

Koncernbudget AB Alingsås Rådhus 2023 - 2025

AB Alingsås Rådhus-koncernen

Resultat efter finansiella poster för bolagskoncernen beräknas uppgå till ca 61 mnkr för 2023, 81 mnkr 2024 samt 68 mnkr 2025. I prognosen för 2023 ingår reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar med ca 20 mnkr, för 2024 ingår 53 mnkr och för 2025 32 mnkr. För åren ingår även kostnader för utranering/nedskrivning med ca 6 - 9 mnkr per år. Bortses från nämnda så kallade jämförelsestörande poster uppgår resultatet till mellan 34 - 50 mnkr per år, vilket ligger lägre jämfört med koncernens resultat de senaste åren. Förklaringen till de försämrade budgeterade resultaten beror på betydligt högre räntekostnader jämfört med tidigare år. Verkligt utfall för 2021 uppgick till ca 154 mnkr före skatt, men där nästan 88 mnkr avsåg försäljning av anläggningstillgångar.

Sammantaget för bolagskoncernen AB Alingsås Rådhus beräknas bolagen under kommande femårsperiod totalt investera för motsvarande ca 2,5 mdkr. För att kunna finansiera investeringarna beräknas bolagskoncernen, utöver befintliga lån, behöva låna upp ytterligare knappt 0,6 mdkr netto under kommande femårsperiod. Merparten av investeringarna finansieras av egna medel. Behovet är större de närmaste åren för att i slutet av femårsperioden minska beaktat prognostiserade amorteringar.

Prognostiserad låneskuld för AB Alingsås Rådhus koncernen beräknas nå en topp år 2025 om drygt 4,0 mdkr. Till beloppet ska läggas den del kommunen lånar upp ytterligare motsvarande bolagens totala limiter, vilket skulle innebära en total skuld för kommunkoncernen på ca 4,2 mdkr för 2025.

AB Alingsås Rådhus AB ("ABAR") - moderbolaget

AB Alingsås Rådhus budgeterar med ett negativt resultat före bokslutsdispositioner och skatt på mellan 5,1 – 6,9 mnkr per år för åren 2023 - 2025. 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.

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

Fastighetskoncernen Alingsås Rådhus AB, koncernen

Av fastighetskoncernens budget framgår att på bostadssidan beräknar koncernen att skapa 57 nya lägenheter under kommande femårsperiod, där 40 stycken avser Ängabogården, 12 st lägenheter i rådhus i Stockslycke och resterande avser diverse renovering i befintliga fastigheter där ytterligare lägenheter skapas.

De stora investeringarna beräknas ske i verksamhetslokaler så som tillbyggnad av Noltorpsskolan, räddningsstationen, kontorslokaler i Kabom, ny ishall, ny förskola i Nolhaga och Ingared, ny skola Ingared, om- och tillbyggnad av Ängabogården med flera. Likt föregående sker även större renoveringar i befintliga fastigheter.

Vad gäller finansiering av investeringarna beräknas fastighetskoncernens lån öka med omkring 0,7 mdkr fram till och med år 2027, från prognostiserat lån per 2022-12-31 på 2,7 mdkr, till 3,4 mdkr år 2027. Fastighetskoncernen beräknas öka lånen under 2023 - 2025 för att under 2026 amortera på lånen. Investeringarna beräknas för samma period uppgå till 2,1 mdkr netto. I investeringssumman ingår kostnader för renovering av befintliga lägenheter.

Beträffande resultatnivån redovisar fastighetskoncernen ett resultat före dispositioner och skatt på 32 mnkr för 2023, 53 mnkr för 2024 och 40 mnkr avseende 2025.

I samtliga resultat ingår reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar (lägenheter och byggrätter) med ca 20 mnkr, för 2024 ingår 53 mnkr och för 2025 32 mnkr. För åren ingår även kostnader för utrangering/nedskrivning med ca 6 - 9 mnkr per år. Bortses från nämnda så kallade jämförelsestörande poster uppgår resultatet till mellan 7 - 21 mnkr per år, vilket ligger väsentligt lägre jämfört med fastighetskoncernens resultat de senaste åren. Förklaringen till de försämrade budgeterade resultaten beror på betydligt högre räntekostnader jämfört med tidigare år.

AB Alingsåshem har ett soliditetskrav enligt ägardirektivet på 35 procent beräknat utifrån fastigheternas marknadsvärden. Ägarens krav avseende avkastning uppgår till 5,0 procent baserat på fastigheternas bokförda värden. Samtliga krav från ägaren beräknas uppfyllas för perioden 2023 - 2025.

Ägaren ställer ett krav om 20 procents soliditet baserat på fastigheternas marknadsvärden avseende Fabs, vilket bolaget beräknas uppfylla för perioden 2023 - 2025.

Alingsås Energi Nät AB koncernen

Alingsås Energi Nät AB koncernen budgeterar med stora investeringar avseende elnäts-, fiber- och värmeområdet. I syfte att statusen för elnätet inte ska försämrats krävs enligt bolaget en hög reinvesteringstakt och bland annat finns planer på att öka driftssäkerheten genom att förstärka en utökad energiring runt Alingsås samt ytterligare en anslutningspunkt till regionnätet. Nya lagkrav gällande smarta elmätare beräknas också medföra stora investeringar.

Vad gäller investeringar i fibernätet kommer utbyggnadstakten på landsbygden vara beroende av bidragsfinansiering men beräknas avta på sikt. Där utbyggnad av fibernätet redan skett kommer koncernen att fokusera på att öka anslutningsgraden ytterligare. Investeringar kommer också att fortsätta ske i säkerhetsförebyggande åtgärder på grund av en ökande hotbild.

Värmenätet kommer också att kräva fortsatt utbyggnad av fjärrvärmenätet och förtätning av befintligt fjärrvärmenät samt investeringar för att öka överföringskapaciteten.

Totalt sett beräknar Energi-koncernen att investera ca 433 mnkr de närmaste fem åren, varav elnät utgör den största delen med 206 mnkr och affärsområdet värme uppgår till ca 110 mnkr. Affärsområdet fiber innefattar också stora investeringar motsvarande 37 mnkr. För att finansiera investeringarna beräknar bolaget att 2023 öka sin belåning med ca 33 mnkr men att under åren 2024 – 2027 minska skulden med upp emot 93 mnkr. Prognosen för skulden per 2022-12-31 beräknas till ca 256 mnkr medan den vid utgången av 2027 beräknas uppgå till 196 mnkr.

Resultatmässigt budgeterar Energi-koncernen med ca 33 – 35 mnkr i resultat före skatt mellan 2023 - 2025. Resultaten motsvarar ägarens avkastningskrav om 4 procent.

Alingsås Energi Nät AB koncernen prognostiserar en soliditet motsvarande mellan 50 – 55 procent för kommande tre år. Ägarens krav uppgår till ett långsiktigt mål om 40 procent.

Resultaträkning (TKR)

AB Alingsås Rådhus Koncernen

	Budget 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
Omsättning	813 261	863 367	886 481
Rörelsens kostnader	<u>-696 935</u>	<u>-707 921</u>	<u>-734 395</u>
Rörelseresultat	116 326	155 446	152 086
Finansiella poster			
-ränteintäkter	244	254	273
-räntepåslag	-14 313	-15 706	-16 757
-räntekostnader	<u>-41 614</u>	<u>-59 164</u>	<u>-68 054</u>
Finansiella poster	-55 683	-74 616	-84 538
Resultat efter finansiella poster	60 643	80 830	67 548

KASSAFLÖDESANALYS (TKR)

	Budget 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
Kassaflöde från den löpande verksamheten	258 009	254 309	274 654
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-524 110	-637 875	-361 893
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>266 101</u>	<u>383 566</u>	<u>87 239</u>
Årets kassaflöde	0	0	0
Likvida medel vid årets början	397	397	397
Likvida medel vid årets slut	397	397	397

BALANSRÄKNING

(TKR)

	Budget	Prognos	Prognos
	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	4 723 967	5 174 189	5 320 802
Varav: Materiella anl.tillg.	4 723 695	5 173 913	5 320 520
Finansiella anl.tillg.	272	276	282
Omsättningstillgångar	134 365	137 589	141 526
Varav: Varulager	9 998	10 341	10 701
Kundfordringar	18 582	19 214	19 869
Kortfristiga fordringar	105 388	107 637	110 559
Kassa Bank	397	397	397
Summa Tillgångar	4 858 332	5 311 778	5 462 328
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	877 992	946 602	1 001 859
Avsättningar	186 241	191 837	197 504
Långfristiga skulder	3 551 208	3 930 273	4 017 514
Kortfristiga skulder	242 891	243 066	245 451
Summa Eget kapital och skulder	4 858 332	5 311 778	5 462 328