



Tjänsteskrivelse

Datum: 2026-09-16

Diarienummer: KS/2026:172

Enhet/Verksamhet: Kommunledningsstaben

Ansvarig chef: Johan Örnberg, Kommundirektör

Handläggare: Birgitta Jansson, tf. ekonomichef

Ekonomisk uppföljning efter augusti 2026 med helårsprognos

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner ekonomisk uppföljning efter augusti 2026 med helårsprognos. Nämnderna ska fortsatt tillämpa en restriktiv hållning i sin ekonomiska planering, samtidigt som återställandet av kommunens ekonomi ska ske med god ambitionsnivå och i god takt.

Sammanfattning av ärendet

I samband med delårsbokslutet efter augusti månad upprättas en helårsprognos för kommunen.

Ekonomisk prognos (i tusentals kronor)

Verksamhetsområde	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-53 067	- 52 067	1 000
Bildningsnämnden	-262 492	- 262 492	0
Socialnämnden	-287 484	- 291 384	- 3 900
Servicenämnden	-69 274	-68 344	930
Myndighetsnämnden	-4 655	- 4 805	- 150
Finansförvaltningen	689 211	689 211	0
Kommunen totalt	12 239	10 119	- 2 120

Kommunens budgeterade resultat 2026 är 12 239 tkr och prognosen efter augusti indikerar ett resultat på 10 110 tkr vid året slut.

Det prognostiserade resultatet innebär att vi återställer ytterligare del av det negativa balanskravsresultatet, när kommunen dessutom den föreslagna resultatnivån för 2027 finns stora möjligheter att vi återställt hela beloppet inom de tre år som normalt gäller.

För finansförvaltningen prognostiseras ett +/- 0 resultat.

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse på 1 mnkr främst beroende på vakanser på kommunledningsstaben samt att anslaget för oförutsett inte bedöms utnyttjas.

Bildningsnämnden bedömer att verksamheten kommer att bedrivas inom ramen. För grundskolan och gymnasieskola prognostiseras negativa avvikelser men de balanseras med positiva avvikelser för övriga verksamheter.

Kommunfullmäktige beslutade 20 maj 2026 § 83 att överföra verksamheten Arbete och Integration från Servicenämnden till Socialnämnden vid halvårsskiftet. Det innebar även att budgeten flyttades från Servicenämnden till Socialnämnden.

Verksamheten Arbete och Integration prognostiserar en positiv avvikelse på 1,7 mnkr vilket i sin helhet ingår i Socialnämndens prognos.

Socialnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på 3,9 mnkr. För verksamheten Vård och stöd prognosticeras en negativ avvikelse på 3,5 mnkr. Ett omfattande effektiviseringsarbete har bedrivits under året. Flera åtgärder har genomförts och gett effekt samtidigt som de skapar förutsättningar för fortsatt effektivisering under 2027. Behovet av hemtjänst har ökat under året liksom att utmaningarna att hålla budgetramen på särskilt boende kvarstår. För Individ- och familjeomsorg IFO prognostiseras en negativ avvikelse på 2,1 mnkr. Underskottet avser främst Barn- och ungdomsenheten kopplat till kostnader för externa placeringar. Underskottet balanseras av bland annat av något lägre kostnader för ekonomiskt bistånd. Verksamheten Arbete och Integration prognostiserar en positiv avvikelse på 1,7 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av erhållna projektmedel samt en vakant tjänst.

Servicenämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 930 tkr. Den positiva avvikelsen beror bland annat på tomt- och fastighetsförsäljning, gynnsam prisnivå avseende skogsdriften. Bland negativa avvikelser kan nämnas att utbetalning av särskilt driftbidrag för enskilda vägar har varit högre än budget.

Myndighetsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på 150 tkr. Avvikelsen beror främst på att man inte fullt ut klarar av att hantera effektiviseringskravet och befarade kundförluster. Underskottet balanseras av lägre personalkostnader inom miljö- och hälsoskydd samt projektmedel LONA.

Beslutsunderlag

Kommunledningsstabens tjänsteskrivelse 2026-09-16

Politisk beredning av ärendet

Ärendet bereds av kommunstyrelsen och beslutas av kommunfullmäktige.

Ekonomisk konsekvens/finansiering

-

Beslutet skickas till

För kännedom

Kommundirektör; Johan Örnberg

Verksamhetscheferna

För åtgärd

-



Allmänna utskottet

Protokollsutdrag 2026-09-07

§ 76 Ekonomisk uppföljning efter augusti 2026 med helårsprognos

Diarienummer: KS/2026:172

Allmänna utskottets beslut

Allmänna utskottet föreslår kommunstyrelsen rekommendera kommunfullmäktige godkänna ekonomisk uppföljning efter mars 2026 med helårsprognos.

Sammanfattning av ärendet

Uppföljning är en central del av Eda kommuns styrning och avgörande för att säkerställa att verksamheterna når sina mål och att resurser används i enlighet med fastställda budgetramar. Kommunen arbetar med både ekonomisk och verksamhetsmässig uppföljning, som sker regelbundet under året. Rapportering från verksamhet till nämnd/styrelse sker månadsvis. Vidare rapporterar nämnd/styrelse till kommunfullmäktige vid tre tillfällen under året: mars, augusti och december.

Den ekonomiska uppföljningen efter augusti, inklusive helårsprognos, ger en viktig indikation på hur kommunens ekonomi utvecklas under året. Rapporteringen omfattar utvecklingen av intäkter och kostnader, kommentarer till eventuella avvikelser, förslag till åtgärder med anledning av avvikelser, bedömning av måluppfyllelse samt prognos för helåret. Den innehåller även en uppföljning av pågående och planerade investeringsprojekt.

Prognosen visar ett plusresultat på cirka en miljon kronor för kommunledningsstaben. Turism- information och administrationsavdelningen samt ekonomiavdelningen visar ett plusresultat gentemot budget med anledning av vakanta tjänster. IT, HR och näringsliv ligger i linje med budget. Det finns också 500 tkr kvar för oförutsedda utgifter. Kommundirektörens prognos visar på ett negativt resultat på cirka 250 tkr på grund av oförutsedda kostnader som tagits centralt.

Beslutsunderlag

-

Beslutet skickas till

För kännedom

-

För åtgärd

-