

Bokslut för år 2013

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 18,9 mnkr. Efter överföring av resultatenheternas resultat till år 2014 med 14,6 mnkr och ianspråktagande av resultatenheternas överskott från år 2012 med 15,5 mnkr återstår ett överskott om 19,8 mnkr.

I blankettmaterialet redovisas först avvikelserna per budgetanslag. Där framgår att kostnaderna för nämndens verksamhet redovisar överskott om 17,2 mnkr och intäkterna överskott om 1,7 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 2013 års balansposter. Några belopp kommenteras nedan:

Kundfordringarna, konto 15, uppgick den 31 december 2013 till 9,9 mnkr vilket är 3,7 mnkr mindre än i bokslut 2012.

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 1,9 mnkr som osäkra.

Konto 16, kortfristiga fordringar, 0,09 mnkr, utgörs främst av olika fordringar på anställda.

Konto 17, förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 37,6 mnkr, består till största delen av hyreskostnader som betalats i december 2013 avseende första kvartalet 2014 samt 13,1 mnkr är intäkter som bokats upp år 2013 men inkommer först år 2014.

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

Under konto 2494 redovisas inestående medel för klienters pensioner, sammanlagt 0,427 mnkr.

Leverantörsskulder, konto 25, består av utanordnade fakturor till ett sammanlagt belopp om 52,4 mnkr vars förfallodag inträffar efter årsskiftet.

Under konto 29 redovisas upplupna kostnader och förutbetalda intäkter om sammanlagt 22,1 mnkr. december månads lönekostnader som utbetalas först i januari 2014 har uppskattats med utgångspunkt från september månad år 2013.

Totalt har 6,7 mnkr bokförts som beräknade lönekostnader inklusive sociala avgifter för december månad år 2013.

Andra upplupna kostnader är diverse kostnader om 10,6 mnkr som periodiserats ”manuellt” efter den 10 januari 2014 när periodiseringsmöjligheten i systemet avbröts. Av tidsskäl har periodiseringar endast kunnat göras till och med den 17 januari och begränsats till fakturor på lägst 40 000 kronor.

4,7 mnkr har periodiserats som förutbetalda intäkter avseende år 2013 varav 2,3 mnkr är hyresintäkter och 2,4 oförbrukade projektmedel som löper över 2014 årsverksamhet.

Med ”eget kapital”, konto 20, balanseras tillgångar och skulder i balansräkningen. Då har årets ianspråktagande från resultatfonden med 2,9 mnkr netto och det framräknade resultatet om -0,1 mnkr inberäknats. Den samlade resultatfonden uppgår därmed till år 2013 14,6 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.