Paragraf 261
Ärendenummer KS2026/12
Datum: 2026-10-20
Beslutande organ: Kommunstyrelsen

Delårsrapport januari-augusti 2026 med prognos för 2026 - Enköpings kommun

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. fastställa Enköpings kommuns delårsrapport januari-augusti 2026, daterad 2026-10-12
2. finansiella rapporter per 31 augusti 2026 samt nämndernas, bolagens och förbundets kvartalsrapporter anmäls och läggs till handlingarna.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

1. Enköpings kommuns delårsrapport januari-augusti 2026, daterad 2026-10-12, 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.

Prognosen enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 42 miljoner kronor. Det motsvarar 1,1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och

kommunalekonomisk utjämning. Det är 62 miljoner kronor sämre prognos jämfört med det finansiella målet och budgeten på 104 miljoner kronor för 2026. Underskottet förklaras framförallt av att en nämnd visar negativ prognos jämfört med budget samt att prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning samt centrala och finansiella poster är sämre jämfört med budget. Prognosen, inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 46 miljoner kronor.

Prognoserna för kommunens bolag och kommunalförbund ligger sammantaget i nivå med eller något bättre än budget. Enköpings kommuns moderbolag AB prognostiserar ett helårsresultat på minus 12 miljoner kronor, vilket är något bättre än budget. ENA Energi AB prognostiserar ett resultat på 2 miljoner kronor, i nivå med budget. Räddningstjänsten Enköping-Håbos prognos visar också ett resultat i nivå med budget, där Enköpings kommuns andel uppgår till 4 miljoner kronor. AB Enköpings Hyresbostäder prognostiserar ett resultat på 9 miljoner kronor, vilket är 1 miljon kronor bättre än budget.

Kommunkoncernens prognos, före koncerninterna elimineringar, för 2026 uppgår till 49 miljoner kronor, varav 4 miljoner kronor i exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar. Det är en negativ avvikelse på 57 miljoner kronor gentemot budgeten.

Kommunkoncernens investeringsbudget för 2026 uppgår till 2 045 miljoner kronor, medan prognosen för helåret uppgår till 1 501 miljoner kronor, motsvarande 73 procent av budgeten. Investeringsvolymen är fortsatt hög, men flera investeringar har förskjutits i tid till följd av förändrade förutsättningar och genomförandetakt. Det innebär att en stor del av den lägre investeringsnivån 2026 främst är en tidsförskjutning av investeringsutgifter och finansieringsbehov, snarare än minskade långsiktiga investeringsbehov.

Kommunkoncernens låneskuld fortsätter att öka i takt med att nya investeringar behöver finansieras. Låneskulden uppgick per augusti 2026 till

totalt 6 527 miljoner kronor, vilket är en ökning med 440 miljoner kronor sedan årsskiftet, och motsvarar cirka 134 tusen kronor per invånare.

Den svenska ekonomin bedöms vara på väg in i en återhämtning. BNP väntas öka med 2,6 procent 2026 och 2,7 procent 2027. Samtidigt förbättras arbetsmarknaden successivt och arbetslösheten bedöms minska från 8,5 procent 2026 till 7,7 procent 2027. Den förbättrade sysselsättningen bidrar till en starkare utveckling av skatteunderlaget och därmed bättre ekonomiska förutsättningar för kommunsektorn. Kommunens fortsatta fokus bör därför vara att säkerställa en ekonomi i balans, stärka resultatnivån, hantera investeringsbehoven och samtidigt utveckla verksamheten utifrån demografiska förändringar och kompetensförsörjningsbehov. Detta skapar bättre förutsättningar för att möta både de möjligheter och de risker som väntar under planperioden.

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 september minskat med 4 personer eller minus 0,01 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 2026. Det baseras framför allt på att prognosen visar att ett av tre finansiella mål inte kommer 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 följande förslag till beslut:

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. fastställa Enköpings kommuns delårsrapport januari-augusti 2026, daterad 2026-10-12
2. finansiella rapporter per 31 augusti 2026 samt nämndernas, bolagens och förbundets kvartalsrapporter anmäls och läggs till handlingarna.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

1. Enköpings kommuns delårsrapport januari-augusti 2026, daterad 2026-10-12, anmäls och läggs till handlingarna.

Beslutsgång

Ordföranden frågar kommunstyrelsen om den kan besluta enligt framlagt förslag och kommunstyrelsen svarar ja.

Beslutsunderlag

Följande handlingar har legat till grund för beslut:

- Tjänsteskrivelse, daterad 2026-10-12
- Enköpings kommuns delårsrapport januari-augusti 2026, daterad 2026-10-12
- Finansrapport Enköpings kommunkoncern, 2026-08-31
- Finansrapport Enköpings kommun, 2026-08-31
- Protokollsutdrag, Kommunstyrelsen, 2026-09-22, §233
- Kommunstyrelsens delårsrapport januari-augusti 2026, 2026-09-11
- Protokollsutdrag, Miljö- och byggnadsnämnden, 2026-09-10, §120
- Rapport, Miljö- och byggnadsnämndens delårsrapport januari-augusti 2026, 2026-09-08

- Protokollsutdrag, Socialnämnden, 2026-09-17, §123
- Rapport, Socialnämndens delårsrapport januari-augusti 2026, 2026-09-09
- Protokollsutdrag, Tekniska nämnden, 2026-09-17, §139
- Rapport, Tekniska nämndens delårsrapport januari-augusti 2026, 2026-09-15
- Protokollsutdrag, Upplevelsenämnden, 2026-09-17, §79
- Rapport, Upplevelsenämndens delårsrapport januari-augusti 2026, 2026-09-10
- Protokollsutdrag, Utbildningsnämnden, 2026-09-23, §115
- Rapport, Utbildningsnämndens delårsrapport januari-augusti 2026, 2026-09-16
- Protokollsutdrag, Vård- och omsorgsnämnden, 2026-09-23, §163
- Rapport, Vård- och omsorgsnämndens delårsrapport januari-augusti 2026, 2026-09-11
- Protokollsutdrag, Valnämnden, 2026-09-16, §81
- Rapport, Valnämndens delårsrapport januari-augusti 2026, 2026-09-02
- Protokollsutdrag, Enköpings kommuns moderbolag AB, 2026-10-06, §34
- Rapport, Enköpings kommuns moderbolag AB:s delårsrapport januari-augusti
- Rapport, AB Enköpings hyresbostäders delårsrapport januari-augusti 2026
- Rapport, ENA Energi AB:s delårsrapport januari-augusti 2026, 2026-09-16
- Rapport, Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbos delårsrapport januari-augusti 2026

Sändlista

Beslut 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