

## Resultatenheternas resultat 2008

### 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 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 10 procent av resultatenhetens bruttobudget.

### Resultatöverföring till 2009

För resultatenheterna inom förskola redovisas ett överskott medan resultatenheterna inom omsorg om personer med funktionsnedsättning gör ett uttag ur fonden. För förskolorna innebär det att ett ackumulerat överskott om 5,0 mnkr föreslås överföras till 2009 samt ett ackumulerat underskott om -0,6 mnkr för omsorg om personer med funktionsnedsättning.

		<i>Årets resultat</i>	<i>Ack. resultat</i>
		<b>-448 tkr</b>	<b>+4 401 tkr</b>
Förskoleenhet 1	Akalla norra	-1 543 tkr	-567 tkr
Förskoleenhet 2	Akalla södra	-175 tkr	+338 tkr
Förskoleenhet 3	Dalhagsenheten	+649 tkr	+1 702 tkr
Förskoleenhet 4	Husbygårdsenheten	-425 tkr	+283 tkr
Förskoleenhet 5	Kista förskoleenhet	+971 tkr	+1341 tkr
Förskoleenhet 6	Fyrens resultatenhet*	+418 tkr	0 tkr
Förskoleenhet 7	Bredby-Askeby re	+644 tkr	+644 tkr
Förskoleenhet 8	Kvarnlyckan	+554 tkr	+554 tkr
Förskoleenhet 9	Gamlebyplan	+1 102 tkr	+1 102 tkr
Förskoleenhet 10	Fyrklövern	-769 tkr	-769 tkr
Förskoleenhet 11	Treklövern	+421 tkr	+421 tkr
Kista daglig verksamhet		-2 233 tkr	-2 640 tkr
Gruppboväder	Område 1	-1 224 tkr	-213 tkr
Gruppboväder	Område 2	+1 580 tkr	+2 214 tkr

\*Fyrens resultatenhet avknoppades 20080229 varpå dess resultatfond överförs till nämnden i 2008 års bokslut.

## Närmare redovisning per resultatenhet

### Förskola

#### *Förskoleenhet 1, Akalla norra*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -1 543 tkr. Genomsnittsinskrivningen (mars/sept) har varit 185 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2008 överförs till 2009, ett underskott om -576 tkr, vilket motsvarar 2,9 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 2, Akalla södra*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -175 tkr. Genomsnittsinskrivningen (mars/sept) har varit 158 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2008 överförs till 2009, ett överskott om +338 tkr, vilket motsvarar 2,1 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 3, Dalhagsenheten*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +649 tkr. Genomsnittsinskrivningen (mars/sept) har varit 299 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2008 överförs till 2009, ett överskott om +1 702 tkr, vilket motsvarar 5,4 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 4, Husbygårdsenheten*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -425 tkr. Genomsnittsinskrivningen (mars/sept) har varit 251 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2008 överförs till 2009, ett överskott om +283 tkr, vilket motsvarar 1,0 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 5, Kista förskoleenhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +971 tkr. Genomsnittsinskrivningen (mars/sept) har varit 183 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2008 överförs till 2009, ett överskott om +1 341 tkr, vilket motsvarar 6,9 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 6, Fyrens resultatenhet*

Enheten avknoppades den sista februari 2008 och drivs nu i privat regi. Den ackumulerade fonden enheten byggt upp, ett överskott om +418 tkr, tillföll nämnden i 2008 års bokslut.

Nedan följande förskoleenheter är nya resultatenheter för 2008, vilket gör att de ej har någon ingående resultatfond med sig från 2007 till 2008. Årets resultat 2008 blir då lika med den ackumulerade fonden vilken föreslås föras över till 2009.

#### *Förskoleenhet 7, Bredby-Askeby resultatenhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +644 tkr. Genomsnittsinskrivningen (mars/sept) har varit 176 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2008 överförs till 2009, ett överskott om +644 tkr, vilket motsvarar 3,4 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 8, Kvarnlyckans resultatenhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +554 tkr. Genomsnittsinskrivningen (mars/sept) har varit 155 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2008 överförs till 2009, ett överskott om +554 tkr, vilket motsvarar 3,3 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 9, Gamlebyplans resultatenhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1 102 tkr. Genomsnittsinskrivningen (mars/sept) har varit 238 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2008 överförs till 2009, ett överskott om +1 102 tkr, vilket motsvarar 4,1 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 10, Fyrklöverns resultatenhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -769 tkr. Genomsnittsinskrivningen (mars/sept) har varit 147 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2008 överförs till 2009, ett underskott om -769 tkr, vilket motsvarar 5,1 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 11, Treklöverns resultatenhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +421 tkr. Genomsnittsinskrivningen (mars/sept) har varit 177 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2008 överförs till 2009, ett överskott om +421 tkr, vilket motsvarar 2,2 procent av enhetens bruttobudget.

### **Omsorg om personer med funktionsnedsättning**

#### *Kista daglig verksamhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -2 233 tkr.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att resultatenheten upplöses i enlighet med stadens regler för ekonomisk förvaltning, då enheten uppvisat underskott två år i rad. Det ackumulerade resultatet till och med 2008, ett underskott om, -2 640 tkr, vilket motsvarar 12,1 procent av enhetens bruttobudget. överförs till nämnden att täcka i 2009 års bokslut.

Under 2008 genomfördes en sammanslagning av de fyra tidigare gruppbofastadsenheterna till två enheter. Detta gjordes för att förbättra de ekonomiska förutsättningarna inom enheterna på både kort och lång sikt.

#### *Gruppbofastäder, område 1*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -1 224 tkr.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2008 överförs till 2009, ett underskott om -213 tkr, vilket motsvarar 0,7 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Gruppbofastäder, område 2*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1 580 tkr.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2008 överförs till 2009, ett överskott om +2 214 tkr, vilket motsvarar 7,0 procent av enhetens bruttobudget.