

Period: 200801-200814	Budgetavräkning - Fackförvaltning (med och utan investeringar)			Kr
	Förvaltning: FA			

	Nämndens budget inkl budgetjust.	Nämndens utfall	Avvikelse
Drift och underhåll	1 113 400 000,00	1 089 914 627,70	23 485 372,30
Avskrivningar	0,00	0,00	0,00
Internränta	0,00	0,00	0,00
Kostnader	1 113 400 000,00	1 089 914 627,70	23 485 372,30
Intäkter (-)	-449 400 000,00	-430 503 220,02	-18 896 779,98
Summa drift	664 000 000,00	659 411 407,68	4 588 592,32

Investeringsplan		
Utgifter	0,00	0,00
Inkomster (-)	0,00	0,00
Summa investering	0,00	0,00

Försäljningsbeting	0,00	0,00
---------------------------	-------------	-------------

Period 200814 är exkluderat i rapporten för att erhålla en korrekt investeringsplan.

Balansräkning					Kr	
Period: 200800-200814					Förvaltning: FA	
	IB 200800	Förändring 200801-200814		UB 200814		Totalt
			Externt	Stadens bolag	Internt	
Anläggningstillgångar		0,00	0,00		0,00	0,00
Omsättningstillgångar	106 320 808,69	-7 352 471,25	72 292 343,50	7 433 274,35	19 242 719,59	98 968 337,44
15 Kundfordringar	37 018 002,00	-1 036 348,93	18 879 769,07	8 922,00	17 082 842,00	35 981 653,07
16 Diverse kortfristiga fordringar	12 427 716,86	-2 184 847,37	10 242 869,49	0,00	0,00	10 242 869,49
17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	55 174 824,31	-4 217 139,83	41 383 554,54	7 424 352,35	2 149 777,59	50 957 684,48
19 Kassa och bank	1 700 265,52	85 864,88	1 786 130,40	0,00	0,00	1 786 130,40
Summa Tillgångar	106 320 808,69	-7 352 471,25	72 292 343,50	7 433 274,35	19 242 719,59	98 968 337,44
Eget kapital	-35 208 982,11	6 356 332,10	-28 094 227,30	0,00	-758 422,71	-28 852 650,01
20 Eget kapital	-35 208 982,11	6 356 332,10	-28 094 227,30	0,00	-758 422,71	-28 852 650,01
Avsättningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Långfristiga skulder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kortfristiga skulder	-71 111 826,58	996 139,15	-62 719 987,64	-866 329,00	-6 529 370,79	-70 115 687,43
24 Kortfristiga skulder till kreditinstitut o kunder	-1 050 454,66	-49 430,16	-1 099 884,82	0,00	0,00	-1 099 884,82
25 Leverantörsskulder	-45 253 429,59	10 384 431,78	-29 737 507,08	-866 329,00	-4 265 161,73	-34 868 997,81
26 Moms och särskilda punktskatter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Övriga kortfristiga skulder	-61 871,50	58 665,00	1 076,50	0,00	-4 283,00	-3 206,50
29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-24 746 070,83	-9 397 527,47	-31 883 672,24	0,00	-2 259 925,06	-34 143 598,30
Summa Skulder & Eget kapital	-106 320 808,69	7 352 471,25	-90 814 214,94	-866 329,00	-7 287 793,50	-98 968 337,44

Ekonomichefens underskrift

Handläggarens underskrift

den

den

Resultaträkning

Period: 200801-200814

Förvaltning: FA

Kr

	Externt	Stadens bolag	Internt	Totalt
Verksamhetens intäkter (-)	-250 855 419,80	-199 491,04	-179 436 421,19	-430 491 332,03
30 Försäljning av varor, material	-1 508 588,50	0,00	-1 113 370,00	-2 621 958,50
31 Fastställda taxor o avgifter av kommunfullmäktige	-35 078 070,53	0,00	-575 739,00	-35 653 809,53
34 Hyror och arrenden	-13 722 013,94	-3 825,00	-3 872 476,00	-17 598 314,94
35 Bidrag	-77 707 683,97	0,00	-4 702 830,82	-82 410 514,79
36 Försäljning av verksamheter och entreprenader	-94 025 150,36	0,00	-161 852 514,54	-255 877 664,90
37 Återvunna kundförluster	-83,95	0,00	10,24	-73,71
39 Övriga intäkter	-28 813 828,55	-195 666,04	-7 319 501,07	-36 328 995,66
Verksamhetens kostnader (+)	872 279 791,09	42 886 089,24	174 669 291,94	1 089 835 172,27
40 Inköp av anläggningstillgångar	417 618,69	0,00	0,00	417 618,69
45 Bidrag och transfereringar	155 426 621,79	0,00	391 325,00	155 817 946,79
46 Entreprenader och köp av verksamhet	172 323 381,25	260 277,00	6 879 540,00	179 463 198,25
47 Konsulttjänster	21 745 945,71	3 644 293,75	1 422 270,80	26 812 510,26
49 Kostnader att fördela	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Löner och arvoden	364 736 685,01	0,00	0,00	364 736 685,01
54 Kostnader för naturaförmåner till anställda	989 243,09	0,00	0,00	989 243,09
55 Kostnadsersättningar	10 859 951,59	0,00	0,00	10 859 951,59
56 Sociala och andra avgifter enligt lag och avtal	-91 746,49	0,00	153 871 143,13	153 779 396,64
57 Pensionskostnader	35 593,00	0,00	0,00	35 593,00
58 Personalsociala kostnader m.m.	10 920 515,87	0,00	2 980 115,15	13 900 631,02
60 Lokal- och markhyror, fastighetsservice	54 488 090,72	37 942 189,88	7 358 185,10	99 788 465,70
61 Hyra/leasing av anläggningstillgångar	6 412 455,34	32 994,00	4 220,64	6 449 669,98
62 Bränsle, energi och vatten	5 358 996,54	78 680,30	327,20	5 438 004,04
64 Förbrukningsinventarier och förbrukningsmateriel	31 919 167,47	30 926,24	1 057 805,06	33 007 898,77
65 Kontorsmateriel och trycksaker	2 016 622,84	27 600,00	2 550,00	2 046 772,84
66 Reparation o underhåll av maskiner och inventarier	1 567 531,21	3 488,88	50,00	1 571 070,09
67 Diverse främmande tjänster	10 399 237,66	0,00	455 877,60	10 855 115,26
68 Tele- och datakommunikation samt postbefordran	6 588 563,18	844 450,69	2 436,75	7 435 450,62
70 Kostnader för transporter, frakt och resor	4 171 940,01	20 000,00	753,48	4 192 693,49

Period: 200801-200814

Resultaträkning

Förvaltning: FA

Kr

	Extern	Stadens bolag	Internt	Totalt
71 Representation	316 073,90	0,00	1 289,00	317 362,90
72 Annonser, reklam och information	2 141 993,48	0,00	0,00	2 141 993,48
73 Försäkringar och riskkostnader	6 345 299,19	0,00	111 413,50	6 456 712,69
76 Diverse kostnader	3 190 010,04	1 188,50	129 989,53	3 321 188,07
Verksamhetens nettokostnader	621 424 371,29	42 686 598,20	-4 767 129,25	659 343 840,24
Avskrivningar (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatteintäkter (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Generella stadsbidrag och utjämning (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Finansiella intäkter (-)	-11 887,99	0,00	0,00	-11 887,99
84 Finansiella intäkter	-11 887,99	0,00	0,00	-11 887,99
Finansiella kostnader (+)	79 220,43	235,00	0,00	79 455,43
85 Finansiella kostnader	79 220,43	235,00	0,00	79 455,43
Resultat före extraordinära poster	621 491 703,73	42 686 833,20	-4 767 129,25	659 411 407,68
Extraordinära intäkter (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinära kostnader (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets resultat	621 491 703,73	42 686 833,20	-4 767 129,25	659 411 407,68

Ekonomichefens underskrift

den

Handläggarens underskrift

den

REDOVISNINGSPRINCIPER

Periodisering

Enligt kommunala redovisningslagen ”ska bokföringen inför ett årsbokslut tillföras de fordrings-, avsättnings- och skuldposter som behövs för att bestämma de intäkter och kostnader som rätteligen tillhör räkenskapsåret.” Som huvudprincip för periodisering av intäkter och kostnader gäller att leveransdatum styr (inte fakturadatum eller betalningsdatum). Att en vara eller tjänst har beställts medför inte att kostnaden kan bokföras. I de fall där en vara eller tjänst har levererats/utförts under året men där faktura inte inkommit i tid till bokslutet och beloppet är väsentligt för verksamheten ska periodisering ske med bokföringsorder.

Respektive nämnd skall fatta beslut om beloppsgräns vid periodisering. Vissa poster skall alltid periodiseras t ex förskottsbetalda hyror, statsbidrag och andra typer externa driftsbidrag. SotN har inget fastställt beloppet tom den 9 januari 2009. Efter den 9 januari periodiseras endast fakturor som överstiger 100 000 kr inkl moms.

Osäker fordran och nedskrivning

Sluten debitering skall användas, dvs. när en räkning skickas skall kundfordran, intäkt och utgående moms bokas upp. Enligt 3 kap 2 § i 'regler för ekonomisk förvaltning' anses en fordran osäker om den inte betalats när inkassoförfarandet påbörjas. En osäker fordran skall kostnadsbokföras som befarad kundförlust. En osäker fordran skall nedskrivas när alla inkassoåtgärder har vidtagits och senast efter tre år. En fordran som uppenbarligen inte kommer att kunna indrivnas skall nedskrivas direkt. I samband med nedskrivningen skall kundförlusten bokföras om från befarad kundförlust till konstaterad kundförlust med justering av eventuell moms.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Socialtjänstnämnden förvaltar inga anläggningstillgångar.

ÖVRIGT

- I noterna till balansräkningarna 2007 och 2008 redovisas tillgångsbelopp i kolumnen för bokslut utan plustecken. Skulder redovisas med minustecken.
- Detaljspecifikationer till bokslut 2008 finns på socialtjänstförvaltningen, ekonomiavdelningen.

KOMMENTARER TILL BALANSRÄKNINGEN

I nedanstående noter specificeras beloppen i balansräkningen. Detaljspecifikation till enskilt konto finns på socialtjänstförvaltningen, ekonomiavdelningen.

NOT 1**Kundfordringar**

Konto	Kontotext	Bokslut 07(kr)	Bokslut 08(kr)
1512	Kundfordringar Agresso	22 568 434,00	20 758 471,00
1542	Interna kundfordringar Agresso	16 315 105,00	17 098 942,00
15x	Summa kundfordringar	38 883 539,00	37 857 413,00

De totala uppbokade kundfordringarna uppgick vid årsskiftet 08/09 till 37 857 413,00 kronor mot 38 883 539,00 kr i bokslut 2007.

Minskningen beror på att beläggningen på en del enheter har varit lägre i december 2008.

NOT 2**Osäkra fordringar**

Konto	Kontotext	Bokslut 07 (kr)	Bokslut 08 (kr)
1592	Osäkra fordringar Agresso	-1 865 537,00	-1 875 759,93
1592	Summa osäkra fordringar	-1 865 537,00	-1 875 759,93

Som osäkra fordringar redovisas räkningar som inte betalats när inkassoförfarandet påbörjas.

En osäker fordran skall nedskrivas om den fortfarande är obetald efter tre år.

En osäker fordran som uppenbarligen inte kommer att kunna drivas in ska nedskrivas direkt.

Följande nedskrivningar av osäkra fordringar har gjorts under 2008:

08-08-28	Enligt delegationsbeslut	452 536,00
08-12-23	Enligt delegationsbeslut	259 029,00

NOT 3**Fordran personal**

Konto	Kontotext	Bokslut 07 (kr)	Bokslut 08 (kr)
1612	Löneförskott	-122 745,00	0,00
1613	Ej utförda avdrag hemPC	33 074,00	11 586,00
1616	Personalens löneskulder	1 069,00	7 971,09
1617	Skulder för SL-kort	-995,00	4 672,50
1619	Övriga fordringar anställda	15 095,00	-325,00
1668	Fakturerade lönefordringar Agresso	25 867,00	23 065,00
1692	Osäkra personalfordringar	-20 280,00	-522,00
161x	Summa personalens löneskulder	-68 915,00	46 447,59

Löneskulden har förändrats från 2007 till 2008 beroende på att vi inte har något utbetalt löneförskott i bokslutet för 2008. Ej utförda avdrag för hem-PC har minskat därför att vi har erhållit bidrag för några anställda som har varit sjukskrivna eller mammalediga.

NOT 4**Övriga kortfristiga fordringar**

Konto	Kontotext	Bokslut 07(kr)	Bokslut 08 (kr)
1651	Fordringar hos staten	12 496 631,86,00	10 196 421,90
16xx	Summa övriga kortfristiga skulder	12 496 631,86,00	10 196 421,90

Fordringar hos staten avser fordran för lönebidragsanställda och Migrationsverket. Beloppet har minskat något p g a projekt som delvis har finansierats av staten har avslutats under 2008.

NOT 5**Förutbetalda kostnader**

Konto	Kontotext	Bokslut 07 (kr)	Bokslut 08 (kr)
1710	Förutbetalda kostnader, manuella	1 340 230,88	0,00
1711	Förutbetalda kostnader	52 874 714,93	49 899 941,48
171x	Summa förutbetalda kostnader	54 214 945,81	49 899 941,48

Förutbetalda kostnader avser fakturor som utanordnats redovisningsår 2008 men som verksamhetsmässigt hör till år 2009. Förutbetalda kostnader avser hyror, bidrag till organisationer samt vårdavgift för utomlänsplaceringar. Minskningen beror delvis på ett bidrag på ca 7,6 mkr till en stiftelse som var med i 2007 års bokslut.

NOT 6**Upplupna intäkter**

Konto	Kontotext	Bokslut 07 (kr)	Bokslut 08 (kr)
1751	Upplupna intäkter	952 048,50	1 049 728,00
1751	Summa upplupna intäkter	952 048,50	1 049 728,00

Upplupna intäkter avser räkningar fakturerade 2009 men avser 2008. Ökningen beror på att vi har fakturerat mer i januari 2009 till stadens förvaltningarna.

NOT 7**Övriga interimsfordringar**

Konto	Kontotext	Bokslut 07 (kr)	Bokslut 08(kr)
1791	Övriga interimsfordringar	7 830,00	8 015,00
1791	Summa övriga interimsfordringar	7 830,00	8 015,00

Övriga interimsfordringar avser apotekskostnader vid enheten för hemlösa som blir betalda med försörjningsstöd 2009.

NOT 8**Likvida medel**

Konto	Kontotext	Bokslut 07 (kr)	Bokslut 08 (kr)
1911	Förskottskassa	750 000,00	750 000,00
1926	Egna medel	950 265,52	1 036 130,40
191x	Summa likvida medel	1 700 265,52	1 786 130,40

Förskottskassan på socialtjänstförvaltningen uppgår till 750 000 kr varav 462 500kr har utlånats till enheter och institutioner som underförskott vid tidpunkten för kassainventeringen 2008-12-30

Egna medel på konto 1926 om 1 036 130,40 kr är pengar som tillhör klienter inom Enheten för hemlösa.

NOT 9**Eget kapital**

Konto	Kontotext	Bokslut 07 (kr)	Bokslut 08 (kr)
2011	Eget kapital ingående värde	22 764 851,58	35 163 059,40
2012	Resultatfond, ing. värde	535 250,00	45 922,71
2021	Förändring eget kapital	12 398 207,82	-7 068 832,10
2022	Avsättning/ianspråktagande av resultatfond	-489 327,29	712 500,00
20xx		35 208 982,11	28 852 650,01

I enlighet med stadens regler för ekonomisk förvaltning utser nämnden resultatenheter i samband med budget/verksamhetsplan. Enligt reglerna för överföring av resultatenheter ska en enskild resultatenhet avsätt 100% av sitt resultat till en resultatfond, dock maximalt 5% av enhetens budgetomslutning. Följande resultatenheter föreslås avsätta följande resultat till år 2008 Beloppen har stämts av och godkänts av stadsledningskontoret.

Enhet	Bas 2012	Bas 8911	bas 8912	Bas 2022	UB 2008
Tillstånd	-45 922,71	712 500,00		-712 500,00	-758 422,71
Totalt	-535 250,00	712 500,00	0,00	-712 500,00	-758 422,71

NOT 10**Kortfristiga skulder**

Konto	Kontotext	Bokslut 07 (kr)	Bokslut 08 (kr)
2481	Förskott från kund	-10 584,00	-5 480,00
2482	Överinbetalning från kund	56 077,00	-37 502,00
2493	Förmedlade medel, boutredningar	-33 528,14	-20 772,42
2494	Förmedlade medel, klientmedel	-950 265,52	-1 036 130,40
249x	Summa kortfristiga skulder	-1 050 454,66	-1 099 884,82

På konto 2493 redovisas medel som tillhör boutredningsärenden.

På konto 2494 redovisas klientmedel inom Enheten för hemlösa.

NOT 11**Leverantörsskuld**

Konto	Kontotext	Bokslut 07(kr)	Bokslut 08(kr)
2512	Leverantörsskuld Agresso	-42 139 662,64	-29 617 051,97
2513	Leverantörsskuld utländska	-189 964,80	-112 425,11
2515	Leverantörsskuld förskottskassa	-140 836,00	-126 333,00
2516	Leverantörsskuld Temporär leverantör	-170 588,00	-150 119,00
2517	Leverantörsskuld Sekretess	-67 704,00	-62 726,00
2542	Leverantörsskulder interna	-2 797 969,15	-4 795 161,73
25x	Summa leverantörsskuld	-45 159 949,59	-34 863 816,81

Leverantörsskuld avser fakturor som har utanordnats 2008 med som är obetalda vid årsskiftet 2008/2009 och har förfallodagen under 2009. Minskningen beror bl a på ett bidrag som vi

betalade till en stiftelse på 7,6 mkr i 2007 års bokslut. Vidare har 4 mkr bokförts 2009 men manuellt periodiserats till 2009 se konto 2991.

NOT 12**Skuld PGA**

Konto	Kontotext	Bokslut 07 (kr)	Bokslut 08 (kr)
2521	Skuld PGA	-93 480,00	-5 181,00
2521	Summa skuld PGA	-93 480,00	-5 181,00

Inom socialtjänstförvaltningen används PGA (postgiroanvisning) av Enheten för hemlösa för utbetalningar avseende ekonomiskt bistånd. Den 21 december 2007 stoppades stadens samtliga utbetalningar. Enheten för hemlösa blev p g a detta tvungen att skriva ut postgiroanvisningar som återredovisades först i januari 2008.

NOT 13

Konto	Kontotext	Bokslut 07 (kr)	Bokslut 08 (kr)
2891	Övriga kortfristiga skulder	-61 871,50	-3 206,50
2891	Summa kortfristiga skulder	-61 871,50	-3 206,50

På konto 2891 övriga kortfristiga redovisas bl a personallöner som har kommit i retur. Skulden har minskat därför att det inte finns någon förskottsbetalning till hemdator för 2009. Under 2009 kommer samtliga hyresavtal med hemdatorer att avslutas.

NOT 14**Upplupna personalkostnader**

Konto	Kontotext	Bokslut 07(kr)	Bokslut 08(kr)
2911	Upplupna löner	- 4 361 447,03	-4 587 865,45
2931	Upplupna sociala avgifter	-1 879 783,66	-1 977 370,06
29xx	Summa upplupna personalkostnader	-6 241 230,69	-6 565 235,51

I bokslut 2008 har timlöner inklusive personalförsäkring periodiserats.

NOT 15**Interimsskulder**

Konto	Kontotext	Bokslut 07(kr)	Bokslut 08 (kr)
2951	Förutbetalda hyresintäkter	-796 470,00	-898 673,00
2952	Förutbetalda intäkter	-13 634 096,80	-19 668 479,87
295x	Summa interimsskulder	-14 430 566,80	-20 567 152,87

Hyresintäkterna avser räkningar som tillhör redovisningsår 2009 men som har fakturerats i december 2008.

På konto 2952 redovisas bl a de externa projektmedel som fanns kvar vid årsskiftet 2008/2009. Projekten som periodiseras kommer att fortsätta under 2009. Antalet projekt har ökat under 2008.

Bokslut 07 (kr) Bokslut 08 (kr)

Projektmedel	-12 901 396,80	-17 857 619,87
Övrigt, fonder	-732 700,00	-1 810 860,00
Summa	-13 634 096,80	-19 668 479,87

NOT 16**Upplupna kostnader**

Konto	Kontotext	Bokslut 07 (kr)	Bokslut 08 (kr)
2991	Upplupna kostnader LEV	-4 074 273,34	-7 011 209,92
299x	Summa upplupna kostnader	-4 074 273,34	-7 011 209,92

Upplupna kostnader LEV avser externa fakturor som utanordnats år 2009 men som verksamhetsmässigt hör till år 2008. Ett exempel är kontorsmaterial som levereras år 2008, men leverantörsfakturan inkommit 2009.

NOT 17**Rörelsekapital**

Text	Bokslut 07(kr)	Bokslut 08(kr)
Omsättningstillgångar	106 320 808,69	98 968 337,44
Kortfristiga skulder	-71 111 826,58	-70 115 687,43
Rörelsekapital	-35 208 982,11	-28 852 650,01

Rörelsekapitalet utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.