



Delårsrapport för kommunens bolag och kommunalförbund per den 31 augusti med prognos för helår 2018

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Delårsrapporten för kommunens bolag och kommunalförbund per den 31 augusti med prognos för helår 2018 överlämnas till kommunfullmäktige för godkännande.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Delårsrapporten för kommunens bolag och kommunalförbund per den 31 augusti med prognos för helår 2018 godkänns.

Ärende

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för kommunkoncernens utveckling och ekonomiska ställning. Därav lämnar kommunens bolag och förbund bland annat årligen en delårsrapport per den 31 augusti.

Dotterbolagen Visit Linköping & Co AB och Linköping City Airport prognostiserar ett negativt resultat efter finansiella poster för helår 2018. Orsaken är bland annat yttre faktorer som bolagen inte kan påverka som exempelvis högre branschkostnader och väder. Åtgärder har vidtagits för att kompensera underskotten.

Därutöver visar Linköping Stadshus AB, Tekniska verken i Linköping AB och Sankt Kors Fastighets AB stora positiva avvikelser i resultat efter finansiella poster, vid jämförelse av budget 2018 och helårsprognos 2018.

Bolagens prognostiserade nettoinvesteringar för helår 2018 visar att investeringsvolymen inte uppnås vid jämförelse med budget 2018. Den främsta orsaken är att projekt har skjutits upp av olika anledningar.

Kommunledningsförvaltningen gör bedömningen utifrån bolagens skrivningar att ägarens ekonomiska krav uppfylls under 2018.

I bilaga finns inlämnade rapporter från bolagen och kommunalförbunden. Styrelsen för Linköpings Stadshus AB behandlade förslaget till moderbolagets sammanställning och kommentarer den 2 oktober 2018.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Delårsrapport för kommunens bolag och kommunalförbund per den 31 augusti med prognos för helår 2018, 2018-10-04

Bilaga - Delårsrapport för kommunens bolag och kommunalförbund per den 31 augusti med prognos för helår 2018

Bakgrund

Den ekonomiska rapporteringen under året från kommunens bolag och kommunalförbund lämnas i form av delårsrapporter per den 30 april och per den 31 augusti. Rapporteringen omfattar Linköpings Stadshus AB, de bolag som ingår i Linköpings Stadshus AB samt Kommunalförbundet Fjärde storstadsregionen, Räddningstjänsten Östra Götaland och Samordningsförbundet centrala Östergötland. I delårsrapporterna redovisas resultat för perioden och helårsprognos samt korta kommentarer angående resultat och prognos. Bolagen inom Linköpings Stadshus AB redovisar även hur respektive bolag klarar att uppfylla ägarkraven för år 2018.

Kommunledningsförvaltningens kommentarer

Visit Linköping & Co AB och Linköping City Airport AB kommer enligt deras helårsprognoser 2018 inte nå upp till ägarens krav. Bolagen prognostiserar ett negativt resultat av justerat eget kapital för helår 2018. Enligt dessa bolags ägardirektiv ska bolaget sträva mot långsiktigt resultat som är lägst 0-2 procent av justerat eget kapital.

Kommunledningsförvaltningen gör bedömningen att ägarens ekonomiska krav uppfylls under 2018, utifrån att Visit Linköping & Co AB och Linköping City Airport AB krav på resultat av justerat eget kapital förväntas uppfyllas på lång sikt.

Resultat

Bolagens resultat efter finansiella poster (exklusive koncernelimineringar) per 31 augusti 2018 uppgår till 1 223 mnkr, vilket är högre jämfört med samma period föregående år.

Resultat efter finansiella poster					
Mnkr	2018 jan-aug	2017 jan-aug	2018 Prognos	2018 Budget	Budget- avvikelse
Linköpings Stadshus AB*	60,0	-109,5	54,0	-84,0	138,0
Tekniska verken i Linköping AB	525,0	421,0	760,0	615,0	145,0
AB Stångåstaden	170,0	223,0	184,0	180,0	4,0
Lejonfastigheter AB	92,6	82,4	62,5	62,2	0,3
Sankt Kors Fastighets AB	113,0	19,0	164,0	6,0	158,0
Visit Linköping & Co AB	-7,6	-4,8	-4,5	0,3	-4,8
Science Park Mjärdevi AB	2,5	3,1	0,0	0,0	0,0
Linköping City Airport AB	-3,8	-1,0	-1,5	0,0	-1,5
Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB	1,8	1,4	1,5	1,6	-0,1
Linköpingsexpo AB	5,4	8,5	3,4	0,0	3,4
Kommunalförbundet Fjärde storstadsregionen	1,8	2,1	1,4	0,5	0,9
Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götalar	5,6	6,2	1,7	0,5	1,2
Samordningsförbundet Centrala Östergötland	1,3	0,2	0,1	-1,5	1,6

*För Linköpings Stadshus AB redovisas resultat före skattemässiga koncernbidrag.

Bolagen visar ett prognostiserat helårsresultat som ligger väsentligt högre än budget 2018 och denna avvikelse kan huvudsakligen hänföras till tre bolag.

Linköpings Stadshus AB visar en resultatförbättring på 138 mnkr vid jämförelse mellan budget och prognos 2018 och som till största del beror på en extrautdelning från dotterbolaget Tekniska verken i Linköping AB på 150 mnkr.

Även Tekniska verken i Linköping AB visar ett förbättrat resultat på 145 mnkr trots extrautdelningen. Den främsta orsaken till det positiva resultatet är att marknadspriset på el och elcertifikat har stigit under året samtidigt som marginalerna inom elhandeln har sjunkit. Även volymeffekterna för koncernens vattenkraftsproduktion har varit mycket positiva under första tertialet 2018 jämfört med 2017.

Sankt Kors Fastighets AB:s förbättrade resultat beror på ett nytt avtal mellan AB Stångåstaden och Sankt Kors Fastighets AB. Avtalet ger Sankt Kors Fastighets AB ersättning för AB Stångåstadens förvärv av byggrätter i Ebbepark tidigare än föregående avtal. Detta påverkar räntekostnaderna som sjunker i och med mindre behov av extern upplåning.

Flera av de mindre bolagen prognostiserar att gå med underskott helår 2018. Visit Linköping & Co AB visar en negativ budgetavvikelse på 4,8 mnkr. Detta kan främst hänföras till avsaknad av större flerdagarskonferenser och kongresser under året. Även ökade kostnader för evenemang i form av gager, produktion och säkerhet har påverkat hela branschen. Åtgärdsplaner har initierats i form av förstärkta försäljningsinsatser för konferensområdet som ska säkerställa framtida intäkter och kostnader.

Linköping City Airport AB har en negativ budgetavvikelse på 1,5 mnkr på grund av ökade kostnader. Dessa kostnader beror på en extraordinär vädersituation denna vinter med halkbekämpning och snöröjning av rullbana och taxibanor m.m. Åtgärder har vidtagits för att kompensera underskottet.

Investeringar

Bolagens nettoinvesteringar uppgår till 1 529 mnkr per 31 augusti 2018, vilket är högre jämfört med samma period föregående år.

Investeringsutgifter per bolag					
Mnkr	2018 jan-aug	2017 jan-aug	2018 Prognos	2018 Budget	Budget- avvikelse
Tekniska verken i Linköping AB	453	385	1 108	1 031	-77
AB Stångåstaden	604	643	900	758	-142
Lejonfastigheter AB	217	229	525	724	199
Sankt Kors Fastighets AB	247	120	438	453	15
Visit Linköping & Co AB	0	0	1	2	1
Science Park Mjärdevi AB	0	0	0	0	0
Linköping Airport AB	0	2	0	1	1
Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB	7	1	10	182	172
Linköpingsexpo AB	0	0	0	0	0
Summa	1 529	1 380	2 982	3 151	169

Helårsprognosen 2018 uppgår till 2 982 mnkr, vilket är 169 mnkr lägre än budget. Det är vanligt att investeringsbudget inte uppnås eftersom investeringsprojekt ofta blir försenade.

Tekniska verken i Linköping AB:s helårsprognos är 77 mnkr högre än budget 2018 vilket bland annat beror på en fortsatt offensiv satsning på bredbandsutbyggnad. Även AB Stångåstaden helårsprognos är 142 mnkr högre än budget på grund av att flera ombyggnationsprojekt har startats under året.

Lejonfastigheter AB och Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB kommer inte nå upp till sina investeringsbudgetar 2018 eftersom flera projekt har skjutits upp av olika anledningar.

Enligt bolagens budgetar och planer framöver kommer investeringsvolymen att öka avsevärt. Bolagens investeringar väntas öka med cirka 50 procent vid jämförelse av prognos 2018 och budget 2019. Kommande stora investeringar är bland annat Ebbepark, ny simhall, renovering och ombyggnation av bostadsområden från 1960- och 1970- talet samt investeringar i energieffektivitet enligt kommunens mål att uppnå ett CO2-neutralt Linköping 2025.

Korta kommentarer avseende bolag inom Stadshuskoncernen

Linköpings Stadshus AB

Värdering av Stadshuskoncernen har genomförts av en extern konsult. Värderingen visar på övervärden inom koncernen. Resultatet av värderingen kommer att presenteras för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under hösten 2018.

En ny lagstiftning avseende företagsbeskattning har antagits och som träder i kraft den 1 januari 2019. Bolaget har genomfört en utredning för att se konsekvenser för koncernen. På kort sikt har den nya lagstiftningen ingen påverkan på koncernen men vid eventuella räntehöjningar kan koncernens bolag påverkas.

En översyn av ägardirektiven har påbörjats inför kommande mandatperiod.

Tekniska verken i Linköping AB

Koncernens nettoskuld (räntebärande skulder reducerat med räntebärande tillgångar) var per den 31 augusti 2018 oförändrad mot nettoskulden motsvarande period föregående år och uppgick till 1 625 mnkr.

Koncernens soliditet uppgick, trots extrautdelning på 150 mnkr, per den 31 augusti 2018 till 52,7 procent, jämfört med 52,1 procent vid samma period föregående år.

Behov av förnybar elproduktion är fortsatt stort. Kombinationen av efterfrågan och prisutveckling på el skapar bättre förutsättningar för investeringar inom området än på många år. Koncernen planerar för ytterligare satsningar inom området för att möta den långsiktiga strategin för förnybar elproduktion.

Enligt prognosen kommer ägarens krav uppnås för 2018.

AB Stångåstaden

Koncernens nettoomsättning uppgick per den 31 augusti 2018 till 946 mnkr, vilket är en minskning med 25 mnkr jämfört med samma period föregående år. Minskningen beror främst på att koncernen erhöll ersättning för brand föregående år.

Driftskostnaderna har ökat med 13 mnkr per den 31 augusti jämfört med samma period föregående år. De största ökningarna finns i fastighetsskötsel, elkostnader och skadekostnader. Även underhållskostnaderna har ökat med 9,4 mnkr mellan åren.

Enligt prognosen kommer ägarens krav uppnås för 2018.

Lejonfastigheter AB

Lejonfastigheter AB arbetar med energieffektivisering enligt kommunens mål för att uppnå ett CO2-neutralt Linköping 2025. CO2 resultatet för januari till juli 2018 jämfört med samma period basåret 2015 visar en minskning med 14,1 procent.

Bolagets energianvändning (värme och el) har minskat med 9,4 procent jämfört med basåret 2015.

Projekteringsarbetet av den nya simhallen, från ursprungsförslaget Vågen, till Tinnerbäcksbadet fortgår enligt plan. I augusti påbörjades arbetet med systemhandlingsfasen.

Enligt prognosen kommer ägarens krav uppnås för 2018.

Sankt Kors Fastighets AB

Enligt prognosen kommer ägarens krav uppnås för 2018.

Visit Linköping & Co AB

Centrala utvecklingsfrågor för bolaget 2018 är säkerhet och hållbarhet. Bolaget genomför utbildningsinsatser inom evenemangssäkerhet. I augusti påbörjades en förstudie inom hållbarhet som i slutet av året ska resultera i en hållbarhetsstrategi. Bolaget gör också nödvändiga insatser för att utveckla verksamhet och processer för att möta upp den tillväxt som bolaget haft under de senaste åren.

Enligt prognosen kommer ägarens krav uppnås för 2018. Dock prognostiseras ett negativt resultat av justerat eget kapital för helår 2018 men på lång sikt förväntas ägarens krav uppfyllas.

Science Park Mjärdevi AB

Enligt prognosen kommer ägarens krav uppnås för 2018.

Linköping City Airport AB

Bolaget prognostiserar ett underskott i resultatet för helåret 2018. Åtgärder har vidtagits för att kompensera underskottet. Dock har bolaget krav från både

flygbolag och myndigheter som måste uppfyllas och därmed är utrymmet begränsat för att kunna genomföra större besparingar.

Enligt prognosen kommer ägarens krav uppnås för 2018. Dock prognostiseras ett negativt resultat av justerat eget kapital för helår 2018, vilket är andra året i rad. Men på lång sikt förväntas ägarens krav uppfyllas.

Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB

Enligt prognosen kommer ägarens krav uppnås för 2018.

Linköpingsexpo AB

Det pågår ett arbete med att avveckla verksamheten inom bolaget. Definitiv avveckling är planerad till december 2018.

Korta kommentarer avseende kommunalförbund, samordningsförbund

Kommunalförbundet Fjärde storstadsregionen

Förbundet prognostiserar ett resultat på 1,4 mnkr för helåret 2018, jämfört med 0,5 mnkr i budget 2018. Inga investeringar förväntas genomföras under 2018.

Räddningstjänsten Östra Götaland

Förbundet prognostiserar ett resultat på 1,7 mnkr för helåret 2018, jämfört med 0,5 mnkr i budget 2018. De externa intäkterna har varit högre än budget bland annat på grund av förbundets insatser i andra län till följd av sommarens stora skogsbränder. Personalkostnaderna har i övrigt varit något lägre än beräknat till följd av att några tjänster har blivit vakanta och ej återbesatts.

Per den 31 augusti 2018 har förbundet investerat för 4,6 mnkr.

Samordningsförbundet Centrala Östergötland

Förbundet prognostiserar ett resultat på 0,06 mnkr för helåret 2018, jämfört med -1,5 mnkr i budget 2018. Inga investeringar förväntas genomföras under 2018.

Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet

MBL-information eller förhandling är ej påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:
Linköpings Stadshus AB
Controller, Louise Källbom