

Koncernbudget AB Alingsås Rådhus 2022 - 2024

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 bolagets 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 utrangering/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 per 2021-12-31 beräknas till ca 294 mnkr medan den vid utgången av 2026 beräknas uppgå till 196 mnkr.

Resultatmässigt budgeterar Energi-koncernen med 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 dryga 50 procent för kommande tre år. Ägarens krav uppgår till ett långsiktigt mål om 40 procent.

RESULTATRÄKNING (TKR)

	Budget 2022	Prognos 2023	Prognos 2024
<u>AB Alingsås Rådhus Koncernen</u>			
Omsättning	762 233	795 408	793 293
Rörelsens kostnader	-643 869	-648 499	-656 808
<i>Rörelseresultat</i>	<i>118 364</i>	<i>146 909</i>	<i>136 485</i>
<i>Finansiella poster</i>			
-ränteintäkter	194	189	200
-räntepåslag	-15 204	-15 926	-16 124
-räntekostnader	<u>-26 554</u>	<u>-30 278</u>	<u>-32 453</u>
Finansiella poster	-41 564	-46 015	-48 377
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	<i>76 800</i>	<i>100 894</i>	<i>88 108</i>

	Budget 2022	Prognos 2023	Prognos 2024
<u>KASSAFLÖDESANALYS</u> (TKR)			
Kassaflöde från den löpande verksamheten	232 609	261 385	266 909
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-458 410	-351 320	-254 242
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>225 801</u>	<u>89 935</u>	<u>-12 667</u>
<i>Årets kassaflöde</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Likvida medel vid årets början</i>	<i>216</i>	<i>216</i>	<i>216</i>
<i>Likvida medel vid årets slut</i>	<i>216</i>	<i>216</i>	<i>216</i>

BALANSRÄKNING

(TKR)

	Budget 2022	Prognos 2023	Prognos 2024
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	4 571 816	4 755 857	4 819 989
Varav: Materiella anl.tillg.	4 562 102	4 746 117	4 810 218
Finansiella anl.tillg.	9 714	9 740	9 771
Omsättningstillgångar	137 377	138 902	140 480
Varav: Varulager	13 620	13 948	14 305
Kundfordringar	14 175	14 459	14 748
Kortfristiga fordringar	109 366	110 279	111 211
Kassa Bank	216	216	216
Summa Tillgångar	4 709 193	4 894 759	4 960 469
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	808 877	897 129	972 468
Avsättningar	168 885	174 926	181 096
Långfristiga skulder	3 570 457	3 660 392	3 643 225
Kortfristiga skulder	160 974	162 312	163 680
Summa Eget kapital och skulder	4 709 193	4 894 759	4 960 469