

Datum: 2022-01-17
Handläggare: Peter Öfverström
Direktr:
Diariernr: 2021.558 KS

Kommunstyrelsen

Sammanställd budget 2022-2024

Ärendebeskrivning

I enlighet med beslut i kommunfullmäktige, (KF § 70, 150527), gavs kommunstyrelsen i uppdrag att, inför flerårsstrategiberedningen, återkomma med förslag för fastställande av koncernbudget med lämplig avgränsning. Dotterbolagen till AB Alingsås Rådhus ("ABAR") hade att inkomma till ägaren ABAR med underlag till budget i enlighet med kommunledningskontorets anvisningar.

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.

Kommunfullmäktige beslutade den 3 november 2021 (§ 232) om budget 2022–2024 för Alingsås kommun.

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 186 mnkr för 2022 där kommunen står för 109 mnkr drygt och bolagskoncernen för 77 mnkr. För 2023 uppgår resultatet till 212 mnkr där kommunen utgör 111 mnkr och bolagskoncernen 101 mnkr. Prognostiserat resultat för 2024 uppgår till 202 mnkr där bolagskoncernen utgör 88 mnkr och kommunen 114 mnkr. Det högre resultatet för bolagskoncernen 2023 beror främst på ett antal prognostiserade försäljningar, främst i fastighetskoncernen.

Sammantaget för kommunkoncernen beräknas investeringar under kommande femårsperiod ske motsvarande 3,3 mdkr, där bolagskoncernen står för 1,9 mdkr, motsvarande 57 procent och kommunen för resterande 1,4 mdkr. För att finansiera investeringarna krävs ytterligare upplåning om ca 0,1 mdkr kommande femårsperiod. Skillnaden mellan investeringsnivån om 3,3 mdkr och lånebehov om 0,1 mdkr finansieras löpande av kommunens och bolagens kassaflöden.

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 mdkr utöver det av kommunfullmäktige tidigare fastslagna lånetaket om 4,0 mdkr. Prognostiserad låneskuld för kommunkoncernen uppgår vid utgången av år 2024 till ca 3,8 mdkr.

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 2022 som är det första tillfälle då hela kommunkoncernen konsolideras i en sammanställd redovisning.

Ekonomisk bedömning

Förslaget i tjänsteskrivelsen kräver ingen extra finansiering utöver det som framförs.

Förslag till beslut

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

Förslag till sammanställd budget godkänns.

Bilagor:

1. Budgetsammanställning inkluderande resultaträkning, balansräkning och kassaflöde med tillhörande information.
2. Koncernbudget AB Alingsås Rådhus 2022-2024
3. Budget 2022-2024, Alingsås kommun

Beslutet ska skickas till

Klk-ek., AB Alingsås Rådhus, Fastighetskoncernen Alingsås Rådhus AB, Alingsås Energi Nät AB

Simon Lindau
Ekonomichef

Peter Öfverström
Koncernredovisningschef