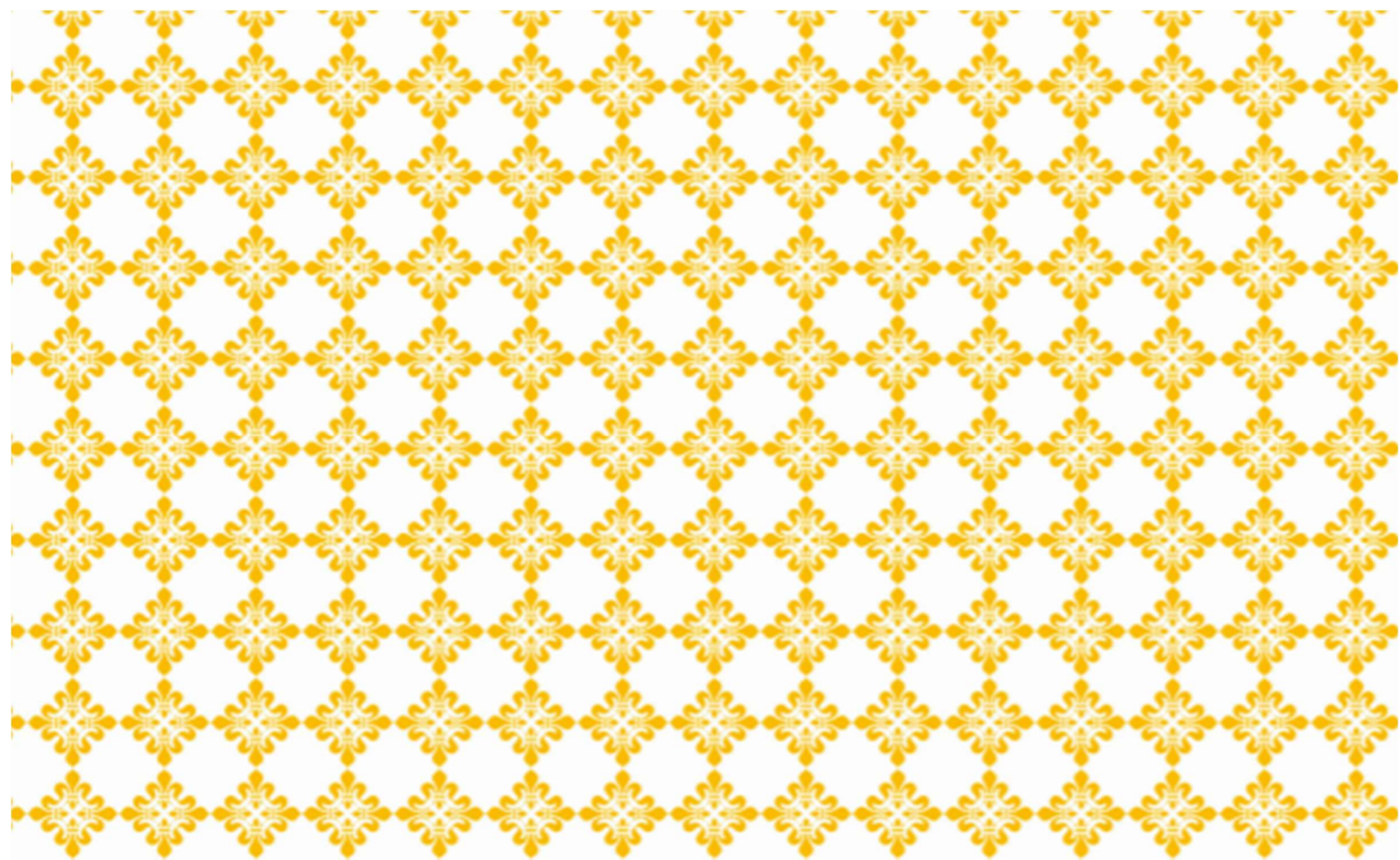


# Enköpings kommuns kvartalsrapport januari-mars 2026



Ärendenummer: KS2026/2

Datum: 2026-04-27

**Kontakta kommunen:** telefon: 0171–62 50 00, e-post: [kommunen@enkoping.se](mailto:kommunen@enkoping.se)

**Webbadress:** [enkoping.se](http://enkoping.se)

**Postadress:** Enköpings kommun, 745 80 Enköping

**Organisationsnummer:** 212000–0282

# Innehållsförteckning

<b>1 Sammanfattning.....</b>	<b>4</b>
<b>2 Kommunens styrmodell .....</b>	<b>6</b>
2.1 Årshjul .....	8
<b>3 Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>9</b>
3.1 Den kommunala koncernen .....	9
3.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	10
3.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	14

# 1 Sammanfattning

I kvartalsrapporten för januari-mars konsolideras inte resultat och prognoser från kommunen, bolagen och kommunalförbundet. Däremot redovisas deras resultat och prognoser separat.

Prognosen enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 58 miljoner kronor. Det motsvarar 1,5 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 48 miljoner kronor sämre prognos jämfört med det finansiella målet och budgeten på 105 miljoner kronor för 2026. Prognosen visar ett underskott jämfört med budgeten, där tre nämnder visar negativ prognos samt att prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning är högre jämfört med budget. Prognosen, inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 87 miljoner kronor.

Enköpings kommuns moderbolag AB redovisar en prognos för helåret med minus 12 miljoner kronor vilket är något bättre än budget. Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo redovisar en prognos för helåret som överensstämmer med budgeterat resultat. AB Enköpings Hyresbostäder redovisar en prognos i linje med budget där resultatet är budgeterat till 8 miljoner kronor medan ENA Energi AB redovisar en något sämre prognos för helåret jämfört med budget.

Kommunkoncernens totala investeringsbudget för 2026 uppgår till 1 935 miljoner kronor, av detta avser 1 367 miljoner kronor kommunens investeringar och 567 miljoner kronor de kommunala bolagens investeringar. Nettoutfall för perioden januari-mars uppgår till 314 miljoner kronor. Prognosen beräknas till 1 853 miljoner kronor vilket motsvarar 96 procent av budgeten och ger en avvikelse på 81 miljoner kronor under budget. Budgeten för kommunens investeringar är i denna rapport exklusive ombudgeteringar. Därav kan prognosen skilja sig mer från budgeten än vanligtvis.

Kommunkoncernens låneskuld fortsätter att öka i takt med att nya investeringar behöver finansieras. Skulden uppgick per mars 2026 till totalt 6 377 miljoner kronor, vilket är en ökning med 290 miljoner kronor sedan årsskiftet, och motsvarar 131 tusen kronor per invånare.

Den svenska ekonomin väntas återhämta sig tydligt under 2026, med en BNP-tillväxt på cirka 2,6 procent, främst driven av ökad hushållskonsumtion till följd av högre reallöner, låg inflation och lägre räntor. Även investeringar och en expansiv ekonomisk politik bidrar till uppgången. Arbetsmarknaden stärks med ökad sysselsättning och sjunkande arbetslöshet, samtidigt som skatteunderlaget växer kraftigt. Den globala ekonomin utvecklas stabilt men med viss osäkerhet, och penningpolitiken förblir avvaktande. Sammantaget präglas 2026 av en bred konjunkturuppgång och förbättrade ekonomiska förutsättningar.

Vid början av 2026 uppgick befolkningsmängden i Enköping till 48 804 invånare och prognosen är att kommunen vid utgången av 2026 skulle ha en befolkning på 49 355

invånare, vilket motsvarade en ökning på ungefär 550 invånare eller 1,1 procent under året. Befolkningen i Enköpings kommun har från årets början och fram till mitten av april ökat med 36 personer eller 0,07 procent.

## 2 Kommunens styrmodell



All styrning i Enköpings kommun tar sin utgångspunkt i kommunens vision. Visionen är gemensam för hela kommunkoncernen och ska fungera som en ledstjärna för kommunens utveckling i helhet. Det är kommunfullmäktige som beslutar om kommunens vision. Medborgarfokus och ett hållbart förhållningssätt ska genomsyra allt vi gör.

Vart fjärde år beslutar kommunfullmäktige om en långsiktig plan för kommunkoncernen. Den långsiktiga planen utgör den politiska viljan och anger färdriktningen för kommunkoncernen de kommande fyra åren. Kommunfullmäktige beslutar även om andra styrdokument som avser hela kommunkoncernen.

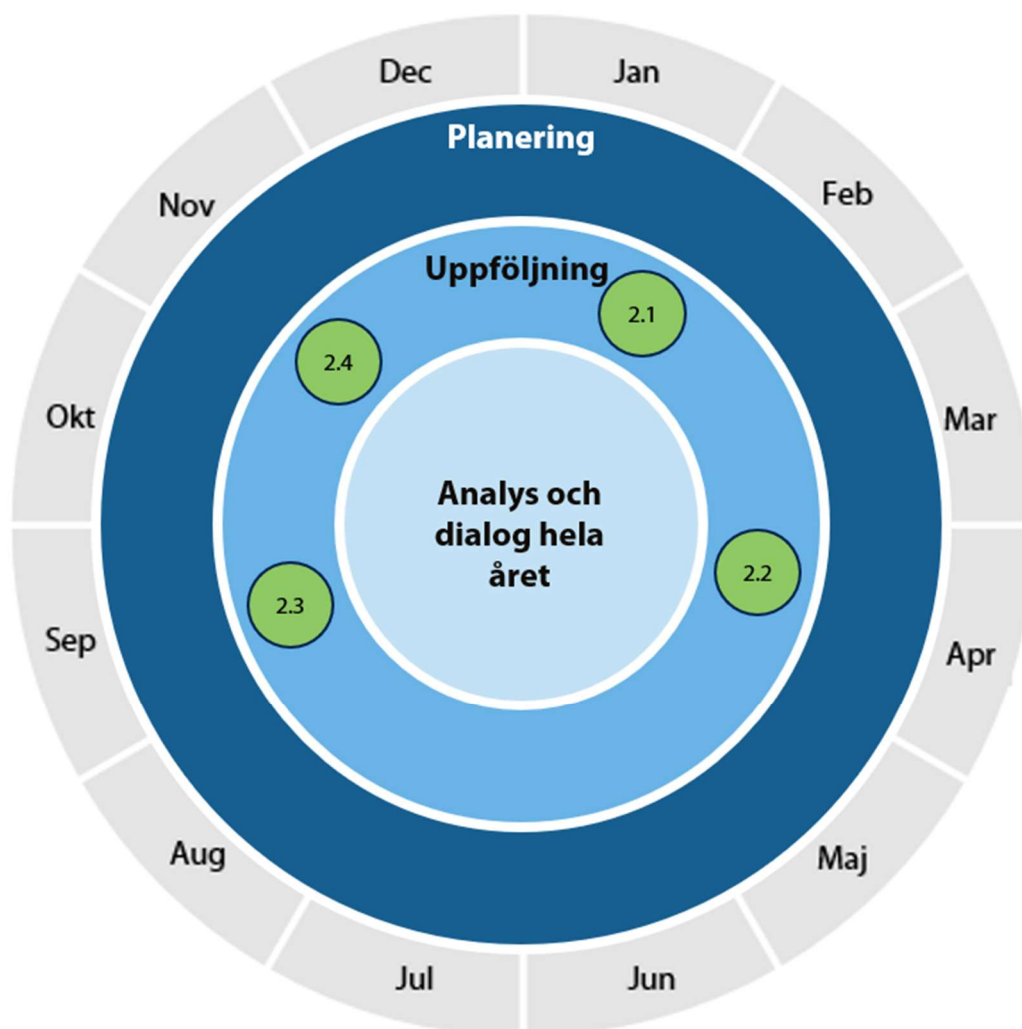
Varje nämnd, bolag och förbund ansvarar för att bedriva en effektiv verksamhet med god kvalitet med utgångspunkt i grunduppdraget, de ekonomiska förutsättningarna samt kommunfullmäktiges politiska målbild och mål, uppdrag/satsningar och övriga beslut.

Förutom de politiska nivåerna i vår styrning har även förvaltningar, avdelningar och enheter ett ansvar för sitt eget grunduppdrag. Med god kvalitet som utgångspunkt och inom sina ekonomiska förutsättningar har de mandat att utveckla den egna verksamheten genom att definiera utvecklingsmål och genomföra aktiviteter för att nå målen.

Systematisk planering, uppföljning och analys är en central och viktig del i styrmodellen. Varje nämnd och bolag ansvarar för att regelbundet och systematiskt följa upp den egna verksamheten utifrån mål och resultat, kvalitet, ekonomi och personal. Kommunkoncernens gemensamma uppföljning sker vid fyra tillfällen per år. Det gäller perioderna januari–mars, januari–augusti, januari–oktober (ej bolagen) och för helåret.

## 2.1 Årshjul

Kommunens årshjul beslutades av kommunstyrelsen i ärendet "Tidplan för planering och uppföljning 2026" den 10 juni 2025 (KS2025/188).



Vi följer upp vårt arbete via

- verksamhetsberättelse samt årsredovisning 2025 (2.1)
- **kvartalsrapport mars 2026 (2.2)**
- delårsrapport augusti 2026 (2.3)
- ekonomisk rapport oktober 2026 (2.4)

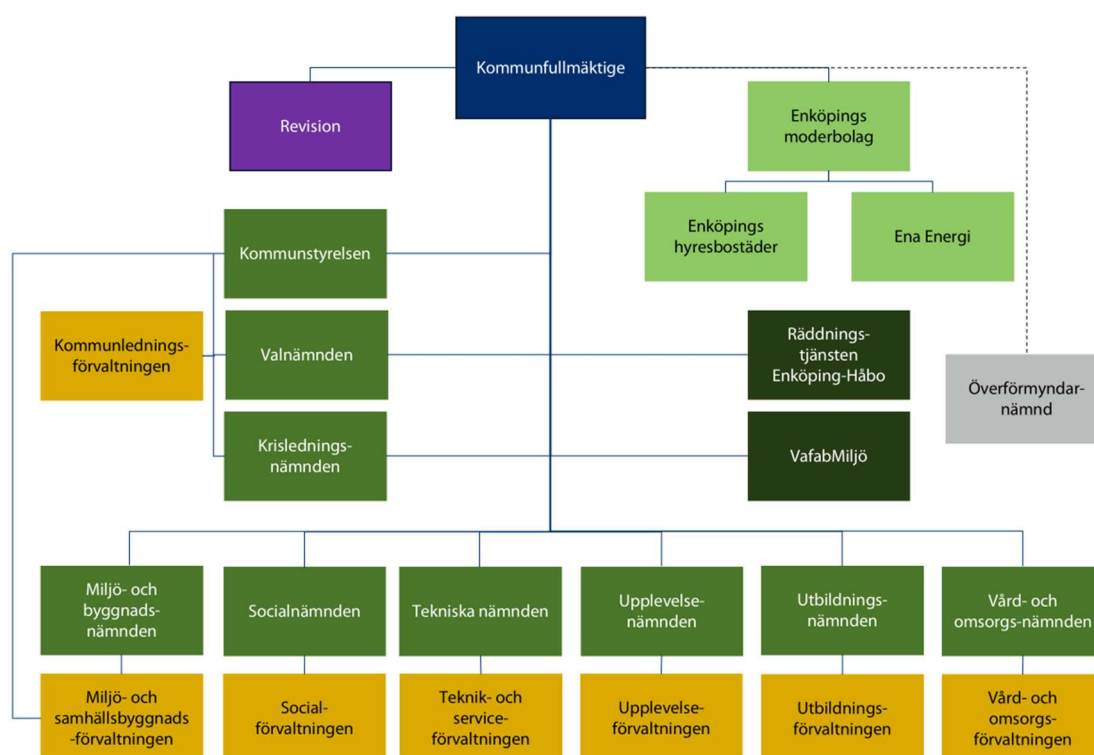


## 3 Förvaltningsberättelse

I Enköpings kommuns kvartalsrapport januari-mars 2026 lämnas en övergripande bild av kommunens ekonomiska uppföljning och prognos.

En fördjupning av nämndernas uppföljning och prognos finns i respektive nämnds kvartalsrapport.

### 3.1 Den kommunala koncernen



## 3.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### 3.2.1 Omvärldsanalys

#### Samhällsekonomi

##### Sammanfattning av konjunkturläget med fokus på 2026

Den svenska ekonomin går in i 2026 med tydliga tecken på återhämtning efter flera år av svag utveckling. Både inhemska faktorer och en något stabilare global miljö bidrar till att konjunkturen vänder uppåt.

##### Starkare tillväxt driven av hushållen

BNP-tillväxten i Sverige väntas uppgå till cirka 2,6 procent 2026, vilket markerar en tydlig förbättring jämfört med tidigare år. Den främsta drivkraften bakom uppgången är hushållens konsumtion. Denna stärks av flera faktorer:

- Ökade reallöner, till följd av låg inflation och löneökningar runt 3,5 procent
- Lägre räntekostnader jämfört med tidigare år
- Stärkt köpkraft och ökad optimism bland hushållen

Trots att konsumtionen redan ökar, finns det tecken på att den skulle kunna växa ännu snabbare om hushållens försiktighet minskar och sparkvoten sjunker.

##### Investeringar och ekonomisk politik stödjer uppgången

Utöver konsumtionen bidrar även investeringar till tillväxten, särskilt under 2026. Dessa drivs bland annat av:

- Offentliga satsningar, exempelvis inom försvar och infrastruktur
- Finanspolitiska åtgärder i budgeten för 2026

Den ekonomiska politiken är därmed expansiv, vilket förstärker konjunkturuppgången.

##### Arbetsmarknaden förbättras

Efter en svag period börjar arbetsmarknaden visa tydliga tecken på förbättring under slutet av 2025, och denna utveckling förstärks under 2026.

- Sysselsättningen ökar, med en uppgång på cirka 1,2 procent
- Antalet arbetade timmar stiger tydligt, efter en minskning året innan
- Arbetslösheten börjar falla, med en fortsatt nedgång fram till 2028

Det är framför allt en återhämtning i efterfrågan – särskilt från hushållen – som driver

behovet av arbetskraft. Samtidigt har företag tidigare behållit fast anställd personal, vilket dämpar behovet av nyanställningar initialt men bidrar till en stabilare återhämtning.

### **Stark utveckling av skatteunderlaget**

Ett viktigt resultat av den förbättrade ekonomin är att skatteunderlaget växer kraftigt 2026:

- Cirka 5,0 procent underliggande ökning (drivet av högre lönesumma)
- Cirka 4,5 procent faktisk ökning, efter hänsyn till skatteförändringar

Den starka ökningen förklaras främst av:

- Fler arbetade timmar
- Ökad sysselsättning
- Högre inkomster

Detta innebär en betydande förstärkning av kommuners och regioners ekonomiska förutsättningar.

### **Låg inflation och starka reallöner**

Inflationen faller ytterligare under 2026 och blir den lägsta sedan 2020. Detta beror på flera faktorer:

- Dämpade prisökningar på varor och tjänster
- Starkare svensk krona som pressar importpriser
- Tillfälliga politiska åtgärder, såsom sänkt moms på livsmedel

Den låga inflationen innebär att reallönerna ökar kraftigt, vilket ytterligare stärker hushållens konsumtionsutrymme.

### **Penningpolitik och räntor**

Trots den låga inflationen väntas styrräntan vara oförändrad under 2026. Riksbanken antas inta en avvaktande hållning och fokusera på framtida inflationsrisker.

- Eventuella ränteförändringar väntas först senare
- Nästa steg bedöms snarare bli räntehöjningar från 2027

### **Internationell bakgrund**

Den globala ekonomin växer med omkring 3 procent 2026, vilket är något under historiskt genomsnitt.

- USA visar en viss avmattning
- Europa stärks gradvis, med stöd av hög sysselsättning och stabil inflation

Det globala läget är fortfarande osäkert, bland annat på grund av geopolitiska

spänningar och handelshinder, men dessa bedöms ha mindre negativ påverkan än tidigare.

### **Samlad bedömning av 2026**

År 2026 framstår som ett tydligt återhämtningsår för svensk ekonomi. Kombinationen av starkare konsumtion, ökade investeringar och förbättrad arbetsmarknad leder till en bred konjunkturuppgång.

De viktigaste dragen är:

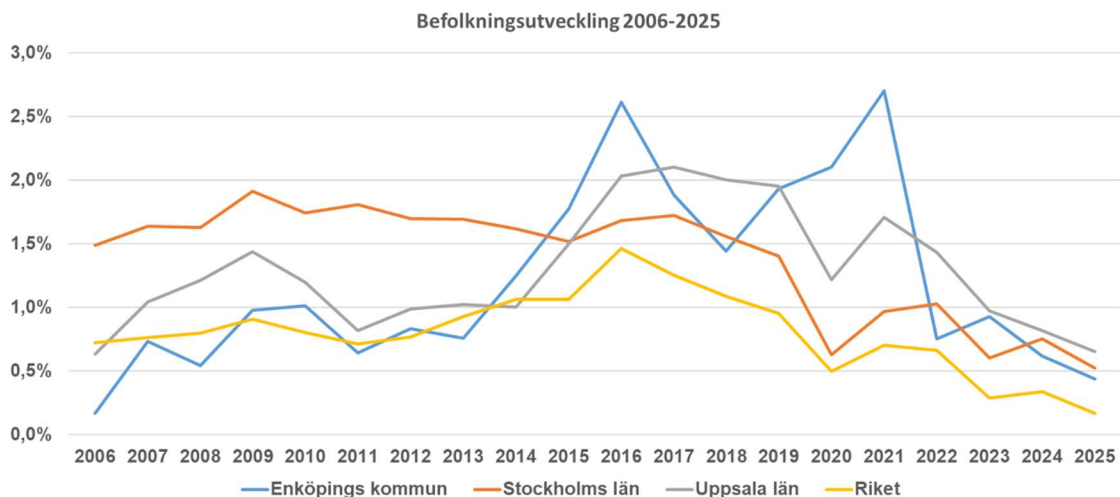
- Tydligt högre BNP-tillväxt
- Starkt förbättrad arbetsmarknad
- Kraftig ökning av skatteunderlaget
- Låg inflation och starka reallöner
- Fortsatt stöd från ekonomisk politik

Sammantaget innebär detta att ekonomin rör sig mot balans efter en period av svag utveckling, med goda förutsättningar för fortsatt tillväxt.

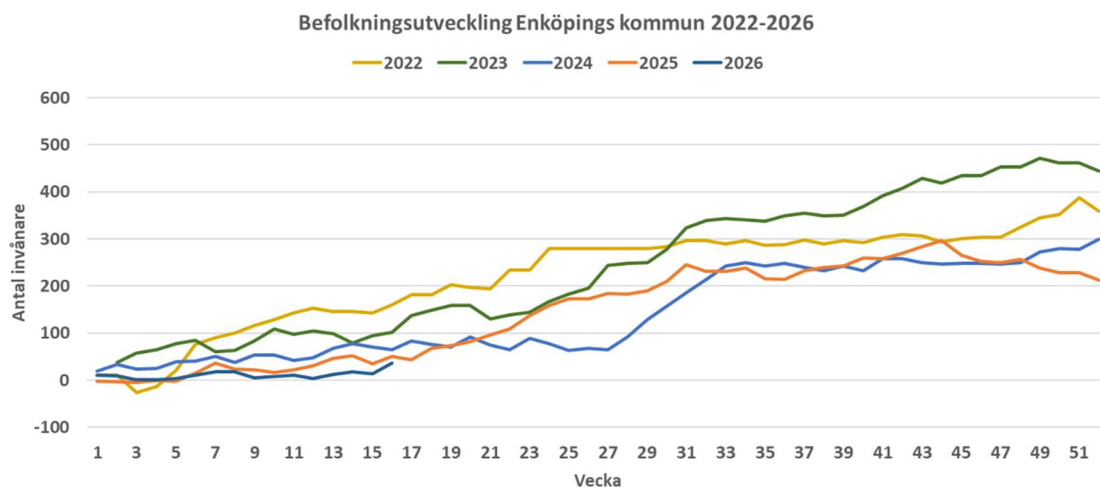
### **Befolkningsutveckling**

Vid slutet av 2025 var 10 605 500 personer folkbokförda i Sverige, enligt Statistiska centralbyrån (SCB). Sveriges befolkning ökade med 0,2 procent, vilket motsvarar 17 800 personer under 2025. Det är den lägsta folkökningen som uppmätts under 2000-talet, både procentuellt och i absoluta tal. Folkökningen förklaras både av att fler invandrade än utvandrade och att det föddes fler än vad som avled under året. Under 2025 föddes 97 500 barn, vilket var det lägsta antalet födda på 23 år. Jämfört med 2024 var det en minskning med 960 barn, vilket motsvarar 1,0 procent. Inte sedan 2002 har det fötts färre barn i Sverige.

Ökningstakten av befolkningen i Uppsala län minskade från 0,82 procent 2024 till 0,65 procent 2025, vilket fortfarande var i en något större omfattning än i Stockholms län, som ökade sin befolkning 0,52 procent 2025. Under 2025 var ökningstakten i Enköpings kommun 0,44 procent, vilket var lägre än 2024 då befolkningen ökade med 0,62 procent. Ökningstakten i Enköpings kommun under 2025 var lägre jämfört med Uppsala län och Stockholms län, men högre jämfört med riket.



Vid början av 2026 uppgick befolkningmängden i Enköping till 48 804 invånare och prognosen är att kommunen vid utgången av 2026 skulle ha en befolkning på 49 355 invånare, vilket motsvarade en ökning på ungefär 550 invånare eller 1,1 procent under året. Befolkningen i Enköpings kommun har från årets början och fram till mitten av april ökat med 36 personer eller 0,07 procent.



## 3.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### 3.3.1 Finansiella mål 2024–2027

Enköpings kommun ska ha en långsiktigt hållbar ekonomi. Det finns stora investeringsbehov kommande år, vilket påverkar kommunens drift- och investeringsbudget.

Ett högre resultatmål skapar en högre självfinansieringsgrad\*, vilket i sin tur minskar kommunens skuldsättningstakt och skyddar soliditeten. Långsiktigt bör målet vara att uppnå 100 procent självfinansieringsgrad för att kunna amortera på de lån som de höga investeringsnivåerna medför.

Soliditeten anger hur stor andel av kommunens tillgångar som har finansierats med eget kapital. Soliditeten visar en kommuns långsiktiga betalningsförmåga och dess rörelseriktning. Ju större andel eget kapital som utgörs av kommunens tillgångar, desto högre är soliditeten. En god soliditet är en förutsättning för en långsiktig hållbar ekonomi.

De tre finansiella målen för perioden 2024–2027 är:

- Resultatet, exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, ska inte understiga 3,0 procent av skatteintäkter och generella bidrag för perioden 2024–2027.
- Soliditeten för skatte- och taxefinansierad verksamhet ska inte understiga 20 procent för perioden 2024–2027.
- Självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar ska inte understiga 50 procent för perioden 2024–2027.

\*Hur stor andel av investeringarna som finansieras med egna medel.

#### Finansiella mål 2026

KF:s finansiella mål	Långsiktigt mål	Mål 2026	Prognos 2026
Resultatmål	≥ 3 %	≥ 2,8 %	1,5 %
Soliditetsmål	≥ 20 %	≥ 20 %	21 %
Mål för självfinansieringsgrad	≥ 50 %	≥ 36 %	37 %

Prognosen för kommunens tre finansiella mål är att två av målen kommer att uppnås under 2026.

Prognosen för resultatmålet beräknas bli 1,5 procent, vilket är 1,3 procentenheter sämre än beslutat mål på 2,8 procent för 2026. Soliditeten beräknas bli 21 procent, vilket är 1 procent bättre än beslutat mål på 20 procent. Självfinansieringsgraden beräknas bli 37 procent, vilket är 1 procent bättre än beslutat mål på 36 procent.

### 3.3.2 Bolagen och förbundets resultat

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2025	Utfall jan-mar 2025	Utfall jan-mar 2026	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
Moderbolag (EMAB)	-10,7	-2,4	-3,5	-12,3	-11,9	0,4
ENA Energi AB	0,7	17,7	41,7	2,0	0	-2,0
AB Enköpings hyresbostäder (EHB)	-13,7	1,1	-5,1	7,8	7,8	0,0
Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo*	2,2	1,9	2,6	3,8	3,8	0,0

\* avser Enköpings kommuns andel (67%) av Räddningstjänstens resultat.

För Enköpings kommuns moderbolag beräknas kostnaderna för övriga externa tjänster bli lägre än budgeterat och bolaget redovisar därför en prognos som är något bättre än budget.

ENA Energi visar en stark utveckling med tydligt ökade intäkter och ett förbättrat rörelseresultat jämfört med både föregående år och budget. Kostnadsutvecklingen är överlag stabil. Bränslekostnaderna minskar och ligger under budget medan övriga externa kostnader ökar något. Trots den starka operativa utvecklingen landar årets slutresultat på noll, vilket förklaras av bokslutsdispositioner och skatt.

Enköpings Hyresbostäders intäkter påverkas negativt av bolagets vakansgrad. Den utgör en betydande risk då bostadsutbudet i Enköping fortfarande är stort. Det är stort fokus på detta under 2026 för att komma ned på normala nivåer. Den kalla och nederbördsrika inledningen av året resulterade i att kostnaderna för uppvärmning och snöröjning ligger enligt budget. Övriga förvaltningskostnader ligger också i linje med budget. Räntekostnaderna ligger för perioden i nivå med budget och förväntningarna är att räntenivån kommer att stagnera eller sjunka under året när bolaget omsätter en del av sin lånestock. Eftersom vakansgraden förutspås att inte följa budget kommer det att göras åtgärder för att utfallet ska hamna enligt beslutad budget.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo redovisar för perioden ett bättre resultat än budget tack vare högre intäkter och lägre kostnader för arbetskraft. Under sommarperioden förväntas kostnaderna bli högre och förbundet visar därför en prognos för helåret som ligger i linje med budget.

### 3.3.3 Kommunens resultat

Prognosen enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 58 miljoner kronor. Det motsvarar 1,5 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 48 miljoner kronor sämre prognos jämfört med det finansiella målet och budgeten på 105 miljoner kronor för 2026. Underskottet förklaras framförallt av att tre nämnder visar negativ prognos jämfört med budget samt att prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning är högre jämfört med budget. Prognosen, inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 87 miljoner kronor.

#### Verksamhetens nettokostnader

Prognosen för verksamhetens nettokostnader uppgår till 3 596 miljoner kronor, vilket är 43 miljoner kronor högre jämfört med budgeten på motsvarande 3 553 miljoner kronor. Ökningen förklaras i huvudsak av gatukostnadsersättningar och exploateringsvinster samt att tre nämnder går med underskott.

Nämndernas sammantagna prognos visar ett underskott gentemot budget med 65 miljoner kronor, vilket motsvarar minus 1,8 procent jämfört med budgeten. Tre nämnder visar underskott, vilket delvis förklaras av ökade personalkostnader, ökade kostnader för köp av verksamhet samt ökade driftskostnader. Några nämnder visar överskott. Den negativa prognosen gentemot budget kommer från vård- och omsorgsnämnden, tekniska nämnden och kommunstyrelsen. Den positiva prognosen gentemot budget kommer främst från utbildningsnämnden samt socialnämnden.

Prognosen för VA visar en budget i balans.

Prognosen för centrala poster och reserv till förfogande uppgår till 135 miljoner kronor, vilket är 22 miljoner kronor högre än budgeterat. Skillnaden förklaras framförallt av försäljning från exploateringsverksamhet, tomträtter och gatukostnadsersättning.

#### Skatt, generella bidrag och kommunalekonomisk utjämning

Prognosen för skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella bidrag uppgår till 3 770 miljoner kronor och visar en positiv avvikelse på 21 miljoner kronor jämfört med budget. Förändringen förklaras framförallt av ökade skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning utifrån Sveriges kommuner och regioners (SKR) senaste skatteunderlagsprognos.

#### Finansnetto

Prognosen för finansiella intäkter och kostnader exklusive VA uppgår till minus 87 miljoner kronor, vilket är 3 miljoner kronor bättre än budgeten på minus 90 miljoner kronor.



Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2025	Utfall jan-mar 2025	Utfall jan-mar 2026	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
Kommunfullmäktige och revision	-13,1	-3,1	-3,2	-14,4	-14,2	0,2
Kommunstyrelsen	-217,5	-50,7	-53,7	-236,0	-239,1	-3,1
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-52,7	-13,0	-14,6	-57,6	-58,4	-0,8
Överförmyndar-nämnd	-4,8	-1,2	0,5	-5,1	-3,3	1,8
Miljö- och byggnadsnämnd	-41,7	-12,7	-13,0	-49,5	-49,5	0,0
Socialnämnd	-282,2	-68,4	-70,8	-299,2	-293,2	6,0
Teknisk nämnd	-155,7	-38,0	-48,9	-194,5	-218,3	-23,8
Upplevelsenämnd	-169,8	-39,8	-39,8	-180,7	-180,4	0,3
Utbildnings- och arbetsmarknads-nämnd	-1 469,5	-354,6	-354,8	-1 518,2	-1 509,5	8,7
Valnämnd	-0,3	-0,1	-0,4	-1,8	-1,8	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-1 127,2	-268,4	-280,6	-1 105,3	-1 158,3	-53,0
Avgår generella statsbidrag från nämnderna*	-19,3	-1,2	-4,5	-12,4	-13,7	-1,2
Avgår finansiella poster från nämnderna**	-0,1	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>-3 554,0</b>	<b>-851,2</b>	<b>-883,7</b>	<b>-3 674,7</b>	<b>-3 739,7</b>	<b>-64,9</b>
Vatten och avlopp	7,9	2,3	7,8	8,8	8,8	0,0
Avgår finansiella poster från Vatten och avlopp**	0,0	0,0	0,0	-0,3	-0,3	0,0
<b>Summa styrelser och nämnder</b>	<b>-3 546,1</b>	<b>-848,9</b>	<b>-875,9</b>	<b>-3 666,2</b>	<b>-3 731,1</b>	<b>-64,9</b>
Centrala poster	126,0	64,4	28,5	113,1	134,9	21,7
Reserv till förfogande	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-3 420,1</b>	<b>-784,5</b>	<b>-847,4</b>	<b>-3 553,0</b>	<b>-3 596,3</b>	<b>-43,2</b>

Skatteintäkter	2 723,8	685,9	721,6	2 875,0	2 880,9	5,9
Generella statsbidrag och skatteutjämning	854,5	213,9	218,8	860,9	875,3	14,3
Tillkommer generella statsbidrag från nämnderna*	19,3	1,2	4,5	12,4	13,7	1,2
Finansiella poster	-55,3	-19,6	-23,8	-90,4	-87,2	3,2
Tillkommer finansiella poster från nämnderna och Vatten och avlopp**	0,1	0,0	-0,2	0,3	0,3	0,0
<b>Totalt (mnkr)</b>	<b>122,3</b>	<b>97,0</b>	<b>73,7</b>	<b>105,2</b>	<b>86,7</b>	<b>-18,5</b>

## Nämndernas resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2025	Utfall jan-mar 2025	Utfall jan-mar 2026	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
Taxor och avgifter	168,2	42,3	44,6	168,2	169,3	1,1
Bidrag (intäkter)	222,1	48,8	51,5	207,5	223,4	15,9
Övriga intäkter	834,3	203,6	183,4	731,1	732,6	1,5
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 224,6</b>	<b>294,7</b>	<b>279,5</b>	<b>1 106,8</b>	<b>1 125,3</b>	<b>18,5</b>
Personalkostnader	-2 448,6	-585,3	-596,8	-2 492,3	-2 502,6	-10,4
Bidrag (kostnader)	-99,2	-25,0	-23,0	-98,8	-99,9	-1,1
Köp av verksamhet	-616,2	-152,0	-161,1	-615,4	-646,5	-31,1
Lokalhyror	-509,8	-123,9	-130,5	-540,5	-542,2	-1,7
Övriga driftskostnader	-838,0	-198,2	-180,5	-738,4	-776,9	-38,5
Kapitaltjänst- kostnader	-247,5	-60,2	-67,0	-283,7	-283,0	0,7
Avgår generella statsbidrag från nämnderna*	-19,3	-1,2	-4,5	-12,4	-13,7	-1,2
Avgår finansiella poster från nämnderna**	-0,1	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-4 778,6</b>	<b>-1 145,9</b>	<b>-1 163,1</b>	<b>-4 781,5</b>	<b>-4 864,9</b>	<b>-83,4</b>
<b>Summa totalt (mnkr)</b>	<b>-3 554,0</b>	<b>-851,2</b>	<b>-883,6</b>	<b>-3 674,7</b>	<b>-3 739,7</b>	<b>-64,9</b>

**Nämndernas drift**

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2025	Utfall jan-mar 2025	Utfall jan-mar 2026	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget budget
Kommunfullmäktige och revision	-13,1	-3,1	-3,2	-14,4	-14,2	0,2
Kommunstyrelsen	-217,5	-50,7	-53,7	-236,0	-239,1	-3,1
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-52,7	-13,0	-14,6	-57,6	-58,4	-0,8
Överförmyndar-nämnd	-4,8	-1,2	0,5	-5,1	-3,3	1,8
Miljö- och byggnadsnämnd	-41,7	-12,7	-13,0	-49,5	-49,5	0,0
Socialnämnd	-282,2	-68,4	-70,8	-299,2	-293,2	6,0
Teknisk nämnd	-155,7	-38,0	-48,9	-194,5	-218,3	-23,8
Upplevelsenämnd	-169,8	-39,8	-39,8	-180,7	-180,4	0,3
Utbildningsnämnd	-1 469,5	-354,6	-354,8	-1 518,2	-1 509,5	8,7
Valnämnd	-0,3	-0,1	-0,4	-1,8	-1,8	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-1 127,2	-268,4	-280,6	-1 105,3	-1 158,3	-53,0
Avgår generella statsbidrag från nämnderna*	-19,3	-1,2	-4,5	-12,4	-13,7	-1,2
Avgår finansiella poster från nämnderna**	-0,1	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0
<b>Totalt (mnkr)</b>	<b>-3 554,0</b>	<b>-851,2</b>	<b>-883,7</b>	<b>-3 674,7</b>	<b>-3 739,7</b>	<b>-64,9</b>

**Kommunfullmäktige och revision**

*Prognostiserat resultat: +0,2 miljoner kronor (+1,4 procent)*

Kommunfullmäktige och revision utfall för perioden januari-mars 2026 är 3,2 miljoner kronor och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 0,4 miljoner kronor. Helårsprognosen för kommunfullmäktige och revision är 14,2 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 0,2 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras av arvodeskostnader som beräknas bli lägre för kommunfullmäktige än budgeterat. För revision är prognosen enligt budget.

## Kommunstyrelsen

*Prognostiserat resultat: -3,1 miljoner kronor (-1,3 procent)*

Kommunstyrelsens utfall för perioden januari–mars 2026 är 53,7 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 2,6 miljoner kronor. Helårsprognosen är 239,1 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett underskott på 3,1 miljoner kronor.

Överskottet för perioden förklaras framförallt av låga utfall vad gäller avsatta medel för verksamhetsutveckling och klimatbudget vilket beror på att flera av projekten inte har hunnit komma igång än. På helår är prognosen att medlen förbrukas enligt budget.

Den negativa avvikelsen beror främst på obudgeterade kostnader för avveckling av slamdammar, som uppskattas till 3,3 miljoner kronor för kommunstyrelsen. Underskottet minskas av lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster och sjukfrånvaro.

## Räddningstjänst, medlemsbidrag

*Prognostiserat resultat: -0,8 miljoner kronor (-1,4 procent)*

Utfallet för räddningstjänsten medlemsbidrag för perioden januari-mars är 14,6 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på minus 0,2 miljoner kronor. Helårsprognosen är 58,4 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett underskott på 0,8 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras av att ett extra medlemsbidrag beviljats för 2026 på 0,8 miljoner kronor.

I underlaget till beräkning av medlemsbidraget i budget 2026 ingick inte ett utökat behov som Räddningstjänsten presenterat på ett budgetsamråd i augusti 2025. Det utökade behovet uppkom till följd av en rättelse av redovisningsprinciper avseende hyreskostnader som görs från och med 2025 och som medför ökade kostnader för Räddningstjänsten. Kommunfullmäktige fattade beslut om det ökade medlemsbidraget i februari 2026.

## Överförmyndarnämnd

*Prognostiserat resultat: +1,8 miljoner kronor (+35,3 procent)*

Överförmyndarnämndens utfall för perioden januari-mars 2026 är 1,8 miljoner kronor lägre än budget.

Prognosen för helåret är ett överskott på 1,8 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras av en återbetalning i februari från den länsgemensamma överförmyndarnämnden i Uppsala på grund av att arvodeskostnaderna till gode män har beräknats felaktigt för åren 2020-2025

## Miljö- och byggnadsnämnd

*Prognostiserat resultat: - 0,0 miljoner kronor (-0,1 procent)*

Miljö- och byggnadsnämndens utfall för perioden januari–mars 2026 är 12,9 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på minus 1,5 miljoner kronor. Helårsprognosen är 49,5 miljoner kronor, vilket innebär att budgeten bedöms hållas.

Periodens underskott förklaras främst av lägre intäkter än budgeterat, vilket är en återkommande säsongsvariation då intäkterna är beroende av efterfrågan och normalt ökar senare under året. Personalkostnaderna är samtidigt något lägre än budget, vilket dämpar underskottet. Helårsprognosen bygger på antagandet att intäkterna utvecklas enligt plan, men det finns en fortsatt osäkerhet kopplad till konjunkturläget inom byggsektorn.

## Socialnämnd

*Prognostiserat resultat: +6,0 miljoner kronor (+2,0 procent)*

Socialnämndens utfall för perioden januari–mars 2026 är 70,8 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 1,5 miljoner kronor. Helårsprognosen är 293,1 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 6,0 miljoner kronor.

Avvikelsen förklaras främst av högre bidragsintäkter från Socialstyrelsen. Dessa medel budgeterades inte fullt ut i budgetarbetet, då det rådde osäkerhet kring hur stora bidrag som skulle tilldelas. Nämnden prognostiserar därför ett högre utfall än budgeterat. Medlen kommer att användas till utbildningsinsatser, satsningar på kurser och handledning, tackning av vårdkostnader samt till att förstärka resurser och tjänster i syfte att stödja personalen.

Socialförvaltningen prognostiserar lägre personalkostnader för helåret. Detta beror främst på vakanser, föräldraledigheter samt korttidssjukfrånvaro, vilket bidrar till en positiv prognos. Tjänsterna har i första hand täckts upp med timvikarier i den mån det varit möjligt, för att möta verksamhetens behov och balansera arbetsbelastningen. Samtidigt finns vakanta tjänster som ännu inte har tillsatts, och rekrytering pågår.

## Teknisk nämnd

*Prognostiserat resultat: -23,8 miljoner kronor (-12,2 procent)*

Tekniska nämndens utfall för perioden januari–mars 2026 är 48,9 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 1,1 miljoner kronor. Helårsprognosen är 218,3 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett underskott på 23,8 miljoner kronor.

Det prognostiserade underskottet är i huvudsak hänförligt till förskjutna tidplaner för rivning och sanering av det tidigare Westerlundska gymnasiet, där kostnaderna belastar 2026 i stället för 2025. Därtill har inventeringar visat förekomst av asbest och

PCB, vilket medför ökade saneringskostnader utöver tidigare budget. Lokalkostnader som inte är hyresgrundande redovisar ett underskott om 14 miljoner kronor i förhållande till budget.

Helårsprognosen för verksamhetsområde lokalbanken prognostiserar ett underskott om 5,0 miljoner kronor i förhållande till budget. Avvikelsen förklaras av att kostnaderna för hyror är högre än budgeterat, vilket främst beror på tomställda lokaler från och med april och resterande del av året.

Verksamhetsområde allmän plats prognostiserar ett underskott på 1,0 miljoner kronor jämför med budget. Avvikelse avserinterväghållningen, där en snörik vinter och ökat behov av halkbekämpning samt entreprenadinsatser medför högre kostnader än budgeterat. Den ökade användningen av entreprenad har delvis motverkats av ett överskott inom personalkostnader för drift och underhåll.

### **Upplevelsenämnd**

*Prognostiserat resultat: +0,3 miljoner kronor (+0,2 procent)*

Upplevelsenämndens utfall för perioden januari–mars 2026 är 39,8 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 1,6 miljoner kronor. Helårsprognosen är 180,4 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 0,3 miljoner kronor.

Intäkterna i helårsprognosen påverkas positivt av ökade intäkter från Bredsands Camping samt förlängd hyresperiod för biosalongen, samtidigt som stängning av ishallar minskar intäkterna. Ökningen av bidrag förklaras av obudgeterade statsbidrag, där intäktsökningen motsvaras av ökade personalkostnader och därmed inte ger någon varaktig resultatpåverkan. Kostnaderna i prognosen avviker endast marginellt från budget. Personalkostnaderna är initialt lägre än budget, men ökar till följd av statsbidragsfinansierade insatser, vilket innebär att avvikelsen på helår blir marginell. Övriga kostnader bedöms sammantaget ligga i nivå med budget.

### **Utbildningsnämnd**

*Prognostiserat resultat: +8,7 miljoner kronor (+0,6 procent)*

Utbildningsnämndens utfall för perioden januari–mars 2026 är 354,8 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 21,8 miljoner kronor. Helårsprognosen är 1 509,5 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 8,7 miljoner kronor.

Prognosen förklaras av något högre intäkter för statsbidrag, lägre utbetald barn/eleversättning inom egen regi och lägre övriga driftskostnader där skolskjutskostnaden står för en stor andel. I prognosen ingår ett beräknat underskott för förskola och därmed en underskottskompensation till fristående förskolor. Posten Övriga kostnader prognostiseras att bli lägre än budgeterat med 6,9 miljoner kronor. Här ingår verksamheternas olika driftskostnader för lärverktyg och måltider men också hemkommunens kostnader för skolskjuts.

Förskolan prognostiserar ett underskott på 2,7 miljoner kronor för de kommunala förskolorna och ett underskott på 3,0 miljoner kronor för hela verksamheten. Minskningen av underskottet för de kommunala enheterna beror både på lägre lönekostnader och högre volymersättning.

Fritidshem prognostiserar de kommunala enheterna ett underskott på 6,7 miljoner kronor och för hela verksamheten är prognosen ett underskott på 7,4 miljoner kronor. En förklaring till underskottet i såväl budget som prognos är att en större andel av personalen har nu sina lönekostnader i fritidsverksamheten jämfört med tidigare år och att elevpengen inte har tagit höjd för denna omfördelning.

Grundskolan visar ett överskott på 11,1 miljoner kronor på helåret. För perioden är kostnaderna för köp av verksamhet från annan huvudman 2,1 miljoner kronor lägre än budgeterat och lönekostnaderna är 2,3 miljoner kronor lägre än budget. Detta beror på att personal har bytt verksamhet efter budget och nu mer riktigt speglar den verksamhet som personalen arbetar i. Övriga poster som påverkar såväl utfallet som prognosen är något färre elever även i den kommunala verksamheten. Prognosen för helåret är ett överskott på 14,2 miljoner kronor för de kommunala enheterna.

Gymnasieskola visar ett totalt överskott i utfallet med 5,7 miljoner kronor och i prognosen med 6,4 miljoner kronor. Det egna gymnasiet förväntas göra ett överskott på 1,5 miljoner kronor. Även utfallet är positivt med 3,5 miljoner kronor. Förklaringen är dels att vakanta tjänster inte kunnat tillsättas, dels att en reserv för ökade kostnader ännu inte använts.

## **Valnämnd**

*Resultat: -0,0 miljoner kronor (-0,3 procent)*

Valnämndens utfall för perioden januari–mars 2026 är 0,4 miljoner kronor, vilket motsvarar budget för samma period. Helårsprognosen är i nivå med budget.

## **Vård- och omsorgsnämnd**

*Resultat: -53,0 miljoner kronor (-4,8 procent)*

Vård- och omsorgsnämndens utfall för perioden januari–mars 2026 är 280,6 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på minus 13,4 miljoner kronor. Helårsprognosen är 1 158,3 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett underskott på 53,0 miljoner kronor.

Prognosen för personalkostnaderna är att de överstiger budget med 16,4 miljoner kronor för helåret. Ökningen återfinns främst inom äldreomsorg och LSS. Kostnadsökningen drivs av hög sjukfrånvaro, fortsatt behov av vikarier samt en ökad vårdtyngd. Antalet äldre med omfattande somatiska och psykiatriska behov ökar, liksom förekomsten av samsjuklighet. Detta medför ett ökat behov av personalintensiva insatser, såsom vak, palliativ vård och tillfälliga förstärkningar, samt ett ökat behov av kompetensförstärkning.



Inom LSS och socialpsykiatri har inflödet av nya brukare ökat, där boendestöd och verkställighetsinsatser tillsammans har fått 38 nya kunder sedan årsskiftet. Även daglig verksamhet visar ett ökat inflöde med ett antal ärenden som ännu inte verkställts. Flera av dessa kunder har omfattande behov, vilket medför högre kostnader. Samtidigt ökar köerna till särskilt boende och LSS-boende, vilket indikerar ett fortsatt tryck på verksamheten.

Kostnaderna för köpta platser bedöms uppgå till 76,3 miljoner kronor, vilket är 13 miljoner kronor högre än budget och en tydlig ökning jämfört med föregående år. Utvecklingen drivs av både fler komplexa ärenden och kraftigt ökade dygnspriser.

Även personlig assistans prognostiseras överskrida budget, till följd av nya resurskrävande ärenden samt osäkerhet kring statlig ersättning.

Kostnader för utskrivningsklara patienter bedöms uppgå till cirka 8 miljoner kronor, vilket är en kraftig ökning jämfört med tidigare år och speglar behovet av förbättrad samordning och planering. Även kostnader för inhyrda sjuksköterskor kvarstår på en hög nivå, även om ambitionen är att minska dessa genom egen rekrytering under året.

Inom administration och bistånd ökar kostnaderna med totalt 6,7 miljoner kronor jämfört med budget, bland annat till följd av ökade personalresurser, licenskostnader och vissa engångsposter.

### **3.3.4 Investeringar**

Kommunkoncernens totala investeringsverksamhet präglas fortsatt av en hög genomförandetakt, men med vissa förskjutningar i tid mellan år. För 2026 innebär detta att prognosen i flera delar avviker från budget, utan att den totala investeringsvolymen över tid nödvändigtvis förändras.

Utfallet för perioden januari–mars är fortsatt relativt lågt i förhållande till helårsprognosen, vilket är i linje med tidigare år. Detta förklaras till viss del av att tyngdpunkten för investeringars utgifter ofta återfinns under senare delen året. Därutöver tenderar den slutgiltigt genomförda investeringsvolymen generellt att vara lägre än den beslutade investeringsbudgeten, bland annat till följd av förskjutningar, omprioriteringar och osäkerheter i genomförandet.

Budgeten i denna rapport är, liksom föregående års kvartalsrapport, exklusive beslutade ombudgeteringar från 2025. Detta innebär att prognosavvikelserna är högre än vad de bedöms vara efter att budgeten justerats i samband med kommunfullmäktiges beslut under våren.

Investeringar kommunkoncern (mnkr)	Bokslut 2025	Utfall jan-mar 2025	Utfall jan-mar 2026	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse prognos helår mot budget
<b>Nämnd/styrelse</b>						
Kommunstyrelsen	-7,6	-0,5	-0,4	-10,0	-14,4	-4,4
Miljö- och byggnadsnämnd	0,0	-0,1	0,0	-1,0	-1,4	-0,4
Socialnämnd	-0,1	0,0	0,0	-0,3	-0,3	0,0
Teknisk nämnd	-592,2	-98,4	-113,5	-678,6	-657,6	21,0
Upplevelsenämnd	-20,3	-1,1	-2,3	-12,2	-21,2	-9,0
Utbildnings- och arbetsmarknads- nämnd	-2,6	-0,9	-0,7	-27,0	-27,0	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-2,2	-0,6	-0,7	-4,0	-4,0	0,0
Strategiska markförvärv	-0,3	0,0	0,0	-82,0	-82,0	0,0
Investeringsbidrag	6,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>-618,5</b>	<b>-101,6</b>	<b>-117,5</b>	<b>-815,1</b>	<b>-807,9</b>	<b>7,2</b>
Taxefinansierad verksamhet (VA)	-499,2	-100,1	-89,4	-552,2	-616,4	-64,2
Investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa taxefinansierad verksamhet, VA</b>	<b>-499,2</b>	<b>-100,1</b>	<b>-89,4</b>	<b>-552,2</b>	<b>-616,4</b>	<b>-64,2</b>
<b>Investeringar totalt kommunen</b>	<b>-1 117,8</b>	<b>-201,7</b>	<b>-206,9</b>	<b>-1 367,3</b>	<b>-1 424,3</b>	<b>-57,0</b>
<b>Kommunala bolag</b>						
AB Enköpings hyresbostäder	-104,3	-49,0	-19,1	-236,0	-148,0	88,0
ENA Energi AB	-69,6	-63,6	-1,8	-331,4	-281,0	50,4
<b>Summa kommunala bolag</b>	<b>-173,9</b>	<b>-112,6</b>	<b>-20,9</b>	<b>-567,4</b>	<b>-429,0</b>	<b>138,4</b>
<b>Investeringar totalt kommunkoncern</b>	<b>-1 291,7</b>	<b>-314,3</b>	<b>-227,8</b>	<b>-1 934,7</b>	<b>-1 853,3</b>	<b>81,4</b>

## Skattefinansierade investeringar

De skattefinansierade investeringarna påverkas fortsatt till stor del av tekniska nämndens verksamhet, framför allt fastighetsinvesteringar, allmän plats samt planerat underhåll.

Helårsprognosen visar sammantaget en positiv avvikelse jämfört med budget, vilket huvudsakligen förklaras av förskjutningar i tidplaner. Flera större projekt, bland annat inom utbildnings- och upplevelseområdet, genomförs i en lägre takt under året än vad som tidigare planerats. Detta gäller exempelvis Kulturhus Joar samt vissa andra fastighetsprojekt.

Kommunstyrelsens investeringar avviker negativt, främst till följd av kraftigt ökade kostnader för IT-reinvesteringar. Prisökningar och komponentbrist, särskilt avseende RAM-minnen kopplade till den globala utvecklingen inom AI, innebär att planerade investeringar i serverkapacitet väsentligt överstiger budget. Bedömningen är att detta är en strukturell kostnadsförändring som kan kvarstå även kommande år, vilket bör beaktas i den långsiktiga investeringsplaneringen.

Övriga nämnder uppvisar i huvudsak mindre avvikelser, där dessa främst förklaras av ombudgeteringar eller normal variation i genomförandetakt.

## Taxefinansierade investeringar (VA)

De taxefinansierade investeringarna uppvisar en prognos som överstiger budget. Avvikelsen förklaras till stor del av omfördelningar mellan år, där investeringar i flera projekt tidigareläggs eller koncentreras till 2026.

Inom VA-verksamheten finns samtidigt en ökad osäkerhet kopplad till:

- tillståndsprocesser och myndighetsbeslut
- komplexa markförhållanden
- förändrade projektförutsättningar

Detta gäller särskilt investeringar i vattenverk, omvandlingsområden samt vissa reinvesteringsprojekt.

Projektet nytt avloppsreningsverk följer i huvudsak tidplan, men är förenat med risker kopplade till genomförandefasen, bland annat avseende markförhållanden och potentiella forceringskostnader. Projektet medför även ökade driftrelaterade kostnader under genomförandet, vilka planeras finansieras genom tidigare avsatta medel.

Flera projekt inom omvandlingsområden visar på betydande kostnadsökningar i förhållande till tidigare bedömningar. Detta beror på både externa faktorer, såsom prisutveckling, och lokala förutsättningar. I vissa fall, exempelvis Ekudden, innebär detta att projektens ekonomiska bärkraft behöver omprövas, inklusive behov av särtaxa.

## Investeringsprojekt

Många av kommunens större investeringsprojekt befinner sig i intensiva genomförandefaser och under kommande år förväntas många av projekten tas i bruk.

### Pågående enskilda projekt

Det största enskilda projektet är fortsatt nytt avloppsreningsverk, som genomförs enligt huvudsaklig tidplan men med kvarstående risker kopplade till markförhållanden, tillstånd och genomförande. Projektet är komplext och kan medföra ytterligare ekonomisk påverkan under slutfasen.

Flera större skolprojekt är i genomförandefas. Grundskola Lillsidan och grundskola i Örsundsbro fortlöper enligt plan med verksamhetsstart 2026 respektive 2027. Även ny sporthall i Västra Enköping följer tidplan med planerad start hösten 2026.

Ripans förskola har färdigställts och tagits i bruk under början av året, medan Bredsands förskola (Storskogen) är färdigställd och redo för verksamhetsstart under 2026.

Projektet nytt kommunhus har slutförts och tagits i bruk enligt plan, med god ekonomisk kontroll.

Sammantaget bedöms huvuddelen av de pågående projekten genomföras enligt plan, även om vissa projekt är förenade med osäkerheter i genomförandeskedet.

### Projekt under planering och projektering

Flera projekt befinner sig i planerings- eller projekteringsfas, där tidplaner och ekonomi i vissa fall har förändrats.

Ombyggnation av grundskola Korsängen (Nyborg C-huset) pågår enligt plan och beräknas vara färdigställd till höstterminen 2026. Även Bergvretenskolans kapacitetshöjning fortskrider enligt plan.

Projektet Kulturhus Joar har försenats med cirka 6–12 månader till följd av ändrade planeringsförutsättningar, vilket medför en ökad osäkerhet avseende tid och kostnad.

Skolsta förskola har fått en väsentligt senarelagd tidplan med planerad verksamhetsstart först kring 2030.

Inom vård- och omsorgsområdet pågår planering av flera LSS-boenden samt omsorgsboenden. Enöglå vård- och omsorgsboende, som byggs tillsammans med Enöglå förskola, väntar beslut om genomförande under året.

Inom VA-verksamheten pågår planering av större projekt såsom hållbar dricksvattenförsörjning, där en ny inriktning beslutats och projektet nu drivs vidare utifrån reviderade förutsättningar.

	Totalt per projekt (mnkr)			
Större pågående investeringsprojekt	Total budget	Utfall t.o.m. mar 2026	Total prognos	Avvikelse prognos mot budget
<b>Skattefinansierat</b>				
UN Grundskola, anpassad grundskola Lillsidan	-480,8	-302,7	-480,8	0,0
UN Ripans nya förskola	-86,0	-94,2	-96,0	-10,0
UN Bredsands förskola (Storskogen)	-96,0	-95,2	-96,0	0,0
UN Grundskola i Örsundsbro	-310,0	-145,2	-310,0	0,0
UPN Ny idrottshall/fritidsgård Lillsidan	-98,5	-87,7	-98,5	0,0
TSF Nytt Kommunhus	-30,9	-16,8	-30,9	0,0
<b>Taxefinansierat</b>				
VA Nytt avloppsreningsverk	-1 375,0	-966,3	-1 375,0	0,0
VA Kolarvik Sjöängarna	-110,0	-84,4	-110,0	0,0

De kommunala bolagen prognostiserar sammantaget en lägre investeringsnivå än budget.

För AB Enköpings Hyresbostäder beror avvikelsen främst på att planerad nyproduktion inte genomförs enligt budget under året, då projekt i Örsundsbro pausats i avvaktan på beslut.

För ENA Energi AB är avvikelsen kopplad till att vissa investeringar, bland annat fjärrvärmeanslutningar, är beroende av externa kundbeslut och därmed förskjuts i tid. Samtidigt fortlöper det större FortENA-projektet enligt plan, i avvaktan på slutligt investeringsbeslut.

### 3.3.5 Exploatering

Likviditet exploateringsprojekt (mnkr)	Budget 2026	Utfall jan-mar 2026	Prognos 2026	Avvikelse Prognos-Budget
Inkomster/inbetalningar	137,1	1,7	29,0	-108,1
Utgifter/utbetalningar	-94,0	-1,2	-27,0	67
<b>Netto (mnkr)</b>	<b>43,0</b>	<b>0,5</b>	<b>3,0</b>	<b>-40</b>

Exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar (mnkr)	Utfall jan-mar 2026	Prognos 2026
Resultat av försäljning från exploateringsverksamhet och tomträtter samt gatukostnadsersättning	0	29,0

Exploateringsverksamheten uppvisar en avvikelse mot budget avseende likviditet. Prognosen är väsentligt lägre än budget, vilket främst förklaras av förskjutningar i tid samt förändrade förutsättningar i enskilda projekt.

Avvikelsen återfinns både på inkomst- och utgiftssidan, men nettoeffekten innebär en försämring av likviditeten jämfört med plan. De största avvikelserna återfinns i projekten Norra och Södra Myran samt Annelund.

### 3.3.6 Låneskuld

Kommunkoncernens låneskuld uppgick till 6 377 miljoner kronor vid utgången av mars 2026, vilket motsvarar 131 tusen kronor per invånare. Låneskulden har ökat med 290 miljoner kronor, eller 5 procent, sedan årsskiftet och motsvarar en ökning med 6 tusen kronor per invånare. Ökningen hänförs huvudsakligen till kommunen som har ökat sin upplåning med 285 miljoner kronor för att finansiera större pågående investeringar. Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo har ökat sin låneskuld med 7 miljoner kronor för att finansiera en ny stegbil, vilket påverkar kommunkoncernens låneskuld med 5 miljoner kronor.

Låneskulden fördelas enligt följande:

- Kommunen: 3 670 miljoner kronor
- Enköpings kommuns moderbolag AB: 360 miljoner kronor
- AB Enköpings hyresbostäder: 2 220 miljoner kronor
- ENA Energi AB: 112 miljoner kronor
- 67 procent av kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbos låneskuld: 14 miljoner kronor

Prognosen är att kommunkoncernens låneskuld kommer att uppgå till 7 100 miljoner kronor vid årets slut, vilket motsvarar cirka 150 tusen kronor per invånare. Det är framför allt kommunen som bedöms ha ett betydande upplåningsbehov under året, eftersom investeringsnivån överstiger den nivå som kommunen kan finansiera med egna medel. Kommunens prognos är att årets beslutade låneram på 920 miljoner kronor kommer att nyttjas, vilket grundas på att hela investeringsprognosen förbrukas under året.

De kommunala bolagen har tillsammans en nyupplåningsprognos för året på 420 miljoner kronor och är avhängt på kommande investeringsbeslut.

Sammantaget bedöms kommunkoncernens låneskuld öka under året till följd av en fortsatt hög investeringsnivå. Utvecklingen innebär ökade finansiella kostnader och medför ett behov av att investeringarna anpassas till kommunens långsiktiga ekonomiska förutsättningar.

Diagram: Kommunkoncernens låneskuld per invånare

