

2026-01-21

§ 11 2025.567 KS

Sammanställd budget 2026-2028**Ärendebeskrivning**

Kommunfullmäktige beslutade den 27 maj 2015, § 70 att ge kommunstyrelsen i uppdrag att, inför flerårsstrategiberedningen, återkomma med förslag för fastställande av koncernbudget med lämplig avgränsning. Dotterbolagen till AB Alingsås Rådhus hade att inkomma till ägaren AB Alingsås Rådhus med underlag till budget i enlighet med kommunledningskontorets anvisningar.

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.

Kommunfullmäktige beslutade den 5 november 2025, § 217 om budget 2026–2028 för Alingsås kommun.

Beredning

Kommunledningskontoret har i skrivelse den 12 januari 2026 lämnat följande yttrande:

Kommunledningskontoret har tagit del av ovanstående förslag till koncernbudget för bolagskoncernen samt beslutad budget för Alingsås kommun och konsoliderat underlagen till en gemensam budget, en så kallad sammanställd budget.

Resultat för kommunkoncernen beräknas uppgå till 176 mnkr för 2026, 185 mnkr för 2027 och prognostiserat resultat för 2028 beräknas uppgå till 148 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 får 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.

I bilaga till tjänsteskrivelse ges information, bolag för bolag, med avseende på investeringar, lånebehov och finansiering, resultat och uppfyllnad av ägardirektiv.

Uppföljning av den sammanställda budgeten bedöms kunna ske första gången i samband med delår 2026 som är det första tillfälle då hela kommunkoncernen konsolideras i en sammanställd redovisning.

2026-01-21

Beslut**Förslag till beslut i kommunfullmäktige**

Förslag till sammanställd budget godkänns.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse - Sammanställd budget 2026-2028
- Sammanställd budget 2026-2028