

Datum: 2019-01-144
Handläggare: Peter Öfverström
Direktnr:
Diariernr: 2018.619 KS

Kommunstyrelsen

Sammanställd budget 2019-2021

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, 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 i AB Alingsås Rådhus fattade på styrelsemöte den 14 november 2018 (§ 34) beslut om att godkänna förslag till koncernbudget för bolagskoncernen som ett underlag för Alingsås kommuns sammanställda budget.

Kommunfullmäktige beslutade den 12 december 2018 (§ 226) om flerårsstrategi 2019-2021 för Alingsås kommun.

Yttrande

Kommunledningskontoret har tagit del av ovanstående förslag till koncernbudget för bolagskoncernen samt beslutad flerårsstrategi för Alingsås kommun och konsoliderat underlagen till en gemensam budget, en så kallad sammanställd budget.

Resultat för kommunkoncernen beräknas uppgå till 141 mnkr för 2019 där kommunen står för 71 mnkr drygt och bolagskoncernen för 70 mnkr. För 2020 uppgår resultatet till 219 mnkr där kommunen utgör 116 mnkr och bolagskoncernen 103 mnkr. Prognostiserat resultat för 2021 uppgår till 323 mnkr där bolagskoncernen utgör 178 mnkr och kommunen 145 mnkr. Det högre resultatet för bolagskoncernen 2021 beror främst på ett antal prognostiserade försäljningar, främst i fastighetskoncernen.

Sammantaget för kommunkoncernen beräknas investeringar under kommande femårsperiod ske motsvarande 3 382 mnkr, där bolagskoncernen står för 2 376 mnkr, motsvarande 70 procent och kommunen för resterande 1 006 mnkr. Merparten av investeringarna sker i fastighetskoncernen. För att finansiera investeringarna krävs ytterligare upplåning om ca 1 Mdkr kommande femårsperiod. Skillnaden mellan investeringsnivå och ytterligare lån finansieras löpande av kommunens och bolagens kassaflöden.

Kommunstyrelsen har beslutat om att kommunens externa låneskuld inte får överstiga 4,0 Mdkr. Prognostiserad låneskuld för kommunkoncernen uppgår vid utgången av år 2019 till ca 3,6 Mdkr, för 2020 till 3,9 Mdkr samt till knappt 4,0 Mdkr vid utgången av 2021.

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 2019 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. Budgetunderlag Alingsås Energi Nät AB
3. Budgetunderlag AB Alingsåshem
4. Budgetunderlag Fabs AB
5. Budgetunderlag AB Alingsås Rådhus
6. Budgetunderlag Fastighetskoncernen Alingsås Rådhus AB
7. Flerårsstrategi 2019-2021, Alingsås kommun

Beslutet ska skickas till

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

Anneli Schwartz
Tf Kommundirektör

Peter Öfverström
Koncernredovisningschef