

BOKSLUT 2007

Bokslutet redovisas på blanketter som är gemensamma för stadens förvaltningar och bolag. Det siffermässiga bokslutet för samtliga anslag uppvisar ett överskott mot KF-budget inklusive justeringar om 1,5 mnkr. Efter överföring av resultat-enheternas resultat till år 2008 med 5,4 mnkr och ianspråktagande av resultat-enheternas överskott från år 2006 med 12,0 mnkr återstår ett överskott om 8,1 mnkr. Därtill kommer den resultatförändring som uppkommer efter återredovisningar av 1,1 mnkr av ej förbrukade anslag. Det slutliga nettoöverskottet uppgår således till 7,0 mnkr.

I blankettmaterialet redovisas först avvikelserna per budgetanslag. Där framgår att kostnaderna för nämndens verksamhet redovisar underskott om 53,8 mnkr och intäkterna överskott om 55,4 mnkr. Anslaget för försörjningsstöd och arbetsmarknadsåtgärder redovisar ett balanserat resultat 0,0 mnkr netto. Observera att i detta siffermaterial inkluderas inte de förvaltningsinterna transaktionerna, varför förhållandet mellan verksamhetsområden och de båda anslagen inte överensstämmer med den resultatredovisning som föreligger i verksamhetsberättelsen. Det totala nettoresultatet påverkas inte av internredovisningen.

Resultaträkning

Av resultaträkningen framgår vilka externa och interna intäkter och kostnader som bokförts under året. Ingen uppdelning görs per verksamhetsområde. Blanketten avslutas med årets nettoresultat före och efter förändringarna av resultatfonden.

Balansräkning

I balansräkningen redovisas tillgångar och skulder och en jämförelse med 2006 års balansposter. Några belopp kommenteras nedan:

Kundfordringarna, konto 15, uppgick den 31 december 2006 till 15,3 mnkr vilket är 6,0 mnkr mindre än i bokslut 2007.

Räkningar som efter påminnelse inte blivit betalda överförs i de flesta fall till inkasso och bokas om till så kallad ”osäker fordran”. I bokslutet låg räkningar om sammanlagt 1,4 mnkr som osäkra.

Konto 16, kortfristiga fordringar, 1,9 mnkr, utgörs främst av olika fordringar på staten i form av beviljade projekt som även ska bedrivas under 2008 samt EU projekt.

Konto 17, förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 21,3 mnkr, består till största delen av hyreskostnader som betalats i december 2007 avseende första kvartalet 2008, 2,5mnkr är intäkter som bokats upp år 2007 men inkommer först år 2008.

I balansräkningen redovisas nämndens förskottskassa under konto 1911 och förskottskassan för klienters egna medel under konto 1912. I bokslutet görs avstämning av förskottskassan och samtliga underförskottskassor som finns ute i verksamheterna.

Under konto 2493 respektive 2494 redovisas inestående medel för dödsbon och klienters pensioner, sammanlagt 0,632 mnkr.

Leverantörsskulder, konto 25, består av utanordnade fakturor till ett sammanlagt belopp om 62,9 mnkr vars förfallodag inträffar efter årsskiftet.

Under konto 28 och 29 redovisas upplupna kostnader och förutbetalda intäkter om sammanlagt 27,8 mnkr. December månads lönekostnader som utbetalas först i januari 2008 har uppskattats med utgångspunkt från en genomsnitt kostnad år 2007. Totalt har 8,3 mnkr bokförts som beräknade lönekostnader inklusive sociala avgifter för december månad år 2007.

Andra upplupna kostnader är dels diverse kostnader om 12,3 mnkr som periodiserats ”manuellt” efter den 11 januari 2007 när periodiseringsmöjligheten i systemet avbröts. Av tidsskäl har periodiseringar endast kunnat göras till och med den 14 januari och begränsats till fakturor på lägst 5 000 kronor.

6,6 mnkr har periodiserats som förutbetalda intäkter avseende år 2008.

Vissa kända vårdkostnader inom, funktionshindrade och social omsorg har periodiserats utan fakturaspecifikationer. I dessa fall har andra uppföljningssystem använts som underlag för de periodiserade beloppen. Även några andra kostnader t e x stordatordriften i december har periodiserats med uppskattade belopp.

Med ”eget kapital”, konto 20, balanseras tillgångar och skulder i balansräkningen. Då har årets ianspråktagande från resultatfonden med 12,0 mnkr netto och det framräknade resultatet om 23,2 mnkr inberäknats. Den samlade resultatfonden uppgår därmed år 2007 till 5,4 mnkr.

Övriga blanketter

Blanketten ”Kontokontroll” visar framräkningen av årets förändring av eget kapital.

I blankettmaterialet finns ett antal blanketter som visar nämndens kostnader, intäkter, fordringar och skulder mot stadens bolag och förvaltningar. I bokslutsarbetet har ingått att stämma av alla interna mellanhavanden mellan stadens förvaltningar.

Enligt anvisningarna inlämnas samtliga blanketter, även sådana som inte avser stadsdelsnämnder och således inte ifyllts, till stadsledningskontoret och revisionskontoret. I detta ärende har de tomma blanketterna uteslutits av utrymmes-skäl.