



Handläggare: Christina Jerlin
Telefon: 508 03 088

Till
Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Halvårsbokslut 30 juni 2007

Den första juli 2007 överförs ansvaret för grundskola, skolbarnsomsorg, särskola och mellanstadieverksamhet från stadsdelsnämnderna till utbildningsnämnden. Samtliga stadsdelsnämnder ska därför göra ett delårsbokslut för att kunna föra över resultatenheternas resultat till utbildningsnämnden och fastställa de periodiseringar som ska överflyttas till annan nämnd.

Förslag till beslut

1. Stadsdelsnämnden beslutar fastställa resultat- och balansräkning enligt bilaga.
2. Stadsdelsnämnden beslutar om överföring av resultatenheternas (skolornas) resultat till Utbildningsnämnden enligt bilaga.
3. Stadsdelsnämnden beslutar avsluta grundskolans resultatenheter.

Jack Kindberg
stadsdelsdirektör

Christina Jerlin
ekonomichef

Ärendets beredning

Ärendet har utarbetats vid ekonomiavdelningen.

Halvårsbokslutet

Vid sammanställandet av halvårsbokslutet har hänsyn tagits till alla större balansposter. Hyror betalda i juni som avser tredje kvartalet är ej med som kostnader. Alla vårdkostnader som avser perioden januari-juni har tagits med utifrån kända beslut om placering. Timlöner för juni är med, likaså beräknade löneökningar för perioden april-juni. Avgiftsintäkter avseende juni som bokförts i juli är med, o.s.v.

Halvårsbokslut och prognos

Mkr	Budget Jan-juni	Bokslut Jan-juni	Avvikelse Halvår	Prognos Helår	Prognos efter resultatöverf.
Anslag 1	606,6	598,6	+8	-7	0
Anslag 2	65,3	70,7	-5,4	-10	-10

I ovanstående budget för januari-juni har hälften av de utbyggnadsmedel som stadsdelen beräknas erhålla för förskola, flyktingmottagande och personer med funktionshinder tagits med. Avvikelsen för anslag 1 tom juni är + 8 Mkr och helårsprognosen – 7 Mkr för anslag 1. Resultatenheterna har överskott med från föregående år som till stor del beräknas användas under 2007. Efter resultatöverföring beräknas ingen avvikelse. Andra halvåret kostar alltid mer för verksamheterna. Löneökningarna första halvåret gäller endast 3 månader och under juli och augusti bokförs den största delen av semesterdagstillägg och semestervikariekostnader. Med hänsyn till detta bedöms halvårsbokslutet som rättvisande.

För anslag 2 redovisas ett underskott om 5,4 Mkr för första halvåret och prognosen för året beräknas till – 10 Mkr. Det underskott som prognostiseras avser försörjningsstöd.

Resultatenheter

Halvårsbokslutet för stadsdelens resultatenheter beräknas till – 1,9 Mkr. Kvar av resultatfonden är då drygt 10 Mkr. Av dessa pengar tillhör 2,5 Mkr resultatenheterna vid skolorna och ska i sin helhet överföras till Utbildningsnämnden. Resultatet per skola redovisas i bilaga.

Balansräkning

På sidan 4 i bilagan Budgetavräkning, balans- och resultaträkning jämförs siffrorna i balansräkningen med IB (ingående balans) 2006 med UB (utgående balans) sista juni 2007. Inom omsättningstillgångarna redovisas stora skillnader mellan IB och UB avseende konto 16xx ”diverse kortsiktiga fordringar” och konto 17xx ”förutbetalda intäkter och upplupna kostnader”. I bokslutet fanns ca 30 mkr i upplupna intäkter avseende stadsdelsförnyelse och storstadsmedel, därav skillnaden på konto 17xx. På konto 16xx finns i halvårsbokslutet alla momsfordringar kvar medan dessa alltid bokas bort i de riktiga boksluten, därav skillnaden på dessa konton. På balansräkningen skuldsida är konto 25xx, leverantörsskulder, lägre och konto 29xx, upplupna kostnader, högre. Av upplupna kostnader avser 2,3 Mkr introduktionsersättning för juni.