

Resultatenheternas resultat 2007

Ekonomiska förutsättningar för resultatenheter

Enligt stadens ”Regler för ekonomisk förvaltning” ska nämnden 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. Detta gäller både över- och underskott. 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 till en resultatfond. Uppkomna underskott ska täckas i samband med påföljande års bokslut. Om underskottet inte har kunnat täckas under nästkommande år ska nämnden upplösa resultatenheten i samband med verksamhetsberättelse/bokslut varvid underskottet förs över till nästkommande år och övergår till nämnden. Ansvaret 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 ett år 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 5 procent av resultatenhetens bruttobudget.

Resultatöverföring till 2008

För resultatenheterna inom förskola, språkforskningsinstitutet (kommunövergripande verksamhet) respektive omsorg om personer med funktionsnedsättning redovisas ett överskott. För förskolorna innebär det att ett ackumulerat överskott om 4,0 mnkr föreslås överföras till 2008, för språkforskningsinstitutet 0,1 mkr samt ett ackumulerat överskott om 1,2 mnkr för omsorg om personer med funktionsnedsättning. Avrundningsdifferenser gör att det totala ackumulerade överskottet för resultatenheterna uppgår till 5,4 mnkr.

		<i>Årets resultat</i>	<i>Ack. resultat</i>
		+1 422 tkr	+5 377 tkr
Förskoleenhet 1	Akalla norra	+680 tkr	+967 tkr
Förskoleenhet 2	Akalla södra	-300 tkr	+513 tkr
Förskoleenhet 3	Dalhagsenheten	+185 tkr	+1 053 tkr
Förskoleenhet 4	Husbygårdsenheten	+708 tkr	+708 tkr
Förskoleenhet 5	Kista förskoleenhet	-195 tkr	+370 tkr
Förskoleenhet 6	Fyrens resultatenhet	+418 tkr	+408 tkr
Språkforskningsinstitutet (KÖV)		+121 tkr	+120 tkr
Kista daglig verksamhet		-407 tkr	-407 tkr
Gruppboväder	Område 1	+613 tkr	+613 tkr
Gruppboväder	Område 2	+634 tkr	+634 tkr
Gruppboväder	Område 3	+216 tkr	+216 tkr
Gruppboväder	Område 4	-1251 tkr	+182 tkr

Närmare redovisning per resultatenheter

Förskoleenhet 1, Akalla norra

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +680 tkr. Genomsnittsin-
skrivningen (mars/sept) har varit 189 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med
2007 överförs till 2008, ett överskott om +967 tkr, vilket motsvarar 5,0 procent av enhetens
bruttobudget.

Förskoleenhet 2, Akalla södra

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -300 tkr. Genomsnittsin-
skrivningen (mars/sept) har varit 160 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med
2007 överförs till 2008, ett överskott om +513 tkr, vilket motsvarar 3,4 procent av enhetens
bruttobudget.

Förskoleenhet 3, Dalhagsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +185 tkr. Genomsnittsin-
skrivningen (mars/sept) har varit 297 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med
2007 överförs till 2008, ett överskott om +1053 tkr, vilket motsvarar 3,5 procent av enhetens
bruttobudget.

Förskoleenhet 4, Husbygårdsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +708 tkr. Genomsnittsin-
skrivningen (mars/sept) har varit 272 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med
2007 överförs till 2008, ett överskott om +708 tkr, vilket motsvarar 2,6 procent av enhetens
bruttobudget.

Förskoleenhet 5, Kista förskoleenhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -195 tkr. Genomsnittsin-
skrivningen (mars/sept) har varit 148 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med
2007 överförs till 2008, ett överskott om +370 tkr, vilket motsvarar 2,0 procent av enhetens
bruttobudget.

Förskoleenhet 6, Fyrens resultatenheter

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +418 tkr. Genomsnittsin-
skrivningen (mars/sept) har varit 79 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med
2007 överförs till 2008, ett överskott om +408 tkr, vilket motsvarar 5,0 procent av enhetens
bruttobudget.

Språkforskningsinstitutet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +121 tkr.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med
2007 överförs till 2008, ett överskott om +120 tkr, vilket motsvarar 5,0 procent av enhetens
bruttobudget.

Kista daglig verksamhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -407 tkr.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2007 överförs till 2008, ett underskott om -407 tkr, vilket motsvarar -2,0 procent av enhetens bruttobudget.

Gruppbestäder, område 1

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +613 tkr.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2007 överförs till 2008, ett överskott om +613 tkr, vilket motsvarar 4,0 procent av enhetens bruttobudget.

Gruppbestäder, område 2

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +634 tkr.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2007 överförs till 2008, ett överskott om +634 tkr, vilket motsvarar 3,3 procent av enhetens bruttobudget.

Gruppbestäder, område 3

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +216 tkr.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2007 överförs till 2008, ett överskott om +216 tkr, vilket motsvarar 1,6 procent av enhetens bruttobudget.

Gruppbestäder, område 4

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -1251 tkr.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2007 överförs till 2008, ett överskott om +182 tkr, vilket motsvarar 1,7 procent av enhetens bruttobudget.
