolaget Gredelinen verksamhet avser endast kommunhusfastigheten, resultatet uppgår till 2,7 miljoner kronor (föregående period 1,3 miljoner kronor). Driftsnettot har stärkts genom ökade hyresintäkter, från 6,3 miljoner kronor till 7,7 miljoner kronor.

Knivstabostäder AB är kommunens allmännyttiga bolag, resultat för perioden är 3,5 miljoner kronor (föregående period 3,5 miljoner kronor). Hyresförhandlingarna slutade i hyreshöjning med 3,55 procent (föregående år 4,95 procent). Bolagets planerade underhåll är en stor utmaning för bolagets framtida ekonomi, besiktningar av fastigheter och underhållsplaner har utvecklats under året. Driftsnettot har sjunkit från 17,9 miljoner kronor till 14,3 miljoner kronor, där både reparationer och underhållskostnader ökar tydligt.

Årsprognosen Knivsta kommun uppgår till plus 46,9 miljoner kronor att jämföra mot det budgeterade resultatet om plus 16,8 miljoner kronor.

Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning prognosticeras till 18,6 miljoner kronor högre än budget. Prognosen är baserad på uppgifter från SKR augusti månad. Det är en negativ slutavräkning för 2025 och 2026 påverkar negativt medan en kraftigt bättre folkmängd 1 november 2025 bidrar positivt jämfört med den budgeterade befolkningssiffran.

De externa intäkterna beräknas bli något bättre än budget, högre riktade statsbidrag är främsta orsaken. Exploateringsverksamheten bedöms följa budget med 23 miljoner kronor.

Verksamheternas bruttokostnad är lägre än budgeterat. Den budgeterade bruttokostnaden är högre än prognosticerat utfall, det främsta förklaringen är att de faktiska volymerna inom förskola, grundskola och gymnasium beräknas bli lägre än budgeterad volym. Verksamheten bedöms anpassa verksamhetskostnaden efter den lägre volymen. Nämndernas nettokostnad prognosticeras till att bli 20 miljoner kronor lägre än budget.

Finansnettot utgörs finansiella intäkter och kostnader, intäkterna består av ränta, utdelning och borgensavgifter samt en engångsintäkt från överskottsfonden, prognosen är 30,1 miljoner kronor (budget 25,6 miljoner kronor). De finansiella kostnaderna utgörs av ränta, bankkostnader och implicit ränta finansiell leasing. Totalt uppgår de till 68,7 miljoner kronor, budgeterat var 40,5 miljoner kronor. Finansnettot beräknas till totalt -38,5 miljoner kronor (budgeterat -14,9 miljoner kronor).

Jämförelsestörande kostnad avseende medfinansiering av statlig infrastruktur ger en kostnad på 18,6 miljoner kronor.

Kommunkoncernen sammanställda årsprognos med eliminering för utdelning med mera ger en positiv årsprognos med 48,8 miljoner kronor före bolagsskatt. Budgeterat var 24 miljoner kronor. En stor del av förklaringen är kommunens positiva resultatprognos men även Kommunfastigheter i Knivsta AB lämnar en positiv resultatprognos som är 12 miljoner kronor. Prognosen motsvarar 3,1 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Roslagsvatten AB spår ett litet positivt resultat med 3,4 miljoner kronor, Knivstas andel är 11,5 procent och blir då 389 tusen kronor. Lägre brukningsintäkter kompenseras av högre anläggningsintäkter. Rörelse- och finansiella kostnader samt avskrivningar är lägre än budget som påverkas av att investeringarnas genomförande tar längre tid än planerat.

Räddningsförbundet Brandkåren Attunda lämnar en prognos på plus 3,9 miljoner kronor (kommunens andel av resultat är 8,27 procent vilket motsvarar 321 tusen kronor). Längre pensionskostnader påverkar resultatet positivt, medan lönekostnader överstiger budget.

Knivsta kommunhus AB årsprognos är 9,6 miljoner kronor vilket inkluderar en utdelning från dotterbolag med 10 miljoner kronor som lämnas vidare till ägaren Knivsta kommun. Moderbolagets kostnad för verksamheten bedöms vara minus 752 tusen kronor, ränteintäkter uppgår till 325 tusen kronor. Total nettokostnad minus 427 tusen kronor.

Kommunens fastighetsbolag Kommunfastigheter i Knivsta AB prognos är plus 12 miljoner kronor som är något bättre än budget. Ägardirektivets finansiella mål uppnås. Årets större investeringar är ombyggnation av kontorsfastighet för gymnasieskola, under hösten startar bygget av en ny LSS bostad.

Knivstabostäder AB prognosticerar ett mindre underskott. Det är två förklaringar, reparation och underhållskostnaden stiger pga av en underhållsskuld samtidigt som hyresintäkterna ökar svagare än vad som är budgeterat. Den negativa prognos -682 tusen kronor är klart sämre än budget och ägardirektiv.

Koncernen	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall delår 2026	Budget 2026	Årsprognos helår 2026
Verksamhetens intäkter	447 929	475 638	321 985	438 546	458 292
Verksamhetens kostnader	-1 707 355	-1 733 389	-1 197 999	-1 815 699	-1 818 454
Avskrivningar	-127 972	-128 686	-83 098	-120 770	-120 107
Verksamhetens nettokostnader	**-1 387 398**	**-1 386 436**	**-959 113**	**-1 497 923**	**-1 480 269**
Skatteintäkter	1 247 546	1 314 568	920 590	1 399 968	1 389 075
Generella statsbidrag och utjämning	178 100	187 085	127 541	161 817	191 311
Verksamhetens resultat	**38 247**	**115 217**	**89 018**	**63 863**	**100 118**
Finansiella intäkter	13 550	13 890	5 864	5 100	6 345
Finansiella kostnader	-60 272	-52 207	-38 674	-45 012	-57 650
Resultat efter finansiella poster	**-8 475**	**76 901**	**56 209**	**23 951**	**48 813**
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	**-8 475**	**76 901**	**56 209**	**23 951**	**48 813**
	-0,6%	5,1%	5,4%	1,5%	3,1%

1.4.3 Ekonomisk ställning

1.4.3.1 Långfristig skuld

Kommunkoncernen har en långfristig skuld som är 1,6 miljarder kronor, det är en minskning från 1,9 miljarder kronor. Förändringen beror i huvudsak på hur låneskulden klassificeras mellan korta och långa skulder men också på att skulden minskar genom amorteringar.

Den långfristiga skulden består i huvudsak av tre delar: finansiell leasingskuld, låneskuld till banker och kreditinstitut och förutbetalda anslutningsavgifter inom VA.

Kommunkoncernens största låneskuld finns i Kommunfastigheter i Knivsta AB, som tillhandahåller verksamhetslokaler till kommunens förvaltningar. Drygt 1,1 miljarder av skulden finns placerad här. Under perioden har bolaget amorterat 50 miljoner kronor. Roslagsvatten ökar sin upplåning, under perioden var den ca 219 miljoner kronor, Knivsta kommuns ägarandel motsvarar 25 miljoner kronor. Övriga bolag och kommun har oförändrad låneskuld.

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

Kommunens låneskuld består av en finansiell leasing avseende hyresavtal, främst gällande förskolor och grundskolor mot kommunens helägda dotterbolag Kommunfastigheter i Knivsta AB. Den totala långfristiga skulden är 1229 miljoner kronor (1374 miljoner kronor föregående årsskifte). I koncernsammanställningen elimineras merparten av leasingskulden för interna mellanhavanden och då återstår 245 miljoner kronor avseende hyresavtal mot privata hyresvärdar.

	2023-12-31	2024-12-31	2025-12-31	2026-08-31
Knivsta kommun	1 423 797	1 380 812	1 374 210	1 229 207
Kommunfastigheter i Knivsta AB	1 160 000	1 160 000	1 010 000	875 000
Gredelinen KB	124 761	124 761	124 761	124 761
Knivstabostäder AB	180 000	135 000	155 000	150 000
Brandkåren Attunda	8 822	9 142	9 173	15 713
Roslagsvatten AB	202 015	227 662	447 089	272 600
Elimineringar*	-1 275 537	-1 246 191	-1 248 854	-1 109 075
Total långfristig skuld	**1 823 858**	**1 791 186**	**1 871 379**	**1 558 206**

Inom en 5 årsperiod kommer Koncernens stå inför stora finansiella utmaningar, investeringar kopplade till fyra järnvägsspår genom kommunen kommer att innebära stora behov av upplåning för kommunen, Knivstavatten AB kommer färdigställa överföringsledning till Käppala och kommunen kommer bli medlemmar i Käppalaförbundet. Detta tillsammans motsvarar mer än 500 miljoner kronor som ska finansieras av egna medel och lån.

1.4.3.2 Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Kommunkoncernens soliditet var procent 23,3 inklusive pensionsförpliktelse den 31 augusti 2026 (föregående årsskifte uppgick den till 21,9 procent). Det är en liten ökning som kommer av ett positivt periodresultat för kommunkoncernen.

För kommunen har soliditeten haft en utplanande trend senaste åren, med årets resultatprognos är bedömningen att soliditeten har stärks vid årets utgång.

Kommunkoncernen har en mer utmanande soliditetsutveckling på längre sikt med nya investeringar, eftersom de till mycket stor del kommer lånefinansieras i de kommunala bolagen och kommunalförbunden. Prognosen vid året slut är att soliditeten stärks även för kommunkoncernen.

	2023-12-31	2024-12-31	2025-12-31	2026-08-31
Knivsta kommun	28,3%	28,4%	29,6%	33,4%
Knivsta Kommunhus AB	99,9%	99,9%	99,9%	100,0%
Kommunfastigheter i Knivsta AB	14,7%	15,5%	15,7%	16,6%
Gredelinen KB	2,4%	2,9%	4,2%	6,1%
Knivstabostäder AB	18,6%	19,0%	18,4%	19,2%
Alsike Fastighets AB	99,4%	99,7%	-	-
Brandkåren Attunda	14,9%	10,6%	11,5%	13,0%
Roslagsvatten AB	3,5%	3,0%	2,4%	2,8%
Soliditet kommunkoncernen	**24,9%**	**24,6%**	**26,0%**	**27,1%**
Soliditet kommunkoncernen inkl pensionsförpliktelse	**20,6%**	**20,2%**	**21,9%**	**23,3%**

1.4.4 Utveckling av intäkter och kostnader

Det är viktigt att följa kommunens intäkter och kostnader över tid. Knivsta kommun är expansiv kommun som haft en hög befolkningstillväxt men även förändringar i demografin såsom en ökad andel äldre. Tillsammans med omvärldsfaktorer påverkar det kommunens intäkts- och kostnadsutveckling.

Intäkter & kostnader	Jan-Aug 2023	Jan-Aug 2024	Jan-Aug 2025	Jan-Aug 2026	förändring 23/24	förändring 24/25	förändring 25/26
Avgiftsintäkter	52 618	58 932	68 257	67 036	12,0%	15,8%	-1,8%
Statsbidragsintäkter	71 824	80 891	78 721	87 346	12,6%	-2,7%	11,0%
Exploatering och försäljning kommunal egendom	14 152	13 078	19 363	10 839	-7,6%	48,1%	-44,0%
Ekonomisk bistånd	3 950	5 249	7 104	7 296	32,9%	35,3%	2,7%
Bruttolönekostnad inkl PO kommun	317 004	331 675	351 004	373 365	4,6%	5,8%	6,4%
varav bruttolönekostnad inkl PO samhällsbyggnad	*19 660*	*18 603*	*20 123*	*21 783*	*-5,4%*	*8,2%*	*8,2%*
varav bruttolönekostnad inkl PO fritid och kultur	*15 830*	*14 889*	*14 806*	*15 469*	*-5,9%*	*-0,6%*	*4,5%*
varav bruttolönekostnad inkl PO förskola	*38 649*	*41 883*	*41 888*	*42 351*	*8,4%*	*0,0%*	*1,1%*
varav bruttolönekostnad inkl PO grundskola	*116 390*	*120 127*	*131 713*	*140 556*	*3,2%*	*9,6%*	*6,7%*
varav bruttolönekostnad inkl PO Lss och funktionshindrade	*19 432*	*19 990*	*21 006*	*22 371*	*2,9%*	*5,1%*	*6,5%*
varav bruttolönekostnad inkl PO individ och familjeomsorg	*15 139*	*17 131*	*17 649*	*19 970*	*13,2%*	*3,0%*	*13,1%*
varav bruttolönekostnad inkl PO affärsverksamhet	*1 712*	*1 671*	*1 573*	*1 917*	*-2,4%*	*-5,8%*	*21,8%*
varav bruttolönekostnad inkl PO centrala funktioner	*25 449*	*27 001*	*26 738*	*29 610*	*6,1%*	*-1,0%*	*10,7%*
Pensionskostnader	62 572	89 385	60 263	58 632	42,9%	-32,6%	-2,7%
Konsult och bemanning	14 908	13 579	12 895	11 405	-8,9%	-5,0%	-11,5%
IT-drift, datorprogram, licenser, underhållsavtal	15 204	8 206	8 654	7 167	-46,0%	5,5%	-17,2%
Lokalhyra *exklusive leasing*	123 324	134 553	135 427	138 094	9,1%	0,6%	2,0%
Fastighetsrelaterade kostnader	15 733	13 167	14 038	14 578	-16,3%	6,6%	3,8%
Värme och el	6 477	6 797	5 718	5 734	4,9%	-15,9%	0,3%
Finansiell leasing *nettokostnad*	1 969	8 736	9 653	15 549	343,6%	10,5%	61,1%

1.5 Balanskravsresultatet

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

Vid ingången av budgetåret 2026 fanns inget negativt resultat att återställa. Ett negativt balanskravsresultat ska enligt kommunallagen återställas inom tre år. Från 2024 ersattes den så kallade resultatutjämningsreserven (RUR) med en resultatreserv (RER). Framgent får nya avsättningar endast göras till resultatreserven.

För 2026 är bedömningen att det inte är lämpligt att göra avsättning till RER. Det beror i grunden på att kommunen har stora åtaganden i samband med att fyra järnvägsspår byggs genom kommunen och där kommunen förväntas medfinansiera delar av den statliga infrastrukturen. Genom dessa åtaganden kan kommunen i praktiken inte dra nytta av eventuella avsättningar till RER. Ett negativt resultat skulle innebära att kommunens ekonomiska ställning försvagas och det är då inte tillräckligt att bara nyttja RER för att återställa underskottet, utan kommunen behöver återställa det negativa resultatet genom att visa mycket positiva resultat åren efter.

Resultatutjämningsreservens behållning den 31 augusti 2026 är 61 miljoner kronor, dessa medel kan i teorin nyttjas om kommunen i framtiden, men det är inte lämpligt mot den bakgrund som beskrivs ovan. Årets balanskravsprognos är 46,9 miljoner kronor.

Balanskravsutredning	**Utfall 2024**	**Utfall 2025**	**Årsprognos 2026**
Årets resultat	-19 017	65 454	46 924
Samtliga realisationsvinster (avgår)	0	0	0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravjusteringar	**-19 017**	**65 454**	**46 924**
Medel till resultatreserv	0	0	0
Medel från resultatreserv		0	
Medel från resultatutjämningsreserv	-19 017	0	0
Årets balanskravsresultat	**0**	**65 454**	**46 924**
Balanskravsunderskott från tidigare år	*0*	*0*	*0*
Balanskravsresultat att återställa	***0***	***0***	***0***
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	0	0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	0	65 454	46 924
+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**

2 Driftredovisning

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

Prognos för årets nettokostnad i kommunen är 1,5 miljarder kronor. Prognosen indikerar en ökning med 5,5 procent jämfört med föregående års utfall.

Demografin och antal invånare har betydelse för nettokostnadsutvecklingen. Under årets första 8 månader har Knivsta kommuns invånarantal ökat med 0,7 procent till över 21 850 invånare. Kommunens demografi förändras, andelen äldre invånare ökar och andelen yngre minskar. Kommunen står i ett skifte att anpassa förskolans verksamheter till färre barn. Den äldre befolkningen är friskare än tidigare generationer och förväntas leva längre, vilket betyder att omsorgsbehovet skjuts upp, men samtidigt finns det ett underliggande behov av fler platser på äldreboende. Viktiga parametrar som påverkar kommunens kostnader är löneöversynen som gav ett utfall på 3,14 procent, andra index som påverkar är omsorgsprisindex som ökar med 2,7 procent och konsumentprisindex är en annan parameter och det är 2025 års KPI som reglerar prishöjningar i avtal för 2026 (utvecklingen 2025 var 3,5 procent).

Kommunstyrelsens nettokostnad uppgår för perioden januari–augusti 2026 till 142,9 miljoner kronor, vilket är en minskning jämfört med samma period föregående år då utfallet var 147,4 miljoner kronor. Förändringen förklaras dels av omfördelningar av kostnader mellan verksamheter men också av återhållsamhet med inköp och konsulter samtidigt som investeringar görs i verksamhetssystem (FP&A och ekonomisystem). Nettokostnadsminskningen jämfört med föregående års period är 3,1 procent, exkluderas förändringar av budgeterade kostnader för skolfastigheter då ökar nettokostnaden istället med 9,1 procent.

Helårsprognosen för kommunstyrelsen ligger på 223,3 miljoner kronor, vilket är en budgetavvikelse med 1,4 miljoner över budgetramen (221,1 miljoner kronor), främst relaterat till kostnadsökningar för införande av nya verksamhetssystem.

Samhällsutvecklingsnämndens nettokostnad uppgår per sista augusti till 34,7 miljoner kronor, vilket är högre än föregående års period, men följer budget och plan. Prognosen för helåret ligger på 56,6 miljoner kronor att jämföra med årsbudgeten 58,2 miljoner. Inklusive tilläggsanslag har nämnden en positiv budgetavvikelse med 2,2 miljoner kronor. Det positiva utfallet beror framför allt på högre intäkter i avfallsverksamheten och parkeringsövervakning samt fortsatt god kostnadskontroll inom teknisk verksamhet som gator och vägar. Samtidigt ökar bruttokostnaderna något för väghållning (det har varit prioriterat).

Socialnämndens nettokostnad uppgår till 276,2 miljoner kronor perioden januari–augusti 2026 och årsprognosen visar 414,4 miljoner kronor. Det innebär ett budgetöverskridande med 2,5 miljoner kronor relativt årets ram. Kostnadstrycket finns kvar inom alla omsorgsverksamheter och individ och familjeomsorgen. Volymerna är volatila och på längre sikt ökande inom flera områden. Verksamheter med större prognosticerad avvikelse är färdtjänst, särskilt boende äldre och arbetsmarknad. Den senare avser kostnader för aktivitetsansvaret inom ekonomiskt bistånd. Kostnaden återfinns under arbetsmarknadsinsatser, men pengar har tilldelats ekonomiskt bistånd (den senare har Kommunfullmäktige beslutat om att skjuta till det utökade generella statsbidraget med 2,6 miljoner kronor).

Utbildningsnämnden visar en nettokostnad för perioden på ca 555 miljoner kronor, en viss ökning jämfört med föregående års period. Helårsprognosen förväntas landa på 842 miljoner kronor vilket är nästan 26 miljoner kronor under budgeterad nettokostnad. Utfallet förklaras av fortsatt tapp av elever och barn, men som den kommunala verksamhet på ett föredömligt sätt anpassat sig efter.

Den demografiska utvecklingen innebär att kommunen har ett överskott av förskoleplatser, trots det är prognosen för förskola plus 4,5 miljoner kronor. Grundskolan som har en mindre förändring av antal elever prognosticerar ett underskott med minus 2,3 miljoner kronor. Vuxenutbildning visar underskott i årets prognos med 3 miljoner kronor, ett stort ökat tryck på utbildningar som kommunen enligt lagen måste bevilja driver en kostnadsökning. Nämndens årsprognos är minus 369 tusen kronor.

Bygg- och miljönämndens nettokostnad för perioden januari–augusti är ca 6,7 miljoner kronor (föregående års periods nettokostnad var 5,5 miljoner kronor). Utfallsförändringen förklaras av lägre intäkter för myndighetsutövning inom bygglov (2025 var ett mycket bra år), verksamheten miljö och hälsa ökar intäkterna och har samtidigt en oförändrad kostnadsnivå. Årsprognosen för nämnden visar ett underskott på 800 tusen kronor mot budget.

Övriga nämnder, som valnämnd, revision och överförmyndarverksamhet, prognostiserar totala nettokostnader på 4,7 miljoner kronor för 2026. Avvikelserna är marginella och utgör endast en liten del av kommunens totala budget. Under året har allmänna val genomförts, vilket förklarar nettokostnadsutvecklingen för perioden med drygt 9 procent.

Nettokostnad i tkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad	Nettokostnad		Budget netto	Tillägg/	Årsprognos	Budget
Driftredovisning styrelse/nämnd	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	Budget	avdrag	Nettokostnad	avvikelse
	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2024	2026	2026	2026	2026
Kommunstyrelsen	53 202	47 751	196 138	195 184	142 936	147 433	127 574	221 058	929	223 344	-1 357
Samhällsutvecklingsnämnden	43 184	38 178	77 916	70 736	34 732	32 558	38 661	58 218	536	56 554	2 200
Socialnämnden	72 172	70 839	348 285	318 279	276 113	247 439	238 004	412 917	-1 007	414 410	-2 500
Utbildningsnämnden	99 328	91 247	654 216	619 040	554 889	527 792	529 001	867 814	-26 178	842 005	-369
Bygg- och miljönämnden	6 582	7 302	13 251	12 786	6 669	5 484	6 900	10 155	0	10 955	-800
Övriga nämnder	692	0	2 563	1 716	1 871	1 716	2 287	4 697	0	4 697	0
Finansförvaltningen	41 261	45 812	29 123	14 203	-12 138	-31 609	-5 628	-28 029	0	49 748	-77 777
Avgår interna poster	-77 835	-71 336	-77 835	-71 336	0	0	0	-1 852	25 720	-68 250	92 117
Justeras: Poster som ej är hänförbara till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen	**-27 145**	**-24 836**	**-55 305**	**-34 687**	**-28 161**	**-9 852**	**-9 327**	**-14 900**	**0**	**-38 512**	**23 612**
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkning	**211 441**	**204 958**	**1 188 352**	**1 125 919**	**976 910**	**920 961**	**927 472**	**1 530 078**	**0**	**1 494 950**	**35 127**

Politisk verksamhet har rört sig från cirka 12,5 miljoner kronor till 13,3 miljoner kronor i perioden januari–augusti 2026, en ökning med 6,4 procent. Förklaringen är bland annat valår och därmed högre arvoden samt vissa ökade kostnader för den politiska organisationen. Helårsprognosen är 21,5 miljoner kronor och en negativ avvikelse mot budget med 210 tusen kronor.

Nettokostnaden för infrastruktur och skydd mm har gått från 61,8 mnkr under perioden januari-augusti 2025 till 66,4 mnkr januari-augusti 2026, vilket motsvarar en ökning om 7,5 procent. Huvuddelen av ökningen återfinns inom exploatering, vägunderhåll, räddningstjänsten och tekniska insatser samt stora projekt inom miljö och trygghet. Det är fortsatt goda intäkter från exploatering och parkering som hjälper till att hålla kostnaderna i schack. Årsprognosen är 102,5 miljoner kronor, något bättre än budget inklusive tilläggsanslag.

Verksamhetsområdet fritid och kultur har ökat sin nettokostnad från 55,1 miljoner kronor i föregående års period till 61,4 miljoner kronor under januari-augusti 2026, vilket motsvarar en uppgång på 11,4 procent. Ökningen drivs av högre driftkostnader (hyror), löneökningar. Intäkter från avgifter och uthyrning har till viss del mildrat kostnadsökningen. Prognosen för helåret är 94,9 miljoner kronor, 524 tusen kronor bättre än budget.

Pedagogisk verksamhet, som omfattar förskola, grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildning, har ökat sin nettokostnad från 528,8 miljoner kronor till 552,1 miljoner kronor, motsvarande 5 procents uppgång. Trycket är störst inom grundskola och gymnasium men minskande barnantal och effektiviseringar i förskolan dämpar totalkostnaden. Det är en nettokostnad som är drygt 26 miljoner kronor lägre än den budgeterade nettokostnaden. Prognos för årets resultat är minus 60 tusen kronor.

Nettokostnaden för vård och omsorg har ökat från 247,2 miljoner kronor januari-augusti 2025 till 275,2 miljoner kronor januari-augusti 2026, en ökning på drygt 11 procent. Bakom ökningen står ökade omsorgsbehov. Rationaliseringar och kostnadseffektiva placeringar bidrar till att begränsa kostnadsökningen. Helårsprognosen är 410,6 miljoner kronor, budgetavvikelse med minus 758 tusen kronor.

Området särskilt riktade insatser har haft låg nettokostnad under perioden januari-augusti, 316 tusen kronor jämfört med minus 609 tusen kronor föregående års period. Förändringen beror främst på något minskade statsbidrag, men även på fler arbetsmarknads- och integrationsinsatser. Prognosen för helåret är 3,4 miljoner kronor, motsvarande drygt 1,3 miljoner kronor över budget, vilket framför allt avser arbetsmarknadsinsatser relaterade till aktivitetsansvaret.

Affärsverksamheten i kommunen (avfallsverksamhet och vindkraft) redovisar en förbättrad resultatnivå med nettokostnad på minus 3,8 miljoner kronor i perioden januari-augusti mot förgående års period minus 2,9 miljoner kronor, alltså ett ännu större överskott. Det handlar om ökade intäkter i avfallsverksamheten tack vare bättre avtal och återvinningsrutiner samt stabil produktion från vindkraften och högre elpriser. Resultatprognosen för helåret är plus 2,9 miljoner kronor, en budgetavvikelse som är plus 1,2 miljoner kronor.

Gemensamma verksamheter har minskat sin nettokostnad från 63,4 miljoner kronor i föregående års period till 52,2 miljoner kronor i delårsperioden 2026, en minskning med nära 18 procent. Främsta orsaken till förändring avser flytt av kostnad för skolfastigheter med 16,4 miljoner kronor till pedagogisk verksamhet. Exkluderas denna förändringar förbyts minskningen till en ökning av nettokostnaden med 11 procent och det förklaras av ökade kostnader för verksamhetssystem, utvecklingsinitiativ och högre priser för tjänster överlag. Helårsprognosen indikerar en nettokostnad med 81,5 miljoner kronor, vilket innebär ett underskott om 2,4 miljoner kronor mot budget.

Nettokostnad i tkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad	Nettokostnad		Budget netto		Årsprognos	
Driftredovisning verksamhet	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	Budget	Tillägg/ avdrag	Nettokostnad	Budget avvikelse
	2026	2025	2026	2025	2026	2025	2024	2026	2026	2026	2026
Politisk verksamhet	692	0	14 032	12 542	13 340	12 542	12 998	21 327	0	21 537	-210
Infrastruktur, skydd mm	25 326	21 909	91 749	83 712	66 423	61 802	62 498	101 341	1 286	102 529	98
Fritid och kultur	11 221	10 046	72 614	65 174	61 393	55 128	54 250	95 466	0	94 942	524
Pedagogisk verksamhet	79 653	72 272	631 794	598 112	552 141	525 840	527 661	866 568	-26 223	840 405	-60
Vård och omsorg	61 143	59 003	336 376	306 201	275 233	247 199	236 386	410 868	-1 007	410 619	-758
Särskilt riktade insatser	11 029	12 267	11 345	11 657	316	-609	1 518	2 090	0	3 363	-1 273
Affärsverksamhet	33 446	30 901	29 624	27 987	-3 822	-2 914	1 318	-1 719	45	-2 900	1 226
Gemensamma verksamheter	52 649	48 920	104 835	112 355	52 186	63 435	45 798	78 918	179	81 470	-2 373
Finansförvaltningen	41 261	45 812	29 123	14 203	-12 138	-31 609	-5 628	-28 029	0	49 748	-77 777
Avgår interna poster	-77 835	-71 336	-77 835	-71 336	0	0	0	-1 852	25 720	-68 250	92 117
Justeras: Poster som ej är hänförbara till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen	**-27 145**	**-24 836**	**-55 305**	**-34 687**	**-28 161**	**-9 852**	**-9 327**	**-14 900**	**0**	**-38 512**	**23 612**
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkning	**211 441**	**204 958**	**1 188 351**	**1 125 919**	**976 910**	**920 961**	**927 472**	**1 530 078**	**0**	**1 494 950**	**35 127**

Nettokostnaden per nämnd, baserat på årsprognosen förväntas öka med 4,7 procent. Kommunstyrelsens kostnad minskar med 2,7 procent vilket beror på att delar av lokalkostnader avseende skolfastigheter under kvällar och helger har flyttats tillbaka till Utbildningsnämnden, exklusive denna effekt är den prognosticerade kostnadsökningen 9,2 procent.

För utbildningsnämnden är nettokostnadsökningen prognosticerad till 4,4 procent, om effekten av flyttade lokalkostnader exkluderas är den verkliga nettokostnadsökningen 1,3 procent.

Socialnämndens nettokostnad ökar med 9 procent vilket är bland annat kopplat till platser i nya äldreboendet Villa Ängby. Samhällsutvecklingsnämnden påverkas av ökade kostnader genom de investeringar som sker via exploateringar och underhåll av kommunens vägnät och utveckling av parkmiljöer (Stadspark).

Nettokostnad	**2023**	**% 22/23**	**2024**	**% 23/24**	**2025**	**% 24/25**	**P2026**	**% 25/26**
Kommunstyrelsen	197 697	2,4%	200 386	1,4%	229 569	14,6%	223 344	-2,7%
Samhällsutvecklingsnämnden	57 886	32,2%	57 178	-1,2%	53 615	-6,2%	56 554	5,5%
Socialnämnden	331 667	5,1%	358 207	8,0%	380 251	6,2%	414 410	9,0%
Utbildningsnämnden	761 312	5,8%	799 914	5,1%	806 402	0,8%	842 005	4,4%
Bygg- och miljönämnden	12 680	34,0%	11 327	-10,7%	9 678	-14,6%	10 955	13,2%
Övriga nämnder	2 434	-27,0%	3 678	51,1%	2 599	-29,3%	4 697	80,7%
	1 363 676	**6,1%**	**1 430 690**	**4,9%**	**1 482 114**	**3,6%**	**1 551 965**	**4,7%**

3 Investeringsredovisning

3.1 Investeringsredovisning kommunen

Investeringsutgiften för kommunen första 8 månaderna är 35,2 miljoner kronor som utgörs av investeringar i främst fotbollsplaner och infrastruktur.

Årets investeringsutgift är budgeterad till 126 miljoner kronor, varav 35 miljoner kronor är investeringsmedel tillgängliga för oplanerade investeringar och strategiska markinköp.

Årsprognosen uppgår till cirka 101 miljoner kronor, budgetavvikelsen exklusive markinköp är ca 2 miljoner kronor.

Investeringar per nämnd	**Utgifter sedan projektens start**			**Varav: periodens investeringar**					
Färdigställda projekt	**Beslutad totalutgift**	**Ackumulerad utgift**	**Avvikelse**	**KF Budget**	**Utökad investerings-plan**	**Summa investerings-ram**	**Periodens utgift**	**Prognos årets utgift**	**Avvikelse**
Kommunstyrelsen - Fritid och kultur	0	300	-300	0	0	0	300	300	-300
Kommunstyrelsen - Samhällsbyggnadskontoret	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen - Centrala funktioner	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen - Ofördelade investeringsmedel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samhällsutvecklingsnämnden - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samhällsutvecklingsnämnden - Exploatering	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Socialnämnden	410	390	20	300	110	410	390	390	20
Utbildningsnämnden	225	324	-99	225	0	225	324	324	-99
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa färdigställda projekt	**635**	**1 014**	**-379**	**525**	**110**	**635**	**1 014**	**1 014**	**-379**
Pågående projekt	**Beslutad totalutgift**	**Ackumulerad utgift**	**Avvikelse**	**KF Budget**	**Utökad investerings-plan**	**Summa investerings-ram**	**Periodens utgift**	**Prognos årets utgift**	**Avvikelse**
Kommunstyrelsen - Fritid och kultur	18 675	15 118	3 557	7 175	3 500	10 675	15 118	19 024	-8 349
Kommunstyrelsen - Samhällsbyggnadskontoret	26 500	35	26 465	26 500	0	26 500	35	3 500	23 000
Kommunstyrelsen - Centrala funktioner	4 500	0	4 500	4 500	0	4 500	0	2 000	2 500
Kommunstyrelsen - Ofördelade investeringsmedel	4 109	0	4 109	10 000	-4 910	5 090	0	2 000	3 090
Samhällsutvecklingsnämnden - Drift	30 000	5 572	24 428	27 600	0	27 600	5 493	29 600	-2 000
Samhällsutvecklingsnämnden - Exploatering	47 050	16 869	30 181	46 050	0	46 050	12 531	39 719	6 331
Socialnämnden	0	0	0	0	0	0	0	1 007	-1 007
Utbildningsnämnden	4 565	995	3 570	3 265	1 300	4 565	995	3 354	1 211
Bygg- och miljönämnden	500	0	500	500	0	500	0	0	500
Summa pågående projekt	**135 899**	**38 589**	**97 310**	**125 590**	**-110**	**125 480**	**34 173**	**100 204**	**25 276**
Summa investeringsprojekt	**136 534**	**39 604**	**96 930**	**126 115**	**0**	**126 115**	**35 187**	**101 218**	**24 897**
Större pågående investeringar under perioden	**Beslutad totalutgift**	**Ackumulerad utgift**	**Avvikelse**	**KF Budget**	**Utökad investerings-plan**	**Summa investerings-ram**	**Periodens utgift**	**Prognos årets utgift**	**Avvikelse**
Konstgräsplan i Alsike (markarbete och ny matta)	6 000	2 967	3 033	4 000	-3 000	1 000	2 967	6 000	-5 000
Fotbollsplan Engvallen	10 000	9 625	375	2 000	5 000	7 000	9 625	10 000	-3 000
Konstgräsplan Alsike - återbruk	1 900	2 402	-502	0	1 900	1 900	2 402	2 500	-600
Belysning	5 000	1 318	3 682	5 000	0	5 000	1 318	5 000	0
Stadspark	8 000	1 385	6 615	4 000	0	4 000	1 306	8 000	-4 000
Sågen/Centrum	18 000	5 176	12 824	17 000	0	17 000	848	17 000	0
Västra Knivsta	8 000	10 974	-2 974	8 000	0	8 000	10 974	12 000	-4 000
Alsike	10 000	0	10 000	10 000	0	10 000	0	10 000	0

Kommunstyrelsens verksamhetsområde fritid och kultur har påbörjat investeringar i fotbollsplaner i tätorterna Alsike och Knivsta. Totalt har 15 miljoner kronor investeras och årets prognos är 18,5 miljoner kronor i fotbollsplaner. Fritid och kultur kommer även göra reinvesteringar i utrustning till konstscenen samt erhållit (gåva) ett konstverk värderat till 300 tusen kronor.

Kommunen genomför strategiska markförvärv när tillfälle uppstår, det finns inga planerade inköp av mark under året som är av strategisk natur. Däremot kommer det göras markregleringar i samband med exploateringar som innebär att kommunen köper (erhåller) mark. Årets prognos är 2 miljoner kronor.

Lokalförsörjning har inte genomfört några investeringar under perioden, men planerar att investera i kommunhusets AV-utrustning, som behöver bytas ut under året för att säkerställa att politiska möten kan hållas digitala enligt gällande lagstiftning. Den preliminära utgiften bedöms vara 1,5 miljoner kronor. Kommunstyrelsen investeringsprognos är totalt 26,8 miljoner konor.

Samhällsutvecklingsnämnden genomför investeringsprojektet Stadsparken och har en totalprojektbudget på 8 miljoner kronor för de första skedena, upparbetad utgift är 1,3 miljoner kronor.

Infrastruktur som underhåll av gator och vägar, belysning och trafiksäkerhetshöjande åtgärder har en prognos om 19 miljoner kronor, periodens utgift är knappt 4 miljoner kronor.

Exploateringsinvestering i Västra Knivsta (området centrala Ängby) är under slutförande, periodens investeringsutgift är 11 miljoner kronor (prognos för året är 12 miljoner kronor). I området Sågen (Segerdal) slutförs investeringar i allmän platsmark, ackumulerad utgift är 5 miljoner kronor. Prognosen indikerar en utgift om totalt 17 miljoner kronor. I tätorten Alsike är prognosen 10 miljoner kronor i allmän platsmark (0 kronor upparbetat).

Socialnämnden har övertagit Äldreboende Vilhelms gård och därför behov av investeringar som ej var planerade. Medel har erhållits från kommunstyrelsens ofördelade investeringsmedel. Exempel på investeringar är digitala hotelllås, nyckelskåp och kylning läkemedel. Prognos för årets utgift är 1,4 miljoner kronor.

Utbildningsnämndens förskolor och grundskolor genomför kontinuerligt utbyte av inventarier och utrustning i verksamheten, periodens utgift är 1,3 miljoner kronor. Prognosen är 3,7 miljoner kronor, inköpen av inventarier är cykliska för skolenheterna.

Bygg och miljönämnden har ingen planerad investering under året.

4 Resultaträkning

	Kommun				Kommunala koncernen	
Belopp i tusen kronor	Utfall delår 2026	Utfall delår 2025	Budget helår 2026	Årsprognos helår 2026	Utfall delår 2026	Utfall delår 2025
Verksamhetens intäkter	211 441	204 958	295 674	300 000	321 985	314 262
Verksamhetens kostnader	-1 124 642	-1 014 327	-1 702 752	-1 689 182	-1 197 999	-1 114 216
Avskrivningar	-63 709	-111 592	-123 000	-105 769	-83 098	-83 617
Verksamhetens nettokostnader	**-976 910**	**-920 961**	**-1 530 078**	**-1 494 950**	**-959 113**	**-883 571**
Skatteintäkter	920 590	875 799	1 399 968	1 389 075	920 590	875 799
Generella statsbidrag och utjämning	127 541	124 700	161 817	191 311	127 541	124 700
Verksamhetens resultat	**71 221**	**79 538**	**31 708**	**85 436**	**89 018**	**116 928**
Finansiella intäkter	27 145	24 836	25 600	30 144	5 864	5 560
Finansiella kostnader	-55 305	-34 687	-40 500	-68 656	-38 674	-32 659
Resultat efter finansiella poster	**43 060**	**69 687**	**16 808**	**46 924**	**56 209**	**89 829**
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	**43 060**	**69 687**	**16 808**	**46 924**	**56 209**	**89 829**
överskott av skatter och bidrag	4,1%	7,0%	1,1%	3,0%	5,4%	9,0%

Budgeten som redovisas i tabellen avser den ändringsbudget som Kommunfullmäktige antog den 26:e mars 2026.

5 Balansräkning

	Kommun				Kommunala koncernen	
	Utfall 2026-08-31	Utfall 2025-12-31	Budget helår 2026	Prognos helår 2026	Utfall 2026-08-31	Utfall 2025-12-31
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella tillgångar	236	304	1 100	500	1 171	1 214
Materiella tillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 848 143	2 062 498	1 993 007	1 846 145	2 960 768	2 916 517
Maskiner och inventarier	25 750	28 186	29 000	25 000	136 677	143 050
Finansiella anläggningstillgångar	194 664	194 667	189 170	194 644	34 971	37 694
Summa anläggningstillgångar	**2 068 793**	**2 285 654**	**2 212 277**	**2 066 289**	**3 133 588**	**3 098 475**
Bidrag till infrastruktur	0	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar						
Förråd	1 039	1 250	2 000	1 039	1 721	1 918
Fordringar	174 700	149 133	153 000	154 700	188 983	151 873
Kassa, bank	290 847	281 698	94 722	322 360	303 901	309 254
Summa omsättningstillgångar	**466 586**	**432 081**	**249 722**	**478 099**	**494 605**	**463 044**
SUMMA TILLGÅNGAR	**2 535 379**	**2 717 735**	**2 461 999**	**2 544 388**	**3 628 192**	**3 561 519**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Eget kapital vid årets början	804 498	739 044	767 972	804 498	984 285	846 335
varav resultatutjämningsreserv	*60 983*	*60 983*	60 983	60 983	*60 983*	*60 983*
varav resultatreserv	*0*	*0*	10 000	0		*0*
Justering av eget kapital	0	0	0	0	50	66
Periodens resultat	43 060	65 454	16 808	46 924	56 209	76 901
Summa eget kapital vid årets slut	**847 558**	**804 498**	**784 780**	**851 422**	**1 040 543**	**984 285**
varav resultatutjämningsreserv		*60 983*				*60 983*
varav resultatreserv		*0*				*0*
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	13 700	13 526	12 219	13 845	26 909	26 433
Andra avsättningar	19 969	1 187	0	19 969	78 024	59 824
Summa avsättningar	**33 669**	**14 712**	**12 219**	**33 814**	**104 933**	**86 257**
Skulder						
Långfristiga skulder	1 229 207	1 374 210	1 225 000	1 194 207	1 558 206	1 871 379
Kortfristiga skulder	424 945	524 314	440 000	464 945	924 510	619 599
Summa skulder	**1 654 152**	**1 898 524**	**1 665 000**	**1 659 152**	**2 482 716**	**2 490 978**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**2 535 379**	**2 717 735**	**2 461 999**	**2 544 388**	**3 628 192**	**3 561 519**
Panter och därmed jämförliga säkerheter	0	0			97 674	97 674
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningar	136 245	143 203	140 245	134 252	138 525	145 568
Övriga ansvarsförbindelser	2 300 376	2 001 121			28 745	28 745

Budgeten som redovisas i tabellen avser den ändringsbudget som Kommunfullmäktige antog den 26:e mars 2026.

6 Noter

Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Not 1 Driftredovisning

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

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

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

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

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

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

Not 2 Säsongsvariationer eller cykliska effekter

I delårsbokslutet har semesterlöneskulden en positiv resultatpåverkan eftersom semesteråret i kommunen är januari-december, det vill säga medarbetare i kommunen delvis tar ut förskotterad semester i juni-augusti. Det gör att semesterskuldsförändringen är positiv i resultaträkningen och en fordran uppstår mot medarbetarna. Den resultatpåverkande effekten uppgår till ca 16,6 miljoner kronor för perioden (föregående års period 14,5 miljoner kronor).

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

Exploateringsverksamheten är en verksamhet som har stor påverkan på kommunens intäkter och resultat. Detaljplaner och konjunkturer är cykliska som i sin tur leder till att intäkter från markaffärer kan variera kraftigt mellan åren (affärerna sker ofta till stora belopp). Intäkter bokförs när marköverlåtelsen sker vilket då får stor påverkan på periodens resultat. Under årets första 8 månader har 3 marköverlåtelser genomförts (motsvarande period föregående år vad det fem affärer). Total intäkt 10,8 miljoner kronor under jan-augusti (motsvarande period föregående år 11 miljoner kronor).

Not 3 Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag

Knivsta kommun har inga erhållna generella statsbidrag som får disponeras under året eller kommande år.

Not 4 Jämförelsestörande och extraordinära poster

Under året har Knivsta kommun ingått ett medfinansieringsavtal om bidrag till statlig infrastruktur med Trafikverket. Avtalet avser medfinansiering av gång- och cykelväg vid Björkkällevägen (bro). Knivsta kommun har valt att redovisa bidraget som en kostnad i resultaträkningen vid beslutstillfället. Kostnaden uppgår till 18,6 miljoner kronor och klassas som en jämförelsestörande kostnad.

Kommunkoncernen har inte haft några extraordinära poster.

Not 5 Ändrade uppskattningar och bedömningar

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

Not 6 Ansvarsförbindelser

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

Ansvarsförbindelsen per den 31 augusti 2026 uppgick till 136,2 miljoner kronor inklusive löneskatt (förpliktelsen 31 december 2025 var 143,2 miljoner kronor).

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

Kommunen hade vid årsskiftet 2025-12-31 ca 3,7 miljoner kronor i överskottsfonden. I mars månad beslutades att nyttja större delen av dessa medel för att minska pensionsskulden (2,6 miljoner kronor) och därmed minska kommunens pensionskostnader närmaste åren (minskning av årets utbetalningar).

Prognosen på lång sikt är att ansvarsförbindelsen kommer att minska, vilket bygger på att prisbasbeloppet kommer utvecklas enligt historisk trend och då kommer de årliga pensionsutbetalningarna att vara större än den årliga omräkningen av ansvarsförbindelsen. Om möjligheten finns att använda överskottsfonden för att minska ansvarsförbindelsen kommer sannolikt den möjligheten att nyttjas. Prognosen för ansvarsförbindelsen inklusive löneskatt är 112,1 miljoner kronor i slutet av år 2030.

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