Paragraf 292
Ärendenummer KS2026/13
Datum: 2026-11-24
Beslutande organ: Kommunstyrelsen

Fastställa budget 2027 - Kommunfullmäktiges årsplan med budget 2027 och plan 2028-2029, investeringsbudget 2027 och plan 2028-2031

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

1. fastställa kommunstyrelsens förslag till kommunens årsplan med budget 2027 och plan 2028–2029 samt investeringsbudget 2027 och plan 2028–2031, daterad den 13 november 2026. Förslaget grundas på:

- Resultatet, exklusive exploateringsvinster och gatukostnads-ersättningar, ska inte understiga 2,3 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal utjämning år 2027
- Soliditeten för skatte- och taxefinansierad verksamhet ska inte understiga 20 procent år 2027
- Självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar ska inte understiga 39 procent år 2027
- kommunstyrelsen har under år 2027 rätt att nyupplåna, det vill säga öka kommunens skulder, med maximalt 1 100 miljoner kronor
- kommunstyrelsen har under år 2027 rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2027

- såsom för egen skull ingå borgen för Enköpings kommuns moderbolags låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 435 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader
- såsom för egen skull ingå borgen för AB Enköpings Hyresbostäders låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 2 730 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader
- såsom för egen skull ingå borgen för Ena Energi AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 600 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader.
- såsom för egen skull ingå borgen för Enköping Centrum 18:1 AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 202 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader.
- såsom för egen skull ingå borgen kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbos låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 20 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader
- borgensavgifterna för kommande borgensåtaganden avseende direkt och indirekt helägda kommunala bolag, uppgår under år 2027 till;
- 0,62 procent för Enköpings kommuns Moderbolag AB
- 0,63 procent för AB Enköpings Hyresbostäder
- 0,34 procent för ENA Energi AB

Beskrivning av ärendet

Enligt 11 kap. 5 § kommunallagen ska kommunen varje år upprätta en budget för nästa kalenderår (budgetår). I budgeten ska skattesatsen samt anslagen anges. Av budgeten ska det vidare framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut. De finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska anges. Budgeten ska även innehålla en plan för verksamheten under budgetåret. I planen ska det anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Budgeten ska också

innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år. Budgetåret ska då alltid vara periodens första år.

De år det är valår ska budgeten fastställas av nyvalda kommunfullmäktige.

Yrkande

Ordföranden lägger fram följande förslag till beslut:

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

1. fastställa kommunstyrelsens förslag till kommunens årsplan med budget 2027 och plan 2028–2029 samt investeringsbudget 2027 och plan 2028–2031, daterad den 13 november 2026. Förslaget grundas på:

- Resultatet, exklusive exploateringsvinster och gatukostnads-ersättningar, ska inte understiga 2,3 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal utjämning år 2027
- Soliditeten för skatte- och taxefinansierad verksamhet ska inte understiga 20 procent år 2027
- Självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar ska inte understiga 39 procent år 2027
- kommunstyrelsen har under år 2027 rätt att nyupplåna, det vill säga öka kommunens skulder, med maximalt 1 100 miljoner kronor
- kommunstyrelsen har under år 2027 rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2027
- såsom för egen skull ingå borgen för Enköpings kommuns moderbolags låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 435 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader
- såsom för egen skull ingå borgen för AB Enköpings Hyresbostäders låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 2 730 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader

- såsom för egen skull ingå borgen för Ena Energi AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 600 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader.
- såsom för egen skull ingå borgen för Enköping Centrum 18:1 AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 202 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader.
- såsom för egen skull ingå borgen kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbos låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 20 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader
- borgensavgifterna för kommande borgensåtaganden avseende direkt och indirekt helägda kommunala bolag, uppgår under år 2027 till;
- 0,62 procent för Enköpings kommuns Moderbolag AB
- 0,63 procent för AB Enköpings Hyresbostäder
- 0,34 procent för ENA Energi AB

Peter Book (M) yrkar bifall till liggande förslag.

Jesper Englundh (S) yrkar bifall till liggande förslag.

Ulrika Ornbrant (C) deltar inte i beslutet.

Sverker Scheutz deltar inte i beslutet.

Kenneth Hällbom (MP) deltar inte i beslutet.

Per Elfving (KD) deltar inte i beslutet.

Anders Wikman (NE) deltar inte i beslutet.

Kristjan Valdimarsson (SD) deltar inte i beslutet.

Beslutsgång

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

Särskilda yttranden

Sverker Scheutz (V) inkommer med ett särskilt yttrande:

Jag avstår från att delta i kommunstyrelsens beslut i ärendet om budget för år 2027 m.m. och vill få noterat till protokollet att jag fortfarande stöder det budgetförslag Vänsterpartiet lade fram i juni år.

Här är en sammanfattning av Vänsterpartiets förslag i juni i år:

1. *Skattesatsen höjs från 21,34 % till 22 %. Detta ökar intäkterna med 92 miljoner kronor.*
2. *Resultatmålet fastställs till 3,5 % för år 2027.*
3. *Inga generella besparingar görs år 2027. Detta ökar budgetens kostnadsram med 37 miljoner kronor.*
4. *Socialnämnden ges ett samordningsansvar för kommunens arbete med social hållbarhet och ett ansvar att initiera utökade välfärdssatsningar. 5 miljoner kronor avsätts för dessa ändamål.*
5. *Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda skapande av kombinerade bil- och cykelpooler vid kommunens strategiska knutpunkter, med särskilt fokus på landsbygden och de mindre tätorterna.*
6. *Kommunstyrelsen ges i uppdrag och att utreda hur kommunens egna tjänstefordon kan integreras i framtida bil- och cykelpooler och göras tillgängliga för allmänheten utanför arbetstid.*
7. *Kommunen ska i alla sina upphandlingar så långt det är möjligt rikta sina upphandlingar så de omfattar hälsosam och klimatsvart mat som är lokalt producerad.*
8. *Vid upphandlingar ska entreprenörer med svenska kollektivavtal utnyttjas.*
9. *Kommunen ska anställa en agronom med syfte att stödja jordbruksnäringen. Det bör rymmas inom kommunstyrelsens budget.*
10. *Tillstånds- och tillsynsbeslut inom ramen för Miljö- och hälsovårdsnämndens arbete ska betalas av de avgifter som tas ut och inte subventioneras av skattemedel. Detta påverkar den nämndens budget.*

11. *Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda eller låta utreda bildandet av ett kommunalt byggbolag.*
12. *Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda eller låta utreda bildandet av ett kommunalt byggbolag med uppdrag att satsa på särskilda projekt som inte ingår i EHB:s uppdrag: nya byggmetoder, byggmaterial, arkitektur med mera.*
13. *Kommunstyrelsen ska ta fram kravprofiler för att kommunen, via EHB och genom det kommunala planmonopolet, ska ställa krav på att all ny- och ombyggnad sker energieffektivt med klimat- och miljöriktiga produkter.*
14. *Beslutet om att alla nämnder med egen förvaltning ska erbjuda praktikplatser måste fullföljas.*
15. *Alla nämnder med egen förvaltning ska erbjuda sommarjobb och arbeta med att initiera yrkesutbildningar.*
16. *Kommunen ska undvika att anlita bemanningsföretag och i stället anställa fast egen personal.*
17. *Personal inom förskolan samt vård och omsorg ska erbjudas fria arbetsskor.*
18. *Utbildningsnämnden ges mer medel – 30 miljoner kronor – dels som en allmän förstärkning med de syften som anges nedan, dels för att åstadkomma mindre barngrupper i förskolan, ökad vuxennärvaro i grundskolan och för att förstärka arbetet med det kompensatoriska uppdraget.*
19. *Tekniska nämnden ges 3 miljoner för att påbörja ett arbete med att halvera busspriserna för äldre.*
20. *Vård- och omsorgsnämnden ges resurser som motsvarar det behov som finns inom nämndens verksamhetsområde, det vill säga 30 miljoner kronor utöver högerstyrets budgetförslag.*
21. *Upplevelsenämnden ska planera för fler idrottsanläggningar i hela kommunen.*
22. *Avgifterna som betalas av ideella föreningar bör frysas och om det finns möjlighet ses över i syfte att sänka dem.*

23. *Kommunen ska skapa en "kulturgata" längs Kyrkogatan som börjar uppe vid Kulturskolan och Tingshuset och sedan slutar nere vid Kulturhus Joar och Enköpingsån.*
24. *Kulturskolans verksamhet bör utökas. Avgifterna bör i ett första skede halveras för att sedan sänkas ytterligare.*
25. *Kommunen ska bättre och aktivt och med utökade resurser stödja folkbildningen i kommunen.*
26. *Upplevelsenämndens budget förstärkts med 5 miljoner kronor utöver högerstyrets förslag i syfte att intensifiera Upplevelsenämndens arbete enligt 21–25 ovan och arbete för social hållbarhet.*
27. *Alla upphandlingar ska innehålla ett krav på att meddelarfrihet och rätt att ta del av handlingar ska finnas.*
28. *Kommunstyrelsen ges i uppdrag att noga övervaka att alla anställda och förtroendevalda får utbildning rörande insyn, transparens, allmänna handlingar, objektivitet och rättssäkerhet.*
29. *Kommunstyrelsen ges i uppdrag att göra en plan för återkommunalisering av privatiserad verksamhet.*
30. *Avtal med privata utförare inom socialtjänst, vård, skola och omsorg ska undvikas i så stor utsträckning som möjligt.*
31. *Kommunen ska på inget sätt uppmuntra etablering av fristående skolor och förskolor och därtill inte heller på något sätt underlätta sådana etableringar.*

Beslutsunderlag

Följande handlingar har legat till grund för beslutet:

- Tjänsteskrivelse, 2026-11-13
- Rapport, Kommunens årsplan med budget 2027 och plan 2028–2029, 2026-11-13
- Protokollsutdrag, kommunfullmäktige, 2026-04-21, § 72, KS2026/75

Sändlista

Beslutet skickas till:

- Kommunens förtroendevalda revisorer, för kännedom
- Kommunstyrelsen, för kännedom
- Miljö- och byggnadsnämnden, för kännedom
- Socialnämnden, för kännedom
- Tekniska nämnden, för kännedom
- Upplevelsenämnden, för kännedom
- Utbildningsnämnden, för kännedom
- Vård- och omsorgsnämnden, för kännedom
- Valnämnden, för kännedom
- Enköpings kommuns moderbolag AB, för kännedom
- AB Enköpings Hyresbostäder, för kännedom
- ENA Energi AB, för kännedom
- Räddningstjänsten Enköping-Håbo, för kännedom