

Sammanställd budget 2020-2022

Alingsås kommunkoncern

Resultat för kommunkoncernen beräknas uppgå till 223 mnkr för 2020 där kommunen står för 101 mnkr drygt och bolagskoncernen för ca 122 mnkr. För 2021 uppgår resultatet till ca 185 mnkr där kommunen utgör 106 mnkr och bolagskoncernen 79 mnkr. Prognostiserat resultat för 2022 uppgår till 232 mnkr där bolagskoncernen utgör 94 mnkr och kommunen ca 138 mnkr. Det höga resultatet för bolagskoncernen 2020 beror främst på att bolagskoncernen budgeterar för reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar med ca 56 mnkr, se vidare ABAR-koncernen nedan.

Sammantaget för kommunkoncernen beräknas investeringar under kommande femårsperiod ske motsvarande 3 407 mnkr, där bolagskoncernen står för 2 157 mnkr, motsvarande ca 63 procent och kommunen för resterande 1 250 mnkr motsvarande 37 procent. Merparten av investeringarna sker i fastighetskoncernen. För att finansiera investeringarna krävs ytterligare upplåning om ca 0,5 Mdkr kommande femårsperiod. Skillnaden mellan investeringsnivå och ytterligare lån finansieras löpande av kommunens och bolagens kassaflöden. Totalt årligt kassaflöde varierar från år 2020 på ca -24 mnkr till -26 mnkr år 2022.

Kommunstyrelsen har beslutat om att kommunens externa låneskuld inte får överstiga 4,0 Mdkr. Prognostiserad låneskuld för kommunkoncernen uppgår vid utgången av år 2022 till knappt 3,8 Mdkr och vid utgången av år 2024 drygt 3,9 Mdkr. I balansräkningen nedan redovisas delar av låneskulden som kortfristig.

Vad beträffar kommunens beslutade budget i övrigt, hänvisas till beslut i kommunfullmäktige 27 november 2019 (§ 220) om budget 2020-2022 för Alingsås kommun.

Styrelsen i AB Alingsås Rådhus fattade på styrelsemöte den 2 oktober 2019 (§ 20) beslut om att godkänna förslag till koncernbudget 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 122 mnkr för 2020, 79 mnkr 2021 samt 94 mnkr 2022. I prognosen för 2020 ingår reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar med ca 56 mnkr, för 2021 ingår 18 mnkr och för 2022 20 mnkr. För 2020 respektive 2021 ingår även kostnader för utrangering/nedskrivning med 13 mnkr per år. Bortses från nämnda så kallade jämförelsestörande poster uppgår resultatet till mellan 73-79 mnkr per år, vilket ligger i paritet med koncernens resultat de senaste åren. Verkligt utfall för 2018 uppgick till 89 mnkr före skatt.

Sammantaget för bolagskoncernen AB Alingsås Rådhus beräknas bolagen under kommande femårsperiod totalt investera för motsvarande 2 157 mnkr. Motsvarande belopp i föregående års koncernbudget beräknades till 2 376 mnkr. För att kunna finansiera investeringarna beräknas bolagskoncernen behöva låna upp ytterligare ca 500 mnkr kommande femårsperiod, utöver befintliga lån.

AB Alingsåshem

Av AB Alingsåshems budget framgår att bolaget beräknar att bygga 68 lägenheter under perioden 2020-2024. Jämfört med motsvarande budget för ett år sedan då 475 nya lägenheter skulle byggas är det en väsentlig skillnad. Skillnaden förklaras bland annat av det nya ägardirektiv som är beslutat och som inte längre anger ett kvantitativt krav på antal byggda lägenheter. I årets budget fördelas lägenheterna på Bjärkegården (28 lägenheter) respektive Brunnsgården (40 lägenheter). På Brunnsgården kommer 88 lägenheter tillskapas samtidigt som det ska rivs 48 stycken, det vill säga ett netto om 40 lägenheter.

Vad gäller finansiering av de nybyggda lägenheterna beräknas bolagets lån öka med 262 mnkr fram till och med år 2024, från prognostiserat lån per 2019-12-31 på 1 461 mnkr, till 1 723 mnkr år 2024. Investeringarna beräknas för samma period uppgå till 952 mnkr netto, inkluderande beräknat stöd motsvarande 7,7 mnkr. I investeringssumman ingår kostnader för renovering av befintliga lägenheter.

Beträffande resultatnivån redovisar bolaget ett resultat före dispositioner och skatt på 48,9 mnkr för 2020, 40,6 mnkr för 2021 samt 54,2 mnkr för 2022. I samtliga resultat ingår reavinster vid försäljningar av anläggningstillgångar (främst byggrätter) på 25,1 mnkr (2020), 18,5 mnkr (2021) samt 19,8 mnkr (2022). För 2020 finns även en nedskrivning av fastigheter planerad på 13,0 mnkr samt utrangering under 2021 på 13,0 mnkr. Bortses från nämnda så kallade jämförelsestörande poster uppgår resultatet årligen till mellan 34 - 37 mnkr, vilket ligger i paritet med bolagets resultat 2018.

Bolaget har ett soliditetskrav enligt ägardirektivet på 35 procent beräknat utifrån fastigheternas marknadsvärden. Bolaget prognostiserar med en soliditet för kommande 3 år på mellan 42 - 43 procent.

Vad gäller ägarens krav på avkastning redovisar bolaget en direktavkastning på ca 3,7 procent årligen. Ägarens krav uppgår till 3,5 procent. Direktavkastningen är

beräknad med utgångspunkt från de marknadsvärden som bolaget redovisade i bokslutet 2018. I samband med budgeterade nyinvesteringar och försäljningar förändras marknadsvärdet löpande.

Fabs AB

Fabs AB koncernen (inkluderande Spiken KB) budgeterar investeringar motsvarande 811 mnkr för kommande femårsperiod där stora investeringar avser, likt föregående år, Noltorpsskolan, Nohaga förskola samt Kabom-huset. För att finansiera byggnationerna beräknar bolaget att låna upp ytterligare ca 250 mnkr under femårsperioden, vilket skulle innebära att bolagets låneskuld ökar till ca 1 380 mnkr, från prognostiserat lån per 2019-12-31 på 1 131 mnkr.

Resultatmässigt budgeterar bolaget med en vinst före bokslutsdispositioner och skatt på 46,4 mnkr för 2020, 11,7 mnkr för 2021 samt 13,3 mnkr för 2022. För 2020 redovisas en reavinst på 30,5 mnkr i samband med försäljning av fastigheter. Bortses från väsentliga reavinster uppgår budgeterade resultat till mellan 12-16 mnkr, vilket ligger i paritet med bolagets resultat de senaste åren.

Soliditeten beräknas uppgå till ca 17-18 procent för perioden att jämföra med krav enligt ägardirektiv om 10 procent. Bolaget prognostiserar även att uppnå ägarens krav på avkastning. Bolaget budgeterar inte med något koncernbidrag.

Fastighetskoncernen Alingsås Rådhus AB - moderbolaget

Fastighetskoncernen Alingsås Rådhus AB ("FARAB") redovisar en budget motsvarande drygt 2,5 mnkr årligen i omsättning där merparten avser fakturering på dotterbolag. Bolaget prognostiserar ett nollresultat årligen.

Alingsås Energi Nät AB koncernen

Alingsås Energi Nät AB koncernen budgeterar med stora investeringar avseende elnäts-, stadsnäts- och värmeområdet. I syfte att elnätet inte ska försämrats krävs enligt bolaget en hög reinvesteringstakt. Vad gäller stadsnätet så kommer fokus även fortsättningsvis ligga på utbyggnad till småhus och landsbygd de närmaste åren. Värmenätet kommer också att kräva fortsatt utbyggnad och förtätning av befintligt värmenät.

Totalt sett beräknar Energi-koncernen att investera ca 394 mnkr de närmaste fem åren, varav elnät och stadsnät utgör 228 mnkr. Affärsområdet värme innefattar också stora investeringar motsvarande 99 mnkr. För att finansiera investeringarna beräknar bolaget att 2020 öka sin belåning men att därefter under 2021-2024 amortera på skulden så att den beräknas uppgå till ca 280 mnkr vid utgången av 2024. Prognosen för skulden per 2019-12-31 beräknas till ca 309 mnkr.

Resultatmässigt budgeterar Energi-koncernen med 31,7 mnkr i vinst före dispositioner och skatt för 2020, 32,0 mnkr för 2021 och 32,6 mnkr avseende 2022.

Resultaten motsvarar ägarens avkastningskrav om 4 procent. Bolaget budgeterar med att lämna koncernbidrag motsvarande 6,6 mnkr per år.

Alingsås Energi Nät AB koncernen prognostiserar en soliditet motsvarande ca 47-49 procent för kommande tre år. Ägarens krav uppgår till ett långsiktigt mål om 40 procent.

AB Alingsås Rådhus AB ("ABAR") - moderbolaget

ABAR (moderbolaget) budgeterar ett resultat före bokslutsdispositioner och skatt på mellan -5 mnkr till -6 mnkr per år för 2020-2022. Efter budgeterade erhållna koncernbidrag och skatteeffekter, bedöms bolaget redovisa en vinst efter skatt på omkring 0,5 – 1,1 mnkr per år kommande tre år.

Några investeringar finns inte budgeterade för ABAR. Bolaget har en budgeterad utestående låneskuld på drygt 320 mnkr.

Sammanställd budget

Resultatbudget (tkr)

	<u>Budget 2020</u>	<u>Plan 2021</u>	<u>Plan 2022</u>
Verksamhetens intäkter - kostnader	-1 965 598	-2 052 149	-2 086 864
Avskrivningar	-263 438	-276 708	-280 246
Verksamhetens nettokostnader	-2 229 036	-2 328 857	-2 367 110
Skatteintäkter	2 000 850	2 064 827	2 145 355
Generella statsbidrag och utjämning	494 831	511 804	518 221
Riktat statsbidrag flykting	6 793	0	0
Finansiella intäkter	987	471	428
Finansiella kostnader	-51 243	-63 111	-65 131
<i>Finansnetto</i>	<i>-50 256</i>	<i>-62 640</i>	<i>-64 703</i>
Resultat före extraordinära poster	223 182	185 134	231 763
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Årets resultat	223 182	185 134	231 763

Balansbudget (tkr)

	<u>Budget 2020</u>	<u>Plan 2021</u>	<u>Plan 2022</u>
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	5 241 552	5 637 492	6 044 333
Omsättningstillgångar	1 843 454	1 707 219	1 551 303
Summa tillgångar	7 085 006	7 344 711	7 595 636
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	1 629 909	1 809 611	2 035 812
Avsättningar	1 087 208	1 105 938	1 125 085
Långfristiga skulder	2 643 862	2 707 589	2 714 746
Kortfristiga skulder	1 724 027	1 721 573	1 719 993
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	7 085 006	7 344 711	7 595 636

Kassaflödesbudget (tkr)

	<u>Budget 2020</u>	<u>Plan 2021</u>	<u>Plan 2022</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	484 539	498 510	547 072
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-509 733	-655 298	-667 379
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>1 230</u>	<u>144 931</u>	<u>93 911</u>
Årets kassaflöde	-23 964	-11 857	-26 396

Sammanställning av investeringsplan 2020-2024						
	2020	2021	2022	2023	2024	Totalt
Kommunstyrelsen	39 550	45 210	78 140	119 370	91 500	373 770
Samhällsbyggnadsnämnden	41 918	40 274	38 249	33 289	26 854	180 584
Vård- och omsorgsnämnden	3 300	5 300	3 300	3 300	3 300	18 500
Socialnämnden	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	6 000
Kultur- och utbildningsnämnden	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	29 000
Barn- och ungdomsnämnden	4 400	5 200	4 800	4 400	4 400	23 200
Miljöskyddsnämnden	200	220	110	110	70	710
Avgiftsfinansierad verksamhet	125 940	119 800	133 125	133 125	105 900	617 890
Summa investeringar kommun	222 308	223 004	264 724	300 594	239 024	1 249 654
Alingsås Energi Nät AB koncernen	98 730	77 230	83 020	71 475	63 705	394 160
Fastighetskoncernen Alingsås Rådhus AB	335 096	427 014	346 895	329 400	324 800	1 763 205
Summa investeringar bolagskoncern	433 826	504 244	429 915	400 875	388 505	2 157 365
Summa investeringar totalt enligt sammanställd budget	656 134	727 248	694 639	701 469	627 529	3 407 019