

Sammanställd budget 2023–2025

Alingsås kommunkoncern

Resultat för kommunkoncernen beräknas uppgå till 126 mnkr för 2023 där kommunen står för ca 75 mnkr knappt och bolagskoncernen för ca 61 mnkr före elimineringar av interna mellanhavanden. För 2024 uppgår resultatet till 131 mnkr där kommunen utgör 64 mnkr och bolagskoncernen 81 mnkr. Prognostiserat resultat för 2025 uppgår till 192 mnkr där bolagskoncernen utgör 68 mnkr och kommunen 140 mnkr.

Sammantaget för kommunkoncernen beräknas investeringar under kommande femårsperiod ske motsvarande 4,3 mdkr, där bolagskoncernen står för 2,5 mdkr, motsvarande 59 procent och kommunen för resterande 1,8 mdkr.

För att finansiera investeringarna krävs ytterligare upplåning om ca 0,5 mdkr kommande femårsperiod. Skillnaden mellan investeringsnivån om 4,3 mdkr och lånebehov om ca 0,5 mdkr finansieras löpande av kommunens och bolagens kassaflöden.

Kommunfullmäktige beslutade 25 maj 2022 (§ 121) att kommunstyrelsen ges rätt att öka kommunens låneskuld till totalt 5,0 mdkr. Prognostiserad låneskuld för kommunkoncernen uppgår vid utgången av år 2027 till ca 4,2 mdkr.

Vad beträffar kommunens beslutade budget i övrigt, hänvisas till beslut i kommunfullmäktige 9 november 2022 (§ 227) om budget 2023–2025 för Alingsås kommun.

Styrelsen i AB Alingsås Rådhus fattade på styrelsemöte den 5 oktober 2022 (§ 13) beslut om att godkänna förslag till koncernbudget 2023–2025 för bolagskoncernen som ett underlag för Alingsås kommuns sammanställda budget. Nedan presenteras information avseende AB Alingsås Rådhus koncern ("ABAR-koncernen") samt respektive bolags beslutade budgetar med avseende på investeringar, lånebehov och finansiering, resultat och uppfyllnad av ägardirektiv.

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 utrangering/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 2027.

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 radhus 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.

Sammanställd budget

Resultatbudget (mnr)

	<u>Budget 2023</u>	<u>Plan 2024</u>	<u>Plan 2025</u>
Verksamhetens intäkter-kostnader	-2 635	-2 730	-2 766
Avskrivningar	<u>-29</u>	<u>-35</u>	<u>-43</u>
Verksamhetens nettokostnader	-2 664	-2 765	-2 809
Skatteintäkter	2 281	2 381	2 480
Generella statsbidrag och utjämning	624	640	643
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-115	-125	-122
Finansnetto	<u>-115</u>	<u>-125</u>	<u>-121</u>
Resultat före extraordinära poster	126	131	192
Extraordinära intäkter	0	0	0
Extraordinära kostnader	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	126	131	192

Balansbudget (mnr)

	<u>Budget 2023</u>	<u>Plan 2024</u>	<u>Plan 2025</u>
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	6 251	6 911	7 262
Omsättningstillgångar	<u>1 857</u>	<u>1 531</u>	<u>1 498</u>
Summa tillgångar	8 108	8 442	8 760
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	2 248	2 381	2 576
Avsättningar	1 241	1 303	1 291
Långfristiga skulder	3 196	3 336	3 466
Kortfristiga skulder	<u>1 423</u>	<u>1 422</u>	<u>1 427</u>
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	8 108	8 442	8 760

Kassaflödesbudget

	<u>Budget 2023</u>	<u>Plan 2024</u>	<u>Plan 2025</u>
<u>KASSAFLÖDE:</u>			
Kassaflöde från den löpande verksamheten	648	791	524
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-830	-1 029	-740
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>105</u>	<u>111</u>	<u>107</u>
Årets kassaflöde	-77	-127	-109

Sammanställning av investeringsplan 2023-2027						
(mnkr)	2023	2024	2025	2026	2027	Totalt
Kommunstyrelsen	60	130	88	56	40	374
Tekniska nämnden	59	55	57	52	55	279
Vård-och omsorgsnämnden	5	5	5	5	5	27
Socialnämnden	1	1	1	1	1	3
Kultur-och utbildningsnämnden	10	6	6	6	6	35
Barn-och ungdomsnämnden	7	7	7	7	7	33
VA	147	179	209	215	209	960
Avfall	17	8	5	5	5	40
Summa investeringar kommun	306	391	378	347	328	1 750
Alingsås Energi Nät AB koncernen	121	85	80	73	74	433
Fastighetskoncernen Alingsås Rådhus AB	443	650	476	201	304	2 073
Summa investeringar bolagskoncern	564	735	556	274	378	2 506
Summa investeringar totalt enligt sammanställd budget	870	1 126	934	621	706	4 256