

Enköpings kommuns delårsrapport augusti 2025



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Kommunens styrmodell	5
2.1	Årshjul	6
3	Förvaltningsberättelse	7
3.1	Den kommunala koncernen	7
3.2	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8
3.3	Händelser av väsentlig betydelse	11
3.4	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	12
3.5	Balanskravsresultat	30
3.6	Väsentliga personalförhållanden	31
3.7	Kommunens mål	34
3.8	Satsningar och uppdrag från kommunfullmäktige	44
3.9	Förväntad utveckling	49
4	Ekonomisk redovisning	51
4.1	Resultaträkning	51
4.2	Balansräkning	52
4.3	Noter och tilläggsupplysningar	54
4.4	Driftredovisning	62
4.5	Investeringsredovisning kommunkoncern	64
5	Revisionsberättelse	65

1 Sammanfattning

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

Enköpings kommuns moderbolag AB redovisar en prognos för helåret med minus 11 miljoner kronor vilket är något bättre än budget. AB Enköpings Hyresbostäder redovisar en prognos i linje med budget där resultatet är budgeterat till 8 miljoner kronor medan Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo och ENA Energi AB redovisar en något sämre prognos för helåret jämfört med budget.

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

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

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

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

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

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

2 Kommunens styrmodell



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

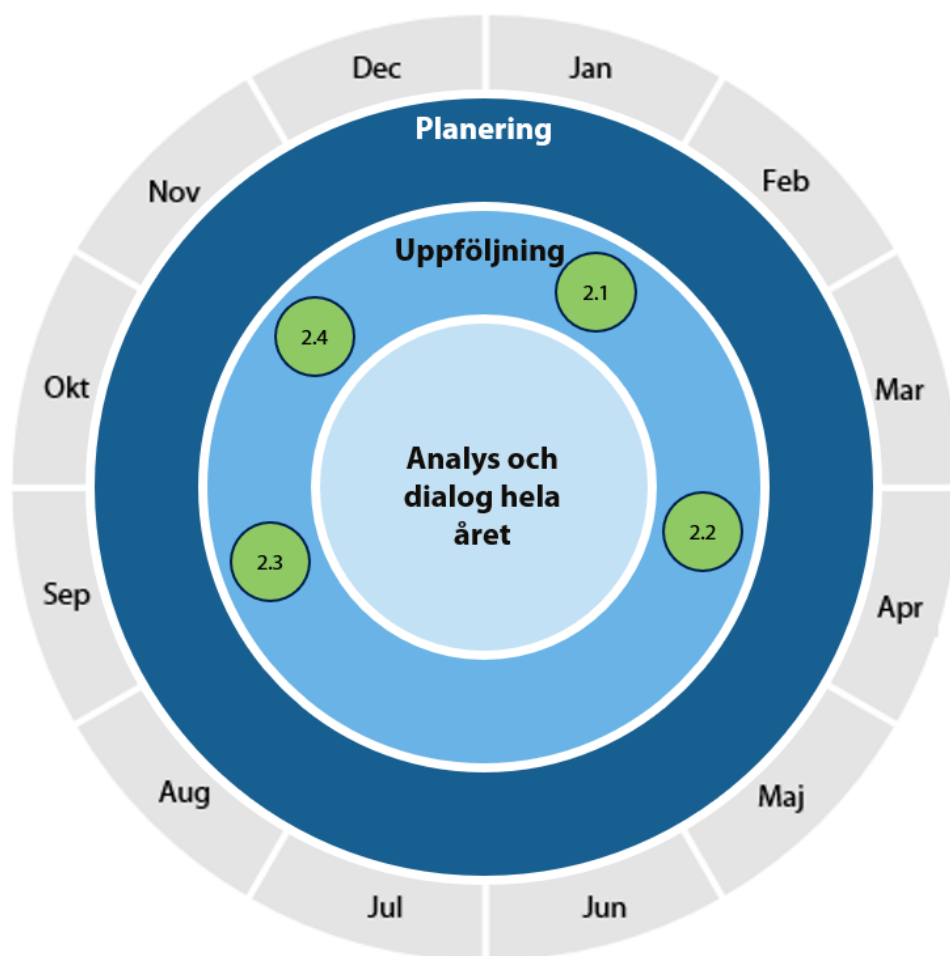
Vart fjärde år beslutar kommunfullmäktige om en långsiktig plan för kommunkoncernen. Den långsiktiga planen utgör den politiska viljan och anger färdriktningen för kommunkoncernen de kommande fyra åren. Kommunfullmäktige beslutar även om andra styrdokument som avser hela kommunen/koncernen.

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

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

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

2.1 Årshjul



2. Uppföljning

2.1 Verksamhetsberättelse samt årsredovisning 2024

2.2 Kvartalsrapport mars 2025

2.3 Delårsrapport augusti 2025

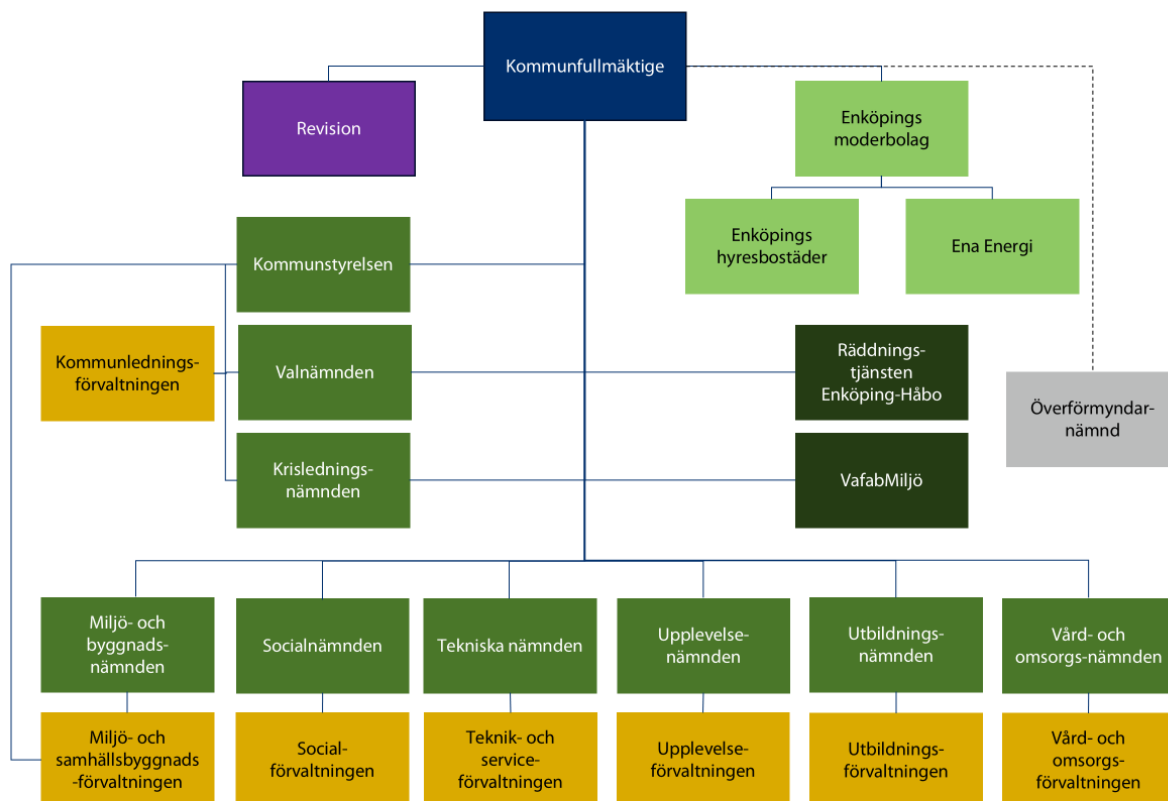
2.4 Ekonomisk rapport oktober 2025

3 Förvaltningsberättelse

I Enköpings kommuns delårsrapport januari-augusti 2025 lämnas en övergripande bild av kommunens ekonomiska uppföljning och prognos.

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

3.1 Den kommunala koncernen



3.1.1 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 egen regi 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.

En sammanfattning av nämndernas utförda uppföljning av externa utförare finns under avsnittet "Sammanfattning av utförd uppföljning" i respektive nämnds delårsrapport.

Köp av verksamhet	Andel % av nettokostnad utfall jan-aug 2025	Kostnad jan-aug 2025 (mnkr)	Antal externa utförare per 31 augusti 2025
Socialnämnd	17,7 %	34,2	81
Teknisk nämnd	17,6 %	17,0	16
Utbildningsnämnd	24,9 %	241,2	220
Vård- och omsorgsnämnd	10,3 %	77,8	56

** 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.*

3.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

3.2.1 Omvärldsanalys

Samhällsekonomi

Den globala ekonomiska osäkerheten har ökat markant sedan slutet av förra året, främst till följd av den nytillträdde amerikanska administrationens agerande. Handelskonflikten som USA inlett har snabbt försämrat de globala konjunkturutsikterna. Höjda tullar och stor osäkerhet dämpar både världshandeln och global BNP-tillväxt.

För kommuner ser de ekonomiska förutsättningarna bättre ut efter två tuffa år baserat på Sveriges kommuner och regioners (SKR) ekonomirapport maj 2025. Den demografiska utvecklingen med minskning i antalet barn ger en svag kostnadsökning för kommunerna, men ställer stora krav på anpassning. Ökat antal äldre innebär ökade behov inom äldreomsorg. Medicinteknisk utveckling och nya läkemedel möjliggör en positiv utveckling med ökad livskvalitet som bromsar de ökade behoven av äldreomsorg i kommunerna. Kommunerna har stora investeringsbehov med reinvesteringar och nyinvesteringar i en stor bredd.

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

ekonomin kommande år vilar i högsta grad på en förstärkning av inhemsk efterfrågan.

En gradvis uppgång för produktionstillväxten antas nästa år lyfta såväl antalet sysselsatta som antalet arbetade timmar. En uppväxling av lönesummans tillväxt bidrar då till att stärka skatteunderlagstillväxten. Skatteunderlagets ökningstakt 2025 kommer vara dämpad och ligga under ett historiskt genomsnitt, utifrån preliminära utfall samt SKR:s reviderade bedömningar. Ökningstakten blir starkare 2026, men ackumulerad ökning åren 2024–2028 är nedreviderad jämfört med föregående prognos i såväl nominella som reala termer. Trots att skatteunderlagstillväxten 2025–2028 i reala termer innebär en stark återhämtning efter nedgången 2023–2024 beräknas den kommunala sektorns köpkraft från skatteintäkterna (givet oförändrat skatteuttag) ännu 2028 vara varaktigt svagare än en utveckling i linje med den historiska trenden.

Arbetsmarknad och sysselsättning

Något tydligt lyft för arbetsmarknadskonjunkturen vågar SKR inte räkna med i år. Stöd för detta saknas ännu i framtidsblickande indikatorer. Vidare beräknas inte någon stor produktionsökning det andra halvåret i år, vilket skulle kunna motivera en tydligare förstärkning av sysselsättningen redan i år. Men stigande BNP-tillväxt antas slutligen ge stöd för en förstärkning av både antal sysselsatta och antalet arbetade timmar 2026. Den höga andelen arbetslösa viker därmed ner nästa år. Denna utveckling fortgår åren 2027 och 2028, i takt med att konjunkturen då förutsätts stärkas ytterligare. BNP-tillväxten antas då, utifrån det ännu svaga resursutnyttjandet 2026, uthålligt vara högre än trendtillväxten. Samtidigt kvarstår strukturella utmaningar såsom kompetensförsörjning, där behoven ökar kraftigt – särskilt inom kommuner och regioner – och variationerna över landet är stora. Det är tydligt att det krävs åtgärder för att arbetsmarknaden ska fungera bättre framöver där bland annat aktivitetskrav och andra reformer behövs för att stärka anknytningen till arbetsmarknaden – särskilt för grupper med svagare förankring.

Kommunernas ekonomi

Efter två tuffa år har kommunernas ekonomi försvagats markant. År 2024 redovisade 104 kommuner negativa resultat, och hälften av dessa gjorde det även 2023. För 2025 ser dock läget ljusare ut, där endast 18 kommuner väntas redovisa ett resultat på noll eller lägre. De senaste årens resultatfall har påverkat både de kortsiktiga förutsättningarna och den långsiktiga förmågan att finansiera investeringar med egna medel. Soliditeten, exklusive ansvarsförbindelsen för pensioner, föll för tredje året i rad till knappt 40 procent 2024. Vid årets slut hade 59 kommuner en soliditet under 30 procent, nästan en fördubbling jämfört med 2021.

Antalet barn i förskole- och skolåldrar väntas minska kraftigt under prognosperioden, vilket dämpar kostnadsutvecklingen. Samtidigt ökar antalet äldre, vilket gör att äldreomsorgen återigen kommer att bli kommunernas största verksamhet. En ny metod för beräkning av demografiska behov tar för första gången hänsyn till förbättrad hälsa hos äldre, vilket minskar kostnadsökningen med cirka 25–30 procent jämfört med tidigare beräkningar.

En återgång till normala pensionskostnader 2025 förklarar att den sammantagna prisförändringen som kommunerna möter 2025 blir mycket låg. Det sammantagna resultatet förbättras något 2025, och ligger sedan stabilt under perioden. Men detta förutsätter också stora anpassningar av

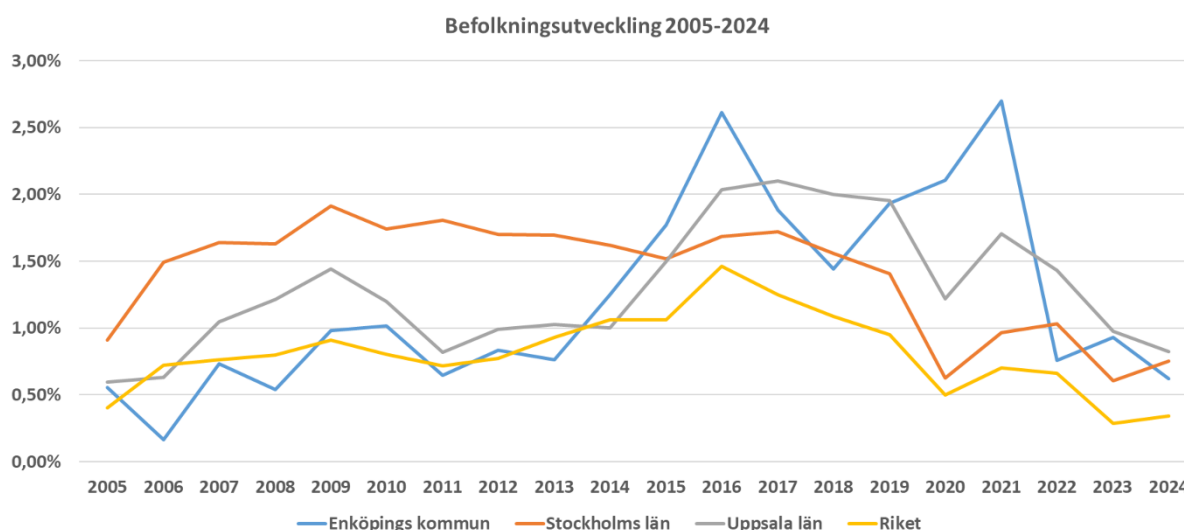
förskolan och grundskolan för att det ska bli möjligt.

Ett orosmoln är de ökade kostnaderna för ekonomiskt bistånd, bland annat på grund av en förväntad högre arbetslöshet och borttagandet av den tillfälliga höjningen av bostadsbidraget för barnfamiljer. Regeringens bidragsreform, som bland annat innebär aktivitetskrav och bidragstak, kan påverka utvecklingen, men effekterna är ännu svårbedömda.

Befolkningsutveckling

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

Diagram: Befolkningsutveckling 2005–2024 i Enköpings kommun, Stockholms län, Uppsala län samt riket

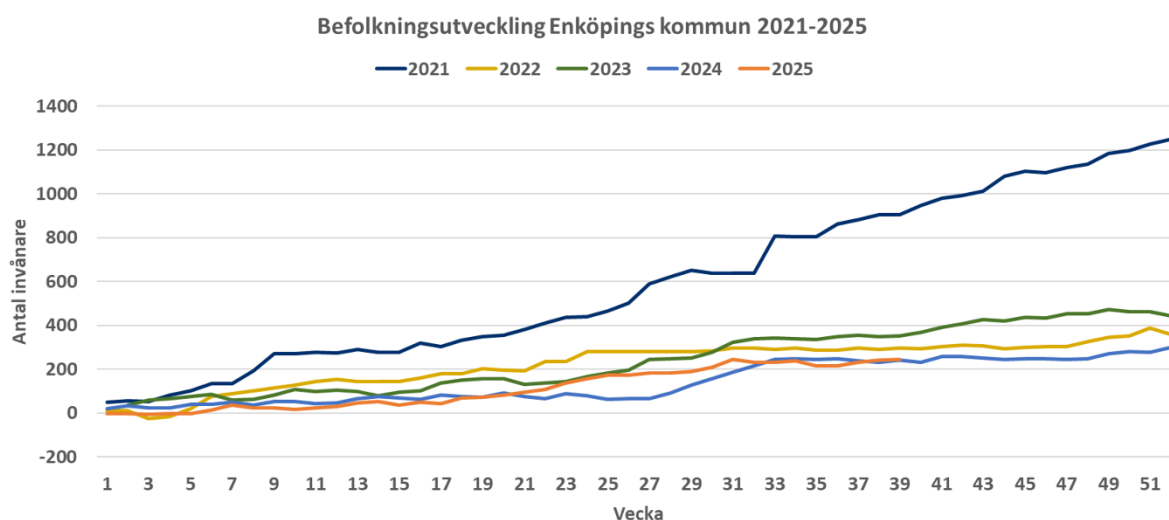


Vid halvårsskiftet 2025 var 10 592 700 personer folkbokförda i Sverige, vilket var en ökning med 5 000 personer sedan årsskiftet. Den låga folkökningen under 2024 och 2025 beror till största del på att antalet personer som registrerats som utvandrade legat på en högre nivå än tidigare år, samt att det fötts färre barn jämfört med tidigare. Under årets första sex månader föddes 49 700 barn. Jämfört med samma period 2024 föddes 840 färre barn, vilket motsvarar en minskning med 1,7 procent. I år ses det lägsta antalet födda under ett första halvår på 23 år. Sedan årsskiftet har folkmängden ökat i fem av Sveriges 21 län. Störst folkökning hade Stockholms län med 6 800 personer, vilket motsvarar en ökning med 0,3 procent. Den största minskningen hade Västerbottens län med 1 800 personer, vilket motsvarar en minskning med 0,6 procent.

Sett till kommuner så ökade folkmängden med mer än 10 personer i 113 kommuner, och minskade med mer än tio personer i 140 kommuner. Nacka kommun i Stockholms län såg störst ökning till antalet, med 1 200 personer. Skellefteå kommun i Västerbottens län såg en minskning med samma antal. SCB prognostiserar att under 2026 kommer Sveriges befolkning att minska, vilket i så fall skulle vara första gången sedan 1880.

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

Diagram: Befolkningsutveckling 2021–2025 i Enköpings kommun



3.3 Händelser av väsentlig betydelse

Förändring av den kommunala organisationen

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

Flytt av verksamheter

Den 1 januari 2025 genomfördes en organisationsförändring där arbetsmarknadsenheten flyttades från utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden till socialnämnden. Beslutet fattades av

kommunfullmäktige under 2024 och syftade till att stärka arbetet med försörjningsstöd och insatser för långtidsarbetslösa genom ökad samverkan och förbättrade stödfunktioner. I samband med förändringen flyttades även ansvaret för ungdomars feriejobb till socialnämnden. Som ett led i omorganisationen bytte utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden namn till utbildningsnämnden.

Avslutat samarbete inom Enköpings politiska styre

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

Ny socialtjänstlag från 1 juli 2025

Den nya socialtjänstlagen som gäller från den 1 juli betonar förebyggande arbete, ökad tillgänglighet och stöd utan biståndsbedömning. Resurser flyttas från myndighetsutövning till öppna och tidiga insatser, vilket kräver nära samverkan mellan socialtjänst, skola, förskola, fritid och civilsamhälle. Inom utbildningsområdet förstärks samarbetet genom två socionomer i förskolan för tidig behovsidentifiering, rådgivning och stöd. Även vård- och omsorgsområdet ställer om mot mer förebyggande arbete i samarbete med socialförvaltningen.

3.4 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

3.4.1 Finansiella mål 2024–2027

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

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

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

De tre finansiella målen för perioden 2024–2027 är:

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

perioden 2024–2027.

- Självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar ska inte understiga 50 procent för perioden 2024–2027.

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

Finansiella mål 2025

KF:s finansiella mål	Långsiktigt mål	Mål 2025	Prognos 2025
Resultatmål	≥ 3 %	≥ 2,55 %	1,5 %
Soliditetsmål	≥ 20 %	≥ 26 %	24 %
Mål för självfinansieringsgrad	≥ 50 %	≥ 34 %	36 %

3.4.2 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.

Utifrån prognosen i delårsrapporten är bedömningen att kommunen får svårt att uppnå god ekonomisk hushållning för 2025. Det baseras framför allt på att prognosen visar att två av tre finansiella mål inte uppnås. Vad gäller kommunfullmäktiges målbild och övergripande mål görs bedömningen att påbörjade och planerade aktiviteter kommer att bidra till att måluppfyllelsen nås år 2027.

Finansiella mål

Prognosen för kommunens tre finansiella mål visar att ett mål kommer uppnås 2025 och två mål kommer inte uppnås.

Resultatet prognostiseras bli 1,5 procent vilket är 1,0 procentenheter sämre än målet på 2,55 procent för 2025. Prognosen för soliditeten beräknas bli 24 procent vilket är 2 procentenheter sämre än uppsatt mål. Självfinansieringsgraden prognostiseras bli 36 procent vilket är 2 procentenheter bättre än uppsatt mål.

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

Verksamhetsmål

I enlighet med kommunens styrmodell finns inga fasta måltal till verksamhetsmålen som anger måluppfyllelse. Istället görs en samlad bedömning av utvecklingen/trenden 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 måloppfyllelse nås år 2027.

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

3.4.3 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 prognos, före koncerninterna elimineringar, för 2025 uppgår till 112 miljoner kronor, varav 44 miljoner kronor i exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar. Det är en positiv avvikelse på 21 miljoner kronor gentemot budgeten. Överskottet beror främst på kommunens positiva resultat motsvarande 98 miljoner kronor som förklaras i stor utsträckning av exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar. Några nämnder visar ett överskott jämfört med budget och några nämnder visar ett underskott. Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning är lägre jämfört med budget.

Enköpings kommuns moderbolag AB redovisar en prognos för helåret med minus 11 miljoner kronor vilket är något bättre än budget. AB Enköpings Hyresbostäder redovisar en prognos i linje med budget där resultatet är budgeterat till 8 miljoner kronor medan Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo och ENA Energi AB redovisar en något sämre prognos för helåret jämfört med budget.

3.4.4 Bolagen och förbundets resultat

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-aug 2024	Utfall jan-aug 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Moderbolag (EMAB)	-10,5	-7,2	-6,8	-11,1	-10,9	0,2
ENA Energi AB	0,0	-2,1	7,3	0,7	0,0	-0,7
AB Enköpings hyresbostäder (EHB)	6,6	23,8	3,7	8,2	8,2	0,0
Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo*	-4,9	-3,6	1,3	0,3	-0,4	-0,7

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

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

ENA Energi AB:s prognos visar ett något sämre resultat än budget. Bolagets intäkter har minskat mot samma period föregående år och det beror främst på att året har varit varmare än föregående år. Bolagets bränslekostnader har minskat på grund av sjunkande biobränslepriser samt ökade insatser med att förbättra verkningsgraden i bränsleprocessen. Vidare har avskrivningarna minskat då bolagets pågående investeringar har dragit ut på tiden och tidpunkt för färdigställandet har förskjutits.

Enköpings hyresbostäders intäkter har justerats med hänsyn till förvärvet av fastigheten på Linbanegatan, det förväntade hyresbortfallet i det befintliga beståndet samt förändringar kopplade till ny- och ombyggnation. Migrationsverkets uppsägning av kontraktet på Ormvråksgränd bedöms leda till ett hyresbortfall om 6,3 miljoner kronor under helåret 2025. Den milda vintern i början av året har resulterat i lägre kostnader för uppvärmning och snöröjning än vad som budgeterats. Planerat underhåll är huvudsakligen förlagt till sommaren och tidig höst. Bland större åtgärder som genomförts kan nämnas byte av källarbelysning på Bergsgatan, elrevision på Kryddgården, underhåll av flera hissar, översyn av skyddsrum, utredning av avlopp på Sadelmakaren, ny skyltning i flera miljörum samt förbättrad belysning i garaget på Kryddgården. Etapp 7 på Samskarbogatan 49–61 i Romberga har färdigställts och tagits i bruk. Beräkningar för kommande avskrivningar på Åsundagården och Västerledstorg under 2025 ingår i prognosen. Prognosen omfattar uppskattade borgensavgifter och räntekostnader utifrån planerad nyupplåning och refinansiering under 2025. Eftersom köpet av Linbanegatan inte var inkluderat i budgeten justeras räntekostnaderna upp med 2 miljoner kronor.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo redovisar en något sämre prognos för helåret jämfört med budget. Tidigare har hyresavtalen redovisats som operationell leasing men ska enligt Redovisningsrådets rekommendationer redovisas som finansiell leasing. Rättelse av redovisningsprincipen kommer att medföra en ökning av kostnaderna med cirka 1,1 miljoner kronor.

3.4.5 Kommunens resultat

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

Verksamhetens nettokostnader

Prognosen för verksamhetens nettokostnader uppgår till 3 440 miljoner kronor, vilket är 24 miljoner kronor lägre jämfört med budgeten på motsvarande 3 464 miljoner kronor. Minskningen förklaras i huvudsak av gatukostnadsersättningar och exploateringsvinster.

Nämndernas sammantagna prognos visar ett överskott gentemot budget med 10 miljoner kronor,

vilket motsvarar plus 0,3 procent jämfört med budgeten. Några nämnder visar underskott, vilket delvis förklaras av ökade personalkostnader och ökade kostnader för köp av verksamhet, och några nämnder visar överskott. Den negativa prognosen gentemot budget kommer främst från vård- och omsorgsnämnden. Den positiva prognosen gentemot budget kommer främst från tekniska nämnden samt utbildningsnämnden.

Prognosen för VA visar ett överskott på 10 miljoner kronor jämfört med minus 7 miljoner kronor i budget. Den positiva avvikelsen beror på användningen av tidigare avsatta fondmedel.

Prognosen för centrala poster och reserv till förfogande uppgår till 140 miljoner kronor, vilket är 17 miljoner kronor högre än budgeterat. Skillnaden förklaras framförallt av försäljning från exploateringsverksamhet, tomträtter och gatukostnadsersättning.

Skatt, generella bidrag och kommunalekonomisk utjämning

Prognosen för skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella bidrag uppgår till 3 583 miljoner kronor och visar en negativ avvikelse på 37 miljoner kronor jämfört med budget. Förändringen förklaras framförallt av minskade skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning utifrån Sveriges kommuner och regioners (SKR) senaste skatteunderlagsprognos.

Finansnetto

Prognosen för finansiella intäkter och kostnader exklusive VA uppgår till minus 62 miljoner kronor, vilket är 5 miljoner kronor bättre än budgeten på minus 67 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre räntekostnader, där anledningen är mindre belåning än budgeterat.

Nämndernas resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan- aug 2024	Utfall jan- aug 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Taxor och avgifter	160,6	104,7	111,7	164,9	167,5	2,7
Bidrag (intäkter)	207,9	126,8	140,0	199,4	222,0	22,6
Övriga intäkter	806,5	523,6	547,3	827,9	839,9	11,9
Summa intäkter	1 175,0	755,1	799,0	1 192,1	1 229,3	37,2
Personalkostnader	-2 303,4	-1 525,4	-1 638,7	-2 454,6	-2 469,4	-14,8
Bidrag (kostnader)	-96,1	-65,3	-68,4	-96,9	-100,6	-3,7
Köp av verksamhet	-643,3	-438,4	-410,3	-620,7	-625,5	-4,8
Lokalhyror	-505,1	-327,3	-340,9	-497,3	-503,4	-6,2
Övriga driftskostnader	-812,0	-503,4	-520,4	-857,2	-852,8	4,4
Kapitaltjänstkostnader	-230,0	-140,8	-162,2	-242,6	-244,9	-2,3
Avgår generella statsbidrag från nämnderna*	-16,2	-11,7	-2,8	-3,7	-1,3	2,4
Avgår finansiella poster från nämnderna**	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Summa kostnader	-4 606,1	-3 012,4	-3 143,8	-4 773,0	-4 797,9	-24,9
Summa totalt (mnkr)	-3 431,1	-2 257,3	-2 344,8	-3 580,8	-3 568,5	12,3

Nämndernas drift

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-aug 2024	Utfall jan-aug 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Kommunfullmäktige och revision	-13,0	-8,1	-8,5	-13,8	-13,3	0,5
Kommunstyrelsen	-210,5	-133,2	-138,5	-223,3	-221,7	1,6
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-49,3	-32,7	-34,7	-52,0	-52,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-4,7	-3,1	-3,2	-5,0	-5,0	0,0
Miljö- och byggnadsnämnd	-26,5	-17,8	-26,7	-44,5	-44,6	-0,1
Socialnämnd	-264,3	-179,5	-192,8	-293,9	-289,4	4,5
Teknisk nämnd	-171,2	-99,8	-96,6	-182,0	-155,4	26,6
Upplevelsenämnd	-161,5	-106,1	-116,1	-170,2	-170,5	-0,3
Utbildningsnämnd	-1 426,2	-936,6	-969,2	-1 496,7	-1 482,7	14,0
Valnämnd	-1,5	-1,1	-0,2	-0,4	-0,4	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-1 086,4	-727,7	-755,6	-1 095,4	-1 132,2	-36,8
Avgår generella statsbidrag från nämnderna*	-16,2	-11,7	-2,8	-3,7	-1,3	2,4
Avgår finansiella poster från nämnderna**	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Totalt (mnkr)	-3 431,1	-2 257,3	-2 344,8	-3 580,8	-3 568,5	12,3

*I driftredovisningen för utbildningsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden ingår generella statsbidrag. I helårsprognosen för utbildningsnämnden ingår en intäkt på 1,3 miljoner kronor.

**I driftredovisningen ingår i helårsprognosen för upplevelsenämnden en intäkt på 0,1 miljoner kronor.

Kommunfullmäktige och revision

Prognostiserat resultat: +0,5 miljoner kronor (+3,6 procent)

Kommunfullmäktige och revisions utfall för perioden januari-augusti 2025 är 8,5 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 0,7 miljoner kronor. Helårsprognosen är 13,3 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 0,5 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras av arvodes- och driftskostnader som beräknas bli lägre för kommunfullmäktige än budgeterat. För revision är prognosen enligt budget.

Kommunstyrelse

Prognostiserat resultat: +1,6 miljoner kronor (+0,7 procent)

Kommunstyrelsens utfall för perioden januari-augusti 2025 är 138,5 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 9,9 miljoner kronor. Helårsprognosen är 221,7 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 1,6 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras av lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster och sjukfrånvaro, men samtidigt har konsulter anlåtats för att täcka upp för vakanser. Centrala IT-kostnader har ökat och överskrider budget, medan kostnader för avskrivningar och försäkringar förväntas att bli lägre än budgeterat.

Under 2025 genomför kommunstyrelsen flera tillfälliga satsningar och kvalitetshöjande åtgärder som inte är kostnadsdrivande kommande år. Större delen av kostnaderna för dessa beräknas att komma först i slutet av året. Personalkostnaderna beräknas bli 3,1 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket beror på vakanta tjänster, sjukskrivningar och föräldraledigheter. Inom ekonomiavdelningen behöver konsulter fortfarande anlitas för att täcka upp för vakanser och kostnaden för det uppskattas till 1,7 miljoner kronor. Centrala IT-kostnader har ökat mycket i år och överskrider budget med 2,3 miljoner kronor. En stor anledning till det är tjänster kopplat till det brandväggsbyte som gjorts men även högre priser för licenser och supportavtal.

Positiva avvikelser i prognosen inkluderar lägre avskrivningskostnader och försäkringskostnader, samt låga utfall för medel avsatta för verksamhetsutveckling och klimatbudget. Friskvårdskostnaderna har också varit låga men förväntas öka mot slutet av året. Kommunstyrelsen har beslutat att avveckla slamdammsanläggningar, vilket kan medföra osäkra kostnader upp till en miljon kronor per damm.

Räddningstjänst, medlemsbidrag

Prognostiserat resultat: +/- 0 miljoner kronor (+/-0 procent)

Utfallet för räddningstjänst medlemsbidrag för perioden januari-augusti är 34,7 miljoner kronor och motsvarar budget för samma period. Prognosen för helåret är enligt budget.

Överförmyndarnämnd

Prognostiserat resultat: +/- 0 miljoner kronor (+/-0 procent)

Överförmyndarverksamhetens utfall för perioden januari-augusti är 3,2 miljoner kronor, vilket är 0,1 miljoner kronor lägre än budget. Prognosen för helåret är enligt budget.

Miljö- och byggnadsnämnd

Prognostiserat resultat: -0,1 miljoner kronor (-0,3 procent)

Miljö- och byggnadsnämndens utfall för perioden januari-augusti 2025 är 26,7 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 3,0 miljoner kronor. Helårsprognosen är 44,6 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett underskott på 0,1 miljoner kronor. I prognosen ingår de beslutade men ofinansierade tjänsterna inom förvaltningsledningen respektive miljöavdelningen (förorenad mark). Besparingar har gjorts genom att inte återbesätta vakanta tjänster men det medför också att intäkterna minskar. I helårsprognosen ingår också en post på 1,35 miljoner kronor för deponier som i dagsläget är oförbrukade.

Kart- och GIS-avdelningen har påverkats av nedgången i byggande, vilket har minskat intäkterna för bland annat lägeskontroller. Lantmäteriet har sagt upp alla KFF-avtal (Kommunala förrättningsförberedelser), vilket innebär ytterligare ett intäktsbortfall. Intäktsbortfallet uppvägs av lägre personalkostnader och konsultkostnader. Kart- och GIS-avdelningen håller på grund av ekonomin en tjänst vakant under 2025. Med nuvarande resurser kommer nämnden inte kunna leverera det som förväntas i nivå med de ambitioner kommunen har. Utvecklingen blir fördröjd, till exempel genom att en 3D-stadsmodell har köpts in men som inte snabbt nog utvecklas för att kunna användas på ett sätt som skapar värde. Till effekter av konjunkturen hör också kostnadsökningar för programlicenser och avtal för service- och underhåll av mätinstrument.

Miljöavdelningens prognos för intäkter visar minus 1,3 miljoner kronor jämfört med budget. Det beror på vakanser, förändring i debitering av årliga avgifter på två större anläggningar för miljöskydd samt förseningar i hälsoskyddsprojekt till följd av en ökning av klagomålsärenden. Prognosen för personalkostnader är att budget överskrids med 0,4 miljoner kronor. De två nya tjänsterna som tillsattes för att arbeta med förorenad mark är inräknade, men budgeten på 1,5 miljoner kronor, har inte tillförts för 2025. Att prognosen ändå visar ett överskridande av budget med endast 0,4 miljoner kronor beror på vakanser i främst avloppsverksamheten. Total prognos för avdelningen visar att budget överskrids med 1,9 miljoner kronor.

Byggavdelningen prognostiserar lägre intäkter än budgeterat, med detta uppvägs av lägre nyttjande av bygglovskonsult. Nedgången i byggandet har stannat upp och vänt uppåt. Ärendeflödet har ökat och är nu på normalnivå.

Mark och exploatering samt strategisk planering är nytillkomna verksamheter, och deras siffror finns inte med i tidigare årsbokslut. Mark- och exploateringsavdelningens prognos visar ett minus i intäkter, men har lägre personalkostnader och advokatkostnader än budgeterat. Totalt prognostiserar avdelningen ett överskott på 0,5 miljoner kronor. Strategisk planeringsavdelningens

prognos visar högre intäkter än budgeterat. Avdelningen prognostiserar även för lägre personalkostnader, främst på grund av vakanta tjänster och något lägre kostnader för administrativa tjänster. Totalt har avdelningen en prognos på plus 1,8 miljoner kronor.

Socialnämnd

Prognostiserat resultat: +4,5 miljoner kronor (+1,5 procent)

Socialnämndens utfall för perioden januari-augusti 2025 är 192,8 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 3,2 miljoner kronor. Helårsprognosen är 289,4 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 4,5 miljoner kronor. Det prognostiserade överskottet förklaras framför allt av lägre personalkostnader som beror på vakanser och föräldraledigheter. Därutöver har förvaltningen erhållit högre intäkter än planerat genom statsbidrag från Socialstyrelsen, samt statsbidrag enligt den nya socialtjänstlagen (SoL). Bidraget avser bland annat arbetet med omställningen inför nya socialtjänstlagen samt barn med normbrytande beteende och förebygga risk för kriminalitet. I maj kom besked om medelstilldelning för feriearbete och Jobb till unga från Arbetsförmedlingen om cirka 1,4 miljoner kronor. Detta finns inte med i budget då beslut om medel först meddelas i maj samma år. Detta bidrag har gett möjligheten att utöka antalet feriejobb för unga med cirka 40 feriejobb samt möjlighet att erbjuda fler unga möjligheten att få ett utökat feriejobb upp till 4 månader kallat "Jobb till unga".

Inom verksamhetsområdet barn och unga prognostiseras ett underskott på 4,4 miljoner kronor, med högre kostnader för placeringar inom SIS och familjehem.

Inom verksamhetsområdet vuxenvård visar prognosen ett underskott på 1,9 miljoner kronor, med högre kostnader för framförallt HVB och stödboende. Orsaken är att vårdbehovet har krävt externa insatser som inte kunnat tillgodoses inom ramen för den egna öppenvården. Kostnaderna förväntas dock successivt minska i takt med att fler klienter placeras på Enberga eller Gröngarn. För stödboende uppgår budgeten till 0,1 miljoner kronor, medan prognosen för helåret visar 2,3 miljoner kronor. Under de två senaste åren har inga placeringar förekommit inom stödboende, vilket förklarar den låga budgetnivån. Antalet placerade inom stödboende för vuxna uppgick i genomsnitt till 1,7 per augusti 2025, något som förvaltningen har beaktat i helårsprognosen. Andelen placerade inom tvångsvård ligger under budget under första halvåret. En placering på SIS avslutades i april, och helårsprognosen visar därför ett överskott om 3 miljoner kronor.

Den prognostiserade underskottsposten för ekonomiskt bistånd uppgår till 2,5 miljoner kronor, förklaras av en ökad arbetslöshet i Enköping som bidragit till fler hushåll med ekonomiskt bistånd.

Övrig verksamhet visar ett överskott på 9,5 miljoner kronor, främst på grund av lägre personalkostnader och högre intäkter.

Teknisk nämnd

Prognostiserat resultat: +26,6 miljoner kronor (+14,6 procent)

Tekniska nämndens utfall för perioden januari-augusti 2025 är 96,6 miljoner kronor, vilket är ett

överskott jämfört mot budget per 31 augusti på 30,2 miljoner kronor för den skattefinansierade verksamheten. Helårsprognosen är 155,4 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 26,6 miljoner kronor. Avvikelsen beror på förändrade tidplaner för projekt kopplat till nybyggnationer då tidplaner för rivning justerats och att förutsättningar förändrats för nedskrivningar. Det finns brister i budgeten inom fastighet vilket medför överskott på intäktssidan. Kvalitetssäkringen av redovisning, budget och prognos behöver ses över och utvecklingsarbete har påbörjats med att säkerställa kvaliteten i syfte att lösa grundorsakerna till kvalitetsbrister.

Prognosen för verksamheten för allmän plats visar en ekonomi i balans. Det finns överskott inom verksamheten som består av ökade intäkter för parkeringsintäkter och felparkeringsavgifter samt avyttring av fordon. Det finns även verksamhetskostnader som förväntas komma under hösten. Verksamheten har ökade kostnader för bland annat licenser och programvaror kopplat till parkering, osäkra fodringar samt bulleråtgärder. Kostnadsökningarna kan hanteras inom befintlig budget på grund av lägre personalkostnader och ökade intäkter. Arbete med effektivisering för yttre skötsel pågår inom verksamheten. Alla effektiviseringar kopplat till yttre skötsel har ännu inte genomförts.

Måltidsservice visar ett överskott för perioden om 1,2 miljoner kronor. Beroende på antal barn och elever påverkar detta intäkterna. Måltidsservice intäkter minskar från sommaren, då kundunderlaget förändras. Leverans av matlådor till kunder inom hemtjänsten har upphört, tre förskolebussar har tagits bort och barnantalet minskar i kommunens förskolor i Enköping. För att nå en budget i balans planeras förändrade arbetssätt med minskad bemanning och färre transporter. Förändringen genomförs under september med hänsyn till vård och omsorgs- verksamheter under semesterperioden. Verksamheten måltidsservice har en helårsprognos med budget i balans.

Prognosen för verksamheten fastighet visar på ett överskott på totalt med 13,2 miljoner kronor. På kostnadssidan är det överskott inom personalkostnader och el, fjärrvärme och övriga uppvärmningskostnader. Lokalhyrorna samt kapitaltjänstkostnaderna ligger på en högre nivå jämfört med budget. Det finns brister i budgeten inom fastighet vilket medför överskott på intäktssidan. Utmaningar har funnits i framtagandet av prognosen, vilket gör att prognosen ska hanteras med viss försiktighet. Kvalitetssäkringen av redovisning, budget och prognos behöver ses över och utvecklingsarbete har påbörjats med att säkerställa kvaliteten i syfte att lösa grundorsakerna till kvalitetsbrister.

Prognosen för lokalkostnader ej hyresgrundande, det vill säga kostnader relaterat till fastigheter så som rivning, sanering, tvister och nedskrivningar samt driftskostnader för byggnation av nytt kommunhus, visar ett överskott med 14,5 mot budget. Förändrade förutsättningar vid nedskrivning och justering av tidsplaner vid rivningar är anledningen till avvikelsen.

Upplevelsenämnd

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

Upplevelsenämndens utfall för perioden januari-augusti 2025 är 116,1 miljoner kronor, och

motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på minus 2,6 miljoner kronor. Helårsprognosen är 170,5 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett underskott på 0,3 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras framförallt av lägre intäkter på Pepparrottsbadet och Bredsands camping.

Bredsands camping hade fler gäster under lågsäsong än förväntat. Renoveringen av bistron var omfattande och inflyttningen blev försenad till mars, även en campingstuga som skulle byggts under våren blev senarelagd, vilket tillsammans har lett till lägre hyresintäkter. Under försommaren fick Bredsandsbadet en badavrådan enligt EU-direktiv på grund av tidigare års vattenprover, vilket bedöms ha påverkat antalet besök negativt. Driftskostnaderna för perioden ligger högre än budgeterat vilket kan kopplas till de ökade besöksantalen under lågsäsong, men även tillkommande kostnader för renovering och underhåll.

Pepparrottsbadet var stängt fyra veckor under sommaren då en garantireparation utfördes, vilket medförde ett ordentligt intäktsbortfall.

Kapitaltjänstkostnaderna beräknas att bli lägre då några investeringar har blivit försenade samt skjutits på framtiden.

Utbildningsnämnden

Prognostiserat resultat: +14,0 miljoner kronor (+0,9 procent)

Utbildningsnämndens utfall för perioden januari-augusti 2025 är 969,2 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 21,3 miljoner kronor. Helårsprognosen är 1 482,7 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 14,0 miljoner kronor. Den positiva prognosen förklaras av mer intäkter för statsbidrag främst från Skolverket, men också Migrationsverket. Personalkostnaderna blir lägre inom förskola, då antalet barn sjunker, men ökar för grundskola. Kostnaden för köp av verksamhet (utbildningskostnader) prognostiseras till att bli lägre än budget. Lägre kostnader för skolskjuts och läromedel förväntas hålla i sig även på helåret.

Förskolan visar på ett överskott för perioden på 1,5 miljoner kronor, som bland annat kan förklaras av att barnomsorgsavgifter för perioden var högre än budgeterat. Prognosen för helåret är dock att dessa intäkter kommer hamna enligt budget. Statsbidraget avseende maxtaxa blev lägre än budgeterat med 2,3 miljoner kronor och påverkar periodens utfall negativt med 1,6 miljoner kronor. En annan viktig faktor är att det har varit färre inskrivna barn i förskolan än budgeterat, vilket minskar utbetalningen av skolpeng både till de kommunala förskolorna och till förskolor med annan regi. Detta innebär att avsatt ersättning inte kan betalas ut utan blir kvar på huvudmannanivå och påverkar utfallet positivt. Prognosen visar nu på ett underskott på 4,4 miljoner kronor för de kommunala förskolorna, trots lägre lönekostnader. Detta visar att många kostnader inte är direkt kopplade till antal barn såsom till exempel hyra och städ och är svåra att hantera vid minskat barnantal. Den totala prognosen för förskolan visar på ett överskott på 3,2 miljoner kronor. Då har hänsyn även tagits till underskottskompensation med 2,9 miljoner kronor till verksamhet med annan huvudman då den kommunala verksamheten visar ett underskott på helåret. Det överskott som verksamheten haft sedan tidigare år är nu förbrukat och kan inte kvittas

mot årets underskott.

Under den aktuella perioden har fritidshem ett överskott på 2,2 miljoner kronor, huvudsakligen på grund av lägre lönekostnader. En liknande trend ses i förskoleklass, som visar ett överskott på 3,2 miljoner kronor, främst på grund av minskade lönekostnader. Grundskolan visar ett överskott på 3,9 miljoner kronor för perioden med flera bidragande faktorer: kostnaderna för köp av verksamhet från annan huvudman är 4,3 miljoner kronor lägre än budgeterat, statsbidragen är 3,1 miljoner kronor högre än budgeterat men lönekostnaderna är 5,1 miljoner kronor högre än budget. För helåret är prognosen ett överskott på 1,8 miljoner kronor för verksamheterna fritidshem, förskoleklass och grundskola. Minskningen av överskottet jämfört med utfallet för perioden förklaras främst av fortsatt högre lönekostnader. Den kommunala grundskolan visar en prognos på ett överskott på 5,5 miljoner kronor vilket till största del förklaras av högre statsbidrag.

Gymnasieskola som helhet visar ett positivt utfall med ett överskott på 4,9 miljoner kronor. Prognosen pekar också på ett fortsatt överskott på 2,1 miljoner kronor. Det egna gymnasiet förväntas nå ett överskott på 11,5 miljoner kronor vid årets slut främst tack vara ett större elevantal än budgeterat, vilket leder till fulla klasser och därmed högre intäkter. Utfallet för det egna gymnasiet är också positivt med ett överskott på 8,5 miljoner kronor. De positiva resultaten kan förklaras av ökade statsbidrag inom etableringen, lägre kostnader för måltider och för läromedel. Den nya läroplanen med kursbetyg kräver helt nya läromedel, men läromedlen har inte utgivits i samma takt som behoven uppstått och därmed förväntas kostnaderna bli mycket lägre än budgeterat. Det är fler elever från andra kommuner än tidigare läsår som valt kommunens gymnasium. Detta kan delvis bero på skolans nya lokaler, som kan ha gjort skolan mer attraktiv. Antalet elever är dock svårt att fastställa innan antagningen är fastställd.

När det gäller elever med annan huvudman än den egna kommunen är prognosen osäker, eftersom elevprognoser inte går att göra innan antagningen är avslutad. Därför är prognosen för höstterminen baserad på samma siffror som budgeten för elever med annan huvudman, vilket innebär osäkerhet i framtida utfall. Det faktum att utfallet för hemkommunen visar ett underskott på 3,6 miljoner kronor, med en prognos på ett underskott på 9,4 miljoner, förklaras av att fler elever förväntas välja det egna gymnasiet än vad som var budgeterat. Detta innebär att kommunen betalar mer i skolpeng än vad som ursprungligen planerats.

Valnämnd

Prognostiserat resultat: +/- 0 miljoner kronor (+/- 0 procent)

Valnämndens utfall för perioden januari-augusti är 0,2 miljoner kronor, och motsvarar ett överskott om 0,1 miljoner kronor i jämförelse med budget för samma period. Överskottet beror på lägre kostnader för löner och arvoden. Prognosen för helåret är enligt budget.

Vård- och omsorgsnämnd

Prognostiserat resultat: -36,8 miljoner kronor (-3,4 procent)

Vård- och omsorgsnämndens utfall för perioden januari-augusti 2025 är 755,6 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på minus 22,0 miljoner kronor.

Helårsprognosen är 1 132,2 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett underskott på 36,8 miljoner kronor. Underskottet kan främst härledas till ökade personalkostnader, orealiserade budgetbesparingar, behov av inhyrd personal samt ökade konsultkostnader.

Personalkostnader visar för perioden januari-augusti ett underskott på 10,0 miljoner kronor. Lönekostnader för timanställda står fortsatt för den större delen av det negativa resultatet. Även orealiserade budgetbesparingar påverkar resultatet, då dessa inte gett effekt än. Köp av verksamhet redovisar ett underskott för perioden på 4,1 miljoner kronor, detta kan härledas till kostnader gällande utskrivningsklara, externt köpta platser, arbetsresor daglig verksamhet samt kostnader för privata utförare av personlig assistans. Övriga driftskostnader visar ett underskott om cirka 2,9 miljoner kronor, främst på grund av kostnader för inhyrd personal samt kostnad för särskilda konsulter (exempelvis ekonomikonsulter).

Äldreomsorgens verksamheter redovisar ett underskott för perioden januari-augusti på cirka 14,3 miljoner kronor mot budget. Det upparbetade negativa resultatet beror främst på högre personalkostnader än budgeterat. Vilket bland annat beror på ökad bemanning, vikariebehov och höga kostnader för timanställda. Driftskostnader och lokalkostnader ger ett positivt överskott.

Verksamheten LSS och Socialpsykiatri landar på ett negativt resultat för perioden januari-augusti på cirka 6 miljoner kronor. De främsta anledningarna till det underliggande underskottet är ej realiserade budgetbesparingar inom personalkostnader, samt timvikariekostnader. En del av underskottet beror också på att det tillkommit nya brukare inom LSS daglig verksamhet.

VO-ledning redovisar ett underskott för perioden på 4,5 miljoner kronor, underskottet kan främst härledas till ökade personalkostnader, orealiserade budgetbesparingar samt ökade konsultkostnader.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar en årsprognos om ett underskott på 36,8 miljoner kronor, vilket är en försämring jämfört med första kvartalet. Den försämrade prognosen beror främst på ökade personalkostnader och köp av verksamheten. Nämnden har fattat nödvändiga politiska beslut löpande under året, och omställningen tar längre tid än tidigare bedömningar. Ytterligare insatser för att minska underskottet inkluderar arbete med effektiviseringar och fokus på enheter med störst ekonomiska avvikelser. Kommunfullmäktige har tilldelat vård- och omsorgsnämnden omställningsmedel för tillfälliga satsningar och uppdrag, och flera aktiviteter inom projektet har kommit igång.

3.4.6 Investeringar

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

Investeringar kommunkoncern (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan- aug 2024	Utfall jan- aug 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Kommun						
Skattefinansierad verksamhet (inkl markinvestering)	-485,4	-249,9	-350,0	-957,4	-815,3	142,1
Taxefinansierad verksamhet (VA)	-377,2	-191,1	-284,3	-755,1	-560,8	194,3
Summa kommun	-862,6	-441,0	-634,3	-1 712,5	-1 376,1	336,4
Kommunala bolag						
AB Enköpings hyresbostäder	-104,4	-49,0	-186,4	-245,0	-221,0	24,0
ENA Energi AB	-73,6	-63,6	-58,3	-79,6	-78,8	0,8
Summa kommunala bolag	-178,0	-112,6	-244,7	-324,6	-299,8	24,8
Summa kommunkoncern	-1 040,6	-553,6	-879,0	-2 037,1	-1 675,9	361,2

Skattefinansierade investeringar har en budget på 957 miljoner kronor. Utfallet för perioden är 350 miljoner kronor. Helårsprognosen för de skattefinansierade investeringarna är 815 miljoner kronor, vilket är 142 miljoner lägre än budget. Den största avvikelsen finns inom strategiska markförvärv som avser köp av mark, där anledningen framförallt är förändrade förutsättningar gällande ett markköp.

Utfallet för strategiska markförvärv är för perioden 0,5 miljoner kronor och prognosen är att 109 miljoner kronor av den totala budgeten på 250 miljoner kronor kommer att förbrukas.

Den största posten inom de skattefinansierade investeringarna är fastighetsinvesteringar, vilka huvudsakligen avser enskilda projekt som oftast pågår under flera år. Årets totala budget för fastighetsinvesteringar uppgår till 576 miljoner kronor och prognosen för helår är 9 miljoner kronor högre än budget. Avvikelsen förklaras framförallt av att tidplaner för fleråriga projekt har justerats och byggande har framskridit något snabbare än förväntat. Den totala budgeten för dessa projekt har inte förändrats.

Taxefinansierade investeringar (vatten och avlopp) har en budget på 755 miljoner kronor. Utfallet för perioden är 284 miljoner kronor. Taxefinansierade investeringar prognostiserar för helåret en total avvikelse på 194 miljoner kronor under budget, vilket härrörs både till enskilda projekt och samlingsposter. Avvikelserna förklaras av att de olika projekten påverkas av kostnadsförskjutningar i tid, samt utmaningar med att starta projekt delvis på grund av personalbrist.

I jämförelse med samma period föregående år har nettoutfallet av kommunens investeringar ökat med 193 miljoner kronor. Ökningen förklaras framförallt av många stora pågående enskilda projekt, såsom nytt avloppsreningsverk, som även fått en total budgetökning, samt Lillsidan- och Örsundsbroskolan.

De kommunala bolagen har en investeringsbudget på totalt 325 miljoner kronor och utfallet för perioden är 245 miljoner kronor. Prognosen för helår är 300 miljoner kronor, vilket är 25 miljoner lägre än budget.

Investeringsprojekt

Avslutade enskilda projekt

Hittills under året har evakueringsmoduler för Örsundsbroskolan tagits i bruk samt projektet LSS Åkersberg har avslutats. Även Westerlundska gymnasiet som togs i bruk 2024 fortsätter att följas upp som avslutat projekt på grund av pågående tvist med entreprenör.

Totalt per projekt (mnkr)					
Avslutade enskilda projekt under året	Total budget	Utfall t.om. aug 2025	Avvikelse utfall mot budget	Total prognos	Avvikelse prognos mot budget
UAN Örsundsbroskolan - evakueringsmoduler	-10	-7,7	2,3	-7,7	2,3
VON LSS Åkersberg	-31,0	-31,8	-0,8	-31,8	-0,8
Totalt (mnkr)	-41,0	-39,5	1,5	-39,5	1,5

Pågående enskilda projekt

I tabellen nedan syns vilka större projekt som har ett genomförandebeslut av kommunstyrelsen och är under pågåendefas.

	Totalt per projekt (mnkr)			
Större pågående investeringsprojekt	Total budget	Utfall t.o.m. augusti 2025	Total prognos	Avvikelse prognos mot budget
Skattefinansierat				
UN Grundskola, anpassad grundskola Lillsidan	-480,8	-183,6	-480,8	0,0
UN Ripans nya förskola	-86,0	-81,6	-94,0	-8,0
UN Bredsands förskola (Storskogen)	-96,0	62,7	-95,9	0,1
UN Grundskola i Örsundsbro	-310,0	-71,4	-310,0	0,0
UPN Ny idrottshall/fritidsgård Lillsidan	-98,5	-62,8	-95,3	3,2
VON LSS Paviljong Hummelsta	-3,2	-2,8	-2,8	0,4
TSF Nytt Kommunhus	-30,9	-5,9	-30,9	0,0
Totalt skattefinansierat (mnkr)	-1 105,4	-345,4	-1 109,7	-4,3
Taxefinansierat				
VA Nytt avloppsreningsverk	-1 375,0	-548,4	-1 375,0	0,0
VA Kolarvik Sjöängarna	-110,0	-69,5	-110,0	0,0
Totalt taxefinansierat (mnkr)	-1 485,0	-617,9	-1 485,0	0,0

Det budgetmässigt största pågående projektet finns inom de taxefinansierade investeringarna och är nytt avloppsreningsverk med en totalbudget på 1 375 miljoner kronor. Under året har tilldelningsbeslut för byggnation av två avloppspumpstationer fattats. Riskmässigt är ett bygglov överklagat vilket kan försena projektet och påverka driftbudgeten, och det finns risk för masshantering och saneringsåtgärder 2025–2026. En utredning pågår angående detta.

Två grundskolor är i byggnadsfas, Lillsidanskolan med aktivitetscenter och Örsundsbroskolan. Lillsidanskolan planeras nu kunna vara redo för inflytt vid höstlovet 2026. Örsundsbroskolan ska stå klar 2027.

För Ripans och Storskogens förskola pågår entreprenad och Ripans förskola planeras stå klar för inflytt under hösten 2025, och Storskogens förskola hösten 2026. Ripans förskola ser i dagsläget ut att överskrida budget med 8 miljoner kronor på grund av behov av byggtekniska förändringar under projektets gång.

Byggnation av nytt kommunhus pågår och beräknas vara klart i början av 2026.

Projekt under planering

Grundskola Korsängen Nyborg C-huset är i planeringsfas för att tas i bruk under 2026. Även för

Bergvretens grundskola planeras kapacitetshöjning och beräknas vara genomförd 2029. Skolsta förskola var tidigare planerad att stå klar 2028, men har skjutits framåt och har nu beräknat färdigställande 2030.

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

Två nya LSS-boenden har fått genomförandebeslut under våren, och planeras just nu för att tas i bruk 2028 och 2029.

3.4.7 Exploatering

Likviditet exploateringsprojekt (mnkr)	Budget 2025	Utfall jan-aug 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse Prognos-Budget
Inkomster/inbetalningar	144,4	36,6	45,2	-99,2
Utgifter/utbetalningar	-86,9	-35,8	-38,7	48,2
Netto (mnkr)	57,5	0,8	6,4	-51,1

Exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar (mnkr)	Utfall jan-aug 2025	Prognos helår 2025
Resultat av försäljning från exploateringsverksamhet och tomträtter samt gatukostnadsersättning	38,4	44,0
Summa	38,4	44,0

Prognosen för likviditet i exploateringsprojekt avviker med ett netto på minus 51 miljoner kronor. Avvikelsen beror på förskjutningar i tid och förändrade förutsättningar för pågående exploateringsprojekt.

Prognosen för resultat av försäljning från exploateringsverksamhet och tomträtter samt gatukostnadsersättning är 44 miljoner kronor.

3.4.8 Skulder och borgensåtaganden

Kommunkoncernens låneskuld uppgick till totalt 5 687 miljoner kronor vid utgången av augusti 2025, vilket motsvarar 117 tusen kronor per invånare. Låneskulden har ökat med 540 miljoner kronor eller 10 procent sedan årsskiftet, det motsvarar en ökning på 11 tusen kronor per invånare. Kommunen har sedan årsskiftet ökat sin upplåning med 420 miljoner kronor för att finansiera större pågående investeringar. AB Enköpings hyresbostäder har ökat låneskulden med 120 miljoner kronor, större delen av upplåningen var till för att finansiera ett köp av flerbostadsfastighet.

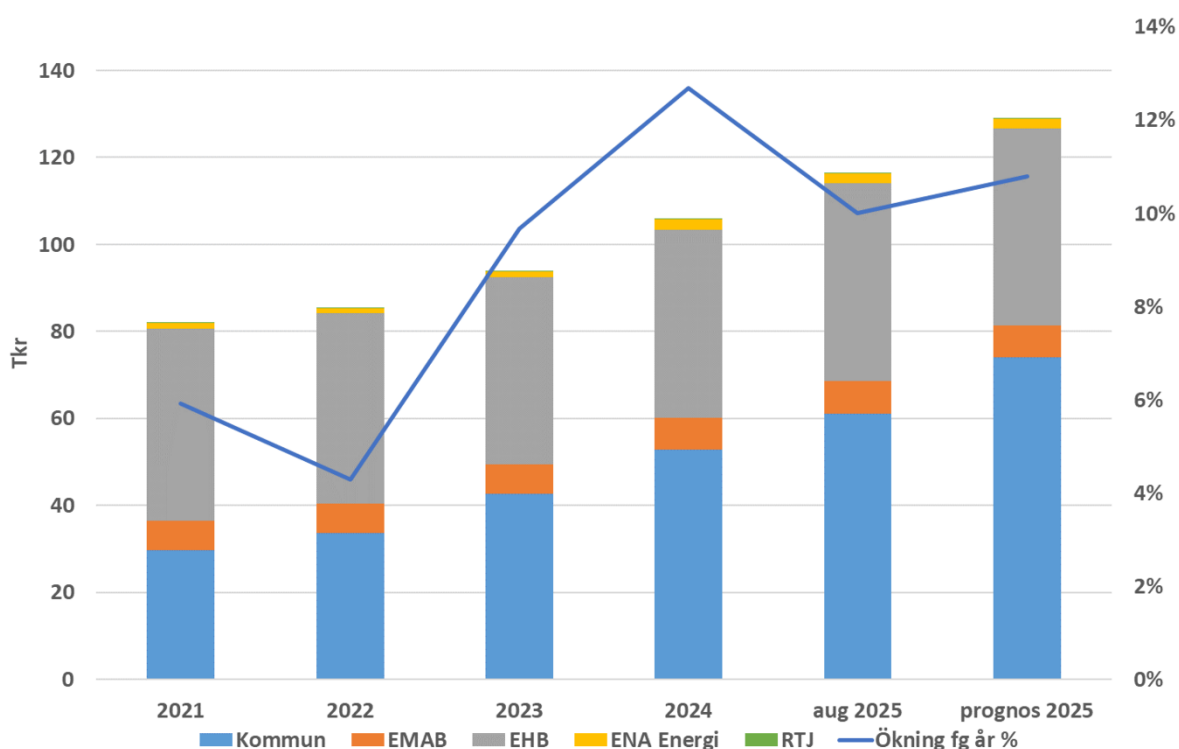
Låneskulden fördelas mellan kommunen med 2 985 miljoner kronor, Enköpings kommuns moderbolag AB med 360 miljoner kronor, AB Enköpings hyresbostäder med 2 220 miljoner kronor och ENA Energi AB med 112 miljoner kronor samt 65 procent av kommunalförbundet

Räddningstjänsten Enköping-Håbos låneskuld med 9 miljoner kronor.

Sedan 2021 har låneskulden per invånare ökat 35 tusen kronor eller 42 procent och motsvarar en ökning i genomsnitt på 8 procent per år.

Prognosen är att kommunkoncernens låneskuld kommer att uppgå till cirka 6 300 miljoner kronor vid årets slut, vilket motsvarar en låneskuld på 129 tusen kronor per invånare. Det är framförallt kommunen som har ett stort behov av nyupplåning under året, eftersom investeringsprognosen för både skatte- och taxefinansierade investeringar är över den nivå som kommunen kan finansiera med egna medel.

Diagram: Kommunkoncernens låneskuld per invånare



Kommunen tecknar borgen för lån till kommunalt ägda bolag och kommunalförbund, men även för andra externa verksamheter. Kommunens samlade borgensåtaganden uppgick sista augusti 2025 till 2 782 miljoner kronor, vilket är en ökning sedan årsskiftet med 120 miljoner kronor och avser AB Enköpings hyresbostäders nyupplåning. Kommunen har inte infriat några borgensåtaganden under 2025 och inga indikationer finns att det ska behöva ske några infrianden under de kommande åren.

3.5 Balanskravsresultat

Enligt årsprognosen bedöms Enköpings kommun att uppfylla det lagstadgade balanskravet med ett resultat exklusive realisationsvinster på 97 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 kommer kommunen uppfylla balanskravet 2025 och har inga underskott från tidigare år att återställa.

Balanskravsutredning, mnkr	202508	Prognos helår
Årets resultat enligt resultaträkningen	171,4	98,1
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,8	-0,8
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	170,7	97,4
Reservering av medel till resultatreserv	0,0	0,0
Användning av medel från resultatreserv	0,0	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	170,7	97,4

Mellan åren 2013 och 2023 har det funnits en möjlighet att reservera överskott till en resultatutjämningsreserv (RUR). Från och med 2024 avvecklades resultatutjämningsreserven (RUR) och istället finns en möjlighet att reservera överskott till en resultatreserv (RER). Kvarstående medel i kommunens RUR, 110,4 miljoner kronor, får tas i anspråk fram till år 2033. I kommunens RER finns sedan tidigare avsatt 14 miljoner kronor. Reserverna prognostiseras att inte utnyttjas under 2025.

3.6 Väsentliga personalförhållanden

Attraktiv och hållbar arbetsgivare

Enköpings kommun jobbar aktivt för att vara en attraktiv och hållbar arbetsgivare. Det stämmer väl med kommunens vision, "Hela hållbara Enköping", där en av inriktningarna att vara "attraktivast i regionen".

Den 30 juni hade kommunen totalt 5 555 medarbetare. Av dessa är 3 757 tillsvidareanställda, 462 visstidsanställda och 1 336 timanställda. De flesta timanställda arbetar inom vård och omsorg. Kommunens personal består av 76 procent kvinnor och 24 procent män, vilket är en liten minskning av kvinnor jämfört med förra året. Målet är att få en jämnare könsfördelning då det är bra för organisationers utveckling.

Enköpings kommun är en tillväxtkommun och siktar på att ha 60 000 invånare år 2040. Med fler invånare behövs också fler medarbetare. Idag finns dock brist på kompetens i hela landet, så kommunen måste jobba hårt för att attrahera och behålla personal. Extern personalomsättning är ett viktigt nyckeltal för att se hur många anställda väljer att säga upp sig och gå vidare till annan

arbetsgivare. Under första halvåret 2025 valde 2,63 procent av medarbetarna att säga upp sig. Vid årsskiftet prognostiseras den externa personalomsättningen att bli cirka 6 procent, vilket är en lägre personalomsättning än tidigare år. Trenden de senaste tre åren visar att personalomsättningen gått ner, vilket är positivt. Dock kan lite personalrörlighet vara något positivt i en organisation under utveckling.

Det räcker inte att arbeta för att attrahera personal. Kommunen behöver också chefer och medarbetare som vågar prova nya sätt att arbeta för att möta framtidens utmaningar. Därför har kommunen satsat på utbildning i innovation och förändringsarbete för medarbetarna. Kommunen samarbetar även med bland annat Mälardalens universitet och andra kommuner i ett partnerskap som heter LOFT (leda och organisera för förnyelse och transformation), för att utveckla nya lösningar och arbetssätt. En strategi för kommunens innovationsarbete har även tagits under året. Kommunens verksamheter ska arbeta med nya lösningar, samarbeten och kompetensutveckling samt effektfulla arbetssätt för att skapa en hållbar utveckling, nu och i framtiden. Vi vågar, testar och gör!

Enköpings kommun har en bra lönenivå jämfört med andra kommuner i Mälardalen. Vissa yrkesgrupper, som måltidspersonal och modersmåls lärare, ligger dock lite lägre i lön. Under våren har kommunen börjat arbeta för att göra löneprocessen tryggare för cheferna vid lönesättning.

Sedan förra året skickas en medarbetarenkät ut till alla medarbetare och chefer, bestående av HME (hållbart medarbetarengagemang), eNPS (employee net promoter score) och OSA (organisatorisk och social arbetsmiljö). Den mäter bland annat engagemang, arbetsmiljö och hur stolta medarbetarna känner sig. Enkäten har utvecklats under våren för att bättre visa hur hållbar organisationen är och hur trygga cheferna känner sig i sitt ledarskap.

Kommunen arbetar mot tre huvudmål för att vara en attraktiv och hållbar arbetsgivare: trygga chefer, stolta medarbetare och ett hållbart arbetsliv.

Trygga chefer

Den 30:e juni hade kommunen 192 chefer, varav 142 kvinnor och 50 män. Varje chef leder mellan 5 och 75 medarbetare. Antal medarbetare per chef har betydelse när det gäller att vara en attraktiv och hållbar arbetsgivare. Kommunen ser över hur många medarbetare varje chef har, eftersom för stora grupper skapar sämre förutsättningar att leda och utveckla verksamheten. Det kan även leda till stress, sjukfrånvaro och en sämre arbetsmiljö. Cheferna är en viktig del i organisationens välbefinnande, vilket gör det extra viktigt att de har rätt förutsättningar. Under hösten görs en analys och en plan för att förbättra chefernas arbetsförutsättningar.

I februari 2025 startade ett mentorprogram tillsammans med fyra andra kommuner i länet för att stärka chefernas ledarskap. Programmet pågår årsvis och har fått bra respons. Alla nya chefer får även en introduktionsutbildning och erbjuds flera ledarskapskurser, både digitala och fysiska. Alla nyanställda chefer går även kursen "Utvecklande ledarskap" som sedan följs upp under hela deras anställning.

Stolta medarbetare

Kommunen har 3 610 årsarbetare, vilket är färre än totalt antal medarbetare. Det beror på att inte alla anställda arbetar heltid. Kommunen vill att alla som kan ska ha möjlighet till heltid, vilket också är en jämställdhetsfråga, då deltidsanställningar är vanligast i kvinnodominerade verksamheter. Kommunen kommer att arbeta mer med jämställdhet, mångfald och inkludering, bland annat i chefs- och medarbetarutbildningar och APT-material. Analyser kommer även göras utifrån statistik uppdelat på kön för att synliggöra skillnader mellan män och kvinnor.

Under våren har fokus legat på att förbättra återkoppling mellan medarbetare och chefer, eftersom det visat sig behövas i årets medarbetarenkät. Syftet är att skapa trygga och hållbara arbetsplatser. Introduktionen för nya medarbetare utvecklas också, med nya digitala verktyg som digitala anställningsavtal och automatiska välkomstmejl. Den fysiska introduktionen har också utökats för att fler ska kunna delta och känna stolthet över att jobba i kommunen.

Hållbart arbetsliv

Sjukfrånvaron låg vid halvårsskiftet på 7,5 procent, varav 3,9 procent var korttidssjukfrånvaro (dag 1–14) och 3,7 procent var långtidssjukfrånvaro (dag 15 och framåt). Upprepad korttidssjukfrånvaro är mest kostsam och den som främst leder till långtidssjukfrånvaro. Det är svårt att jämföra korttids- och långtidssjukskrivning med tidigare år eftersom mätmetoden utvecklats under året, men totalt kan man se att sjukfrånvaron ligger något högre än förra året vid samma tidpunkt, då sjukfrånvaron i juni 2024 var 7,1 procent.

Ett pilotprojekt med fokus på friskfaktorer startade våren 2025 inom vård- och omsorgsförvaltningen för att öka antalet friska medarbetare. Projektet innebär bland annat workshops för chefer och skyddsombud. Målet är att göra friskfaktorer till en naturlig del av arbetsmiljöarbetet i hela kommunen, som ett komplement till skyddsronder, riskbedömningar och skyddskommittémöten.

För att främja hälsa erbjuder kommunen gratis träning på flera träningsanläggningar i stan och ger friskvårdspeng på 2 000 kronor per år till alla medarbetare. En ny leverantör för administration av friskvårdspengen har upphandlats och kommer att ta över hanteringen från och med januari 2026. Under hösten 2025 planeras en inspirationsvecka med fokus på psykisk hälsa och välmående, eftersom psykisk ohälsa är den vanligaste orsaken till sjukfrånvaro. Kommunen informerar mer om psykisk ohälsa och från hösten kommer chefer utbildas i rehabilitering med fokus på psykisk ohälsa. Det kommer även hållas regelbundna workshops inom rehab och psykisk ohälsa för cheferna med start 2026.

Personalnyckeltal	2022 helår	2023 helår	2024 helår	2025 halvår
Antal tillsvidare- och visstidsanställda per sista jun/dec	3 977	4 046	4 220	4 219
Antal timanställda per sista jun/dec	1 052	1 226	1 264	1 336
Extern personalomsättning (%)	9,4	9,5	6,4	2,6
Sjukfrånvaro kort dag 1-14 (%)	4,8	4,1	3,8	3,9
Sjukfrånvaro lång dag 15- (%)	3,5	3,3	3,7	3,7
Total sjukfrånvaro (%)	8,3	7,3	7,5	7,5

Personalnyckeltal - årsarbetare utifrån arbetad tid*	2022 helår	2023 helår	2024 helår	2025 halvår
Tillsvidare- och visstidsanställda, antal årsarbetare	2 646	2 747	2 838	3 104
Timanställda, antal årsarbetare	328	342	361	332
Över- och fyllnadstid, antal årsarbetare	41	39	27	18
Övrig tid, antal årsarbetare	2	0	1	1
Totalt arbetad tid, antal årsarbetare	3 017	3 128	3 227	3 455

*Antal arbetade timmar har delats med schablontiden 165 timmar per månad för att få fram antalet årsarbetare. Arbetad tid innebär den faktiska arbetstiden exklusive till exempel semester, sjukfrånvaro, vård av sjukt barn, föräldraledighet, jour, beredskap och tjänstledighet.

3.7 Kommunens mål

3.7.1 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".

Nedan finns kommunfullmäktiges förklaring om varje mål samt en bedömning av måluppfyllelsen fram till delåret. Den samlade bedömningen av kommunens arbete för att nå kommunfullmäktiges målbild och övergripande mål 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 ett gott ledarskap och medarbetarskap så att medarbetare och chefer mår bra och känner sig trygga i sina roller.

Kommunstyrelsen arbetar med trygghetsskapande insatser i hela kommunen, både för kommunens medarbetare och till kommunens företag och civilsamhälle. För att stärka chefers förutsättningar och skapa trygghet har chefsstöd, utbildningar och riktlinjer utvecklats. Trygghet är viktigt för kommunens utveckling och ett tryggt företagsklimat är avgörande för tillväxt och kompetensförsörjning. Kommunen deltar i ett projekt tillsammans med fem andra kommuner mot organiserad brottslighet i upphandlingar, där granskning av leverantörer bidrar till ett tryggt näringslivsklimat. Försvarets tillväxt och etableringen av två nya natobaser stärker också kommunens säkerhetsprofil.

Miljö- och byggnadsnämnden skapar trygghet genom rättssäker handläggning, rådgivning och förbättrad dialog med näringslivet. Tillsynen på riskverksamheter har stärkts, vilket minskar risken för organiserad brottslighet. Dialogmöten med branscher ökar förståelsen och tryggheten kring tillsynsarbete. Ökad tillsyn på riskbaserade verksamheter bidrar till rättvisa villkor för näringslivet och trygghet för medborgarna.

Socialnämnden arbetar för tryggare bostadsområden och offentliga miljöer utifrån socialtjänstens erfarenheter. Viktiga insatser inkluderar synpunkter på kommunens fysiska planering, deltagande i forskningsprojektet NUSO (nationell uppföljning av socialtjänstens omställning) och "Barnets berättelse som en röd tråd", med fokus på barnets rättigheter och ökad kunskapsbas i socialtjänsten. Närvaro i lokalsamhället har stärkts, bland annat genom utökad fältverksamhet och utveckling av nya mötesplatser för ungdomar.

Tekniska nämnden arbetar aktivt för att öka tryggheten i kommunen genom exempelvis krisberedskapsövningar, samverkan med andra förvaltningar och trygghetsvandringar. Arbetet med hastighetsomläggning i tätorten, siktförbättring längs gång- och cykelvägar samt ombyggnationer för ökad trafiksäkerhet, bland annat längst Löparegatan för att skapa en trygg skolväg för barn och unga, fortsätter under 2025. Inom teknik- och serviceförvaltningen sker

samarbeten för att skapa trygga parkmiljöer. Ett exempel för att stärka tryggheten i dessa miljöer är nya informationsskyltar i Korsängsparken som planeras att sättas upp under senare delen av 2025. Ett nytt avtal för samhällsbetalda resor har tecknats med lokal aktör ska förbättra trygghet och service.

Upplevelsenämnden främjar trygghet genom samarbete med skolor och socialtjänst kring ungas uppväxtvillkor. Fokus ligger på förebyggande arbete mot kriminalitet och psykisk ohälsa. Säkerheten på anläggningar förbättras genom tekniska åtgärder, närvaro av personal och underhåll. Kompetensutveckling genom certifiering och träning av badpersonal säkerställer en god kvalitet och yrkes stolthet. Bibliotek och kulturverksamhet arbetar för att erbjuda inkluderande och trygga miljöer.

Utbildningsnämnden fortsätter sitt kvalitetsarbete med fokus på elevernas trygghet och studiero. Nämnden arbetar med systematiskt kvalitetsarbete för att varje barn och elev ska få en utbildning av hög kvalitet och stöd. Regelbundna kunskapsmätningar och uppföljning av elevers känsla av trygghet och studiero genomförs. Antalet kränkingsanmälningar har ökat, och förvaltningen avser att undersöka detta närmare. Förvaltningen deltar även i SSPF-samarbetet för att motverka utsatthet bland unga och främja trygghet och studiero.

Vård- och omsorgsnämnden fokuserar på ledarskap och medarbetarskap för att skapa trygghet inom organisationen. Kompetensförsörjning och internutbildning utvecklas för att möta framtida behov. Krisberedskapen har stärkts genom tydliga planer, utbildningar och investeringar.

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



Enköpings kommun arbetar brett för att skapa samhörighet – mellan invånare, verksamheter, föreningsliv och näringsliv. Genom olika initiativ och samverkansformer arbetar kommunen för att

öka samhörigheten och uppnå kommunfullmäktiges övergripande mål.

Kommunstyrelsen arbetar aktivt med att skapa samhörighet både internt och externt. Näringslivsforum såsom Näringslivsrådet och Krögargruppen stärker samverkan med företagen. Inom kommunen främjas mångfald, inkludering och en god arbetsmiljö som grund för samhörighet och ett hållbart arbetsliv. Kontaktcenter fokuserar på empati i invånarmöten, särskilt i en alltmer digital miljö. Inköpsavdelningen samverkar tätare med förvaltningar och bolag utifrån principen "en kommun – en koncern".

Miljö- och byggnadsnämnden främjar samhörighet genom förbättrad visualisering av data via GIS och ökad intern samverkan efter bildandet av en ny förvaltning. Miljöavdelningen stärker samarbete med andra aktörer genom dialogmöten och samverkan, särskilt inom tillsyn och samhällsplanering.

Socialnämnden skapar samhörighet genom grupper för våldsutsatta, anhöriga till personer med missbruk och separerade föräldrar, vilket bidrar till att individer känner sig del av ett sammanhang och ökar motivationen till utveckling. Inom arbetsmarknadsinsatser ges personer möjlighet att känna sig delaktiga i arbetslivet, vilket stärker gemenskap och utveckling.

Tekniska nämnden har genomfört medborgardialoger, bland annat i Skolparken, vilket lett till både tryggare och mer efterfrågade lekplatsmiljöer. Trafikråd och riktade dialoger med olika grupper stärker förståelsen för invånarnas behov kring mobilitet. Vid upphandling av samhällsbetalda resor inkluderades flera aktörer för ökad delaktighet och bättre anpassning till brukarnas behov.

Upplevelsenämnden bidrar till samhörighet genom utökade öppettider och aktiviteter vid Fjärdhundrabadet samt dialoger med invånare vid utvecklingen av Bredsand. Praktikplatser och feriejobb via gymnasiet och Fritidsbanken ger unga en väg in i arbetslivet. Ett aktivt samarbete med föreningar, särskilt kring barn och unga, leder till trygga mötesplatser. IOP-avtal med tre föreningar, med fokus på mötesplatser för barn och unga, säkrar tillgång till inkluderande aktiviteter. Biblioteken fungerar som öppna, sociala rum för alla.

Utbildningsnämnden arbetar med demokratifrågor och språkutvecklande insatser inom grundskolan och förskolan. Nämnden har även delat ut elevrådspengar för att främja elevers inflytande. Samverkan med andra förvaltningar har förstärkts, med fokus på barn och ungas villkor och framtidstro. Språkutveckling är ett fortsatt prioriterat område inom både förskola och skola. Nämndsövergripande samverkansformer har utvecklats under året med fokus på barn och ungas uppväxtvillkor och framtidstro.

Vård- och omsorgsnämnden deltar i regionala samverkansnätverk inom vård och omsorg. Lokalt ökar samarbetet mellan kommunens förvaltningar och med EHB, vilket stärker samordningen kring insatser till invånarna.

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 målpuppfyllelsen



Enköpings kommun arbetar aktivt för att stärka invånares och medarbetares självständighet genom olika initiativ, projekt och samverkansformer i hela kommunkoncernen.

Kommunstyrelsen bidrar till självständighet via upphandlingar där leverantörer förväntas samverka med Jobbcentrum och arbetsmarknadsenheten för att erbjuda meningsfull sysselsättning till kommunens invånare samt praktikplatser för elever på Westerlundska gymnasiet. Kommunen stödjer Ung Företagsamhet och samarbetar med näringslivet och gymnasiet för att förbereda ungdomar för arbetslivet. Stöd ges till företagande inom besöksnäring och gröna näringar på landsbygden. Inom kommunen främjas ett hållbart arbetsliv genom utbildningar i utvecklande medarbetarskap och årlig uppföljning av arbetsmiljö.

Miljö- och byggnadsnämnden satsar på digitalisering för att förenkla för invånare, företag och exploatörer att själva hantera ärenden. E-tjänster, digitala möten och lättillgängliga webbkartor gör det enklare att agera självständigt. Arbetssättet bidrar även till ett attraktivare och mer flexibelt arbetsliv för medarbetarna.

Socialnämnden arbetar målinriktat för att brukare ska nå ökad självständighet, exempelvis genom att avsluta behov av försörjningsstöd, erbjuda sysselsättning via Joar Socia och följa upp insatser tills mål uppnås. Hemmaplanslösningar skapas för barn, ungdomar och vuxna för att få en fungerande tillvaro i sin hemmiljö och uppnå självständighet. Samverkan med föreningslivet via verksamhetsbidrag och IOP-avtal skapar kompletterande stöd och nya vägar till självständighet.

Under året har tekniska nämnden påbörjat en utredning vid Korsängsskolan inom projektet "Säkra skolvägar" för att underlätta för elever att tryggt ta sig till och från skolan. Fysiska åtgärder, såsom avsmalningar på Löparegatan, har genomförts för att öka säkerheten och ge barn och unga bättre möjligheter att transportera sig på egen hand. Under sommaren erbjöds barn och unga fria resor med kollektivtrafik, vilket främjade jämställdhet och självständighet under sommarlovet. Fastighet genomför kontinuerliga förbättringar och måltidsservice har etablerade arbetssätt för måltider och trivsel i matsalar. Trygghetsvandringar genomförs regelbundet för att identifiera och åtgärda otrygga platser. Praktikplatser erbjuds för att stödja ungas väg mot självständighet, och flera praktikanter har tagits emot från olika utbildningsnivåer och arbetsmarknadsinsatser.

Upplevelsenämnden främjar självständighet genom utvecklande medarbetarskap, digitala verktyg för självständigt arbete, ledarskaps- och organisationsutbildningar för föreningsadministratörer. Utbildningsinsatsen genom föreningen Mamma United bidrar till mammors självständighet för att påverka sitt eget och sina barns livssituation. Det nya systemet för bokning och bidrag ökar möjligheter till självservice och lättare hantering av säsongsbokning. Feriearbetare ges anställning för att skapa ett självständigt liv. Lokaler tillhandahålls för individuella aktiviteter, Fritidsbanken erbjuder gratis utrustning och förstärkta spontaktivitetsytor bidrar till att fler kan vara aktiva.

Utbildningsnämnden fokuserar på att fler elever ska nå gymnasiebehörighet och genomföra sina studier, något som är grundläggande för ett självständigt vuxenliv. Förvaltningen främjar närvaro och förebygger frånvaro genom en ny modell och en särskild enhet för stöd åt elever med problematisk skolfrånvaro. Elevhälsan arbetar nära pedagogerna för att främja hälsa och välbefinnande. Kompetensutveckling matchar behoven inom verksamheterna, och en omorganisering av psykologer säkerställer systematisk kartläggning av behov. Samarbete sker i länsgemensamt nätverk inom elevhälsofrågor.

Vård- och omsorgsnämnden har utvecklat och implementerat e-handel för hemtjänstens kunder och arbetar med att implementera läkemedelsautomater. Digitala möten har genomförts med stor potential för framtiden. En tydligare struktur och organisation har säkerställts för att arbeta vidare med digitalisering och kopplingen till kommunen. Genom den nya socialtjänstlagen ökar möjligheterna att arbeta förebyggande och minska behovet av insatser i framtiden, vilket främjar självständighet hos nämndens vårdtagare.

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



Enköpings kommuns nämnder och förvaltningar arbetar aktivt för att skapa stolthet hos både medarbetare och invånare genom engagemang, innovation och förbättringar i verksamheterna.

Kommunstyrelsen stärker stoltheten för kommunen genom utveckling av platsvarumärket, arbetsgivarvarumärket och det lokala näringslivet. Uppföljning av hållbara upphandlingar

ansvarsfull användning av skattemedel bidrar till stoltheten samt en sammanhållen organisation ("En kommun – en koncern"). En pendlarkampanj genomfördes där Enköpings attraktionskraft som boendeort och arbetsplats lyfts fram. Medarbetarnas stolthet främjas genom goda anställningsvillkor, förmåner och utbildningsinsatser i ledarskap och medarbetarskap, vilket stärker engagemanget hos kommunens medarbetare. En bra introduktionsprocess för nyanställda ökar även tilliten till kommunen som arbetsgivare.

Miljö- och byggnadsnämnden arbetar med modern teknik inom kart- och GIS-området, vilket gör arbetsplatsen attraktiv. Miljöavdelningen fokuserar på en inkluderande och öppen arbetsplats med tryggt ledarskap och ärlig dialog. Byggnadsavdelningen har stolthet över arbetsplatsen och de positiva resultaten från NKI-mätningar. Inom mark- och exploateringsfrågor bidrar nämnden med kompetens och kvalitet, med innovativa arbetssätt kopplat till ekonomi, juridik och hållbarhet.

Socialnämnden har kommit långt i förberedelserna för ny socialtjänstlag, vilket uppmärksammas av andra kommuner. Ett gott rykte, stabil personalsituation och hög kompetens hos medarbetare skapar stolthet över arbetet och engagemang i utvecklingsprocesserna, med förslag på innovativa lösningar och förändrade arbetssätt.

Tekniska nämnden deltar i evenemang som Trädgårdsdagen, Enköpingsmässan och Svenskt vattens kampanjer, där man kommunicerar och visar upp verksamheter för att skapa stolthet hos invånare och medarbetare. Inom måltidsservice lyfts hållbara matvanor genom skolaktiviteter och tävlingar såsom temafredagar med streetfood och kockdueller. Införandet av gångfartsområde på Torggatan som testades under sommaren stärker dialogen med verksamheter och skapar trivsamt stadsmiljö. Nya arbetssätt inom trafikövervakning och stöd till evenemangsarrangörer förbättrar servicen och stadens attraktionskraft. Restaurangägare har fått stöd med enhetliga avstängningar för att skapa säkra och inbjudande miljöer vid arrangemang, vilket stärker kommunens attraktionskraft för både invånare och besökare. Byggnationen av ett nytt avloppsreningsverk pågår och skapar stolthet genom högteknologiska lösningar och hållbar energianvändning. Kampanjer om vatten och avlopp stärker invånarnas ansvarstagande och miljömedvetenhet.

Upplevelsenämnden arbetar för att skapa stolthet och engagemang bland medarbetarna, vilket bidrar till en positiv och välkomnande miljö inom nämndens olika verksamheter. Kommunen stödjer kultur- och fritidsliv genom förbättrad kommunikation, ett nytt boknings- och bidragssystem och digitala plattformar för föreningar och arrangörer. En kultursekreterare och en fritidsinspiratör arbetar aktivt för att lyfta fram kultur- och fritidsaktiviteter i kommunen och delaktighet och samarbeten med föreningslivet främjar samhällsengagemang. Satsningar som Fritidsbanken, utvecklade idrottsanläggningar och sommarlovsprogram stärker identitet och samhörighet och ökar stoltheten för Enköping, särskilt bland barn och unga. Ett levande kulturliv skapar gemenskap och lokal stolthet.

Utbildningsnämnden arbetar målmedvetet med att skapa stolthet bland medarbetarna. En medarbetardag med inspirationstalare lyfte vikten av allas insats i skolans uppdrag. Satsningar på kompetensutveckling, praktiska forskning, partnerskolor och VFU-platser stärker lärarnas profession och hjälper till att attrahera nyexaminerade lärare till kommunen. Ledarskapsforum och stabila rektorsgrupper skapar trygghet. Nya och förbättrade skollokaler, bland annat vid Westerlundska gymnasiet, bidrar till en inspirerande lärmiljö för både elever och lärare.

Vård- och omsorgsnämnden har inrättat ett Lärcentrum för att möta kompetensbehov. Utvecklande medarbetarskap och ledarskap främjar stolthet och engagemang. Förbättrade processer inom avvikelshantering samt ökat fokus på kommunikation av goda exempel stärker verksamhetens kvalitet och interna stolthet.

3.7.2 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 delår 2025
<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	 Oförändrat
<i>Kommunstyrelsen</i> Stärka kommunens samlade brottsförebyggande arbete genom ett strukturerat och samordnat arbete	 Förbättrat
<i>Miljö- och byggnadsnämnden</i> Hållbar arbetsgivare	 Förbättrat

Utvecklingsmål	Bedömning delår 2025
<i>Miljö- och byggnadsnämnden</i> Integrera myndighetsperspektiven och geodata i samhällsbyggnadsprocessen	 Förbättrat
<i>Miljö- och byggnadsnämnden</i> Förbättra kartans kvalitet	 Förbättrat
<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> Under perioden 2024-2027 ska socialnämndens verksamheter ha en hög rättssäkerhet	 Förbättrat
<i>Socialnämnden</i> Under perioden 2024-2027 ska socialnämnden arbeta aktivt uppsökande och förebyggande	 Förbättrat
<i>Tekniska nämnden</i> Mål 1: Våra verksamheter ska vara förberedda för att hantera störningar och kriser så våra medborgare kan känna trygghet med att våra leveranser fungerar.	 Förbättrat
<i>Tekniska nämnden</i> Mål 2. För att möta medborgarnas behov och förväntningar på service är det avgörande att kommunens olika avdelningar och enheter samarbetar effektivt.	 Förbättrat
<i>Tekniska nämnden</i> Mål 3. I samverkan med människor och organisationer kan vi tillsammans utveckla kommunen till gagn för Enköpingsborna och en växande besöksnäring. Därför vill vi fortsätta utveckla hamnområdet och utöka möjligheterna till vattenkontakt vid Mälaren.	 Oförändrat
<i>Tekniska nämnden</i> Mål 4. För att minska miljöpåverkan och främja en hållbar utveckling är det viktigt att uppmuntra hållbara resvanor bland kommunens invånare.	 Förbättrat
<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	 Förbättrat

Utvecklingsmål	Bedömning delår 2025
befintliga mötesplatser och möjliggöra för att skapa nya mötesplatser med fokus på barn, unga och äldre.	
<i>Upplevelsenämnden</i> Upplevelsenämnden ska utveckla och stärka förutsättningarna för föreningsliv och övrigt civilsamhälle att möta invånarnas behov och utmaningarna i samhället	 Förbättrat
<i>Utbildningsnämnden</i> Ökad framtidstro hos barn och ungdomar	 Oförändrat
<i>Utbildningsnämnden</i> Öka andelen elever som når behörighet till gymnasieskolan	 Försämrat
<i>Utbildningsnämnden</i> Öka andelen elever som fullföljer sin utbildning i gymnasieskolan	 Försämrat
<i>Utbildningsnämnden</i> Öka andelen språkträningsinsatser till utrikesfödda	 Förbättrat
<i>Vård- och omsorgsnämnden</i> Ekonomi i balans	 Förbättrat
<i>Vård- och omsorgsnämnden</i> Vara en attraktiv arbetsgivare	 Oförändrat
<i>Vård- och omsorgsnämnden</i> Effektiva och ändamålsenliga arbetssätt och organisation	 Förbättrat
<i>Vård- och omsorgsnämnden</i> Samordnade vård- och omsorgsprocesser	 Förbättrat
<i>Valnämnden</i> Valdeltagandet vid val till riksdag, region- och kommunfullmäktige 2026 ska öka	 Bedömning ej genomförd

I nämndernas "Nämndplan med budget 2025 och plan 2026–2027" har nämnderna tillsammans definierat totalt 28 utvecklingsmål. Till delåret 2025 görs bedömningen att 21 utvecklingsmål har en positiv utveckling, fyra är oförändrade och två utvecklingsmål har en negativ utveckling. Valnämndens utvecklingsmål är inte bedömt då det handlar om valdeltagandet i det kommande valet 2026.

Den fullständiga uppföljningen av utvecklingsmålen återfinns i respektive nämnds delåruppföljning per sista augusti 2025.

3.8 Satsningar och uppdrag från kommunfullmäktige

3.8.1 Satsningar från kommunfullmäktige

Satsning från:	Uppföljningskommentar	
Kommunfullmäktiges årsplan 2025	Mamma United	Mamma United har utbildat mammor som bor på Västerleden under våren. I höst fortsätter mammorna att träffas genom Mamma United Community. En ny utbildning startar för mammor i Romberga i höst.
	Minskade barngrupper i förskolan – en satsning för bättre kvalitet	Utbildningsnämndens förskolor arbetar kontinuerligt med att organisera barnen i tillräckligt små grupper för att varje barns behov ska kunna synliggöras och tillgodoses på bästa sätt, samt att hålla en god kvalitet på inom verksamheten. Enköpings kommun ansökte om statsbidrag för kvalitetshöjande åtgärder i förskolan, vilket bland annat kan användas för att främja mindre barngrupper i förskolan. Enköping beviljades bidrag på cirka 15,6 miljoner kronor, vilket är i nivå med föregående års bidrag. Statsbidraget är gemensamt till både kommunala och fristående skolor. Barnantalet i förskoleålder har sjunkit och förväntas fortsätta att sjunka kommande år. Det kan skapa förutsättningar för att minska antalet barn per personal. Samtidigt innebär ett minskande barnantal även en minskad budgetram till förskolans verksamhet, vilket kan leda till en minskning av personalstyrkan inom verksamheten.
	Verksamhetsutveckling genom digitalisering	Utbildningsnämnden har under 2025 fått 3 miljoner kronor för att fortsätta arbetet med fokus på utveckling inom AI och förenklat arbetssätt inom förvaltningen. Utbildningsförvaltningen håller på att utarbeta en handlingsplan för AI och digitalisering där dessa medel kommer användas. Personal på förskola, gymnasiet och vuxenutbildning genomför exempelvis den AI-utbildning som grundskola tidigare genomfört. Alla skolledare genomför en riktad utbildning om AI för skolledare. Förvaltningen deltog också på SETT-mässan som i år hade fokus på AI. Utöver utbildningar har även IT gruppen gjort flera studiebesök i andra kommuner. Förvaltningen har också köpt in teknisk utrustning för test i undervisning. Utbildningsförvaltningen kommer framåt att fortsätta ett nära samarbete i AI frågor med ATEA. I oktober planeras ett studiebesök till Estland med fokus på AI och digitalisering ur ett nationellt perspektiv tillsammans med ett antal andra kommuner. Utbildningsförvaltningens ledarforum i

Satsning från:	Uppföljningskommentar
	november kommer att ha inriktningen AI och pedagogiskt ledarskap med inbjuden föreläsare.
Riktlinje för möten och evenemang	Riktlinjen för evenemang beslutades av kommunfullmäktige juni 2025. Riktlinjen ska vara ett stöd i kommunens övergripande arbete med evenemang och klargöra kommunens olika roller i evenemangsarbetet.

3.8.2 Uppdrag från kommunfullmäktige

Uppdrag från:	Uppföljningskommentar
Kommunfullmäktiges årsplan 2025	Enköpings kommun bedömer att samverkan inom brottsförebyggande och krisberedskap ger god utväxling mot uppsatta mål. Krisledningsförmågan har stärkts med riktlinjer, larmlistor, utbildningar och kontinuitetsplaner, i linje med omvärldsutvecklingen och ökade säkerhetskrav. Bygg-, miljö- samt mark- och exploatering deltar i regionalt brottsförebyggande samarbete. Miljöavdelningen följer LACUS riktlinjer (samverkansforum kring organiserad brottslighet), har utbildats i krisberedskap och uppdaterat sina planer. Inom ramen för Sunt samhällsbyggande samverkar kommunen för att förebygga otillåten påverkan och organiserad brottslighet i tidiga skeden av samhällsbyggandet. Socialförvaltningen har förstärkt insatser för att förhindra att barn och unga dras in i kriminalitet, bland annat genom SSPF-samverkan (skola, socialtjänst, polis och fritid), förstärkt fältverksamhet och arbete inom BOB-rådet (barn och unga i organiserad brottslighet). Krisberedskapen har stärkts med övningar, uppdaterade planer och nya funktioner, exempelvis inom Måltidsservice och Städservice. En nödvattenplan har antagits och VA-arbetet med informationssäkerhet och anläggningsskydd fortskrider enligt plan. Fokus ligger även på cybersäkerhet, dokumenthantering och risk- och sårbarhetsanalyser. Upplevelseförvaltningen arbetar med trygghet på arrangemang och mötesplatser. En säkerhetssamordnare träffar grundskolor för att kartlägga nuläget, med fokus på beredskap och krisplaner, främst inom teknisk utrustning.
	Fokus på krisberedskap och brottsförebyggande arbete Krisberedskapsplanen 2022–2026 Arbetet är förbättrat i relation till att tillgången till beredskapshöjande resurser ökat och att ett antal övningar genomförts. Dock kvarstår fortsatt en del arbete kopplat till att få in de beredskapshöjande åtgärderna i ordinarie arbete.

Uppdrag från:	Uppföljningskommentar
	Åtgärdsplanen för det brottsförebyggande arbetet 2024–2025 Många av de åtgärder som identifierades i handlingsplanen är genomförda eller på gång att genomföras. En ny strategi och handlingsplan är under framtagande.
	FN:s Barnkonvention samt FN-konventionen om rättigheter för personer med funktionsnedsättning Ett förslag till handlingsplan för barns bästa i Enköpings kommun har tagits fram och är just nu är på internremiss på kommunledningsförvaltningen. Den 25 september hålls en utbildning i barnrätt och mänskliga rättigheter för chefer och medarbetare på kommunledningsförvaltningen. Kommunen har även sökt statsbidrag för att arbeta med funktionsrätt och inväntar nu om bidraget beviljats.
	Fritidsklubbar För att genomföra uppdraget krävs samverkan mellan utbildnings- och upplevelsenämnden. Utbildningsförvaltningen har erbjudit stöd till upplevelseförvaltningen i arbetet, främst utifrån deras ansvar kring fritidshem. Förutom fritidsklubbar har utbildningsförvaltningen utrett möjligheten att erbjuda fritidshem för barn i förskoleklass till årskurs 3 med vårdnadshavare som är föräldralediga eller arbetssökande. Syftet är att stärka likvärdigheten och utveckla fritidshemmets kompletterande och kompensatoriska uppdrag.
	Tillgänglighetsguide Uppdraget är försenad på grund av att teknik- och serviceförvaltningen inte haft bemanning att genomföra det än. Det kvarstår och ska slutföras under vinter/vår.
	Arbetsmarknadsåtgärder Kommunens nämnder och förvaltningar arbetar aktivt med att skapa praktik- och arbetsträningsplatser. Socialnämnden har sedan januari 2025 det samlade ansvaret för arbetsmarknadsfrågor och ser redan förbättrad samordning. Kommunstyrelsen har infört krav i upphandlingar på samverkan med Jobbcentrum för att öka sysselsättningen bland Enköpingsbor. Även krav på praktik för gymnasieelever har införts i vissa entreprenadupphandlingar. Flera nämnder bidrar med praktikplatser: Tekniska nämnden har tagit emot praktikanter inom städ, kök, VA och allmän plats, samt arbetsträning från daglig verksamhet. Måltidsservice har erbjudit APL (arbetsplatsförlagt lärande), trygghetsanställningar och feriejobb. Miljö- och byggnadsnämnden har tagit emot LIA-praktikanter (lärande i arbete), och planerar för fler. Utbildningsförvaltningen erbjuder ca 70 praktikplatser, främst för högskole- och universitetsstudenter, samt stöd till ungdomar inom KAA (kommunala aktivitetsansvaret). Vård-

Uppdrag från:	Uppföljningskommentar
	och omsorgsnämnden erbjuder praktik och arbetsträning inom sina verksamheter. Upplevelsenämnden har påbörjat dialog med arbetsmarknadsenheten och tar emot många feriearbetare, med ökad tillgång till sommarjobb för unga. En bred samverkan och fortsatt utveckling av praktikplatser är avgörande för att möta kommunens behov.
	Socialnämnden och utbildningsnämnden arbetar aktivt för att främja skolnärvaro och stärka föräldrastöd. Fullföljd skolgång är en central skyddsfaktor för barns framtid. Socialförvaltningen samverkar med utbildningsförvaltningen inom Lärande Arena och skolteamet, med särskilt fokus på placerade barn, samt med vuxennärvaro genom Fältarna. Arbetsmarknadsenheten driver projektet ISA 2 (insatser för unga) i samarbete med Region Uppsala, för att stödja ungdomar i övergången till och genomförandet av gymnasiet. Ett föräldrastödssamordnaruppdrag har införts från juni för att utveckla, kartlägga och göra stödet mer tillgängligt. Nya metoder implementeras, bland annat "Förälder i Sverige", i samarbete med SFI (svenska för invandrare) och Öppna förskolan, riktat till utrikesfödda föräldrar. Ett nytt arbetssätt, FOBS (familjeorienterat boendestöd), utvecklas i samverkan med vård- och omsorgsförvaltningen för att stödja föräldrar med psykisk ohälsa eller kognitiv funktionsnedsättning. Familjens Hus erbjuder även caféverksamhet riktad till samma målgrupp. En särskild satsning görs på COPE-föräldrastöd (community parent education) på förskolor, med goda resultat. Utbildningsförvaltningen har också infört en ny modell för att systematiskt följa upp frånvaro i grundskolan. Samtliga skolor använder modellen. Samverkan sker kontinuerligt för att kunna erbjuda COPE både inom förskola och grundskola, ofta parallellt med barnomsorg för att underlätta deltagande.
	Kommunen arbetar på flera sätt för att skapa en tryggare och mer trafiksäker kommun. Under 2025 fortsätter hastighetsomläggningen i Enköpings tätort, med tydligare skyltning och lägre hastigheter som bidrar till tryggare gatumiljöer. Kommunen röjer och beskär även buskage som skymmer sikten längs gång- och cykelvägar för att öka säkerheten. Fysiska ombyggnationer på Löparegatan, där avsmalningar har anlagts för att skapa en tryggare skolväg för barn och unga har genomförts under året. För att underlätta cykling i kommunen har

Uppdrag från:	Uppföljningskommentar
	även flera cykelpumpar monterats på strategiska platser längst kommunens gång- och cykelvägar.
	Utifrån prioriterade områden i "nuläges och behovsanalys för besöksnäringen i kommunen" arbetar kommunen med besöksnäringens utveckling inom tre strategiska områden; företag och utveckling, destinationen och platsen samt marknadsföring. Sedan 2024 finns Besöksnäringensgruppen, där företag verksamma inom besöksnäringen i kommunen samarbetar för att öka antalet besökare, utveckla sina erbjudanden och stärka destinationen tillsammans. Under året har visningsresor bland annat med Sweden by Bike i syfte att utveckla cykelturismen i kommunen och regionen genomförts. Under våren anordnades för första gången Landsbygdsveckan i syfte att sätta fokus på landsbygdens möjligheter och utmaningar. Det sker kontinuerliga företagsbesök och besöksmålsbesök för att hitta nya områden för utveckling och samverkan. Under våren fokuserades fler besök kring Mälaren och samtal kring utveckling av destination Mälaren på olika sätt i samverkan med LIA-studerande från Yrkeshögskolan. <i>Statistik besöksnäring</i> <i>Den statistik som finns för gästnätter i Enköpings kommun visar en positiv trend där vi under perioden april-juni hade 24 125 stycken gästnätter. Det motsvarar en ökning på 18,9 procent jämfört med samma period föregående år. En ny mätmetod för besöksnäringen där även lokal konsumtion kan mätas lanseras under hösten 2025.</i>
	Kommunens två program Näringslivsprogrammet och Landsbygdsprogrammet, syftar båda till att främja lokal ekonomisk tillväxt och utveckling. Samarbete, strategisk planering och kontinuerlig förbättring för att stödja både företagsamhet och landsbygdsutveckling i kommunen är avgörande för att lyckas genomföra programmen. Kommunen arbetar strategiskt med Näringslivsprogrammet för att förbättra service, bemötande och etableringsförutsättningar för företag. Målet för kommunens verksamheter är ett NKI (nöjd kundindex) på 80 och ett NUI (nöjd upphandlingsindex) på 70. I den senaste mätningen uppnåddes 74 respektive 63. Fokus framåt ligger på förbättrad ärendehantering, tydligare kommunikation och utvecklad affärsmässighet vid etableringar. En ny riktlinje för etableringar tas fram under 2025. För att nå målen krävs stärkt samverkan mellan förvaltningar. Landsbygdsprogrammet syftar till att formalisera

Uppdrag från:	Uppföljningskommentar
	och stärka kommunens arbete med landsbygdsutveckling. Under året har uppföljning visat att landsbygdsperspektivet behöver förstärkas i vissa verksamheter. Prioriterade insatser för 2026 ska tas fram. Bland årets aktiviteter finns genomförandet av Enköpings första Landsbygdsvecka och samverkan med aktörer som LRF och Fjärdhundraland.

3.9 Förväntad utveckling

Krisberedskap och civilt försvar

Regeringen har gett Försvarsmakten i uppdrag att erbjuda Nato att etablera ett Joint Logistics Support Group Headquarters i Enköping, med planerad operativ förmåga i slutet av 2027. Staben, JLSG HQ North West, ska bemannas centralt av Nato och kan växa från cirka 70 personer i fredstid till omkring 160 vid höjd beredskap. Utöver detta planeras även etableringen av ett signalkompani om ungefär 60 personer.

Etableringen blir en del av Natos kommandostruktur och bidrar till att stärka svensk och allierad försvarsförmåga, men kan också få bredare följeffekter lokalt. Förutom ökade krav på kommunens medverkan i värdlandsstöd kan frågor om säkerhetsskydd, administration och lokalanpassning behöva hanteras. Även planeringsfrågor som detaljplanering och bygglov kan påverkas när etableringen tar form. Sammantaget innebär det både nya möjligheter och en ökad arbetsbelastning för kommunen i arbetet kopplat till totalförsvaret.

Demografisk utveckling

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

Klimat- och miljöarbete

Enköpings kommun arbetar målmedvetet för att bli en klimatneutral och fossilfri kommun. Som en del av detta har kommunen arbetat fram en klimatstrategi som är ute på remiss bland nämnderna för att säkerställa en stabil och effektiv omställning. 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.

Kommunen genomlyser också hur näringsliv, civilsamhälle och medborgare kan inkluderas i omställningen.

Nytt kommunhus

Från mars 2026 kan Enköpings kommun flytta in i det nya kommunhuset som byggs vid Munksundet 24:26. Byggnaden uppförs av Skanska och omfattar cirka 5 300 kvadratmeter fördelat på fyra våningar med takterrass och blir arbetsplats för omkring 450 medarbetare som samlas från nio olika kontor. Det utformas för ett aktivitetsbaserat arbetssätt med flexibla miljöer för både fokus och samarbete, samt en matsal med 200 platser. Kommunhuset byggs med höga hållbarhetskrav – solceller på taket, fasad i trä och energiklass A enligt Boverkets regler – och certifieras enligt Breeam Outstanding. Placeringen i stadens centrum gör det lättillgängligt för både medarbetare och medborgare och skapar en modern arbetsplats i direkt anslutning till Enköpings parker.

4 Ekonomisk redovisning

4.1 Resultaträkning

		Kommunkoncern				Kommun			
Mnkr	Not	Utfall augusti 2025	Utfall augusti 2024	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Utfall augusti 2025	Utfall augusti 2024	Budget helår 2025	Prognos helår 2025
Verksamhetens intäkter	3	824,2	798,4	1 370,7	1 421,2	478,6	451,1	665,5	724,9
Verksamhetens kostnader	4	-2 715,9	-2 717,3	-4 427,2	-4 430,3	-2 492,2	-2 486,7	-3 908,5	-3 942,1
Avskrivningar och nedskrivningar	5	-235,7	-201,4	-338,8	-342,9	-163,2	-133,1	-221,3	-223,3
Verksamhetens nettokostnader		-2 127,4	-2 120,2	-3 395,3	-3 352,0	-2 176,8	-2 168,7	-3 464,3	-3 440,5
Skatteintäkter	6	1 817,9	1 753,8	2 755,1	2 727,7	1 817,9	1 753,8	2 755,1	2 727,7
Generella statsbidrag och utjämning	7	573,2	557,3	868,5	856,9	573,2	557,3	868,5	856,9
Verksamhetens resultat		263,7	191,0	228,3	232,6	214,3	142,4	159,4	144,1
Finansiella intäkter		6,1	5,6	18,5	18,8	16,0	38,1	18,5	18,8
Finansiella kostnader		-93,2	-96,1	-156,3	-139,5	-58,9	-67,5	-85,6	-64,8
Resultat före extraordinära poster		176,6	100,4	90,6	112,0	171,4	113,1	92,3	98,1
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		176,6	100,4	90,6	112,0	171,4	113,1	92,3	98,1

4.2 Balansräkning

		Kommunkoncern			Kommunen		
Mnkr	Not	Utfall augusti 2025	Utfall helår 2024	Förändring mellan åren	Utfall augusti 2025	Utfall helår 2024	Förändring mellan åren
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
Immateriella tillgångar		4,8	5,9	-1,1	1,1	1,3	-0,2
Materiella anläggningstillgångar							
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		8 875,1	8 251,8	623,3	5 990,3	5 531,4	458,8
Maskiner och inventarier		410,9	435,5	-24,6	154,8	161,7	-6,9
Övriga materiella anläggningstillgångar		2,4	2,3	0,1	2,4	2,3	0,1
Finansiella anläggningstillgångar		72,5	72,5	0,0	302,3	302,4	0,0
Summa anläggningstillgångar		9 365,7	8 768,1	597,7	6 450,8	5 999,1	451,7
Bidrag till infrastruktur		17,8	18,7	-1,0	17,8	18,7	-1,0
Omsättningstillgångar							
Förråd med mera		257,6	223,2	34,4	189,3	151,8	37,5
Fordringar		394,8	432,2	-37,4	370,7	383,9	-13,2
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank		208,0	216,4	-8,5	207,7	215,7	-8,0
Summa omsättningstillgångar		860,3	871,8	-11,5	767,7	751,3	16,3
SUMMA TILLGÅNGAR		10 243,8	9 658,5	585,2	7 236,3	6 769,1	467,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Eget kapital							
Årets resultat		176,6	24,7	151,9	171,4	52,9	118,5
Övrigt eget kapital		2 411,6	2 392,0	19,6	2 315,3	2 267,5	47,8
Summa eget kapital		2 588,1	2 416,7	171,4	2 486,7	2 320,4	166,3

		Kommunkoncern			Kommunen		
- varav resultatreserv		14,0	14,0	0,0	14,0	14,0	0,0
- varav resultatutjämningsreserv		110,4	110,4	0,0	110,4	110,4	0,0
Avsättningar							
Avsättningar för pensionsskuld och liknande förpliktelser		494,9	481,7	13,1	468,4	455,4	12,9
Andra avsättningar		277,6	277,6	0,0	78,7	78,7	0,0
Summa avsättningar		772,5	759,4	13,1	547,1	534,1	12,9
Skulder							
Långfristiga skulder		5 695,7	5 304,2	391,5	3 545,4	3 142,4	403,0
Kortfristiga skulder		1 187,4	1 178,3	9,2	657,0	772,2	-115,1
Summa skulder		6 883,1	6 482,5	400,7	4 202,5	3 914,6	287,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		10 243,8	9 658,5	585,2	7 236,3	6 769,1	467,1
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER							
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ansvarsförbindelser	9						
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna		642,8	646,9	-4,1	642,8	646,9	-4,1
Övriga ansvarsförbindelser		80,3	80,3	0,0	2 782,4	2 664,4	118,0
SUMMA ANSVARFÖRBINDELSER		723,1	727,2	-4,1	3 425,2	3 311,3	113,9

4.3 Noter och tilläggsupplysningar

4.3.1 Not 1: Redovisningsprinciper

Noter och tilläggsupplysningar

Not 1: Redovisningsprinciper

Enköpings kommuns delårsrapport 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 delårsrapporten 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	
Mark	Ingen avskrivning
Byggnader och tekniska anläggningar	
Stomme och grund	30–80 år
Fasad, tak och fönster	15–50 år
Installationer	5–40 år

Kommunens avskrivningstider	Avskrivningstid
Markanläggning	20–30 år
Övrig byggnation	10 år
Hysesgästpassningar	Följer kontraktstiden
<i>Gata, park och övriga anläggningar</i>	
Väggkropp	75–100 år
Väggtopp	10–40 år
Ovan jord	5–50 år
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

Ett finansiellt leasingavtal innebär att de ekonomiska riskerna och fördelen med ägandet av ett leasingobjekt övergått från leasinggivaren till leasingtagaren. Alla andra leasingobjekt betraktas som operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal jämföras 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 %

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
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 2025.

Personalomkostnadspålägg (intern redovisningsprincip)

Interna PO-pålägg är 15,81 procent för personer födda mellan 1938–1958, 43 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".

4.3.2 Not 2: Uppskattning och bedömning

Exploatering

Inom Älvdansen återstår åtgärder på räcke, etablering av plantor efter besiktningsanmärkningar och därefter ska ytterligare en besiktning ske under hösten 2025.

Genomförande av grönstråk Skvalbäcken i Älvdansen kommer att ske under 2025 och i den slutliga utformningen och funktionerna finns ytterligare förstärkningsåtgärder kopplat till dagvatten och översvämningsrisk.

Utbyggnad av Storskogen etapp 1, 2 och 5 besiktades våren 2025 och överlämnades till allmän plats inom teknik- och serviceförvaltningen. Det som kvarstår under hösten 2025 är ekonomisk reglering mot exploatören.

Upphandling och utbyggnad av Bahco etapp 2 förväntas ske under början av 2026.

Utbyggnad av infrastruktur i Lillsidan (gata i "Coeli-kvarteret") pågår och planeras vara avslutat under hösten 2025.

Twister

Kommunen har tre pågående tvister med leverantörer.

Skadeståndsanspråk

Det finns för närvarande sju skadeståndsanspråk mellan kommunen och leverantörer eller privatpersoner.

Kommunen har ett skadeståndsanspråk på en leverantör. Sex privatpersoner har lämnat skadeståndskrav på kommunen.

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.

Grund för periodisering

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.

4.3.3 Not 3: Verksamhetens intäkter

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 3, mnkr	Utfall augusti 2025	Utfall augusti 2024	Utfall augusti 2025	Utfall augusti 2024
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	10,6	11,3	10,3	11,1
Taxor och avgifter	220,9	192,7	232,3	204,0

	Kommunkoncern		Kommun	
Hyror och arrenden	249,9	238,1	50,6	45,7
Värme- och elintäkter	125,8	132,6	0,0	0,0
Bidrag från statliga myndigheter	159,5	145,0	159,3	145,0
EU-bidrag	0,0	0,2	0,0	0,2
Övriga bidrag	11,6	11,2	0,2	0,4
Upplösning av statliga investeringsbidrag	1,2	1,2	1,2	1,2
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	12,7	10,4	17,6	15,2
Intäkter från exploateringsverksamhet	0,0	22,7	0,0	22,7
Intäkter från försäljning av tomträtter	0,0	0,5	0,0	0,5
Realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar	2,9	1,0	2,9	1,0
Övriga intäkter	29,0	31,7	4,2	4,2
Summa	824,2	798,4	478,6	451,1
Jämförelsestörande poster som ingår i verksamhetens intäkter				
Gatukostnadsersättningar och exploateringsbidrag	38,4	36,4	38,4	36,4
Intäkter från försäljning av exploatering och tomträtter	0,0	23,1	0,0	23,1
Realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar	0,2	0,8	0,2	0,8
Summa jämförelsestörande poster:	38,7	60,4	38,7	60,4

4.3.4 Not 4: Verksamhetens kostnader

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 4, mnkr	Utfall augusti 2025	Utfall augusti 2024	Utfall augusti 2025	Utfall augusti 2024
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader, inkl pensionskostnader	-1 695,5	-1 648,4	-1 620,3	-1 573,4
Lämnade bidrag	-69,3	-65,3	-69,4	-65,2
Köp av huvudverksamhet	-388,8	-418,1	-411,3	-439,3
Lokal och markhyror	-42,5	-49,9	-63,3	-78,1
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-490,6	-507,3	-332,7	-335,0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	-9,8	0,0	-9,8
Realisationsförlust och utrangering anläggningstillgångar	-10,4	-0,1	-10,4	-0,1
Avgår, interna investeringar	15,2	14,3	15,2	14,3
Övriga verksamhetskostnader	-33,9	-32,6	0,0	0,0
Summa kostnader	-2 715,9	-2 717,3	-2 492,2	-2 486,7
Jämförelsestörande poster som ingår i verksamhetens kostnader				
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	-9,8	0,0	-9,8
Summa jämförelsestörande poster:	0,0	-9,8	0,0	-9,8

4.3.5 Not 5: Avskrivningar och nedskrivningar

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 5, mnkr	Utfall augusti 2025	Utfall augusti 2024	Utfall augusti 2025	Utfall augusti 2024
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivning immateriella anläggningar	-1,1	-0,5	-0,2	-0,2
Avskrivning anläggningar och fastigheter	-192,8	-164,2	-141,3	-112,5
Avskrivning maskiner och inventarier	-41,4	-35,7	-21,1	-19,4
Upplösning av bidrag till infrastruktur	0,0	-1,0	0,0	-1,0
Nedskrivningar	-0,5	0,0	-0,5	0,0
Summa	-235,7	-201,4	-163,2	-133,1
Jämförelsestörande poster som ingår i avskrivningar och nedskrivningar				
Westerlundska gymnasiet, hus D	-0,5	0,0	-0,5	0,0
Summa	-0,5	0,0	-0,5	0,0

4.3.6 Not 6: Skatteintäkter

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 6, mnkr	Utfall augusti 2025	Utfall augusti 2024	Utfall augusti 2025	Utfall augusti 2024
Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	1 826,4	1 753,4	1 826,4	1 753,4
Preliminär slutavräkning innevarande år	-6,8	8,5	-6,8	8,5
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1,8	-8,0	-1,8	-8,0

	Kommunkoncern		Kommun	
Övriga skatter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	1 817,9	1 753,8	1 817,9	1 753,8

4.3.7 Not 7: Generella statsbidrag och utjämning

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 7, mnkr	Utfallaugusti 2025	Utfallaugusti 2024	Utfallaugusti 2025	Utfallaugusti 2024
Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	371,6	344,9	371,6	344,9
Kostnadsutjämning	28,5	23,6	28,5	23,6
Regleringsbidrag	85,6	98,3	85,6	98,3
LSS-utjämning	6,7	5,4	6,7	5,4
Fastighetsavgift	78,0	73,3	78,0	73,3
Övriga bidrag	2,8	11,7	2,8	11,7
Summa	573,2	557,3	573,2	557,3
Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella bidrag	0,9	0,4	0,9	0,4

4.3.8 Not 8: Extraordinära poster

Inga extraordinära intäkter eller kostnader förekommer under 2024 och 2025.

4.3.9 Not 9: Andra ansvarsförbindelser

Övriga ansvarsförbindelser är för kommunkoncern 80,3 miljoner kronor (80,3) och för kommun 2 782,4 miljoner kronor (2 594,4).

4.3.10 Not 10: Säsongsvariationer och cykliska effekter

Kommunens verksamheter har inte rapporterat några väsentliga säsongsvariationer eller cykliska effekter på resultatet. ENA Energi uppger att el- och fjärrvärmeintäkter och tillhörande elkostnader kan påverkas av säsongsvariation och temperaturskillnader.

4.4 Driftredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-aug 2024	Utfall jan-aug 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Kommunfullmäktige och revision	-13,0	-8,1	-8,5	-13,8	-13,3	0,5
Kommunstyrelsen	-210,5	-133,2	-138,5	-223,3	-221,7	1,6
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-49,3	-32,7	-34,7	-52,0	-52,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-4,7	-3,1	-3,2	-5,0	-5,0	0,0
Miljö- och byggnadsnämnd	-26,5	-17,8	-26,7	-44,5	-44,6	-0,1
Socialnämnd	-264,3	-179,5	-192,8	-293,9	-289,4	4,5
Teknisk nämnd	-171,2	-99,8	-96,6	-182,0	-155,4	26,6
Upplevelsenämnd	-161,5	-106,1	-116,1	-170,2	-170,5	-0,3
Utbildningsnämnd	-1 426,2	-936,6	-969,2	-1 496,7	-1 482,7	14,0
Valnämnd	-1,5	-1,1	-0,2	-0,4	-0,4	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-1 086,4	-727,7	-755,6	-1 095,4	-1 132,2	-36,8
Avgår generella statsbidrag från nämnderna*	-16,2	-11,7	-2,8	-3,7	-1,3	2,4
Avgår finansiella poster från nämnderna**	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Summa skattefinansierad verksamhet	-3 431,1	-2 257,3	-2 344,8	-3 580,8	-3 568,5	12,3
Vatten och avlopp	-15,1	-2,4	0,0	-6,6	3,7	10,3
Avgår finansiella poster från Vatten och avlopp**	0,6	0,6	-0,1	0,0	-15,6	-15,6
Summa styrelser och nämnder	-3 445,6	-2 259,1	-2 344,8	-3 587,5	-3 580,5	7,0
Centrala poster	83,4	91,1	168,1	123,2	140,0	16,7
Reserv till förfogande	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-3 362,2	-2 168,0	-2 176,8	-3 464,3	-3 440,5	23,8
Skatteintäkter	2 626,9	1 753,8	1 817,9	2 755,1	2 727,7	-27,4
Generella statsbidrag och skatteutjämning	818,5	545,6	570,4	864,9	855,6	-9,3

Tillkommer generella statsbidrag från nämnderna*	16,2	11,7	2,8	3,7	1,3	-2,4
Finansiella poster	-45,9	-29,5	-43,0	-67,1	-61,7	5,5
Tillkommer finansiella poster från nämnderna och Vatten och avlopp**	-0,5	-0,5	0,1	0,0	15,7	15,7
Totalt (mnkr)	52,9	113,1	171,4	92,3	98,1	5,8

*I driftredovisningen för utbildningsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden ingår generella statsbidrag. I helårsprognosen för utbildningsnämnden ingår en intäkt på 1,3 miljoner kronor.

**I driftredovisningen ingår i helårsprognosen för upplevelsenämnden en intäkt på 0,1 miljoner kronor samt för verksamheten för vatten och avlopp (VA) en intäkt på 15,6 miljoner kronor avseende finansiella poster.

4.5 Investeringsredovisning kommunkoncern

Investeringar kommunkoncern (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan- aug 2024	Utfall jan- aug 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Nämnd/styrelse						
Kommunstyrelsen	-9,7	-4,7	-4,2	-12,8	-7,7	5,1
Miljö- och byggnadsnämnd	-0,6	0,0	0,0	-0,6	-0,4	0,2
Socialnämnd	-0,3	-0,2	0,0	-0,5	-0,5	0,0
Teknisk nämnd	-380,9	-170,6	-328,8	-649,4	-658,8	-9,4
Upplevelsenämnd	-16,2	-10,2	-16,7	-29,3	-29,3	0,0
Utbildningsnämnd	-16,0	-11,1	-1,8	-10,2	-7,2	3,0
Vård- och omsorgsnämnd	-3,4	-2,1	-0,7	-4,6	-2,0	2,6
Strategiska markförvärv	-59,9	-50,9	-0,5	-250,0	-109,4	140,6
Investeringsbidrag	1,5	0,0	2,7	0,0	0,0	0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	-485,4	-249,9	-350,0	-957,4	-815,3	142,1
Taxefinansierad verksamhet	-377,2	-191,1	-284,3	-755,1	-560,8	194,3
Investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa taxefinansierad verksamhet, VA	-377,2	-191,1	-284,3	-755,1	-560,8	194,3
Investeringar totalt kommunen	-862,6	-441,0	-634,3	-1 712,5	-1 376,1	336,4
Kommunala bolag						
AB Enköpings hyresbostäder	-104,4	-49,0	-186,4	-245,0	-221,0	24,0
ENA Energi AB	-73,6	-63,6	-58,3	-79,6	-78,8	0,8
Summa kommunala bolag	-178,0	-112,6	-244,7	-324,6	-299,8	24,8
Investeringar totalt kommunkoncern (mnkr)	-1 040,6	-553,6	-879,0	-2 037,1	-1 675,9	361,2

5 Revisionsberättelse