

## Resultatenheternas resultat 2016

### 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 2017

För fem av nio resultatenheter inom förskolan redovisas ett överskott för 2016. Överföringen minskar dock då bland annat två enheter såg en minskad bruttobudget jämfört med föregående år, vilket medför att de inte får föra med sig sitt ackumulerade resultat. Vidare minskar det ackumulerade resultatet eftersom två enheter överstiger de 10 % av bruttobudget som totalt får överföras. För förskolorna innebär det att ett ackumulerat överskott om 18,1 mnkr föreslås överföras till 2017.

		<i>Årets resultat</i>	<i>Ack. resultat</i>
		<i>+1 115 tkr</i>	<i>+18 090 tkr</i>
Förskoleenhet 1	Akallaenheten	+332 tkr	+2 715 tkr
Förskoleenhet 2	Dalhagsenheten	-119 tkr	+519 tkr
Förskoleenhet 3	Dalhagbackens enhet	+559 tkr	+901 tkr
Förskoleenhet 4	Husbygårdsenheten	-54 tkr	+2 200 tkr
Förskoleenhet 5	Kistaenheten	+388 tkr	+3 746 tkr
Förskoleenhet 6	Kvarnens enhet	-120 tkr	+1 606 tkr
Förskoleenhet 7	Kvarnlyckans enhet	+ 28 tkr	+1 872 tkr
Förskoleenhet 8	Gamblebyplansenhet	-211 tkr	+3 270 tkr
Förskoleenhet 9	Klöverns enhet	+312 tkr	+1 261 tkr

## Närmare redovisning per resultatenhet

### Förskola

#### *Förskoleenhet 1, Akalla enheten*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +332 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 311 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2016 överförs till 2017, ett överskott om +2 715 tkr, vilket motsvarar 6,5 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 2, Dalhagsenheten*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -119 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 193 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2016 fördelas och överförs till 2017, ett överskott om +519 tkr, vilket motsvarar 2,0 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 3, Dalhagbackens enhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +559 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 117 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2016 fördelas och överförs till 2017, ett överskott om +901 tkr, vilket motsvarar 5,8 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 4, Husbygårdsenheten*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -54 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 176 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2016 överförs till 2017, ett överskott om +2 200 tkr, vilket motsvarar 9,6 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 5, Kistaenheten*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +388 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2016. Genomsnittsinskrivningen har varit 286 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2016 överförs till 2017, ett överskott om +3 746 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 6, Kvarnens enhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -120 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2016. Genomsnittsinskrivningen har varit 126 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2016 fördelas och överförs till 2017, ett överskott om +1 606 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 7, Kvarnlyckans enhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om 28 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2016. Genomsnittsinskrivningen har varit 145 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2016 fördelas och överförs till 2017, ett överskott om +1 872 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

#### *Förskoleenhet 8, Gamlebyplans enhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -211 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2016. Genomsnittsinskrivningen har varit 239 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2016 överförs till 2017, ett överskott om +3 270 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

*Förskoleenhet 9, Klöverns enhet*

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +312 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 216 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2016 överförs till 2017, ett överskott om +1 261 tkr, vilket motsvarar 4,4 procent av enhetens bruttobudget.

---