

BOKSLUT 2014

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 11,9 mnkr. Efter överföring av resultat- enheternas resultat till år 2015 med 15,4 mnkr och ianspråktagande av resultat- enheternas överskott från år 2013 med 14,6 mnkr återstår ett överskott om 11,1 mnkr.

I blankettmaterialet redovisas först avvikelserna per budgetanslag. Där framgår att kostnaderna för nämndens verksamhet redovisar underskott om 4,4 mnkr och intäkterna överskott om 16,3 mnkr. Observera att i detta siffermaterial inkluderas inte de förvaltningsinterna transaktionerna samt ombudgeteringar, varför förhål- landet 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 2014 till 9,6 mnkr vilket är 0,4 mnkr mindre än i bokslut 2013.

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 2,2 mnkr som osäkra.

Konto 16, kortfristiga fordringar, 0,04 mnkr, utgörs främst av olika fordringar på anställda.

Konto 17, förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 47,5 mnkr, består till största delen av hyreskostnader som betalats i december 2014 avseende första kvartalet 2014 samt 19,2 mnkr är intäkter som bokats upp år 2014 men inkommer först år 2015.

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

Under konto 2494 redovisas inestående medel för klienters pensioner, samman- lagt 0,507 mnkr.

Leverantörsskulder, konto 25, består av utanordnade fakturor till ett sammanlagt belopp om 64,9 mnkr vars förfallodag inträffar efter årsskiftet.

Under konto 29 redovisas upplupna kostnader och förutbetalda intäkter om sam- manlagt 19,2 mnkr. december månads lönekostnader som utbetalas först i januari 2015 har uppskattats med utgångspunkt från september månad år 2014. Totalt har

6,9 mnkr bokförts som beräknade lönekostnader inklusive sociala avgifter för december månad år 2013.

Andra upplupna kostnader är diverse kostnader om 28,3 mnkr som periodiserats ”manuellt” efter den 10 januari 2015 när periodiseringsmöjligheten i systemet avbröts. Av tidsskäl har periodiseringar endast kunnat göras till och med den 15 januari och begränsats till fakturor på lägst 40 000 kronor.

19,2 mnkr har periodiserats som förutbetalda intäkter avseende år 2015 varav 13,3 mnkr är generallschablon, 2,6 mnkr hyresintäkter samt 3,3 oförbrukade projektmedel som löper över 2015 årsverksamhet.

Med ”eget kapital”, konto 20, balanseras tillgångar och skulder i balansräkningen. Då har årets tillsättning till resultatfonden med -0,752 mnkr netto och det framräknade resultatet om -1,1 mnkr inberäknats. Den samlade resultatfonden uppgår därmed till år 2013 15,4 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.