

2023-12-11

§ 214 2023.016 KS

Sammanställd budget 2024-2026**Ärendebeskrivning**

I enlighet med beslut i kommunfullmäktige den 27 maj 2015 (§ 70) gavs 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 11 oktober 2023 (§ 19) beslut om att godkänna förslag till koncernbudget 2024-2026 för bolagskoncernen som ett underlag för Alingsås kommuns sammanställda budget.

Kommunfullmäktige beslutade den 8 november 2023 (§ 211) om budget 2024–2026 för Alingsås kommun.

Beredning

Kommunledningskontoret har i skrivelse den 21 november 2023 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 138 mnkr för 2024, 165 mnkr för 2025 och prognostiserat resultat för 2026 beräknas uppgå till 189 mnkr.

Sammantaget för kommunkoncernen beräknas investeringar under kommande femårsperiod ske motsvarande 5,2 mdkr, där bolagskoncernen står för 2,8 mdkr, motsvarande 53 procent och kommunen för resterande 2,4 mdkr. För att finansiera investeringarna krävs ytterligare upplåning om ca 0,8 mdkr kommande femårsperiod. Skillnaden mellan investeringsnivån om 5,2 mdkr och lånebehov om 0,8 mdkr finansieras löpande av kommunens och bolagens kassaflöden, det vill säga egna medel.

Kommunfullmäktige beslutade 25 maj 2022 (§ 121) att kommunstyrelsen ges rätt att öka kommunens låneskuld till totalt 5,0 mdkr. Prognostiserad låneskuld för kommunkoncernen beräknas vid utgången av år 2028 uppgå till ca 4,6 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 2024 som är det första tillfälle då hela kommunkoncernen konsolideras i en sammanställd redovisning.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har den 29 november 2023, § 202 behandlat ärendet.

2023-12-11

Beslut

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

Förslag till sammanställd budget godkänns.

Beslutsunderlag

- §202 KSAU Sammanställd budget 2024-2026
- Tjänsteskrivelse - Sammanställd budget 2024-2026
- Bilaga 1, sammanställd budget 2024-2026