

Enköpings kommuns ekonomirapport oktober 2025



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Kommunens styrmodell	4
2.1	Årshjul	5
3	Förvaltningsberättelse	6
3.1	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	6

1 Sammanfattning

Prognosen enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 76 miljoner kronor. Det motsvarar 2,1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 16 miljoner kronor sämre prognos jämfört med det finansiella målet och budgeten på 92 miljoner kronor för 2025. Underskottet förklaras framförallt av att en nämnd visar negativ prognos 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 120 miljoner kronor.

Enköpings kommuns moderbolag AB redovisar en prognos för helåret med minus 11 miljoner kronor vilket är något bättre än budget. Ena Energi ABs prognos uppgår till 1 miljon kronor vilket är i linje med budgeten. Även AB Enköpings Hyresbostäder redovisar en prognos som följer budget och där resultatet är budgeterat till 8 miljoner kronor. Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo redovisar en något sämre prognos för helåret jämfört med budget.

Kommunkoncernens totala investeringsbudget för 2025 uppgår till 2 010 miljoner kronor. Av detta avser 1 713 miljoner kronor kommunens investeringar och 297 miljoner kronor de kommunala bolagens investeringar. Nettoutfall för perioden januari-oktober uppgår till 1 109 miljoner kronor. Prognosen beräknas till 1 458 miljoner kronor vilket motsvarar 73 procent av budgeten.

Kommunkoncernens låneskuld fortsätter att öka i takt med att nya investeringar behöver finansieras. Skulden uppgick per sista oktober 2025 till totalt 5 837 miljoner kronor, vilket är en ökning med 690 miljoner kronor sedan årsskiftet. Låneskulden motsvarar 119 tusen kronor per invånare.

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.

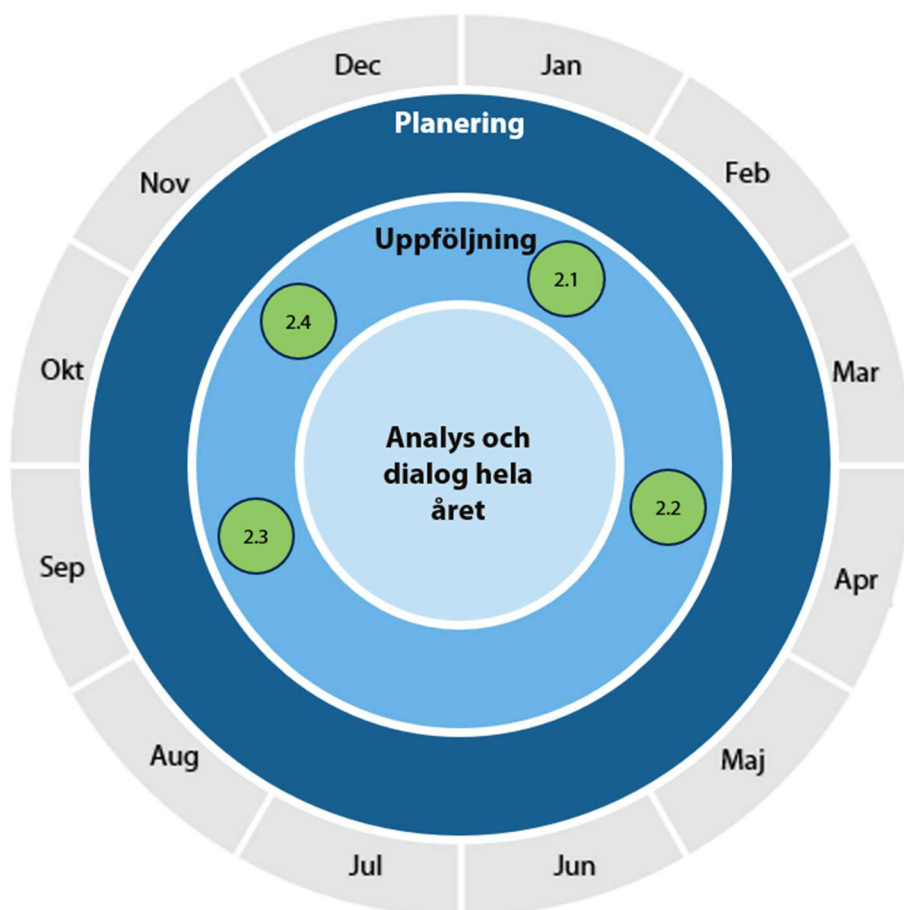
Vart fjärde år beslutar kommunfullmäktige om en långsiktig plan för kommunkoncernen. Den långsiktiga planen utgör den politiska viljan och anger färdriktningen för kommunkoncernen de kommande fyra åren. Kommunfullmäktige beslutar även om andra styrdokument som avser hela kommunen/koncernen.

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 ekonomirapport januari-oktober 2025 lämnas en övergripande bild av kommunens ekonomiska uppföljning och prognos.

En fördjupning av nämndernas uppföljning och prognos finns i respektive nämnds ekonomiska rapport oktober.

3.1 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

3.1.1 Bolagen och förbundets resultat

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-okt 2024	Utfall jan-okt 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Moderbolag (EMAB)	-10,5	-8,8	-8,6	-11,1	-10,9	0,2
ENA Energi AB	0,0	-9,0	5,8	0,7	0,7	0,0
AB Enköpings hyresbostäder (EHB)	6,6	27,4	8,1	8,2	8,2	0,0
Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo*	-4,9	-2,6	2,3	0,3	-0,5	-0,8

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

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

Ena Energis intäkter har minskat mot samma period föregående år, orsaken beror främst på att 2025 varit varmare än 2024. Bolagets bränslekostnader har minskat på grund av sjunkande biobränslepriser, lägre produktion 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 i prognosen baserat på hyresförhandlingar, indexuppräkning, hyresbortfall samt förändringar i samband med ny- och ombyggnation. Vakansgraden utgör fortfarande en betydande risk då bostadsutbudet i Enköping fortfarande är stort. Uppsägningen av kontraktet på Ormvråksgränd av Migrationsverket bidrar till ett förväntat hyresbortfall på 6,3 miljoner kronor för helår 2025. Den milda vintern i början av året resulterade både i lägre uppvärmningskostnader och snöröjningskostnader än budgeterat, vilket är gynnsamt både jämfört med budget och tidigare år. Avskrivningar ligger något över budget men i linje med prognos på grund av ökade projektkostnader.

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.

3.1.2 Kommunens resultat

Prognosen enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 76 miljoner kronor. Det motsvarar 2,1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 16 miljoner kronor sämre prognos jämfört med det finansiella målet och budgeten på 92 miljoner kronor för 2025. Underskottet förklaras framförallt av att en nämnd visar negativ prognos 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 120 miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnader

Prognosen för verksamhetens nettokostnader uppgår till 3 433 miljoner kronor, vilket är 31 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 32 miljoner kronor, vilket motsvarar plus 0,9 procent jämfört med budgeten. En nämnd 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 från vård- och omsorgsnämnden. Den positiva prognosen gentemot budget kommer främst från utbildningsnämnden samt tekniska nämnden.

Prognosen för VA visar ett överskott på 11 miljoner kronor jämfört med minus 7 miljoner kronor i budget. Den positiva avvikelser beror på användningen av tidigare avsatta fondmedel.

Prognosen för centrala poster och reserv till förfogande uppgår till 139 miljoner kronor, vilket är 16 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 avvikelser beror främst på lägre räntekostnader, där anledningen är mindre belåning än budgeterat.

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-okt 2024	Utfall jan-okt 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Kommunfullmäktige och revision	-13,0	-10,2	-10,5	-13,8	-13,1	0,7
Kommunstyrelsen	-210,5	-168,4	-174,7	-223,3	-220,6	2,7
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-49,3	-40,8	-43,3	-52,0	-52,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-4,7	-3,9	-4,0	-5,0	-5,0	0,0
Miljö- och byggnadsnämnd	-26,5	-21,7	-33,2	-44,5	-43,5	1,0
Socialnämnd	-264,3	-219,5	-239,9	-293,9	-286,4	7,5
Teknisk nämnd	-171,2	-116,4	-122,2	-182,0	-162,3	19,7
Upplevelsenämnd	-161,5	-132,3	-142,3	-170,2	-169,9	0,3
Utbildningsnämnd	-1 426,2	-1 175,7	-1 205,1	-1 496,7	-1 467,3	29,4
Valnämnd	-1,5	-1,3	-0,3	-0,4	-0,4	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-1 086,4	-904,6	-942,7	-1 095,4	-1 124,5	-29,1
Avgår generella statsbidrag från nämnderna*	-16,2	-13,9	-16,8	-3,7	-16,0	-12,3
Avgår finansiella poster från nämnderna**	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Summa skattefinansierad verksamhet	-3 431,1	-2 808,6	-2 935,2	-3 580,8	-3 561,1	19,8
Vatten och avlopp	-15,1	-3,9	13,6	-6,6	4,8	11,4
Avgår finansiella poster från Vatten och avlopp**	0,6	-0,2	-0,2	0,0	-15,8	-15,7
Summa styrelser och nämnder	-3 445,6	-2 812,7	-2 921,8	-3 587,5	-3 572,0	15,4
Centrala poster	83,4	120,7	179,0	123,2	139,1	15,9
Reserv till förfogande	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-3 362,2	-2 692,0	-2 742,9	-3 464,3	-3 433,0	31,3
Skatteintäkter	2 626,9	2 192,2	2 274,5	2 755,1	2 727,3	-27,8
Generella statsbidrag och skatteutjämning	818,5	680,1	710,8	864,9	855,6	-9,3
Tillkommer generella statsbidrag från nämnderna*	16,2	13,9	16,8	3,7	16,0	12,3
Finansiella poster	-45,9	-37,2	-32,1	-67,1	-61,9	5,3
Tillkommer finansiella poster från nämnderna och Vatten och avlopp**	-0,5	0,1	0,3	0,0	15,8	15,8
Totalt (mnkr)	52,9	157,1	227,4	92,3	119,9	27,6

Nämndernas resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-okt 2024	Utfall jan-okt 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Taxor och avgifter	160,6	132,1	140,2	164,9	166,3	1,5
Bidrag (intäkter)	207,9	162,7	168,1	199,4	210,9	11,6
Övriga intäkter	806,5	657,3	688,7	827,9	838,4	10,5
Summa intäkter	1 175,0	952,1	997,0	1 192,1	1 215,7	23,6
Personalkostnader	-2 303,4	-1 910,5	-2 042,9	-2 454,6	-2 455,9	-1,3
Bidrag (kostnader)	-96,1	-80,1	-81,7	-96,9	-100,0	-3,1
Köp av verksamhet	-643,3	-533,2	-507,4	-620,7	-617,5	3,2
Lokalhyror	-505,1	-416,4	-427,2	-497,3	-510,5	-13,2
Övriga driftskostnader	-812,0	-630,2	-651,8	-857,2	-831,7	25,4
Kapitaltjänstkostnader	-230,0	-176,4	-204,2	-242,6	-245,1	-2,5
Avgår generella statsbidrag från nämnderna*	-16,2	-13,9	-16,8	-3,7	-16,0	-12,3
Avgår finansiella poster från nämnderna**	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Summa kostnader	-4 606,1	-3 760,7	-3 932,2	-4 773,0	-4 776,8	-3,8
Summa totalt (mnkr)	-3 431,1	-2 808,6	-2 935,2	-3 580,8	-3 561,1	19,8

Nämndernas drift

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-okt 2024	Utfall jan-okt 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Kommunfullmäktige och revision	-13,0	-10,2	-10,5	-13,8	-13,1	0,7
Kommunstyrelsen	-210,5	-168,4	-174,7	-223,3	-220,6	2,7
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-49,3	-40,8	-43,3	-52,0	-52,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-4,7	-3,9	-4,0	-5,0	-5,0	0,0
Miljö- och byggnadsnämnd	-26,5	-21,7	-33,2	-44,5	-43,5	1,0
Socialnämnd	-264,3	-219,5	-239,9	-293,9	-286,4	7,5
Teknisk nämnd	-171,2	-116,4	-122,2	-182,0	-162,3	19,7
Upplevelsenämnd	-161,5	-132,3	-142,3	-170,2	-169,9	0,3
Utbildningsnämnd	-1 426,2	-1 175,7	-1 205,1	-1 496,7	-1 467,3	29,4
Valnämnd	-1,5	-1,3	-0,3	-0,4	-0,4	0,0

Vård- och omsorgsnämnd	-1 086,4	-904,6	-942,7	-1 095,4	-1 124,5	-29,1
Avgår generella statsbidrag från nämnderna*	-16,2	-13,9	-16,8	-3,7	-16,0	-12,3
Avgår finansiella poster från nämnderna**	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Totalt (mnkr)	-3 431,1	-2 808,6	-2 935,2	-3 580,8	-3 561,1	19,8

Kommunfullmäktige och revision

Prognostiserat resultat: +0,7 miljoner kronor (+5,1 procent)

Kommunfullmäktige och revisions utfall för perioden januari-oktober 2025 är 10,5 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 1,0 miljoner kronor. Helårsprognosen är 13,1 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 0,7 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: +2,7 miljoner kronor (+1,2 procent)

Kommunstyrelsens utfall för perioden januari-oktober 2025 är 174,7 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 11,1 miljoner kronor. Helårsprognosen är 220,6 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 2,7 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras av lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster och sjukfrånvaro, men samtidigt har konsulter anlitas 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. Dessa åtgärder pågår men större delen av kostnaderna förväntas komma först i slutet av året. Personalkostnaderna beräknas bli 3,8 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 1,9 miljoner kronor. Centrala IT-kostnader har ökat mycket i år och överskrider budget med 2,3 miljoner kronor. En stor anledning till det är prenumerationstjänster kopplat till brandväggsbytet som gjorts men även högre priser för licenser och supportavtal.

Medlen för verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering har hittills ett lågt utfall. Alla initiativ lämnar regelbundet prognoser på förbrukning av tilldelade medel och utifrån dem är prognosen att 1,3 miljoner kronor inte kommer förbrukas under året. Av de 2,0 miljoner kronor som avsatts för klimatbudget har endast en tredjedel förbrukats på tio månader men prognosen är ändå att medlen kommer förbrukas under året. Medlen har fördelats till olika projekt, bland annat processtöd samt förstudier gällande energiplan och klimatanpassningsplan. Medel för friskvård har

hittills ett lågt utfall och det är så det sett ut även tidigare år. En betydande del av friskvårdsuttagen sker först i slutet av året, och allra mest i december. Bedömningen i prognosen är att medlen kommer förbrukas.

Kommunstyrelsen står för 80 procent av kostnaderna för avvecklingen av fyra slamdammsanläggningar som kommunen äger på arrenderad mark. En extern projektledare har anlåtats och en tidplan har upprättats för avveckling av två av slamdammsanläggningarna. En del av kostnaderna uppstår under 2025 men större delen hamnar på 2026. Kostnaden för 2025 uppskattas till totalt 1,4 miljoner kronor men det råder stor osäkerhet avseende miljökostnader, vilket för kommunstyrelsen blir 1,1 miljoner kronor och påverkar prognosen negativt.

Räddningstjänst, medlemsbidrag

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

Utfall för räddningstjänst medlemsbidrag för perioden januari-oktober är 43,3 miljoner kronor, och motsvarar budget för samma period. Prognosen för helår är enligt budget.

Överförmyndarnämnd

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

Överförmyndarverksamhetens utfall för perioden januari-oktober är 4,0 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 0,2 miljoner kronor. Kostnaderna kommer inte jämnt fördelat över året och prognosen för helåret är enligt budget.

Miljö- och byggnadsnämnd

Prognostiserat resultat: +1,0 miljoner kronor (+2,2 procent)

Miljö- och byggnadsnämndens utfall för perioden januari-oktober 2025 är 33,2 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 4,0 miljoner kronor. Helårsprognosen är 43,5 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 1,0 miljoner kronor. Miljö- och byggnadsnämnden prognostiserar lägre intäkter som vägs upp av lägre personalkostnader samt lägre konsult- och advokatkostnader.

Miljö- och byggnadsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse på 2,5 miljoner kronor för intäkter från taxor och avgifter, främst på grund av lägre intäkter inom miljöavdelningen. Detta beror på minskad debiterbar tillsyn, flera legionellaärenden som inte kan debiteras, och förändringar i debitering av årliga avgifter för två större miljöskyddsanläggningar. Omställningen från fasta avgifter till timdebitering och ny lagstiftning har också ökat administrationen och krävt nya arbetssätt.

Kart- och GIS-avdelningen har påverkats av nedgången i byggande och uppsägning av KFF-avtal (Kommunala förrättningsförberedelser) från Lantmäteriet, vilket har minskat intäkterna. Intäktsbortfallet uppvägs dock av lägre personalkostnader och konsultkostnader, då en tjänst hålls vakant under 2025. Byggavdelningen prognostiserar lägre intäkter än budgeterat, men detta

kompenseras av lägre nyttjande av bygglovskonsult. Nedgången i byggandet har stannat upp och vänt uppåt. Ärendeflödet har ökat och är nu på normalnivå. Mark- och exploateringsavdelningens har en prognos på 0,3 miljoner kronor mot budget för personalkostnader. Advokatkostnaderna förväntas bli lägre än budget. Total prognos för avdelningen visar på plus 1,4 miljoner kronor mot budget. Strategisk planeringsavdelningen har flera vakanta tjänster och prognosen för personalkostnader är plus 1,2 miljoner kronor mot budget. En lägre kostnad för administrativa tjänster ger en total prognos på plus 3,3 miljoner kronor mot budget.

Socialnämnd

Resultat: +7,5 miljoner kronor (+2,6 procent)

Socialnämndens utfall för perioden januari–oktober 2025 är 239,9 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 5,5 miljoner kronor. Helårsprognosen är 286,4 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 7,5 miljoner kronor.

Det prognostiserade överskottet förklaras framför allt av personalkostnader som beror på vakanser och föräldraledigheter. Tjänsterna har i första hand täckts upp av timvikarier för att tillgodose verksamhetens behov och balansera arbetsbelastningen. Samtidigt finns vakanta tjänster som ännu inte har kunnat tillsättas på grund av svårigheter med rekrytering. För att hantera dessa situationer har externa konsulter anlåtits, vilket i sin tur har medfört ökade driftskostnader. 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 bidrag har gett möjligheten att utöka antalet feriejobb för unga med cirka 40 feriejobb samt möjlighet att erbjuda fler unga möjlighet att få ett utökat feriejobb upp till 4 månader kallat "Jobb till unga".

Inom verksamhetsområdet barn och unga prognostiseras ett underskott på 3,1 miljoner kronor, avvikelsen beror framförallt på högre kostnader för placeringar inom SIS och egna familjehem.

Totalt prognostiserar verksamhetsområde vuxen vård ett underskott på 0,1 miljoner kronor jämfört med budget. HVB och stödboende för vuxna prognostiserar tillsammans ett underskott på 3,6 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras av 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. Detta har förvaltningen beaktat i helårsprognosen. För stödboende uppgår budgeten till 0,1 miljoner kronor, medan prognosen för helåret visar 2,1 miljoner kronor. Under de två senaste åren har inga placeringar förekommit inom stödboende, vilket förklarar den låga budgetnivån. Andelen placerade inom tvångsvård ligger under budget under första halvåret. En placering på SIS avslutades i april, och helårsprognosen visar därför ett överskott om 3,4 miljoner kronor. Förvaltningen har inte haft vuxna placerade i konsulentstödda familjehem de senaste två åren. År 2025 finns dock en placering (tidigare ungdom som fyllt 18 år), vilket medför ett underskott på 0,9 miljoner kronor mot budget.

Den prognostiserade underskottsposten för ekonomiskt bistånd uppgår till 2,0 miljoner kronor, förklaras av en ökad arbetslöshet i Enköping som bidragit till fler hushåll med ekonomiskt bistånd.

Teknisk nämnd

Prognostiserat resultat: +19,7 miljoner kronor (+10,9 procent)

Tekniska nämndens utfall för perioden januari–oktober 2025 är 122,2 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 31,4 miljoner kronor. Helårsprognosen är 162,3 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 19,7 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 på intäkts- och kostnadssidan. Kvalitetssäkringen av redovisningen pågår med att säkerställa kvalitén i syfte att lösa grundorsakerna.

Utfallet för oktober för verksamheten allmän plats visar en positiv avvikelse på 9 miljoner kronor. Det beror på högre intäkter än budgeterat, återhållsamhet till följd av effektiviseringsarbete inför budget 2025 samt att kostnader för vinterväghållning ännu inte har uppstått. Anpassningen till den nya organisationen för allmän plats pågår. Prognosen för året visar ett överskott på 1,7 miljoner kronor. Inom fordonssamordning och parkeringsanordningar överstiger intäkterna budgeten. Fordonsförsäljningen har genererat ett överskott på 0,9 miljoner kronor genom försäljning av 16 fordon under året. Även parkeringsavgifter och avgifter för felparkering har bidragit till det positiva resultatet. På kostnadssidan noteras lägre elkostnader för belysning samt överskott inom gata/barmark, vinterväghållning och renhållning. Förvaltningen har dock kalkylerat att dessa medel kommer att förbrukas under året. Färdtjänsten omfattas av ett nytt avtal och förväntas ha kostnader i nivå med tidigare leverantör, vilket innebär en budget i balans. Vinterväghållning och renhållning av gator kan dock påverka ekonomin beroende på väderutfall. En ny upphandling för vinterväghållning pågår, vilket kan påverka kostnadsbilden kommande månader. Arbetet med effektivisering av den yttre skötseln fortsätter och förväntas ge effekt under kommande år.

Verksamheten måltidsservice har minskade intäkter sedan sommaren, främst till följd av förändrat kundunderlag. Leverans av matlådor till hemtjänstkunder har upphört, tre förskolebussar har tagits bort och antalet barn i kommunens förskolor i Enköping minskar. För att nå budget i balans genomförs förändrade arbetssätt med minskad bemanning, färre transporter och en översyn av livsmedelsförbrukningen. Prognosen för Måltidsservice visar budget i balans.

I verksamheten Fastighet ingår städservice, fastighetsförvaltning, strategisk lokalförsörjning, lokalbank, specialfastigheter samt lokalkostnader som inte är hyresgrundande, exempelvis rivningar och sanering. För perioden redovisar verksamheten ett överskott på totalt 22,2 miljoner kronor, och prognosen visar ett överskott på 18,1 miljoner kronor. Under året har vård- och omsorgsnämnden debiterats för höga hyror för vissa lokaler som hyrs av tekniska nämnden. Detta kommer att justeras mellan nämnderna och påverkar fastighetsverksamhetens prognos negativt med 2,3 miljoner kronor. På kostnadssidan finns överskott inom personalkostnader samt el-, fjärrvärme- och övriga uppvärmningskostnader.

Städsservice prognostiserar ett underskott på 2,1 miljoner kronor. Utmaningar finns både på intäkts- och kostnadssidan. Kostnadssidan belastas av höga personalkostnader till följd av hög sjukfrånvaro och omfattande användning av timvikarier. På intäktssidan finns risker kopplade till interna städavtal som kan komma att sägas upp under budgetåret, vilket påverkar intäkternas omfattning och kräver anpassning av personalstyrkan.

Prognosen för lokalkostnader som inte är hyresgrundande visar ett överskott på 14,5 miljoner kronor mot budget. Detta beror på att planerade rivningar av "Gamla gymnasiet" och simhallen inte genomförs under året. Förändrade förutsättningar vid nedskrivningar samt justerade tidsplaner för rivningar är orsaken till avvikelsen.

Upplevelsenämnd

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

Upplevelsenämndens utfall för perioden januari–oktober 2025 är 142,3 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på minus 0,5 miljoner kronor. Helårsprognosen är 169,9 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 0,3 miljoner kronor.

Upplevelsenämnden prognostiserar att året avslutas med ett mindre överskott och i stort sett en budget i balans. Överskottet förklaras framförallt av att prognosen för kapitalkostnaderna är 0,8 miljoner kronor lägre än budget, då investeringar har blivit försenade eller har senarelagts. Samtidigt som prognosen för personalkostnaderna är 0,7 miljoner kronor högre än budget och förklaras av sjukskrivningar som behövt ersättas och personalförändringar.

Utbildningsnämnd

Prognostiserat resultat: +29,4 miljoner kronor (+2,0 procent)

Utbildningsnämndens utfall för perioden januari–oktober 2025 är 1 205,1 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 37,6 miljoner kronor. Helårsprognosen är 1 467,3 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande ett överskott på 29,4 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras framförallt av förändrade volymer och hur stor andel elever som väljer de egna kommunala skolorna eller skolor med andra huvudmän. Lägre kostnader för läromedel bidrar också till ett positivt överskott, då det är svårigheter med att köpa in nya läromedel i och med GY25 (reform av gymnasieskolan), eftersom läromedel inte finns tillgängliga att köpa i samma utsträckning som planerat. Även högre intäkter från Migrationsverket avser etableringsschablonen bidrar till överskottet.

Förskolan visar på ett överskott för perioden på 8,5 miljoner kronor, som förklaras av 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. Den totala prognosen för förskolan visar på ett överskott på 7,8 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.

För den aktuella perioden har fritidshem ett överskott på 1,9 miljoner kronor, huvudsakligen på grund av lägre lönekostnader. En liknande trend ses i förskoleklass, som visar ett överskott på 4,1 miljoner kronor, främst på grund av minskade lönekostnader. För helåret visar prognosen för förskoleklass ett överskott på 3,3 miljoner kronor. Förklaringen till detta positiva resultat inkluderar både lägre elevantal, vilket minskar utbetalning av skolpeng och fortsatt lägre lönekostnader.

Grundskolan visar ett överskott på 10,5 miljoner kronor för perioden med flera bidragande faktorer. Kostnaderna för köp av verksamhet från annan huvudman är 8,4 miljoner kronor lägre än budgeterat, statsbidragen är 4,1 miljoner kronor högre än budgeterat, men lönekostnaderna är 5,7 miljoner kronor högre än budget. För helåret är prognosen ett överskott på 5,4 miljoner kronor för hela grundskolan. Minskningen av överskottet jämfört med utfallet för perioden förklaras främst av fortsatt högre lönekostnader. Den kommunala grundskolan visar en prognos på ett överskott på 1,4 miljoner kronor vilket till största del förklaras av högre statsbidrag och högre lönekostnader.

Gymnasieskola som helhet visar ett positivt utfall med ett överskott på 7,0 miljoner kronor. Prognosen pekar också på ett fortsatt överskott på 8,8 miljoner kronor. Utfallet för det egna gymnasiet är också positivt med ett överskott på 9,2 miljoner kronor och prognosen för helåret är överskott på 9,2 miljoner kronor. De positiva resultaten kan förklaras av ökade statsbidrag inom etableringen, lägre kostnader för måltider och för läromedel. Personalkostnader är något lägre än budget, trots ökat elevantal. 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.

När det gäller elever med annan huvudman än den egna kommunen är prognosen nu att det är något färre elever än budgeterat. Det faktum att utfallet för hemkommunen visar ett underskott på 2,1 miljoner kronor, med en prognos på ett underskott på 3,3 miljoner, förklaras av att fler elever totalt sett

Valnämnd

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

Valnämndens utfall för perioden januari-oktober är 0,3 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

Resultat: - 29,1 miljoner kronor (-2,7 procent)

Vård- och omsorgsnämndens utfall för perioden januari-oktober 2025 är 942,7 miljoner kronor, och motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på minus 22,5 miljoner kronor. Helårsprognosen är 1 124,5 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse mot årets budget motsvarande

ett underskott på 29,1 miljoner kronor. Underskottet kan främst härledas till ökade personalkostnader, orealiserade budgetbesparingar, behov av inhyrd personal samt ökade konsultkostnader.

Personalkostnader visar för perioden januari-oktober ett underskott på 6,6 miljoner kronor. Trots en negativ avvikelse visar personalkostnaderna på ett mindre underskott än tidigare månader. Arbetet med bemanningsoptimering och effektivare schemaplanering visar tendens till att ge positiva ekonomiska effekter. Det under året alltmer intensiva arbetet mellan chef och medarbetare har resulterat i bättre förståelse för betydelsen av bra schemaläggning. Lönekostnader för timanställda står fortfarande för den större delen av den negativa avvikelsen, samt orealiserade budgetbesparingar.

Köp av verksamhet redovisar ett underskott för perioden på 8,9 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 på 4,1 miljoner kronor, främst på grund av kostnader för inhyrd personal samt kostnad för särskilda konsulter (exempelvis ekonomikonsulter).

Äldreomsorgens verksamhet redovisar ett underskott för perioden januari-oktober på cirka 13,7 miljoner kronor mot budget. Avvikelsen beror främst på högre kostnader för personal och vikarier än budgeterat, till följd av ökade komplexa ärenden inom särskilda boenden. Trots en negativ avvikelse visar personalkostnaderna för oktober på ett mindre underskott än tidigare månader. Det under året alltmer intensiva arbetet mellan chef och medarbetare inom såväl särskilt boende som hemtjänst har resulterat i bättre förståelse för betydelsen av bra schemaläggning.

Verksamheten LSS och Socialpsykiatri landar på ett negativt resultat för perioden januari-oktober på cirka 6 miljoner kronor. De främsta anledningarna till det underliggande underskottet är ej realiserade budgetbesparingar inom personalkostnader samt timvikariekostnader. Viss del av underskottet beror även på att det tillkommit nya brukare inom LSS daglig verksamhet, samt högre kostnader för personlig assistans. Under det gångna året har flera enheter inom LSS boenden påbörjat personaloptimering och organiserats i så kallade kluster för resurseffektivisering.

Den centrala administrationen drar över budget för perioden såväl som ackumulerat. Underskottet kan främst härledas till ökade personalkostnader, orealiserade budgetbesparingar samt ökade konsultkostnader. VO Ledning har personalkostnader för chefer och förändringsledare som är obudgeterade.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar en årsprognos om ett underskott på 29,1 miljoner kronor. Prognosen är förbättrad jämfört med senast lagd prognos med 7,7 miljoner kronor, det största förändringen är på personalkostnader, där prognosen har förbättrats med 10,7 miljoner kronor. För Köp av verksamhet har prognosen försämrats med 4,4 miljoner kronor, och beror på att nämnden köper fler platser än vad som fanns inräknat i tidigare prognos. Ett arbete fortgår gällande bemanningsoptimering, där verksamheterna jobbar kontinuerligt med schemaläggning och effektivare bemanning för att på sikt nå budget i balans.

Under året har vård- och omsorgsnämnden debiterats för höga hyror för några av de lokaler som

vård- och omsorgsnämnden hyr av tekniska nämnden. Detta kommer att justeras mellan nämnderna och påverkar vård- och omsorgsnämndens prognos positivt med totalt 2,3 miljoner kronor. Verksamheter som berörs är särskilt boende för äldre med 1,4 miljoner kronor och LSS-boende med 0,9 miljoner kronor.

3.1.3 Investeringar

Kommunkoncernens totala investeringsbudget för 2025 uppgår till 2 010 miljoner kronor. Av detta avser 1 713 miljoner kronor kommunens investeringar och 297 miljoner kronor de kommunala bolagens investeringar. Nettoutfall för perioden januari-oktober uppgår till 1 109 miljoner kronor. Prognosen beräknas till 1 458 miljoner kronor vilket motsvarar 73 procent av budgeten och ger en avvikelse på 552 miljoner kronor under budget.

Investeringar kommunkoncern (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan- okt 2024	Utfall jan- okt 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Nämnd/styrelse						
Kommunstyrelsen	-9,7	-6,4	-4,5	-12,8	-2,7	10,1
Miljö- och byggnadsnämnd	-0,6	0,0	0,0	-0,6	0,0	0,6
Socialnämnd	-0,3	-0,2	0,0	-0,5	-0,5	0,0
Teknisk nämnd	-380,9	-261,9	-458,9	-649,4	-608,6	40,8
Upplevelsenämnd	-16,2	-12,0	-19,0	-29,3	-29,3	0,0
Utbildningsnämnd	-16,0	-14,7	-2,6	-10,2	-4,2	6,0
Vård- och omsorgsnämnd	-3,4	-3,0	-1,2	-4,6	-2,0	2,6
Strategiska markförvärv	-59,9	-50,9	-0,5	-250,0	-0,5	249,5
Investeringsbidrag	1,5	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	-485,4	-349,1	-483,7	-957,4	-647,8	309,6
Taxefinansierad verksamhet	-377,2	-278,1	-379,7	-755,1	-535,6	219,5
Investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa taxefinansierad verksamhet, VA	-377,2	-278,1	-379,7	-755,1	-535,6	219,5
Investeringar totalt kommunen	-862,6	-627,3	-863,4	-1 712,5	-1 183,4	529,1

Kommunala bolag						
AB Enköpings hyresbostäder	-104,4	-49,0	-186,4	-245,0	-221,0	24,0
ENA Energi AB	-73,6	-63,6	-40,0	-52,2	-53,7	-1,5
Summa kommunala bolag	-178,0	-112,6	-226,4	-297,2	-274,7	22,5
Investeringar totalt kommunkoncern (mnkr)	-1 040,6	-739,9	-1 089,8	-2 009,7	-1 458,1	551,6

Skattefinansierade investeringar har en budget på 957 miljoner kronor, och utfallet för perioden är 484 miljoner kronor. Helårsprognosen för de skattefinansierade investeringarna är 648 miljoner kronor, vilket är 310 miljoner lägre än budget. Den största avvikelsen finns inom strategiska markförvärv som avser köp av mark, och anledningen är framförallt förändrade förutsättningar gällande ett enskilt markköp.

Utfallet för strategiska markförvärv är för perioden 0,5 miljoner kronor och prognosen är att 0,5 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 26 miljoner kronor lägre än budget. Avvikelsen förklaras framförallt av att tidplaner för fleråriga projekt har justerats. Den totala budgeten för dessa projekt har inte förändrats.

Taxefinansierade investeringar (vatten och avlopp) har en budget på 755 miljoner kronor och utfallet för perioden är 380 miljoner kronor. Taxefinansierade investeringar prognostiserar för helår en total avvikelse på 220 miljoner kronor under budget, vilket härrörs både till enskilda projekt och samlingsposter. Avvikelserna förklaras främst av att tidplaner för fleråriga projekt har justerats, försenade upphandlingar och senarelagt detaljplanearbete.

I jämförelse med samma period föregående år har nettoutfallet av kommunens investeringar ökat med 236 miljoner kronor. Ökningen förklaras framförallt av att det är många stora pågående projekt i intensiva byggnationsfaser, såsom Nytt avloppsreningsverk och Lillsidan-, samt Örsundsbroskolan.

De kommunala bolagen har en investeringsbudget på totalt 297 miljoner kronor och utfallet för perioden är 245 miljoner kronor. Prognosen för helår är 274 miljoner kronor, vilket är 23 miljoner lägre än budget. Avvikelsen härrörs nästan enbart till AB Enköpings Hyresbostäder och förklaras framförallt av kostnadsförskjutningar i tid för fleråriga projekt.

3.1.4 Exploatering

Likviditet exploateringsprojekt (mnkr)	Budget 2025	Utfall jan-okt 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse Prognos-Budget
Inkomster/inbetalningar	144,4	42,8	45,4	-99,0
Utgifter/utbetalningar	-86,9	-33,6	-41,5	45,4
Netto (mnkr)	57,5	9,2	3,9	-53,6

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

Prognosen för likviditet i exploateringsprojekt avviker med ett netto på 53,6 miljoner kronor under budget. Avvikelsen beror på förskjutningar i tid i och förändrade förutsättningar för pågående exploateringsprojekt.

Prognosen för resultat av försäljning från exploateringsverksamhet och tomträtter samt gatukostnadsersättning är 44,0 miljoner kronor.

3.1.5 Låneskuld

Kommunkoncernens låneskuld uppgick till totalt 5 837 miljoner kronor vid utgången av oktober 2025, vilket motsvarar 119 tusen kronor per invånare. Låneskulden har ökat med 690 miljoner kronor eller 13 procent sedan årsskiftet, det motsvarar en ökning på 13 tusen kronor per invånare. Kommunen har sedan årsskiftet ökat sin upplåning med 570 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.

Prognosen är att kommunkoncernens låneskuld kommer att uppgå till cirka 6 100 miljoner kronor vid årets slut, vilket motsvarar en låneskuld på 125 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

