



Resultatenheternas resultat 2011

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 för 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 nämnden 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 2012

Både resultatenheterna inom förskola och inom omsorg om personer med funktionsnedsättning redovisar ett överskott för 2011. Den totala överföringen minskar dock inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning i och med att driften för en tidigare resultatenhet övergått till entreprenad efter att ha blivit upphandlats. För förskolorna innebär det att ett ackumulerat överskott om 14,4 mnkr föreslås överföras till 2012 samt ett ackumulerat överskott om 4,1 mnkr för omsorg om personer med funktionsnedsättning.

		<i>Årets resultat</i>	<i>Ack. resultat</i>
		+5 471 tkr	+18 436 tkr
Förskoleenhet 1	Akalla enheten	+549 tkr	+955 tkr
Förskoleenhet 2	Dalhagsenheten	+6 tkr	+1 871 tkr
Förskoleenhet 3	Husbygårdsenheten	+1 341 tkr	+2 511 tkr
Förskoleenhet 4	Kistaenheten	+1 160 tkr	+2 346 tkr
Förskoleenhet 5	Kvarnens enhet	+377 tkr	+3 154 tkr
Förskoleenhet 6	Gamlebyplans enhet	+405 tkr	+3 147 tkr
Förskoleenhet 7	Klöverns enhet	+748 tkr	+379 tkr
Rinkeby-Kista daglig verksamhet		+1 157 tkr	+1 509 tkr
Gruppbofästigheter	Område 2	-272 tkr	+2 564 tkr



Närmare redovisning per resultatenhet

Förskola

Förskoleenhet 1, Akalla enheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +549 tkr. Genomsnittsin-
skrivningen (mars/sept) har varit 337 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade
resultatet t.o.m. 2011 överförs till 2012, ett överskott om +955 tkr, vilket motsvarar 2,5
procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 2, Dalhagsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +6 tkr. Genomsnittsin-
skrivningen (mars/sept) har varit 294 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade
resultatet t.o.m. 2011 överförs till 2012, ett överskott om +1 871 tkr, vilket motsvarar 5,6 procent av
enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 3, Husbygårdsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1 341 tkr. Med gällande regler
innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2012. Genomsnittsin-
skrivningen (mars/sept) har varit 219 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade
resultatet t.o.m. 2011 överförs till 2012, ett överskott om +2 511 tkr, vilket motsvarar
10,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 4, Kistaenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1 160 tkr. Med gällande regler
innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2012. Genomsnittsin-
skrivningen (mars/sept) har varit 207 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade
resultatet t.o.m. 2011 överförs till 2012, ett överskott om +2 346 tkr, vilket motsvarar 10,0
procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 5, Kvarnens enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +377 tkr. Genomsnittsin-
skrivningen (mars/sept) har varit 331 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade
resultatet t.o.m. 2011 överförs till 2012, ett överskott om +3 154 tkr, vilket motsvarar 8,4
procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 6, Gamlebyplans enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +405 tkr. Genomsnittsin-
skrivningen (mars/sept) har varit 285 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade
resultatet t.o.m. 2011 överförs till 2012, ett överskott om +3 147 tkr, vilket motsvarar 9,8
procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 7, Klöverns enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +748 tkr. Genomsnittsin-
skrivningen (mars/sept) har varit 261 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade
resultatet t.o.m. 2011 överförs till 2012, ett överskott om +379 tkr, vilket motsvarar 1,3
procent av enhetens bruttobudget.



Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Rinkeby-Kista daglig verksamhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1 157 tkr. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2011 överförs till 2012, ett överskott om, +1 509 tkr, vilket motsvarar 7,3 procent av enhetens bruttobudget.

Gruppboväder, område 2

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -272 tkr. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2011 överförs till 2012, ett överskott om +2 564 tkr, vilket motsvarar 8,4 procent av enhetens bruttobudget.
