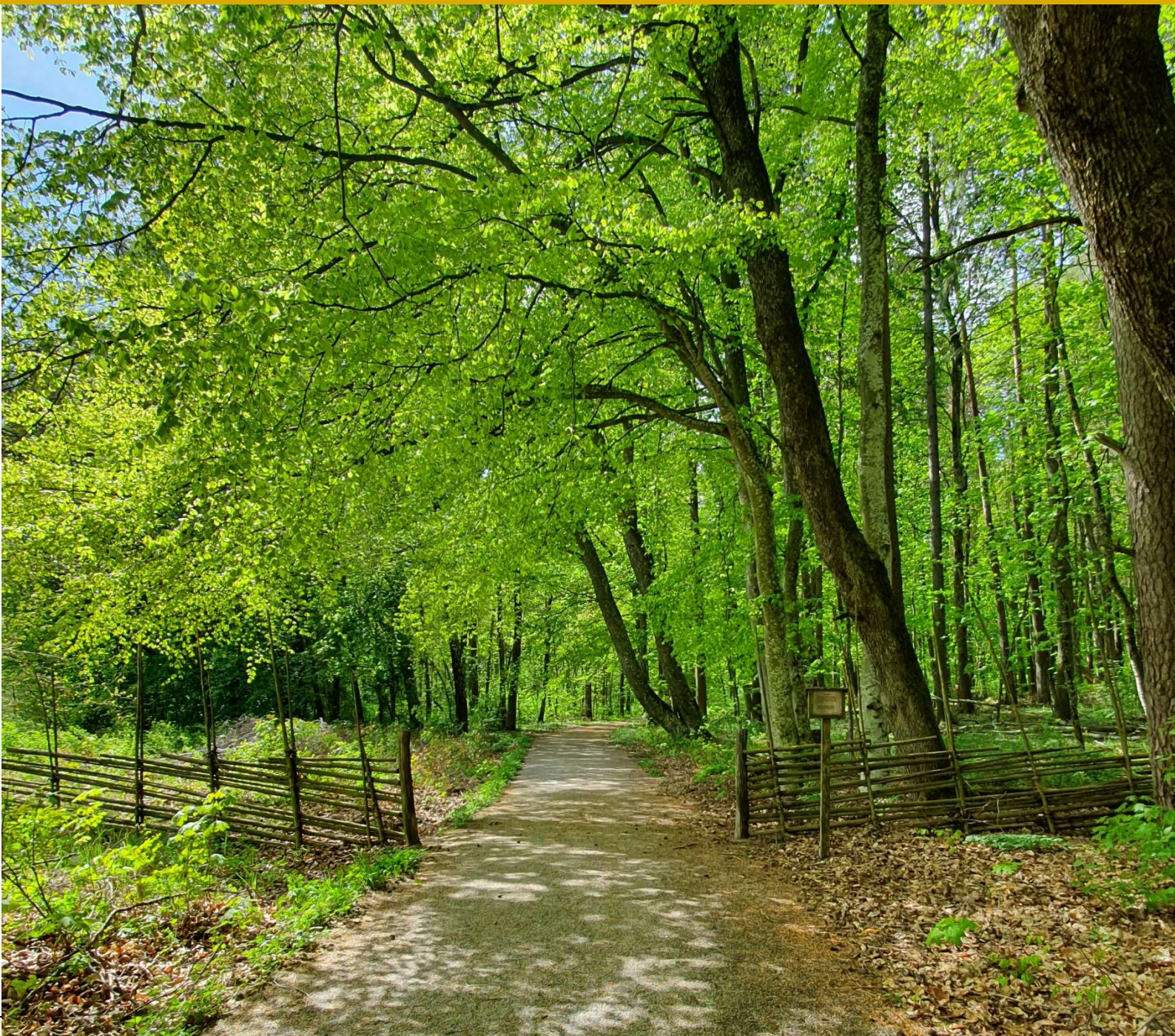


Årsredovisning 2024

Enköpings kommun

Ärendenummer KS2024/60, 2025-03-27 version 2



Innehållsförteckning

1	Förord.....	3
2	Sammanfattning	4
3	Kommunens styrmodell	5
3.1	Årshjul.....	6
4	Förvaltningsberättelse	7
4.1	Den kommunala koncernen.....	7
4.2	Översikt över verksamheternas utveckling.....	8
4.3	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
4.4	Händelser av väsentlig betydelse	15
4.5	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	17
4.6	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	17
4.7	Balanskravsresultat	33
4.8	Väsentliga personalförhållanden.....	34
4.9	Kommunens mål.....	37
4.10	Satsningar och uppdrag från kommunfullmäktige	46
4.11	Förväntad utveckling	49
5	Ekonomisk redovisning	51
5.1	Resultaträkning	51
5.2	Balansräkning	52
5.3	Kassaflödesanalys.....	54
5.4	Noter och tilläggsupplysningar.....	55
5.5	Driftredovisning.....	82
5.6	Investeringsredovisning kommunkoncern.....	84
6	Bilaga kommunfullmäktiges nyckeltal	86
6.1	Tillsammans skapar vi trygghet.....	86
6.2	Samhörighet.....	87
6.3	Självständighet.....	89
6.4	Stolthet.....	91
7	Revisionsberättelse	94

1 Förord

Verksamhetsåret 2024 har fortsatt präglats av en ökad oro i vår omvärld. All denna oro påverkar fortfarande, på olika sätt, världsekonomin, vår kommun och våra medborgare. Vi har Försvarsmakten och en garnison inom stadsgränsen. Försvarsmaktens närvaro och den ökande hotbilden leder till ett större behov av samarbete och en förståelse för varandras uppdrag. Vi har tillsammans med Försvarsmakten och blåljusenheterna bildat ett trygghetsråd där vi samverkar och övar för att klara av olika krissituationer.

Kommunens ekonomi påverkas fortfarande av ökande räntekostnader. Vi har övertid haft räntenivåer nära noll och när vi skriver om lånen ökar våra räntekostnader. Årets positiva resultat på 53 miljoner kronor kommer från intäkter från markförsäljning och gatukostnadsersättningar. Vi har utmaningar där den skattefinansierade verksamheten gör ett underskott på 18 miljoner. Ytterligare utmaningar ligger i planerade investeringar och självfinansieringsgraden behöver öka för att minska lånebehovet. Trots det goda resultatet kommer vi behöva se över våra verksamheter, arbeta smartare samt minska våra kostnader.

Befolkningstillväxten i Sverige sjunker och så är även prognosen för Enköping. Sjunkande befolkningstillväxt samt färre arbetade timmar ger kommunen sjunkande skatteintäkter. Vi behöver därför fortsätta att hitta effektivare sätt att arbeta för att leverera den service som våra medborgare förväntar sig av kommunen.

Många av våra investeringar, främst inom skolan, är påbörjade. Den nya Lillsidanskolan och en ny skola i Örsundsbro är under byggnation. En av årets höjdpunkter är slutförandet av vårt nya gymnasium, Westerlundska gymnasiet, som invigdes i augusti. En satsning som gett våra elever och lärare en bättre arbetsmiljö. Man anordnade ett öppet hus som blev en succé där över 4 000 besökte det nya gymnasiet.

Under året har också bygget av det nya avloppsreningsverket startats. Detta ska ersätta det gamla, vars miljötillstånd går ut under 2028. Detta är en satsning som är viktig för vår miljö och för att utsläppen till Mälaren ska reduceras, då denna är en dricksvattentäkt för de flesta kommuner runt Mälaren.

När vi stänger 2024 års böcker inleds i samma stund det fortsatta arbetet framåt med ett växande Enköping, om än i en lugnare takt jämfört med de senaste åren. Vi har en hög planberedskap och står redo när konjunkturen vänder. Jag ser fram emot det fortsatta arbetet tillsammans med kommunens tjänstepersoner, förtroendevalda och medborgare för att utveckla kommunens platsvarumärke så att vi kan känna stolthet för vårt Enköping.

Några särskilt viktiga händelser under 2024:

- Omorganisation där vi bildade två nya förvaltningar: miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen samt teknik- och serviceförvaltningen.
- Westerlundska gymnasiet invigdes.
- Första spadtaget för ny skola i Örsundsbro samt Lillsidanskolan.
- Bildandet av ett trygghetsråd.

Jag vill tacka alla tjänstepersoner och förtroendevalda för era insatser och ert engagemang under 2024.

Peter Book (M)

Kommunstyrelsens ordförande



2 Sammanfattning

Resultatet enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgick till minus 34 miljoner kronor. Det motsvarar minus 1,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 54 miljoner kronor sämre resultat jämfört med det finansiella målet på 0,6 procent och budgeten på 20 miljoner kronor för 2024. Underskottet förklaras framförallt av att några nämnder visade negativa resultat jämfört med budget.

Resultatet, inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgick till 53 miljoner kronor. Det förklaras av gatukostnadsersättningar och exploateringsvinster samt att några nämnder gick med underskott.

Enköpings kommuns moderbolag AB redovisade ett resultat på minus 10,5 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse på 0,6 miljoner kronor jämfört med budget. AB Enköpings Hyresbostäder redovisade ett resultat på plus 7 miljoner kronor, vilket är 7 miljoner kronor lägre än budget. ENA Energi AB:s resultat blev 1 miljon kronor lägre än det budgeterade resultatet på 1 miljon kronor. Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo redovisade ett resultat på minus 7 miljoner kronor.

Kommunkoncernens resultat uppgick till 25 miljoner kronor, varav 86 miljoner kronor i exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar. Det är en positiv avvikelse på 1 miljon kronor jämfört med budget.

Kommunkoncernens totala investeringsbudget för 2024 uppgick till 1 449 miljoner kronor, av detta avser 1 144 miljoner kronor kommunens investeringar och 305 miljoner kronor de kommunala bolagens investeringar. Nettoutfall för 2024 uppgick till 1 041 miljoner kronor, varav 863 miljoner kronor avsåg kommunens investeringar och 178 miljoner kronor avsåg de kommunala bolagen. Totalt innebär detta att 72 procent av kommunkoncernens investeringsbudget har utnyttjats. Investeringsutfallet har ökat sedan föregående år med 214 miljoner kronor, varav huvuddelen av ökningen kommer från kommunens skatte- och taxefinansierade investeringar.

Kommunkoncernens låneskuld fortsätter att öka i takt med att nya investeringar behöver finansieras. Låneskulden uppgick per sista december 2024 till totalt 5 147 miljoner kronor, vilket motsvarar 106 tusen kronor per invånare. Låneskulden har under året ökat med 608 miljoner kronor. Det är AB Enköpings Hyresbostäder och Enköpings kommun som har den största delen av låneskulden. Sedan 2020 har låneskulden per invånare ökat med 29 tusen kronor eller 27 procent.

Enligt Sveriges kommuner och regioner (SKR) ökade skatteunderlaget 2024 svagt, med endast 3,5 procent. Desto högre ökning beräknas 2025–2027. Som genomsnitt under perioden 2024–2028 beräknas skatteunderlaget öka med 4,3 procent per år, ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen tioårsperioden 2014–2023 (4,2 procent). Antalet arbetade timmar föll under 2024 vilket gjort att skatteunderlagets ökningstakt bromsats. Detta stöds av ett svagt utfall för kvartal 3 i Skatteverkets arbetsgivardeklarationer för lönesummorna. En konjunkturuppgång 2025 och 2026 beräknas ge relativt hög BNP-tillväxt, vilket höjer antalet arbetade timmar. Detta är en huvudförklaring till uppväxling av skatteunderlagstillväxten 2025. Därtill ökar pensionsinkomsterna ordentligt tack vare det fastställda inkomstbasbeloppet för 2025 (ökning 5,7 procent). Den offentliga sysselsättningen antas fortsatt öka, men detta väger inte upp för dämpningen i privat sysselsättning. Vid sidan av trenden med allt färre tidsbegränsat anställda syns nu även en viss nedgång av antalet fast anställda. Förstärkningen av arbetsmarknaden kommer alltså att ta sin tid. Hög arbetslöshet kommer därför bestå ett tag, med 8,4 procent under 2024. Den förväntade arbetslösheten för 2025 är 8,3 procent och märkbar nedgång väntas först 2026.

Vid början av 2024 uppgick befolkningmängden i Enköping till 48 292 invånare och prognosen var att kommunen vid utgången av 2024 skulle ha en befolkning på ungefär 48 800 invånare, vilket motsvarade en ökning på cirka 500 invånare under året. Befolkningsutfallet 2024 visade att Enköpings kommun ökade med 299 invånare eller 0,62 procent och vid utgången av 2024 hade

kommunen en befolkningsmängd motsvarande 48 591 invånare.

God ekonomisk hushållning bedöms genom en samlad bedömning av måluppfyllelsen av de finansiella målen och kommunfullmäktiges målbild och övergripande mål till år 2027.

Den samlade bedömningen är att kommunen inte uppnått god ekonomisk hushållning för 2024 baserat framför allt på att ett av tre finansiella mål inte uppnåts. Däremot är bedömningen av kommunens målbild att påbörjade och planerade aktiviteter bidrar till förbättrad trygghet, samhörighet, självständighet och stolthet för kommunens invånare, besökare och medarbetare. Det bedöms bidra till att måluppfyllelse nås år 2027.

3 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.

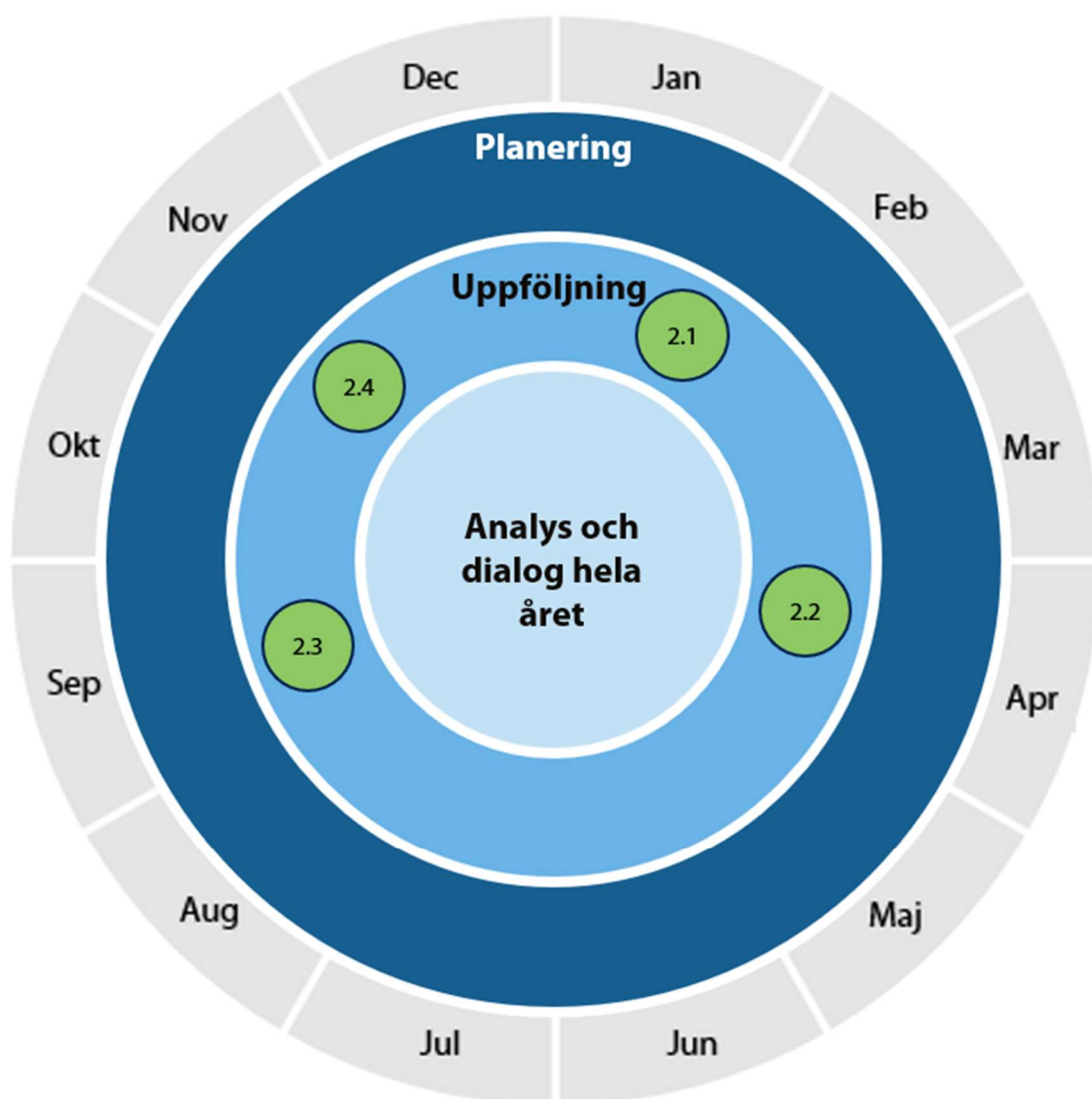
Varje nämnd, bolag och förbund ansvarar för att bedriva en effektiv verksamhet med god kvalitet med utgångspunkt i grunduppdraget, de ekonomiska förutsättningarna samt kommunfullmäktiges politiska målbild och mål, uppdrag/satsningar och övriga beslut.

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–april, januari–augusti, januari–oktober och för helåret.

3.1 Årshjul



2. Uppföljning

2.1 Verksamhetsberättelse samt årsredovisning 2024

2.2 Kvartalsrapport mars 2025

2.3 Delårsrapport augusti 2025

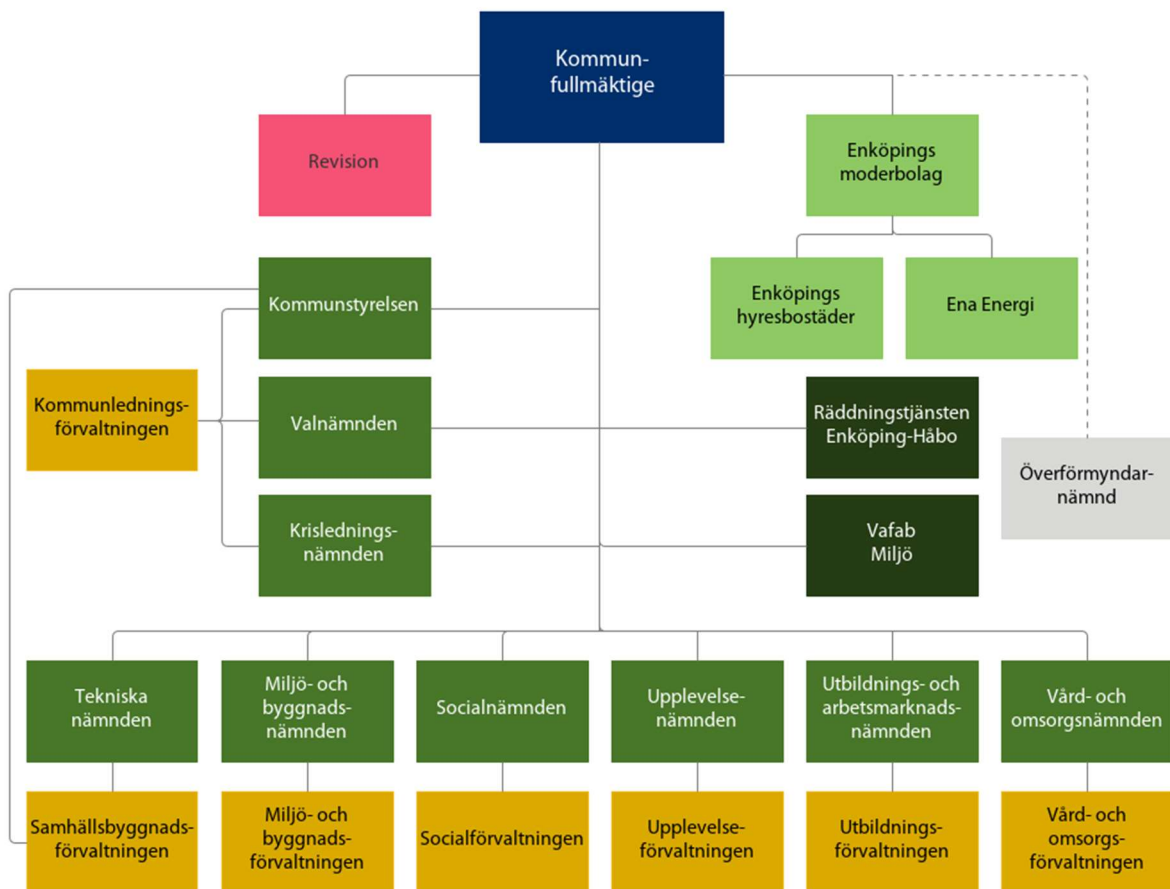
2.4 Ekonomisk rapport oktober 2025

4 Förvaltningsberättelse

I förvaltningsberättelsen lämnas en övergripande bild av kommunkoncernens och kommunens verksamhet samt ekonomiska resultat för det gångna året. De mål som kommunfullmäktige beslutat om i den långsiktiga planen för 2024–2027 samt ekonomin följs upp.

En fördjupning av respektive nämnds och bolags/förbunds verksamhetsberättelse finns i de bilagda verksamhetsberättelserna.

4.1 Den kommunala koncernen



Väsentliga privata utförare

De kommunala nämndernas och bolagens verksamheter genomförs även av privata utförare. Möjligheten för kommunen att styra över hur fördelningen mellan privata utförare och egenregi ser ut varierar utifrån lagstiftning inom olika områden. Av samma anledning varierar möjligheten för kommunen att kontrollera eller påverka hur de privata utförarna genomför sitt uppdrag.

En privat utförare är en juridisk person eller en enskild individ som har hand om skötseln av en kommunal angelägenhet (kommunallagen 10:7). I Enköpings kommun används begreppet externa utförare.

Köp av verksamhet, per nämnd	2024		2023	
	Andel av netto-kostnad, %	Kostnad (mnkr)	Andel av netto-kostnad, %	Kostnad (mnkr)
Socialnämnd	21,2 %	56,0	27,4 %	70,8
Teknisk nämnd	18,3 %	31,3	18,3 %	30,6
Utbildning och arbetsmarknadsnämnd*	25,1 %	357,6	25,1 %	348,7
Vård- och omsorgsnämnd	13,3 %	144,3	15,8 %	161,1

* Förskolor, grundskolor och gymnasieskolor med andra huvudmän är inte privata utförare enligt kommunallagens 10 kap. 7 § eller kommunens program med mål och riktlinjer för sådana kommunala angelägenheter som utförs av privata utförare.

4.2 Översikt över verksamheternas utveckling

Investeringar

Investeringar inom kommunkoncernen har under de senaste åren haft en svagt uppåtgående trend för att till 2024 ta ett något brantare kliv uppåt till en nivå på 1 041 miljoner kronor. Det är Enköpings kommuns skatte- och taxefinansierade verksamhet som står för majoriteten av investeringarna under perioden. För 2024 ökade de totala investeringarna med drygt 200 miljoner kronor jämfört med 2023. Under 2024 var den största delen av investeringarna i byggnation av bland annat nytt avloppsreningsverk och utbildningsfastigheter.

Låneskuld

Flera större investeringar har lett till en ökad skuldsättning för kommunkoncernen under perioden 2020 till 2024. Koncernens låneskuld uppgick vid årsskiftet till totalt 5 147 miljoner kronor och jämfört med 2023 har låneskulden ökat med 608 miljoner kronor. Sedan 2020 har låneskulden ökat med 1 559 miljoner kronor eller 43 procent. AB Enköpings Hyresbostäder står för 41 procent och Enköpings kommun står för 50 procent av koncernens låneskuld per sista december 2024. Det är Enköpings kommun som står för huvuddelen av låneskuldens ökning sedan 2020.

Folkmängd

Fram till och med 2021 hade befolkningen i kommunen i genomsnitt ökat med 2 procent per år sedan 2017, vilket är drygt 1 procentenhet högre tillväxt än riket för samma period. För 2022 ökade befolkningen i kommunen med 359 personer eller 0,76 procent och under 2023 ökade kommunens befolkning med 444 personer eller 0,93 procent. Vid början av 2024 uppgick befolkningens mängd i Enköping till 48 292 invånare och vid utgången av 2024 hade kommunen en befolkningens mängd motsvarande 48 591 invånare, en ökning med 299 invånare eller 0,62 procent.

Årets resultat

Kommunens resultat inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar har stigit varje år under perioden 2018–2022. För 2024 blev kommunens resultat 53 miljoner kronor, vilket var 88 miljoner kronor lägre än resultatet för 2023. Det positiva resultatet för 2024 förklaras främst av exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar.

Översikt över verksamhetens utveckling	Kommunkoncernen				
	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter (mnkr)	1 222	1 227	1 185	1 057	1 012
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-4 199	-4 001	-3 814	-3 495	-3 292
Årets resultat (mnkr)	25	110	210	193	174
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (procent) 1)	18	20	21	19	18
Investeringar (mnkr)	1 041	827	757	729	1 075
Självfinansieringsgrad (procent) 3)	35	47	64	66	36
Låneskuld (mnkr)	5 147	4 538	4 100	3 902	3 588
Låneskuld per invånare (kr)	105 925	93 980	85 688	82 166	77 591
Anställda (antal)	4 107	3 951	3 915	3 769	3 702

Översikt över verksamhetens utveckling	Kommunen				
	2024	2023	2022	2021	2020
Folkmängd (antal)	48 591	48 292	47 848	47 489	46 240
Medelskattkraft i förhållande till riket (procent)	95	93	95	96	97
Kommunal skattesats (procent)	21,34	21,34	21,34	21,34	21,34
Verksamhetens intäkter (mnkr)	699	732	640	592	644
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-3 827	-3 617	-3 402	-3 211	-3 063
Årets resultat inkl. exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar (mnkr)	53	141	204	151	145
Årets resultat exkl. exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar som andel av budgeterade skatter, bidrag och utjämning (procent)	-1,0	1,0	6,0	4,3	3,6
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (procent) 1)	25	27	29	28	27
Investeringar (netto) (mnkr) 2)	863	653	621	498	624
Självfinansieringsgrad (procent) 3)	33	50	62	66	46
Skulder och avsättningar (mnkr)	4 449	3 757	3 012	2 618	2 306
Skulder och avsättningar per invånare (kr)	91 554	77 804	62 949	55 150	49 870

1) Soliditet definieras som summa eget kapital minus pensionsförpliktelser delat med summa eget kapital, avsättningar och skulder.

2) Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag.

3) Självfinansieringsgrad definieras som kommunens resultat inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar plus avskrivningar delat med kassaflöde från investeringsverksamhet. Avser både skattefinansierad och taxefinansierad verksamhet.

4.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsanalys

Samhällsekonomi

Sverige bedöms gå in i en konjunkturåterhämtning. Utfallet för det tredje kvartalet visade att BNP ökade med 0,3 procent jämfört med föregående kvartal, vilket är i linje med Sveriges kommuner och regioners (SKR) prognos. Hushållens konsumtion har varit oförändrad länge. Men hushållens förväntningar är positiva. Exempelvis har trenden för detaljhandeln möjligen börjat peka uppåt igen. Vissa delar av produktionen indikerar en förstärkning, speciellt byggsektorn. Men statistik från arbetskraftsundersökningarna (AKU) visar på en fortsatt försvagning av arbetsmarknaden, där sysselsättningsgraden sjunker och andelen arbetslösa stiger. Utifrån en beräknad klar förstärkning av hushållens inkomster nästa år tolkar SKR den gryende optimismen som tecken på en acceleration för hushållens konsumtion. SKR håller därmed fast vid synen om att en konjunkturförstärkning ligger framför oss 2025.

I Sverige har inflationen i snart ett halvår legat under 2 procent. Trots att det negativa bidraget från energipriser väntas avta 2025 ser utsikterna ändå goda ut för att inflationen kommande år ska ligga nära Riksbankens mål. Riksbanken har sänkt styrräntan flera gånger under 2024 och SKR:s prognos är att Riksbanken sänker styrräntan till 1,75 procent under 2025.

Små nedgångar i inflationen beräknas både för USA och för eurozonen 2025 och prognosen utgår från att styrräntorna, i bland annat dessa valutaområden, kommer att fortsätta sänkas nästa år. Prognosen för USA respektive Europa divergerar fortfarande: medan trenden av hög BNP-tillväxt i USA bedöms mattas av nästa år är förhoppningen att den svaga tillväxten i Europa istället ska stärkas. Utsikterna omgärdas dock av osäkerheter. Inte minst finns på båda sidor Atlanten ovisshet kring finanspolitiken.

Enligt SKR ökade skatteunderlaget 2024 svagt, med endast 3,5 procent. Desto högre ökning beräknas 2025–2027. Som genomsnitt under perioden 2024–2028 beräknas skatteunderlaget öka med 4,3 procent per år, ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen tioårsperioden 2014–2023 (4,2 procent). Antalet arbetade timmar föll under 2024, vilket gjort att skatteunderlagets ökningstakt bromsats. Detta stöds av ett svagt utfall för kvartal 3 i Skatteverkets arbetsgivardeklarationer för lönesummorna.

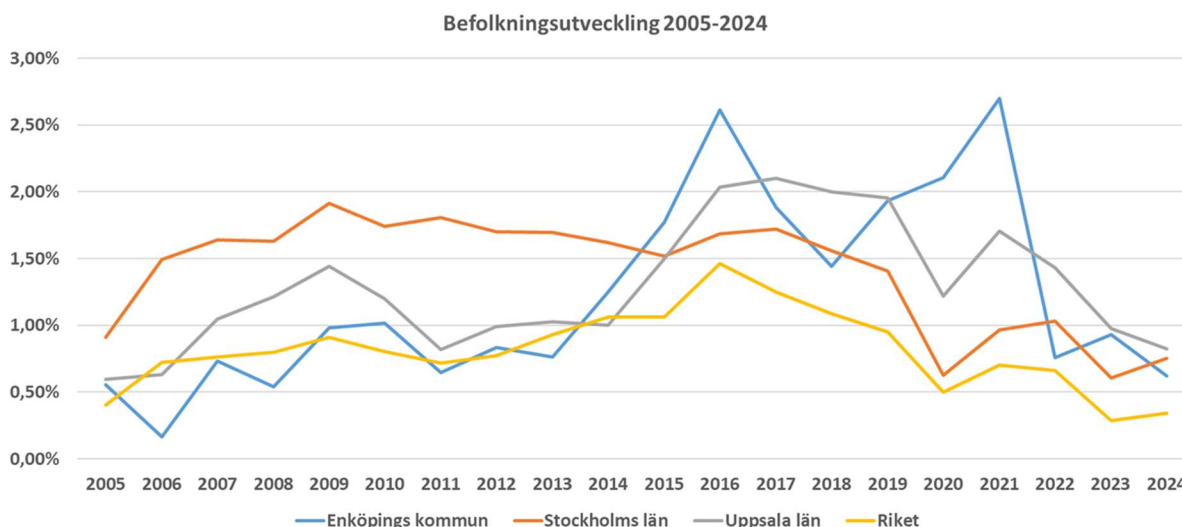
En konjunkturuppgång 2025 och 2026 beräknas ge relativt hög BNP-tillväxt, vilket höjer antalet arbetade timmar. Detta är en huvudförklaring till uppväxling av skatteunderlagstillväxten 2025. Därtill ökar pensionsinkomsterna ordentligt tack vare det fastställda inkomstbasbeloppet för 2025 (ökning 5,7 procent).

Sysselsättningen i näringslivet har nu minskat i fyra kvartal och frågan är när vändningen kommer. Den offentliga sysselsättningen antas fortsatt öka, men detta väger inte upp för dämpningen i privat sysselsättning. Vid sidan av trenden med allt färre tidsbegränsat anställda syns nu även en viss nedgång av antalet fast anställda. Förstärkningen av arbetsmarknaden kommer alltså att ta sin tid. Hög arbetslöshet kommer därför bestå ett tag, med 8,4 procent under 2024. Den förväntade arbetslösheten för 2025 är 8,3 procent och märkbar nedgång väntas först 2026.

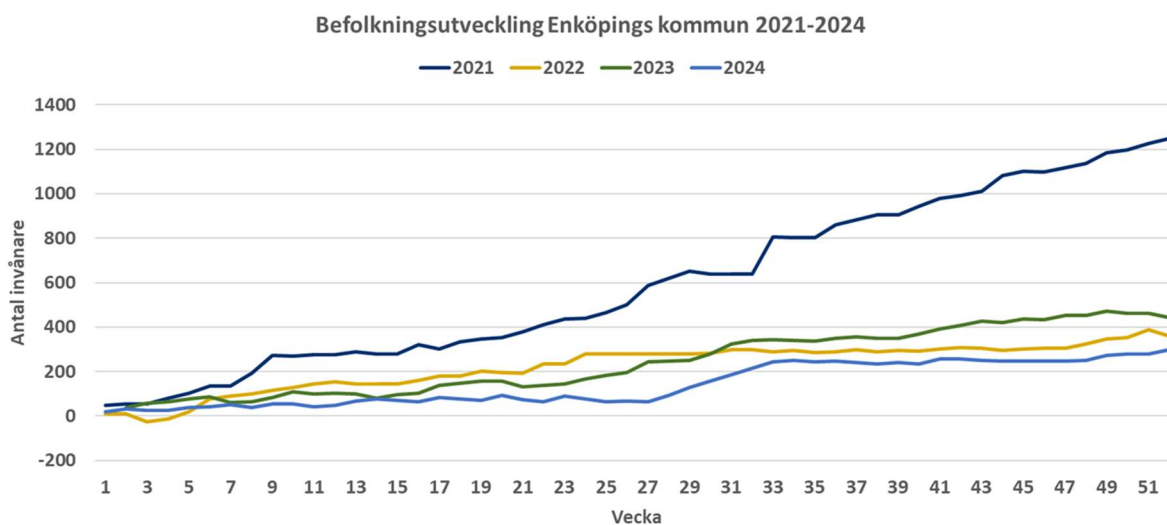
SCB:s senaste prognos visar en långsammare befolkningsökning, vilket påverkar arbetskraften. Fram till 2033 väntas sysselsättningen öka med 130 000 personer, en minskning från tidigare prognoser. Detta framhäver behovet av aktiva arbetsmarknadsåtgärder och produktivitetshöjande insatser för att kompensera 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 året 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. Från år 2023 sjönk ökningstakten i Uppsala län från 0,98 procent 2023 till 0,82 procent 2024, vilket fortfarande var i en något större omfattning än i Stockholms län, som ökade sin befolkning 0,75 procent 2024. Under 2024 ökade Enköpings kommun med 299 personer eller 0,62 procent, vilket var lägre än 2023 då man 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 2024 uppgick befolkningsmängden i Enköping till 48 292 invånare och prognosen var att kommunen vid utgången av 2024 skulle ha en befolkning på ungefär 48 800 invånare, vilket motsvarade en ökning på ungefär 500 invånare under året. Befolkningsutfallet 2024 visade att Enköpings kommun ökade med 299 invånare eller 0,62 procent och vid utgången av 2024 hade kommunen en befolkningsmängd motsvarande 48 591 invånare.



Analys av väsentliga risker

Osäker omvärld

Den 24 februari 2022 inledde Ryssland en militär invasion av grannlandet Ukraina. Beroende på utvecklingen av kriget och de åtgärder som EU, Storbritannien, USA med flera inför mot Ryssland och Belarus påverkar kriget Sverige och Enköping. Ett ökat fokus på krisberedskap, civilt försvar och Sveriges medlemskap i Nato har medfört en ökad förväntan på kommuner och civilsamhället.

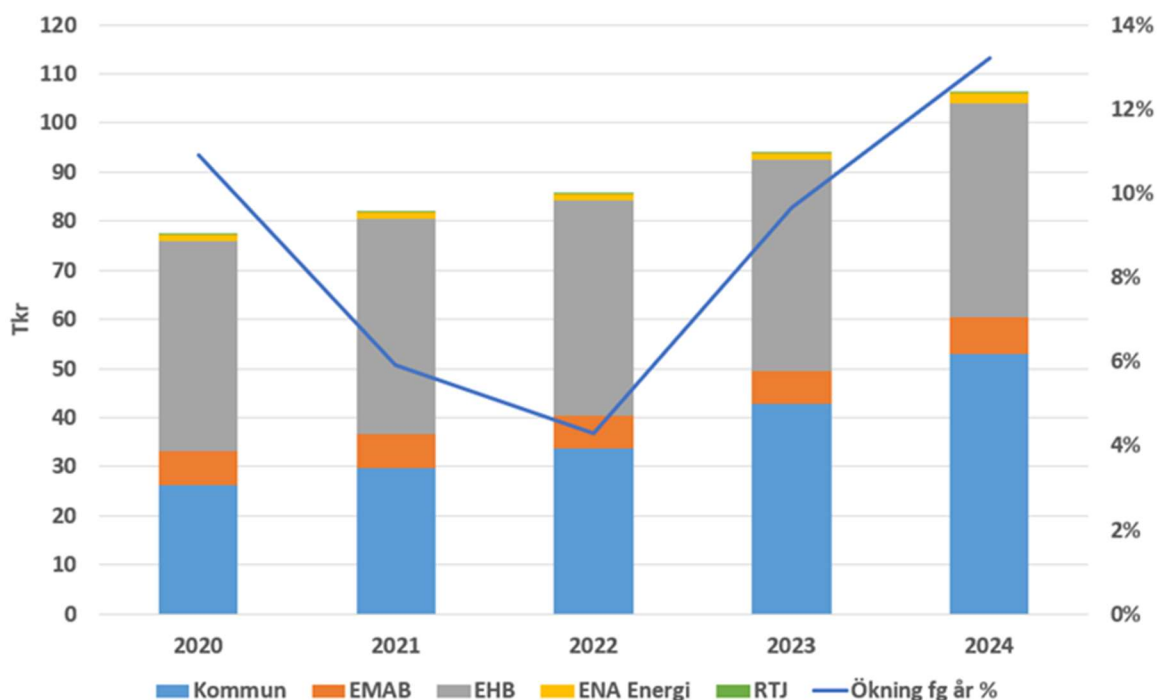
Befolkning

En lägre befolkningsökning än beräknat kan medföra lägre intäkter av skatter och bidrag, vilket påverkar den kommunala koncernen. Vid ett antagande om att befolkningsökningen är 100 personer färre än beräknat uppskattas intäkterna minska med cirka 5 miljoner kronor i normala fall. Kommuner som växer snabbt under en längre tid får extra strukturellt stöd för att hantera tillväxten, vilket för Enköpings kommun innebär att intäkterna minskar med totalt cirka 10 miljoner kronor då den extra ersättningen minskar med lika mycket. Hanteringen av risken för en lägre befolkningsökning sker genom att följa befolkningsutvecklingen och bostadsbyggandet noggrant samt skapa träffsäkra befolkningsprognoser.

Skuldsättning

Flera stora investeringar har lett till och kommer att leda till en högre skuldsättning för kommunkoncernen. En ökad låneskuld innebär att kostnaderna för räntor tar en allt större del av den totala kostnadsmassan. Koncernens låneskuld uppgick vid årsskiftet till totalt 5 147 miljoner kronor (4 538 miljoner kronor 2023), vilket motsvarar 106 tusen kronor (94 tusen kronor 2023) per invånare. Jämfört med föregående år har låneskulden per invånare ökat med 12 tusen kronor eller cirka 13 procent. Sedan 2020 har låneskulden per invånare ökat med 29 tusen kronor eller 27 procent.

Diagram: Kommunkoncernens låneskuld per invånare



Analys av finansiella risker

Den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn innehåller ramar och riktlinjer i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten inom kommunen och den kommunala koncernen. Kommunen och den kommunala koncernen är exponerad för framför allt följande finansiella risker: ränterisk, finansieringsrisk samt kredit- och likviditetsrisk.

Ränterisk

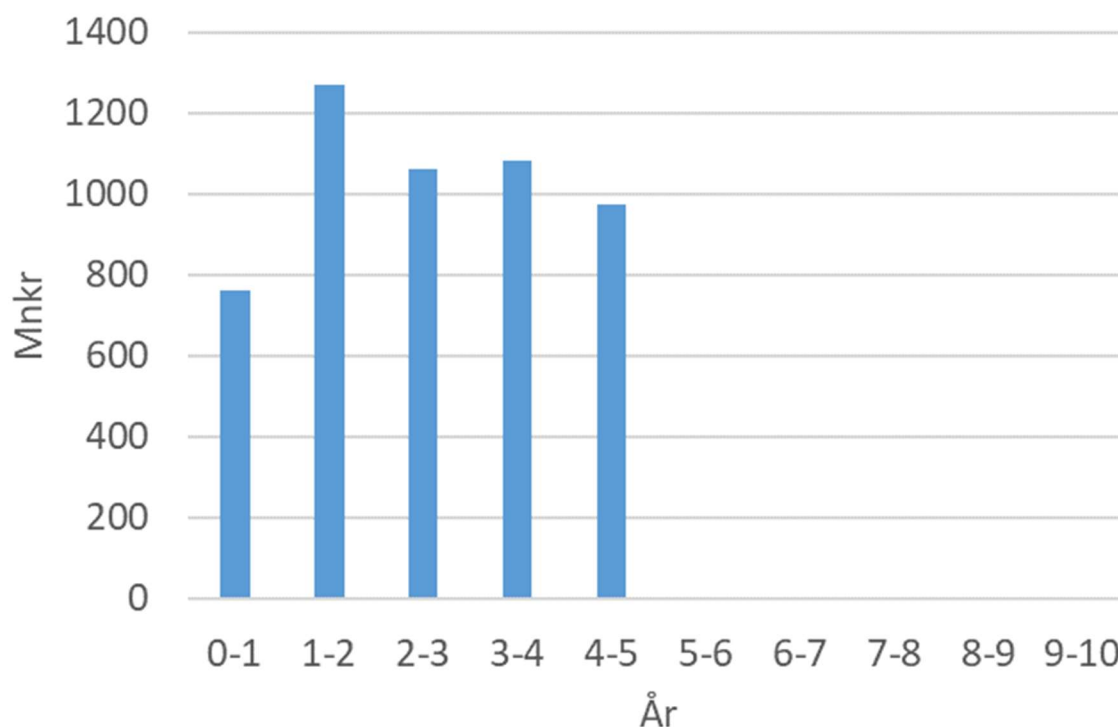
Per den 31 december 2024 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 5 147 miljoner kronor (4 538 miljoner kronor 2023). De räntebärande finansiella tillgångarna uppgick till 0 miljoner kronor (0 miljoner kronor 2023). Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen på så sätt till 5 147 miljoner kronor (4 538 miljoner kronor 2023). Nettoskulden har ökat under året till följd av genomförda investeringar i bland annat byggnation av en ny grundskola på Lillsidan med sporthall och ett nytt avloppsreningsverk.

Kommunens räntebärande nettoskuld uppgick till 2 565 miljoner kronor (2 065 miljoner kronor 2023) per den 31 december 2024.

Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Per balansdagen hade den kommunala koncernen utestående ränteswappar med ett sammanlagt nominellt belopp om 100 miljoner kronor (156 miljoner kronor 2023). Kommunen hade per balansdagen inga ränteswappar.

Enligt finanspolicyn ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder inte understiga 1,5 år och inte överstiga 4 år. Per den 31 december 2024 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 2,6 år exklusive ränteswappar. Med beaktande av ränteswappar uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden till 2,6 år. Den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunens upplåning uppgick till 2,7 år.

Diagram: Räntebindningstid för kommunkoncernen



I finanspolicyn anges att andelen ränteförfall inom 1 år inte får överstiga 50 procent av låneportföljen. Per den 31 december 2024 uppgick ränteförfall inom 1 år för den kommunala koncernen till 15 procent (23 procent 2023). Ränteförfall inom 1 år för kommunen uppgick till 14 procent (20 procent 2023).

Finansieringsrisk

Enligt finanspolicyn får inte mer än 40 procent av låneskulden förfalla inom en och samma tolv månadersperiod. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll maximalt 16 procent (23 procent 2023) av den kommunala koncernens låneskuld inom en tolv månadersperiod, medan motsvarande siffra för kommunens låneskuld var 14 procent (20 procent 2023).

Kredit- och likviditetsrisk

I de fall kommunkoncernen har överskottslikviditet ska denna i första hand användas för att minska låneskulden för kommunkoncernen. Vid förfinansiering av framtida upplåning samt vid tillfälligt likviditetöverskott som inte matchas mot den externa låneskulden får överskottslikviditeten placeras i bankinlåning/deposit eller statskuldväxlar. Placering får endast göras i värdepapper emitterade av motparter med en kreditrating motsvarande A enligt Standard & Poor's long-term rating och löptiden får inte överstiga sex månader.

Valutarisk vid försäljning av el

Enligt finanspolicyn ska valutarisker minimeras vilket innebär att all upplåning och placeringar ska ske i svenska kronor. Undantaget är den försäljning av egenproducerad el från ENA Energi AB som sker på elbörsen. Betalningsflöden i utländsk valuta ska säkras om de uppgår till ett motvärde motsvarande minst 500 tusen kronor. ENA Energi AB har sedan 2023 enbart elförsäljning via svensk handel och har därmed inga betalningsflöden i utländsk valuta, och inte varit i behov att säkra för någon valutarisk.

Analys av pensioner

Kommunkoncernens och kommunens totala pensionsförpliktelser uppgick till 1 191 miljoner kronor respektive 1 165 miljoner kronor för 2024. Kommunkoncernen avser här Enköpings kommun och kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo. Den största delen av pensionsförpliktelserna gäller ansvarsförbindelse vilket består av åtagande för pensioner intjänade före 1998. Åtagande för pensioner intjänade från 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Avsättning inklusive särskild löneskatt ökade för koncernen med 31,7 procent jämfört med 2023 och ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt ökade med 2,3 procent. Den ökade avsättningen inklusive löneskatt beror delvis på höjda pensionskostnader med anledning av ökat prisbasbelopp. Kommunens pensionsförsäkringskapital ökade med 1,9 procent i förhållande till föregående år.

Pensionsförpliktelse, mnkr	Koncern		Kommun	
	2024	2023	2024	2023
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
a.) Avsättning inkl. särskild löneskatt	481,7	365,7	455,4	344,5
b.) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	646,8	632,5	646,8	632,5
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring*	62,3	62,3	62,3	62,3
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	1 190,8	1 060,5	1 164,5	1 039,3

	Koncern		Kommun	
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde, mnkr				
Totalt pensionsförsäkringskapital*	77,6	76,1	77,6	76,1
varav överskottsmedel*	5,9	5,7	5,9	5,7
Totalt pensionskapital, pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa förvaltade pensionsmedel	77,6	76,1	77,6	76,1
Finansiering, mnkr				
Återlånade medel	1 113,3	984,4	1 087,0	963,2
Konsolideringsgrad	7 %	7 %	7 %	7 %

*Värden som är försäkrade i KPA och Skandia

Den avgiftsbestämda ålderspensionen för 2024 uppgick till 139 miljoner kronor (129 miljoner kronor) inklusive löneskatt och har i sin helhet belastat årets resultat.

4.4 Händelser av väsentlig betydelse

Ny styrmodell

En ny styrmodell för kommunkoncernen har tagits fram i samarbete mellan förtroendevalda och tjänstepersoner. Den beslutades i november 2023 av kommunfullmäktige. En viktig del i den nya styrmodellen är att all utveckling ska vila på ett hållbart förhållningssätt och att utvecklingen ska ske hållbart. Styrmodellen har även ett ökat fokus på koncerngemensam utveckling, där samtliga bidrar till kommunfullmäktiges övergripande målbild och mål. Arbetet med implementering av modellen pågick under 2024.

Verksamhetsanalys

Som en ny del av kommunens planeringsprocess har nämnderna arbetat med verksamhetsanalyser som ett steg i processen. Verksamhetsanalyserna har haft ett syfte i att analysera verksamheten utifrån befintliga ekonomiska ramar för att se vilka förändringar som påverkar nämnden inför att kommunstyrelsen ska besluta om planeringsförutsättningar som nästa steg i processen. Planeringsförutsättningarna beslutades av kommunstyrelsen den 4 juni och låg som underlag för att nämnderna påbörjade sin planering för 2025 och framåt.

Flytt av verksamheter

Kommunfullmäktige beslutade 2024 att flytta arbetsmarknadsenheten från utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden till socialnämnden med start den 1 januari 2025. Förändringen sker för att stärka arbetet kring försörjningsstöd och insatser för långtidsarbetslösa genom bättre samverkan och stödfunktioner. Ansvaret för ungdomars feriejobb flyttades också till socialnämnden. I samband med förändringen har utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden bytt namn till utbildningsnämnden.

Invigningen av Westerlundska gymnasiet

Den 14 augusti invigdes Westerlundska gymnasiet nya lokaler med tal och bandklippning. Beslutet om att bygga den nya gymnasieskolan fattades av kommunfullmäktige i september 2020 och byggandet började 2021, med syftet att möta behovet av en modernare och mer ändamålsenlig utbildningsmiljö. Tisdagen den 20 augusti startade höstterminen och eleverna välkomnades i det nya gymnasiet.

Rättning av väsentligt fel

Rättelse har skett av väsentligt fel kopplat till redovisning av finansiell leasing, som uppstått räkenskapsår som föregår innevarande räkenskapsår. Rättelsen sker till följd av att hyresavtal identifierats som bedöms uppfylla kriterierna för finansiell leasing i enlighet med RKR:s rekommendation R5 Redovisning av leasing- och hyresavtal, vilket innebär att de ska redovisas som anläggningstillgång och finansiell skuld. I enlighet med RKR:s rekommendation R12 Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelser av fel har resultat- och balansräkning för 2023 omräknats. Effekterna av rättelsen framgår av not 35.

Ny VD för AB Enköpings Hyresbostäder

Den 1 september tillträdde Martin Gepertz som VD för AB Enköpings Hyresbostäder. Han kommer närmast från Västerås allmännyttiga bostadsbolag Bostads AB Mimer, där han varit vice VD sedan 2018. Dessförinnan, mellan 2011 och 2024, var han bolagets administrativa chef med ansvar för ekonomi, finans, IT, inköp och utveckling.

Enköping klättrar i nationella NKI-rankingen

Enköpings kommun klättrar från plats 149 till 111 i den nationella NKI-rankingen (Nöjd kundindex) och för tredje året i rad hamnar servicebetyg på ett högt betyg, med 75 i snitt. För NUI (Nöjd upphandlingsindex) hamnade servicebetyget på 66, vilket är godkänt. Utifrån kommunens näringslivsprogram har arbetet fortsatt med att prioritera aktiviteter på kort sikt samt på längre sikt under programperioden. Konkreta mål från näringslivsprogrammet är nöjd kundindex 80 samt nöjd upphandlingsindex 70.

Genomförandebeslut medborgarhuset Joar blå

Kommunstyrelsen beslutade den 9 april 2024 att godkänna ett genomförandebeslut för att bygga till medborgarhuset Joar Blå. Projektering pågår under 2024 och 2025 och projektet beräknas vara klart för inflyttning runt årsskiftet 2027/2028.



Visionsbild: Stadion Arkitekter. Kulturhuset Joar sett från ån.

4.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunens uppsiktsplikt

Enligt kommunallagen ska kommunstyrelsen leda, samordna och följa upp förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över nämnders och kommunala bolags verksamhet. Kommunstyrelsen ska uppmärksamt följa de frågor som kan ha en inverkan på kommunens ekonomiska ställning samt hos fullmäktige göra de framställningar som behövs.

Under året har kommunstyrelsen haft uppsikt över nämndernas nämndplaner för att säkerställa att de följer kommunens beslutade styrmodell. Kommunstyrelsen har även granskat nämndernas uppföljning vid tre tillfällen, nämndernas verksamhetsberättelse 2023, tertialrapport per sista april 2024 samt delårsrapport per sista augusti 2024 samt tagit del av samtliga nämnders internkontrollplaner och uppföljning av internkontrollen.

Kommunstyrelsen har även granskat att kommunens hel- och delägda aktiebolag har bedrivit sin verksamhet ändamålsenligt och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Intern kontroll

En väl fungerande intern kontroll syftar till att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten, med medborgarnas bästa i ögonen, bedrivs effektivt och säkert.

Arbetet med kommunens interna kontroll är integrerat i kommunens styrmodell. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns ett väl fungerande system för intern kontroll i kommunen.

Respektive nämnd har ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde och bolagsstyrelsen/förbundsdirectionen har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom bolaget/förbundet.

Samtliga nämnder ska årligen genomföra en riskanalys. Utifrån riskanalysen ska kontroller tas fram och eventuella åtgärder identifieras, där syftet är att minska riskerna och dess konsekvenser. Riskanalys, kontroller och eventuella åtgärder sammanställs i en internkontrollplan som följs upp under året.

4.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Finansiella mål 2024–2027

I Enköping ska vi 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 2024

KF:s finansiella mål	Långsiktigt mål	Mål 2024	Utfall 2024
Resultatmål	≥ 3 %	≥ 0,6 %	-1 %
Soliditetsmål	≥ 20 %	≥ 25 %	25 %
Mål för självfinansieringsgrad	≥ 50 %	≥ 44 %	54 %

För kommunens tre finansiella mål har två mål uppnåtts 2024 och ett mål har inte uppnåtts.

Resultatet uppgick till minus 1,0 procent, vilket är 1,6 procentenheter sämre än målet på 0,6 procent för 2024. Soliditeten uppgick till 25 procent, vilket är i nivå med uppsatt mål. Självfinansieringsgraden uppgick till 54 procent, vilket är 10 procentenheter bättre än målet för 2024.

God ekonomisk hushållning

Ett centralt begrepp i Enköpings kommuns planering är hållbar utveckling, vilket utgår från social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet. God ekonomisk hushållning är en grundläggande del i den hållbara utvecklingen. För att uppnå en god ekonomisk hushållning ska Enköpings kommun ha en ekonomi i balans och sträva efter att beslutade resurser används för rätt ändamål och på ett effektivt sätt.

God ekonomisk hushållning bedöms genom en samlad bedömning av måluppfyllelsen av de finansiella målen och kommunfullmäktiges målbild och övergripande mål till år 2027.

Den samlade bedömningen är att kommunen inte uppnått god ekonomisk hushållning för 2024 baserat framför allt på att ett av tre finansiella mål inte uppnåtts. Däremot är bedömningen av kommunens påbörjade och planerade aktiviteter, att de bidrar till förbättrad trygghet, samhörighet, självständighet och stolthet för dem kommunen är till för.

Finansiella mål

För kommunens tre finansiella mål har två mål uppnåtts 2024 och ett mål har inte uppnåtts.

Resultatet uppgick till minus 1,0 procent vilket är 1,6 procentenheter sämre än målet på 0,6 procent för 2024. Soliditeten uppgick till 25 procent vilket är i nivå med uppsatt mål och självfinansieringsgraden uppgick till 54 procent vilket är 10 procentenheter bättre än uppsatt mål.

Mer utförlig information om de finansiella målen finns under avsnittet "Kommunens resultat".

Verksamhetsmål

I enlighet med kommunens nya styrmodell är fasta måttal som anger måluppfyllelse borttagna. Istället görs en samlad bedömning av utvecklingen/trender över tid, genomförda aktiviteter samt uppnådda effekter för dem kommunen är till för.

Bedömningen är 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.

Mer utförlig information om målbedömningarna finns under avsnittet "Kommunens mål".

Kommunkoncernens resultat

Enköpings kommun har organiserat sin verksamhet i en koncern. Kommunkoncernen och de sammanställda räkenskaperna omfattar, förutom kommunen, även de kommunalt helägda bolagen Enköpings kommuns moderbolag AB (EMAB), AB Enköpings Hyresbostäder (EHB) och ENA Energi AB (ENA) samt även 67 procent av kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo.

Kommunkoncernens resultat uppgick till 25 miljoner kronor (110 miljoner kronor 2023), varav 86 miljoner kronor i exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar. Det är en positiv avvikelse på 1 miljon kronor jämfört med budget. Överskottet beror främst på kommunens positiva resultat motsvarande 53 miljoner kronor som förklaras i stor utsträckning av exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar. Överskottet har blivit lägre som en följd av underskott i några nämnder samt Enköpings kommuns moderbolag AB:s negativa resultat på 10 miljoner kronor och kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo negativa resultat på 5 miljoner kronor (motsvarar 67 procent av kommunkoncernens del av kommunförbundet).

Soliditeten och självfinansieringsgraden för koncernen uppgick 2024 till 18 procent (20 procent 2023), respektive 35 procent (47 procent 2023). Jämfört med föregående år har soliditeten och självfinansieringsgraden försämrats.

Bolagens och förbundets resultat

Enköpings kommuns moderbolag AB (EMAB)

Miljoner kronor	2024	2023	2022
Omsättning	0	0	0
Årets budget	-11	-8	-6
Årets resultat efter finansnetto	-10	15	10
Årets resultat efter skatt	-10	15	10
Balansomslutning	579	578	554
Årets investeringar	0	0	0
Låneskuld	360	320	320
Soliditet, %	33 %	38 %	37 %
Självfinansieringsgrad, %	-	-	-

EMAB uppvisade ett resultat efter finansnetto på minus 10,5 miljoner kronor. Jämfört med budget är resultatet 0,6 miljoner kronor bättre vilket främst beror på lägre kostnader för övriga externa tjänster. Räntebärande skulder har utökats med 40 miljoner kronor under år 2024.

I enlighet med beslut på bolagsstämman i april 2024 har bolaget lämnat en utdelning på 21 miljoner kronor till Enköpings kommun.

AB Enköpings Hyresbostäder (EHB)

Miljoner kronor	2024	2023	2022
Omsättning	337	326	313
Årets budget	14	23	28
Årets resultat efter finansnetto	16	26	35
Årets resultat efter skatt	7	20	30
Balansomslutning	2 840	2 781	2 781
Årets investeringar	104	135	101
Låneskuld	2 100	2 080	2 090
Soliditet, %	20 %	22 %	21 %
Självfinansieringsgrad, %	80 %	69 %	98 %

EHB:s nettoomsättning för året uppgick till 337 miljoner kronor, vilket kan jämföras med 326 miljoner kronor föregående år. Efterfrågan på bostäder är fortsatt god i större delen av beståndet trots ökad konkurrens i kommunen. Vakanser har uppstått i vissa delar med något högre hyresnivå, där kortast kötid finns.

Driftkostnaderna ökade med 9 miljoner kronor, varav kostnader för värme stod för 8 miljoner kronor. Bolagets förebyggande arbete med sophantering har minskat kostnaderna för avfall trots taxeökningar. Återställande av brand- och vattenskador kostade 6 miljoner kronor även under 2024.

Fastighetsunderhållet i resultaträkningen har minskat med 4 miljoner kronor jämfört med år 2023. De flesta av de större underhållsåtgärderna klassas som komponentutbyten och blir investeringar. Investeringsutgifter för fastigheter och inventarier uppgick under år 2024 till totalt 104 miljoner kronor.

Av- och nedskrivningar har gjorts med 76 miljoner kronor. Rörelseresultatet låg på 64 miljoner kronor, vilket är 1 miljon kronor lägre än föregående år.

Finansiella poster ökade med 8 miljoner kronor. Genomsnittsräntan vid årets slut var 2,05 procent med en genomsnittlig kapitalbindning på 2,7 år och räntebindning på 2,6 år. Räntebärande skulder har utökats med 20 miljoner kronor under år 2024.

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgick till 16 miljoner kronor år 2024 jämfört med 26 miljoner kronor för år 2023. Soliditeten uppgick till 20 procent.

ENA Energi AB (ENA)

Miljoner kronor	2024	2023	2022
Omsättning	275	234	266
Årets budget	1	13	18
Årets resultat efter finansnetto	5	-39	-25
Årets resultat efter skatt	0	-21	-10
Balansomslutning	463	412	456
Årets investeringar	74	38	36
Låneskuld	116	62	62
Soliditet, %	38 %	43 %	48 %
Självfinansieringsgrad, %	34 %	4 %	33 %

Omsättningen har totalt minskat mot budget med totalt 23,3 miljoner kronor, vilket främst beror av lägre elpriser på marknaden. Medelpriset på bolagets elförsäljning har minskat från 919 kronor/MWh till 707 kronor/MWh. Under 2024 har ENA levererat 210 GWh fjärrvärme (219 GWh) och 47 GWh el (44 GWh). Mängden såld fjärrvärme är 2 GWh lägre än budget och 9 GWh lägre än föregående år, vilket i huvudsak beror på varmare årsmedeltemperatur, ökning har skett från 6,8 grader 2023 till årets 7,6 grader.

Den tillförda bränsleenergin för el- och värmeproduktion har uppgått till totalt 347 GWh (383 GWh 2023) och är till cirka 98,1 procent (97,7 procent 2023) biobränslebaserad.

Fossilbränsleanvändningen har minskat något och uppgår till 1,9 procent (2,3 procent 2023). Föregående år rådde biobränslebrist varvid mer eldningsolja nyttjades.

Bränslekostnaden inklusive kemikalier, skatter och avgifter har minskat med 24 miljoner kronor mot budget och 13 miljoner kronor i jämförelse med föregående år. Orsaken till minskade bränslekostnader beror i huvudsak på lägre fjärrvärme- och elproduktion. Huvuddelen av värmeproduktion sker i det biobränsleeldade kraftvärmeverket, övrig värmeproduktion sker i tre olika hetvattenpannor.

Distributionsavdelningen har fortsatt underhålla ledningsnätet, dels för att förebygga och åtgärda läckor, dels för att nyansluta fler fjärrvärmekunder.

Utöver underhållsavdelningens återkommande revisionsarbete har bottenplattan i den roterande luftförvärmaren bytts ut, pannhuset på KVV har fått ett papptak och ny utrustning för att sortera ut metaller ur bränslet har tillkommit.

I underhållsarbetet har även ingått att arbeta med att identifiera de mest känsliga objekten ur ett produktionsperspektiv, det vill säga så kallat riskbaserad underhållstyrning. Kvar återstår att implementera och utföra underhållet på dessa.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo

Miljoner kronor	2024	2023	2022
Omsättning	80	78	74
Årets budget	0	0	0
Årets resultat efter finansnetto	-7	-6	0
Årets resultat efter skatt	-7	-6	0
Balansomslutning	58	60	66
Årets investeringar	2	2	4
Låneskuld	14	17	20
Soliditet, %	-17 %	-4 %	5 %
Självfinansieringsgrad, %	-224 %	-93 %	112 %

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo redovisade ett resultat efter finansnetto på minus 7 miljoner kronor.

Resultatet påverkades framförallt av ökade pensionskostnader. Dessutom har en felperiodisering i 2023 års bokslut medfört en kostnad på 1,2 miljoner kronor som belastat 2024 års resultat.

På intäktsidan minskade antalet onödiga automatlarm kraftigt. Intäkterna för automatlarm var 0,8 miljoner kronor lägre jämfört med 2023.

Under 2024 ökade kostnaderna för utbildning av räddningspersonal i beredskap.

Kommunens resultat

Resultatet enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgick till minus 34 miljoner kronor (34 miljoner kronor 2023). Det motsvarar minus 1,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 54 miljoner kronor eller 1,6 procentenheter sämre resultat jämfört med det finansiella målet på 0,6 procent och budgeten på 20 miljoner kronor för 2024. Underskottet förklaras framför allt av att några nämnder visade negativa resultat jämfört med budget.

Resultatet, inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgick till 53 miljoner kronor (141 miljoner kronor 2023). Det förklaras av gatukostnadsersättningar och exploateringsvinster samt att några nämnder gick med underskott.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader uppgick till 3 362 miljoner kronor (3 114 miljoner kronor 2023), vilket är 7 miljoner kronor lägre jämfört med budgeten på motsvarande 3 369 miljoner kronor. De lägre nettokostnaderna förklaras i huvudsak av gatukostnadsersättningar och exploateringsvinster.

Nämndernas sammantagna resultat visade ett underskott gentemot budget med 18 miljoner kronor (minus 58 miljoner kronor 2023), vilket motsvarar minus 0,5 procentenheter jämfört med budgeten. Några nämnder visar underskott, vilket delvis förklaras av ökade personalkostnader, driftkostnader och kapitaltjänstkostnader samt minskade kostnader för köp av verksamhet. Det negativa resultatet gentemot budget kommer från vård- och omsorgsnämnden, tekniska nämnden och miljö- och byggnadsnämnden.

Verksamheten för Vatten och avlopp (VA) visade ett underskott på 15 miljoner kronor, vilket var 10 miljoner kronor bättre jämfört med budgeten på minus 25 miljoner kronor. Resultatet förklaras främst av lägre personalkostnader på grund av vakanser, högre intäkter än budgeterat för både bruknings- och anläggningsavgift samt att arbete med utveckling och utredningar har senarelagts. Enligt vattentjänstlagen ska intäkter och kostnader balanseras över en treårsperiod.

Resultatet för centrala poster och reserv till förfogande visade ett överskott på 83 miljoner kronor (166 miljoner kronor 2023), vilket är 25 miljoner kronor högre än budgeterat. Skillnaden förklaras framförallt av gatukostnadsersättningar och exploateringsvinster.

Riktade statsbidrag visade en positiv avvikelse på resultatet gentemot budget med 7 miljoner kronor. Budgeten var på 158 miljoner kronor medan resultatet blev 165 miljoner kronor. Avvikelsen kan till större delen förklaras av att förvaltningarna har sökt och beviljats fler statsbidrag än beräknat.

Kommunfullmäktige beslutade den 12 mars 2024 att ge kommunstyrelsen i uppdrag att samordna och följa upp återhållsamhet av inköp under 2024. Syftet med beslutet var att hantera kvarstående 15,5 miljoner kronor från tidigare effektiviseringsåtgärder samt tillkommande kostnader på 3,0 miljoner kronor, vilket totalt uppgick till 18,5 miljoner kronor. Samordning och uppföljning av inköpsbegränsningar skulle säkerställa att medlen inte påverkade kommunens resultatmål negativt för året.

Under 2024 har kommunens övriga driftkostnader granskats särskilt och uppföljningen för hela året visade att budgeten inte har hållits. Utfallet blev 4 miljoner kronor högre än budgeterat. Det är en avvikelse med 23 miljoner kronor jämfört med uppdraget på 18,5 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen beror främst på ökade kostnader för inhyrd personal inom vård- och omsorgsnämnden och socialnämnden samt ökade kostnader för måltidsservice inom tekniska nämnden.

Skatt, generella bidrag och kommunalekonomisk utjämning

Utfallet för skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella bidrag uppgick till 3 445 miljoner kronor och visade en negativ avvikelse på 1 miljoner kronor jämfört med budget. Förändringen förklaras framför allt av ett lägre skatteutfall då kommunens befolkningsökning blivit lägre än prognosticerat samt ökade generella statsbidrag utifrån SKR:s senaste skatteunderlagsprognos.

Finansnetto

Sammantaget uppgick finansiella intäkter och kostnader till minus 46 miljoner kronor (minus 46 miljoner kronor 2023), vilket är 16 miljoner kronor bättre än budgeten på minus 62 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen berodde främst på lägre räntekostnader, där anledningen var både lägre räntesatser och mindre belåning än budgeterat.

Nämndernas resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall mot budget	Avvikelse utfall mot budget, %	Utfall 2023
Taxor och avgifter	160,6	149,1	11,5	7,7 %	151,8
Bidrag (intäkter)	207,9	197,8	10,2	5,1 %	221,1
Övriga intäkter	806,5	790,3	16,2	2,1 %	754,6
Summa intäkter	1 175,0	1 137,1	37,9	3,3 %	1 127,5
Personalkostnader	-2 303,4	-2 270,5	-32,9	-1,4 %	-2 172,3
Bidrag (kostnader)	-96,1	-94,1	-2,0	-2,2 %	-88,9
Köp av verksamhet	-643,3	-684,1	40,8	6,0 %	-662,6
Lokalhyror	-505,1	-491,1	-14,0	-2,9 %	-467,4
Övriga driftskostnader	-812,0	-781,4	-30,7	-3,9 %	-781,9
Kapitaltjänstkostnader	-230,0	-212,6	-17,3	-8,1 %	-220,2
Avgår generella statsbidrag från nämnderna*	-16,2	-5,2	-11,0		-2,8
Avgår finansiella poster från nämnderna**	0,0	0,1	-0,1		0,0
Summa kostnader	-4 606,1	-4 539,0	-67,2	-0,1	-4 396,1
Summa totalt (mnkr)	-3 431,1	-3 401,8	-29,3	-0,9 %	-3 268,6

Nämndernas drift

Verksamhet (mnkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall mot budget	Avvikelse utfall mot budget, %	Utfall 2023
Kommunfullmäktige och revision	-13,0	-13,4	0,4	3,1 %	-13,0
Kommunstyrelsen	-210,5	-215,9	5,4	2,5 %	-177,8
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-49,3	-49,3	0,0	0,1 %	-46,8
Överförmyndarnämnd	-4,7	-4,9	0,2	4,7 %	-4,5
Miljö- och byggnadsnämnd	-26,5	-24,2	-2,3	-9,5 %	-25,9
Socialnämnd	-264,3	-281,1	16,8	6,0 %	-258,6
Teknisk nämnd	-171,2	-166,2	-5,0	-3,0 %	-167,8
Upplevelsenämnd	-161,5	-161,6	0,2	0,1 %	-161,0
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	-1 426,2	-1 435,7	9,5	0,7 %	-1 388,2

Valnämnd	-1,5	-1,6	0,1	8,3 %	-0,4
Vård- och omsorgsnämnd	-1 086,4	-1 042,8	-43,6	-4,2 %	-1 021,9
Avgår generella statsbidrag från nämnderna*	-16,2	-5,2	-11,0		-2,8
Avgår finansiella poster från nämnderna**	0,0	0,1	-0,1		0,0
Totalt (mnkr)	-3 431,1	-3 401,8	-29,3	-0,9 %	-3 268,6

*I driftredovisningen för tre nämnder ingick generella statsbidrag i utfallet. I utfallet för utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden ingick en intäkt på 12,0 miljoner kronor, för valnämnden ingick en intäkt på 1,4 miljoner kronor samt för vård- och omsorgsnämnden ingick en intäkt på 2,8 miljoner kronor.

**I driftredovisningen ingick i utfallet för tekniska nämnden en intäkt på 0,1 miljoner kronor och för verksamheten för vatten och avlopp (VA) ingick en nettokostnad på 0,6 miljoner kronor avseende finansiella poster.

Kommunfullmäktige och revision

Resultat: +0,4 miljoner kronor (+3,1 procent)

Kommunfullmäktige och revisions ursprungliga budget för 2024 var 13,4 miljoner kronor och den förblev oförändrad efter beslut om ändringsbudget i mars och oktober. Utfallet för 2024 blev 13,0 miljoner kronor, vilket motsvarar ett överskott på 0,4 miljoner kronor eller 3,1 procent jämfört med budget. Överskottet förklaras av att kommunfullmäktiges kostnader för löner och partistöd blev lägre än beräknat.

Kommunstyrelse

Resultat: +5,4 miljoner kronor (+2,5 procent)

Kommunstyrelsens ursprungliga budget för 2024 var 206,7 miljoner kronor. Efter beslut om ändringsbudget i mars och oktober utökades budgeten med 9,2 miljoner kronor till 215,9 miljoner kronor. Utfallet för 2024 blev 210,5 miljoner kronor, vilket motsvarar ett överskott på 5,4 miljoner kronor eller 2,5 procent jämfört med budget.

Överskottet förklaras framför allt av lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster och sjukfrånvaro. För att täcka upp för vakanser inom IT- och ekonomiavdelningarna, har konsulter anlåtats i större utsträckning. Den positiva avvikelser förklaras också av att medel avsatta för verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering inte har förbrukats fullt ut. Av klimatbudgeten har i stort sett hela budgeten förbrukats under året. Medlen har bland annat använts till klimatutbildningar, mjukvara (Climate View) för koldioxidbudget, förstudie om mikromobilitet, trädinköp, energieffektivisering och åtgärder i dagvattensystem.

Uttag av friskvårdsbidrag under 2024 blev något lägre än budgeterat. Från och med 2024 har medel för friskvård flyttats till kommunstyrelsen från övriga nämnder.

Övrigt som bidrog positivt till avvikelser är bland annat lägre försäkringskostnader, lägre kostnader för avskrivningar samt lägre kostnader kopplat till social hållbarhet.

Miljö- och byggnadsnämnden har beslutat att kommunstyrelsen ska betala en byggsanktionsavgift på 0,6 miljoner kronor för att ha tagit ner 40 träd i Ryssbo utan marklov och startbesked. Detta minskade nämndens överskott med motsvarande belopp.

Räddningstjänst, medlemsbidrag

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

Räddningstjänsten, medlemsbidrags ursprungliga budget för 2024 var 47,7 miljoner kronor och den förblev oförändrad efter beslut om ändringsbudget i mars. Efter beslut om ändringsbudget i

oktober utökades medlemsbidraget med 1,6 miljoner kronor till 49,3 miljoner kronor. Utfallet för 2024 blev 49,3 miljoner kronor, vilket motsvarar budget.

Överförmyndarnämnd

Resultat: +0,2 miljoner kronor (+4,7 procent)

Överförmyndarnämndens ursprungliga budget för 2024 var 4,9 miljoner kronor och den förblev oförändrad efter beslut om ändringsbudget i mars. Utfallet 2024 blev 4,7 miljoner kronor, vilket motsvarar ett överskott på 0,2 miljoner kronor eller 4,7 procent. Avvikelsen förklaras av överskott i den länsgemensamma överförmyndarnämnden.

Miljö- och byggnadsnämnd

Resultat: -2,3 miljoner kronor (-9,5 procent)

Miljö- och byggnadsnämndens ursprungliga budget för 2024 var 25,1 miljoner kronor. Efter beslut om ändringsbudget i mars och oktober minskades budgeten med 1,1 miljoner kronor till 24,2 miljoner kronor. Utfallet för 2024 blev 26,5 miljoner kronor, vilket motsvarar ett underskott på 2,3 miljoner kronor eller 9,5 procent jämfört med budget.

Underskottet förklaras framför allt av att nämndens intäkter blev 3,1 miljoner kronor lägre än budget. Flera avdelningar inom förvaltningen redovisar lägre intäkter än budget. Miljöavdelningen hade bland annat lägre intäkter för färre avloppsansökningar och gruppen för hälsoskydd hade färre anmälningar och ansökningar. Byggavdelningens intäkter påverkas av nedgång i byggandet men uppvägs av sanktionsavgifter. Även kart- och GIS-avdelningen påverkades av nedgång i byggandet men också av att Lantmäteriet stoppat alla uppdrag till kommuner med KFF-avtal (Kommunala förrättningsförberedelser), då säkerhetsrisker uppdragats.

Nämndens kostnader blev 0,8 miljoner kronor lägre än budget, och förklaras framför allt av lägre personalkostnader.

Socialnämnd

Resultat: +16,8 miljoner kronor (+6,0 procent)

Socialnämndens ursprungliga budget för 2024 var 281,6 miljoner kronor. Efter beslut om ändringsbudget i mars och i oktober har budgeten minskat med 0,5 miljoner kronor till 281,1 miljoner kronor. Utfallet för 2024 blev 264,3 miljoner kronor, vilket motsvarar ett överskott på 16,8 miljoner kronor eller 6,0 procent jämfört med budget. Överskottet förklaras framför allt av lägre volymer för extern vård, vilket medför lägre kostnader för extern vård.

Kostnaden för extern vård blev 21,0 miljoner lägre än budget och kostnaderna har minskat med 14,8 miljoner kronor jämfört med föregående år. De verksamhetsområden som påverkat utfallet mest är HVB-placeringar för barn och unga samt vuxna och våld i nära relation (skyddsplaceringar). Den interna samverkan mellan myndighet och öppenvård har stärkts, vilket möjliggjort en förflyttning från extern köpt vård till att erbjuda mer stöd på hemmaplan i den utsträckning som är möjlig.

Nämndens personalkostnader summeras för 2024 till 126,0 miljoner kronor vilket motsvarar ett överskott om 2,2 miljoner kronor i jämförelse mot budget. Personalkostnaderna för 2024 är 11,4 miljoner kronor högre jämfört med föregående år. Förändringen förklaras av högre kostnader för egna familjehem, satsning på fältverksamhet samt en särskild lönesatsning för socialsekreterare.

Nämndens kostnader för ekonomiskt bistånd uppgick till 57,2 miljoner kronor. Detta motsvarar ett underskott om 4,8 miljoner kronor i jämförelse mot budget. Från 2022 till 2024 minskade antalet bidragshushåll i snitt per månad från 487 till 421 stycken. Trenden har sedan 2022 varit tydligt nedåtgående för att sedan stabiliseras vid 420–425 stycken i snitt per månad de sista månaderna av 2024. De drivande faktorerna för kostnadsutvecklingen av ekonomiskt bistånd är främst inflation, antalet bidragshushåll men också uppräknings av riksnormen som har varit 8,7 procent respektive 8,6 procent 2023–2024.

Teknisk nämnd

Resultat: -5,0 miljoner kronor (-3,0 procent)

Tekniska nämndens ursprungliga budget för förvaltningens skattefinansierade verksamhet för 2024 var 168,5 miljoner kronor. Efter beslut om ändringsbudget i mars och oktober har budgeten minskat med 2,3 miljoner kronor till 166,2 miljoner kronor. Utfallet för 2024 var 171,2 miljoner kronor, vilket motsvarar ett underskott på 5,0 miljoner kronor eller 3 procent jämfört med budget. Underskottet förklaras framför allt av förändrade förutsättningar vid saneringar och beroenden till nyinvesteringar vid rivningar samt att markförsörjningen kopplat till exploateringsprojekt har haft kostnader för juridiskt stöd vid tvister och arkeologi.

Nämndens intäkter 2024 hade en positiv avvikelse mot budget med 29,4 miljoner kronor, som främst beror på högre intäkter från hyror inom verksamheten för fastighet. Verksamheten måltidsservice hade högre intäkter än budgeterat, vilket beror på ökade intäkter från privata förskolor, volymökning inom skola och gymnasium samt ökat antal levererade matlådor. Verksamheten allmän plats arbete hade ökade intäkter för bland annat parkering och schakttillstånd samt att det skett avyttring av fordon under året.

Nämndens kostnader 2024 blev 34,5 miljoner kronor mer än budget. För köp av verksamhet blev utfallet 7,3 miljoner kronor mer än budget. Avvikelsen förklaras framför allt av kostnader för vinterväghållning av gator och fastigheter. Väderleken under vintern har medfört mycket arbete och bidrog även till att omfattningen av sandupptagning 2024 varit stor. Samhällsbetalda resor hade ökade kostnader till en följd av att resandet i kilometer ökade med 9,4 procent jämfört med budget. Övriga driftkostnader visar ett underskott mot budget med 24,0 miljoner kronor, som bland annat beror på avvikelsen för lokaler ej hyresgrundande (rivningar, saneringar, nedskrivningar med mera). Kapitaltjänstkostnader blev 20,1 miljoner kronor mer än budget och beror framför allt på att nya fastigheter, vilka inte varit budgeterade, tagits i bruk under året. Kostnaden har parerats av ökade hyresintäkter. Personalkostnaderna har däremot en positiv avvikelse på 16,3 miljoner kronor. Överskottet förklaras framförallt av sjukfrånvaro, vakanser och föräldraledighet. Tidsförskjutningar av rekryteringar har skett som ett verktyg för att skapa positivt budgetutrymme, men det har skett under avvägning att inte påverka utförandet och leverans i allt för stor utsträckning.

Upplevelsenämnd

Resultat: +0,2 miljoner kronor (+0,1 procent)

Upplevelsenämndens ursprungliga budget för 2024 var 162,7 miljoner kronor. Efter beslut om ändringsbudget i mars och oktober har budgeten minskat med 1,1 miljoner kronor till 161,6 miljoner kronor. Utfallet för 2024 blev 161,5 miljoner kronor, vilket motsvarar ett överskott på 0,2 miljoner kronor eller 0,1 procent jämfört med budget.

Upplevelsenämndens intäkter blev 0,5 miljoner kronor högre än budgeterat. Pepparrottsbadet har haft något högre intäkter, medan Bredsands camping haft lägre intäkter än förväntat. Stugor har inte kunnat hyras ut på grund av sanering, samt en utdömd stuga som skulle ersättas under 2024, men där projektet beräknas att genomföras under 2025. Renoveringen av bistron har varit omfattande och tagit längre tid än förväntat. Utbetalda statsbidrag som inte var budgeterade har ökat intäkterna med 1,1 miljoner kronor. Dessa bidrag har motsvarande kostnader för personal och drift.

Personalkostnaderna blev 2,4 miljoner kronor lägre än budgeterat på grund av svårigheter att rekrytera, sjukskrivningar, föräldraledighet, tjänstledighet samt tidigarelagd pensionsavgång.

Bidrag (kostnader) blev 0,3 miljoner kronor högre än budgeterat på grund av ett utbetalt föreningsbidrag gällande en satsning på anläggningen i Skattmansö.

Lokalhyrorna blev 0,9 miljoner kronor högre än budgeterat. Detta beror på att hyra för hörsal/aula i Westerlundska gymnasiet tillkom från och med juni och fanns inte med i budgetramen för 2024. Samt övertagandet av hyresavtal för Torggatan 21 var beräknad i ändringsbudgeten att ske i juni,

men först från och med oktober debiterades socialförvaltningen för hyran av lokalerna.

Övriga driftskostnader blev 2,1 miljoner kronor högre än budgeterat. Det beror på beviljade statsbidrag som inte var budgeterade, men som även har motsvarande kostnader på drift och personal. Verksamheten infrastruktur (camping, parkguidning) hade högre driftkostnader än budgeterat på grund av underhållsbehov, av både campingområde och badområde, som funnits sedan övertagandet av Bredsands camping. Under hösten införskaffades ett nytt biblioteksdatasystem som påverkar utfallet på helår, detta eftersom det inte var med i driftsbudgeten utan var först planerad som en investering. Driftskostnaderna har även påverkats av att estetiska programmet flyttat ut ur Kulturskolan och utrustning behövde uppdateras samt att tingshussalen kompletterats med utrustning för att kunna användas som evakueringslokal under renoveringen av Joar.

Utbildning- och arbetsmarknadsnämnd

Resultat: +9,5 miljoner kronor (+0,7 procent)

Utbildning- och arbetsmarknadsnämndens ursprungliga budget för 2024 var 1 437,0 miljoner kronor. Efter beslut om ändringsbudget i mars och oktober har budgeten minskat med 1,3 miljoner kronor till 1 435,7 miljoner kronor. Utfallet för 2024 blev 1 426,2 miljoner kronor, vilket motsvarar ett överskott på 9,5 miljoner kronor eller 0,7 procent jämfört med budget.

Avvikelsen förklaras främst av statsbidrag som tillkommit eller där utfallet blev högre än budgeterat samt lägre kostnader för barn- och elevpeng till den egna kommunala regin.

Utbildning- och arbetsmarknadsnämndens intäkter blev 4,4 miljoner kronor högre än budgeterat. Den positiva avvikelsen förklaras framför allt av ökade barnomsorgsavgifter för förskola och fritids samt att intäkterna för statsbidrag blev 7,5 miljoner kronor högre än budgeterat, där merparten av överskottet avser riktade statsbidrag från Skolverket. Utfallet för barn- och elevpeng blev 6,6 miljoner kronor lägre än budget.

Personalkostnaderna blev 3,8 miljoner kronor lägre och förklaras av sjukskrivningar, vård av barn, inte tillsatta tjänster och en restriktiv användning av vikarier. Det var framför allt inom förskolan, gymnasiet och på overhead som kostnaderna blev lägre. För förskoleverksamheten var lönekostnaderna 2,1 miljoner kronor lägre än budget och det beror till stor del på att behovet av vikarier minskat då antalet barn på förskolan minskat.

Kostnaden för köp av verksamhet (utbildningskostnader för annan huvudman) blev 0,2 miljoner kronor högre än budget. Kostnaden varierar med antal inskrivna elever, uppnådda studieresultat (Komvux) och val av utbildning. Under hösten har det även varit färre barn än budgeterat inom förskolan med annan huvudman, vilket gör att kostnaden varit 4,3 miljoner kronor lägre än budgeterat. Såväl gymnasieskola som anpassad gymnasieskola har haft kostnader på 4,7 miljoner kronor mer än budget. I utfallet ingår en reservering med 0,1 miljoner kronor för att kompensera fristående huvudmän för underskottet för gymnasieskola i egen regi.

Lokalkostnaderna blev högre än budgeterat med 7,6 miljoner kronor och merparten, 8,1 miljoner kronor, består av högre kostnader för det nya gymnasiet. För grundskolan blev kostnaderna 3,3 miljoner kronor lägre än budget då bygget av nya Örsundsbroskolan inte kom igång som planerat och att hyra av moduler därmed kunde senareläggas.

Övriga driftskostnader blev 7,3 miljoner lägre än budget. Det ökade kostnadsläget gör att till exempel kostnader för leasing av IT-utrustning har varit 1,6 miljoner kronor högre än budget och även driften av verksamhetsspecifika system har varit 1,2 miljoner kronor högre än budget. Vidare har verksamhetsmåltider varit 1,5 miljoner kronor högre än budget. Ökningen har varit inom grundskolan, gymnasiet och anpassade gymnasiet medan kostnaden varit lägre för förskolan.

Skolskjutsar har haft ett lägre utfall än budgeterat med 3,0 miljoner kronor. Detta beror dels på att en periodisering gjordes för hösten 2023 utifrån uppgifter från UL avseende budgeterade kostnader. När fakturan kom i mars 2024 var den lägre än det belopp som periodiserats från 2023. Även kostnader för skolskjuts med taxi har varit lägre än budgeterat.

Kapitaltjänstkostnadernas positiva avvikelse på 2 miljoner kronor består framför allt av lägre investeringar i samband med flytten till nya gymnasiet.

Uppföljning per verksamhet med större avvikelser mot budget

Förskola

Resultatet för förskoleverksamheten blev ett överskott på 5,6 miljoner kronor, vilket förklaras av minskade volymer. När budgetarbetet för verksamhet förskola i egen regi var klar var kostnaderna 3,7 miljoner kronor högre än tilldelad budgetram. Det budgeterade underskottet samt minskade elevsättningen blir tillsammans 7,9 miljoner kronor, men lägre lönekostnader och högre intäkter i form av barnomsorgsavgifter och statsbidrag gör att de kommunala förskolorna redovisade ett underskott på 4,4 miljoner kronor.

Förskoleklass, grundskola och fritidsverksamhet

Resultatet för verksamhet förskoleklass blev lika med budget. För verksamhet grundskolan blev resultatet ett överskott på 2,3 miljoner kronor. Grundskolan i egen regi hade ett överskott på 2,9 miljoner kronor, vilket förklaras av ökade statsbidrag och lägre lokalkostnader än budgeterat. För fritidsverksamhet blev resultatet ett överskott på 0,6 miljoner kronor. Fritidsverksamhet i egen regi hade ett överskott på 3,9 miljoner kronor, vilket till största del beror på ökad volymersättning och ökade intäkter för barnomsorgsavgifter som båda har sin förklaring i ökade volymer inom verksamheten.

Anpassad grundskola

Resultatet för verksamheten är lika med budget. För egen regi blev underskottet 2,2 miljoner kronor. Detta beror till största del på ökade lönekostnader samt en elev färre än budgeterat.

Gymnasieskola

Resultatet för verksamheten visade ett underskott med 7,9 miljoner kronor. Avvikelsen för gymnasiet kan förklaras av ökade volymer, val av andra program och andra huvudmän än som budgeterats. Den egna regin hade ett negativt resultat med 1,0 miljoner kronor. Flytten till det nya gymnasiet innebar högre lokalkostnader än budgeterat, medan kostnader för inköp av nya möbler och utrustning blev lägre. Verksamheten hade även lägre personalkostnader och högre intäkter för riktade statsbidrag,

Svenska för invandare (SFI)

Resultatet för verksamheten visade ett överskott med 2,3 miljoner kronor. Överskottet kan förklaras av högre statsbidrag från Migrationsverket än beräknat, lägre kostnader för lön och lägre övriga kostnader. Håbo kommun anlät inte Enköping för sina SFI-elever som planerat.

Flyktingmottagande

Resultatet för verksamheten blev ett överskott med 4,8 miljoner kronor.

Integrationsverksamhetens resultat påverkas av redovisningsregler där generella statsbidrag (massflyktsdirektivet) inte får överföras till nästkommande år. För verksamhetens del innebär det att statsbidrag för både 2023 och 2024 redovisas 2024. Överskottet kan förklaras av att mottagandet av personer som flytt kriget i Ukraina har kunnat genomföras till en lägre kostnad än statsbidragets storlek.

Arbetsmarknadsåtgärder

Resultatet för verksamheten blev ett överskott med 4,1 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras av att kostnaden för feriearbete budgeteras under denna verksamhet, men bokförs på den verksamhet där ungdomen feriearbetat på.

Valnämnd

Resultat: +0,1 miljoner kronor (+8,3 procent)

Valnämndens ursprungliga budget för 2024 var 1,6 miljoner kronor och den har inte förändrats efter beslutet om ändringsbudget i mars och oktober. Utfallet för 2024 blev 1,5 miljoner kronor vilket motsvarar ett överskott på 0,1 miljoner kronor eller 8,3 procent.

Vård- och omsorgsnämnd

Resultat: - 43,6 miljoner kronor (-4,2 procent)

Vård- och omsorgsnämndens ursprungliga budget för 2024 var 1 045,2 miljoner kronor. Efter beslut om ändringsbudget i mars och oktober har budgeten minskat med 2,4 miljoner kronor till 1 042,8 miljoner kronor. Utfallet för 2024 blev 1 086,4 miljoner kronor, vilket motsvarar ett underskott på 43,6 miljoner kronor eller 4,2 procent jämfört med budget.

Avvikelsen förklaras framför allt av högre personalkostnader än budgeterat. Personalkostnaderna påverkas till största del av att ordinarie tjänster bemannas av vikarier. Även ökade driftskostnader påverkade resultatet i negativ riktning såsom kostnader för hjälpmedel och lokalkostnader. Nämnden har under året satt in åtgärder för att hantera underskottet. Den övergripande bedömningen är att åtgärderna gett viss effekt, men att fler åtgärder behöver beslutas för att hantera den strukturella obalansen.

För den centrala administrationen blev resultatet ett underskott på 6,7 miljoner kronor jämfört med budget. Detta beror främst på riktade statsbidrag som inte ligger i linje med budget, då vissa uteblivit under pågående år. Bidraget för att främja ett hållbart yrkesliv var budgeterat till 3 miljoner kronor och detta statsbidrag fanns inte längre att söka under 2024. Statsbidraget för att motverka ensamheten på 0,4 miljoner kronor användes inte, vilket även påverkade utfallet för året negativt. Även kostnader för omstruktureringen i förvaltningsledningen belastar verksamhetsområdet.

Verksamhetsområdet hälsa och sjukvård landade på ett mindre underskott för året, motsvarande minus 1,7 miljoner kronor. Personalkostnader för hälsa och sjukvård landade under budget och det beror främst på svårigheter att nyrekrytera sjuksköterskor samt att kommunens rehabiliteringsverksamhet varit underbemannade stora delar av året.

Kostnaderna för hjälpmedel har ökat. Fler bor hemma längre och då behöver de mer hjälpmedel i hemmet. Budgeten för hjälpmedel visade ett underskott med 4,6 miljoner kronor. Förklaringen till att kostnaderna för hjälpmedel ökade är till stor del att avgifter på inköp och tjänster inom området ökat med 5 procent. Budgeten har inte räknats upp med motsvarande procent. Nämnden behöver således besluta om hur hjälpmedelsverksamheten ska anpassas. Även kostnaderna för servicetekniker har ökat och åtgärder för att minska behovet av tekniker har påbörjats. Bland annat har information tagits fram för att öka kunskapen hos ordinarie personal kring enklare felavhjälpan åtgärder. Planen var att vidtagna åtgärder skulle få effekt och motverka underskottet på helår, vilket inte har skett. Detta bedöms få effekt 2025.

Förvaltningen har även tagit beslut om att fler personer ska vårdas i hemmet och att fler ska tillbaka till ordinarie boende efter sjukhusvistelsen, istället för korttidsboende. Detta har en direkt inverkan på hjälpmedelsbudgeten, det vill säga att kostnader minskar för boende och ökar för hjälpmedel.

Verksamheten inom området LSS och socialpsykiatri landade på ett negativt resultat för 2024 på 14,3 miljoner kronor. Verksamheten har tagit emot nya kunder, både assistanskunder samt inom LSS, med kort varsel. Det ökade trycket på personalen ledde till både ökade sjukskrivningar och övertid/inbeordningar. Även storhelgerna har påverkat kostnaderna negativt för de sista månaderna. Verksamhetsområdets underskott kan främst härledas till boenden inom LSS och socialpsykiatrin. Förvaltningen kommer fortsätta sitt arbete med att se över scheman och optimera personal utifrån verksamhetens behov för en budget i balans.

Nämnden har ett lägre utfall avseende personliga assistenter och en jämkning av högkostnadsskyddet, vilket gav en positiv avvikelse mot budgeten. Ersättningen för personliga assistenter blev lägre på grund av att både antal beslutade timmar och kunder minskade.

Verksamheten inom myndighetsutövning samt kvalitet och utveckling hade ett positivt resultat för året med 6,2 miljoner kronor jämfört med budget. Överskottet beror till stora delar på att kostnader för köpta platser blev lägre än budgeterat. Förvaltningen har under året arbetat med så kallad hemtagning och det gav en positiv effekt på resultatet inom verksamhetsområdet.

Verksamhetsområdet visade dock underskott i vissa delar som exempelvis lägre intäkter från riktade statsbidrag samt försäljning. Det beror framförallt på sjukfrånvaro vilket lett till att arbetet inte kunnat utföras. Även kostnad för tomhyror bidrog till underskottet.

Verksamhetsområdet verksamhetsstöd och service visade ett mindre överskott för året med 1,4 miljoner kronor jämfört med budget. Inom området ligger bland annat kostnader för trygghetslarm och bostadsanpassning. Under 2024 bytte kommunen leverantör för trygghetslarm vilket gav upphov till engångskostnader på 0,9 miljoner kronor. Den ökade kostnaden finansierades av överskott inom andra områden i verksamhetsstöd och service.

Verksamheten inom äldreomsorg landade på ett utfall för perioden på totalt 532,1 miljoner kronor, ett underskott i förhållande till budget med 28,5 miljoner kronor. Underskottet i verksamheten beror på ökade personalkostnader. De ökade personalkostnaderna kan främst hänföras till sjukfrånvaro, övertid samt kostnader för vikarier. Äldreomsorgen behöver fortsatt granska och justera sina arbetsmetoder noggrant, särskilt gällande schemaläggning och bemanning, detta för att säkerställa en effektiv resursanvändning. Verksamheten inom området hemtjänst har under året bidragit till underskottet med cirka 16,2 miljoner kronor. Kommunen har under året sagt upp avtalen med två privata företag som tidigare utförde hemtjänst. Kommunen har tagit över och utför nu tjänsterna i egen regi. Under sommaren och hösten har cirka 200 hemtjänstkunder flyttat från privata utförare till kommunens regi.

Investeringar

Kommunkoncernens totala investeringsbudget för 2024 uppgick till 1 449 miljoner kronor, av detta avsåg 1 144 miljoner kronor kommunens investeringar och 305 miljoner kronor de kommunala bolagens investeringar. Utfallet för kommunkoncernens nettoinvesteringar blev 1 041 miljoner kronor och budgetavvikelsen 409 miljoner kronor. Det innebär att cirka 72 procent av kommunkoncernens investeringsbudget förbrukades under året.

Investeringar kommunkoncern, mnkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall mot budget	Avvikelse utfall mot budget, %	Utfall 2023
Kommun					
Skattefinansierad verksamhet	-425,5	-658,4	232,9	-35 %	-413,8
Taxefinansierad verksamhet (VA)	-377,2	-415,9	38,7	-9 %	-239,5
Markinvestering	-59,9	-70,0	10,1	14 %	0
Summa kommun	-862,6	-1 144,3	281,7	-25 %	-653,3
Kommunala bolag					
AB Enköpings Hyresbostäder	-104,4	-188,0	83,6	-44 %	-135,0
Ena Energi AB	-73,6	-116,9	43,3	-37 %	-38,3
Summa kommunala bolag	-178,0	-304,9	126,9	-42 %	-173,3
Summa kommunkoncern	-1 040,6	-1 449,2	408,6	-28 %	-826,6

De skattefinansierade investeringarna hade en positiv budgetavvikelse på 233 miljoner kronor. Den största budgetavvikelsen är inom tekniska nämnden där alla nämnders fastighetsinvesteringar, planerat underhåll och investeringar inom allmän plats finns budgeterade. Årets budget för planerat underhåll uppgick till 69 miljoner kronor och utfallet blev 60 miljoner kronor. Under året har det utförts olika miljö- och energiåtgärder, bland annat har det monterats solceller och

genomförts energieffektiviseringar på skolor. Verksamheten för allmän plats hade en budget på 74 miljoner kronor och utgifterna blev 72 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse på 2 miljoner kronor under budget. Avvikelsen beror främst på att projektet Klosterparken, som var planerad att startas under året, har skjutits fram i tidplan. Årets budget för fastighetsinvesteringar uppgick till 441 miljoner kronor och utfallet blev 246 miljoner kronor. Fastighetsinvesteringar avser huvudsakligen enskilda projekt som oftast pågår under flera år. Av olika anledningar förskjuts de enskilda projekten i tid och budgeten fördelas om mellan åren. Årets avvikelse på 195 miljoner kronor förklaras framför allt av att projektens tidplaner har justerats och att flera projekt avvaktar utredningar och politiska beslut.

Taxefinansierade investeringar (vatten och avlopp) hade en budget på 416 miljoner kronor och utfallet blev 377 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen på 39 miljoner kronor beror främst på de stora projekten nytt avloppsreningsverk och ny dricksvattenförsörjning. Båda projekten håller antagen tidplan, men har påverkats av vissa kostnadsförskjutningar i tid.

Under året har kommunen haft en budget på 70 miljoner kronor för strategiskt markförvärv, och av den har 60 miljoner kronor utnyttjats. Förvärv under perioden är Sneby 1:20, Långtora-Nyby 13, del av Sneden 1:5 och Fanna 32:35.

De kommunala bolagen hade en investeringsbudget på totalt 305 miljoner kronor och utfallet blev 178 miljoner kronor. Av avvikelsen på 127 miljoner kronor finns 43 miljoner kronor hos AB Enköpings Hyresbostäder och förklaras av att nyproduktion i kransort och renovering av befintligt bestånd flyttas fram till nästa år.

I jämförelse med föregående år har kommunkoncernens investeringar ökat med 214 miljoner kronor. Ökningen finns till största del inom den taxefinansierade verksamheten och förklaras av projektet nytt avloppsreningsverk som kommit längre in i entreprenaden under året. De skattefinansierade investeringarna står för en mindre del av ökningen, medan koncernens bolag håller sig på liknande investeringsnivå som föregående år.

Investeringsprojekt

Avslutade projekt

Under året har Enköpings nya gymnasium färdigställts och verksamheten startade i fastigheten under höstterminen 2024. Utfallet hittills är 520,6 miljoner kronor mot budget på 530 miljoner kronor. Det kvarstår en tvist mellan entreprenör och kommunen gällande ersättning för onormal prisökning som kommer att prövas i domstol, där utfallet kan uppgå till ytterligare 29 miljoner kronor. Projektet fortsätts därför följas upp även under 2025.

Speakertorn på Korsängsfältet har färdigställts och tagits i bruk. Speakertornet överskred budget med 32 procent på grund av ökade utgifter för grundläggning och anslutning av vatten och avlopp.

Pågående enskilda projekt

Det budgetmässigt största pågående projektet nu finns inom de taxefinansierade investeringarna och är nytt avloppsreningsverk med en antagen budget på 1 260 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. En process för omfördelning av budgetmedel inom vatten- och avloppsverksamheten har därför påbörjats, med mål att nytt avloppsreningsverk ska kunna fortsätta enligt plan.

Två grundskolor är i byggnadsfas, Lillsidan och Örsundsbro. Båda håller sina tidplaner att stå klara år 2026 respektive 2027, trots lite tidsförskjutning i utgifter på Lillsidan.

För Ripans och Storskogens förskola pågår entreprenad utan avvikelser och Ripan planeras stå klar för inflytt under hösten 2025, och Storskogen 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

Under året har kommunen planerat för ett flertal investeringsprojekt. Grundskola Korsängen Nyborg C-huset har under året fått genomförandebeslut och är i planeringsfas för att tas i bruk under 2026. Även för Bergvretens grundskola har kapacitetshöjning börjat planeras för och beräknas vara genomförd 2029. Skolsta förskola är i planeringsfas och ser i dagsläget ut att kunna tas i bruk 2027.

Ett beslut har fattats om att starta byggnation av en parstuga i Bredsand, och den beräknas stå klar till sommaren 2025. Även ombyggnation av kulturhus Joar är i planeringsläge och ska vara färdigställt 2028.

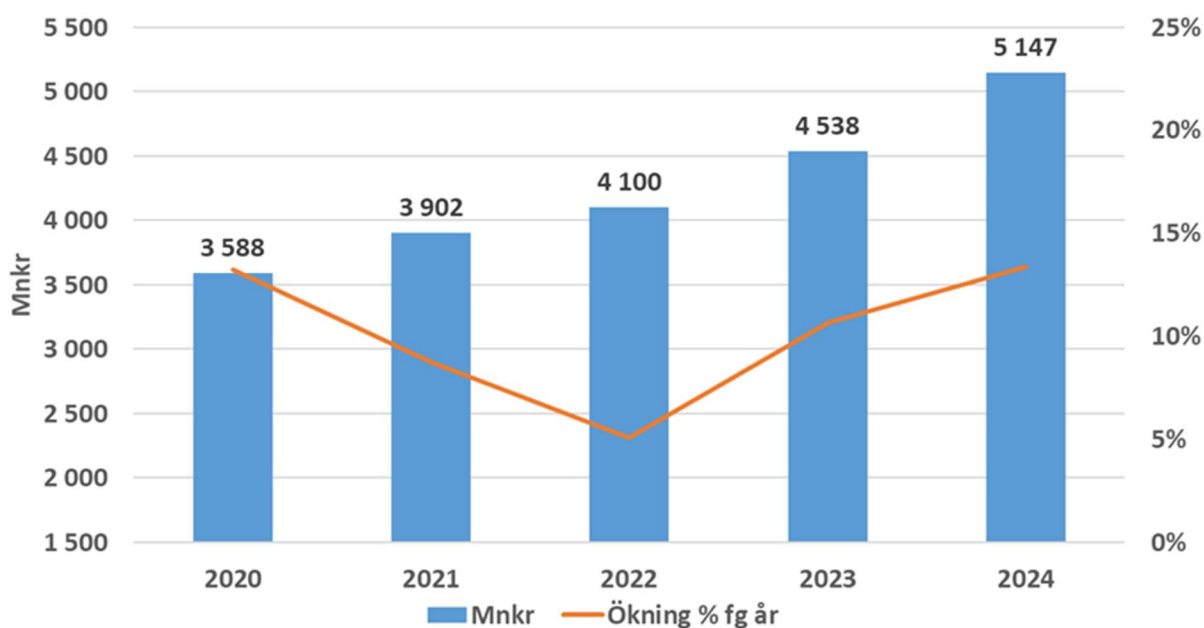
Skulder och borgensåtaganden

Kommunkoncernens sammantagna skulder uppgick till 6 483 miljoner kronor (5 811 miljoner kronor 2023) vid utgången av 2024, vilket är en ökning med 672 miljoner kronor jämfört med föregående år. Ökningen beror framför allt på att kommunen har ökat sin upplåning med 500 miljoner kronor under året. Upplåningen genomfördes för att finansiera pågående investeringar. Även ENA Energi AB har ökat sin upplåning med 50 miljoner kronor och Enköpings kommuns moderbolag har ökat upplåningen med 40 miljoner kronor.

Koncernens låneskuld uppgick vid årsskiftet till totalt 5 147 miljoner kronor (4 538 miljoner kronor 2023) vilket motsvarar 106 tusen kronor (94 tusen kronor) per invånare. Låneskulden fördelas mellan kommunen med 2 565 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.

Jämfört med föregående år har låneskulden ökat med 608 miljoner kronor eller 13 procent. Sedan 2020 har låneskulden ökat med 1 559 miljoner kronor eller 43 procent, vilket i genomsnitt är en ökning med 9 procent per år.

Diagram: Kommunkoncernen låneskuld



Kommunen tecknar borgen för lån till de kommunalt ägda bolagen och kommunalförbund, men även för andra externa verksamheter. Kommunens samlade borgensåtagande uppgick vid årsskiftet till 2 664 miljoner kronor (2 554 miljoner kronor 2023), vilket är 108 miljoner kronor mer

än jämfört med föregående år. Förändringen beror på att flera av koncernbolagen har en högre låneskuld jämfört med föregående år.

Kommunen har inte infriat några borgensåtaganden under 2024 och inga indikationer finns att det ska behöva ske några infrianden under de kommande åren.

Av kommunens totala borgensåtagande avser 97 procent koncernens helägda dotterbolag. Borgensåtagandena fördelas med 14 procent för Enköpings kommuns moderbolag AB, 79 procent för AB Enköpings Hyresbostäder och 4 procent för ENA Energi AB. Bolagen betalar en borgensavgift till kommunen för utnyttjade borgensåtaganden. Avgiftens storlek beslutas årligen av kommunfullmäktige. Bolagen har betalat cirka 17 miljoner kronor (15 miljoner 2023) i borgensavgift under 2024.

Exploatering

Kommunens exploateringsverksamhet utvecklar och iordningställer mark för bostads- och verksamhetsområden. Projekten sträcker sig ofta över flera år, vilket leder till att slutredovisningen kan ske flera år i framtiden. Inkomsterna avser intäkter för markförsäljning, exploateringsbidrag och gatukostnadsersättningar från exploitörerna. Utgifterna avser kostnader för inköp och iordningställande av mark och utgifter för att bygga ut kommunala anläggningar inom exploateringsområdena.

För 2024 uppgick exploateringsverksamhetens samlade inkomster till 115,0 miljoner kronor och utgifterna till 95,5 miljoner kronor. Resultatet för avslutade projekt och fastighetsförsäljningar uppgick till 86,8 miljoner kronor. I resultatet ingår gatukostnadsersättningar med 73,5 miljoner kronor gällande Bahco, Boglösa-rondellen, Storskogen, Hagalund etapp 2 och Lillsidan. Det ingår även realisationsvinster från försäljning av en exploateringstomt med 12,9 miljoner kronor gällande Romberga 23:56, försäljning av tomträtter med 0,5 miljoner kronor gällande en tomt på Korsängen.

I kommunens finansiella resultatmål exkluderas exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, vilket sammanlagt uppgår till 86,3 miljoner kronor för 2024.

Exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar (mnkr)	Utfall 2024
Gatukostnadsersättningar	73,5
Resultat från försäljning av exploateringstomter	12,8
Resultat från försäljning av tomträtter	0,5
Summa	86,8

4.7 Balanskravsresultat

Enköpings kommun uppfyller det lagstadgade balanskravet med ett resultat exklusive realisationsvinster på 49 miljoner kronor. Balanskravet innebär att kommuner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet vid årets slut blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. En så kallad balanskravsutredning genomförs varje år för att fastställa om balanskravet är uppfyllt. Enligt utredningen uppfyller kommunen balanskravet 2024 och har inga underskott från tidigare år att återställa.

Balanskravsutredning (mnkr)	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	53	142	204
Samtliga realisationsvinster	-4	-13	-7
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	49	129	197
Reservering av medel till resultatreserv	-14	0	0
Användning av medel från resultatreserv	0	0	0
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	-40	-40
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Årets balanskravsresultat	35	89	157

Från och med 2024 avvecklas resultatutjämningsreserven (RUR) och det finns inte längre möjlighet att reservera medel till den. Istället har det införts en ny reserv, resultatreserv (RER), till vilken det finns möjlighet att reservera överskott. I kommunens RUR finns avsatt 110,4 miljoner kronor från åren 2010–2023. Möjlighet finns att nyttja medel i RUR till utgången av 2033. För 2024 föreslås 14 miljoner kronor reserveras till RER.

4.8 Väsentliga personalförhållanden

Enköpings kommun har per den sista december totalt 3 970 månadsanställda medarbetare (inkluderar även vikarie och särskild visstidsanställning) varav 78 procent är kvinnor och 22 procent är män. Det är en ökning jämfört med föregående år med 153 personer. Ökningen återfinns framför allt hos vård- och omsorgsförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen. Antalet kvinnor jämfört med män ligger kvar på samma nivå som tidigare år. Målet att öka andelen män inom offentlig sektor finns kvar och ett arbete med en mer jämställd organisation har påbörjats. En medvetenhet vid rekrytering och insikt av hur vi skriver våra annonser kan bidra i rätt riktning. Jämställda organisationer är betydligt mer framgångsrika än ojämsställda organisationer, därför är strävan att bli en mer jämställd organisation med ökad mångfald naturligt för Enköpings kommun.

Sjukfrånvaron under perioden januari till december 2024 ligger på 7,9 procent, vilket är lite högre jämfört med samma period förra året. Kvinnornas sjukfrånvaro är 8,4 procent och männens är 5,9 procent. Enköpings kommun behöver arbeta ännu mer proaktivt för att motverka sjukfrånvaro, dels genom ett välfungerande prehabarbete, men även genom bättre uppföljningar från företagshälsovården om hur mycket tid vi lägger på eftervård, respektive tidiga insatser. Det finns idag forskning som visar på att hormonell ohälsa kan vara en bidragande orsak till att många, framför allt kvinnor, är sjukskrivna. Det är ett område som Enköpings kommun behöver arbeta mer med. Korttidssjukfrånvaro redovisas, sedan många år tillbaka mellan dag 1–59. Det intressanta, ur ett ekonomiskt perspektiv, är att titta på hur många anställda som har korttidssjukfrånvaro mellan dag 1–14, där arbetsgivaren har en kostnad för varje sjukdag. Framöver kommer korttidssjukfrånvaro redovisas för dag 1–14 och långtidssjukfrånvaro dag 15–59.

Under hösten har Enköpings kommun genomfört en medarbetarenkät innehållande frågor kopplat till HME (Hållbart medarbetarengagemang) och OSA (organisatorisk och social arbetsmiljö) i ett paket. Resultatet visar att den sociala arbetsmiljön är väldigt bra i Enköpings kommun, även delar av den organisatoriska arbetsmiljön är mycket god. De delar som Enköping behöver fortsätta

Arbeta vidare med återkoppling från chef och kollegor i mellan, då det visar på ett lägre resultat. Enköpings kommun kommer under våren 2025 ha återkoppling som ett utbildningsområde i det fortsatta arbetet med utvecklande medarbetarskap (UM). Ett annat område som fick ett lägre resultat är uppföljning och arbetsbelastning. Uppföljning och målstyrning hör ihop och är något som Enköpings kommun aktivt arbetar med att förbättra, genom bland annat stöd från styrning och analys i form av en tydlig uppföljningsprocess. Arbetsbelastning behöver vi undersöka mer, vad den upplevda arbetsbelastningen beror på, hur den kan åtgärdas och inom vilka områden det är prioriterat att förändra arbetssätt för att minska arbetsbelastningen. HME-resultatet ligger fortsatt högt med ett totalt indexvärde på 80 av 100, vilket är en ökning jämfört med föregående år på 2 enheter. Även motivation och styrning har ökat två enheter från 78 till 80, vilket är ett högt resultat. Ledarskap ligger kvar på index 78.

Den externa personalomsättningen (ej inräknat pensionsavgångar, interna förflyttningar) hamnade för perioden januari till december på 6,4 procent, vilket är en stor minskning från föregående år samma period. Anledningen kan bero på att det har varit två olika personer som har räknat på personalomsättning och då använt olika formel. I denna siffra har nyckelinstitutets formel använts och siffrorna är avstämde så att det endast gäller avgångar med egen uppsägning.

Kommunens attraktionsvärde behöver stärkas både som organisation (offentlig sektor) och som arbetsgivare. Enköpings kommun har vuxit och börjar stabilisera sig i sin tillväxt och därför är ett arbete med att skapa Enköpings identitet passande när kommunen och organisationen börjar få balans. Attraktivitet handlar om såväl marknadsmissiga löner, förmåner som speglar den organisation vi strävar efter; ett hållbart arbetsliv med stolta medarbetare och trygga chefer. För att klara av kompetensförsörjningsutmaningarna framöver behöver Enköpings kommun arbeta mer för att nyttja AI i större utsträckning, både när det gäller att frigöra tid för annat, men också som robotar som ersätter vissa yrken. Under första delen av 2024 har ett arbete startats för att digitalisera introduktionsprocessen, med förhoppning att frigöra tid för framför allt cheferna. Det har även startats en arbetsgrupp för attraktiv arbetsgivare och inom service och bemötande. Om kommunen har ett gott bemötande och en hög servicenivå ut mot medborgare, näringsliv och även internt kommer varumärket stärkas. Även stoltheten bland medarbetare kan stärkas då fler pratar gott om kommunen som både organisation och arbetsgivare.

Rekrytering av HR-specialister är genomförd. Båda rollerna är igång och lägger planen för hur Enköpings kommun ska arbeta med rekryteringar.

Det finns flera delar som behöver ses över kopplat till rekryteringsprocessen. Bland annat ser processen lite olika ut beroende på förvaltning. Det är varierad höjd på annonser, varierad grad av hur man återkopplar till kandidater, varierad grad av ansökningar till olika tjänster och så vidare. Ett arbete med att göra bättre kravprofiler har därför påbörjats under hösten 2024. Kravprofilen är viktig i en rekrytering, därav behovet av att höja nivån inom Enköpings kommun. Återkoppling till kandidater är ett annat prioriteringsområde. Om kandidaten inte får en återkoppling på de tjänster de ansöker hos oss, skadar det kommunens varumärke. En professionell och tydlig samt snabb återkoppling stärker vårt varumärke.

Under 2024 har även digital referenstagning införts och ett fåtal chefer har testat med gott resultat. Ett pilotprojekt gällande ansökning utan personligt brev är igång för utbildningsförvaltningen. Genom att skapa bra frågeställningar att besvara när kandidaten ansöker kan vi bespara kandidaten att skriva ett personligt brev. Pilotprojektet kommer att pågå under 2025 och utvärderingen görs i slutet av året.



Personalförhållanden i kommunkoncernen

Enköpings kommun har totalt 3 970 månadsanställda, vilket är en ökning med 153 personer jämfört med föregående år samma period. Ökningen är framför allt inom vård- och omsorgsförvaltningen och kan bland annat härledas till en verksamhetsövergång som gjordes under sommaren av hemtjänstverksamhet.

Antal anställda	2024	2023	2022	2021
Enköpings kommun	3 970	3 817	3 779	3 638
AB Enköpings Hyresbostäder	43	41	44	43
Ena Energi AB	37	37	36	34
Räddningstjänsten Enköping-Håbo	57	56	56	54

Sjukfrånvaron ligger på närmare 8,0 procent (7,9 procent) och behöver fortsättas att arbetas med. Det är framför allt kvinnor i de yngre och äldre åldrarna som ligger högt. Tittar man tillbaka från 2021 så har de flesta nämnderna fått ner sin sjukfrånvaro jämfört med 2021, vilket är rimligt då pandemin fortfarande var aktuell under 2021. Det är fortfarande vård- och omsorgsförvaltningen som har den högsta sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaro i %	2024	2023	2022	2021
Kommunstyrelsen	4,0	4,4	4,3	2,4
Miljö- och byggnadsnämnd	4,4	4,2	4,1	3,5
Socialnämnd	5,1	5,7	7,3	5,7
Teknisk nämnd	6,8	6,2	6,5	5,3
Upplevelsenämnd	6,0	5,7	7,3	5,9
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	6,8	7,3	8,2	7,9
Vård- och omsorgsnämnd	9,1	8,7	9,7	9,3
Totalt kommunen	7,9	7,4	8,2	7,7
AB Enköpings Hyresbostäder	3,7	5,2	4,2	3,5
ENA Energi AB	3,9	3,3	2,1	1,4
Räddningstjänsten Enköping-Håbo*	5,0	2,6	3,0	2,7

* omfattar ej deltidsanställd personal då de har annan huvudarbetsgivare

Sjukfrånvaro 2024 i %	Enköpings kommun	AB Enköpings hyresbostäder	ENA Energi AB	Räddningstjänsten Enköping-Håbo*
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	7,9	3,7	3,9	1,5
Andel av total sjukfrånvaro som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	3,1	1,1	51,0	51,0
Sjukfrånvaron för kvinnor	8,4	1,5	5,7	1,8
Sjukfrånvaron för män	5,9	2,2	3,0	1,5
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	8,4	0,2	-	0
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år	7,0	2,2	3,1	0
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	8,7	6,3	5,5	0

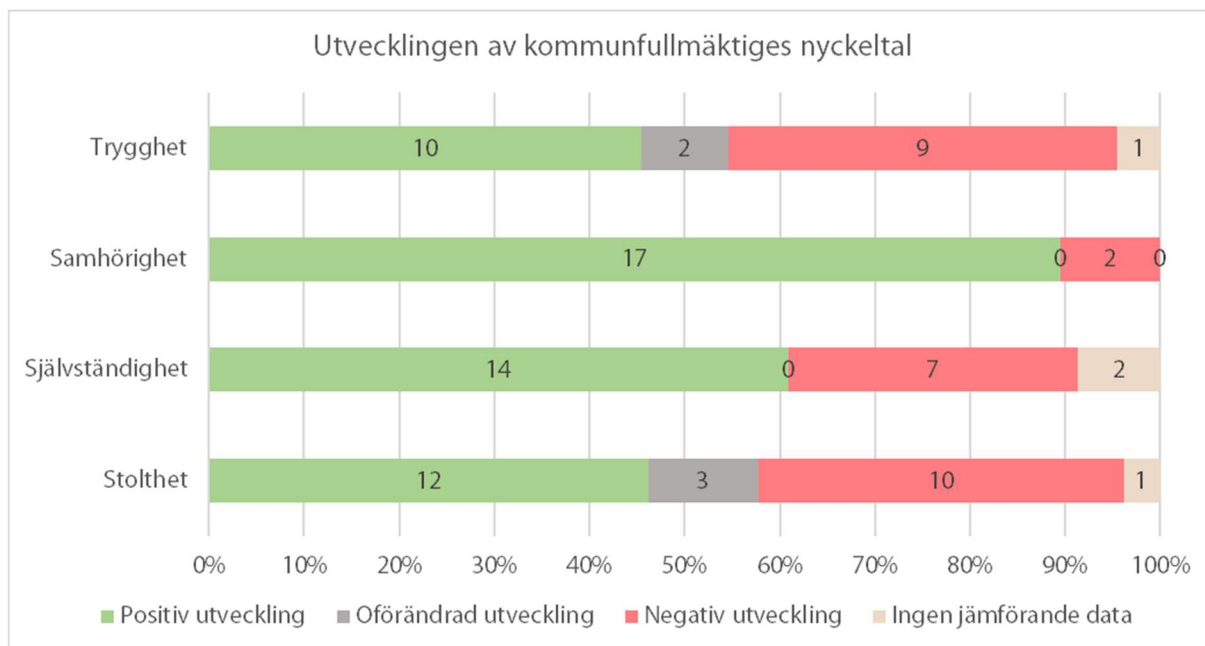
* omfattar ej deltidsanställd personal då de har annan huvudarbetsgivare

4.9 Kommunens mål

Kommunfullmäktiges målbild och övergripande mål

Den övergripande målbilden i kommunfullmäktiges plan för åren 2024–2027 är att tillsammans skapa en tryggare kommun som vi är stolta över att bo och verka i. För att vi alla ska bidra till ökad trygghet i Enköping fokuserar kommunfullmäktige på tre övergripande mål, våra tre "S".

Till kommunfullmäktiges målbild och övergripande mål finns ett antal nyckeltal beslutade. Inga måltal är angivna till nyckeltalen, däremot följs trenden noggrant. Nyckeltalens utveckling, tillsammans med aktiviteter, utgör underlaget till bedömningen av måluppfyllelsen.



Fotnot: Bilden visar riktningen från det senast publicerade värdet jämfört med värdet dessförinnan.

En komplett nyckeltalssammanställning med utvecklingen de senaste fyra åren finns som bilaga i kapitel 6, "Bilaga kommunfullmäktiges nyckeltal".

Nedan finns kommunfullmäktiges förklaring av varje mål samt en analys av måluppfyllelsen för året. Den samlade bedömningen av kommunens arbete för att nå kommunfullmäktiges målbild och övergripande mål har gjorts utifrån nedan skala:

- Grön – förbättrat
- Grå – oförändrat
- Röd – försämrat

Tillsammans skapar vi trygghet

Trygga människor visar tillit, stöttar varandra och bidrar till en hållbar framtid tillsammans.

Trygg är den som kan lita på att få stöd och hjälp i livets olika skeden, slipper vara rädd för olyckor och brott och lever i ett väl fungerande samhälle.

Trygghet skapas när vi lever ett självständigt liv och är vårt allra bästa jag, samtidigt som vi känner samhörighet och stolthet i en jämlik och inkluderande omgivning.

Analys av måluppfyllelsen



Enköpings kommun arbetar för att skapa en trygg och säker miljö för invånarna, med fokus på samarbete, utbildning och förebyggande insatser. Som arbetsgivare arbetar kommunen med "Utvecklande ledarskap" och "Utvecklande medarbetarskap" för att ha medarbetare och chefer som mår bra och känner sig trygga i sina roller.

Kommunstyrelsen arbetar aktivt för att förbättra säkerheten och tryggheten genom initiativ som noggrann granskning vid upphandlingar, trygghetsvandringar och stärkta säkerhetsåtgärder vid evenemang. Kommunikationsstrategier, utbildningar och stöd till chefer är centrala delar av

arbetet. Trygghetsvandringar genomförs två gånger om året. Projektet "Mälarkommuner mot organiserad brottslighet" syftar till att säkerställa att avtal inte tecknas med oseriösa leverantörer. Säkerhetsorganisation för evenemang har etablerats. Kommunikationsstrategin inkluderar enkäter och kriskommunikation. Trygga chefer och stärkt cybersäkerhet är också i fokus.

Miljö- och byggnadsnämnden arbetar aktivt med tillsyn och kontroll för att öka tryggheten för kommuninvånarna, bland annat genom att motverka organiserad brottslighet inom avfalls- och masshantering. Nämnden levererar kart-, mät- och GIS-tjänster med hög kvalitet och har genomfört en databasflytt av primärkartan samt utvecklat en 3D-modell av tätorten och teknik för flygfotokartering. Detta framtidssäkrar och höjer kvaliteten i nämndens tjänster. En god arbetsmiljö präglad av trygghet och tillit är viktig, och tydliga rutiner bidrar till trygghet för både medarbetare och kunder.

Socialnämnden har förstärkt det förebyggande sociala arbetet genom att tillföra fältarbetare till förvaltningen, vilket har ökat tillgängligheten till sociala insatser och nått fler ungdomar i utsatta miljöer. Insatser inom öppenvården har uppfyllts och bygger på evidens. Utvecklingen inom ekonomiskt bistånd har stannat av och antalet hushåll har varit relativt konstant, med många hushåll som har arbetshinder som förlänger tiden till självförsörjning.

Tekniska nämnden har arbetat med att säkerställa lokaler enligt lokalförsörjningsplanen och invigt det nya Westerlundska gymnasiet. Tryggare utemiljöer har varit i fokus med översyn av växlighet och framkomlighet på allmänna platser och vägar. Lekplatser har utvecklats som viktiga samlingspunkter, och ombyggnationen av lekplatsen i Skolparken har gjort området mer tillgängligt och uppskattat.

Upplevelsenämnden bidrar genom sina tre utvecklingsmål till kommunfullmäktiges målbild om trygghet. Förvaltningen arbetar förebyggande och samverkande, och en säkerhetsutbildad administratör samarbetar med säkerhetsorganisationen och förvaltningens chefer. Förvaltningen arbetar för att skapa trygga anläggningar och medverkar i Tryggare Enköping för att öka säkerheten och samverka kring brottsförebyggande arbete. Enheten föreningsstöd stödjer föreningar i värdegrundsfrågor och hanterar ärenden från visselblåsarfunktioner. Pepparrottsbadet har inlett ett kompetenshöjande projekt för att validera medarbetarnas kompetens, vilket bidrar till högre kvalitet och trygghet i verksamheten.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden arbetar systematiskt med att höja kvalitén i utbildningen och har som mål att öka andelen elever som har behörighet till gymnasieutbildning. Verksamheterna arbetar aktivt med att öka framtidstron för barn och unga och följer upp elevernas trygghet och studiero som en del av det systematiska kvalitetsarbetet. Vuxenutbildningen skapar trygghet genom att erbjuda goda möjligheter till fortsatt utbildning.

Vård- och omsorgsnämnden har under 2024 påbörjat arbetet med att utveckla Lärcentrum, ett kompetensutvecklingscentrum för att modernisera, samordna och trygga kompetensförsörjningen inom förvaltningen. Det pågår också ett arbete med att utbilda medarbetare i modellen individens behov i centrum (IBIC) för att säkerställa att rätt insatser ges. Inom förvaltningen finns två strategier med uppdrag att motverka välfärdsbrottslighet och samarbeta i kommunens brottsförebyggande arbete. Under 2024 påbörjades även ett arbete med fokus på krisberedskap och kontinuitetsplaner.

Valnämnden genomförde EU-valet utan större brister, vilket visar på en god säkerhet och hantering av rösterna.

Samhörighet

Samhörighet bidrar till social sammanhållning och tillit. Tryggheten ökar när vi samverkar och är delaktiga i skapandet av vår gemensamma livsmiljö. Känslan av att ingå i ett sammanhang ger ett större ansvarstagande.

Samverkan och delaktighet behövs överallt - mellan individer, inom civilsamhället och i förhållandet till kommunorganisationen. Kommunen har ett särskilt ansvar att skapa förutsättningar för samverkan, såväl inom som utanför organisationen. Vi uppnår bättre och mer kostnadseffektiva resultat när vi lösningsorienterat och innovativt tar tillvara varandras kompetenser.

Öppenhet, transparens och god kommunikation gör det demokratiska inflytandet över beslut som påverkar oss själva och vår omgivning möjligt. Samverkan med och mellan medborgare är en förutsättning för arbetet med Agenda 2030 och stärker förtroendet för hela vårt demokratiska samhälle.

Analys av måluppfyllelsen



I Enköpings kommun betonar vi vikten av samarbete, kommunikation och delaktighet för att skapa trygghet och gemenskap bland invånarna. Genom olika initiativ och samverkansformer arbetar kommunen för att öka samhörigheten och uppnå kommunfullmäktiges övergripande mål.

Kommunstyrelsen arbetar för att skapa samhörighet genom samarbeten och initiativ som involverar invånare, näringsliv och besökare. Förbättrat samarbete och dialog med förvaltningar, bolag och Räddningstjänst har genomförts enligt modellen "en kommun – en koncern". Dialog och samverkan med näringslivet är centrala i näringslivsprogrammet, med forum som Näringslivsrådet och Besöksnäringsgruppen. Kommunikationsinitiativ riktar sig till unga via skoldatorer. Medborgardialoger har arrangerats med elever på Westerlundiska Gymnasiet. Hållbart arbetsliv främjas genom en god arbetsmiljö och känsla av samhörighet. Riktlinjer för minoritetsarbete har antagits, inklusive aktiviteter som sommarläger för sverigefinska unga och projektet "läsmormor". Kontaktcenter har arbetat med att stärka empatin i mötet med invånare.

Miljö- och byggnadsnämnden erbjuder flera kontaktvägar, digitala tjänster och fysiska möten för att förenkla kontakten med invånare och säkerställa att processer går framåt. Utvecklade kart- och GIS-tjänster möjliggör analyser och visualiseringar som ökar känslan av gemenskap och samhörighet.

Socialnämnden samverkar nära med andra aktörer inom kommunen genom olika samverkansmöten och använder SIP (Samordnad individuell planering) vid samordnad planering med regionen. Inom SSPF (skola, socialtjänst, polis och fritid) sker kontinuerliga avstämningar och kartläggningar för att fördela arbetet riktat mot vissa stadsdelar eller grupperingar av ungdomar/unga vuxna. Samråd används i samverkansmöten med vård- och omsorgsförvaltningen samt andra forum för samarbete.

Tekniska nämnden strävar efter att involvera invånare i utvecklingsfrågor och projekt. Dialoger har genomförts kring lekplatser och förberedelser för medborgardialoger om trafikinvesteringar planeras. Kunddialoger vidareutvecklas för att möta förväntningar och justera beställningar. Energikartläggningar och driftoptimering genomförs för fastigheter, och solenergi installeras där det är lönsamt. Projekt EnOff och Miljöbyggnad silver ligger till grund för nybyggnation och driftoptimering. Utvecklingsmålet för samordnad yttre skötsel är försenat men planeras slutföras under 2025.

Upplevelsenämnden bidrar till samhörighet genom aktiviteter och arrangemang som främjar möten och inkluderar alla åldrar. Förvaltningen tillhandahåller lokaler och mötesplatser för föreningar och privatpersoner, vilket skapar möjligheter för samarbete och relationer. Exempel inkluderar stödet till föreningsdrivna mötesplatser, folkbibliotekets uppdrag att vara öppet för alla, och Enköpings museums uppdrag att förmedla kunskap. Kulturhus Joar utvecklas för att stärka

samhörigheten. Samverkan sker mellan aktörer med fokus på kommuninvånaren, och ekonomiskt stöd fördelas till föreningar och projekt som främjar gemenskap och inkludering. Rådgivning och utbildning erbjuds för att stärka kompetensen och kapaciteten hos aktörer, vilket främjar ett starkare samhälle. Regelbundna möten med föreningar skapar en gemensam bild av behov och möjligheter. Förvaltningen har inlett arbetet med utvecklande medarbetarskap för att skapa förståelse och samhörighet.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden skapar samhörighet genom att förmedla respekt för mänskliga rättigheter och demokratiska värderingar. Barn och elever ska ha inflytande över sin utbildning och förberedas för demokratiska rättigheter och skyldigheter. Elevråden kan ansöka om elevrådspeng för utvecklingsprojekt kopplat till trygghet och studiero. Förvaltningen har utvecklat språkfrämjande insatser för utrikesfödda och arbetar med språkutveckling i förskola och förskoleklass. Samarbete med vårdnadshavare, kultur- och fritidsliv, socialtjänst, polis och hälso- och sjukvård är avgörande för verksamhetens framgång. Samverkan med arbetsgivare är nödvändig för att tillhandahålla utbildningar som leder till arbete. Utbildningsförvaltningen samarbetar med andra samhällsaktörer genom SSPF och deltar i "Tryggare Enköping". Samverkan med Region Uppsala gällande barn och ungas hälsa skapar förutsättningar för samhörighet och gemensamt ansvarstagande. Samhörighet innebär också att medarbetare känner tillhörighet och engagemang för verksamheten. Enköpings kommun fokuserar på relationsbyggande mellan lärare och elever, vilket skapar samhörighet. Målet om ökad framtidstro skapar engagemang och ansvarstagande. Nämnden delar ut pedagogiska priset för att uppmuntra goda pedagogiska exempel, vilket skapar stolthet och engagemang.

Vård- och omsorgsnämnden genomför en förändringsresa för effektiv och strukturerad bemanningsplanering. Samordning av uppdrag inom förvaltningen och nya samarbeten testas och implementeras. Samverkansforum som Tryggare Enköping och samråd mellan förvaltningar är etablerade. Samverkan sker även på regional och nationell nivå genom nätverk med andra huvudmän och myndigheter.

Valnämnden lade under EU-valet in en digital karta på kommunens webbplats för att visa var förtids- och vallokalerna fanns, adresser och öppettider.

Självständighet

Ett självständigt och aktivt liv ökar livskvaliteten. Den som fått en god utbildning och lever ett berikande liv kan lättare påverka sin livssituation och finna trygghet i livet. Kommunen ska ge medborgarna förutsättningar att göra egna livsval och uppmuntra till eget ansvarstagande.

Barn och ungas utveckling och välmående prioriteras, då grunden för ett självständigt och aktivt liv läggs i unga år. Utöver kommunens egna ansvarsområden kan det ske genom att stötta, samverka och ge förutsättningar för civilsamhällets viktiga arbete för barn och unga.

Utvecklad välfärdsteknik inkluderar fler att leva ett självständigt liv och gör mer social samvaro möjligt. Kommunen ska verka förebyggande och uppmuntra till ett aktivt liv för alla, för att minska behovet av stöd och omsorg.

Analys av måluppfyllelsen



Enköpings kommun fokuserar på att skapa förutsättningar för självständighet och delaktighet bland invånarna, bland annat genom samarbete, digitalisering och stödåtgärder.

Kommunens arbete med ungdomar inkluderar projekt för att öka deras intresse för kommunen och för att förbereda dem för arbetslivet. Betoningen ligger på att skapa ett självständigt arbetsliv, där

medarbetare känner sig trygga och kompetenta i sina uppdrag.

Kommunstyrelsen bidrar till självständighet genom krav i upphandlingar, stöd till unga och utveckling av arbetsgivarvarumärket. Inköpsavdelningen kräver att leverantörer samarbetar med Jobbcentrum för att öka sysselsättningen av Enköpingsbor, vilket skapar arbetsmöjligheter och praktikplatser. Kommunen stöttar Ung Företagsamhet, där gymnasieelever får starta och driva egna företag, vilket gör Enköping attraktiv för entreprenörer. Projektet Ready4life förbereder ungdomar för arbetslivet genom tidig kontakt med lokala företag. Ett självständigt arbetsliv främjas genom att medarbetare har rätt förutsättningar och kompetens, samt utbildning i utvecklande medarbetarskap. Seniorträffar på finska ordnas för finstalande kommunmedlemmar.

Miljö- och byggnadsnämnden erbjuder fysiska möten och digitala tjänster för att hantera ärenden när som helst. Tydliga rutiner och kartunderlag av hög kvalitet gör det möjligt för medborgare och företag att självständigt sköta sina ärenden via e-tjänster.

Socialnämnden stödjer föreningar genom verksamhetsbidrag och Idéburet offentligt partnerskap (IOP), vilket bidrar till ett aktivt socialt arbete och nära samverkan med förvaltningen.

Tekniska nämnden har slutfört nya Westerlundska gymnasiet, vilket har fått positiv respons från elever och personal. Utvecklingen av gröna miljöer och lekplatser fortsätter, samt förbättringar för gående och cyklister. Fria resor för ungdomar under sommaren har möjliggjorts, inklusive samhällsbetalda resor. Fler praktikplatser har erbjudits genom olika projekt.

Upplevelsenämnden främjar självständighet genom bildning och livslångt lärande. Exempel inkluderar Mamma United, kulturskolans verksamhet, digitala tjänster och meröppet bibliotek. Förvaltningen tillhandahåller lokaler och anläggningar för spontan aktivitet och samarbetar med olika verksamheter för att skapa samhörighet.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden arbetar för att öka andelen elever med gymnasiebehörighet och fullföljd gymnasieutbildning. Fokus ligger på att främja närvaro och förebygga frånvaro, samt att stärka elevers hälsa och välbefinnande. Centrala elevhälsans skolpsykologer har omorganiserats för att säkerställa likvärdiga insatser i alla grundskolor.

Vård- och omsorgsnämnden har genomfört flera insatser inom digitalisering och välfärdsteknik, inklusive e-handel för dagligvaror, digital läkemedelshantering, e-tjänst för biståndsansökan, nya trygghetslarm och säkra digitala möten. 190 medarbetare har utbildats i rehabiliterande arbetssätt.

Valnämnden har bytt ut fyra av fem förtidsröstningslokaler för bättre tillgänglighet och alla lokaler hade läsapparater för synsvaga.

Stolthet

Stolta medarbetare och medborgare är goda ambassadörer som stärker känslan av glädje, självförtroende och samhörighet. Det är lättare att känna tillförsikt och trygghet om man är delaktig i något man är stolt över.

Stolthet byggs från grunden i allt vi gör, baserat på relevant och trovärdig kommunikation där det är nära mellan medborgare och beslutsfattare.

Gemenskap, delaktighet och identitet är viktiga byggstenar när vi framhåller allt som är unikt och bra i företagervänliga Enköping. Varje gång vi som kommun motsvarar och överträffar medborgarnas förväntningar ökar stoltheten över att bo, verka och vara en del av Enköpings kommun. Gemensamma upplevelser och arrangemang stärker vår sammanhållning.

Analys av måluppfyllelsen



Kommunen arbetar aktivt för att skapa stolthet och engagemang bland medarbetare och invånare genom olika initiativ och projekt. Insatserna har bidragit till att förbättra arbetsmiljö, ledarskap, infrastruktur och kultur- och fritidsaktiviteter, vilket i sin tur stärker kommunens attraktionskraft och sammanhållning. Satsningar på utvecklande medarbetarskap och ledarskap syftar till att fler ska känna stolthet över sig själv och sina kollegor. Satsningar inom miljö och klimat och innovation skapar stolthet för kommunen.

Kommunstyrelsen har påbörjat flera initiativ för att stärka stoltheten inom kommunen och kommunkoncernen. Dessa inkluderar utveckling av platsvarumärket, arbetsgivarvarumärket och näringslivet, samt arbetet med "En kommun – en koncern" för att stärka samhörigheten och tryggheten. Genom att utveckla kommunens platsvarumärke skapas stolthet bland invånarna för kommunen. Ett rikt utbud av evenemang och upplevelser ökar kommunens attraktionskraft och underlättar rekrytering och etablering av företag. Näringslivsprogrammet ökar synligheten för lokala företag genom utbildningar, dialogforum och upphandlingsseminarier. Kommunledningsförvaltningen har organiserat en rekryteringsmessa och planerar en pendlarkampanj för att attrahera arbetskraft. Samarbetet med förvaltningar, bolag och kommunalförbund stärks för att skapa en enhetlig verksamhet. Rutiner för hållbara upphandlingar utvecklas och avtalsuppföljning säkerställer ansvarsfull användning av skattemedel. Målsättningen "Stolta medarbetare" i kommunens arbetsgivarvarumärke bidrar till en bättre verksamhet där kommunens anställda fungerar som goda ambassadörer för kommunen. Kommunikationsenheten utbildas i storytelling för att effektivt nå ut till medborgare och skapa stolthet.

Miljö- och byggnadsnämnden bidrar till trygghet, rättvisa och stolthet genom moderna arbetssätt och konstruktiva kundmöten. Medarbetarna känner stolthet över att arbetsplatsen är modern och att det finns möjlighet att utveckla ny teknik, särskilt inom kart- och GIS-området.

Socialnämnden har sett en ökning i HME-index i den årliga medarbetarundersökningen, vilket indikerar ökad nöjdhet med arbetsmiljö, ledarskap och delaktighet. Tvärteam och coachande ledarskap har etablerats för att förbättra verksamhetsutvecklingen.

Tekniska nämnden har möjliggjort fler upplevelser och event, upprustning av lekparker, grönområden och parker, samt förbättringar i naturreservaten. Nya Westerlundiska gymnasiet invigdes som planerat och byggnation av nytt kommunhus har fortsatt. Måltidsservice har marknadsfört kök och måltider genom sociala medier och kockduellen.

Upplevelsenämnden främjar stolthet genom ett aktivt kultur- och fritidsliv, offentlig konst och program- och kulturverksamhet. Fritidsbankens utveckling ger fler möjlighet att låna utrustning gratis och utöva aktiviteter. Utvecklingen av Bredsands camping och bad gör området mer attraktivt och skapar nöjdare besökare.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden arbetar för att barn och elever ska känna stolthet över sin skola och utbildning. God kommunikation, transparens och öppenhet skapar stolthet för verksamheten. Stolta medarbetare är avgörande för resultat och kommunen arbetar för att vara en attraktiv arbetsgivare. Ett kompetent ledarskap och mod att prova nya arbetssätt bygger också stolthet. Westerlundiska gymnasiet nya lokaler invigdes höstterminen 2024 och två nya grundskolor är under byggnation.

Vård- och omsorgsnämnden har upprättat ett redaktionsråd för att stärka det systematiska kvalitetsarbetet. Utbildning för chefer inom kvalitet- och patientsäkerhet har genomförts och avvikelshantering har haft särskilt fokus. En utredning om arbetsmiljö för medarbetare inom hemtjänst och hemsjukvård har genomförts och arbetet med att upprätta ett lärcentrum har











påbörjats. Månadsinfo från vård- och omsorgsförvaltningen internt lanserades i november 2024 för att informera om aktuella händelser och förvaltningens förändringsresa.

Nämndernas utvecklingsmål







I enlighet med den nya styrmodellen ska varje nämnd, bolag och förbund bedriva en effektiv verksamhet med god kvalitet som utgår från nämndens grunduppdrag, de ekonomiska förutsättningarna samt kommunfullmäktiges politiska målbild och mål och satsningar/uppdrag. Inom områden där nämnden bedömer att en förflyttning behöver ske för att utveckla verksamheten eller förbättra kvaliteten ska utvecklingsmål definieras och följas upp.

Inga fasta måltal för måluppfyllelsen ska anges. Istället görs en samlad bedömning av utvecklingen/trenden över tid, genomförda aktiviteter samt uppnådda effekter för dem kommunen är till för. Den samlade bedömningen för nämndernas utvecklingsmål har gjorts utifrån nedan skala:

- Grön - förbättrat
- Grå - oförändrat
- Röd - försämrat

Utvecklingsmål	Bedömning 2024
<i>Kommunstyrelsen</i> Stärka den kommunala demokratin med särskilt fokus på delaktighet och transparens	 Förbättrat
<i>Kommunstyrelsen</i> Utveckla och samordna kommunens sociala hållbarhetsarbete	 Förbättrat
<i>Kommunstyrelsen</i> Utveckla och samordna kommunens ekologiska hållbarhetsarbete	 Förbättrat
<i>Kommunstyrelsen</i> Stärka kommunens krisberedskap	 Förbättrat
<i>Miljö- och byggnadsnämnden</i> Hållbar arbetsgivare	 Förbättrat
<i>Miljö- och byggnadsnämnden</i> Integrera myndighetsperspektiven och geodata i samhällsbyggnadsprocessen	 Förbättrat
<i>Miljö- och byggnadsnämnden</i> Förbättra kartans kvalitet	 Oförändrat
<i>Socialnämnden</i> Under perioden 2024–2027 ökar och utvecklas samverkan med civilsamhället	 Förbättrat
<i>Socialnämnden</i> Under perioden 2024–2027 ska förtroendet öka för socialnämndens verksamheter	 Förbättrat
<i>Socialnämnden</i>	 Oförändrat

Utvecklingsmål	Bedömning 2024
Under perioden 2024–2027 ska socialnämndens verksamheter ha en hög rättssäkerhet	
<i>Socialnämnden</i>	
Under perioden 2024–2027 ska socialnämnden arbeta aktivt uppsökande och förebyggande	 Förbättrat
<i>Socialnämnden</i>	
Under perioden 2024–2027 ska Socialnämndens verksamheter ha en hög tillgänglighet	 Oförändrat
<i>Tekniska nämnden</i>	
Driftoptimerade fastigheter med låg förbrukning av energi, vatten och köldmedia	 Förbättrat
<i>Tekniska nämnden</i>	
Stärkt samarbetet kring yttre skötsel och utemiljöer tillsammans med andra nämnder och kommunala bolag	 Oförändrat
<i>Tekniska nämnden</i>	
Beredskap att hantera störningar och trygga nämndens leveranser	 Förbättrat
<i>Tekniska nämnden</i>	
Upprustning av hamnområdet och Klosterparken som skapar rekreation och Mälarnära upplevelser	 Oförändrat
<i>Upplevelsenämnden</i>	
Upplevelsenämndens verksamheter ska minska skillnader i barn och ungas uppväxtvillkor	 Förbättrat
<i>Upplevelsenämnden</i>	
Upplevelsenämnden ska stärka folkhälsan och demokratin genom att utveckla befintliga mötesplatser och möjliggöra för att skapa nya mötesplatser med fokus på barn, unga och äldre.	 Förbättrat
<i>Upplevelsenämnden</i>	
Upplevelsenämnden ska utveckla och stärka förutsättningarna för föreningsliv och övrigt civilsamhälle att möta invånarnas behov och utmaningarna i samhället	 Förbättrat
<i>Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden</i>	
Ökad framtidstro hos barn och ungdomar	 Oförändrat
<i>Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden</i>	
Öka andelen elever som når behörighet till gymnasieskolan	 Oförändrat
<i>Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden</i>	
Öka andelen elever som fullföljer sin utbildning i gymnasieskolan	 Oförändrat
<i>Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden</i>	
Öka andelen språkträningsinsatser till utrikesfödda	 Förbättrat

Utvecklingsmål	Bedömning 2024
<i>Vård- och omsorgsnämnden</i> Ekonomi i balans	 Försämrat
<i>Vård- och omsorgsnämnden</i> Vara en attraktiv arbetsgivare	 Försämrat
<i>Vård- och omsorgsnämnden</i> Mer effektiva och ändamålsenliga arbetsätt	 Förbättrat
<i>Vård- och omsorgsnämnden</i> Samordnade vård- och omsorgsprocesser	 Förbättrat
<i>Valnämnden</i> Valdeltagandet i Europavalet 2024 ska öka	 Försämrat
<i>Valnämnden</i> Valdeltagandet vid val till riksdag, region- och kommunfullmäktige 2026 ska öka	 Bedömning ej genomförd

I nämndernas "Nämndplan med budget 2024 och plan 2025–2026" har nämnderna tillsammans definierat totalt 29 utvecklingsmål. Vid 2024 års utgång görs bedömningen att 17 utvecklingsmål har en positiv utveckling, åtta är oförändrade och tre utvecklingsmål har en negativ utveckling. Ett av valnämndens utvecklingsmål är inte bedömt då det handlar om valdeltagandet i det kommande valet 2026.

Den fullständiga uppföljningen av utvecklingsmålen återfinns i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

4.10 Satsningar och uppdrag från kommunfullmäktige

Satsningar från kommunfullmäktige

Satsning från:	Uppföljningskommentar
Kommunfullmäktiges årsplan 2024	<p>Satsning barn och unga</p> <p>I kommunfullmäktiges långsiktiga plan finns ett ökat fokus på barn och unga.</p> <p>Under våren anställdes en fritidsinspiratör för att hjälpa barn och unga att hitta fritidsaktiviteter, ge stöd och praktisk hjälp samt öka föreningsanslutningen. Fritidsinspiratören samarbetar med olika aktörer och har hittills hjälpt sextio barn och unga. Arbetet utvecklas och ärenden kommer in från skolhälsovården och socialtjänsten. Satsningar på barn och unga intensifieras inom arbetsgruppen för social hållbarhet, med exempel som öppen aktivitet, skolaktiviteter och Sommarkul. Höjningarna av taxor och avgifter för bokning av lokaler och anläggningar har påverkan på föreningslivets möjligheter att bedriva och utveckla sina verksamheter och har sannolikt en dämpande</p>

Satsning från:	Uppföljningskommentar
	<p>effekt på övriga riktade sociala insatser. Tre föreningsdrivna mötesplatser finns, men arbete pågår för att hitta fler.</p> <p>Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden har fått 30 miljoner kronor extra i ramtilldelning för 2024, vilket möjliggjort en högre uppräknings av skolpengen och utveckling av verksamheternas kvalitet. Nämnden har i sin nämndplan lyft fram fyra utvecklingsmål som är extra prioriterade under perioden; att öka barn och ungas framtidstro, att öka andelen behöriga elever till gymnasieskolan, att öka andelen elever som fullföljer gymnasiet samt att öka språkinsatserna för utrikesfödda barn och unga.</p>
Brottsförebyggande verksamhet	<p>Den första juli 2023 trädde en ny lag om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete (2023:196) i kraft. Under året har den första handlingsplanen tagits fram, med avstamp i den strategiska lägesbilden. Mycket av arbetet kretsar kring olika former av samverkan, exempelvis genom forumet Tryggare Enköping men också nyare samverkansformer, såsom SSPF (där skola, socialtjänst, polis och fritidsverksamhet samlas kring unga) och polisens Bob-råd (barn och unga i organiserad brottslighet).</p> <p>I 2024 års budget öronmärkte kommunfullmäktige fyra miljoner kronor för brottsförebyggande arbete. Satsningen har bland annat använts till en uppstart och implementering av en grupp med fältarbetare - "fältarna". Under våren påbörjade fältarna sitt uppdrag och arbetar uppsökande och förebyggande med ungdomar och deras föräldrar.</p>
Fortsatt verksamhetsutveckling	<p>Kommunstyrelsen har under 2024 stöttat verksamhetsutveckling genom en förfinad ansökningsprocess för medel till digitalisering, vilket har gett goda resultat.</p> <p>Miljö- och byggnadsnämnden har genom digitalisering och effektiva arbetsrutiner minimerat administrationen och frigjort tid för utveckling. De betonar vikten av att kommunens processer är välmotiverade för att inte slösa resurser. Socialnämnden har fortsatt utveckla flera områden, inklusive omorganisation för barn- och ungdomsutredningar, samverkan med beroendevården, förberedelser inför ny socialtjänstlag och tidiga insatser för föräldrar. Upplevelsenämnden har implementerat ett nytt digitalt system för lokalbokning och föreningsbidrag, vilket förväntas effektivisera processerna och förbättra användarupplevelsen. Eftersom marknaden inte kunde erbjuda ett sammanhållet system för alla behov, planeras upphandling av system för aktivitetsbokning, biljetter och kassa under 2025. Målet är att öka effektiviteten och kvaliteten genom digitalisering</p>

Satsning från:	Uppföljningskommentar
	<p>och automatisering.</p> <p>Tekniska nämnden genomför kontinuerliga förbättringar som driftoptimering, minskat matsvinn, bättre avtalsuppföljning, fler e-tjänster och utveckling av grönområden och trafikflöden. De arbetar även med portföljstyrning och upphandling av ett gemensamt projektverktyg. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden fortsätter utveckla verksamheten med fokus på AI-utveckling och kompetensförstärkning och vård- och omsorgsnämnden bedriver verksamhetsutveckling enligt plan i alla sina verksamheter.</p>
	<p>Kommunstyrelsen har under året arbetat med både social och ekologisk hållbarhet. För social hållbarhet har 0,8 miljoner kronor reserverats i budgeten för 2024–2027, varav 0,4 miljoner kronor har använts för att inrätta ett socialt hållbarhetsutskott och finansiera strategiskt barnrättsarbete. För ekologisk hållbarhet har 2 miljoner kronor reserverats i en omställningsfond för att minska koldioxidutsläpp och klimatpåverkan. Av dessa har 1,635 miljoner kronor använts till olika klimatinitiativ, och 0,9 miljoner kronor av en investeringsbudget på 1 miljon kronor har använts för förnyelse av arbetsverktyg och installation av laddstolpar.</p> <p>Miljö- och byggnadsnämnden bidrar till ekologisk och social hållbarhet genom myndighetsutövning och deltagande i klimatarbete, samt genom att digitalisera och effektivisera sitt arbete för ekonomisk hållbarhet. Socialnämnden har minskat pappersförbrukningen genom e-tjänster och deltar i arbetet för klimatneutralitet. Tekniska nämnden arbetar med färdplaner för hållbarhet, inklusive livsmedelsstrategi, vattenkvalitet, biologisk mångfald och hållbart resande, samt har beslutat om en koldioxidbudget. Upplevelsenämnden främjar hållbarhet genom cirkulär biblioteksverksamhet, källsortering och minskad användning av fossila bränslen. De stödjer även sociala initiativ som Mamma United och hållbara föreningar. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden arbetar med att minska utsläpp från transporter och ställer krav på fossilfria fordon vid upphandlingar. Vård- och omsorgsnämnden implementerar digitala lösningar för att minska transporter och öka effektiviteten.</p> <p>Samtliga nämnder och förvaltningar arbetar aktivt med hållbarhetsfrågor i sitt löpande arbete.</p>
Attraktiv arbetsgivare	<p>Under året har två HR-specialister rekryterats för att förbättra Enköpings kommuns rekryteringsprocess. Processen varierar mellan förvaltningar, vilket påverkar annonser, återkoppling till kandidater och ansökningar. Ett utvecklingsuppdrag pågår för att</p>

Satsning från:	Uppföljningskommentar
	<p>stärka kommunens arbetsgivarvarumärke genom bättre annonser, enklare mallar för kravprofiler och samarbete med högskolor. Digital referenstagning har införts med gott resultat och ett pilotprojekt för ansökningar utan personligt brev pågår. Återkoppling till kandidater prioriteras för att stärka arbetsgivarvarumärket.</p>
Stöd till vägföreningar och arbetsresor med färdtjänst	<p>Stöd till vägföreningar och arbetsresor med färdtjänst genomfördes under året. Under sommaren infördes även möjligheten till fria resor för barn och ungdomar som reser med färdtjänst för att möta upp de fria resor som andra barn och ungdomar erbjuds med UL-kort under sommaren.</p>

Uppdrag från kommunfullmäktige

Uppdrag från:	Uppföljningskommentar
Kommunfullmäktiges årsplan 2024	<p>Effektiviseringskrav på nämnderna</p> <p>I kommunfullmäktiges budget för året fanns ett generellt effektiviseringskrav på samtliga nämnder om 0,4 procent av beslutad budgetram, vilket motsvarar totalt 12,1 miljoner kronor.</p> <p>Under året har kommunstyrelsen arbetat med prioriteringar och behovsanalyser inför ersättnings- och nyrekryteringar, vilket resulterat i en budget i balans. Miljö- och byggnadsnämnden har minimerat icke-värdeskapande arbetsmoment och administration, vilket förbättrat fokus på konkreta ärenden och utveckling. Socialnämnden har prioriterat insatser i kommunens regi och avslutat avtal med socionomkonsulter. Tekniska nämnden har arbetat med effektiviseringar och besparingar trots kostnadsökningar på grund av hög inflation. Upplevelsenämnden har uppnått effektiviseringskravet genom uppsägning av lokalavtal och vakanshållning. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden har undvikit omfattande effektiviseringar tack vare tidigare satsningar och arbetar för en långsiktigt hållbar ekonomisk hushållning. Vård- och omsorgsnämnden genomför en översyn av arbetsätt och servicenivåer inom ramen för ett pågående förändringsarbete.</p>

4.11 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 skriva säkerhetsskyddsavtal för att kunna delta i planeringsarbete vilket påverkar både arbetsbelastning och krav på säkerheten, både 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. Prognosen 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 andel äldre och yngre ökar i relation till andel 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.

Vård- och omsorgsnämndens underskott

Vård- och omsorgsnämnden visade ett underskott på 44 miljoner kronor 2024, främst drivet av ökade personalkostnader inom äldreomsorg och LSS-boende på grund av sjukfrånvaro, övertid, vikarier och en utvidgning av hemtjänsten. Under 2024 sades avtalen med två privata hemtjänstaktörer upp och den kommunala hemtjänsten tog över drygt 200 kunder. För att hantera situationen har förvaltningen inlett ett omfattande förändringsarbete med fokus på att stabilisera ekonomin, effektivisera arbetsprocesser, samordna vårdprocesser, stärka arbetsgivarattraktiviteten och uppnå en ekonomi i balans.

Förändring av den kommunala organisationen

Från 1 januari 2025 genomför Enköpings kommun en organisationsförändring inom samhällsbyggnadsområdet där två nya förvaltningar skapas. Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen samordnar avdelningarna för strategisk planering samt mark och exploatering från samhällsbyggnadsförvaltningen tillsammans med miljö- och byggnadsförvaltningen. Samtidigt bildas 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 januari 2025 medan den nya förvaltningschefen för miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen Carl Arnö startar i maj 2025.

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 man identifierar och prioriterar åtgärder för att minska utsläppen på kort sikt.

Enköpings kommun kommer även att utveckla en långsiktig klimatstrategi och en klimatfinansieringsplan för att säkerställa en stabil och effektiv omställning. Kommunen genomlyser också hur man inkluderar näringsliv, civilsamhälle och medborgare 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 verksamhetens "prisappar" 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 "prisappar" representerar verksamheternas kostnader. Den nya modellen syftar till att ge kommunen ett politiskt prioriteringsutrymme genom att anpassa investerings- och resultatnivåerna.

5 Ekonomisk redovisning

5.1 Resultaträkning

Resultaträkning (miljoner kronor)	Not	Kommunkoncern					Kommun				
		Utfall 202412	Utfall 202312	Förändr 2024-2023	Budget 2024	Avvikelse mot budget	Utfall 202412	Utfall 202312	Förändr 2024-2023	Budget 2024	Avvikelse mot budget
Verksamhets intäkter	3	1 222,2	1 226,8	-4,6	1 259,7	-37,4	699,0	732,3	-33,4	611,3	87,7
Verksamhets kostnader	4	-4 198,9	-4 000,8	-198,1	-4 261,2	62,3	-3 827,2	-3 617,4	-209,8	-3 785,9	-41,3
Avskrivningar och nedskrivningar	5	-333,8	-323,6	-10,1	-299,0	-34,7	-234,0	-228,7	-5,3	-194,5	-39,5
Verksamhetens nettokostnader		-3 310,4	-3 097,6	-212,8	-3 300,5	-9,9	-3 362,2	-3 113,7	-248,5	-3 369,1	6,8
Skatteintäkter	6	2 626,9	2 534,8	92,1	2 647,7	-20,8	2 626,9	2 534,8	92,1	2 647,7	-20,8
Generella statsbidrag och utjämning	7	834,7	765,7	69,0	803,5	31,2	834,7	765,7	69,0	803,5	31,2
Verksamhetens resultat		151,1	202,9	-51,7	150,7	0,5	99,3	186,8	-87,5	82,1	17,2
Finansiella intäkter	8	7,8	3,8	4,0	25,6	-17,9	45,5	19,6	25,8	42,2	3,3
Finansiella kostnader	9	-134,2	-97,1	-37,1	-152,1	17,9	-91,9	-65,5	-26,4	-104,2	12,3
Resultat efter finansiella poster		24,7	109,6	-84,9	24,2	0,5	52,9	140,9	-88,0	20,1	32,8
Extraordinära poster	10	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		24,7	109,6	-84,9	24,2	0,5	52,9	140,9	-88,0	20,1	32,8

För 2023 är talen omräknade med anledning av rättelse av fel kopplat till finansiell leasing.

5.2 Balansräkning

Balansräkning (miljoner kronor)	Not	Kommunkoncern			Kommun		
		Utfall 202412	Utfall 202312	Förändring 2024-2023	Utfall 202412	Utfall 202312	Förändring 2024-2023
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar	11	5,9	2,4	3,5	1,3	1,6	-0,3
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	8 251,8	7 616,3	635,6	5 531,4	4 927,1	604,3
Maskiner och inventarier	13	435,5	369,4	66,1	161,7	139,1	22,5
Övriga materiella anläggningstillgångar	14	2,3	2,3	0,0	2,3	2,3	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	15	72,5	68,3	4,2	302,4	298,2	4,2
Summa anläggningstillgångar		8 768,1	8 058,7	709,4	5 999,1	5 368,4	630,7
Bidrag till infrastruktur	16	18,7	20,2	-1,4	18,7	20,2	-1,4
Omsättningstillgångar							
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	17	223,2	144,3	78,9	151,8	85,6	66,2
Fordringar	18	432,2	521,1	-88,9	383,9	460,0	-76,1
Kortfristiga placeringar	19	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	20	216,4	93,4	123,0	215,7	90,7	125,0
Summa omsättningstillgångar		871,8	758,7	113,0	751,3	636,3	115,0
SUMMA TILLGÅNGAR		9 658,5	8 837,6	821,0	6 769,1	6 024,9	744,3

		Kommunkoncern			Kommun		
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Eget kapital	21						
Eget kapital vid årets början		2 392,1	2 270,2	121,9	2 267,5	2 142,4	125,1
- varav resultatutjämningsreserv		70,4	30,4	40,0	70,4	30,4	40,0
Rättelse		0,0	-7,7	7,7	0,0	-15,8	15,8
Årets resultat		24,7	109,6	-84,9	52,9	140,9	-88,0
Justering eget kapital		0,0	20,0	-20,0	0,0	0,0	0,0
Eget kapital vid årets slut		2 416,7	2 392,1	24,6	2 320,4	2 267,5	52,9
- varav resultatreserv		14,0	0,0	14,0	14,0	0,0	14,0
- varav resultatutjämningsreserv		110,4	70,4	40,0	110,4	70,4	40,0
Avsättningar							
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	22	481,7	366,2	115,5	455,4	344,5	111,0
Andra avsättningar	23	277,6	268,1	9,5	78,7	79,7	-1,0
Summa avsättningar		759,4	634,3	125,0	534,1	424,2	110,0
Skulder							
Långfristiga skulder	24	5 304,2	4 460,6	843,6	3 142,4	2 637,1	505,3
Kortfristiga skulder	25	1 178,3	1 350,5	-172,3	772,2	696,1	76,1
Summa skulder		6 482,5	5 811,2	671,3	3 914,6	3 333,2	581,4
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		9 658,5	8 837,6	821,0	6 769,1	6 024,9	744,3
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER							
Panter och därmed jämförliga säkerheter	26	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ansvarsförbindelser							
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	27	646,9	632,6	14,3	646,9	632,6	14,3
Övriga ansvarsförbindelser	28	80,3	80,3	0,0	2 664,4	2 554,4	109,0
Summa ansvarsförbindelser		727,2	712,9	14,3	3 311,3	3 186,9	123,4

För 2023 är talen omräknade med anledning av rättelse av fel kopplat till finansiell leasing.

5.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (miljoner kronor)	Not	Kommunkoncern		Kommun	
		Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		24,6	109,9	52,9	141,6
Justering för ej likviditetspåverkande poster	30	464,9	402,1	364,5	295,2
Övriga likvidpåverkande poster	31	-11,4	-9,2	-10,5	-8,5
Poster som redovisas i annan sektion	32	-10,6	-12,9	-10,1	-12,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		467,5	489,9	396,8	415,5
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	18	88,9	-29,3	76,1	-25,7
Ökning/minskning förråd mm	17	-78,9	-7,0	-66,2	14,9
Ökning/minskning kortfristiga skulder	25	-172,3	165,0	76,1	-145,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten		305,2	618,6	482,8	258,9
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	11	-4,4	-0,4	0,0	-0,4
Investering i materiella anläggningstillgångar	12,13	-1 035,7	-831,8	-862,3	-661,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12,13	18,9	7,8	3,1	6,6
Omklassificering materiella anläggningstillgångar	12,13	-0,5	-91,0	0,1	-86,7
Investering i finansiella anläggningstillgångar	15	-4,2	0,4	-4,2	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 025,8	-915,0	-863,2	-741,3
Finansieringsverksamheten					
Förändring av långfristiga skulder		843,6	294,9	505,3	482,3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		843,6	294,9	505,3	482,3
Periodens kassaflöde		123,0	-1,5	125,0	-0,2
Likvida medel vid årets början		93,4	94,9	90,7	90,8
Likvida medel vid periodens/årets slut		216,4	93,4	215,7	90,7
Förändring		123,0	-1,5	125,0	-0,1
Självfinansieringsgrad		35 %	47 %	33 %	50 %

Kassaflödesanalysen för 2023 är inte omräknad med anledning av rättelse av fel kopplat till finansiell leasing.

5.4 Noter och tilläggsupplysningar

Not 1: Redovisningsprinciper

Noter och tilläggsupplysningar

Not 1: Redovisningsprinciper

Enköpings kommuns årsredovisning har upprättats enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning och följer i allt väsentligt de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning, RKR. Inga avsteg har gjorts för värdering av tillgångar, avsättningar och skulder. Om undantag förekommer från rekommendationerna redovisas detta i beskrivningen nedan under respektive punkt.

Periodiseringar

I årsredovisningen har periodiseringar av intäkter och kostnader skett för att ge en rättvisande bild av kommunens resultat. Utgifter redovisas som kostnad och inkomster som intäkter det räkenskapsår som de hör till. Enligt kommunens anvisningar ska väsentliga belopp periodiseras (större än 50 000 kronor). Kostnadsräntor, räntebidrag och intäktsräntor har oavsett belopp periodiserats och belastar rätt redovisningsperiod.

Anläggningstillgångar

Kommunen tillämpar rådets rekommendation avseende tillgångars anskaffningsvärde. En tillgång betraktas som anläggningstillgång då livslängden överstiger tre år och anskaffningsvärdet är lika med eller överstiger ett halvt basbelopp exklusive moms.

Avseende immateriella anläggningstillgångar tillämpas ett halvt prisbasbelopp som lägsta gräns för väsentligt värde.

Upplysning i not om genomsnittlig nyttjandeperiod för varje post som tas upp som materiell anläggningstillgång lämnas inte. Orsaken är att det i dagsläget inte är möjligt att på en aggregerad nivå ta fram dessa uppgifter från kommunens anläggningsregister.

Kommunens avskrivningstider	Avskrivningstid
Immateriella tillgångar	3–5 år
Materiella tillgångar	
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	
<i>Mark</i>	Ingen avskrivning
Byggnader och tekniska anläggningar	
Stomme och grund	30–80 år
Fasad, tak och fönster	15–50 år
Installationer	5–40 år
Markanläggning	20–30 år
Övrig byggnation	10 år
Hyresgästpassningar	Följer kontraktstiden
<i>Gata, park och övriga anläggningar</i>	
Väggkropp	75–100 år
Vägtopp	10–40 år
Ovan jord	5–50 år

Kommunens avskrivningstider	Avskrivningstid
Under jord	10–30 år
Belysning	10–30 år
Övrig byggnation	5–50 år
Träd	10–50 år
Maskiner och inventarier	3–10 år
Övriga materiella anläggningstillgångar	
Konst	Ingen avskrivning

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp som beräknas inflyta. Exploateringsstillgångar som är under bearbetning för försäljning eller är färdiga att avyttras redovisas som omsättningstillgångar.

Leasing

Rättelse av fel har gjorts då kommunen tidigare inte har redovisat leasingavtal som avser fast egendom i enlighet med RKR:s rekommendation R5 Leasing. I tidigare årsredovisningar har endast leasingavtal som avser lös egendom redovisats enligt rekommendationen. I enlighet med RKR:s rekommendation R12 Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattning och bedömningar samt rättelse av fel har jämförelsetalen för 2023 därför räknats om. Effekten av detta redovisas i separat not (se not 35).

Ett finansiellt leasingavtal innebär att de ekonomiska riskerna och fördelen med ägandet av ett leasingobjekt övergår från leasinggivaren till leasingtagaren. Alla andra leasingobjekt betraktas som operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal jämförelses med ett köp och hanteras som en vanlig anläggningstillgång med finansiell skuld. Ett operationellt leasingavtal är en hyra under en specificerad period.

Sammanställda räkenskaper

Följande företag ingår i den kommunala koncernen där kommunen har en betydande ägarandel.

Koncernföretag	Ägarandel
Enköpings kommuns moderbolag AB	100 %
Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo	67 %

Under 2024 har kommunens ägarandel i kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo ökat med 2 procent till 67 procent. Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att eget kapital i det förvärvade företaget vid förvärvstidpunkten eliminerats. I redovisningen ingår sålunda endast kapital som intjänats efter förvärvet. Med proportionell konsolidering menas att i den sammanställda redovisningen ingår så stor del av dotterföretagets resultat- och balansräkning som svarar mot kommunens ägarandel.

Följande intresseföretag omfattas inte av de sammanställda räkenskaperna i den kommunala koncernen då ägarandel eller betydande inflytande bedöms vara för låg.

Intresseföretag
Inera AB
SKL Kommentusgruppen AB
Vafab Miljö Kommunalförbund

Intresseföretag

Husbyggnadsvaror HBV Förening (EHB)
Stiftelsen nyföretagarcentrum i Enköping
Energikontoret i Mälardalen AB
Efo AB (ENA)

Kommunens drift- och investeringsbudget

Kommunen använder en modell för resursfördelning för att beräkna ett utgångsläge för fördelning av budgetramar till nämnderna. I modellen tas exempelvis hänsyn till befolkningsförändringar i olika åldersgrupper och förändringar av andra volymmått. Anslagen anvisas netto till respektive nämnd.

Internränta (intern redovisningsprincip)

Internräntan på investeringar är oförändrat 1,5 procent 2024.

Personalomkostnadspålägg (intern redovisningsprincip)

Interna PO-pålägg är 15,81 procent för personer födda mellan 1938–1957, 43,0 procent för övriga anställda samt 31,42 procent för arvoden till övriga förtroendevalda politiker och uppdragstagare.

Försäljning av tjänster till investeringar (intern redovisningsprincip)

Några verksamheter "säljer tjänster" till olika investeringsprojekt. Intäkten hos verksamheten blir då klassificerad som en "intern tjänst inom kommunen". När resultaträkningen sammanställs ska enligt redovisningsreglerna den interna redovisningen elimineras. De interna intäkterna tas då bort men ingen motsvarande kostnad finns att ta bort då dessa finns i investeringsredovisningen. Resultaträkningen justeras genom att lika mycket kostnader tas bort som det finns "interna intäkter mot investeringar".

Not 2: Uppskattning och bedömning

Exploatering

Exploateringsprojekt i tidiga skeden och planskede

Under år 2024 har Mark och exploateringsenheten drivit flera exploateringsprojekt och projekten är i olika faser. I exploateringsprojektet Bahco (skolan) har det under 2024 pågått arbete med detaljplan och den förväntas antas sommaren 2025. Bahco deletapp 2 har varit pausat under år 2024. Exploateringsprojekt Statt pågår sedan markanvisningsavtalet godkändes hösten 2023. Under år 2024 har arbete pågått med en detaljplan som planeras att antas våren 2025. I exploateringsprojektet Norra Myran pågår arbete med detaljplan. Detaljplanen har varit på samråd och den beräknas komma ut på granskning under 2025. I exploateringsprojektet Södra Myran pågår arbete med detaljplan för den första etappen som förväntas antas kring årsskiftet 2025/26. Arbetet med planprogram fortgår i Aros park och det bedöms kunna antas i april 2025, första detaljplanen förväntas påbörjas under hösten 2025. I exploateringsprojektet Annelund park har det under år 2024 arbetats med att ta fram en detaljplan och den förväntas antas sommaren 2025. Under år 2024 så har exploateringsprojektet Salnecke 1:97 startats. Föravtal har tecknats och planarbetet kommer att starta hösten 2025. Exploateringsprojektet Mällersta har varit pausat under år 2024. I exploateringsprojektet del av Stenvreten 5:4 har detaljplanen varit på samråd under 2024 och planeras komma ut på granskning och därefter antas under 2025. Under 2024 har projektering av infrastruktur för Villbergaby skett och under 2024 har uppstart skett för exploateringsprojektet Grillby 73:26. Detaljplan för Rymningen har vunnit laga kraft och förhandling förs nu med exploatör om försäljning av marken innan projektering av allmän plats startar. Exploateringsprojektet Hagalund etapp 1 och 2 avslutades under året.

Exploateringsprojekt i utbyggnadsskede

Utbyggnaden av infrastruktur i Grillbyängen är klar och under 2024 avslutades tvisten genom beslut från överbesiktningsnämnden. Projektet kommer stängas 2025 efter att exploatören betalat alla sina kostnader i projektet. Grönstråk på Älvdansen - besiktningsanmärkningar har åtgärdats under 2024. Projektet kommer avslutas år 2025 när Skvalbäcken och grönstråk på Älvdansen besiktats. Under 2024 har entreprenad för utbyggnad av infrastruktur pågått för Storskogen etapp 2 och 5, Etapperna kommer att vara klara under hösten 2025. I Bahco deletapp 2 startar utbyggnad av infrastruktur preliminärt under hösten 2025. Färdigställande av tidigare etapper utförs av PEAB och kommer att faktureras kommunen i takt med PEAB:s färdigställande. Under 2024 har de sista delarna i exploateringsprojekt Lillsidan ut och Åkersbergsdammen byggs om. Saneringsarbetet av Kemtättstomten avslutades under 2024. Gatan i Stenvreten har byggts ut och slutbesiktigades under 2024.

Markförvaltning

Under 2024 har markförvaltningen arbetat med att förnya och omförhandla nyttjanderättsavtal för att säkerställa en långsiktigt hållbar och effektiv markanvändning. Nya arrendeavtal har tecknats med kolonilottsöreningarna Buskvreten och Svartkärret, vilket skapar fortsatt möjlighet för stadsnära odling och rekreation. Vi har även tecknat ett nyttjanderättsavtal med en förening för anläggande av en discgolfbana i Ängslyckanskogen. Parallellt har vi bedrivit förhandlingar inför avtalskrivande 2025 med fem skytteklubbar på Sneden, samt med Gröngarns kolonilottsörening och motorklubbarna Göta MS och Enköpings Motorklubb, i syfte att få till välbalanserade avtal som gagnar både verksamheterna och kommunen. Därutöver har sex tomträttsavgälder omprövats för att säkerställa rimliga avgifter i enlighet med marknadsvärden.

Vi har tillsammans med Park- och naturenheten genomfört insatser mot barkborre i Ängslyckanskogen för att begränsa skadeverkningar och skydda skogens ekologiska värde. Vi har även identifierat och avverkat riskträd på kommunala fastigheter för att minska olycksrisker. För att förbättra estetiken kring Stora torget genomfördes en slyröjning på Statt-tomten. Vi har också arbetat löpande med service gentemot kommunens medborgare, föreningar och företag. En överenskommelse gjordes även med Trögds Härads allmänningar där kommunen köpte tillbaka äganderätten till träden på fastigheten Stenvreten 8:3. På så sätt har vi kunnat undvika en slutavverkning och ett potentiellt kalhygge ut mot E18.

Under år 2024 har det arbetats med att ta fram en markstrategi och en markanskaffningsprocess.

Tvister

Kommunen har sex pågående tvister med leverantörer.

Skadeståndsanspråk

Det finns för närvarande fem skadeståndsanspråk mot kommunen från privatpersoner.

Bedömning av jämförelsestörande poster

En händelse som saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet samt uppgår till väsentliga belopp.

Periodisering av statliga bidrag och lönekostnader

Kommunen har ansökt om statliga bidrag från Migrationsverket och tillämpar försiktighetsprincipen där det råder osäkerhet kring utfallet. Bidrag för ekonomiskt bistånd och faktiska vårdnadskostnader bokas inte upp då de anses osäkra eller mycket osäkra vilket delvis beror på tidigare avslag. För asylsökande återsöks ersättning för utbildningskostnader och dessa ansökningar bokas upp med 50–70 procent beroende på skolform baserat på tidigare erfarenhet samt underlag. Ansökningar för kvotflyktingar samt tomhyror har sedan tidigare bokats upp upplupet men ingår från och med juli 2024 i en schablon som kommunerna får utan ansökan.

Lönekostnaderna för kommunens anställda med timlön som är intjänade i december 2024 och utbetalda i januari 2025 har periodiserats till december 2024. Beloppen uppgår till 8,4 miljoner kronor i lönekostnader och 3,6 miljoner kronor i PO-pålägg.

Not 3: Verksamhetens intäkter

Not 3, Verksamhetens intäkter (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Uppdelat på intäktsgupper				
Försäljningsintäkter	18,0	17,6	17,6	16,9
Taxor och avgifter	311,2	311,0	326,3	323,6
Hyror och arrenden	357,3	345,8	69,7	68,3
Värme- och elintäkter	196,7	167,1	0,0	0,0
Bidrag från statliga myndigheter	225,9	254,1	225,8	253,8
EU-bidrag	0,8	0,3	0,8	0,3
Övriga bidrag	17,0	15,4	0,6	0,4
Upplösning av statliga investeringsbidrag	1,8	1,7	1,8	1,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	18,4	20,0	24,4	25,3
Intäkter från exploateringsverksamhet	22,7	27,0	22,7	27,0
Intäkter från försäljning av tomträtter	0,5	1,0	0,5	1,0
Realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar	3,9	13,2	3,8	13,1
Övriga verksamhetsintäkter	48,3	52,6	5,1	1,0
Summa	1 222,2	1 226,8	699,0	732,3
Jämförelsestörande poster som ingår i verksamhetens intäkter				
Gatukostnadsersättningar och exploateringsbidrag	73,5	87,0	73,5	87,0
Intäkter från försäljning av exploatering- och tomträtter	23,1	28,0	23,1	28,0
Elstöd	0,0	17,9	0,0	13,3
Summa	96,7	132,9	96,7	128,3

Tomträttsavgälder	Antal		m2		Intäkter	
	202412	202412	202312	202312	202412	202312
Småhus	70	36 210	71	36 672	1,6	1,8
Flerfamiljshus	1	8 023	2	14 930	0,3	0,7
Industri	23	88 360	24	94 310	1,3	1,3
Övrigt						
Summa	94	132 593	97	145 912	3,2	3,8

Kommunen har avyttrat en fastighet i kategorin småhus och en fastighet i kategorin flerfamiljshus. Friköp av tomträtt sker på begäran av tomträttsinnehavaren. Utköp av tomträtt för småhus sker till 75 % av taxeringsvärdet.

Not 4: Verksamhetens kostnader

Not 4, Verksamhetens kostnader (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-2 326,1	-2 174,0	-2 226,2	-2 077,9
Pensionskostnader	-230,9	-187,1	-219,9	-179,0
Lämnade bidrag	-97,4	-89,0	-97,5	-88,9
Köp av huvudverksamhet	-613,2	-634,7	-644,9	-664,2
Lokal och markhyror	-64,1	-55,6	-98,8	-89,3
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-813,4	-815,4	-549,4	-534,4
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-9,8	-8,2	-9,8	-8,2
Anskaffningskostnad sålda tomträtter	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsförlust och utrangeringar anläggningstillgångar	-3,9	-0,9	-3,9	-0,9
Bolagsskatt	-10,5	-4,9	0,0	0,0
Förändring av avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Avgår, interna investeringar	23,2	25,5	23,2	25,5
Övriga verksamhetskostnader	-52,8	-56,4	0,0	0,0
Summa kostnader	-4 198,9	-4 000,8	-3 827,2	-3 617,4
Jämförelsestörande poster som ingår i verksamhetens kostnader				
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-9,8	-8,2	-9,8	-8,2
Anskaffningskostnad sålda tomträtter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-9,8	-8,2	-9,8	-8,2

Not 5: Avskrivningar och nedskrivningar

Not 5, Avskrivningar och nedskrivningar (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Avskrivning immateriella anläggningar	-0,8	-0,7	-0,3	-0,3
Avskrivning mark, byggnader och tekniska anläggningar	-274,6	-254,7	-201,0	-184,2
Avskrivning maskiner och inventarier	-58,4	-56,7	-32,7	-32,6
Upplösning av bidrag till infrastruktur	0,0	-1,4	0,0	-1,4
Nedskrivningar byggnader och anläggningar	0,0	-10,2	0,0	-10,2
Summa	-333,8	-323,6	-234,0	-228,7
Jämförelsestörande poster som ingår i avskrivningar och nedskrivningar				
Nedskrivning del Grillbyskolan	0,0	-1,9	0,0	-1,9
Nedskrivning bastu Grillby	0,0	-0,5	0,0	-0,5
Nedskrivning del Enöglaskolan	0,0	-6,2	0,0	-6,2
Nedskrivning förskola Hummelsta	0,0	-1,1	0,0	-1,1
Nedskrivning c-paviljongen Enavallen	0,0	-0,4	0,0	-0,4
	0,0	-10,2	0,0	-10,2

Not 6: Skatteintäkter

Not 6, Skatteintäkter (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Preliminär kommunalskatt	2 630,0	2 484,9	2 630,0	2 484,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	9,0	37,6	9,0	37,6
Slutavräkningsdifferens föregående år	-12,2	12,3	-12,2	12,3
Övriga skatter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	2 626,9	2 534,8	2 626,9	2 534,8

Not 7: Generella statsbidrag och utjämning

Not 7, Generella bidrag och utjämning (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Inkomstutjämning	517,4	514,9	517,4	514,9
Kostnadsutjämning	35,5	31,8	35,5	31,8
Regleringsbidrag/avgift	147,5	111,6	147,5	111,6
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	8,1	-1,0	8,1	-1,0
Kommunal fastighetsavgift	110,0	103,4	110,0	103,4
Övriga bidrag*	16,2	5,1	16,2	5,1
Summa	834,7	765,7	834,7	765,7
Jämförelsestörande poster som ingår i generella bidrag och utjämning				
Tillskott generella bidrag*	16,2	5,1	16,2	5,1
Summa	16,2	5,1	16,2	5,1

Not 8: Finansiella intäkter

Not 8, Finansiella intäkter (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Utdelning från koncernföretag	0,0	0,0	21,0	0,0
Utdelning på aktier och andelar	0,1	0,0	0,1	0,0
Externa ränteintäkter	7,3	3,3	6,6	2,6
Ränteintäkter från koncernföretag	0,0	0,0	0,7	1,3
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgensavgifter	0,4	0,4	17,0	15,8
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	7,8	3,8	45,5	19,6

Not 9: Finansiella kostnader

Not 9, Finansiella kostnader (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Externa räntekostnader	-88,5	-61,9	-43,4	-26,7
Räntekostnader konc bolag	0,0	0,0	-2,2	-2,9
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-42,4	-32,3	-40,4	-30,3
Finansiell kostnad leasing	-3,0	-2,8	-5,6	-5,5
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-0,4	-0,1	-0,3	-0,1
Summa	-134,2	-97,1	-91,9	-65,5

Not 10: Extraordinära poster

Not 10, Extraordinära poster (miljoner kronor)
Inga extraordinära intäkter eller kostnader förekommer under 2023 eller 2024.

Not 11: Immateriella tillgångar

Not 11, Immateriella tillgångar (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	8,3	7,9	6,3	5,9
Inköp	4,4	0,4	0,0	0,4
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	-1,3	0,0	-1,3	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	11,4	8,3	5,0	6,3
Ingående ackumulerade avskrivningar	-5,3	-4,7	-4,0	-3,7
Årets avskrivningar	-0,8	-0,7	-0,3	-0,3
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,6	0,0	0,6	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5,5	-5,3	-3,7	-4,0

	Kommunkoncern		Kommun	
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,6	0,0	0,6	0,0
Årets återföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	-0,6	0,0	-0,6
Utgående redovisat värde	5,9	2,4	1,3	1,6

Not 12: Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Not 12, Mark, byggnader och tekniska anläggningar (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Ingående anskaffningsvärde	9 696,3	8 600,7	6 007,2	4 867,5
Rättelse	0,0	305,4	0,0	438,8
Inköp	917,5	793,6	811,9	649,9
Försäljningar	-4,9	-7,1	-2,4	-5,9
Utrangeringar	-2,8	-81,8	-5,2	-28,6
Överföringar	52,4	85,5	-0,6	85,5
Utgående anskaffningsvärde	10 658,5	9 696,3	6 810,8	6 007,2
<i>varav finansiell leasing</i>	<i>314,5</i>	<i>314,5</i>	<i>456,1</i>	<i>456,1</i>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 012,4	-1 786,7	-1 057,5	-755,9
Rättelse	0,0	-66,7	0,0	-126,8
Årets avskrivningar	-274,6	-254,4	-201,0	-184,2
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	1,7	95,4	1,7	9,4
Justering	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	-53,7	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 339,1	-2 012,4	-1 256,8	-1 057,5
<i>varav finansiell leasing</i>	<i>-93,0</i>	<i>-79,8</i>	<i>-163,3</i>	<i>-145,0</i>

	Kommunkoncern		Kommun	
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-67,6	-64,6	-22,6	-31,2
Årets nedskrivningar	0,0	-10,2	0,0	-10,2
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	-11,6	0,0	0,0
Årets återförda nedskrivningar	0,0	18,8	0,0	18,8
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-67,6	-67,6	-22,6	-22,6
Utgående redovisat värde	8 251,8	7 616,3	5 531,4	4 927,1
<i>varav finansiell leasing</i>	<i>221,5</i>	<i>234,7</i>	<i>292,8</i>	<i>311,1</i>

Not 13: Maskiner och inventarier

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 13, Maskiner och inventarier (miljoner kronor)	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Ingående anskaffningsvärde	1 623,3	1 528,3	566,9	500,6
Rättelse	0,0	41,0	0,0	40,0
Inköp	125,3	48,6	57,0	28,6
Försäljningar	-16,9	-1,1	-3,6	-1,1
Utrangeringar	-35,4	-2,6	-35,4	-2,6
Överföringar	1,8	9,2	0,5	1,4
Utgående anskaffningsvärde	1 698,1	1 623,3	585,4	566,9
<i>varav finansiell leasing</i>	<i>61,3</i>	<i>60,8</i>	<i>58,6</i>	<i>67,2</i>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 251,6	-1 172,4	-425,4	-374,1
Rättelse	0,0	-19,4	0,0	-19,3
Årets avskrivningar	-58,4	-56,9	-32,7	-32,6
Försäljningar	2,9	0,4	2,9	0,4
Utrangeringar	46,9	0,4	32,8	0,4
Överföringar	0,0	-3,7	0,0	-0,3
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 260,2	-1 251,6	-422,4	-425,4
<i>varav finansiell leasing</i>	<i>-31,5</i>	<i>-31,0</i>	<i>-30,8</i>	<i>-37,3</i>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	1,0	0,0

	Kommunkoncern		Kommun	
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2,3	-2,3	-1,3	-2,3
Utgående redovisat värde	435,5	369,4	161,7	139,1
<i>varav finansiell leasing</i>	<i>29,8</i>	<i>29,8</i>	<i>27,8</i>	<i>29,9</i>

Not 14: Övriga materiella anläggningstillgångar

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 14, Övriga materiella anläggningstillgångar (miljoner kronor)	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	6,1	6,1	2,3	2,3
Inköp	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	6,1	6,1	2,3	2,3
Ingående ackumulerade avskrivningar	-3,8	-3,8	0,0	0,0
Årets avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3,8	-3,8	0,0	0,0
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering av bokfört värde				
Bokfört värde	2,3	2,3	2,3	2,3

Not 15: Finansiella anläggningstillgångar

Not 15, Finansiella anläggningstillgångar (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Specifikation aktier och andelar				
Enköpings kommuns moderbolag Aktiebolag (556534-1954)	0,0	0,0	230,0	230,0
Energikontoret i Mälardalen AB (556134-8698)	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest i Sverige AB (556281-4409)	54,5	50,3	54,5	50,3
Inera AB (556559-4230)	0,0	0,0	0,0	0,0
SKL Kommentusgruppen AB (556026-1900)	0,0	0,0	0,0	0,0
Ddb ENA; Efo AB (556191-4133)	0,1	0,1	0,0	0,0
Summa aktier och andelar	54,6	50,4	284,5	280,4
Specifikation långfristig utlåning				
Vafab Miljö Kommunalförbund	8,2	8,2	8,2	8,2
Summa långfristiga fordringar	8,2	8,2	8,2	8,2
Specifikation intresseorganisationer				
Aktietorget i Uppland	0,0	0,0	0,0	0,0
Husbyggnadsvaror HBV Förening (EHB)	0,0	0,0	0,0	0,0
Stiftelsen nyföretagarcentrum i Enköping (817001- 5328)	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa andelar	0,1	0,1	0,0	0,0
Specifikation övriga finansiella anläggningstillgångar				
Bostadsrätter	0,3	0,3	0,3	0,3
Övriga finansiella anläggningstillgångar	9,3	9,3	9,3	9,3
Summa övriga finansiella anläggningstillgångar	9,6	9,7	9,6	9,7
Summa finansiella anläggningstillgångar	72,4	68,3	302,4	298,2

Not 16: Bidrag till infrastruktur

Not 16, Bidrag till infrastruktur (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Bidrag till kommunal medfinansiering Citybanan, 2009	36,0	36,0	36,0	36,0
Årets bidrag statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt lämnade bidrag till infrastruktur	36,0	36,0	36,0	36,0
Akkumulerad upplösning av bidrag till infrastruktur	-17,3	-15,8	-17,3	-15,8
varav årets upplösning	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Summa	18,7	20,2	18,7	20,2

Under 2009 har kommunfullmäktige fattat beslut om kommunal medfinansiering av Citybanan. Bidraget på 36 miljoner kronor har initialt bokförts både som en tillgång och långfristig skuld på balansräkningen. Skulden är slutligt reglerad och upplösning av bidraget kommer ske under 25 år från och med det år utbetalning av bidraget gjordes.

Not 17: Förråd m.m.

Not 17, Förråd m.m. (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Förråd kommunstyrelsen Enköpings Kommun	0,3	0,0	0,3	0,0
Förråd VA	1,0	1,1	1,0	1,1
Förråd samhällsbyggnadsförvaltningen	4,5	4,4	4,5	4,4
Förråd upplevelseförvaltningen	0,9	1,2	0,9	1,2
Förråd vård- och omsorgsförvaltningen	3,1	3,3	3,1	3,3
Tomter för försäljning	142,0	75,6	142,0	75,6
Olja	3,0	4,8	0,0	0,0
Pellets	2,8	6,0	0,0	0,0
Flislager ENA Energi AB	1,7	0,9	0,0	0,0
Elcertifikat och utsläppsrätter ENA Energi AB	25,9	20,4	0,0	0,0
Övrigt lager	37,9	26,6	0,0	0,0
Summa	223,2	144,3	151,8	85,6

Not 18: Fordringar

Not 18, Fordringar (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Kundfordringar	71,7	91,2	45,0	66,8
Fordran kommunal fastighetsavgift	103,4	91,7	103,4	91,7
Övriga fordringar hos staten	26,8	25,0	26,8	25,0
Fordran mervärdesskatt	68,3	52,7	65,7	51,2
Fordringar koncernföretag	0,0	0,0	36,5	43,7
Övriga kortfristiga fordringar	41,2	37,8	0,6	0,9
Skattefordran	49,4	147,3	34,4	105,4
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	4,4	4,6	4,4	4,6
Övriga förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	67,1	70,8	67,1	70,8
Summa	432,2	521,1	383,9	460,0

Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Av de upplupna riktade statsbidragen är huvuddelen hänförliga till vård- och omsorg (1,8 miljoner kronor).

Not 19: Kortfristiga placeringar

Not 19, Kortfristiga placeringar (miljoner kronor)
Inga kortfristiga placeringar förekommer under 2023 eller 2024.

Not 20: Kassa och bank

Not 20, Kassa och bank (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Kassa	0,1	0,1	0,1	0,1
Bank	216,4	93,4	215,6	90,6
Summa	216,4	93,4	215,7	90,7

Kommunen har en checkräkningskredit på 250 miljoner kronor. Krediten är för närvarande outnyttjad.

Not 21: Eget kapital

Not 21, Eget kapital (miljoner kronor)	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Ingående eget kapital	2 392,1	2 270,2	2 267,5	2 142,4
Årets resultat	24,7	109,6	52,9	140,9
Justering av eget kapital	0,0	12,3	0,0	-15,8
Utgående eget kapital	2 416,7	2 392,1	2 320,4	2 267,5
<i>-varav resultatreserv</i>	<i>14,0</i>	<i>0,0</i>	<i>14,0</i>	<i>0,0</i>
<i>-varav resultatutjämningsreserv</i>	<i>110,4</i>	<i>70,4</i>	<i>110,4</i>	<i>70,4</i>

Not 22: Avsättning för pensionskund och liknande förpliktelser

Not 22, Avsättning för pensionskund och liknande förpliktelser (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Ingående avsättning till pensioner inklusive löneskatt	366,2	299,9	344,5	280,7
Nyintjänad pension, varav	69,9	39,5	67,9	38,1
- förmånsbestämd ålderspension	67,9	38,1	65,8	37,1
- särskild avtalspension	0,0	0,0	0,0	0,0
- efterlevandepension	0,0	0,0	0,0	0,0
- övrigt	2,0	1,3	2,1	1,1
Ränte- och basbeloppsuppräknings	29,8	22,6	28,0	21,4
Ändring av försäkringstekniska grunder	1,2	-0,2	1,1	-0,2
Övrig post	2,7	0,5	1,9	0,5
Förändring av löneskatt	22,4	13,1	21,7	12,5
Pensionsutbetalningar	-10,4	-9,2	-9,5	-8,5
Utgående avsättning	481,7	366,2	455,4	344,5
Aktualiseringsgrad	99 %	98 %	99 %	98 %
Antal visstidsförordnanden	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 23: Andra avsättningar

Not 23, Andra avsättningar (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Avsatt för framtida investeringar VA				
Redovisat värde vid årets början	75,2	75,2	75,2	75,2
Nya avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning för framtida investeringar VA	75,2	75,2	75,2	75,2
Avsatt för rivnings- och avetableringskostnader				
Redovisat värde vid årets början	4,5	4,5	4,5	4,5
Nya avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning för rivnings- och avetableringskostnader	3,5	4,5	3,5	4,5
Avsatt för uppskjuten skatt				
Redovisat värde vid årets början	78,4	73,5	0,0	0,0
Nya avsättningar	10,5	4,9	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning för uppskjuten skatt	89,0	78,4	0,0	0,0
Övriga avsättningar				
Redovisat värde vid årets början	110,0	110,0	0,0	0,0
Nya avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning övriga avsättningar	110,0	110,0	0,0	0,0
Summa avsättningar	277,6	268,1	78,7	79,7

Not 24: Långfristiga skulder

Not 24, Långfristiga skulder (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	4 806,8	3 963,5	2 565,0	2 065,0
Förutbetalda intäkter anläggnings- och anslutningsavgifter*	221,6	191,6	218,4	188,2
Bidrag statlig infrastruktur	45,5	47,3	45,5	47,3
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag*	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiell leasingskuld	230,3	258,3	313,5	336,6
Övriga långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa långfristiga skulder	5 304,2	4 460,6	3 142,4	2 637,1
Uppgifter om lång och kortfristig				
Genomsnittlig ränta %	2,06 %	1,57 %	2,11 %	1,70 %
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	2,09 %	1,64 %	2,11 %	1,70 %
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,6 år	2,5 år	2,7 år	2,6 år
Kapitalförfall andel av lån				
0–1 år	16,00 %	23,00 %	14,00 %	20,00 %
1–3 år	44,00 %	40,00 %	46,00 %	42,00 %
3–5 år	40,00 %	32,00 %	40,00 %	38,00 %
5–10 år	0,00 %	5,00 %	0,00 %	0,00 %
Över 10 år	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Genomsnittlig räntebindningstid inklusive derivat	2,6 år	2,6 år	2,7 år	2,6 år
Genomsnittlig räntebindningstid exklusive derivat	2,6 år	2,5 år	2,7 år	2,6 år
Marknadsvärde säkringsinstrument				
Säkrad låneskuld	1,94 %	3,43 %		
Marknadsvärde derivat	100,0	155,8		

Not 25: Kortfristiga skulder

Not 25, Kortfristiga skulder (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Kortfristig del av långfristig skuld	364,3	591,4	24,3	20,8
Leverantörsskulder	309,8	286,9	226,9	221,8
Personalens skatter, avgifter och avdrag	83,0	78,4	79,0	74,2
Semester- och övertidsskuld inkl uppehållslöner	124,1	117,4	116,0	109,2
Pensionsskuld avgiftsbestämd ålderspension	86,3	81,0	85,8	80,5
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	81,0	100,3	74,1	94,5
Skulder koncernföretag	0,0	0,0	93,1	55,0
Förutbetalda generella bidrag	2,8	0,0	2,8	0,0
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	24,5	16,2	24,5	16,2
Övriga kortfristiga skulder	102,5	79,0	45,7	23,8
Summa	1 178,3	1 350,5	772,2	696,1

Förutbetalda generella statsbidrag 2,8 miljoner kronor avser bidrag för att utöka bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden. Riktade statsbidrag och kostnadsersättningar intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Av totalt belopp 24,5 miljoner kronor är huvuddelen hänförliga till skolan (7,1 miljoner kronor).

Not 26: Panter och därmed jämförliga säkerheter

Not 26, Panter och därmed jämförliga säkerheter (miljoner kronor)
Inga ställda panter under 2023 och 2024.

Not 27: Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättningar

Not 27, Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inklusive löneskatt	632,6	625,2	632,6	625,2
Ränte- och basbeloppsuppräknings	41,2	40,4	41,2	40,4
Ändringar av försäkringstekniska grunder	3,2	-2,5	3,2	-2,5
Nyintjänad pension	0,3	-0,7	0,3	-0,7
Årets pensionsutbetalningar	-35,9	-32,5	-35,9	-32,5
Övrig post	2,7	1,2	2,7	1,2
Förändring av löneskatt	2,8	1,4	2,8	1,4
Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inklusive löneskatt	646,9	632,6	646,9	632,6

	Kommunkoncern		Kommun	
Aktualiseringsgrad	99 %	98 %	99 %	98 %
Överskottsfond	5,9	5,7	5,9	5,7
<i>varav KPA</i>	<i>5,0</i>	<i>4,7</i>	<i>5,0</i>	<i>4,7</i>
<i>varav Skandia</i>	<i>0,8</i>	<i>1,1</i>	<i>0,8</i>	<i>1,1</i>

Under åren 2006–2008 har försäkring tecknats för att trygga pensioner och den totala förpliktelsen minskade med 125 miljoner kronor genom det. Enköpings kommun har överskott från försäkringar som enligt inkomstskattelagen är pensionsförsäkringar.

Not 28: Andra ansvarsförbindelser

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 28, Andra ansvarsförbindelser (miljoner kronor)	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Borgensförbindelser				
AB Enköpings Hyresbostäder	0,0	0,0	2 100,0	2 080,0
ENA Energi AB	0,0	0,0	113,4	63,4
Enköpings kommuns moderbolag AB	0,0	0,0	360,0	320,0
Räddningstjänsten Enköping-Håbo	0,0	0,0	11,1	11,1
Vafab	79,7	79,7	79,7	79,7
Enköpings Ridklubb	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa borgensförbindelser	79,9	79,9	2 664,4	2 554,4
Övriga ansvarsförbindelser				
Eventualförpliktelser - Fastigo: Skadereglerings- och garantifond	0,4	0,4	0,0	0,0
Summa övriga ansvarsförbindelser	0,4	0,4	0,0	0,0
Summa andra ansvarsförbindelser	80,3	80,3	2 664,4	2 554,4

Enköpings kommun har i februari 2012 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 296 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Enköpings kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095 707 587 kronor (551 907 380 712 kronor) och totala tillgångar till 603 916 952 803 kronor (562 022 704 02 kronor). Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 5 328 164 074 kronor (4 635 349 432 kronor) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 5 402 070 891 kronor (4 731 391 257 kronor).

Not 29: Leasing

Not 29, Leasing (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileasingavgifter	362,0	385,0	362,0	385,0
Framtida finansiella kostnader	-52,6	-57,7	-52,6	-57,7
Nuvärde minimileaseavgifter	309,5	327,3	309,5	327,3
- därav förfall inom ett år	18,1	17,8	18,1	17,8
- därav förfall inom ett till fem år	67,8	70,2	67,8	70,2
- därav förfall senare än fem år	223,6	239,3	223,6	239,3
Maskiner och inventarier				
Totala minimileasingavgifter	32,1	33,5	29,8	31,3
Framtida finansiella kostnader	-1,6	-1,3	-1,4	-1,1
Nuvärde minimileaseavgifter	30,5	32,2	28,4	30,2
- därav förfall inom ett år	6,7	7,5	6,3	7,1
- därav förfall inom ett till fem år	21,8	21,9	20,1	20,2
- därav förfall senare än fem år	2,0	2,8	2,0	2,8
Varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileasingavgifter			105,2	112,8
Framtida finansiella kostnader			-25,4	-28,1
Nuvärde minimileaseavgifter			79,8	84,7
- därav förfall inom ett år			5,0	4,9
- därav förfall inom ett till fem år			17,5	18,6
- därav förfall senare än fem år			57,3	61,2
Maskiner och inventarier				
Totala minimileasingavgifter			0,0	0,0
Framtida finansiella kostnader			0,0	0,0
Nuvärde minimileaseavgifter			0,0	0,0
- därav förfall inom ett år			0,0	0,0
- därav förfall inom ett till fem år			0,0	0,0
- därav förfall senare än fem år			0,0	0,0

	Kommunkoncern		Kommun	
Varav externa finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileasingavgifter	256,8	272,2	256,8	272,2
Framtida finansiella kostnader	-27,2	-29,7	-27,2	-29,7
Nuvärde minimileaseavgifter	229,6	242,5	229,6	242,5
- därav förfall inom ett år	13,1	12,9	13,1	12,9
- därav förfall inom ett till fem år	50,3	51,6	50,3	51,6
- därav förfall senare än fem år	166,3	178,0	166,3	178,0
Maskiner och inventarier				
Totala minimileasingavgifter	32,1	33,5	29,8	31,3
Framtida finansiella kostnader	-1,6	-1,3	-1,4	-1,1
Nuvärde minimileaseavgifter	30,5	32,2	28,4	30,2
- därav förfall inom ett år	6,7	7,5	6,3	7,1
- därav förfall inom ett till fem år	21,8	21,9	20,1	20,2
- därav förfall senare än fem år	2,0	2,8	2,0	2,8
Operationella leasingavtal				
Icke uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år				
Fastigheter				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	15,2	15,2	16,3	16,4
Med förfall inom 1-5 år	10,2	25,1	12,0	28,1
Med förfall senare än 5 år	1,5	1,7	1,5	1,7
	26,8	42,0	29,8	46,3
Icke uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år				
Maskiner och inventarier				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	31,1	27,4	30,2	26,2
Med förfall inom 1-5 år	24,5	17,1	24,3	16,2
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0		0,0
	55,6	44,4	54,5	42,4

Not 30: Justering för ej likviditetspåverkande poster

Not 30, Justering för ej likviditetspåverkande poster (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Avskrivningar	333,8	295,7	234,0	195,9
Nedskrivningar	0,0	10,2	0,0	10,2
Utrangeringar	-6,8	14,3	8,6	15,4
Gjorda avsättningar för pensioner	125,9	75,5	120,5	72,3
Övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	0,0	0,0	0,0	0,0
Återförda avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäktsförda ej likvida gåvor	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade kursförändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	1,4	1,4	1,4	1,4
Övriga ej likvidpåverkande poster	10,5	5,0	0,0	0,0
Summa	464,9	402,1	364,5	295,2

Not 31: Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

Not 31, Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Utbetalning av avsättningar för pensioner	-10,4	-9,2	-9,5	-8,5
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Summa utbetalda avsättningar	-11,4	-9,2	-10,5	-8,5

Not 32: Poster som redovisas i annan sektion

Not 32, Poster som redovisas i annan sektion (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Övriga reavinst/-förluster från försäljning av anläggningstillgångar	-3,5	-12,9	-3,5	-12,8
Anskaffning finansiell leasing	-7,1	0,0	-6,6	0,0
Summa	-10,6	-12,9	-10,1	-12,8

Not 33: Uppllysning om upprättade särredovisningar

Not 33, Uppllysning om upprättade särredovisningar

VA-redovisning, enligt Lag om allmänna vattentjänster:

<https://enkoping.se/kommun-och-politik/arsredovisning.html>

Fjärrvärmeverksamhet, enligt Fjärrvärmelagen:

<https://www.ena.se/om-foretaget/organisationen/ekonomisk-information/>

Not 34: Uppllysning om kostnader för revision

Not 34, Uppllysning om kostnader för revision (tusen kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202412	Utfall 202312	Utfall 202412	Utfall 202312
Kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	1 600,0	1 165,5	263,0	262,0
Förtroendevalda revisorer	118,7	328,4	78,0	128,4
Total kostnad för räkenskapsrevision	1 718,7	1 493,9	341,0	390,4
Kostnader för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	1 384,0	1 257,9	1 384,0	1 106,9
Förtroendevalda revisorer	705,0	893,4	705,0	893,4
Total kostnad för övrig revision	2 089,0	2 151,3	2 089,0	2 000,3
Total kostnad för revision	3 807,7	3 645,2	2 430,0	2 390,7

Not 35: Effekter av rättelse av fel, finansiell leasing

Not 35, Effekter av rättelse av fel, finansiell leasing	Kommunkoncern			Kommun		
	Resultatposter 2023 innan rättelse av fel	Effekter av förändring 2023 Finansiell leasing	Utgående resultat 2023 efter förändring	Resultatposter 2023 innan rättelse av fel	Effekter av förändring 2023 Finansiell leasing	Utgående resultat 2023 efter förändring
Verksamhetens intäkter	1 226,8		1 226,8	732,3		732,3
Verksamhetens kostnader	-4 019,4	18,5	-4 000,8	-3 643,1	25,8	-3 617,4
Avskrivningar och nedskrivningar	-307,3	-16,3	-323,6	-207,5	-21,2	-228,7
Verksamhetens nettokostnader	-3 099,9	2,3	-3 097,6	-3 118,3	4,6	-3 113,7
Skatteintäkter	2 534,8		2 534,8	2 534,8		2 534,8
Generella statsbidrag och utjämnung	765,7		765,7	765,7		765,7
Verksamhetens resultat	200,6	2,3	202,9	182,2	4,6	186,8
Finansiella intäkter	3,8		3,8	19,6		19,6
Finansiella kostnader	-94,5	-2,6	-97,1	-60,2	-5,3	-65,5
Resultat efter finansiella poster	109,9	-0,4	109,6	141,6	-0,7	140,9
Extraordinära poster	0,0		0,0	0,0		0,0
Årets resultat	109,9	-0,4	109,6	141,6	-0,7	140,9

Not 35, Effekter av rättelse av fel, finansiell leasing	Kommunkoncern			Kommun		
	Utgående balans 2023 innan rättelse av fel	Justering i ingångsbalansräkningen Finansiell leasing	Utgående balans 2023 förändring	Utgående balans 2023 innan rättelse av fel	Justering i ingångsbalansräkningen Finansiell leasing	Utgående balans 2023 förändring
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	2,4		2,4	1,6		1,6
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7 381,6	234,7	7 616,3	4 616,0	311,1	4 927,1
Maskiner och inventarier	349,7	19,7	369,4	121,5	17,7	139,1
Övriga materiella anläggningstillgångar	2,3		2,3	2,3		2,3
Finansiella anläggningstillgångar	68,3		68,3	298,2		298,2
Summa anläggningstillgångar	7 804,3	254,4	8 058,7	5 039,6	328,8	5 368,4
Bidrag till infrastruktur	20,2		20,2	20,2		20,2
Omsättningstillgångar						
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	144,3		144,3	85,6		85,6
Fordringar	521,1		521,1	460,0		460,0
Kortfristiga placeringar	0,0		0,0	0,0		0,0
Kassa och bank	93,4		93,4	90,7		90,7
Summa omsättningstillgångar	758,7		758,7	636,3		636,3
SUMMA TILLGÅNGAR	8 583,2	254,4	8 837,6	5 696,1	328,8	6 024,9

Not 35, Effekter av rättelse av fel, finansiell leasing	Kommunkoncern			Kommun		
	Utgående balans 2023 innan rättelse av fel	Justering i ingångsbalansräkningen Finansiell leasing	Utgående balans 2023 förändring	Utgående balans 2023 innan rättelse av fel	Justering i ingångsbalansräkningen Finansiell leasing	Utgående balans 2023 förändring
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Eget kapital vid årets början	2 270,2		2 270,2	2 142,4	2 142,4	2 142,4
- varav resultatutjämningsreserv	30,4		30,4	30,4		30,4
Rättelse		-7,7	-7,7		-15,8	-15,8
Årets resultat	109,9	-0,4	109,6	141,6	-0,7	140,9
Justering eget kapital	20,0		20,0	0,0		0,0
Eget kapital vid årets slut	2 400,1	-8,1	2 392,1	2 283,9	-16,4	2 267,5
- varav resultatreserv	0,0		0,0	0,0		0,0
- varav resultatutjämningsreserv	70,4		70,4	70,4		70,4
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	366,2		366,2	344,5		344,5
Andra avsättningar	268,1		268,1	79,7		79,7
Summa avsättningar	634,3		634,3	424,2		424,2
Skulder						
Långfristiga skulder	4 214,6	246,0	4 460,6	2 312,7	324,4	2 637,1
Kortfristiga skulder	1 334,1	16,4	1 350,5	675,3	20,8	696,1
Summa skulder	5 548,7	262,5	5 811,2	2 988,0	345,2	3 333,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	8 583,2	254,4	8 837,6	5 696,1	328,8	6 024,9

5.5 Driftredovisning

Verksamhet (mnkr)	Utfall intäkter 2024	Utfall kostnader 2024	Utfall netto 2024	Budget netto 2024	Avvikelse mot budget	Utfall netto 2023
Kommunfullmäktige och revision	0,0	-13,0	-13,0	-13,4	0,4	-13,0
Kommunstyrelsen	19,4	-229,9	-210,5	-215,9	5,4	-177,8
Räddningstjänst, medlemsbidrag	0,0	-49,3	-49,3	-49,3	0,0	-46,8
Överförmyndarnämnd	0,0	-4,7	-4,7	-4,9	0,2	-4,5
Miljö- och byggnadsnämnd	26,6	-53,1	-26,5	-24,2	-2,3	-25,9
Socialnämnd	20,2	-284,5	-264,3	-281,1	16,8	-258,6
Teknisk nämnd	606,1	-777,3	-171,2	-166,2	-5,0	-167,8
Upplevelsenämnd	46,1	-207,5	-161,5	-161,6	0,2	-161,0
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	219,5	-1 645,6	-1 426,2	-1 435,7	9,5	-1 388,2
Valnämnd	1,4	-2,9	-1,5	-1,6	0,1	-0,4
Vård- och omsorgsnämnd	92,2	-1 178,6	-1 086,4	-1 042,8	-43,6	-1 021,9
Avgår generella statsbidrag från nämnderna*	-16,2	0,0	-16,2	-5,2	-11,0	-2,8
Avgår finansiella poster från nämnderna**	-0,1	0,0	0,0	0,1	-0,1	
Summa skattefinansierad verksamhet	1 015,1	-4 446,3	-3 431,1	-3 401,8	-29,3	-3 268,6
Vatten och avlopp	128,1	-143,2	-15,1	-25,5	10,4	-16,0
Avgår finansiella poster från Vatten och avlopp**	-0,3	0,8	0,6	-0,1	0,6	
Summa styrelser och nämnder	1 143,0	-4 588,6	-3 445,6	-3 427,4	-18,2	-3 284,6
Centrala poster	807,2	-723,9	83,4	58,3	25,1	170,9
Reserv till förfogande	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avgår interna poster	-1 251,3	1 251,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	699,0	-4 061,2	-3 362,2	-3 369,1	6,8	-3 113,7
Skatteintäkter	2 626,9	0,0	2 626,9	2 647,7	-20,8	2 534,8
Generella statsbidrag och skatteutjämning	818,5	0,0	818,5	798,3	20,2	762,9
Tillkommer generella statsbidrag från nämnderna*	16,2	0,0	16,2	5,2	11,0	2,8
Finansiella poster	45,1	-91,0	-45,9	-62,1	16,2	-45,9
Tillkommer finansiella poster från nämnderna och Vatten och avlopp**	0,3	-0,9	-0,5	0,0	-0,6	
Totalt (mnkr)	4 206,0	-4 153,1	52,9	20,1	32,8	140,9

I tabellen ovan återfinns den senaste beslutade budgeten för 2024.

På kommunfullmäktige den 13 februari 2024 beslutades om en organisatorisk förändring för 2024 (KS2023/771). De förändringar som beslutades var att miljö- och byggnadsnämndens budget på 25,1 miljoner kronor utökades med 0,1 miljoner kronor och socialnämndens budget på 281,6 miljoner kronor minskades med 0,1 miljoner kronor.

På kommunfullmäktige den 12 mars 2024 beslutades om en ändringsbudget för 2024 (KS2023/632). De förändringar som beslutades var att kommunstyrelsens budget på 206,7 miljoner kronor utökades med 7,5 miljoner kronor. Miljö- och byggnadsnämndens budget på 25,2 miljoner kronor minskades med 1,1 miljoner kronor. Socialnämndens budget på 281,5 miljoner kronor minskades med 1,8 miljoner kronor. Tekniska nämndens budget på 168,5 miljoner kronor minskades med 2,6 miljoner kronor. Upplevelsenämndens budget på 162,7 miljoner kronor minskades med 1,8 miljoner kronor. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens budget på 1 437,0 miljoner kronor minskades med 4,5 miljoner kronor. Vård- och omsorgsnämndens budget på 1 045,2 miljoner kronor minskades med 4,2 miljoner kronor. Budgeten för centrala poster på 44,8 miljoner kronor i intäkter minskades med 8,5 miljoner kronor.

På kommunfullmäktige den 8 oktober 2024 beslutades om en ändringsbudget för 2024 (KS2024/433). De förändringar som beslutades var att kommunstyrelsens budget på 214,2 miljoner kronor utökades med 1,7 miljoner kronor. Räddningstjänstens medlemsbidrags budget på 47,7 miljoner kronor utökades med 1,6 miljoner kronor. Miljö- och byggnadsnämndens budget på 24,0 miljoner kronor utökades med 0,1 miljoner kronor. Socialnämndens budget på 279,8 miljoner kronor utökades med 1,4 miljoner kronor. Tekniska nämndens budget på 165,9 miljoner kronor utökades med 0,3 miljoner kronor. Upplevelsenämndens budget på 160,9 miljoner kronor utökades med 0,7 miljoner kronor. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens budget på 1 432,5 miljoner kronor utökades med 3,2 miljoner kronor. Vård- och omsorgsnämndens budget på 1 041,0 miljoner kronor utökades med 1,8 miljoner kronor. Budgeten för verksamheten för vatten och avlopp (VA) på 0 miljoner kronor utökades med 25,5 miljoner kronor. Budgeten för centrala poster på 36,3 miljoner kronor i intäkter utökades med 22,0 miljoner kronor i intäkter.

*I driftredovisningen för tre nämnder ingick generella statsbidrag i utfallet. I utfallet för utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden ingick en intäkt på 12,0 miljoner kronor, för valnämnden ingick en intäkt på 1,4 miljoner kronor samt för vård- och omsorgsnämnden ingick en intäkt på 2,8 miljoner kronor.

**I driftredovisningen ingick i utfallet för tekniska nämnden en intäkt på 0,1 miljoner kronor och för verksamheten för vatten och avlopp (VA) ingick en nettokostnad på 0,6 miljoner kronor avseende finansiella poster.

5.6 Investeringsredovisning kommunkoncern

Investeringar kommunkoncern (mnkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall mot budget	Utfall 2023
Nämnd/styrelse				
Kommunstyrelsen	-9,7	-15,0	5,3	-4,2
Miljö- och byggnadsnämnd	-0,6	-1,3	0,7	-0,7
Socialnämnd	-0,3	-0,2	-0,1	-0,2
Teknisk nämnd	-380,9	-598,6	217,7	-388,5
Upplevelsenämnd	-16,2	-21,2	5,0	-14,9
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	-16,0	-31,8	15,8	-3,1
Vård- och omsorgsnämnd	-3,4	-4,2	0,8	-6,1
Investeringsbidrag	1,5	14,0	-12,4	3,9
Summa skattefinansierad verksamhet	-425,5	-658,4	232,9	-413,8
Taxefinansierad verksamhet	-377,2	-415,9	38,7	-239,7
Investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,2
Summa taxefinansierad verksamhet, VA	-377,2	-415,9	38,7	-239,5
Summa markförvärv	-59,9	-70,0	10,1	0,0
Investeringar totalt kommunen	-862,6	-1 144,3	281,7	-653,3
Kommunala bolag				
AB Enköpings Hyresbostäder	-104,4	-188,0	83,6	-135,0
Investeringsbidrag AB Enköpings Hyresbostäder	0,0	0,0	0,0	0,0
ENA Energi AB	-73,6	-116,9	43,3	-38,3
Investeringsbidrag ENA Energi AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kommunala bolag	-178,0	-304,9	126,9	-173,3
Investeringar totalt kommunkoncern (mnkr)	-1 040,6	-1 449,2	408,6	-826,6

I tabellen ovan återfinns den beslutade investeringsbudgeten för 2024. Större avvikelser mellan årets och föregående års utfall samt budget kommenteras i förvaltningsberättelsen i avsnittet "Investeringar"

	Totalt per projekt (mnkr)				
Större pågående investeringsprojekt	Total budget	Utfall t.o.m. dec 2024	Total prognos	Avvikelse prognos mot budget	Status
Skattefinansierat					
UAN Grundskola Lillsidan - Västerleden	-480,8	-63,2	-480,8	0,0	Investering pågår
UAN Grundskola Örsundsbro	-310,0	-19,8	-310,0	0,0	Investering pågår
UAN Grundskola evakuering moduler	-10,0	-7,7	-10,0	0,0	Investering pågår
UAN Ripans nya fsk	-86,0	-39,3	-86,0	0,0	Investering pågår
UAN Bredsands förskola Storskogen	-96,0	-22,2	-96,0	0,0	Investering pågår
UPN Ny sporthall Västra Enköping	-98,5	-18,2	-98,5	0,0	Investering pågår
VON LSS Åkersberg	-31,0	-23,9	-31,0	0,0	Investering pågår
VON LSS Paviljong Hummelsta	-2,8	-2,5	-2,9	-0,1	Investering pågår
TN Nytt Kommunhus	-30,9	-0,4	-30,9	0,0	Investering pågår
Taxefinansierat					
VA Nytt avloppsreningsverk	-1 260,0	-460,2	-1 260,0	0,0	Investering pågår
VA Kolarvik Sjöängarna	-110,0	-68,4	-110,0	0,0	Investering pågår

	Totalt per projekt (mnkr)				
Investeringsprojekt som tagits i bruk under året	Total budget	Utfall t.o.m. dec 2024	Avvikelse utfall mot budget	Total prognos	Avvikelse prognos mot budget
UAN Nytt gymnasium	-530	-520,6	9,4	-550,0	-20,0
UPN Speakertorn	-2,5	-3,3	-0,8	-3,3	-0,8
UPN Driftlokaler Kaptensgatan	-5,0	-5,8	-0,8	-5,4	-0,4
Totalt (mnkr)	-537,5	-529,7	7,8	-558,7	-21,2

I tabellerna ovan återfinns de större pågående projekten med genomförandebeslut från kommunstyrelsen, samt de enskilda projekt som under året har tagits i bruk.

6 Bilaga kommunfullmäktiges nyckeltal

6.1 Tillsammans skapar vi trygghet

Kommunfullmäktige har beslutat om 22 nyckeltal till kommunens målbild i den långsiktiga planen 2024–2027 - "Tillsammans skapar vi trygghet". Tio nyckeltal har ett förbättrat resultat mellan de två senaste mätningarna, två är oförändrade och nio har ett försämrat resultat. Ett av nyckeltalen, "Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)" har ingen jämförande data under de senaste fyra åren.

I tabellen nedan finns Enköpings kommuns resultat för samtliga nyckeltal de senaste fyra åren samt en jämförelse med alla kommuners genomsnittliga resultat 2024.

KF:s nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall alla kommuner 2024
↗ Medborgarundersökningen - Förtroende för kommunens politiker, andel (%)	23,7 %	29,8 %	22,6 %	27,3 %	37,9 %
↗ Medborgarundersökningen - Kommunen informerar bra vid samhällsstörningar, andel (%)	66,5 %	64,3 %	70,5 %	71,1 %	77,1 %
↘ Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är ljusst ute, andel (%)	96,3 %	97,3 %	97,3 %	96,2 %	96,5 %
↘ Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%)	75,4 %	74,6 %	81,8 %	79,6 %	81 %
↘ Medborgarundersökningen - Räddningstjänsten i kommunen fungerar bra, andel (%)	97,2 %	97,8 %	97,8 %	97,6 %	95,8 %
↗ Medborgarundersökningen - Utbudet av gång- och cykelvägar är bra, andel (%)	73,3 %	76,7 %	75,2 %	78,2 %	75,2 %
↗ Medborgarundersökningen - Säkerheten på gång- och cykelvägar är bra, andel (%)	64,8 %	63,8 %	68,2 %	75,8 %	73,3 %
Anmälda misshandelsbrott mot kvinna, inomhus, bekant med offret, antal/ 100 000 inv	164,2	242,4	124,2		
↘ Elever i åk 5: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)		80 %	80 %	76,8 %	81,7 %
↗ Elever i åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)		77,4 %	77,4 %	77,7 %	76,6 %
↘ Gymnasieelever i år 2: Känner du dig trygg i skolan? Andel som har		88,9 %	88,9 %	83,2 %	86,9 %

KF:s nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall alla kommuner 2024
svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)					
↗ Pedagogisk personal grundskola: Upplever du att eleverna känner sig trygga i skolan? Andel som har svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del" (%)		81,9 %	81,9 %	82,8 %	84,4 %
Pedagogisk personal gymnasie: Upplever du att eleverna känner sig trygga i skolan? Andel som har svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del" (%)		88,3 %	88,3 %		89,4 %
Liv och hälsa ung – Trygghet i församlings-, förenings- eller idrottslokaler, andel (%)	97 %	-	96 %	-	
Liv och hälsa ung – Trygghet på ungdomens hus, fritidsgårdar eller liknande, andel (%)	93 %	-	92 %	-	
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)			77,7 %		77 %
↘ Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - trygghet, andel (%)		86 %	87 %	85,5 %	87,6 %
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	18	19	19		16,5
↗ Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - trygghet, andel (%)		89 %	88 %	91,8 %	85,7 %
↗ Enhetsundersökningen, äldreomsorg - Platser i särskilt boende/sjuksköterska, äldreomsorg, vardagar, antal		19,2	18,2	18,1	21,8
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	69,9	72,2	75,2		
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Upphandling, NUI	67,2	67,2	65,6		

6.2 Samhörighet

Kommunfullmäktige har beslutat om 19 nyckeltal till kommunens övergripande mål i den långsiktiga planen 2024–2027 - "Samhörighet". Av dessa har 17 mål ett förbättrat resultat mellan de två senaste mätningarna och två nyckeltal har ett försämrat resultat.

I tabellen nedan finns Enköpings kommuns resultat för samtliga nyckeltal de senaste fyra åren samt en jämförelse med alla kommuners genomsnittliga resultat 2024.

KF:s nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall alla kommuner 2024
↘ Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)	61,9 %	61,7 %	64,9 %	62,9 %	69,3 %
↗ Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med politiker i kommunen, andel (%)		78,7 %	80,4 %	84,2 %	79,7 %
↗ Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)	75,8 %	83,7 %	76,7 %	81,8 %	83,6 %
↗ Medborgarundersökningen - Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)	13,8 %	14 %	11,2 %	16,6 %	21,8 %
↗ Medborgarundersökningen - Beslut som fattas i kommunen upplevs vara transparenta, andel (%)	15,5 %	17,6 %	15,4 %	16,9 %	23,6 %
↗ Medborgarundersökningen - Bra tillgång till kommunal service utanför kommunens centralort, andel (%)	71,9 %	73,6 %	72,8 %	80,3 %	72,7 %
↗ Medborgarundersökningen - Kommunens information kring större förändringar fungerar bra, andel (%)	37,4 %	38,7 %	37,7 %	39,5 %	49,8 %
↗ Medborgarundersökningen - Information från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljöklimatpåverkan fungerar bra, andel (%)	50,9 %	42,9 %	46,4 %	54,8 %	57,3 %
↘ Medborgarundersökningen - Det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen är bra, andel (%)	32,3 %	35,8 %	44,3 %	33,8 %	50,7 %
Medborgarundersökningen - Utbudet av bilpooler i kommunen är bra, andel (%)		22,6 %		30 %	36,8 %
↗ Medborgarundersökningen - Bra utbud av lekplatser, parklekar etc. i kommunen, andel (%)	84,2 %	86,8 %	84,1 %	87,6 %	77,5 %
↗ Medborgarundersökningen - Bra utbud av ställen för unga att träffas på i kommunen, andel (%)	14,4 %	20,8 %	17,5 %	19,6 %	33,3 %
Liv och hälsa ung 2023 – Hur stor möjlighet tycker du att du själv har att föra fram dina åsikter till de som bestämmer i kommunen? , andel (%)	17,6 %		22,1 %		

KF:s nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall alla kommuner 2024
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0–18 år	13,5	14	15,2		
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7–20 år	21,9	24,9	26,7		
Elever i musik- eller kulturskola, 6–15 år, andel (%)	10,2 %	10,8 %	13,8 %		
↗ Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - besväras av ensamhet, andel (%)		14 %	11 %	8,5 %	9,9 %
↗ Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - besväras ofta av ensamhet, andel (%)		20 %	18 %	14,5 %	15,9 %
↗ Medborgarundersökningen - Bra utbud av ställen (t.ex. träffpunkter) för äldre att träffas på i kommunen, andel (%)	29,6 %	24,7 %	32,8 %	43 %	52,6 %

6.3 Självständighet

Kommunfullmäktige har beslutat om 21 nyckeltal till kommunens övergripande mål i den långsiktiga planen 2024–2027 - "Självständighet". Av dessa har 14 mål ett förbättrat resultat mellan de två senaste mätningarna och fem nyckeltal har ett försämrat resultat. Två nyckeltal, "*Brukarbedömning boende särskild service SoL - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, lägeskommun, andel (%)*" och "*Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)*" har ingen jämförande data under de senaste fyra åren.

I tabellen nedan finns Enköpings kommuns resultat för samtliga nyckeltal de senaste fyra åren samt en jämförelse med alla kommuners genomsnittliga resultat 2024.

KF:s nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall alla kommuner 2024
↗ Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	54 %	57 %	63 %	65 %	64,1 %
↗ Medborgarundersökningen - Möjlighet att vara den man är och leva det liv man vill leva, andel (%)	86,6 %	84,7 %	87,2 %	88,3 %	87,7 %
↗ Medborgarundersökningen - Möjligheterna att enkelt använda kollektivtrafik för vardagliga resor är bra, andel (%)	45,5 %	44,8 %	55,2 %	58,9 %	52,6 %
↗ Medborgarundersökningen - Bra möjlighet för kommunens invånare att bo kvar i kommunen och genomföra eftergymnasiala studier, andel (%)	77,6 %	71,9 %	73,6 %	78,5 %	69,5 %

KF:s nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall alla kommuner 2024
↗ Medborgarundersökningen - Internetuppkopplingen i bostaden täcker behoven i stort, andel (%)	83,3 %	81,8 %	82,2 %	86,5 %	87,7 %
↗ Medborgarundersökningen - Kommunens utbud av laddningsstationer för elfordon är bra, andel (%)	18,2 %	23,6 %	31,9 %	44,7 %	45,8 %
↘ Medborgarundersökningen - Utbudet av pendlarparkering i kommunen är bra, andel (%)	65,4 %	67,7 %	73,7 %	60,5 %	56,6 %
Heltidsarbetande månadsavlönade, kommun, andel (%)	68,3 %	70,3 %	72,6 %		
Invånare 16–24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	7,2 %	6,8 %			
↘ Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	89,9 %	88,5 %	86,8 %	85,4 %	82,3 %
↘ Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	87,2 %	85 %	86,9 %	83,9 %	80,6 %
↗ Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)	75,6 %	75,7 %	77,4 %	79,4 %	80,5 %
↗ Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	73,1 %	72,5 %	73,9 %	77,8 %	74 %
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter studiebevis från gymnasiet, hemkommun, andel (%)	55,6 %	82,6 %			
↗ Personer i kommunens aktivitetsansvar, andel (%) av inv 16–20 år	16,8 %	15,4 %	14,7 %	17,1 %	13,1 %
Kursdeltagare i komvux som har avslutat med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat eller avbrutit kurs under året (%)	59,3 %	57 %	61,6 %		
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	56,9 %	60,4 %	44,8 %		42,6 %

↘ Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma, lägeskommun, andel (%)	85,5 %	82,4 %	77 %	63,6 %	80,8 %
Brukarbedömning boende särskild service SoL - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, lägeskommun, andel (%)			65 %		74,4 %
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)			77,7 %		77 %
↗ Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	55 %	75 %	62 %	64 %	78,7 %

6.4 Stolthet

Kommunfullmäktige har beslutat om 26 nyckeltal till kommunens övergripande mål i den långsiktiga planen 2024–2027 - "Stolthet". 12 nyckeltal har ett förbättrat resultat mellan de två senaste mätningarna, tre är oförändrade och tio har ett försämrat resultat. Ett av nyckeltalen, "Måltidssvinn, grundskola, gram/ätande" har ingen jämförande data under de senaste fyra åren.

I tabellen nedan finns Enköpings kommuns resultat för samtliga nyckeltal de senaste fyra åren samt en jämförelse med alla kommuners genomsnittliga resultat 2024.

KF:s nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall alla kommuner 2024
→ Medborgarundersökningen - Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	91,2 %	90,8 %	89,6 %	89,6 %	91,7 %
↘ Medborgarundersökningen - Kommunens politiker upplevs arbeta för kommunens bästa, andel (%)	25,9 %	34,8 %	29,3 %	27,8 %	40,9 %
↗ Medborgarundersökningen - Kommunens anställda upplevs arbeta för kommunens bästa, andel (%)	42 %	52,9 %	46,6 %	47,6 %	54 %
↗ Medborgarundersökningen - Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%)	70,8 %	74,2 %	72,2 %	74,7 %	77,6 %
↘ Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)	66,8 %	68,4 %	71,9 %	68,1 %	68,4 %
↘ Medborgarundersökningen - Skötsel av allmänna platser fungerar bra i kommunen, andel (%)	85,1 %	86,6 %	88,8 %	88,7 %	79,5 %

KF:s nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall alla kommuner 2024
↘ Medborgarundersökningen - Skötsel av gång- och cykelvägar fungerar bra i kommunen, andel (%)	62,4 %	69,2 %	71,3 %	64,1 %	67,5 %
↗ Medborgarundersökningen - Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)	13,8 %	14 %	11,2 %	16,6 %	21,8 %
↗ Medborgarundersökningen - Bra möjlighet att nyttja kommunens idrotts- och motions-anläggningar, andel (%)	80,6 %	86,2 %	83,2 %	85,4 %	77,7 %
↘ Medborgarundersökningen - Bra utbud av friluftsområden i kommunen, andel (%)	86,2 %	87,7 %	92,7 %	89,3 %	87,5 %
↗ Medborgarundersökningen - Kommunens arbete för att minska miljö- och klimatpåverkan i egna verksamheter är bra, andel (%)	59,3 %	51,4 %	53,1 %	58,9 %	65,4 %
↘ Medborgarundersökningen - Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet är bra, andel (%)	28,3 %	30 %	40 %	35,3 %	51,5 %
↗ Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)	54,1 %	54 %	50,9 %	53,6 %	61,1 %
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	38,1 %	38,9 %	51,1 %		
Sjöar med god ekologisk status, andel (%)	12,5 %	12,5 %			
Vattendrag med god ekologisk status, andel (%)	0 %	0 %			
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv	230 549,5	216 986,7			
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	21,7 %	23 %			
↘ Elever i åk 5: Hur nöjd är du med din skola? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)		74,7 %	74,7 %	70,1 %	71,4 %
↗ Elever i åk 8: Tycker du att lärarna får dig att tro på dig själv i skolarbetet? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)		47,2 %	47,2 %	56,3 %	51,1 %
↗ Elever i åk 8: Hur nöjd är du med din skola? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)		60,2 %	60,2 %	63,6 %	57,8 %

KF:s nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall alla kommuner 2024
↘ Gymnasieelever i år 2: Hur nöjd är du med din skola? Andel som har svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)		67,1 %	67,1 %	61,7 %	75,6 %
Måltidssvinn, grundskola, gram/ätande					
↘ Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)		87 %	88 %	87 %	86,9 %
↘ Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)		79 %	80 %	78,8 %	77,9 %
↗ Medarbetare som kan rekommendera Enköpings kommun som arbetsplats till andra, andel (%)	29 %	26 %	28 %	36,4 %	

7 Revisionsberättelse