

Sammanställd budget 2026 - 2028

Alingsås kommunkoncern

Resultat för kommunkoncernen beräknas uppgå till 176 mnkr för 2026 där kommunen står för ca 146 mnkr och bolagskoncernen för ca 46 mnkr före elimineringar av interna mellanhavanden. För 2027 uppgår resultatet till 185 mnkr där kommunen utgör 125 mnkr och bolagskoncernen 73 mnkr. Prognostiserat resultat för 2028 uppgår till 148 mnkr där bolagskoncernen utgör 56 mnkr och kommunen 113 mnkr.

Sammantaget för kommunkoncernen beräknas investeringar under kommande femårsperiod ske motsvarande 6,3 mdkr, där kommunen står för 3,7 mdkr, motsvarande 58 procent och bolagskoncernen för resterande 2,6 mdkr.

För att finansiera investeringarna krävs ytterligare upplåning om ca 3,1 mdkr kommande femårsperiod. Skillnaden mellan investeringsnivån om 6,3 mdkr och lånebehov om ca 3,1 mdkr finansieras löpande av kommunens och bolagens kassaflöden, det vill säga egna medel.

Kommunfullmäktige beslutade den 24 september 2025, § 201 att kommunstyrelsen ges rätt att öka kommunens låneskuld till totalt 8,0 mdkr. Prognostiserad låneskuld för kommunkoncernen beräknas vid utgången av år 2030 uppgå till omkring 7,0 mdkr men beloppet är svårt att prognostisera.

Vad beträffar kommunens beslutade budget i övrigt, hänvisas till beslut i kommunfullmäktige den 5 november 2025, § 217 om budget 2026 - 2028 för Alingsås kommun.

Styrelsen i AB Alingsås Rådhus fattade på styrelsemöte den 3 december 2025, § 28 beslut om att godkänna förslag till koncernbudget 2026 - 2028 för bolagskoncernen som ett underlag för Alingsås kommuns sammanställda budget. Nedan presenteras information avseende AB Alingsås Rådhus, koncern ("ABAR-koncernen") samt respektive bolags beslutade budgetar med avseende på investeringar, lånebehov och finansiering, resultat och uppfyllnad av ägardirektiv.

AB Alingsås Rådhus, koncernen

Resultat efter finansiella poster för bolagskoncernen beräknas uppgå till ca 46 mnkr 2026, 73 mnkr 2027 samt 56 mnkr 2028. I prognosen ingår rearesultat vid försäljning av anläggningstillgångar med mellan -3 mnkr (reaförlust) till ca 34 mnkr (reavinst) som en följd av främst försäljning av byggrätter och verksamhetslokaler. Som en jämförelse kan nämnas att verkligt utfall för 2024 uppgick till ca 86 mnkr före skatt.

Sammantaget för bolagskoncernen AB Alingsås Rådhus beräknas bolagen under kommande femårsperiod totalt investera för motsvarande ca 2,6 mdkr, vilket är ca 0,3 mdkr mer än koncernbudgeten som upprättades för ett år sedan. För att kunna finansiera investeringarna beräknas bolagskoncernen, utöver befintliga lån, behöva låna upp ytterligare drygt 0,7 mdkr netto under kommande femårsperiod. Beloppet motsvarar ungefär 0,2 mnkr mer jämfört med budgeterad upplåning för motsvarande period föregående år. Merparten av investeringarna finansieras likt föregående år av egna medel men även av upplåning enligt ovan. Viss finansiering kommer även från försäljning av anläggningstillgångar. Behovet av upplåning är större de närmaste åren för att i slutet av femårsperioden minska något, något som till viss del beror på svårigheterna att prognostisera ju längre bort det är.

Prognostiserad låneskuld för AB Alingsås Rådhus-koncernen beräknas nå en topp år 2030 om drygt 4,3 mdkr. Motsvarande belopp bedömdes vid föregående års budget uppgå till 4,0 mdkr. Till prognostiserad låneskuld ska läggas den del kommunen lånar upp avseende kommunens egna budgeterade investeringar.

AB Alingsås Rådhus ("ABAR"), moderbolaget

AB Alingsås Rådhus budgeterar med ett negativt resultat före bokslutsdispositioner och skatt på mellan 1,9 - 5,4 mnkr per år för åren 2026 - 2028. I beloppen ingår ett förslag på årlig utdelning om 10 mnkr från Alingsås Energi AB. Utdelningen föreslås att skickas vidare till Alingsås kommun. Någon budget eller prognos avseende resultat efter koncernbidrag och skatt lämnas inte. Bakgrunden är främst hänförlig till de skatteregler som tillkom 2019 och som avser begränsningar i avdrag för räntekostnader. Storlek på eventuella koncernbidrag kan endast beslutas när dotterbolagens bokföringsmässiga och skattemässiga resultat finns framtagna. Samtliga dotterbolag budgeterar heller inte för koncernbidrag och skatt. Koncernbidragets storlek har varierat kraftigt beloppsmässigt sedan reglerna tillkom 2019, vilket försvårar budgetering, likaså från eller till vilket dotterbolag som koncernbidrag lämnats eller erhållits.

Verksamheten i moderbolaget kommande tre år är fortsatt relativt begränsad och innebär huvudsakligen frågor av moderbolagskaraktär. Bolaget har inga anställda utan kommunledningskontoret fakturerar för utförda ekonomi- och lönetjänster samt för VD-kostnader.

Några investeringar finns inte budgeterade. Bolaget beräknas ha en utestående låneskuld på mellan 360 - 390 mnkr. Lånets storlek påverkas av skattesituationen beskriven ovan samt storleken på eventuella koncernbidrag.

Fastighetskoncernen Alingsåshem AB, koncernen

Av fastighetskoncernens budget framgår att på bostadssidan beräknar koncernen att skapa 81 nya lägenheter under kommande femårsperiod, där 60 st lägenheter avser nyproduktion och resterande avser tillskapande av lägenheter i befintliga fastigheter och ombyggnation av Brunnsgården. Beräknad kostnad för detta uppgår till ca 405 mnkr.

De största investeringarna sker annars i verksamhetslokaler och beräknas uppgå till omkring 718 mnkr. Stora investeringar sker även fortsättningsvis i nytt kommunhus, ny skola i Ingared men även i lokalanpassningar för vård- och omsorgsförvaltningen samt nya förskolor i Nohaga, Bolltorp och Noltorp. Likt tidigare år sker även större renoveringar i befintliga fastigheter motsvarande 763 mnkr.

Vad gäller finansiering av investeringarna beräknas fastighetskoncernens lån öka med omkring 0,5 mdkr fram till och med år 2030, från prognostiserat lån per 2025-12-31 på 2,9 mdkr, till 3,4 mdkr år 2030. Investeringarna beräknas för kommande 5-årsperiod uppgå till 1,9 mdkr. I investeringssumman ingår kostnader för renovering av befintliga lägenheter.

Beträffande resultatnivån redovisar fastighetskoncernen ett resultat före dispositioner och skatt på 22 mnkr för 2026, 52 mnkr för 2027 och 34 mnkr avseende 2028. I prognosen ingår rearesultat vid försäljning av anläggningstillgångar med mellan -3 mnkr (reaförlust) till ca 34 mnkr (reavinst) som en följd av främst försäljning av byggrätter och verksamhetslokaler.

Alingsåshem AB har ett soliditetskrav enligt ägardirektivet på 35 procent beräknat utifrån fastigheternas marknadsvärden. Ägarens krav avseende avkastning uppgår till 5,0 procent baserat på fastigheternas bokförda värden. Samtliga krav från ägaren beräknas uppfyllas för perioden 2026 - 2028.

Ägaren ställer ett krav om 20 procents soliditet baserat på fastigheternas marknadsvärden avseende Alingsåshem lokaler AB, vilket bolaget beräknas uppfylla för perioden 2026 - 2028.

Alingsås Energi AB, koncernen

Alingsås Energi AB (koncernen) budgeterar med stora investeringar avseende främst affärsområdena för elnät och värme. Totalt sett beräknar energikoncernen att investera för ca 691 mnkr vilket är i nivå med föregående års budget (702 mnkr) och fortsatt en stor ökning jämfört med tidigare års budgetar.

Bolagets målsättning är fortsatt utbyggnad av det lokala elnätet med ytterligare en anslutningspunkt, det vill säga en ny inmatning till regionnätet samt att förstärka den så kallade energiringen, en 40kv-ring, runt Alingsås med nya mottagningsstationer för att öka effektkapaciteten och leveranssäkerheten. Affärsområdet för elnät beräknas investera för ca 290 mnkr kommande fem år.

Investeringar i affärsområdet för värme beräknas uppgå till 239 mnkr och avser reinvesteringar i fjärrvärmenätet i syfte att effektivisera resursutnyttjandet och minska sårbarheten vid störningar. Koncernen arbetar också vidare med att minska beroendet av biobränsle.

I tidigare budgetar avsattes väsentliga medel för affärsområde elproduktion men detta minskades väsentligt föregående år och även i årets budget. Årets budget för affärsområdet uppgår till ca 20 mnkr (tidigare upp emot 180 mnkr). En del av detta

finns avsatt för att utreda samt möjliggöra ytterligare elproduktion, exempelvis genom etablering av solcellspark och/eller pumpkraft.

I övrigt avvaktar energikoncernen Elmarknadsutredningen (SOU 2025:47), vilken syftar till att ta fram förslag på hur Sverige ska trygga elförsörjningen och skapa en elmarknad som klarar framtidens ökande elbehov. Den förväntas få betydelse för energikoncernen kommande fem år.

Affärsområdet för fiber visar fortsatt på en betydligt lägre utbyggnadstakt jämfört med de senaste åren och nu handlar mycket om att bygga om fibernätet och flytta ut från nätstationer och andra mindre lämpliga lokaler.

För att finansiera investeringarna beräknar bolaget att under kommande femårsperiod öka sin belåning med ca 164 mnkr, från prognostiserade 252 mnkr vid utgången av år 2025 till 416 mnkr i slutet av 2030. Historiskt har koncernen budgeterat för att amortera på sin skuld men så är inte längre fallet.

Resultatmässigt budgeterar energikoncernen med ca 35-37 mnkr i resultat före skatt mellan 2026 - 2028, vilket är liknande nivåer som tidigare budgetar. Resultaten motsvarar ett avkastningskrav på 4 procent, vilket motsvarar ägarens krav. Alingsås Energi AB, koncernen, prognostiserar en soliditet motsvarande mellan 47 - 51 procent för kommande fem år. Ägarens krav uppgår till ett långsiktigt mål om 40 procent.

Sammanställd budget

Resultatbudget (mnkr)

	<u>Budget 2026</u>	<u>Plan 2027</u>	<u>Plan 2028</u>
Verksamhetens intäkter-kostnader	-2 639	-2 687	-2 791
Avskrivningar	<u>-405</u>	<u>-432</u>	<u>-454</u>
Verksamhetens nettokostnader	-3 044	-3 119	-3 245
Skatteintäkter	2 571	2 687	2 805
Generella statsbidrag och utjämning	785	780	784
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	<u>-136</u>	<u>-163</u>	<u>-196</u>
Finansnetto	<u>-136</u>	<u>-163</u>	<u>-196</u>
Resultat före extraordinära poster	176	185	148
Extraordinära poster	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	176	185	148

Balansbudget (mnkr)

	<u>Budget 2026</u>	<u>Plan 2027</u>	<u>Plan 2028</u>
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	8 198	8 953	9 803
Omsättningstillgångar	<u>1 610</u>	<u>1 699</u>	<u>1 678</u>
Summa tillgångar	9 808	10 652	11 481
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	3 070	3 255	3 396
Avsättningar	1 374	1 369	1 376
Långfristiga skulder	3 692	4 354	5 019
Kortfristiga skulder	<u>1 672</u>	<u>1 674</u>	<u>1 690</u>
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	9 808	10 652	11 481

Kassaflöde (mnkr)

	<u>Budget 2026</u>	<u>Plan 2027</u>	<u>Plan 2028</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	597	574	689
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 076	-1 153	-1 291
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>427</u>	<u>626</u>	<u>625</u>
Årets kassaflöde	-52	47	23

Sammanställning av investeringsplan 2026-2030						
(mnkr)						
	2026	2027	2028	2029	2030	Totalt
Vård- och omsorgsnämnden	6	6	6	6	6	30
Socialnämnden	1	1	1	1	1	5
Kultur-och utbildningsnämnden	12	9	8	9	9	47
Barn-och ungdomsnämnden	18	22	19	18	18	95
Tekniska nämnden	76	76	75	74	73	374
Kommunstyrelsen	141	80	74	122	146	563
Finansiell leasing	25	26	27	28	29	135
VA	308	502	561	450	496	2 317
Avfall	24	23	11	7	13	78
Summa investeringar kommun	611	745	782	715	791	3 644
Alingsås Energi AB koncernen	160	169	145	119	98	691
Fastighetskoncernen Alingsåshem AB	355	344	409	421	406	1 935
Summa investeringar bolagskoncern	515	513	554	540	504	2 626
Summa investeringar totalt enligt sammanställd budget	1 126	1 258	1 336	1 255	1 295	6 270