

2023-10-11

§ 18 2023.014 ABAR

Budget 2024-2026 för AB Alingsås Rådhus

Ärendebeskrivning

AB Alingsås Rådhus ska ta fram en budget i enlighet med kommunledningskontorets anvisningar, innefattande resultat- och balansräkning, kassaflöde samt investeringsplaner (kort- och långsiktiga) samt kommande behov av upplåning. Budgeten ska avse år 2024 samt prognos för åren 2025 - 2026.

Kravet inkluderar att inkomma med 5-åriga investeringsplaner samt kommande behov av upplåning. Investeringsplanerna skall inkludera beskrivningar av planerade investeringar.

Beredning

VD har i skrivelse den 4 oktober 2023 lämnat följande yttrande:

AB Alingsås Rådhus budgeterar med ett negativt resultat före bokslutsdispositioner och skatt på mellan 8,7 – 13,2 mnkr per år för åren 2024 - 2026. 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.

Bolagets intäkter (1,3 mnkr) består av fakturerade administrationskostnader till dotterbolagen och motsvarar ungefär de löpande kostnader bolaget har exklusive finansieringskostnader. Beloppen är i nivå med utfall för 2022.

Kostnadssidan är främst hänförlig till förekommande administrations- och konsulttjänster i egenskap av moderbolag i kommunkoncernen, ränta på lån samt från kommunen debiterat räntepåslag för utlåning. Bolaget budgeterar en total finansiell kostnad på mellan 9,2 – 13,7 mnkr per år att jämföra med föregående budgets prognos på 5,5 - 7,2 mnkr per år. Beloppen motsvarar en genomsnittlig ränta på ca 2,7 – 3,7 procent inklusive ett marginalpåslag från kommunen, att jämföra med föregående budgets räntor om 1,6 – 2,1 procent. Budgeterade räntekostnader är betydligt högre jämfört med utfall för de senaste åren.

Några investeringar finns inte budgeterade. Bolaget beräknas ha en utestående låneskuld på mellan 340 - 370 mnkr. Lånets storlek påverkas av skattesituationen beskriven ovan samt storleken på eventuella koncernbidrag.

2023-10-11

Beslut

Upprättat förslag till budget 2024 samt prognos för åren 2025 - 2026 avseende AB Alingsås Rådhus godkänns.

Expedieras till

KF, Klk-ek

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse - Budget 2024-2026 för AB Alingsås Rådhus
- Budget 2024-2026 för AB Alingsås Rådhus