

Styrelsehandling nr: 8b
Styrelsedatum: 2023-12-08
Diarienummer: FBU2023-0118

Handläggare: Anna-Karin Olsson
Telefon: 031-773 83 44
E-post: anna-karin.olsson@framtiden.se

Budget 2024

Förslag till beslut

Styrelsen för Framtiden Byggutveckling AB:

Budget 2024 godkänns.

Sammanfattning

Förslag på budget 2024 för Framtiden Byggutveckling AB. I förslaget framgår skillnader per budgetpost jämfört med prognos 3 2023.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Projektintäkter budgeteras till 1 266 mkr, varav 38 mkr blir en vinst på projektledartiden som faktureras.

Utvecklings- och arvodesintäkter uppgår till knappt 38 mkr. Intäkterna är i nivå med 2023 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 2024, Resultaträkning
2. Framtiden Byggutveckling AB – Förslag till budget 2024, Balansräkning

Ärendet

Styrelsen föreslås godkänna budget för 2024.

Beskrivning av ärendet

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

Budget 2024-12-31

Styrelsehandling nr: 8b

Bilaga nr: 1

FBU2023-0118

2023-12-08

Framtiden Byggutveckling AB

Kostnadsslagsindelad

	<i>BU</i>	<i>P3</i>	avvikelse
Resultaträkning (tkr)	2024-12-31	2023-12-31	jmf P3
Intäkter projekt	1 266 000	505 545	760 455
Kostnader projekt	<u>-1 228 000</u>	<u>-478 045</u>	<u>-749 955</u>
Resultat projekt	38 000	27 500	10 500
Administrativt arvode	20 000	14 120	5 880
Utvecklingsarvode	<u>18 000</u>	<u>24 000</u>	<u>-6 000</u>
Arvodesintäkter	38 000	38 120	-120
Summa intäkter	76 000	65 620	10 380
Personalkostnader	-54 900	-47 200	-7 700
Utvecklingskostnader Tidiga skeden	-4 200	-4 140	-60
OH kostnader	-14 050	-13 120	-930
Avskrivningar	<u>-210</u>	<u>-210</u>	<u>0</u>
Summa kostnader	-73 360	-64 670	-8 690
Rörelseresultat	2 640	950	1 690
Finansnetto	-2 640	-950	-1 690
Resultat efter finansiella poster	0	0	0

Kommentarer BU jmf P3:

Projektomsättningen ökar med 760 mnkr till följd av högre upparbetning i projekten.

Resultat i projekt avser debitering av tid i projekt. Vi ser att merparten av det ökade medeltalet anställda är timdebiterande och att fler projekt startas under 2024, vilket bidrar till ökad timdebitering.

Arvodesintäkter (som helhet) är i nivå med P3.

Administrativt arvode ökar med 6 mnkr främst beroende på att vi sett över fördelningen av direkta och indirekta kostnader. En större andel anses indirekta och belastar därför administrationen.

Utvecklingsarvodet har minskat motsvarande med anledning av att Utvecklingsavdelningen debiterar mer tid och att deras kostnader då delvis täcks av timdebitering i projekten. Endast direkta kostnader som personalkostnader, lokaler, datorer mm ska täckas av timdebitering i projekten.

Personalkostnader är 7,7 mnkr högre pga vi är ca 5 fler i medeltal tjänster. Några anställningar under 2023 blir heltider 2024 och flera föräldralediga under 2023 återkommer i tjänst 2024. Bedömd löneökning för 2024 är ca 3,5% enligt avtal, vilket innebär ca 1 mnkr högre kostnader. Totalt antal anställda ökar inte under 2024, utan bedöms gå från nuvarande 47 till 46. Fast anställda går från 43 till 44 och visstidsanställda från 4 till 2.

Utvecklingskostnader Tidiga skeden är i nivå med P3.

OH kostnader ökar med 0,9 mnkr men består att flertalet mindre förändringar.

Budget 2024-12-31

Styrelsehandling nr: 8b

Bilaga nr: 2

FBU2023-0118

2023-12-08

Framtiden Byggutveckling AB

Balansräkning (tkr)	BU 2024-12-31	P3 2023-12-31	avvikelse jmf P3 2023
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	472	683	-211
Omsättningstillgångar	326 600	152 600	174 000
Summa tillgångar	327 072	153 283	173 789
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	14 608	14 608	0
Finansiering från moderbolaget	123 337	28 641	94 696
Övriga skulder	189 127	110 034	79 093
Summa eget kapital och skulder	327 072	153 283	173 789

Kommentar budget 2024-12-31 jämfört med P3 2023-12-31:

Tillgångssidan ökar jämfört med P3 med 174 mnkr pga ökad upparbetning i projekten.

Skuld till moderbolaget förväntas öka med 95 mnkr jämfört med P3, vilket beror på högre omsättning i projekten under 2024.

Övriga skulder förväntas öka med 79 mnkr även detta beroende på högre upparbetning i projekten.