

## BOKSLUT 2010

### Analys av resultaträkning

Det siffermässiga bokslutet för samtliga anslag uppvisar ett överskott mot KF-budget inklusive justeringar om 44,3 mnkr. Efter överföring av resultatenheter till år 2011 med 18,8 mnkr och ianspråktagande av resultatenheter överskott från år 2010 med 10,5 mnkr återstår ett överskott om 36,0 mnkr. Efter ombudgetering och återredovisning av medel med 3,2 mnkr respektive 0,7 mnkr återstår ett överskott om 32,1 mnkr.

Kostnaderna för nämndens verksamhet redovisar ett överskott om 9,7 mnkr och intäkterna ett överskott om 34,5 mnkr. I agressorrapporten (UH031) 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.

### Analys av balansräkning

I balansräkningen redovisas tillgångar och skulder och en kolumn med ingående balans från 2009 års balansposter. Några belopp kommenteras nedan:

Kundfordringarna, konto 15, uppgick den 31 december 2010 till 17,7 mnkr vilket är 5,0 mnkr mer än i bokslut 2009.

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 2,5 mnkr som osäkra.

Konto 16, kortfristiga fordringar, 0,138 mnkr, utgörs främst av olika fordringar på anställda.

Konto 17, förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 41,6 mnkr, består till största delen av hyreskostnader som betalats i december 2010 avseende första kvartalet 2011 samt 14,0 mnkr är intäkter som bokats upp år 2010 men inkommer först år 2011.

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

Under konto 2494 redovisas inestående medel för klienters pensioner, sammanlagt 0,299 mnkr.

Leverantörsskulder, konto 25, består av utanordnade fakturor till ett sammanlagt belopp om 45,8 mnkr vars förfallodag inträffar efter årsskiftet.

Under konto 29 redovisas upplupna kostnader och förutbetalda intäkter om sammanlagt 20,7 mnkr. December månads lönekostnader som utbetalas först i januari 2010 har uppskattats med utgångspunkt från december månad år 2010. Totalt har 6,1 mnkr bokförts som beräknade lönekostnader inklusive sociala avgifter för december månad år 2010.

Andra upplupna kostnader är diverse kostnader om 8,8 mnkr som periodiserats "manuellt" efter den 12 januari 2010 när periodiseringsmöjligheten i systemet avbröts. Av tidsskäl har periodiseringar endast kunnat göras till och med den 14 januari och begränsats till fakturor på lägst 40 000 kronor.

5,8 mnkr har periodiserats som förutbetalda intäkter avseende år 2009 varav 2,0 mnkr är hyresintäkter och 3,8 oförbrukade projektmedel som löper över 2010 årsverksamhet.

Med "eget kapital", konto 20, balanseras tillgångar och skulder i balansräkningen. Då har årets ianspråktagande från resultatfonden med 10,5 mnkr netto och det framräknade resultatet om 8,3 mnkr inberäknats. Den samlade resultatfonden uppgår därmed till år 2011 till 18,8 mnkr.