

## Resultatenheternas resultat 2018

### 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. 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 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 2019

#### Förskola

För sju av resultatenheterna inom förskolan redovisas ett överskott för 2018. Två enheter minskade sin bruttobudget jämfört med föregående år. Den sammantagna resultatöverföring minskas av att totalt sex enheter överstiger de 10 procent av bruttobudget som får överföras. För förskolorna innebär det att ett ackumulerat överskott om 23,7 mnkr föreslås föras över till 2019.

		<i>Årets resultat</i>	<i>Ack. resultat</i>
		<b>+4 969 tkr</b>	<b>+23 747 tkr</b>
Förskoleenhet 1	Akallaenheten	+1 007 tkr	+4 500 tkr
Förskoleenhet 2	Dalhagsenheten	+985 tkr	+2 343 tkr
Förskoleenhet 3	Dalens enhet	+92 tkr	+2 444 tkr
Förskoleenhet 4	Husbygårdsenheten	+289 tkr	+2 131 tkr
Förskoleenhet 5	Kistaenheten	+628 tkr	+2 852 tkr
Förskoleenhet 6	Kvarnens enhet	-64 tkr	+3 197 tkr
Förskoleenhet 7	Gamlebyplansenhet	+2 024 tkr	+3 509 tkr
Förskoleenhet 8	Klöverns enhet	+8 tkr	+2 771 tkr

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

Tre resultatenheter inom omsorg om funktionsnedsättning redovisar ett underskott för 2018. För resultatenheterna inom omsorg om personer med funktionsnedsättning föreslås det att ett ackumulerat underskott om 0,9 mnkr överförs till 2019.

		<i>Årets resultat</i>	<i>Ack. resultat</i>
		<b>-938 tkr</b>	<b>+965 tkr</b>
Enhet 1	Rinkeby-Kista dagliga verksamheter	-311 tkr	+410 tkr
Enhet 2	Gruppbofästäder område 1	-357 tkr	+452 tkr
Enhet 3	Gruppbofästäder område 2	-270 tkr	+103 tkr

### **Närmare redovisning per resultat enhet**

#### ***Förskola***

##### *Förskoleenhet 1, Akalla enheten*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1007 tkr. Genomsnittsin-  
skrivningen har varit 331 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2018 över-  
förs till 2019, ett överskott om +4 500 tkr, vilket motsvarar 10 procent av enhetens bruttobud-  
get.

##### *Förskoleenhet 2, Dalhagsenheten*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +985 tkr. Genomsnittsin-  
skrivningen har varit 188 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2018 överförs  
till 2019, ett överskott om +2 343 tkr, vilket motsvarar 10 procent av enhetens bruttobudget.

##### *Förskoleenhet 3, Dalens enhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +92 tkr. Genomsnittsin-  
skrivningen har varit 182 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2018 överförs  
till 2019, ett överskott om +2 444 tkr, vilket motsvarar 10 procent av enhetens bruttobudget.

##### *Förskoleenhet 4, Husbygårdsenheten*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +289 tkr. Genomsnittsin-  
skrivningen har varit 152 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2018 överförs  
till 2019, ett överskott om +2 131 tkr, vilket motsvarar 10 procent av enhetens bruttobudget.

##### *Förskoleenhet 5, Kistaenheten*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +628 tkr. Genomsnittsin-  
skrivningen har varit 211 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2018 överförs  
till 2019, ett överskott om +2 852 tkr, vilket motsvarar 10 procent av enhetens bruttobudget.

##### *Förskoleenhet 6, Kvarnens enhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -64 tkr. Enheten slår trots under-  
skott i taket för hur mycket som får föras över till 2019. Detta på grund av minskad brutto-  
budget. Genomsnittsin-  
skrivningen har varit 228 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumule-  
rade resultatet från 2018 överförs till 2019, ett överskott om +3 197 tkr, vilket motsvarar 10  
procent av enhetens bruttobudget.

*Förskoleenhet 7, Gamlebyplans enhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +2 024 tkr. Genomsnittsinstrukningen har varit 228 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2018 överförs till 2019, ett överskott om +3 509 tkr, vilket motsvarar 10 procent av enhetens bruttobudget.

*Förskoleenhet 8, Klöverns enhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +8 tkr. Genomsnittsinstrukningen har varit 208 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2018 överförs till 2019, ett överskott om +2 771 tkr, vilket motsvarar 9 procent av enhetens bruttobudget.

***Omsorg om personer med funktionsnedsättning***

*Rinkeby-Kista dagliga verksamheter*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -311 tkr. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2018 överförs till 2019, ett underskott om -311 tkr, vilket motsvarar 1,5 procent av enhetens bruttobudget.

*Gruppboväder område 2*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -270 tkr. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2018 överförs till 2019, ett underskott om -270 tkr, vilket motsvarar 0,7 procent av enhetens bruttobudget.

*Gruppboväder område 1*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -357 tkr. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2018 överförs till 2019, ett underskott om -357 tkr, vilket motsvarar 1,2 procent av enhetens bruttobudget.