

2018-11-14

§ 34 2018.015 ABAR

**Koncernbudget AB Alingsås Rådhus 2019-2021****Ärendebeskrivning**

I enlighet med beslut i kommunfullmäktige den 27 maj 2015 fick 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, innefattande resultat- och balansräkning, kassaflöde samt investeringsplaner (kort- och långsiktiga) samt kommande behov av upplåning. Dotterbolagen skulle även inkomma med 5-åriga investeringsplaner samt kommande behov av upplåning.

Styrelsen för AB Alingsås Rådhus gav den 3 oktober 2018, § 28 uppdrag till administrationen att ta fram en reviderad koncernbudget som underlag för en sammanställd budget för Alingsås kommunkoncern avseende år 2019-2021. Bakgrunden var att AB Alingsåshem inte uppnådde ägarens krav på avkastning samt att Fabs ABs investeringsbudget inte var fullständig. Ärendet återremitterades därför till respektive bolag enligt ovan. Bolagen har därefter inkommit med reviderade och av styrelsen fastställda budgetar.

**Beredning**

VD har i skrivelse den 9 november 2018 lämnat följande yttrande:

Moderbolaget har tagit del av dotterbolagens reviderade fastställda budgetunderlag och har därefter sammanställt uppgifterna till en koncernbudget för Alingsås kommuns bolagskoncern som ett underlag till Alingsås kommuns sammanställda budget. Bortsett från Fabs ABs investeringsbudget, vilken uppdaterats, så är övriga belopp samma som tidigare, det vill säga i resultat- och balansräkning samt i kassaflödesanalys. Fabs ABs balansräkning är inte justerad då totalbeloppen i investeringsbudgeten inte är ändrade. Ändringar har enbart skett inbördes mellan olika projekt. AB Alingsåshem uppnår ägarens avkastningskrav som en följd av att bolaget upprättat den reviderade budgeten utifrån de marknadsvärden som framkom i bokslut 2017-12-31. En extern värdering kommer att utföras under slutet av 2018.

I bilaga till tjänsteskrivelse ges information bolag för bolag med avseende på investeringar, lånebehov och finansiering, resultat och uppfyllnad av ägardirektiv.

Resultat efter finansiella poster för bolagskoncernen beräknas uppgå till ca 70 mnkr för 2019, 103 mnkr 2020 samt 178 mnkr 2021. I prognosen för 2020 ingår reavinster vid försäljning av byggrätter/fastigheter med ca 33 mnkr och för 2021 motsvarande reavinster om 112 mnkr. Bortses från dessa jämförelsestörande poster uppgår resultatet till mellan 66 – 72 mnkr per år, vilket ligger i paritet med koncernens resultat de senaste åren. Verkligt utfall för 2017 uppgick till 90 mnkr exkluderat lösen av swappar och prognosen för 2018 uppgår till ca 70 mnkr. Fabs AB konstaterar i styrelseprotokoll avseende budgeten att den försäljning på 200 mnkr som är budgeterad 2021 kräver beslut i kommunfullmäktige.

Justerandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

2018-11-14

ABAR § 34, forts 2018.015 ABAR

Sammantaget för bolagskoncernen beräknas bolagen under kommande femårsperiod investera för 2 376 mnkr samt låna upp, utöver befintliga lån, ytterligare ca 900 mnkr. Skillnaden mellan investeringsnivå och ytterligare lån finansieras löpande av bolagens kassaflöden.

Samtliga bolag bedömer nu att de uppfyller ägarens krav enligt ägardirektivet. AB Alingsåshems direktavkastningskrav prognostiseras till mellan 3,5 – 3,6 procent.

Den budget som Fabs AB antog på styrelsemöte i juni 2018 konstaterades vara felaktig. En första revidering av budgeten skedde på styrelsemöte den 26 september 2018. Därefter har ytterligare revidering skett på styrelsemöte 31 oktober 2018. Reviderade siffror finns konsoliderade i denna budget.

Kommunstyrelsen har beslutat om att kommunens externa låneskuld inte får överstiga 4 000 mnkr. Prognostiserad låneskuld för AB Alingsås Rådhus koncernen uppgår år 2021 till 3 834 mnkr. Till beloppet ska läggas den del kommunen lånar upp ytterligare motsvarande bolagens totala limiter, vilket skulle innebära en total skuld på ca 4 000 mnkr. På styrelsemöte i AB Alingsås Rådhus den 3 oktober 2018, § 28 beslutade styrelsen att uppmana ägaren att göra en översyn av nuvarande lånetak och förslagsvis höja lånetaket till 4,5 Mdkr.

## **Beslut**

### **Styrelsens beslut:**

Förslag till koncernbudget för bolagskoncernen godkänns som ett underlag till Alingsås kommuns sammanställda budget.

### **Expedieras till**

Klk-ek, Fabs AB, AB Alingsåshem, Alingsås Energi Nät AB