

BOKSLUT 2015

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 21,0 mnkr. Efter överföring av resultat- enheternas resultat till år 2016 med 17,0 mnkr och ianspråktagande av resultat- enheternas överskott från år 2014 med 15,4 mnkr återstår ett överskott om 19,4 mnkr.

I blankettmaterialet redovisas först avvikelserna per budgetanslag. Där framgår att kostnaderna för nämndens verksamhet redovisar underskott om 7,6 mnkr och intäkterna överskott om 28,7 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 2014 års balansposter. Några belopp kommenteras nedan:

Kundfordringarna, konto 15, uppgick den 31 december 2015 till 9,0 mnkr vilket är 0,6 mnkr mindre än i bokslut 2014.

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, 0,3 mnkr, utgörs främst av olika fordringar på anställda.

Konto 17, förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 74,5 mnkr, består till största delen av hyreskostnader som betalats i december 2015 avseende första kvartalet 2016 samt 48,6 mnkr är intäkter som bokats upp år 2015 men inkom- mer först år 2016.

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 0,446 mnkr.

Leverantörsskulder, konto 25, består av utanordnade fakturor till ett sammanlagt belopp om 57,7 mnkr vars förfallodag inträffar efter årsskiftet.

Under konto 29 redovisas upplupna kostnader och förutbetalda intäkter om sam- manlagt 78,3 mnkr. december månads lönekostnader som utbetalas först i januari 2016 har uppskattats med utgångspunkt från november månad år 2015. Totalt har

9,2 mnkr bokförts som beräknade lönekostnader inklusive sociala avgifter för december månad år 2013.

Andra upplupna kostnader är diverse kostnader om 37,6 mnkr som periodiserats ”manuellt” efter den 11 januari 2016 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.

31,6 mnkr har periodiserats som förutbetalda intäkter avseende år 2016 varav 25,9 mnkr är generallschablon, 2,3 mnkr hyresintäkter samt 3,4 oförbrukade projektmedel som löper över 2016 årsverksamhet.

Med ”eget kapital”, konto 20, balanseras tillgångar och skulder i balansräkningen. Då har årets tillsättning till resultatfonden med 1,6 mnkr netto och det framräknade resultatet om 16,7 mnkr inberäknats. Den samlade resultatfonden uppgår därmed till år 2015 17,0 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.