Paragraf 191
Ärendenummer KS2025/186
Datum: 2025-11-04
Beslutande organ: Kommunfullmäktige

Enköpings kommuns delårsrapport 2025

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. delårsrapporten för januari-augusti 2025 med helårsprognos för 2025 för Enköpings kommun, daterad 2025-10-13, anmäls och läggs till handlingarna.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen ansvarar för att upprätta kommunens delårsrapport och det politiska organet som fastställer delårsrapporten. Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) ska kommunstyrelsen inom två månader efter utgången av den period av räkenskapsåret som delårsrapporten omfattar överlämna delårsrapporten till kommunfullmäktige och kommunens revisorer.

Helårsprognosen för kommunkoncernen och kommunen
Prognosen enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 54 miljoner kronor. Det motsvarar 1,5 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 38 miljoner kronor sämre prognos jämfört med det finansiella målet och budgeten på 92 miljoner kronor för 2025. Underskottet förklaras framförallt av att några nämnder visar negativa prognoser jämfört med budget samt att prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning är lägre jämfört med budget. Prognosen, inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 98 miljoner kronor.

Enköpings kommuns moderbolag AB redovisar en prognos för helåret med minus 11 miljoner kronor vilket är något bättre än budget. AB Enköpings

Hyresbostäder redovisar en prognos i linje med budget där resultatet är budgeterat till 8 miljoner kronor medan Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo och ENA Energi AB redovisar en något sämre prognos för helåret jämfört med budget.

Kommunkoncernens prognos för 2025 uppgår till 112 miljoner kronor, varav 44 miljoner kronor i exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar. Det är en positiv avvikelse på 21 miljoner kronor gentemot budgeten.

Kommunkoncernens totala investeringsbudget för 2025 uppgår till 2 037 miljoner kronor. Av detta avser 1 713 miljoner kronor kommunens investeringar och 325 miljoner kronor de kommunala bolagens investeringar. Nettoutfall för perioden januari-augusti uppgår till 879 miljoner kronor. Prognosen beräknas till 1 676 miljoner kronor vilket motsvarar 82 procent av budgeten och ger en avvikelse på 361 miljoner kronor under budget.

Kommunkoncernens låneskuld fortsätter att öka i takt med att nya investeringar behöver finansieras. Skulden uppgick per sista augusti 2025 till totalt 5 687 miljoner kronor, vilket är en ökning med 540 miljoner kronor sedan årsskiftet, låneskulden motsvarar 117 tusen kronor per invånare. Det är AB Enköpings Hyresbostäder och Enköpings kommun som har den största delen av låneskulden. Sedan 2021 har låneskulden per invånare ökat med 35 tusen kronor eller 42 procent.

Tillväxten för både BNP och sysselsättning i Sverige blir i år fortsatt svag, delvis som följd av det svaga första halvår som nu indikeras av preliminär statistik. Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer att det dröjer till nästa år innan konjunkturen stärks mer tydligt. Prognosen utgår från att Riksbanken i höst genomför endast en ytterligare sänkning av styrräntan (ner till 1,75 procent) och ränteläget beräknas därmed snart nå sin botten. Trots en stark real ökning av hushållens disponibla inkomster i år väntas konsumtionstillväxten ta fart först 2026. En andra drivkraft som bedöms bidra till högre svensk BNP-tillväxt är en förstärkning av fasta bruttoinvesteringar, vilka i nuläget hålls tillbaka av osäkerhet kring de globala handelsförutsättningarna. Världskonjunkturen antas fortsatt dämpas av handelskrig och geopolitisk oro. Något betydande bidrag till svensk BNP väntas därför inte från utrikeshandeln kommande år. Den konjunkturuppgång som förutsätts prägla den svenska ekonomin kommande år vilar i högsta grad på en förstärkning av inhemsk efterfrågan.

Vid början av 2025 uppgick befolkningsmängden i Enköping till 48 591 invånare och prognosen är att kommunen vid utgången av 2025 ska ha en befolkning på ungefär 49 080 invånare, vilket motsvarar en ökning på ungefär 490 invånare eller 1,0 procent. Befolkningen i Enköpings kommun har från årets början och fram till mitten av september ökat med 243 personer eller 0,5 procent.

God ekonomisk hushållning bedöms genom en samlad bedömning av måluppfyllelsen av de finansiella målen och kommunfullmäktiges målbild och övergripande mål till år 2027. Utifrån prognosen i delårsrapporten är bedömningen att kommunen får svårt att uppnå god ekonomisk hushållning för 2025. Det baseras framför allt på att prognosen visar att två av tre finansiella mål inte uppnås. Vad gäller kommunfullmäktiges målbild och övergripande mål görs bedömningen att kommunens påbörjade och planerade aktiviteter bidrar till förbättrad trygghet, samhörighet, självständighet och stolthet för kommunens invånare, besökare och medarbetare och kommer bidra till att måluppfyllelse nås år 2027.

Yrkande

Ordföranden lägger fram kommunstyrelsens förslag till beslut:

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. *delårsrapporten för januari-augusti 2025 med helårsprognos för 2025 för Enköpings kommun, daterad 2025-10-13, anmäls och läggs till handlingarna.*

Beslutsgång

Ordförande frågar om kommunfullmäktige kan besluta enligt kommunstyrelsens förslag, och fullmäktige svarar ja.

Beslutsunderlag

Följande handlingar har legat till grund för beslutet:

- Protokollsutdrag, kommunstyrelsen, 2025-10-21, § 261
- Revisorernas bedömning av delårsrapport, 2025-10-22
- Sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport 2025

- Slutlig rapport, god ekonomisk hushållning, 2025-08-31
- Tjänsteskrivelse, daterad 2025-10-13
- Enköpings kommuns delårsrapport augusti 2025, 2025-10-13
- Finansrapport för Enköpings kommunkoncern, 2025-08-31
- Finansrapport för Enköpings kommun, 2025-08-31
- Kommunstyrelsens delårsrapport augusti 2025
- Protokollsutdrag, kommunstyrelsen, 2025-09-23, § 231
- Miljö- och byggnadsnämndens delårsrapport januari-augusti 2025, 2025-09-08
- Protokollsutdrag, miljö- och byggnadsnämnden, 2025-09-11, § 129, Dnr 2024-714
- Socialnämndens delårsrapport januari-augusti 2025, 2025-09-12
- Protokollsutdrag, socialnämnden, 2025-09-25, § 131, SN2025/50
- Tekniska nämndens delårsrapport januari-augusti 2025, 2025-09-19
- Protokollsutdrag, tekniska nämnden, 2025-09-25, § 145, TN2025/451
- Upplevelsenämndens delårsrapport januari-augusti 2025, 2025-09-18
- Protokollsutdrag, upplevelsenämnden, 2025-09-25, § 76, UPN2025/112
- Utbildningsnämndens delårsrapport januari-augusti 2025, 2025-09-10
- Protokollsutdrag, utbildningsnämnden, 2025-09-17, § 130, UN2025/651
- Vård - och omsorgsnämndens delårsrapport januari-augusti 2025, 2025-09-16
- Protokollsutdrag, vård- och omsorgsnämnden, 2025-09-24, § 151, VON2024/169
- Valnämndens delårsrapport januari-augusti 2025, 2025-09-04
- Protokollsutdrag, valnämnden, 2025-09-15, § 27, VALN2025/16
- Enköpings kommuns moderbolag AB:s delårsrapport januari-augusti 2025, 2025-09-29
- Protokollsutdrag, Enköpings kommuns Moderbolag AB, 2025-10-07, § 45, EMAB2025/20
- Delårsrapport augusti 2025 för AB Enköpings Hyresbostäder
- Delårsrapport augusti 2025 för ENA Energi AB
- Delårsrapport augusti 2025 för kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo

Sändlista

Beslutet skickas till:

- Kommunens förtroendevalda revisorer, för kännedom
- Kommunstyrelsen, för kännedom
- Miljö- och byggnadsnämnden, för kännedom
- Socialnämnden, för kännedom
- Tekniska nämnden, för kännedom
- Upplevelsenämnden, för kännedom
- Utbildningsnämnden, för kännedom
- Vård- och omsorgsnämnden, för kännedom
- Valnämnden, för kännedom
- Enköpings kommuns moderbolag AB, för kännedom
- AB Enköpings Hyresbostäder, för kännedom
- ENA Energi AB, för kännedom
- Räddningstjänsten Enköping-Håbo, för kännedom