

Resultatenheternas resultat 2015

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 2016

För fem av sju resultatenheter inom förskola redovisas ett överskott för 2015. Överföringen minskar dock i och med att fyra 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 17,0 mnkr föreslås överföras till 2016.

		<i>Årets resultat</i>	<i>Ack. resultat</i>
		+2 543 tkr	+16 975 tkr
Förskoleenhet 1	Akallaenheten	+623 tkr	+2 383 tkr
Förskoleenhet 2	Dalhagsenheten	-282 tkr	+638 tkr
Förskoleenhet 3	Dalhagbackens enhet		+342 tkr
Förskoleenhet 4	Husbygårdsenheten	+287 tkr	+2 254 tkr
Förskoleenhet 5	Kistaenheten	+447 tkr	+3 358 tkr
Förskoleenhet 6	Kvarnens enhet	+1 374 tkr	+1 726 tkr
Förskoleenhet 7	Kvarnlyckans enhet		+1 844 tkr
Förskoleenhet 8	Gamlebyplansenhet	+461 tkr	+3 481 tkr
Förskoleenhet 9	Klöverns enhet	-367 tkr	+949 tkr

Närmare redovisning per resultatenheter

Förskola

Förskoleenhet 1, Akalla enheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +623 tkr. Genomsnittsinstrukningen har varit 326 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2015 överförs till 2016, ett överskott om +2 383 tkr, vilket motsvarar 5,8 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 2, Dalhagsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -282 tkr. Genomsnittsinstrukningen har varit 318 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2015 fördelas och överförs till 2016, ett överskott om +980 tkr, vilket motsvarar 2,4 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 4, Husbygårdsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +286 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2016. Genomsnittsinstrukningen har varit 176 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2015 överförs till 2016, ett överskott om +2 254 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 5, Kistaenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +447 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2016. Genomsnittsinstrukningen har varit 269 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2015 överförs till 2016, ett överskott om +3 358 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 6, Kvarnens enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1 374 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2016. Genomsnittsinstrukningen har varit 291 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2015 fördelas och överförs till 2016, ett överskott om +3 570 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 8, Gamlebyplans enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +461 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2016. Genomsnittsinstrukningen har varit 260 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2015 överförs till 2016, ett överskott om +3 481 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 9, Klöverns enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -367 tkr. Genomsnittsinstrukningen har varit 225 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2015 överförs till 2016, ett överskott om +949 tkr, vilket motsvarar 3,3 procent av enhetens bruttobudget.