

Resultatenheternas resultat 2013

Ekonomiska förutsättningar för resultatenheter

Enligt stadens ”Regler för ekonomisk förvaltning” ska nämnd redovisa resultatenheternas resultat i verksamhetsberättelsen och underställa kommunstyrelsen förslag om resultatöverföring. En resultatenhet ska föra över hela sitt resultat till följande år, dock maximalt 5 procent av enhetens bruttobudget för året och till följd av enhetens eget handlande. En förutsättning för överföring av överskott är att resultatenheten har uppfyllt sina åtaganden.

Om en resultatenhet visar över- eller underskott som ska föras mellan åren ska nämnden i samband med bokslutet avsätta resultatet i en resultatfond. Uppkomna underskott ska täckas i samband med påföljande års bokslut. Om underskottet inte kan täckas under nästkommande år ska nämnden upplösa resultatenheten i samband med verksamhetsberättelse/bokslut varvid underskottet förs över till nästkommande år och övergår till nämnden. Ansvar att täcka underskottet åvilar ytterst nämnden. Om en resultatenhet vidtagit åtgärder för att eliminera ett underskott men inte helt har lyckats med detta under nästkommande år kan resultatenheten få vara kvar efter kommunstyrelsens prövning av åtgärdernas trovärdighet.

Överskott kan överföras under flera år. För att stimulera till god ekonomisk hushållning får nämnder med resultatenheter som avsatt överskott ackumulera dessa i sin helhet till kommande år. Avsikten är dock inte att överskotten systematiskt och långsiktigt ska ackumuleras till betydande belopp. Därför får överföring av det ackumulerade resultatet uppgå till högst 10 procent av resultatenhetens bruttobudget.

Resultatöverföring till 2014

För sex av sju resultatenheter inom förskola redovisas ett överskott för 2013. Överföringen minskar dock i och med att enheten för gruppbostad inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning avvecklats som resultatenhet samt att två av förskolans resultatenheter inte får föra med sig hela sitt ackumulerade överskott pga. att det överstiger 10 procent av resultatenhetens bruttobudget. För förskolorna innebär det att ett ackumulerat överskott om 14,6 mnkr föreslås överföras till 2014.

		Årets resultat	Ack. resultat
		+2 894 tkr	+14 623 tkr
Förskoleenhet 1	Akalla enheten	+433 tkr	+984 tkr
Förskoleenhet 2	Dalhagsenheten	+41 tkr	+1415 tkr
Förskoleenhet 3	Husbygårdsenheten	-163 tkr	+2 207 tkr
Förskoleenhet 4	Kistaenheten	+763 tkr	+3 018 tkr
Förskoleenhet 5	Kvarnens enhet	+364 tkr	+2 336 tkr
Förskoleenhet 6	Gamlebyplans enhet	+1083 tkr	+3 273 tkr
Förskoleenhet 7	Klöverns enhet	+373 tkr	+1 390 tkr
Gruppbostad	Område 2	0 tkr	0 tkr

Närmare redovisning per resultatenhet

Förskola

Förskoleenhet 1, Akalla enheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +433 tkr. Genomsnittsin skrivningen har varit 340 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2013 överförs till 2014, ett överskott om +984 tkr, vilket motsvarar 2,6 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 2, Dalhagsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +41 tkr. Genomsnittsin skrivningen har varit 322 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2013 överförs till 2014, ett överskott om +1 415 tkr, vilket motsvarar 3,8 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 3, Husbygårdsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -163 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2013. Genomsnittsin skrivningen har varit 201 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2013 överförs till 2014, ett överskott om +2 207 tkr, vilket motsvarar 9,4 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 4, Kistaenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +763 tkr. Genomsnittsin skrivningen har varit 265 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2013 överförs till 2014, ett överskott om +3 018 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 5, Kvarnens enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +364 tkr. Genomsnittsin skrivningen har varit 305 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2013 överförs till 2014, ett överskott om +2 336 tkr, vilket motsvarar 6,5 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 6, Gamlebyplans enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1083 tkr. Genomsnittsin skrivningen har varit 278 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2013 överförs till 2014, ett överskott om +3 273 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 7, Klöverns enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +373 tkr. Genomsnittsin skrivningen har varit 235 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2013 överförs till 2014, ett överskott om +1 390 tkr, vilket motsvarar 5,1 procent av enhetens bruttobudget.