

Resultatenheternas resultat 2012

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 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 2013

För tre av sju resultatenheter inom förskola och den enda resultatenheten inom omsorg om personer med funktionsnedsättning redovisas ett överskott för 2012. Överföringen minskar dock inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning i och med att enheten för daglig verksamhet avvecklats som resultatenhet. För förskolorna innebär det att ett ackumulerat överskott om 12,5 mnkr föreslås överföras till 2013 samt ett ackumulerat överskott om 3,0 mnkr för omsorg om personer med funktionsnedsättning.

		<i>Årets resultat</i>	<i>Ack. resultat</i>
		<i>-1 128 tkr</i>	<i>+12 549 tkr</i>
Förskoleenhet 1	Akalla enheten	-404 tkr	+551 tkr
Förskoleenhet 2	Dalhagsenheten	-497 tkr	+1 374 tkr
Förskoleenhet 3	Husbygårdsenheten	+545 tkr	+2 370 tkr
Förskoleenhet 4	Kistaenheten	+292 tkr	+2 638 tkr
Förskoleenhet 5	Kvarnens enhet	-1 182 tkr	+1 972 tkr
Förskoleenhet 6	Gamlebyplans enhet	-520 tkr	+2 627 tkr
Förskoleenhet 7	Klöverns enhet	+638 tkr	+1 017 tkr
Gruppbostäder	Område 2	+395 tkr	+2 959 tkr

Närmare redovisning per resultatenhet

Förskola

Förskoleenhet 1, Akalla enheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -404 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 341 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2012 överförs till 2013, ett överskott om +551 tkr, vilket motsvarar 1,4 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 2, Dalhagsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -497 tkr. Genomsnittsin­skrivningen har varit 286 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2012 överförs till 2013, ett överskott om +1 374 tkr, vilket motsvarar 4,2 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 3, Husbygårdsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +545 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2013. Genomsnittsin­skrivning­en har varit 210 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2012 överförs till 2013, ett överskott om +2 370 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens brutto­budget.

Förskoleenhet 4, Kistaenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +292 tkr. Genomsnittsin­skrivningen har varit 239 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2012 överförs till 2013, ett överskott om +2 638 tkr, vilket motsvarar 9,6 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 5, Kvarnens enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -1 182 tkr. Genomsnittsin­skriv­ningen har varit 325 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2012 överförs till 2013, ett överskott om +1 972 tkr, vilket motsvarar 5,3 procent av enhetens brut­to­budget.

Förskoleenhet 6, Gamlebyplans enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -520 tkr. Genomsnittsin­skrivningen har varit 271 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2012 överförs till 2013, ett överskott om +2 627 tkr, vilket motsvarar 8,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 7, Klöverns enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +638 tkr. Genomsnittsin­skrivningen har varit 243 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2012 överförs till 2013, ett överskott om +1 017 tkr, vilket motsvarar 3,6 procent av enhetens bruttobudget.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Grupp­bostäder, område 2

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +395 tkr. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2012 överförs till 2013, ett överskott om +2 959 tkr, vilket motsvarar 9,7 procent av enhetens bruttobudget.
