

BOKSLUT 2016

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 13,9 mnkr. Efter överföring av resultatenheternas resultat till år 2017 med 18,090 mnkr och ianspråktagande av resultatenheternas överskott från år 2016 med 16,975 mnkr återstår ett överskott om 12,8 mnkr.

I blankettmaterialet redovisas först avvikelserna per budgetanslag. Där framgår att kostnaderna för nämndens verksamhet redovisar överskott om 1 mnkr och intäkterna överskott om 12,8 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 2015 års balansposter. Några belopp kommenteras nedan:

Kundfordringarna, konto 15, uppgick den 31 december 2016 till 8,8 mnkr vilket är 0,2 mnkr mindre än i bokslut 2015.

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, Diverse kortfristiga fordringar 77,7 mnkr, utgörs främst av fordringar hos staten 77,2 för asyldygn och köpt vård samt olika fordringar på anställda 0,5mnkr

Konto 17, förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 102,6 mnkr, består till största delen av hyreskostnader som betalats i december 2016 avseende första kvartalet 2017 samt 76,0 mnkr är intäkter som bokats upp år 2016 men inkommer först år 2017.

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

Under konto 2494 redovisas inestående medel för klienters pensioner, sammanlagt 0,524 mnkr.

Leverantörsskulder, konto 25, består av utanordnade fakturor till ett sammanlagt belopp om 83,6 mnkr vars förfallodag inträffar efter årsskiftet.

Under konto 29 redovisas upplupna kostnader och förutbetalda intäkter om sammanlagt 82,0 mnkr. december månads lönekostnader som utbetalas först i januari 2016 har uppskattats med utgångspunkt från november månad år 2016. Totalt har 9,2 mnkr bokförts som beräknade lönekostnader inklusive sociala avgifter för december månad år 2016.

Andra upplupna kostnader är diverse kostnader om 28,7 mnkr som periodiserats ”manuellt” efter den 11 januari 2017 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.

44,1 mnkr har periodiserats som förutbetalda intäkter avseende år 2017 varav 39,6 mnkr är generalschablon, 2,4 mnkr hyresintäkter samt 2,1 oförbrukade projektmedel som löper över 2017 årsverksamhet.

Med ”eget kapital”, konto 20, balanseras tillgångar och skulder i balansräkningen. Då har årets tillsättning till resultatfonden med 1,1 mnkr netto och det framräknade resultatet om 16,7 mnkr inberäknats. Den samlade resultatfonden uppgår därmed till år 2017 18,1 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.