

Sammanställd budget 2024–2026

Alingsås kommunkoncern

Resultat för kommunkoncernen beräknas uppgå till 138 mnkr för 2024 där kommunen står för ca 93 mnkr och bolagskoncernen för ca 69 mnkr före elimineringar av interna mellanhavanden. För 2025 uppgår resultatet till 165 mnkr där kommunen utgör 139 mnkr och bolagskoncernen 49 mnkr. Prognostiserat resultat för 2026 uppgår till 189 mnkr där bolagskoncernen utgör 66 mnkr och kommunen 145 mnkr.

Sammantaget för kommunkoncernen beräknas investeringar under kommande femårsperiod ske motsvarande 5,2 mdkr, där bolagskoncernen står för 2,8 mdkr, motsvarande 53 procent och kommunen för resterande 2,4 mdkr.

För att finansiera investeringarna krävs ytterligare upplåning om ca 0,8 mdkr kommande femårsperiod. Skillnaden mellan investeringsnivån om 5,2 mdkr och lånebehov om ca 0,8 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 2028 uppgå till ca 4,6 mdkr.

Vad beträffar kommunens beslutade budget i övrigt, hänvisas till beslut i kommunfullmäktige 8 november 2023 (§ 211) om budget 2024–2026 för Alingsås kommun.

Styrelsen i AB Alingsås Rådhus fattade på styrelsemöte den 11 oktober 2023 (§ 19) beslut om att godkänna förslag till koncernbudget 2024–2026 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 69 mnkr för 2024, 49 mnkr 2025 samt 66 mnkr 2026. I prognosen för 2024 ingår reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar med ca 27 mnkr, för 2025 ingår 15 mnkr och 39 mnkr för 2026. För åren ingår även kostnader för utrangering/nedskrivning med ca 4 - 5 mnkr per år. Bortses från nämnda så kallade jämförelsestörande poster uppgår resultatet till mellan 31 - 46 mnkr per år, vilket ligger lägre jämfört med

koncernens resultat de senaste åren. Förklaringen till de försämrade budgeterade resultaten beror främst på betydligt högre räntekostnader jämfört med tidigare år. Som en jämförelse kan nämnas att verkligt utfall för 2022 uppgick till ca 71 mnkr före skatt.

Sammantaget för bolagskoncernen AB Alingsås Rådhus beräknas bolagen under kommande femårsperiod totalt investera för motsvarande ca 2,8 mdkr, vilket är ca 0,3 mdkr mer än koncernbudgeten som upprättades för ett år sedan. För att kunna finansiera investeringarna beräknas bolagskoncernen, utöver befintliga lån, behöva låna upp ytterligare drygt 0,8 mdkr netto under kommande femårsperiod. Merparten av investeringarna finansieras av egna medel men även av upplåning enligt ovan. Viss finansiering kommer även från försäljning av anläggningstillgångar. Behovet av upplåning är större de närmaste åren för att i slutet av femårsperioden minska.

AB Alingsås Rådhus AB ("ABAR") - moderbolaget

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.

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.

Fastighetskoncernen Alingsåshem AB, koncernen

Av fastighetskoncernens budget framgår att på bostadssidan beräknar koncernen att skapa 23 nya lägenheter under kommande femårsperiod, där 12 st lägenheter avser 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 Ångabogården, Noltorpsgården, kontorslokaler i Kabom, ny ishall, ny skola i Ingared samt nya förskolor i Ingared, Nolhaga, Stadsskogen m fl. Likt tidigare år 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 2028, från prognostiserat lån per 2023-12-31 på 2,9 mdkr, till 3,6 mdkr år 2028. Fastighetskoncernen beräknas öka lånen varje år fram till 2026. 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 42 mnkr för 2024, 26 mnkr för 2025 och 44 mnkr avseende 2026.

I resultat för 2024 och 2025 ingår reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar (lägenheter och byggrätter) med ca 27 mnkr för 2024 och 15 mnkr för 2025. För åren ingår även kostnader för utrangering/nedskrivning med ca 4 - 5 mnkr per år. Bortses från nämnda så kallade jämförelsestörande poster uppgår resultatet till mellan 9 - 20 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.

Alingsåshem AB 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 2024 - 2026.

Ägaren ställer ett krav om 20 procents soliditet baserat på fastigheternas marknadsvärden avseende Alingsåshem lokaler AB (tidigare Fabs AB), vilket bolaget beräknas uppfylla för perioden 2024 - 2026.

Alingsås Energi Nät AB koncernen

Alingsås Energi Nät AB koncernen budgeterar med stora investeringar avseende främst elnäts-, värme- och elproduktionsområdet. Bolagets målsättning är att fortsätta utbyggnaden av det lokala elnätet med ytterligare en anslutningspunkt till regionnätet samt att förstärka energiringen runt Alingsås med nya mottagningsstationer för att öka driftssäkerheten.

Vad gäller investeringar i fibernätet kommer utbyggnadstakten på landsbygden vara beroende av bidragsfinansiering men beräknas avta på sikt. 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 för ca 677 mnkr vilket är en kraftig ökning jämfört med den budget som beslutades för ett år sedan, motsvarande 433 mnkr. Elnät utgör den största delen med ca 233 mnkr i planerade

investeringar men det är framför allt investeringar i elproduktion som beräknas öka kraftigt, från en budget föregående år för kommande femårsperiod på ca 12 mnkr till 186 mnkr nu. Förklaringen till den stora skillnaden är planer på en egen solcellspark och två mindre solcellsanläggningar på koncernens egna hustak. Koncernen har också som mål att investera i befintliga vattenkraftverk i syfte att kunna säkra elproduktion i framtiden.

För att finansiera investeringarna beräknar bolaget att under kommande femårsperiod öka sin belåning med ca 162 mnkr, från prognostiserade 290 mnkr vid utgången av år 2023 till 452 mnkr i slutet av 2028. Tidigare har koncernen budgeterat för att amortera på sin skuld men så är inte längre fallet.

Resultatmässigt budgeterar Energi-koncernen med ca 35 mnkr i resultat före skatt mellan 2024 - 2026. Resultaten motsvarar ägarens avkastningskrav om 4 procent.

Alingsås Energi Nät AB koncernen prognostiserar en soliditet motsvarande mellan 48 - 50 procent för kommande tre år. Ägarens krav uppgår till ett långsiktigt mål om 40 procent.

Sammanställd budget

Resultatbudget (mnkr)

	<u>Budget 2024</u>	<u>Plan 2025</u>	<u>Plan 2026</u>
Verksamhetens intäkter-kostnader	-2 452	-2 457	-2 470
Avskrivningar	<u>-338</u>	<u>-366</u>	<u>-384</u>
Verksamhetens nettokostnader	-2 790	-2 823	-2 854
Skatteintäkter	2 364	2 481	2 589
Generella statsbidrag och utjämning	721	713	718
Finansiella intäkter	16	0	0
Finansiella kostnader	-173	-206	-264
<i>Finansnetto</i>	<u>-157</u>	<u>-206</u>	<u>-264</u>
Resultat före extraordinära poster	138	165	189
Extraordinära poster	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	138	165	189

Balansbudget (mnkr)

	<u>Budget 2024</u>	<u>Plan 2025</u>	<u>Plan 2026</u>
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	6 823	7 506	8 161
Omsättningstillgångar	<u>1 850</u>	<u>1 517</u>	<u>1 207</u>
Summa tillgångar	8 673	9 023	9 368
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	2 525	2 698	2 895
Avsättningar	1 361	1 351	1 317
Långfristiga skulder	3 379	3 566	3 745
Kortfristiga skulder	<u>1 408</u>	<u>1 408</u>	<u>1 411</u>
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	8 673	9 023	9 368

Kassaflödesbudget

	<u>Budget 2024</u>	<u>Plan 2025</u>	<u>Plan 2026</u>
<u>KASSAFLÖDE:</u>			
Kassaflöde från den löpande verksamheten	808	649	589
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-992	-1 037	-1 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>159</u>	<u>162</u>	<u>163</u>
Årets kassaflöde	-25	-226	-248

Sammanställning av investeringsplan 2024-2028						
(mnkr)	2024	2025	2026	2027	2028	Totalt
Vård- och omsorgsnämnden	5	5	5	5	5	27
Socialnämnden	2	1	1	1	1	5
Kultur-och utbildningsnämnden	10	12	12	7	7	48
Barn-och ungdomsnämnden	17	19	17	20	17	89
Tekniska nämnden	68	61	66	66	57	318
Kommunstyrelsen	72	143	111	109	74	509
VA	173	260	294	320	336	1 383
Avfall	24	9	8	7	7	55
Summa investeringar kommun	371	510	514	535	504	2 434
Alingsås Energi Nät AB koncernen	121	120	142	164	130	677
Fastighetskoncernen Alingsåshem AB	578	429	416	380	284	2 087
Summa investeringar bolagskoncern	699	549	558	544	414	2 764
Summa investeringar totalt enligt sammanställd budget	1 070	1 059	1 072	1 079	918	5 198