|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| \\ad.boras.se\Users\Hemkatalog\2\BOANPE\Dokument\My Pictures\Alliansen\m_logo_bla.png | **KOMMUNFULLMÄKTIGESKRIVELSE** | | Sida  1(4) |
| Datum  2023-12-18 | Instans  **Kommunstyrelsen**  Dnr KS 2023-00011 1.2.4.1 | |
|  |  | |
|  | Kommunfullmäktige | | |
|  | | | |

# ALTERNATIVT FÖRSLAG

# Budget 2024 för de kommunala bolagen

## Kommunstyrelsen beslutar för egen del

Budgetarna 2024 för de kommunala bolagen läggs till handlingarna.

Bolagens finansiering innebärande en limitgräns hos internbanken 2024 på 11 993 733 000 kronor, i enlighet med bilaga 1, godkänns.

## Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

Kommunfullmäktige fastställer föreslagna krav på resultat, avkastning och utdelning samt finansiella mål för de kommunala bolagen förutsatt att Borås Stadshus AB har tillstyrkt förslaget.

Kommunstyrelsen och Borås Stadshus AB ska noggrant följa upp bolagens resultatutveckling, skuldutveckling och finansiella ställning under 2024.

[Beslutets innebörd ska framgå i klartext och vara utformat som om nämnden redan hade fattat beslutet. Syftet är att texten ska kunna flyttas över direkt till protokollet.

Beslutet ska kunna förstås separat utan att behöva läsas tillsammans med bilagor och därför får formuleringar såsom ”nämnden beslutar i enlighet med föreliggande förslag”, ”avge skrivelse enligt förslag” inte användas. Beslutet får skrivas i punkt-form om det blir tydligare i ett sådant format.]

## Ärendet i sin helhet

Bolagen har inkommit med sina budgetar för 2024.

Kommunstyrelsen ska besluta om bolagens finansiering, genom ett beslut om total lånelimit hos Internbanken. Genom godkännandet av finansieringen godkänner Kommunstyrelsen även en investeringsnivå för respektive bolag.

Kommunstyrelsen ska även ge förslag till Kommunfullmäktige inför deras beslut om ekonomiska avkastningskrav/resultatkrav och finansiella mål.

Resultatkraven för Borås Djurpark och Borås TME AB har justerats jämfört med vad bolagen föreslagit i sina inlämnade budgetar. För Borås Djurpark ett resultatkrav på som lägst -18 mnkr, vilket är 2 mnkr högre än bolagets inlämnade budget. För Borås TME AB ett resultatkrav på som lägst -29 mnkr före koncernbidrag, vilket är 3 mnkr högre än bolagets inlämnade budget. Kostnaderna för den satsning på trygghetsarbete i staden som bolaget fått ska fortsatt faktureras till Borås Stad.

För IBAB har soliditetskravet höjts till 20%.

För övriga bolag fastställs resultatkraven enligt inlämnade budgetar.

*Behovet av Övervakning och Analys*

Borås Stad styr och har översyn över de kommunala bolagen. Kommunallagen kräver en översyn och bolagen representerar stora värden och ekonomisk risk. Det är nödvändigt att ägaren aktivt styr och övervakar verksamheten genom en förbättrad ägardialog, särskilt i det fortsatt ekonomiskt utmanande läget. Det krävs bättre analyser och hantering av identifierade risker.

*Ekonomisk Utveckling och Framtida Utmaningar*

Kommunkoncernens ekonomi och finansiella ställning har historiskt sett varit stabil. Dock har 2023 visat på en försvagning till följd av hög inflation med stora kostnadsökningar och höjda räntenivåer. Denna påverkan förväntas fortsätta under 2024, vilket tillsammans med planerade lånefinansierade investeringar skapar en ytterligare ekonomisk försämring. Att uppnå goda resultatnivåer, balanserade investeringar och hantera riskerna med ökad skuldsättning utgör stora utmaningar.

*Riskhantering och Förändrad Finansiell Situation*

Räntekostnaderna har ökat avsevärt sedan 2022 och förväntas fortsätta öka. Denna ökning påverkar flera bolag betydligt och kan leda till uppskjutna underhållsåtgärder. Bostadsbolagens reglerade intäkter gör det svårt att hantera ökade räntekostnader. Skuldsättningen är hög och över rikssnittet.

*Bedömning av Risker och Framtida Utveckling*

Stadshuskoncernens resultatnivå har försämrats de senaste åren till följd av tillkomst Borås Kongress och underskott i vissa bolag. För att upprätthålla självfinansieringen har nya strategier implementerats inkl. att även Borås Energi och Miljö sedan 2020 lämnar koncernbidrag. Inför 2024 är finansieringen ansträngd och vissa underskottsbolag har därför fått högre resultatkrav än deras ursprungliga budgetförslag.

*Bedömning av Betydande Risker*

Kommunstyrelsen bedömer att framtida resultat för Borås Energi och Miljö AB utgör en stor risk då energiverksamheten står inför stora utmaningar med kostnadsökningar och minskade anslutningar. Bostadsbolagen möter risker relaterade till hög belåningsgrad, ökade räntekostnader och låga marginaler. Vakansgraden utgör också en potentiell risk för hyresbortfall för vissa bolag.

*Behovet av Noggrann Uppföljning och Analys*

Sammanfattningsvis kräver bolagens resultat, skuldutveckling och finansiella ställning en noggrann uppföljning och analys för att säkerställa ägarens uppsikt och ägarstyrning över bolagen, som är av betydande vikt för kommunens totala ekonomi.

[Sammanfattningen ska på kortfattat informera om vad ärendet i stora drag handlar om och varför det initierats.

Ta aldrig bort denna rubrik.

Sammanfattningen ska så långt det är möjligt kunna användas i protokollet. Den ska stämma överens med övrig text i skrivelsen. Fakta som inte återfinns i någon annan del av dokumentet ska heller inte vara en del av sammanfattningen.]

[Under denna rubrik beskrivs ärendet i sin helhet, hur ärendet initierats, vad som hänt hittills samt man kommit fram till och varför. Det är här själva utredningen av ärendet sker. Dela gärna upp en längre text i stycken och använd informativa underrubriker

I de fall ärendet kan beskrivas på högst en halv A4-sida kan rubriken Sammanfattning användas istället och man ersätter rubriken ”Sammanfattning” med Ärendet i sin helhet.

För att få en allsidig belysning av ett ärende kan nedanstående checklista användas:

* Omvärld, forskning, evidens?
* Statistik, uppföljning och analys?
* Lagstiftning, myndigheters förskrifter, praxis, rättssäkerhet?
* Vision 2025, andra styrdokument, tidigare beslut?
* Konsekvenser avseende ekonomi, organisation, miljö och brukare/medborgare?
* Samråd och dialog med intressenter i ärendet, t ex. medborgare, andra myndigheter eller förvaltningar i kommunen, berörda organisationer, pensionärsråd?]

## Beslutsunderlag

1. Budet 2024 för de kommunala bolagen

2. Bilaga – Bolagens inrapporterade budgetar, inkommen handling nr 1, 3, 8-18

[Här anges de handlingar som ska skickas med till nämnden. Handlingarna ska vara daterade och uppställda i den ordning som handlingarna ska ligga när de skickas till nämnden.]

[Under denna rubrik anges när ärendet har samverkats med de fackliga organisationerna. Är det ingen samverkan tar du bort rubriken]

## Kommunfullmäktiges beslut expedieras till

1. De kommunala bolagen; AB Bostäder i Borås AB, AB Sandhultsbostäder, AB Toarpshus, Borås Djurpark & Camping AB, Borås Elnät AB, Borås Energi och Miljö AB, Borås kommuns Parkerings AB, Borås Stadshus AB, BoråsBorås TME AB, Fristadbostäder AB, Industribyggnader i Borås AB, Inkubatorn i Borås AB, Viskaforshem AB.

**Moderaterna i Kommunstyrelsen**

Annette Carlson

Marie Jöreteg

Hasse Ikävalko

Björn-Ola Kronander

Elvira Löwenadler