ENKÖPINGS KOMMUN

Tjänsteskrivelse
Datum: 2026-11-13
Ärendenummer: KS2026/13
Till: Kommunstyrelsen

Handläggare
Sonja Danielsson
Controller
Kommunledningsförvaltningen

Fastställande av kommunens årsplan med budget 2027 och plan 2028–2029, investeringsbudget 2027 och plan 2028–2031

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:

    a. Resultatet, exklusive exploateringsvinster och gatukostnads-ersättningar, ska inte understiga 2,3 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal utjämning år 2027

    b. Soliditeten för skatte- och taxefinansierad verksamhet ska inte understiga 20 procent år 2027

    c. Självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar ska inte understiga 39 procent år 2027

2. kommunstyrelsen har under år 2027 rätt att nyupplåna, det vill säga öka kommunens skulder, med maximalt 1 100 miljoner kronor

3. 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

4. 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

5. 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

6. 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.

7. 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.

8. 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

9. borgensavgifterna för kommande borgensåtaganden avseende direkt och indirekt helägda kommunala bolag, uppgår under år 2027 till;

    a. 0,62 procent för Enköpings kommuns Moderbolag AB
    b. 0,63 procent för AB Enköpings Hyresbostäder
    c. 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.

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

Ansvariga tjänstepersoner

Tjänsteskrivelsen är fastställd av följande:

- Daniel Jansson-Hammargren, kommundirektör
- Henrik Johansson, ekonomichef

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