

Enköpings kommuns kvartalsrapport januari-mars 2025 Kommunfullmäktige



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Kommunens styrmodell	4
2.1	Årshjul	6
3	Förvaltningsberättelse	7
3.1	Den kommunala koncernen	7
3.2	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	8
3.3	Händelser av väsentlig betydelse	10
3.4	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	10
3.5	Förväntad utveckling	29

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 32 miljoner kronor. Det motsvarar 0,9 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 61 miljoner kronor sämre prognos jämfört med det finansiella målet och budgeten på 92 miljoner kronor för 2025. Prognosen visar ett underskott jämfört med budgeten, där några nämnder samt verksamheten Vatten och avlopp (VA) går med underskott. Prognosen inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar uppgår till 78 miljoner kronor.

Enköpings kommuns moderbolag AB redovisar en prognos för helåret med minus 11 miljoner kronor vilket är något bättre än budget. Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo redovisar en prognos för helåret som överensstämmer med budgeterat resultat på 0,3 miljoner kronor. 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 2025 uppgår till 1 759 miljoner kronor, av detta avser 1 471 miljoner kronor kommunens investeringar och 288 miljoner kronor de kommunala bolagens investeringar. Nettoutfall för perioden januari-mars uppgår till 257 miljoner kronor. Prognosen beräknas till 1 925 miljoner kronor vilket motsvarar 109 procent av budgeten och ger en avvikelse på 166 miljoner kronor över 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 2025 till totalt 5 267 miljoner kronor, vilket är en ökning med 120 miljoner kronor sedan årsskiftet, och motsvarar 108 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 26 tusen kronor eller 32 procent.

Svensk ekonomi befinner sig i en lågkonjunktur. Återhämtningen påbörjades under andra halvåret 2024. Den bromsas in under inledningen av 2025 till följd av den globala osäkerheten men inbromsningen bedöms bli kortvarig och konjunkturen bedöms åter ta fart under 2025 och 2026. BNP ökade under slutet av 2024. Starkare inhemsk efterfrågan väntas driva på återhämtningen i ekonomin 2025. BNP-tillväxten i Sveriges viktigaste exportländer bedöms vara svag 2025. Läget på arbetsmarknaden har hittills försvagats till följd av lågkonjunkturen. Efterfrågan på arbetskraft är fortsatt svag och arbetslösheten hög. Under 2025 väntas en återhämtning påbörjas. Inflationen mätt med KPIF, som har varit på förhöjda nivåer under inledningen av året, förväntas förbli något högre än målnivån 2025.

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 ger en ökning på ungefär 490 invånare under året. Befolkningen i Enköpings kommun har från årsskiftet och fram till mitten av april ökat med 44 personer eller 0,1 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.

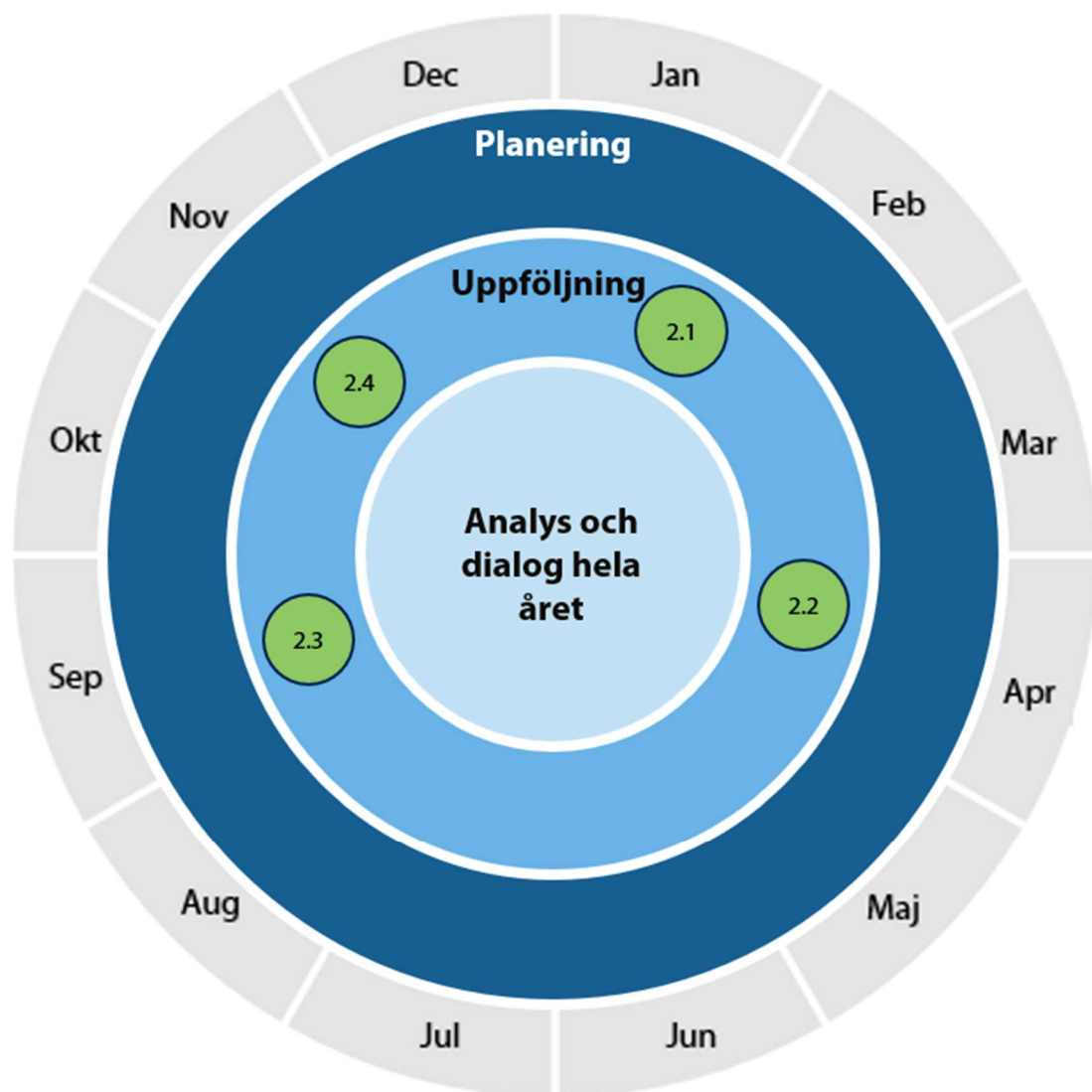
Vart fjärde år beslutar kommunfullmäktige om en långsiktig plan för kommunkoncernen. Den långsiktiga planen utgör den politiska viljan och anger färdriktningen för kommunkoncernen de kommande fyra åren. Kommunfullmäktige beslutar även om andra styrdokument som avser hela kommunen/koncernen.

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 och för helåret.

2.1 Årshjul



2. Uppföljning

2.1 Verksamhetsberättelse samt årsredovisning 2024

2.2 Kvartalsrapport mars 2025

2.3 Delårsrapport augusti 2025

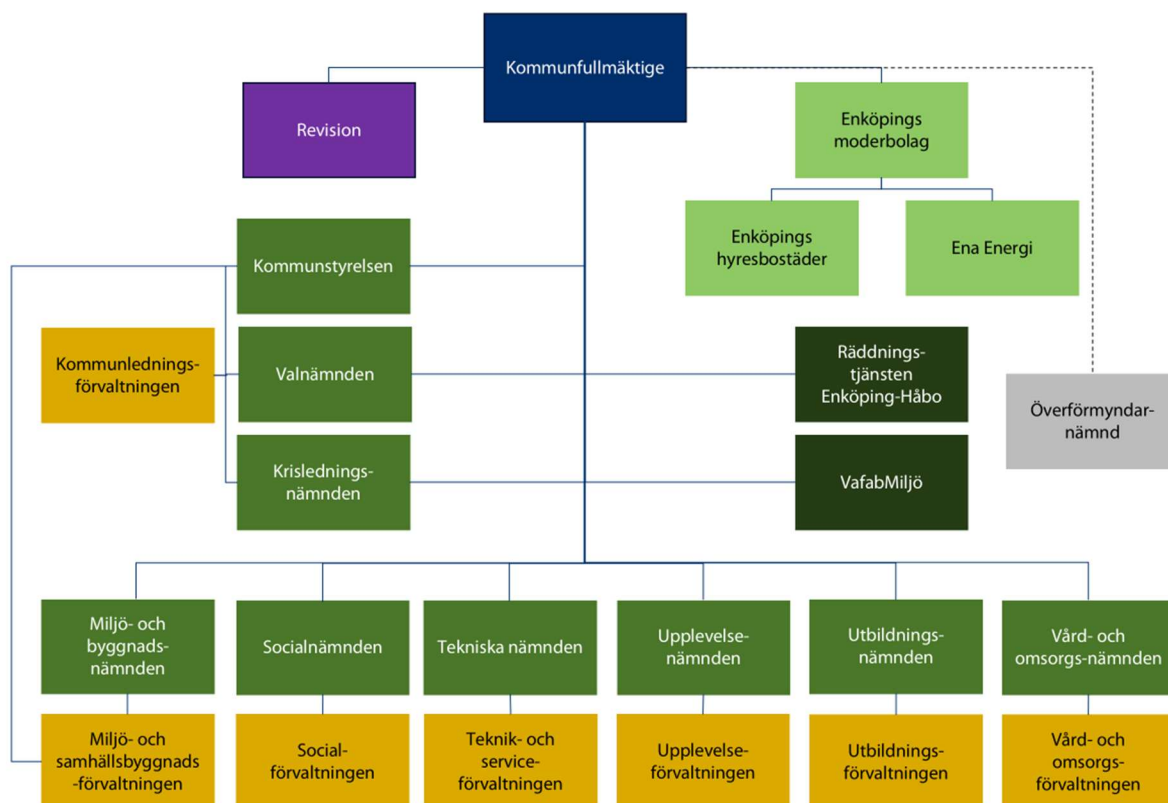
2.4 Ekonomisk rapport oktober 2025

3 Förvaltningsberättelse

I Enköpings kommuns kvartalsrapport januari-mars 2025 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

Svensk ekonomi befinner sig i en lågkonjunktur. Återhämtningen påbörjades under andra halvåret 2024. Den bromsas in under inledningen av 2025 till följd av den globala osäkerheten men inbromsningen bedöms bli kortvarig och konjunkturen bedöms åter ta fart under 2025 och 2026. BNP ökade under slutet av 2024. Starkare inhemsk efterfrågan väntas driva på återhämtningen i ekonomin 2025. BNP-tillväxten i Sveriges viktigaste exportländer bedöms vara svag 2025, men förbättras något 2026.

Läget på arbetsmarknaden har hittills försvagats till följd av lågkonjunkturen. Efterfrågan på arbetskraft är fortsatt svag och arbetslösheten hög. Under 2025 väntas en återhämtning påbörjas. Denna bedöms fortsätta under 2026 med ökande sysselsättning och minskande arbetslöshet till följd.

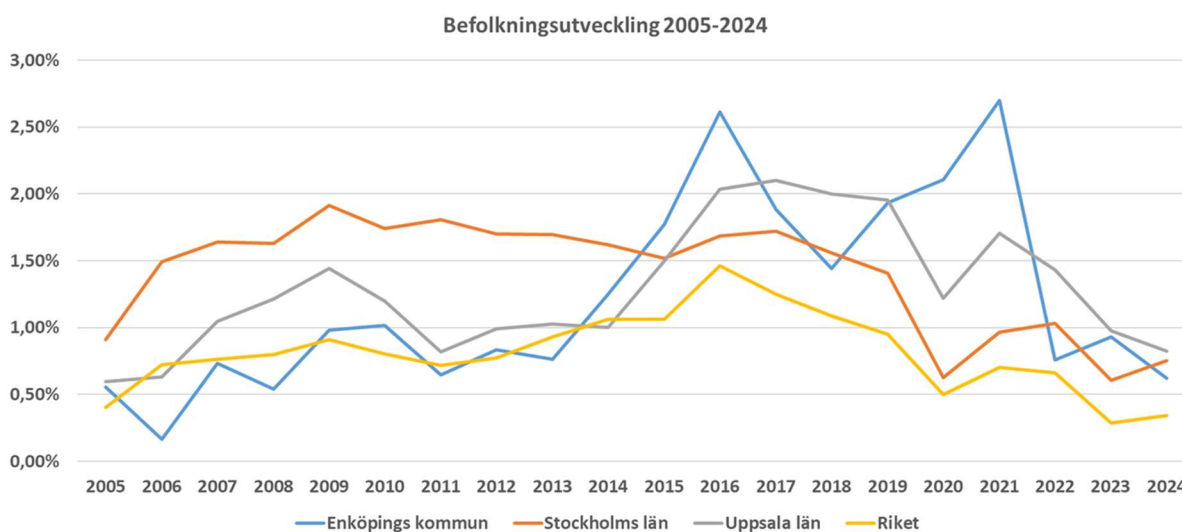
Inflationen mätt med KPIF, som har varit på förhöjda nivåer under inledningen av året, förväntas förbli något högre än målnivån 2025. Inflationen väntas stabilisera sig nära inflationsmålet 2026. Riksbankens styrränta bedöms förbli oförändrad till och med 2026, men förväntas att sänkas till 2 procent när konjunkturen balanseras 2027.

Osäkerhet i omvärlden utgör risker för återhämtningen i svensk ekonomi. Säkerhetsläget, oförutsägbar amerikansk politik, upprustning i Europa samt extremväder till följd av klimatförändringar är omständigheter som skapar osäkerhet.

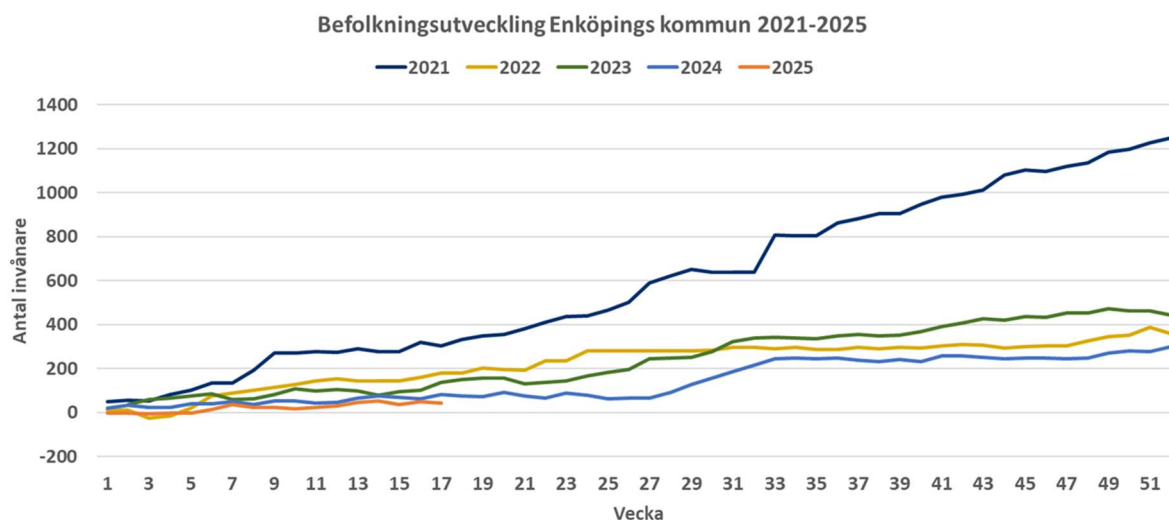
SCB:s senaste prognos visar en långsammare befolkningsökning, vilket påverkar arbetskraften. Fram till 2033 väntas sysselsättningen öka med 130 000 personer, en minskning från tidigare prognoser. Detta framhäver behovet av aktiva arbetsmarknadsåtgärder och produktivitetshöjande insatser för att kompensera för ett lägre arbetskraftsutbud och säkra fortsatt tillväxt och välfärd.

Befolkningsutveckling

I slutet av 2024 var 10 587 700 personer folkbokförda i Sverige enligt Statistiska centralbyrån (SCB). Under 2024 ökade befolkningen med 36 000 personer, vilket var den lägsta befolkningsökningen på över 20 år. Ökningstakten för riket uppgick till 0,3 procent 2024. Att befolkningsökningen var lägre än tidigare berodde på ett minskat barnafödande, lägre invandring samt högre utvandring. Ökningstakten i Uppsala län sjönk från 0,98 procent 2023 till 0,82 procent 2024. Ökningstakten var fortfarande något högre än i Stockholms län, där befolkningsökningen var 0,75 procent 2024. Under 2024 ökade Enköpings kommuns befolkning med 299 personer eller 0,62 procent, vilket var lägre än 2023 då befolkningen ökade med 444 personer eller 0,93 procent. Ökningen i Enköpings kommun under 2024 var 223 invånare lägre än den prognos som gjordes i början av 2024.



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. Befolkningen i Enköpings kommun har från årets början och fram till mitten av april ökat med 44 personer eller 0,1 procent.



3.3 Händelser av väsentlig betydelse

Förändring av den kommunala organisationen

Från 1 januari 2025 genomfördes en organisationsförändring inom samhällsbyggnadsområdet där två nya förvaltningar skapades. Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen samordnar avdelningarna för strategisk planering samt mark och exploatering från samhällsbyggnadsförvaltningen tillsammans med avdelningarna tidigare miljö- och byggnadsförvaltningen. Samtidigt bildades teknik- och serviceförvaltningen som inkluderar verksamheter som fastighet, måltid, vatten och avlopp samt allmän plats. Rekrytering av två nya förvaltningschefer har genomförts och Anna Sjödin, ny förvaltningschef för teknik- och serviceförvaltningen startade i januari 2025, medan den nya förvaltningschefen för miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen Carl Arnö startar i maj 2025.

Flytt av verksamheter

Den 1 januari 2025 genomfördes en organisationsförändring där arbetsmarknadsenheten flyttades från utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden till socialnämnden. Beslutet fattades av kommunfullmäktige under 2024 och syftade till att stärka arbetet med försörjningsstöd och insatser för långtidsarbetslösa genom ökad samverkan och förbättrade stödfunktioner. I samband med förändringen flyttades även ansvaret för ungdomars feriejobb till socialnämnden. Som ett led i omorganisationen bytte utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden namn till utbildningsnämnden.

Avslutat samarbete inom Enköpings politiska styre

Moderaterna (M), Centerpartiet (C), Liberalerna (L), Kristdemokraterna (KD) och Miljöpartiet (MP) har beslutat att avsluta sitt samarbete med Nystart Enköping (NE). Det framkom i ett gemensamt uttalande från partierna den 27 januari. Sedan kommunvalet 2022 har de sex partierna tillsammans haft ansvaret för att styra Enköpings kommun, men nu har M, C, L, KD och MP valt att gå skilda vägar från NE.

3.4 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

3.4.1 Finansiella mål 2024–2027

Enköpings kommun ska ha en långsiktigt hållbar ekonomi. Det finns stora investeringbehov 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 2025

KF:s finansiella mål	Långsiktigt mål	Mål 2025	Prognos 2025
Resultatmål	≥ 3 %	≥ 2,55 %	0,9 %
Soliditetsmål	≥ 20 %	≥ 26 %	22 %
Mål för självfinansieringsgrad	≥ 50 %	≥ 34 %	26 %

Prognosen för kommunens tre finansiella mål är att inget av målen kommer att uppnås under 2025.

Prognosen för resultatmålet beräknas bli 0,9 procent, vilket är 1,7 procentenheter sämre än beslutat mål på 2,55 procent för 2025. Soliditeten beräknas bli 22 procent, vilket motsvarar 4 procent sämre än uppsatt mål. Självfinansieringsgraden beräknas bli 26 procent, vilket är 8 procent sämre än uppsatt mål för 2025.

3.4.2 Kommunens resultat

Prognosen enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 32 miljoner kronor. Det motsvarar 0,9 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 61 miljoner kronor sämre prognos jämfört med det finansiella målet och budgeten på 92 miljoner kronor för 2025. Underskottet förklaras framförallt av att några nämnder och verksamheten vatten och avlopp (VA) visar negativa prognoser jämfört med budget. Prognosen, inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 78 miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnader

Prognosen för verksamhetens nettokostnader uppgår till 3 456 miljoner kronor, vilket är 2 miljoner kronor lägre jämfört med budgeten på motsvarande 3 458 miljoner kronor. Minskningen förklaras i huvudsak av gatukostnadsersättningar och exploateringsvinster samt att några nämnder och VA går med underskott.

Nämndernas sammantagna prognos visar ett underskott gentemot budget med 19 miljoner kronor, vilket motsvarar minus 0,5 procent jämfört med budgeten. Några nämnder visar underskott, vilket delvis förklaras av ökade personalkostnader och ökade kostnader för köp av verksamhet. Den negativa prognosen gentemot budget kommer från vård- och omsorgsnämnden och miljö- och byggnadsnämnden.

Prognosen för VA visar ett underskott på 12 miljoner kronor jämfört med minus 7 miljoner kronor i budget. Den negativa avvikelsen beror på att det har identifierats brister i taxemodelleringen. Räntekostnader kopplade till pågående investeringar har inte beaktats. Detta har bidragit till att taxan för 2025 inte omhändertar räntekostnader på 8 miljoner kronor för året.

Prognosen för centrala poster och reserv till förfogande uppgår till 151 miljoner kronor, vilket är 26 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 3 601 miljoner kronor och visar en negativ avvikelse på 19 miljoner kronor jämfört med budget. Förändringen förklaras framförallt av minskade skatteintäkter och generella statsbidrag utifrån Sveriges kommuner och regioners (SKR) senaste skatteunderlagsprognos.

Finansnetto

Prognosen för finansiella intäkter och kostnader uppgår till minus 67 miljoner kronor, vilket är 2 miljoner kronor bättre än budgeten på minus 70 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre räntekostnader, där anledningen är mindre belåning än budgeterat.

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-mar 2024	Utfall jan-mar 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Kommunfullmäktige och revision	-13,0	-3,0	-3,1	-13,8	-13,8	0,0
Kommunstyrelsen	-210,5	-47,7	-50,7	-223,3	-222,7	0,6
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-49,3	-12,3	-13,0	-52,0	-52,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-4,7	-1,1	-1,2	-5,0	-5,0	0,0
Miljö- och byggnadsnämnd	-26,5	-5,6	-12,7	-44,5	-46,6	-2,1
Socialnämnd	-264,3	-67,3	-68,4	-293,9	-293,9	0,0
Teknisk nämnd	-171,2	-37,2	-38,0	-182,0	-171,7	10,3
Upplevelsenämnd	-161,5	-36,0	-39,8	-170,2	-169,5	0,7
Utbildningsnämnd	-1 426,2	-341,4	-354,6	-1 496,7	-1 496,6	0,1
Valnämnd	-1,5	1,0	-0,1	-0,4	-0,4	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-1 086,4	-262,9	-268,4	-1 095,4	-1 123,9	-28,5
Summa skattefinansierad verksamhet	-3 415,0	-813,6	-850,0	-3 577,2	-3 596,0	-18,8
Vatten och avlopp	-15,1	0,4	2,3	-6,6	-11,5	-4,9
Summa styrelser och nämnder	-3 430,0	-813,1	-847,7	-3 583,8	-3 607,5	-23,7
Centrala poster	83,4	29,6	64,4	125,7	151,5	25,7
Reserv till förfogande	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-3 346,6	-783,5	-783,3	-3 458,1	-3 456,1	2,0
Skatteintäkter	2 626,9	657,5	685,9	2 755,1	2 745,3	-9,8
Generella statsbidrag och skatteutjämning	818,5	201,7	213,9	864,9	855,6	-9,2
Finansiella poster	-45,9	-8,8	-19,6	-69,6	-67,2	2,4
Totalt (mnkr)	52,9	66,9	97,0	92,3	77,6	-14,7

Nämndernas resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-mar 2024	Utfall jan-mar 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Taxor och avgifter	160,6	41,5	42,3	164,9	169,9	5,0
Bidrag (intäkter)	207,9	49,0	48,8	199,4	200,2	0,9
Övriga intäkter	806,5	181,1	203,6	827,9	833,7	5,8
Summa intäkter	1 175,0	271,7	294,7	1 192,1	1 203,8	11,7
Personalkostnader	-2 303,4	-545,1	-585,3	-2 454,6	-2 473,4	-18,8
Bidrag (kostnader)	-96,1	-21,3	-25,0	-96,9	-100,2	-3,3
Köp av verksamhet	-643,3	-174,8	-152,0	-620,7	-626,9	-6,2
Lokalhyror	-505,1	-120,9	-123,9	-497,3	-500,6	-3,4
Övriga driftskostnader	-812,0	-171,0	-198,2	-857,2	-856,2	1,0
Kapitaltjänstkostnader	-230,0	-52,1	-60,2	-242,6	-242,5	0,1
Summa kostnader	-4 589,9	-1 085,2	-1 144,6	-4 769,3	-4 799,9	-30,5
Summa totalt (mnkr)	-3 415,0	-813,6	-850,0	-3 577,2	-3 596,0	-18,8

Nämndernas drift

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-mar 2024	Utfall jan-mar 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Kommunfullmäktige och revision	-13,0	-3,0	-3,1	-13,8	-13,8	0,0
Kommunstyrelsen	-210,5	-47,7	-50,7	-223,3	-222,7	0,6
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-49,3	-12,3	-13,0	-52,0	-52,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-4,7	-1,1	-1,2	-5,0	-5,0	0,0
Miljö- och byggnadsnämnd	-26,5	-5,6	-12,7	-44,5	-46,6	-2,1
Socialnämnd	-264,3	-67,3	-68,4	-293,9	-293,9	0,0
Teknisk nämnd	-171,2	-37,2	-38,0	-182,0	-171,7	10,3
Upplevelsenämnd	-161,5	-36,0	-39,8	-170,2	-169,5	0,7
Utbildningsnämnd	-1 426,2	-341,4	-354,6	-1 496,7	-1 496,6	0,1
Valnämnd	-1,5	1,0	-0,1	-0,4	-0,4	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-1 086,4	-262,9	-268,4	-1 095,4	-1 123,9	-28,5
Totalt (mnkr)	-3 415,0	-813,6	-850,0	-3 577,2	-3 596,0	-18,8

Kommunfullmäktige och revision

Resultat: +/- 0 miljoner kronor (+/-0 procent)

Kommunfullmäktige och revisionens budget för 2025 uppgår till 13,8 miljoner kronor. Prognosen för helåret är enligt budget.

Kommunstyrelse

Resultat: +0,6 miljoner kronor (+0,3 procent)

Kommunstyrelsens budget för 2025 uppgår till 223,3 miljoner kronor. Utfall för perioden januari-mars var 50,7 miljoner kronor, vilket motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 4,1 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras framförallt av att kostnader för tillfälliga satsningar, verksamhetsutveckling och klimatbudget har haft lågt utfall i början av året, men budgeten beräknas att gå åt på helårsbasis. Helårsprognosen är 222,7 miljoner kronor vilket motsvarar ett överskott på 0,6 miljoner kronor vid årets slut. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster och sjukfrånvaro samt lägre försäkringskostnader.

Under 2025 genomför kommunstyrelsen ett antal tillfälliga satsningar och kvalitetshöjande åtgärder som inte är kostnadsdrivande kommande år. Dessa åtgärder har inte genererat några kostnader än och är en av anledningarna till överskottet för perioden januari-mars. Övrigt som bidrar är låga utfall vad gäller avsatta medel för verksamhetsutveckling och klimatbudget.

Personalkostnaderna beräknas bli 0,9 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket beror på vakanta tjänster och sjukskrivningar. Inom ekonomiavdelningen behöver konsulter anlitas för att täcka upp för vakanser till en uppskattad kostnad på 0,8 miljoner kronor.

En ny upphandling av försäkringar har genomförts och resulterade i att kostnaderna blir 0,5 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Medlen för verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering har i likhet med tidigare år ett lågt utfall i början av året. Alla initiativ lämnar regelbundet prognoser på förbrukning av tilldelade medel och enligt dem är prognosen att medlen kommer förbrukas under året.

Av de 2,0 miljoner kronor som avsatts för klimatbudget är utfallet hittills väldigt lågt men prognosen är att medlen kommer förbrukas under året. Hittills har 70 procent av medlen fördelats till olika projekt, bland annat processtöd samt förstudier gällande energiplan och klimatanpassningsplan.

Kommunstyrelsen beslutade i juni 2024 att avveckla de fyra slamdammsanläggningarna som kommunen äger på arrenderad mark. Nämnden har inte tilldelats någon budget för avvecklingskostnader. Hittills har ingen avveckling påbörjats men intentionen är att det kan påbörjas under 2025. Kostnaden för avvecklingen är svår att uppskatta men kan bli upp emot en miljon kronor per damm för kommunstyrelsen. Den kostnad som eventuellt uppstår 2025 för avveckling blir ett underskott för nämnden men i nuläget görs ingen förändring i prognosen till följd av detta.

Räddningstjänst, medlemsbidrag

Resultat: +/- 0 miljoner kronor (+/-0 procent)

Räddningstjänst medlemsbidrags budget för 2025 uppgår till 52,0 miljoner kronor. Utfallet januari-mars 2025 för Räddningstjänst medlemsbidrag motsvarar budget för samma period. Prognosen för helåret är enligt budget.

Överförmyndarnämnd

Resultat: +/- 0 miljoner kronor (+/-0 procent)

Överförmyndarnämndens budget för 2025 uppgår till 5,0 miljoner kronor. Utfallet januari-mars 2025 för överförmyndarverksamheten motsvarar i stort budget för samma period. Prognosen för helåret är enligt budget.

Miljö- och byggnadsnämnd

Resultat: -2,1 miljoner kronor (-4,6 procent)

Miljö- och byggnadsnämndens budget för 2025 uppgår till 44,5 miljoner kronor. Utfall för perioden januari-mars var minus 12,7 miljoner kronor, vilket motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på minus 1,9 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras främst av att budget för intäkterna periodiseras jämnt över året medan utfallet inte följer samma periodicitet utan till viss del påverkas av efterfrågan. Helårsprognosen är 46,6 miljoner kronor, vilket motsvarar ett underskott på 2,1 miljoner kronor vid årets slut.

Mark och exploatering samt strategisk planering är nytillkomna verksamheter för nämnden i och med den omorganisation som har trätt ikraft 2025 och finns därför inte med i föregående års utfall.

Miljö- och byggnadsnämndens utfall jämfört med budget för perioden är ett underskott på 1,9 miljoner kronor. Både intäkterna och kostnaderna är lägre än budget.

Budgeten för intäkterna är jämnt fördelad över året men i en del av verksamheterna är det svårt att veta när intäkterna kommer då det beror på efterfrågan. I början av året är det ofta lägre intäkter för att sedan öka.

Nämnden har för perioden januari till mars 0,1 miljoner kronor i osäkra kundfordringar. Osäkra kundfordringar är inget som budgeteras och dessa ger därför en negativ avvikelse mot budget.

Miljö- och byggnadsnämnden lämnar en prognos för 2025 på 46,6 miljoner kronor. Det innebär en total avvikelse mot budget på minus 2,1 miljoner kronor. Prognosen för intäkterna är en avvikelse mot budget på minus 0,45 miljoner kronor. Hela konsultbudgeten kommer inte att nyttjas och ger 0,4 miljoner kronor tillgodo mot budget. Prognosen för kostnadssidan blir ändå att budget överskrids med 1,6 miljoner kronor. I det prognostiserade underskottet finns personalkostnader för inspektörer som arbetar med utredningar gällande förorenad mark, samt personalkostnad för förvaltningschef. Vid omorganisationen skapades en ny tjänst, biträdande förvaltningschef, men ingen budget tillfördes.

Socialnämnd

Resultat: +/- 0 miljoner kronor (+/-0 procent)

Socialnämndens budget för 2025 uppgår till 293,9 miljoner kronor. Utfall för perioden januari-mars var 68,4 miljoner kronor, vilket motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 2,7 miljoner kronor. Socialnämndens prognos för helåret är i enlighet med budget.

Resultatet per sista mars uppgår till ett överskott om 2,7 miljoner kronor. Inom verksamhetsområdet för barn och unga är överskottet 1,1 miljoner kronor där färre placeringar inom institutionsvård HVB/stödboenden och konsulentstödda familjehem utgör det största överskottet. Även verksamhetsområdet för vuxna redovisar ett överskott om 0,2 miljoner kronor där vårdnadskostnaderna inom SIS utgör det största överskottet.

Ekonomiskt bistånd redovisar ett underskott om 1,0 miljoner kronor på grund av att antalet bidragshushåll varit något högre än budgeterad nivå.

Övrig verksamhet som bland annat omfattar personalkostnader och andra verksamhetskostnader som inte är vård redovisar ett överskott om 1,5 miljoner kronor. Främst beror överskottet på personalkostnader och schablonersättning från migrationsverket.

Socialnämnden prognosticerar ett nollresultat på helåret. Inom verksamhetsområdet för barn och unga där HVB, stödboende, och SIS ingår visar en samlad prognos i enlighet med budget. Inom SIS visar det ett underskott som uppgår till 1,3 miljoner kronor. I början av året uppgick antalet placerade till en klient och prognosen framåt är att antalet placerade inom SIS fortsätter att ligga på samma nivå. HVB och stödboende för barn och unga prognostiserar ett överskott på 1,3 miljoner kronor och förklaras av ett lägre antal placeringar än budgeterat.

Prognosen för konsulentstött familjehemsvård och egen familjehemsvård visar en samlad prognos om minus 0,9 miljoner kronor. Underskottet finns inom den egna familjehemsvården där antalet familjehem har ökat i förhållande till budgeterad nivå. Prognosen för egna familjehem är ett underskott om 1,9 miljoner kronor.

Antalet klienter i behov av skyddsplaceringar i extern regi har under årets tre första månader varit i snitt 4,4 månadsplaceringar i jämförelse med budgeterad nivå om 5,0 månadsplaceringar. Bedömningen för 2025 är att antalet månadsplaceringar ökar till ett snitt om 5,8 stycken, den prognostiserade avvikelsen på 0,8 stycken placeringar medför ett underskott på cirka 0,4 miljoner kronor.

Under de senaste två åren har det inte varit någon vuxen placerad inom konsulentstödda familjehem. Under 2025 finns en placerad klient vilket medför ett underskott om cirka 1,2 miljoner kronor. Antalet klienter i externa stödboenden för vuxna antas ligga på 1,6 stycken placeringar i genomsnitt under 2025 vilket medför ett underskott om cirka 2,4 miljoner kronor i jämförelse med budgetnivå.

Ekonomiskt bistånd visar en prognos på minus 2,7 miljoner kronor. Nämndens budget för området är 61,8 miljoner kronor vilket beräknas täcka utbetalningar till i snitt 425 bidragshushåll per månad.

Antalet har dock ökat till cirka 432 bidragshushåll per månad.

Förvaltningen erhåller även statsbidrag motsvarande 5,1 miljoner kronor. Dessa bidrag avser bland annat arbetet med omställningen inför nya socialtjänstlagen samt barn med normbrytande beteende och förebygga risk för kriminalitet.

Teknisk nämnd

Resultat: +10,3 miljoner kronor (+5,6 procent)

Tekniska nämndens budget för förvaltningens skattefinansierade verksamhet för 2025 uppgår till 182,0 miljoner kronor. Nämndens sammantagna prognos för året visar ett överskott med 10,3 miljoner kronor.

Tekniska nämndens budgettilldelning för skattefinansierad löpande verksamhet för 2025 uppgår till 135,8 miljoner kronor och prognosen visar ett överskott med 0,3 miljoner kronor. Avvikelsen mellan budget och prognos beror framförallt på ökade intäkter för parkering. Det finns en kostnadsmedvetenhet i organisationen och ett effektiviseringsarbete för att parera kostnadsökningar och hantera beslutade effektiviseringar.

Tekniska nämndens budget för ej löpande verksamhet så som specialfastigheter, lokalbank och kostnader av engångskaraktär relaterat till fastigheter så som rivning, sanering, tvister och nedskrivningar samt driftskostnader för byggnation av nytt kommunhus är 46,2 miljoner kronor. Prognos för år 2025 är 36,2 miljoner kronor och avvikelsen mellan budget och prognos är ett överskott med 10,0 miljoner kronor. Avvikelsen beror framförallt på förändrade tidplaner för rivningar och förändrade förutsättningar för nedskrivningar kopplat till kommunens nybyggnationer.

Verksamheten för Allmän plats

Prognosen för verksamheten för allmän plats visar ett överskott med 0,3 miljoner kronor mot budget. Anledningen är ökade intäkter för parkering och felparkeringsavgifter, samt avyttring av fordon. Dock har verksamheten ökade kostnader för bland annat licenser och programvaror kopplat till parkering, osäkra fodringar samt bulleråtgärder. Kostnadsökningarna kan hanteras inom befintlig budget på grund av lägre personalkostnader. Arbeta med effektivisering för yttre skötsel pågår inom verksamheten. Då effektiviseringar kopplat till yttre skötsel ännu inte genomförts i samma utsträckning som budgeterat kommer detta att hanteras genom andra besparingar och effektiviseringar inom verksamheten.

Vintern har varit mild med temperaturer som ofta låg över det normala för årstiden. Detta har medfört att budgeten förinterväghållningen efter första kvartalet visar ett överskott på 0,7 miljoner kronor. Pågående sandupptagning och vinterperioden oktober till december uppskattas kunna hanteras inom kvarvarande budget för året. Osäkerhet för prognosen är provtagning av sandmassor och om kostnader för deponi uppstår. Prognosen är osäker tills dess att sandupptagningen är slutförd, men mängden sand uppskattas vara mindre än tidigare år. Ny upphandling pågår förinterväghållning och nya avtal gäller från och med 1 september, vilket kan påverka prognosen framgent.

Utfallet för Samhällsbetalda resor visar ett överskott för perioden jämfört med budget på 0,1 miljoner kronor. Utifrån erfarenhet från tidigare år så ökar resandet med start under våren. Antal körda kilometer är 15 procent lägre än föregående år och underlag för riksfärdtjänst saknas i dagsläget. Utifrån förändrade beteendemönster uppskattas prognosen för samhällsbetalda resor vara i nivå med budget, men osäkerhet finns kopplat till resmönster och kostnadsutveckling.

Verksamheten för Måltidsservice

Måltidsservice visar ett överskott för perioden på 3,7 miljoner kronor, vilket är 0,5 miljoner högre jämfört med samma period 2024. Verksamheten förskottsdebiterar utbildningsförvaltningen enligt budgeterat antal elever per skoldag och i mars inföll ramadan på skoldagar vilket kommer påverka utfallet i april. Avvikelsen finns i budget och påverkar inte helårsprognosen.

Måltidsservice intäkter minskar från sommaren, då kundunderlaget kraftigt förändras. Leverans av matlådor till hemtjänstkunder upphör, tre förskolebussar tas bort och barnantalet minskar i kommunens förskolor. För att nå budget i balans planeras förändrade arbetssätt med minskad bemanning och färre transporter. Förändringen genomförs först i september med hänsyn till vård- och omsorgsverksamheter under semesterperioden. Verksamheten måltidsservice har en helårsprognos med budget i balans.

Verksamheten för Fastighet

Prognosen för verksamheten för Fastighets del som påverkas av internhyror visar en budget i balans. Inom verksamheten för Fastighet finns även strategisk lokalförsörjning som visar en prognos som är i nivå med budget. Prognosen för städservice är i nivå med budget och arbete med effektiviseringar inom verksamheten pågår.

Utanför löpande verksamhet visar prognosen för verksamheten för fastighet ett överskott med 10,0 miljoner kronor mot budget. Övriga lokalkostnader består av lokalbank, specialfastigheter och lokalkostnader ej hyresgrundande det vill säga rivningar, saneringar, nedskrivningar och juridiska tvister. Dessa poster är inte inkluderade i budgeten för internhyresmodellen för kommunens fastighetsbestånd. För lokalbanken som skall bära kostnaderna för uthyrningsbara lokaler som är vakanta visar prognosen ett underskott med 1,1 miljoner kronor mot budget. Avvikelsen beror bland annat på det gamla gymnasiet vilket kommer rivas inom kort. Bortsett från det objektet har kommunen en låg vakansgrad sett till kommunens totala fastighetsbestånd. Specialfastigheter innebär kostnader för de fastigheter som inte går att hyra ut av olika anledningar, men saknar beslut på avveckling eller rivning. Prognosen på helår är i nivå med budget. Prognosen för lokalkostnader ej hyresgrundande visar ett överskott med 11,1 miljoner kronor mot budget. Förändrade förutsättningar vid utrangeringar och justering av tidsplaner vid rivningar är anledningen till avvikelsen.

Upplevelsenämnd

Resultat: +0,7 miljoner kronor (+0,4 procent)

Upplevelsenämndens budget för 2025 uppgår till 170,2 miljoner kronor. Upplevelsenämndens utfall för perioden januari-mars 2025 är 39,8 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 1,7 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras framförallt av olika

periodiseringar i utfall och budget samt av lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster och frånvaro. Upplevelsenämndens sammantagna prognos för året visar ett överskott med 0,7 miljoner kronor. Överskottet förklaras framförallt av lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster, svårigheter att nyrekrytera och annan personalfrånvaro, samt något högre intäkter för försäljning av inventarier.

Utbildningsnämnden

Resultat: +0,1 miljoner kronor (+0,0 procent)

Utbildningsnämndens budget för 2025 uppgår till 1 496,7 miljoner kronor. Utfall för perioden januari-mars var 354,6 miljoner kronor, vilket motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 8,8 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras framförallt av olika periodisering mellan budget och utfall med högre intäkter för barnomsorgsavgifter inbetalda av föräldrar, lägre kostnad för köp av verksamhet (utbildningskostnader) och lägre övriga kostnader.

Helårsprognosen är 1 496,6 miljoner kronor, vilket är ett överskott med 0,1 miljoner kronor. Det positiva utfallet beräknas jämnas ut sig under året för nämnden som helhet. Dock kan det bli stora avvikelser för vissa verksamheter. Det beror på stora skillnader mellan faktiskt antal inskrivna barn och elever och den budgeterade volymen. Avvikelserna uppstår främst inom förskola och gymnasiet.

Resultaträkning

Utfallet för perioden är ett överskott på 8,8 miljoner kronor jämfört med budget för perioden. Den egna kommunala regin står för 7,7 miljoner kronor av överskottet för perioden.

Utfallet för intäkterna är 1,5 miljoner kronor högre än budgeterat. Intäkten för föräldrar som betalar barnomsorgsavgifter för förskola och fritids står för 2,5 miljoner kronor av överskottet. Posten Övriga intäkter är lägre än budget och där bokförs barn- och elevpeng till den egna kommunala verksamheten både som en kostnad för hemkommunen och som en intäkt för de kommunala enheterna. Här ingår också intäkter för hemkommunen för barn och elever från annan kommun som är inskrivna i kommunens verksamheter. Avvikelsen för den kommunala verksamheten förklaras av lägre utbetald volymersättning eftersom det är färre barn och elever inskrivna än budgeterat.

Utfallet för kostnaderna är 7,3 miljoner kronor lägre än budgeterat. Avvikelsen mot budget förklaras av posten Övriga kostnader, som är 4,2 miljoner kronor lägre än budget. Kostnaden för köp av verksamhet (utbildningskostnader) är 1,9 miljoner kronor lägre än budgeterat. Störst post avser grundskola och förklaras av lägre kostnader för elever som har valt en annan huvudman än de egna kommunala skolorna.

Prognosen för hela 2025 är en nettokostnad på 1 496,6 miljoner kronor, vilket är ett överskott med 0,1 miljoner kronor. Den egna kommunala regin förväntas göra ett överskott med 9,6 miljoner kronor, medan kostnaden för hemkommunen förväntas bli 9,5 miljoner högre än budget.

Prognosen innebär ett antagande om att intäkterna för statsbidrag kommer att bli lägre än budgeterat. Det förklaras av nästan inga intäkter för asylsökande barn och elever, men högre

intäkter för att antalet som ingår i etableringsprogrammet är högre än beräknat. Till det kommer ett lägre statsbidrag för maxtaxa med 2,5 miljoner kronor.

Personalkostnaderna kan komma att bli något högre än budgeterat, men den merkostnaden kan komma att täckas av ett statsbidrag. Det är dock osäkert vid prognostillfället och intäkten ingår inte i prognosen för statsbidrag.

Posten Övriga kostnader prognostiseras att bli lägre än budgeterat. Det förklaras till stor del av de justeringsposter på 2,9 miljoner kronor som registrerades vid budgettillfället som fiktiva kostnader, men som nu är borttagna från prognosen.

Prognosen utgår ifrån att vårterminen fortlöper som nu för de kommunala verksamheterna, men höstterminen är mycket svår att prognostisera och speciellt för de frivilliga verksamheterna och då främst för gymnasieskola. Antagningssiffrorna är preliminära, men kan innebära att det egna gymnasiet kommer att ha både fler elever från den egna kommunen och från annan kommun än budgeterat och även jämfört med tidigare år. Osäkerheten kring antagningen gör att prognosen för höstterminen för interkommunal ersättning avseende gymnasiet uppgår till budget.

Prognosen för förskola innebär att budget för ersättning inte kommer att betalas ut till förskolorna, eftersom antalet barn som är inskrivna är lägre än beslutad volym enligt RFM. Det innebär ett överskott. Prognosen för gymnasiet innebär att budget för ersättning kommer att betalas ut till fler elever än vad som är budgeterat, eftersom beslutad volym enligt RFM antas vara lägre än faktiskt antal inskrivna elever. Det innebär ett underskott.

Driftsredovisning

Förskolan visar på ett överskott för perioden på 1,5 miljoner kronor vilket beror på högre barnomsorgsavgifter för perioden, men prognosen för helåret är att dessa intäkter kommer hamna enligt budget. När de kommunala förskolorna lade sina budgetar var kostnaderna 6,5 miljoner kronor högre än intäkterna. Prognosen visar nu på ett underskott på 4,1 miljoner kronor för de kommunala förskolorna och ett överskott på 0,4 miljoner kronor för hela verksamheten.

Minskningen av underskottet för de kommunala enheterna beror på lägre lönekostnader. Statsbidraget för maxtaxan blev 2,3 miljoner kronor lägre än budget.

Fritidshem visar ett överskott på 1,7 miljoner kronor för perioden vilket till största del beror på lägre lönekostnader. För helåret är prognosen för de kommunala enheterna ett överskott på 1,0 miljoner kronor och för hela verksamheten är prognosen ett överskott på 0,2 miljoner kronor.

Förskoleklass visar ett överskott för perioden med 0,9 miljoner kronor och det beror till största del på lägre lönekostnader. För de kommunala enheterna är prognosen för helåret ett överskott på 0,4 miljoner kronor och för hela verksamheten är överskottet 1,2 miljoner kronor för helåret, vilket till största delen beror på lägre elevantal och därmed lägre utbetalning av elevpeng.

Grundskolan visar ett överskott på 0,4 miljoner kronor för perioden och prognosen visar ett överskott på 0,1 miljoner kronor på helåret. För perioden är kostnaderna för köp av verksamhet från annan huvudman 1,4 miljoner kronor lägre än budgeterat medan lönekostnaderna är 1,0 miljoner kronor högre än budget. En översyn behöver göras avseende faktisk utbetalda löner

jämfört med budgeterade och prognostiserade löner för fritidshem, förskoleklass och grundskola. Övriga poster som påverkar såväl utfallet som prognosen är lägre statsbidrag för flyktingmottagande med 3,6 miljoner kronor på helåret, mindre intäkter för elever från annan kommun med 2,4 miljoner kronor samt minskad utbetalning av eleversättning till de kommunala enheterna med 2,7 miljoner kronor. Prognosen för helåret är ett överskott på 2,7 miljoner kronor för de kommunala enheterna.

Anpassade grundskolan visar ett överskott för perioden på 0,1 miljoner kronor och ett prognostiserat överskott på helåret på 1,7 miljoner kronor. Lönekostnaderna har varit högre än budget för perioden vilket bland annat beror på felkontering mot LSS. Detta kommer att rättas bakåt i april.

Gemensam OH visar ett överskott för perioden och det beror på att satsningen på 3,0 miljoner kronor, beslutad av kommunfullmäktige, ännu inte inneburit så stora kostnader. Prognosen är nu negativ och det beror på kostnaden för en förvaltningsdag i augusti för alla medarbetare.

Gymnasieskola visar ett totalt överskott i utfallet med 1,6 miljoner kronor, men ett underskott i prognosen med 4,2 miljoner kronor. Det egna gymnasiet förväntas göra ett överskott på 5,4 miljoner kronor eftersom ett större antal elever förväntas. Även utfallet är positivt för det egna gymnasiet med 1,7 miljoner kronor. Eftersom det är svårt att göra en elevprognos innan antagningen till höstterminen är slutförd, är prognosen densamma som budget för elever med annan huvudman. Utfallet för hemkommunen är ett underskott med 0,1 miljoner kronor och en prognos med ett underskott på 9,6 miljoner kronor.

Yrkeshögskolan inväntar besked om start av utbildningar från Yrkeshögskolemyndigheten och den negativa prognosen kan komma att förbättras.

SFI och Integrationsenheten visar båda ett överskott i både utfall och prognos. Det beror till största del på att statsbidraget etableringsschablon har ett högre utfall än budgeterat. Bidraget har ökat sedan kvotflyktingar från Ukraina folkbokförts och kan delta i etableringsprogrammet.

Valnämnd

Resultat: +/- 0 miljoner kronor (+/- 0 procent)

Valnämndens budget för 2025 uppgår till 0,4 miljoner kronor. Valnämndens utfall för perioden januari-mars är minus 0,1 miljoner kronor, och motsvarar budget för samma period. Prognosen för helåret är enligt budget.

Vård- och omsorgsnämnd

Resultat: - 28,5 miljoner kronor (-2,6 procent)

Vård- och omsorgsnämndens budget för 2025 uppgår till 1 095,4 miljoner kronor. Utfall för perioden januari-mars var 268,4 miljoner kronor, vilket motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på minus 7,4 miljoner kronor. Nämndens sammantagna prognos för året är ett underskott på 28,5 miljoner kronor.

Personalkostnader står för nämndens största avvikelse. För perioden januari-mars månad var avvikelsen mot budget 5,9 miljoner kronor. Lönekostnader för timanställda utgör den största delen av det negativa resultatet. Även orealiserade budgetbesparingar påverkar resultatet, då dessa inte gett effekt än. Månadslöner för fast- och visstidsanställd personal samt ersättning för obekvämt arbetstid är lägre än budget. Nämnden har en avvikelse kring semesterlönekostnader, som beror på att timanställda får sin semesterersättning löpande, eftersom verksamheten använder sig av timanställda i hög utsträckning påverkar detta resultatet. För personalkostnader prognostiserar nämnden ett underskott på 18,8 miljoner kronor.

Köp av verksamhet har för perioden januari-mars en negativ avvikelse mot budget på 1,3 miljoner kronor. Underskotten beror dels på att priser höjts i samband med årsskiftet för köpta platser inom LSS och SOL, men även ökade kostnader för utskrivningsklara. Kostnaden per dygn för utskrivningsklara har ökat med 48 procent jämfört med föregående år. Nämnden prognostiserar att köpa fler platser än vad som anges i budgeterade volymer. Detta beror på att nämnden köper rörliga platser inom särskilt boende och korttidsboende, vilket kan påverka helårsprognosen. Enligt beräkningarna kommer nämnden att köpa fler platser än beslutad budget, vilket resulterar i en prognostiserad negativ avvikelse på 4,0 miljoner kronor.

Nämnden har ett ackumulerat överskott inom kategorin övriga driftskostnader. Överskottet är på 2,2 miljoner kronor för perioden januari-mars. Trots att nämnden i dagsläget har ett överskott är bedömningen att detta inte kommer att hålla över året. Prognosen visar på ett underskott på 7,2 miljoner kronor.

3.4.3 Bolagen och förbundets resultat

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-mar 2024	Utfall jan-mar 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Moderbolag (EMAB)	-10,5	-1,9	-2,4	-11,1	-10,9	0,2
ENA Energi AB	0,0	5,6	17,7	0,7	0,0	-0,7
AB Enköpings hyresbostäder (EHB)	6,6	9,8	1,1	8,2	8,2	0,0
Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo*	-4,9	0,4	0,6	0,3	0,3	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 något bättre prognos än budget.

ENA Energis intäkter har minskat något första kvartalet, vilket beror på varmare väder som medför att värmeförbrukningen hos ENAs kunder minskar. Eftersom första och sista kvartalet är bolagets starkaste månader intäktsmässigt, är svårt att under året återhämta detta intäktsbortfall. Bränslekostnaderna minskar av två anledningar. Förbrukningen av bränsle minskar då kundernas

behov minskar vid varmare temperatur. I budgeten för första kvartalet 2025 beräknades bränslekostnader till ett högre pris per megawattimme då bränslelagrena som skulle nyttjas var inköpta till ett högre pris än vad som nu inköps.

Enköpings Hyresbostäders intäkter har justerats i prognosen baserat på hyresförhandlingar, indexuppräkning, hyresbortfall samt förändringar i samband med ny- och ombyggnation. Vakansgraden utgör fortfarande en betydande risk då bostadsutbudet i Enköping fortfarande är stort. Uppsägningen av kontraktet på Ormvråksgränd av Migrationsverket bidrar till ett förväntat hyresbortfall på 6,3 miljoner kronor för helår 2025. Den milda vintern i början av året resulterade både i lägre uppvärmningskostnader och snöröjningskostnader än budgeterat, vilket är gynnsamt både jämfört med budget och tidigare år. Underhållsplanen fokuserar huvudsakligen på utförande under sommaren och tidig höst. Aktivering av nästa större avslutade projekt, Romberga etapp 7, ska ske i maj som planerat. Flera kostnader med helårseffekt påverkar resultatet redan i början av året.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo redovisar en prognos för helåret som ligger i linje med budget.

3.4.4 Investeringar

Kommunkoncernens totala investeringsbudget för 2025 uppgår till 1 759 miljoner kronor, av detta avser 1 471 miljoner kronor kommunens investeringar och 288 miljoner kronor de kommunala bolagens investeringar. Nettoutfall för perioden januari-mars uppgår till 257 miljoner kronor. Prognosen beräknas till 1 925 miljoner kronor vilket motsvarar 109 procent av budgeten och ger en avvikelse på 166 miljoner kronor över budget. Budgetsiffrorna för kommunens investeringar är i denna rapport exklusive ombudgeteringar, vilket är den överföring av investeringsmedel som sker mellan budgetår då framförallt tidplaner i enskilda projekt förskjuts eller tidigareläggs. Därav kan prognosen skilja sig mer från budgeten än vanligtvis. Vid nästa rapporteringstillfälle kommer ombudgeteringarna vara beslutade och därmed inkluderade i budgeten.

Investeringar kommunkoncern (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan- mar 2024	Utfall jan- mar 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Nämnd/styrelse						
Kommunstyrelsen	-9,7	-2,2	-0,5	-10,7	-12,8	-2,1
Miljö- och byggnadsnämnd	-0,6	0,0	-0,1	-0,6	-0,4	0,2
Socialnämnd	-0,3	-0,1	0,0	-0,5	-0,5	0,0
Teknisk nämnd	-380,9	-40,7	-98,4	-610,1	-791,6	-181,5
Upplevelsenämnd	-16,2	-3,5	-1,1	-24,5	-29,3	-4,8
Utbildningsnämnd	-16,0	-0,5	-0,9	-6,2	-10,2	-4,0
Vård- och omsorgsnämnd	-3,4	-0,6	-0,6	-4,4	-4,4	0,0
Strategiska markförvärv	-59,9	-12,0	0,0	-250,0	-181,8	68,2
Investeringsbidrag	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	-485,4	-59,6	-101,6	-907,0	-1 031,0	-124,0
Taxefinansierad verksamhet	-377,2	-45,5	-100,1	-564,3	-639,5	-75,2
Investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa taxefinansierad verksamhet, VA	-377,2	-45,5	-100,1	-564,3	-639,5	-75,2
Investeringar totalt kommunen	-862,6	-105,1	-201,7	-1 471,3	-1 670,5	-199,2
Kommunala bolag						
AB Enköpings hyresbostäder	-135,0	-37,8 *	-50,0	-245,0	-209,0	36,0
ENA Energi AB	-38,3	-14,7 *	-4,9	-42,8	-45,4	-2,6
Summa kommunala bolag	-173,3	-52,5 *	-54,9	-287,8	-254,4	33,4
Investeringar totalt kommunkoncern (mnkr)	-1 035,9	-157,6 *	-256,6	-1 759,1	-1 924,9	-165,8

**Utfall på de kommunala bolagen avser perioden januari-april 2024*

Skattefinansierade investeringar har en budget på 907 miljoner kronor, exklusive ombudgeteringar från 2024, och utfallet för perioden är 60 miljoner kronor. Helårsprognosen för de skattefinansierade investeringarna är 1 031 miljoner kronor, vilket är 124 miljoner högre än budget. Den största avvikelserna finns inom tekniska nämnden där planerat underhåll, investeringar inom allmän plats och alla nämnders fastighetsinvesteringar finns budgeterade. Fastighetsinvesteringar avser huvudsakligen enskilda projekt som oftast pågår under flera år. Årets totala budget för fastighetsinvesteringar uppgår till 537 miljoner kronor och prognosen för helår är 182 miljoner kronor högre än budget. Avvikelsen förklaras framförallt av att tidplaner för fleråriga projekt har justerats och byggande har kunnat komma igång snabbare än förväntat. Den totala budgeten för dessa projekt har inte förändrats, och avvikelsen mellan budget och prognos kommer att minska när ombudgeteringarna är inkluderade i budgeten.

Taxefinansierade investeringar (vatten och avlopp) har en budget på 564 miljoner kronor och utfallet för perioden är 100 miljoner kronor. Taxefinansierade investeringar prognostiserar en total avvikelse på 75 miljoner kronor över budget, vilket helt härrörs till det större pågående projektet Nytt avloppsreningsverk som har en prognos på 190 miljoner kronor över budget i år. Avvikelsen förklaras av att projektet fått oförutsägbara ökade utgifter, och har under början av året fått en utökad totalbudget för detta. Samlingsposter och övriga enskilda projekt inom Vatten och avlopp påverkas av kostnadsförskjutningar i tid, och har därför en prognos för året som är lägre än budget.

Utfallet för strategiska markförvärv är för perioden 0 miljoner kronor och prognosen är att 182 miljoner kronor av den totala budgeten på 250 miljoner kronor kommer att förbrukas.

De kommunala bolagen har en investeringsbudget på totalt 288 miljoner kronor och utfallet för perioden är 55 miljoner kronor. Prognosen för helår är 254 miljoner kronor, vilket är 33 miljoner lägre än budget.

I jämförelse med samma period föregående år har nettoutfallet av kommunkoncernens investeringar ökat med cirka 99 miljoner kronor. Ökningen förklaras framförallt av det stora enskilda projektet Nytt avloppsreningsverk, där vi har en total budgetökning, samt att fastighetsprojekten inom kommunen förbrukat en större del av budgeten under första kvartalet jämfört med föregående år.

Investeringsprojekt

Inga projekt har tagits i bruk under våren, men planering och byggnation har framskridit på många projekt. I tabellen nedan syns vilka större projekt som har ett genomförandebeslut av kommunstyrelsen och är under pågåendefas.

Pågående enskilda projekt

Det budgetmässigt största pågående projektet finns inom de taxefinansierade investeringarna och är nytt avloppsreningsverk med en totalbudget på 1 375 miljoner kronor. Projektet beräknas hålla sin tidplan med att stå klart 2028, men har påverkats av ökade utgifter kopplade till ökade entreprenad och bristfälliga byggnadshandlingar och fick därför en utökad totalbudget från 1 260 miljoner kronor till 1 375 miljoner kronor under början av året.

Två grundskolor är i byggnadsfas, Lillsidanskolan med aktivitetscenter och Örsundsbroskolan. Lillsidanskolan har försenats något och planeras nu kunna vara redo för inflyttning vid höstlovet 2026. Örsundsbroskolan håller tidplan att stå klar 2027.

För Ripans och Storskogens förskola pågår entreprenad utan avvikelser och Ripans förskola planeras stå klar för inflyttning under hösten 2025, och Storskogens förskola hösten 2026.

LSS Åkersberg var planerad att tas i bruk under 2024, men har skjutits upp på grund av justeringar i tidplan och planeras istället för inflyttning av verksamheten under 2025.

Projekt under planering

Grundskola Korsängen Nyborg C-huset är i planeringsfas för att tas i bruk under 2026. Även för Bergvretens grundskola planeras kapacitetshöjning och beräknas vara genomförd 2029. Skolsta förskola är i planeringsfas och ser i dagsläget ut att kunna tas i bruk 2028.

Ombyggnation av kulturhus Joar är i planeringsläge och planeras att vara färdigställt under kvartal 1 2028, och en ny omklädningsbyggnad på Enavallen projekteras nu för att stå klart under kvartal 3 2026.

	Totalt per projekt (mnkr)			
Större pågående investeringsprojekt	Total budget	Utfall t.o.m. mar 2025	Total prognos	Avvikelse prognos mot budget
Skattefinansierat				
UN Grundskola Lillsidan - Västerleden	-480,8	-119,4	-480,8	0,0
UN Ripans nya förskola	-86,0	-59,8	-86,0	0,0
UN Bredsands förskola (Storskogen)	-96,0	-48,6	-96,0	0,0
UN Grundskola i Örsundsbro	-310,0	-38,8	-310,0	0,0
UN Grundskola i Örsundsbro - evakueringsmoduler	-10,0	-7,7	-10,0	0,0
UPN Ny sporthall Västra Enköping	-98,5	-29,8	-98,5	0,0
VON LSS Åkersberg	-31,0	-31,7	-31,0	0,0
VON LSS Paviljong Hummelsta	-2,8	-2,8	-2,9	-0,1
TSF Nytt Kommunhus	-30,9	-3,2	-30,9	0,0
Totalt skattefinansierat (mnkr)	-1 146,0	-341,8	-1 146,1	-0,1
Taxefinansierat				
VA Nytt avloppsreningsverk	-1 375,0	-548,4	-1 375,0	0,0
VA Kolarvik Sjöängarna	-110,0	-69,5	-110,0	0,0
Totalt taxefinansierat (mnkr)	-1 485,0	-617,9	-1 485,0	0,0

3.4.5 Exploatering

Likviditet exploateringsprojekt (mnkr)	Budget 2025	Utfall jan-mars 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse Prognos-Budget
Inkomster/inbetalningar	144,4	14,6	56,5	-87,9
Utgifter/utbetalningar	-86,9	-11,4	-46,4	40,5
Netto (mnkr)	57,5	3,2	10,1	-47,4

Exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar (mnkr)	Utfall jan-mar 2025	Prognos helår 2025
Resultat av försäljning från exploateringsverksamhet och tomträtter samt gatukostnadsersättning	9,7	46,0
Summa	9,7	46,0

Prognosen för likviditet i exploateringsprojekt avviker med ett netto på -47,4 miljoner kronor. Avvikelsen beror på förskjutningar i tid och förändrade förutsättningar för pågående exploateringsprojekt.

Prognosen för resultat av försäljning från exploateringsverksamhet och tomträtter samt gatukostnadsersättning är 46,0 miljoner kronor.

3.4.6 Låneskuld

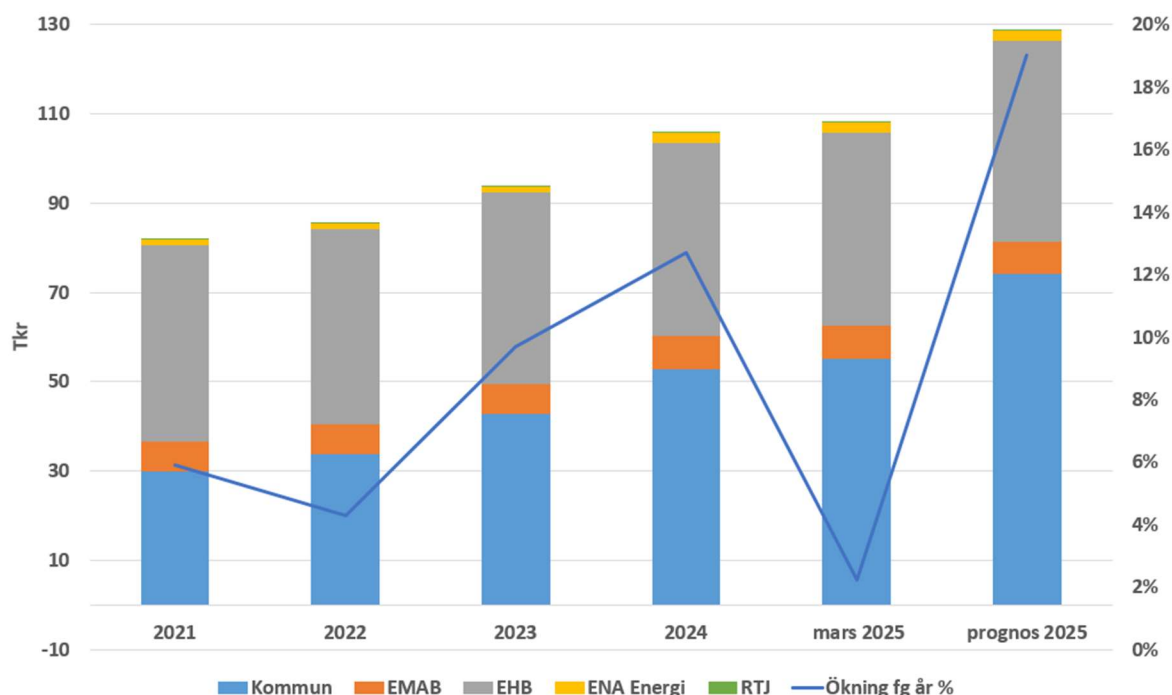
Kommunkoncernens låneskuld uppgick till totalt 5 267 miljoner kronor vid utgången av mars 2025, vilket motsvarar 108 tusen kronor per invånare. Låneskulden har ökat med 120 miljoner kronor eller 2 procent sedan årsskiftet, och motsvarar en ökning på 2 tusen kronor per invånare. Det är kommunen som har ökat sin upplåning med 120 miljoner kronor för att finansiera större pågående investeringar.

Låneskulden fördelas mellan kommunen med 2 685 miljoner kronor, Enköpings kommuns moderbolag AB med 360 miljoner kronor, AB Enköpings hyresbostäder med 2 100 miljoner kronor och ENA Energi AB med 112 miljoner kronor samt 65 procent av kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbos låneskuld vilket motsvarar 9 miljoner kronor.

Sedan 2021 har låneskulden per invånare ökat 26 tusen kronor eller 32 procent.

Prognosen är att kommunkoncernens låneskuld kommer att uppgå till 6 400 miljoner kronor vid årets slut, vilket motsvarar en låneskuld på 130 tusen kronor per invånare. Det är framförallt kommunen som har ett stort behov av nyupplåning under året, eftersom investeringsprognosen för både skatte- och taxefinansierade investeringar är över den nivå som kommunen kan finansiera med egna medel.

Diagram: Kommunkoncernens låneskuld per invånare



3.5 Förväntad utveckling

Krisberedskap och civilt försvar

Sveriges Nato-medlemskap har medfört en ökad förväntan på kommuner och civilsamhället. Konkret innebär det en förväntan att kommunen ska kunna bidra vid "Värdlandsstöd" utöver det utökade arbete från myndighetssverige som sker kopplat till totalförsvaret. Kommunen kommer att skriva säkerhetsskyddsavtal för att kunna delta i planeringsarbete vilket påverkar både arbetsbelastning och krav på säkerheten, administrativt och i vissa lokaler.

Demografisk utveckling

I juni 2024 publicerade SCB en ny befolkningsprognos, som visade stora förändringar för många kommuner. Alla kommuner förväntas få färre förskolebarn (1–5 år) de kommande fem åren, medan 180 kommuner också tappar grundskolebarn fram till 2028. Samtidigt ökar andelen 80-plussare i alla kommuner, med upp till 60 procent. Hälften av kommunerna beräknas minska i befolkning totalt, vilket påverkar deras skatteintäkter negativt. Denna förändring i demografi kräver en omställning hos kommunen. Enköpings kommun publicerade en egen befolkningsprognos i november 2024 som visade att antalet barn i åldern 1–5 år under de närmaste åren kommer att sjunka. Jämfört med antalet barn i åldersgruppen 2023 förväntas 9,1 procent färre barn 2027. Antalet barn kommer därefter öka och 2032 förväntas antalet barn i åldersgruppen åter igen vara över 2023 års nivå.

Kompetensförsörjning

SKR lägger stor vikt vid de mänskliga resurserna och den brist som kommer uppstå vid bibehållen servicenivå och personalintensitet. Ett sätt att beskriva den ökande försörjningskvoten, det vill säga att andelen äldre och yngre ökar i relation till andelen i arbetsför ålder, är med orden "färre kommer behöva försörja fler". Kraven och förväntningarna på servicenivå har historiskt sett ökat med åren. Håller denna trend i sig kommer kommunsektorn behöva rekrytera så gott som all kommande ökning av arbetskraft.

Klimat- och miljöarbete

Enköpings kommun arbetar målmedvetet för att bli en klimatneutral och fossilfri kommun. Som en del av detta har kommunen under 2024 utvecklat en klimatfärdplan, ett strategiskt verktyg för att minska utsläppen och styra hållbarhetsarbetet för en samordnad klimatomställning. Genom att skapa och integrera processer för att stötta kommunens omställningsarbete skapas förutsättningar för en hållbarhetsstyrning som genomsyrar hela organisationen. En central del av arbetet är att stärka kunskap och kompetens, genomföra utbildningsinsatser och koppla klimatfrågan till kommunens innovations- och digitaliseringsarbete.

Resultatet av arbetet ger sedan underlag till kommunens Klimathandlingsplan 2030 som tas fram under 2025, där åtgärder för att minska utsläppen på kort sikt identifieras och prioriteras.

Enköpings kommun kommer även att utveckla en långsiktig klimatstrategi och en klimatfinansieringsplan för att säkerställa en stabil och effektiv omställning. Kommunen genomlyser också hur näringsliv, civilsamhälle och medborgare kan inkluderas i omställningen.

Utveckling av resursfördelningsmodell

Enköpings kommun har identifierat behovet av att utveckla kommunens resursfördelningsmodell så att den bättre speglar kommunens och olika förvaltningars krav. I samband med detta deltar kommunen i ett projekt från SKR som syftar till att skapa en budgetprocess baserad på verksamheters "prislappar" och demografi. Projektet startade i augusti 2024 och pågår till april 2025, med målet att främja en långsiktigt hållbar ekonomi genom en förbättrad resursfördelning. I SKR:s modell skapas tekniska ramar utifrån kostnadsutjämning och struktur, där "prislappar" representerar verksamheternas kostnader. Den nya modellen syftar till att ge kommunen ett politiskt prioriteringsutrymme genom att anpassa investerings- och resultatnivåerna.