

Resultatenheternas resultat 2019

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 2020

Förskola

Inför året 2019 slogs nio förskoleenheter samman och bildade sex nya enheter. För tre av resultatenheterna inom förskolan redovisas ett överskott för 2019. Den sammantagna resultatöverföring minskas dels på grund av att två enheter minskar sina fonder och dels på grund av att två enheter överstiger de 10 procent av bruttobudget som får överföras till fonden. För förskolorna innebär det att ett ackumulerat överskott om 23,222 mnkr föreslås föras över till 2020.

		<i>Årets resultat</i>	<i>Ack. resultat</i>
		+ 313 tkr	+23 222 tkr
Förskoleenhet 1	Akalla förskolor	+716 tkr	+4 599 tkr
Förskoleenhet 2	Husby förskolor	-9 tkr	+4 465 tkr
Förskoleenhet 3	Kista södra förskolor	+275 tkr	+3 404 tkr
Förskoleenhet 4	Kista norra förskolor	+96 tkr	+2 042 tkr
Förskoleenhet 5	Rinkeby västra förskolor	-404 tkr	+4 004 tkr
Förskoleenhet 6	Rinkeby östra förskolor	-361 tkr	+4 708 tkr

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

För två av resultatenheter inom omsorg om funktionsnedsättning redovisas ett överskott för 2019. För resultatenheterna inom omsorg om personer med funktionsnedsättning föreslås det att ett ackumulerat underskott om 0,2 mnkr överförs till 2019.

		<i>Årets resultat</i>	<i>Ack. resultat</i>
		-192 tkr	+772 tkr
Enhet 1	Rinkeby-Kista dagliga verksamheter	+343 tkr	+753 tkr
Enhet 2	Gruppbofästader område 1	+116 tkr	+568 tkr
Enhet 3	Gruppbofästader område 2	-652 tkr	-549 tkr

Närmare redovisning per resultatenhet

Förskola

Förskoleenhet 1, Akalla förskolor

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +716 tkr. Genomsnittsinstruktionen har varit 335 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2019 överförs till 2020, ett överskott om +4 599 tkr, vilket motsvarar 10 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 2, Husby förskolor

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -9 tkr. Genomsnittsinstruktionen har varit 329 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2019 överförs till 2020, ett överskott om +4 465 tkr, vilket motsvarar 9,6 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 3, Kista södra förskolor

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +275 tkr. Genomsnittsinstruktionen har varit 245 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2019 överförs till 2020, ett överskott om +3 404 tkr, vilket motsvarar 10 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 4, Kista norra förskolor

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om +96 tkr. Genomsnittsinstruktionen har varit 230 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2019 överförs till 2020, ett överskott om +2 042 tkr, vilket motsvarar 6,4 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 5, Rinkeby västra förskolor

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -404 tkr. Genomsnittsinstruktionen har varit 318 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2019 överförs till 2020, ett överskott om +4 004 tkr, vilket motsvarar 8,7 procent av enhetens bruttobudget.

Förskoleenhet 6, Rinkeby östra förskolor

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -361 tkr. Genomsnittsinstruktionen har varit 312 barn. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2019 överförs till 2020, ett överskott om +4 708 tkr, vilket motsvarar 9,8 procent av enhetens bruttobudget.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Rinkeby-Kista dagliga verksamheter

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om 343 tkr. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2019 överförs till 2020, ett överskott om 753 tkr, vilket motsvarar 3,3 procent av enhetens bruttobudget.

Gruppboheter område 1

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett överskott om 116 tkr. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2019 överförs till 2020, ett överskott om 568 tkr, vilket motsvarar 1,9 procent av enhetens bruttobudget.

Gruppboheter område 2

Resultat: För verksamhetsåret redovisas ett underskott om -652 tkr. Förvaltningen föreslår att det ackumulerade resultatet från 2019 överförs till 2020, ett underskott om -549 tkr, vilket motsvarar 1,6 procent av enhetens bruttobudget.