

Resultatenheternas resultat 2010

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 2011

Både resultatenheterna inom förskola och inom omsorg om personer med funktionsnedsättning redovisar ett överskott för 2010. För förskolorna innebär det att ett ackumulerat överskott om 10,8 mnkr föreslås överföras till 2011 samt ett ackumulerat överskott om 8,0 mnkr för omsorg om personer med funktionsnedsättning.

		<i>Årets resultat</i>	<i>Ack. resultat</i>
		+9 583 tkr	+18 836 tkr
Förskoleenhet 1	Akalla enheten	+1 089 tkr	+406 tkr
Förskoleenhet 2	Dalhagsenheten	+1 135 tkr	+1 865 tkr
Förskoleenhet 3	Husbygårdsenheten	+474 tkr	+1 270 tkr
Förskoleenhet 4	Kistaenheten	+437 tkr	+2 104 tkr
Förskoleenhet 5	Kvarnens enhet	+184 tkr	+2 777 tkr
Förskoleenhet 6	Gamlebyplans enhet	+708 tkr	+2 742 tkr
Förskoleenhet 7	Klöverns enhet	-559 tkr	-369 tkr
Rinkeby-Kista daglig verksamhet		+1 481 tkr	+373 tkr
Gruppboväder	Område 1	+4 348 tkr	+4 832 tkr
Gruppboväder	Område 2	+286 tkr	+2 836 tkr

Närmare redovisning per resultatenhet

Förskola

Förskoleenhet 1, Akalla enheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1 089 tkr. Genomsnittsinstruktionen (mars/sept) har varit 327 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2010 överförs till 2011, ett överskott om +406 tkr, vilket motsvarar 1,2 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 2, Dalhagsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1 135 tkr. Genomsnittsinstruktionen (mars/sept) har varit 294 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2010 överförs till 2011, ett överskott om +1 865 tkr, vilket motsvarar 5,8 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 3, Husbygårdsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +474 tkr. Genomsnittsinstruktionen (mars/sept) har varit 217 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2010 överförs till 2011, ett överskott om +1 270 tkr, vilket motsvarar 5,3 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 4, Kistaenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +437 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2011. Genomsnittsinstruktionen (mars/sept) har varit 191 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2010 överförs till 2011, ett överskott om +2 104 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 5, Kvarnens enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +184 tkr. Genomsnittsinstruktionen (mars/sept) har varit 324 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2010 överförs till 2011, ett överskott om +2 777 tkr, vilket motsvarar 7,8 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 6, Gamlebyplans enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +708 tkr. Genomsnittsinstruktionen (mars/sept) har varit 258 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2010 överförs till 2011, ett överskott om +2 742 tkr, vilket motsvarar 9,2 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 7, Klöverns enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -559 tkr. Genomsnittsinstruktionen (mars/sept) har varit 276 barn.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2010 överförs till 2011, ett överskott om -369 tkr, vilket motsvarar 1,2 procent av enhetens bruttobudget.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Rinkeby-Kista daglig verksamhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1 481 tkr.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2010 överförs till 2011, ett överskott om, +373 tkr, vilket motsvarar 1,9 procent av enhetens bruttobudget.

Gruppboväder, område 1

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +4 348 tkr.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2010 överförs till 2011, ett överskott om +4 832 tkr, vilket motsvarar 12,7 procent av enhetens bruttobudget. Enheten avvecklas och övergår i entreprenad från och med 2011-01-01.

Gruppboväder, område 2

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +286 tkr.

Förvaltningens förslag: Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet till och med 2010 överförs till 2011, ett överskott om +2 836 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.
