

Sammanställd budget 2022–2024

Alingsås koncern

Resultat för koncernen beräknas uppgå till 186 mkr för 2022 där kommunen står för 109 mkr drygt och bolagskoncernen för ca 77 mkr. För 2023 uppgår resultatet till ca 212 mkr där kommunen utgör 111 mkr och bolagskoncernen 101 mkr. Prognostiserat resultat för 2024 uppgår till 202 mkr där bolagskoncernen utgör 88 mkr och kommunen ca 114 mkr. Det höga resultatet för bolagskoncernen 2023 beror främst på att bolagskoncernen budgeterar för reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar med ca 49 mkr, se vidare AB Alingsås Rådhus-koncernen nedan.

Sammantaget för koncernen beräknas investeringar under kommande femårsperiod ske motsvarande 3,3 mkr, där bolagskoncernen står för 1,9 mkr, motsvarande ca 57 procent och kommunen för resterande 1,4 mkr motsvarande 43 procent.

För att finansiera investeringarna i bolagskoncernen krävs ytterligare upplåning om ca 0,1 mkr netto kommande femårsperiod. Skillnaden mellan investeringsnivån om 3,3 mkr och lånebehov om 0,1 mkr finansieras löpande av kommunens och bolagens kassaflöden. Totalt årligt kassaflöde varierar från år 2022 på ca -84 mkr till -61 mkr år 2024.

Kommunfullmäktige har den 31 mars 2021 (§ 23) beslutat att kommunstyrelsen ges rätt att tillfälligt och som längst till och med 2026 omsätta lån och öka kommunens låneskuld med totalt 0,5 mkr utöver det av kommunfullmäktige tidigare fastslagna lånetaket om 4,0 mkr. Prognostiserad låneskuld för koncernen uppgår vid utgången av år 2024 till ca 3,8 mkr. I balansräkningen nedan redovisas delar av låneskulden som kortfristig.

Vad beträffar kommunens beslutade budget i övrigt, hänvisas till beslut i kommunfullmäktige 3 november 2021 (§ 232) om budget 2022–2024 för Alingsås kommun.

Styrelsen i AB Alingsås Rådhus fattade på styrelsemöte den 6 oktober 2021 (§ 13) beslut om att godkänna förslag till koncernbudget 2022-2024 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 77 mnkr för 2022, 101 mnkr 2023 samt 88 mnkr 2024. I prognosen för 2022 ingår reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar med ca 27 mnkr, för 2023 ingår 49 mnkr och för 2024 33 mnkr. För åren ingår även kostnader för utrangering/nedskrivning med ca 7 - 10 mnkr per år. Bortses från nämnda så kallade jämförelsestörande poster uppgår resultatet till mellan 59 - 62 mnkr per år, vilket ligger i paritet med koncernens resultat de senaste åren. Verkligt utfall för 2020 uppgick till ca 88 mnkr före skatt, men där nästan 25 mnkr avsåg försäljning av anläggningstillgångar.

Sammantaget för bolagskoncernen AB Alingsås Rådhus beräknas bolagen under kommande femårsperiod totalt investera för motsvarande ca 1,9 mdkr. För att kunna finansiera investeringarna beräknas bolagskoncernen, utöver befintliga lån, behöva låna upp ytterligare knappt 100 mnkr netto under kommande femårsperiod. Behovet är större de närmaste åren för att i slutet av femårsperioden minska beaktat prognostiserade amorteringar.

Kommunfullmäktige beslutade den 31 mars 2021, § 23, om att kommunstyrelsen ges rätt att tillfälligt och som längst till och med 2026 omsätta lån och öka kommunens låneskuld med totalt 0,5 mdkr utöver det av kommunfullmäktige tidigare fastslagna lånetaket om 4,0 mdkr. Prognostiserad låneskuld för AB Alingsås Rådhus koncernen uppgår år 2024 till drygt 3,6 mdkr. Till beloppet ska läggas den del kommunen lånar upp ytterligare motsvarande bolagens totala limiter, vilket skulle innebära en total skuld för kommunkoncernen på ca 3,8 mdkr för 2024.

AB Alingsås Rådhus AB ("ABAR") - moderbolaget

AB Alingsås Rådhus budgeterar med ett negativt resultat före bokslutsdispositioner och skatt på ca - 4 mnkr per år för åren 2022 - 2024. 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 omkring 330 mnkr. Lånets storlek påverkas av skattesituationen beskriven ovan samt storleken på eventuella koncernbidrag.

Fastighetskoncernen Alingsås Rådhus AB, koncernen

Fastighetskoncernen Alingsås Rådhus AB ("FARAB"), koncernen, redovisar från och med budget 2021 en gemensam budget för hela fastighetskoncernen.

Av fastighetskoncernens budget framgår att på bostadssidan beräknar koncernen att bygga 13 lägenheter under kommande femårsperiod. 8 av lägenheterna avser LSS-boende på Kvarnbacken och resterande avser diverse renovering i befintliga fastigheter där ytterligare lägenheter skapas.

De stora investeringarna beräknas ske i verksamhetslokaler så som tillbyggnad av Noltorpsskolan, räddningsstationen, Kabom, ishall samt ny förskola i Nolhaga. Likt föregående sker även större renoveringar i befintliga fastigheter.

Vad gäller finansiering av investeringarna beräknas fastighetskoncernens lån öka med omkring 165 mnkr fram till och med år 2026, från prognostiserat lån per 2021-12-31 på 2 727 mnkr, till 2 891 mnkr år 2026. Fastighetskoncernen beräknas öka lånen under 2022 - 2023 för att därefter amortera på lånen fram till utgången av 2026. Investeringarna beräknas för samma period uppgå till 1 497 mnkr netto, inkluderande beräknat investeringsstöd motsvarande 4,5 mnkr. I investeringssumman ingår kostnader för renovering av befintliga lägenheter.

Beträffande resultatnivån redovisar fastighetskoncernen ett resultat före dispositioner och skatt på 44 mnkr för 2022, 69 mnkr för 2023 och 56 mnkr avseende 2024.

I samtliga resultat ingår reavinster vid försäljningar av anläggningstillgångar (främst byggrätter) på 27 mnkr (2022), 49 mnkr (2023) samt 32 mnkr (2024). För åren ingår även kostnader för utranering/nedskrivning med ca 7 - 10 mnkr per år. Bortses från nämnda så kallade jämförelsestörande poster uppgår resultatet årligen till mellan 27 - 31 mnkr, vilket ligger i paritet med koncernens resultat för t ex 2020.

AB Alingsåshem har ett soliditetskrav enligt ägardirektivet på 35 procent beräknat utifrån fastigheternas marknadsvärden. Bolaget prognostiserar med en soliditet för kommande 3 år på mellan 43 - 45 procent.

Vad gäller ägarens krav på avkastning redovisar AB Alingsåshem en direktavkastning på ca 3,5 procent årligen. Ägarens krav uppgår till nämnda 3,5 procent. Direktavkastningen är beräknad med utgångspunkt från de marknadsvärden som bolaget redovisade i bokslutet 2020. I samband med budgeterade nyinvesteringar och försäljningar förändras marknadsvärdet löpande.

Soliditeten för Fabs AB beräknas uppgå till ca 13 - 14 procent för perioden att jämföra med krav enligt ägardirektiv om 10 procent. Bolaget prognostiserar dock inte att nå ägarens avkastningskrav om 5 procent på näringslivslokaler utan beräknas ligga på ca 1,5 procent. Avkastningen har sjunkit som en följd av de senaste årens försäljningar av näringslivsfastigheter.

Alingsås Energi Nät AB koncernen

Alingsås Energi Nät AB koncernen budgeterar med stora investeringar avseende elnäts-, fiber- 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 409 mnkr de närmaste fem åren, varav elnät utgör den största delen med 171 mnkr och affärsområdet värme uppgår till ca 112 mnkr. Affärsområdet fiber innefattar också stora investeringar motsvarande 52 mnkr. För att finansiera investeringarna beräknar bolaget att 2022 öka sin belåning med ca 5 mnkr men att under åren 2023 – 2026 minska skulden med upp emot 103 mnkr. Prognosen för skulden vid utgången av 2022 beräknas till ca 299 mnkr medan den vid utgången av 2026 beräknas uppgå till 196 mnkr.

Resultatmässigt budgeterar Energi-koncernen med ett resultat efter finansiella poster på dryga 36 mnkr per år mellan 2022 - 2024. Resultaten motsvarar ägarens avkastningskrav om 4 procent.

Alingsås Energi Nät AB koncernen prognostiserar en soliditet motsvarande ca 50 procent för kommande tre år. Ägarens krav uppgår till ett långsiktigt mål om 40 procent.

Sammanställd budget

Resultatbudget (tkr)

	<u>Budget 2022</u>	<u>Plan 2023</u>	<u>Plan 2024</u>
Verksamhetens intäkter-kostnader	-2 317 657	-2 352 593	-2 472 962
Avskrivningar	-171 321	-174 510	-172 489
Verksamhetens nettokostnader	-2 488 978	-2 527 103	-2 645 451
Skatteintäkter	2 132 879	2 205 201	2 297 073
Generella statsbidrag och utjämning	598 715	580 434	582 073
Finansiella intäkter	194	189	15 200
Finansiella kostnader	-56 745	-46 402	-46 521
Finansnetto	-56 551	-46 213	-31 321
Resultat före extraordinära poster	186 065	212 319	202 374
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0
Årets resultat	186 065	212 319	202 374

Balansbudget

	<u>Budget 2022</u>	<u>Plan 2023</u>	<u>Plan 2024</u>
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	5 906 836	6 278 068	6 541 272
Omsättningstillgångar	1 640 199	1 590 217	1 648 120
Summa tillgångar	7 547 035	7 868 285	8 189 392
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	2 008 673	2 208 350	2 397 956
Avsättningar	1 156 389	1 154 236	1 157 101
Långfristiga skulder	3 005 073	3 126 683	3 252 861
Kortfristiga skulder	1 376 900	1 379 016	1 381 474
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	7 547 035	7 868 285	8 189 392

Kassaflödesbudget

	<u>Budget 2022</u>	<u>Plan 2023</u>	<u>Plan 2024</u>
<u>KASSAFLÖDE:</u>			
Kassaflöde från den löpande verksamheten	547 587	467 055	382 241
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-735 390	-632 810	-552 015
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	103 874	104 183	108 932
Årets kassaflöde	-83 929	-61 572	-60 842

Sammanställning av investeringsplan 2022-2026						
	2022	2023	2024	2025	2026	Totalt
Kommunstyrelsen	71 520	81 200	58 400	46 200	40 700	298 020
Samhällsbyggnadsnämnden	54 810	61 880	51 320	42 320	32 870	243 200
Vård-och omsorgsnämnden	5 300	5 300	5 300	5 300	5 300	26 500
Socialnämnden	600	600	600	600	600	3 000
Kultur-och utbildningsnämnden	6 800	5 900	6 000	6 100	6 200	31 000
Barn-och ungdomsnämnden	6 000	4 800	4 800	4 800	4 800	25 200
Avgiftsfinansierad verksamhet	131 950	121 810	171 353	178 489	192 803	796 405
Summa investeringar kommun	276 980	281 490	297 773	283 809	283 273	1 423 325
Alingsås Energi Nät AB koncernen	96 780	90 295	80 370	71 670	70 300	409 415
Fastighetskoncernen Alingsås Rådhus AB	450 645	447 000	304 350	156 400	142 700	1 501 095
Summa investeringar bolagskoncern	547 425	537 295	384 720	228 070	213 000	1 910 510
Summa investeringar totalt enligt sammanställd budget	824 405	818 785	682 493	511 879	496 273	3 333 835