

## **Sammanställd budget 2025–2027**

### **Alingsås kommunkoncern**

Resultat för kommunkoncernen beräknas uppgå till 169 mnkr för 2025 där kommunen står för ca 129 mnkr och bolagskoncernen för ca 66 mnkr före elimineringar av interna mellanhavanden. För 2026 uppgår resultatet till 187 mnkr där kommunen utgör 151 mnkr och bolagskoncernen 54 mnkr. Prognostiserat resultat för 2027 uppgår till 210 mnkr där bolagskoncernen utgör 54 mnkr och kommunen 156 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 låneram ska kommunfullmäktige behandla eventuell förändring av låneram.

Vad beträffar kommunens beslutade budget i övrigt, hänvisas till beslut i kommunfullmäktige 6 november 2024 (§ 152) om budget 2025–2027 för Alingsås kommun.

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. 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 66 mnkr 2025, 54 mnkr 2026 samt även 54 mnkr 2027. I prognosen ingår rearesultat vid försäljning av anläggningstillgångar med mellan -2 mnkr (reaförlust) till ca 9 mnkr (reavinst) som en följd av främst försäljning av byggrätter och verksamhetslokaler.

Budgeterade resultat är i nivå med föregående års inlämnade budget. Som en jämförelse kan nämnas att verkligt utfall för 2023 uppgick till ca 87 mnkr före skatt.

Sammantaget för bolagskoncernen AB Alingsås Rådhus beräknas bolagen under kommande femårsperiod totalt investera för motsvarande ca 2,3 mdkr, vilket är ca 0,5 mdkr mindre än koncernbudgeten som upprättades för ett år sedan. För att kunna finansiera investeringarna beräknas bolagskoncernen, utöver befintliga lån, behöva låna upp ytterligare drygt 0,5 mdkr netto under kommande femårsperiod. Beloppet motsvarar drygt hälften av budgeterad upplåning för motsvarande period föregående år. Förklaringen till det lägre behovet av upplåning beror på det aktieägartillskott om 500 mnkr som fastighetskoncernen erhöll under 2024. Merparten av investeringarna finansieras likt föregående år 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 betydligt.

Prognostiserad låneskuld för AB Alingsås Rådhus-koncernen beräknas nå en topp år 2028 om drygt 4,0 mdkr. Motsvarande belopp bedömdes vid föregående års budget uppgå till 4,4 mdkr. Till prognostiserad låneskuld ska läggas den del kommunen lånar upp avseende kommunens egna budgeterade investeringar.

### **AB Alingsås Rådhus AB ("ABAR"), moderbolaget**

AB Alingsås Rådhus budgeterar med ett negativt resultat före bokslutsdispositioner och skatt på mellan 10,4 – 14,7 mnkr per år för åren 2025 - 2027. 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 350 - 380 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 22 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 ny skola i Ingared, kontorslokaler för Alingsås nya kommunhus, lokalanpassningar för vård- och omsorgsförvaltningen samt nya förskolor i Ingared, Nolhaga, Bolltorp m fl. Likt tidigare år sker även större renoveringar i befintliga fastigheter.

Vad gäller finansiering av investeringarna beräknas fastighetskoncernens lån öka med omkring 0,4 mdkr fram till och med år 2027, från prognostiserat lån per 2024-12-31 på 2,7 mdkr, till 3,1 mdkr år 2027. Fastighetskoncernen beräknas därefter minska sina lån under 2028-2029. Investeringarna beräknas för kommande 5-årsperiod uppgå till 1,6 mdkr netto. I investeringssumman ingår kostnader för renovering av befintliga lägenheter.

Beträffande resultatnivån redovisar fastighetskoncernen ett resultat före dispositioner och skatt på 43 mnkr för 2025, 37 mnkr för 2026 och 39 mnkr avseende 2027. I resultatet ingår rearesultat vid försäljning av anläggningstillgångar med mellan -2 mnkr (reaförlust) till ca 9 mnkr (reavinst) som en följd av främst försäljning av byggrätter och verksamhetslokaler.

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 2025 - 2027.

Ägaren ställer ett krav om 20 procents soliditet baserat på fastigheternas marknadsvärden avseende Alingsåshem lokaler AB, vilket bolaget beräknas uppfylla för perioden 2025 - 2027.

## **Alingsås Energi AB, koncernen**

Alingsås Energi AB (koncernen) budgeterar med stora investeringar avseende främst affärsområdena för elnät, värme- respektive elproduktion. Totalt sett beräknar Energi-koncernen att investera för ca 702 mnkr vilket är en fortsatt ökning jämfört med den budget som beslutades för ett år sedan motsvarande 677 mnkr och en stor ökning jämfört med tidigare budgetar.

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 effektkapaciteten och leveranssäkerheten. Affärsområdet för elnät beräknas investera för ca 305 mnkr kommande fem år.

Investeringar i affärsområdet för värme beräknas uppgå till 194 mnkr och avser främst en fortsatt utbyggnad av fjärrvärmenätet samt investeringar i ökad överföringskapacitet från Sävelundsverket.

I föregående års budget fanns budgeterade investeringar för affärsområde elproduktion på 186 mnkr men dessa har i årets budget minskat till ca 55 mnkr, där merparten om 52 mnkr planeras för 2025. Förklaringen till den stora budgetminskningen är hänförlig till den nationella planen för omprövning av vattenkraft (NAP), vilket är en förutsättning för att kunna erhålla bidrag för eventuella omställningskostnader. Såveån var planerad att prövas inom NAP 2028 men prövningarna är tillfälligt pausade, därav en förskjutning i budgeterade medel. I de 52 mnkr i budget för 2025 ingår planer på en egen solcellspark och två mindre solcellsanläggningar på koncernens egna hustak (23 mnkr) samt investeringar i koncernens vattenkraftanläggningar.

Affärsområdet för fiber visar fortsatt på en betydligt lägre utbyggnadstakt jämfört med de senaste åren.

För att finansiera investeringarna beräknar bolaget att under kommande femårsperiod öka sin belåning med ca 236 mnkr, från prognostiserade 284 mnkr vid utgången av år 2024 till 520 mnkr i slutet av 2029. Historiskt har koncernen budgeterat för att amortera på sin skuld men så är inte längre fallet.

Resultatmässigt budgeterar Energi-koncernen med ca 29 - 34 mnkr i resultat före skatt mellan 2025 – 2027, vilket är liknande nivåer som tidigare budgetar. Resultaten motsvarar ett avkastningskrav på 4 procent, vilket motsvarar ägarens krav. Alingsås Energi AB, koncernen, prognostiserar en soliditet motsvarande mellan 45-50 procent för kommande fem år. Ägarens krav uppgår till ett långsiktigt mål om 40 procent men soliditeten sjunker för varje år.

## Sammanställd budget

### **Resultatbudget (mnkr)**

	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
Verksamhetens intäkter-kostnader	-2 511	-2 548	-2 604
Avskrivningar	-358	-389	-416
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 869</b>	<b>-2 937</b>	<b>-3 020</b>
Skatteintäkter	2 499	2 601	2 711
Generella statsbidrag och utjämning	737	742	745
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-199	-220	-226
<i>Finansnetto</i>	<i>-199</i>	<i>-220</i>	<i>-226</i>
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>169</b>	<b>187</b>	<b>210</b>
Extraordinära poster	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>169</b>	<b>187</b>	<b>210</b>

### **Balansbudget (mnkr)**

	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
<b>Tillgångar</b>			
Anläggningstillgångar	7 537	8 426	9 283
Omsättningstillgångar	1 477	1 150	1 169
<b>Summa tillgångar</b>	<b>9 014</b>	<b>9 576</b>	<b>10 452</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
Eget kapital	2 786	2 985	3 198
Avsättningar	1 363	1 303	1 248
Långfristiga skulder	3 320	3 749	4 478
Kortfristiga skulder	1 545	1 539	1 528
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>9 014</b>	<b>9 576</b>	<b>10 452</b>

### **Kassaflöde (mnkr)**

	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	820	822	548
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-990	-1 264	-1 250
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	263	714	715
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>93</b>	<b>272</b>	<b>13</b>

<b>Sammanställning av investeringsplan 2025-2029</b>						
<b>(mnkr)</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Totalt</b>
Vård- och omsorgsnämnden	6	6	6	6	6	29
Socialnämnden	1	1	1	1	1	4
Kultur-och utbildningsnämnden	12	12	9	8	8	49
Barn-och ungdomsnämnden	22	19	22	19	18	100
Tekniska nämnden	76	74	74	72	75	371
Kommunstyrelsen	107	145	136	142	90	620
VA	393	531	530	514	554	2 523
Avfall	19	15	9	10	11	64
<b>Summa investeringar kommun</b>	<b>636</b>	<b>803</b>	<b>787</b>	<b>772</b>	<b>762</b>	<b>3 760</b>
Alingsås Energi AB koncernen	166	157	146	113	119	702
Fastighetskoncernen Alingsåshem AB	401	342	354	249	292	1 638
<b>Summa investeringar bolagskoncern</b>	<b>567</b>	<b>499</b>	<b>500</b>	<b>363</b>	<b>411</b>	<b>2 340</b>
<b>Summa investeringar totalt enligt sammanställd budget</b>	<b>1 203</b>	<b>1 302</b>	<b>1 288</b>	<b>1 134</b>	<b>1 173</b>	<b>6 100</b>