

Resultatenheternas resultat 2014

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 2015

För fyra av sju resultatenheter inom förskola redovisas ett överskott för 2014. Överföringen minskar dock i och med 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 15,4 mnkr föreslås överföras till 2015.

		<i>Årets resultat</i>	<i>Ack. resultat</i>
		<i>+1 114 tkr</i>	<i>+15 375 tkr</i>
Förskoleenhet 1	Akallaenheten	+776 tkr	+1 760 tkr
Förskoleenhet 2	Dalhagsenheten	-153 tkr	+1 262 tkr
Förskoleenhet 3	Husbygårdsenheten	+410 tkr	+2 324 tkr
Förskoleenhet 4	Kistaenheten	+215 tkr	+3 164 tkr
Förskoleenhet 5	Kvarnens enhet	+132 tkr	+2 468 tkr
Förskoleenhet 6	Gamlebyplansenhet	-192 tkr	+3 081 tkr
Förskoleenhet 7	Klöverns enhet	-74 tkr	+1 316 tkr

Närmare redovisning per resultatenhet

Förskola

Förskoleenhet 1, Akalla enheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +776 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 333 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2014 överförs till 2015, ett överskott om +1760 tkr, vilket motsvarar 4,4 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 2, Dalhagsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -153 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 311 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2014 överförs till 2015, ett överskott om +1 262 tkr, vilket motsvarar 3,4 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 3, Husbygårdsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +410 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2015. Genomsnittsinskrivningen har varit 188 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2014 överförs till 2015, ett överskott om +2 324 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 4, Kistaenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +215 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2015. Genomsnittsinskrivningen har varit 262 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2014 överförs till 2015, ett överskott om +3 164 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 5, Kvarnens enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +132 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 306 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2014 överförs till 2015, ett överskott om +2 468 tkr, vilket motsvarar 6,8 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 6, Gamlebyplans enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om -192 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 269 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2014 överförs till 2015, ett överskott om +3 081 tkr, vilket motsvarar 9,5 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 7, Klöverns enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om -74 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 234 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2014 överförs till 2015, ett överskott om +1 316 tkr, vilket motsvarar 4,7 procent av enhetens bruttobudget.