

2025-02-19

§ 21 2024.027 KS

Sammanställd budget 2025-2027

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 23 oktober 2024, § 23 beslut om att godkänna förslag till koncernbudget 2025-2027 för bolagskoncernen som ett underlag för Alingsås kommuns sammanställda budget.

Kommunfullmäktige beslutade den 6 november 2024, § 152 om budget 2025–2027 för Alingsås kommun.

Beredning

Kommunledningskontoret har i skrivelse den 15 januari 2025 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 169 mnkr för 2025, 187 mnkr för 2026 och prognostiserat resultat för 2027 beräknas uppgå till 210 mnkr.

Sammantaget för kommunkoncernen beräknas investeringar under kommande femårsperiod ske motsvarande 6,1 mdkr, där kommunen står för 3,8 mdkr, motsvarande 62 procent och bolagskoncernen för resterande 2,3 mdkr.

För att finansiera investeringarna krävs ytterligare upplåning om ca 2,9 mdkr kommande femårsperiod. Skillnaden mellan investeringsnivån om 6,1 mdkr och lånebehov om ca 2,9 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 2029 uppgå till ca 6,7 mdkr. I ärende 2024.389 KS avseende reviderad låneram ska kommunfullmäktige behandla eventuell förändrad låneram för Alingsås kommun.

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

2025-02-19

Uppföljning av den sammanställda budgeten bedöms kunna ske första gången i samband med delår 2025 som är det första tillfälle då hela kommunkoncernen konsolideras i en sammanställd redovisning.

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade den 29 januari 2025, § 3 att bordlägga ärendet.

Beslut**Förslag till beslut i kommunfullmäktige**

Förslag till sammanställd budget godkänns.

Beslutsunderlag

- §3 KSAU Sammanställd budget 2025-2027
- Sammanställd budget 2025-2027
- Tjänsteskrivelse - Sammanställd budget 2025-2027