

Styrelsehandling nr 8b

Styrelsedatum: 2022-12-07

Diarienummer: FBU2022-0010

Handläggare:

Anna-Karin Olsson

Telefon: 031-773 83 44

E-post: anna-karin.olsson@framtiden.se

Budget 2023

Förslag till beslut

Styrelsen för Framtiden Byggutveckling AB:

Budget 2023 godkänns.

Sammanfattning

Förslag på budget 2023 för Framtiden Byggutveckling AB. I förslaget framgår skillnader per budgetpost jämfört med prognos 3 2022.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Projektintäkter budgeteras till 866 mkr, varav 29 mkr blir en vinst på projektledartiden som faktureras.

Utvecklings- och arvodesintäkter uppgår till knappt 38 mkr. Intäkterna är i nivå med 2022 och ska täcka kostnader utvecklingsavdelningen och administrativa funktioner.

Ytterligare kommentarer finns i **bilaga 1**.

Budgeten har utarbetats under hösten och rapporterats enligt tidplanen i oktober till koncernen.

Bedömning ur ekologisk dimension

Ärendet är av administrativ karaktär och bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Ärendet är av administrativ karaktär och bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Samverkan

Ärendet har inte varit föremål för samverkan.

Bilagor

1. Framtiden Byggutveckling AB – Förslag till budget 2023

Framtiden Byggutveckling AB

Ärendet

Styrelsen föreslås godkänna budget för 2023.

Beskrivning av ärendet

Budget har föredragits för ekonomifunktionen för moderbolaget 2022-10-24. Den föreslås för godkännande av styrelsen i Framtiden Byggutveckling AB.

Framtiden Byggutveckling AB

Kostnadsslagsindelad

Resultaträkning (tkr)

| | BU | P3 | avvikelse |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | jmf P3 |
| Intäkter entreprenad | 866 000 | 846 000 | 20 000 |
| Kostnader entreprenad | <u>-837 000</u> | <u>-819 100</u> | <u>-17 900</u> |
| <i>Resultat projekt</i> | <i>29 000</i> | <i>26 900</i> | <i>2 100</i> |
| Administrativt arvode | 14 180 | 14 220 | -40 |
| Utvecklingsarvode | <u>24 000</u> | <u>24 000</u> | <u>0</u> |
| <i>Arvodesintäkter</i> | <i>38 180</i> | <i>38 220</i> | <i>-40</i> |
| Summa intäkter | 67 180 | 65 120 | 2 060 |
| Personalkostnader | -49 700 | -46 250 | -3 450 |
| Utvecklingskostnader Tidiga skeden | -3 000 | -3 874 | 874 |
| OH kostnader | -13 625 | -14 158 | 533 |
| Avskrivningar | <u>-205</u> | <u>-249</u> | <u>44</u> |
| Summa kostnader | -66 530 | -64 531 | -1 999 |
| Rörelseresultat | 650 | 589 | 61 |
| Finansnetto | -650 | -589 | -61 |
| Resultat efter finansiella poster | 0 | 0 | 0 |

Kommentarer till Budget 2023 jämfört med Prognos 3 2022:

Omsättningen i projekt ökar med 20 mkr.

Totalt pågår arbete från förstudie till produktion i ca 70 projekt. Till detta kommer ca 20-30 projekt i idéfasen. Resursplaneringen för projektutvecklare, projektchefer, projektledare mfl visar på fortsatt behov av den nivå på bemanning vi planerar för 2023. Vi ser framöver behov av ytterligare resurser för att kunna möta den planerade leveransen i volym från 2025 och framåt.

Projektledningsintäkter utgör "Resultat projekt" och ökar med 2,1 mkr till 29 mkr. Timdebitering i projekt baseras på antal debiterande anställda och debiteringsgrad 88% för dessa.

Utvecklings- och administrativt arvode är oförändrat. Utvecklingsarvodet avser bland annat satsning på utvecklingsområden, sänkt klimatpåverkan i nyproduktion. Administrativt arvode är i stort sett oförändrat.

Personalkostnader ökar 3,5 mkr då vi har rekryterat under 2022 och lönekostnaden för 2023 blir helårskostnader. En anställd på Utvecklingsavdelningen slutar under 2023 och ersättningsrekrytering görs 2023.

Utvecklingskostnader Tidigt Skede minskar med 0,9 mkr och avser kostnader för bl a stadsutveckling, områdesutveckling, produktutveckling, implementering av handlingsplan klimat samt utvecklingsområden.

OH kostnaderna minskar 0,5 mkr och avser hyror, IT, inhyrning av tjänster så som IT-strateg (delas med EHAB) och samt konsulttjänster. Vi kommer bland annat att fortsätta utvecklingen av projektmodellen. IT-strategen har dock sagt upp sig under hösten och kommer att ersättas med köpta tjänster.