



## BOKSLUT 2011

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 12,4 mnkr. Efter överföring av resultatenheternas resultat till år 2012 med 18,4 mnkr och ianspråktagande av resultatenheternas överskott från år 2010 med 18,8 mnkr återstår ett överskott om 12,8 mnkr.

I blankettmaterialet redovisas först avvikelserna per budgetanslag. Där framgår att kostnaderna för nämndens verksamhet redovisar underskott om 8,1 mnkr och intäkterna överskott om 20,5 mnkr. Observera att i detta siffermaterial inkluderas inte de förvaltningsinterna transaktionerna samt ombudgeteringar, 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.

### Balansräkning

I balansräkningen redovisas tillgångar och skulder och en kolumn med ingående balans från 2010 års balansposter. Några belopp kommenteras nedan:

Kundfordringarna, konto 15, uppgick den 31 december 2011 till 8,3 mnkr vilket är 9,4 mnkr mindre än i bokslut 2010.

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, 0,192 mnkr, utgörs främst av olika fordringar på anställda.

Konto 17, förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 37,1 mnkr, består till största delen av hyreskostnader som betalats i december 2011 avseende första kvartalet 2012 samt 12,6 mnkr är intäkter som bokats upp år 2011 men inkommer först år 2012.

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 0,311 mnkr.

Leverantörsskulder, konto 25, består av utanordnade fakturor till ett sammanlagt belopp om 65,2 mnkr vars förfallodag inträffar efter årsskiftet.



Under konto 29 redovisas upplupna kostnader och förutbetalda intäkter om sammanlagt 24,1 mnkr. December månads lönekostnader som utbetalas först i januari 2012 har uppskattats med utgångspunkt från december månad år 2011. Totalt har 8,2 mnkr bokförts som beräknade lönekostnader inklusive sociala avgifter för december månad år 2011.

Andra upplupna kostnader är diverse kostnader om 10,8 mnkr som periodiserats ”manuellt” efter den 12 januari 2010 när periodiseringsmöjligheten i systemet avbröts. Av tidskäl har periodiseringar endast kunnat göras till och med den 14 januari och begränsats till fakturor på lägst 40 000 kronor.

5,2 mnkr har periodiserats som förutbetalda intäkter avseende år 2012 varav 2,3 mnkr är hyresintäkter och 2,9 oförbrukade projektmedel som löper över 2012 årsverksamhet.

Med ”eget kapital”, konto 20, balanseras tillgångar och skulder i balansräkningen. Då har årets ianspråktagande från resultatfonden med 18,8 mnkr netto och det framräknade resultatet om 0,4 mnkr inberäknats. Den samlade resultatfonden uppgår därmed till år 2011 18,4 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.