

Resultatenheternas resultat 2017

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 2018

Förskola

För samtliga resultatenheter inom förskolan redovisas ett överskott för 2017. Sex enheter minskade sin bruttobudget jämfört med föregående år, vilket medför att de inte får föra med sig hela sitt ackumulerade överskott. Som en följd av bruttobudgetens minskning överstiger årets resultat för två av dessa enheter de 5 % av bruttobudget som får föras med per år, vilket begränsar resultatöverföringen. Resultatenheternas sammantagna resultatöverföring minskas av att totalt fem enheter överstiger de 10 % av bruttobudget som får överföras. För förskolorna innebär det att ett ackumulerat överskott om 21,5 mnkr föreslås överföras till 2018.

		<i>Årets resultat</i>	<i>Ack. resultat</i>
		+9 202 tkr	+21 456 tkr
Förskoleenhet 1	Akallaenheten	+864 tkr	+3 579 tkr
Förskoleenhet 2	Dalhagsenheten	+840 tkr	+1 359 tkr
Förskoleenhet 3	Dalens enhet	+533 tkr	+2 363 tkr
Förskoleenhet 4	Husbygårdsenheten	+825 tkr	+2 169 tkr
Förskoleenhet 5	Kistaenheten	+922 tkr	+2 802 tkr
Förskoleenhet 6	Kvarnens enhet	+1 516 tkr	+1 622 tkr
Förskoleenhet 7	Kvarnlyckans enhet	+ 1 253 tkr	+1 677 tkr
Förskoleenhet 8	Gamblebyplansenhet	+947 tkr	+3 123 tkr
Förskoleenhet 9	Klöverns enhet	+1 502 tkr	+2 763 tkr

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Tre resultatenheter inom omsorg om funktionsnedsättning redovisar ett överskott för 2017. En resultatenhet går med underskott som överstiger de 5 % av bruttobudgeten som får föras över till 2018. För resultatenheterna inom omsorg om personer med funktionsnedsättning föreslås det att ett ackumulerat överskott om 1,9 mnkr överförs till 2018.

		<i>Årets resultat</i>	<i>Ack. resultat</i>
		<i>+1 506 tkr</i>	<i>+1 903 tkr</i>
Enhet 1	Rinkeby-Kista dagliga verksamheter	+721 tkr	+721 tkr
Enhet 2	Gruppbostäder område 2	+1 617 tkr	+1 617 tkr
Enhet 3	Barn och unga vuxna med funktionsnedsättning	-868 tkr	-471 tkr
Enhet 4	Husbygårdsenheten	+36 tkr	+36 tkr

Närmare redovisning per resultatenhet

Förskola

Förskoleenhet 1, Akalla enheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +864 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 324 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2017 överförs till 2018, ett överskott om +3 579 tkr, vilket motsvarar 8,3 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 2, Dalhagsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +840 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 186 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2017 överförs till 2018, ett överskott om +1 359 tkr, vilket motsvarar 5,5 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 3, Dalens enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +533 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 182 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2017 överförs till 2018, ett överskott om +2 363 tkr, vilket motsvarar 9,8 procent av enhetens bruttobudget. [Ev kommentar om Ribegården och överföring av fond till Dalens?]

Förskoleenhet 4, Husbygårdsenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +825 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2017. Genomsnittsinskrivningen har varit 165 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2017 överförs till 2018, ett överskott om +2 169 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 5, Kistaenheten

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +922 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2017. Genomsnittsinskrivningen har varit 210 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2017 överförs till 2017, ett överskott om +2 802 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget. [Ev kommentar om Ribegården och överföring av fond till Dalens?]

Förskoleenhet 6, Kvarnens enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1 516 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2017. Genomsnittsinskrivningen har varit 126 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2017

överförs till 2018, ett överskott om +1 622 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 7, Kvarnlyckans enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1 253 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2017. Genomsnittsinskrivningen har varit 129 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2017 överförs till 2018, ett överskott om +1 677 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 8, Gamlebyplans enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +947 tkr. Med gällande regler innebär detta att enheten slår i taket för vad som får föras över till 2017. Genomsnittsinskrivningen har varit 229 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2017 överförs till 2018, ett överskott om +3 123 tkr, vilket motsvarar 10,0 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 9, Klöverns enhet

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1 502 tkr. Genomsnittsinskrivningen har varit 215 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2017 överförs till 2018, ett överskott om +2 763 tkr, vilket motsvarar 9,2 procent av enhetens bruttobudget.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Rinkeby-Kista dagliga verksamheter

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +721 tkr. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2017 överförs till 2018, ett överskott om +721 tkr, vilket motsvarar 3,6 procent av enhetens bruttobudget.

Gruppbovärdar område 2

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +1 617 tkr. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2017 överförs till 2018, ett överskott om +1 617 tkr, vilket motsvarar 4,4 procent av enhetens bruttobudget.

Barn och unga vuxna med funktionsnedsättning

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -868 tkr. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2017 överförs till 2018, ett underskott om -471 tkr, vilket motsvarar -5,0 procent av enhetens bruttobudget.

Silkeborg (gruppbovärdar område 3)

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +36 tkr. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet t.o.m. 2017 överförs till 2018, ett överskott om +36 tkr, vilket motsvarar 0,4 procent av enhetens bruttobudget.