

Bilaga C Månadsrapport för Mittskåne Vatten

Författad av Mattias Haraldsson, Ekonomihögskolan i Lund.

Månadsrapportens struktur

Månadsrapporten börjar med en allmän inledning där övergripande händelser och aktiviteter kan rapporteras och kommenteras genom text. Det kan handla om kommunikationsfrågor, projekt, personalfrågor m.m. Därefter följer uppföljning per kollektiv (Höör resp. Hörby). Uppföljningen per kollektiv börjar med en möjlighet att textmässigt lyfta fram vad som har hänt underperioden med bäring på det aktuella VA-kollektivet. Där efter följer en uppföljning av intäkterna i form av bruksavgifter, anläggningsavgifter (OBS! periodiserade) och övriga intäkter. Under genomgången av intäkterna sker en uppföljning av kostnaderna. Kostnaderna delas in i:

- VA/GIS-nämnden
- Material och reparation
- Energi
- Personal
- Övrig drift VA-verk
- Förvaltningsgemensamma
- Kommungemensamma
- Övriga driftkostnader
- Avskrivningar
- Ränta

Efter kostnadsuppföljningen redovisas periodens resultat. Periodens resultat följs upp genom kommentarer till avvikelser. En särskild ruta är också avgränsad till att redovisa eventuella risker för väsentliga avvikelser på helåret. Där efter görs en resultatprognos för helåret med kort motivering.

Investeringar följs upp genom årets totalbudget (investeringsram), årets utfall, avvikelse (mellan budget och utfall) samt prognostiserad avvikelse (mellan budget och prognos). Investeringar med en projektbudget över 1000 tkr följs upp per projekt där också ackumulerad budget, utfall och avvikelse redovisas. Uppföljningen av investeringsverksamheten följs av kommentarer till avvikelse och en identifiering av eventuella risker för framtida avvikelser.

Rutin

Månadsuppföljningen sker av intäkter och kostnader och ska vidare rapporteras till respektive kommunstyrelse. Av denna anledning baseras månadsrapporten på redovisningen i resp. kommuns ekonomisystem och måste upprättas efter att Hörby kommun har bokfört månads fakturor från Höörs kommun.

Månadsrapportens anpassning till övrig rapportering i respektive kommun

- Månadsrapporten kan summeras till kostnader och intäkter vilket är minimikraven i Höörs kommun, vilket också innebär att månadsrapporten bör kunna ligga som bilaga till den formella rapporten.
- Månadsrapporten kan summeras till kostnader, intäkter, avskrivningar och ränta vilket är minimikraven i Hörbys kommun, vilket också innebär att månadsrapporten bör kunna ligga som bilaga till den formella rapporten.

Månadsrapport

VA/GIS-nämnden Mittskåne Vatten	Övergripande
Väsentliga händelser och aktiviteter under perioden	

VA/GIS-nämnden Mittskåne Vatten				Höör			
Väsentliga händelser och aktiviteter under perioden							
Verksamhetens intäkter och kostnader							
Verksamhetens intäkter	Budget	Utfall	Avvikelse				
<i>Brukningavgifter</i>							
<i>Anläggningsavgifter</i>							
<i>Övriga intäkter</i>							
Summa intäkter							
Kostnader utifrån slag:	Budget	Utfall	Avvikelse				
VA/GIS-nämnden							
<i>Material och reparation</i>							
<i>Energi</i>							
<i>Personal</i>							
<i>Övrig drift VA-verk</i>							
<i>Förvaltningsgemensamma</i>							
<i>Kommungemensamma</i>							
<i>Övriga driftkostnader</i>							
<i>Avskrivningar</i>							
<i>Ränta</i>							
Summa kostnader							
Periodens resultat							
Kommentarer till väsentliga avvikelser							
Identifierade risker för väsentliga avvikelser							
Prognostiserat resultat för helåret							
Verksamhetens investeringar							
	Årets budget	Årets utfall	Avvikelse	Prognostiserad avvikelse	Total budget	Ackumulerat utfall	Ackumulerad avvikelse
Totala investeringar							
Investeringsprojekt (>1000 tkr)							
<i>Investering X</i>							
<i>Investering Y</i>							
Kommentarer till väsentliga avvikelser							
Identifierade risker för väsentliga avvikelser							

VA/GIS-nämnden Mittskåne Vatten				Hörby			
Väsentliga händelser och aktiviteter under perioden							
Verksamhetens intäkter och kostnader							
Verksamhetens intäkter	Budget	Utfall	Avvikelse				
<i>Brukningavgifter</i>							
<i>Anläggningsavgifter</i>							
<i>Övriga intäkter</i>							
Summa intäkter							
Kostnader utifrån slag:	Budget	Utfall	Avvikelse				
VA/GIS-nämnden							
<i>Material och reparation</i>							
<i>Energi</i>							
<i>Personal</i>							
<i>Övrig drift VA-verk</i>							
<i>Förvaltningsgemensamma</i>							
<i>Kommungemensamma</i>							
<i>Övriga driftkostnader</i>							
<i>Avskrivningar</i>							
<i>Ränta</i>							
Summa kostnader							
Periodens resultat							
Kommentarer till väsentliga avvikelser							
Identifierade risker för väsentliga avvikelser							
Prognostiserat resultat för helåret							
Verksamhetens investeringar							
	Årets budget	Årets utfall	Avvikelse	Prognostiserad avvikelse	Total budget	Ackumulerat utfall	Ackumulerad avvikelse
Totala investeringar							
Investeringsprojekt (>1000 tkr)							
<i>Investering X</i>							
<i>Investering Y</i>							
Kommentarer till väsentliga avvikelser							
Identifierade risker för väsentliga avvikelser							