

Driftsredovisning, januari-juni 2015

I delårsbokslutets driftredovisning framgår kostnader och intäkter för den aktuella perioden samt avvikelser mot budget för motsvarande period. Redovisningen har i allt väsentligt periodiserats för perioden januari-juni där kostnader och intäkter i verksamheten har förts till rätt period i driftredovisningen.

I driftsredovisningen *ingår* interna kostnader och intäkter.

| | KOSTNAD | | INTÄKT | | NETTO | |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|-------------|
| | Redovisning | Avvikelse | Redovisning | Avvikelse | Redovisning | Avvikelse |
| | jan - juni | mot budget | jan - juni | mot budget | jan - juni | mot budget |
| Kommunstyrelse | | | | | | |
| - Allmän verksamhet | 23 619 | -488 | 5 875 | 734 | 17 744 | 246 |
| - Teknisk verksamhet | 43 403 | -974 | 28 665 | 1 005 | 14 738 | 31 |
| - Bildningsverksamhet | 64 907 | -439 | 5 083 | -14 | 59 824 | -453 |
| - Social verksamhet | 82 212 | -2 180 | 29 036 | 1 573 | 53 176 | -607 |
| Miljö- och byggnämnd | 674 | 77 | 658 | 323 | 16 | 400 |
| SUMMA | 214 815 | -4 004 | 69 317 | 3 621 | 145 498 | -383 |

Av driftredovisningen i delårsbokslutet framgår att den löpande verksamheten redovisar ett underskott med 0,4 mkr för perioden som delårsbokslutet omfattar. För motsvarande period 2014 redovisades ett underskott på 0,8 mkr. Av driftredovisningen framgår vidare att den totala avvikelsen på verksamhetsnivå orsakas av att kostnadsnivån är högre än budget för perioden (cirka 4,0 mkr) men att också intäkterna är högre jämfört med budget för perioden (cirka 3,6 mkr) vilket resulterar i den totala budgetavvikelsen på -0,4 mkr.

Underskottet kan i huvudsak härledas till bildningsverksamheten (-0,5 mkr) och sociala verksamheten (-0,6 mkr). Miljö och byggnämnden redovisar ett överskott (+0,4 mkr) vilket orsakas av ökade intäkter. Allmän och teknisk verksamhet redovisar endast mindre positiva avvikelser.

Det ska noteras att den samlade avvikelsen på verksamhetsnivå som redovisas i delårsbokslutet är marginell. Även 2014 redovisades en mindre budgetavvikelse för den samlade verksamheten. Jämfört med avvikelsen på verksamhetsnivå 2013 (-5,0 mkr) har det de senaste åren skett en förbättring även om kostnaderna fortfarande är högre än budget. Genom ökad intäktsnivå balanseras dock den totala budgetavvikelsen.