



Allmänna utskottet

Protokollsutdrag 2025-04-07

§ 36 Ekonomisk uppföljning efter mars 2025 med helårsprognos

Diarienummer: KS/2025:87

Allmänna utskottets beslut

Allmänna utskottet föreslår kommunstyrelsen ta fram förslag på beslut till kommunfullmäktige.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomichef redovisar att prognosen för samtliga verksamheter är 0. Prognosen är 0 på grund av den nuvarande rättsprocessen gällande en tidigare anställd. Tingsrättens dom ogiltigförklarades och kommunen har fått tillbaka summan som betalades ut; dessa räknas då tekniskt sett som en intäkt och påverkar resultatet. Rättsprocessen startar om och det är osäkert på vilka framtida kostnader detta innebär. Detta medför att prognosen inte kan fastställas på ett bra sätt och hamnar på 0.

Beslutsunderlag

-

Efter beslut i kommunfullmäktige skickas det till

För kännedom

-

För åtgärd

-



Tjänsteskrivelse

Datum: 2025-04-17

Diarienummer: KS/2025:87

Enhet/Verksamhet: Kommunledningsstaben, Ekonomi och planering

Ansvarig chef: Johan Örnberg, Kommundirektör

Handläggare: Martin Bollner, Economichef

Ekonomisk uppföljning efter mars 2025 med helårsprognos

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner upprättad helårsprognos för Eda kommun efter mars månad.

Sammanfattning av ärendet

Enligt de ekonomiska styrprinciperna ska helårsprognos göras efter mars månad och i samband med delårsbokslutet i augusti månad. Vid behov kan ytterligare prognoser blir aktuella för hela eller delar av kommunens verksamhet. Samtliga nämnder har haft sina prognoser uppe på sina sammanträden under april månad och till Kommunstyrelsen görs därför en sammanställning av dessa för rapportering vidare.

Helårsprognosen för 2025 redovisas i tabellen nedan, samtliga belopp i tusentals kronor.

| | |
|---------------------|--------|
| Kommunstyrelsen | 0 |
| Bildningsnämnden | 6 200 |
| Socialnämnden | -2 200 |
| Servicenämnden | 1 000 |
| Myndighetsnämnden | -640 |
| Finansförvaltningen | -6 300 |
| Summa avvikelser | -1 900 |

Sammantaget prognostiserar kommunen en negativ avvikelse gentemot budget på totalt 1,9 miljoner kronor. Årets budgeterade resultat är 11,8 miljoner kronor vilket ger ett prognostiserat resultat på 9,9 miljoner kronor. Resultatet skulle om det står sig



göra att vi skulle kunna återställa det negativa balanskravsresultat vi bär med oss från 2023 på 8,4 miljoner kronor samt delar av det som uppstod under 2024.

Beslutsunderlag

Kommunledningsstabens tjänsteskrivelse 2025-04-17
Allmänna utskottets protokollsutdrag, 2025-04-07 § 36
Bildningsnämndens protokollsutdrag, 2025-04-09 § 51
Socialnämndens protokollsutdrag, 2025-04-08 § 73
Servicenämndens protokollsutdrag, 2025-04-09 § 39
Myndighetsnämndens protokollsutdrag, 2025-04-14 § 38

Politisk beredning av ärendet

Ärendet bereds av kommunstyrelsen beslutas av kommunfullmäktige.

Förvaltningens beredning av ärendet

Enligt de ekonomiska styrprinciperna ska helårsprognos göras efter mars månad och i samband med delårsbokslutet i augusti månad. Vid behov kan ytterligare prognoser blir aktuella för hela eller delar av kommunens verksamhet. Samtliga nämnder har haft sina prognoser uppe på sina sammanträden under april månad och till Kommunstyrelsen görs därför en sammanställning av dessa för rapportering vidare.

Helårsprognosen för 2025 redovisas i tabellen nedan, samtliga belopp i tusentals kronor.

| | |
|---------------------|--------|
| Kommunstyrelsen | 0 |
| Bildningsnämnden | 6 200 |
| Socialnämnden | -2 200 |
| Servicenämnden | 1 000 |
| Myndighetsnämnden | -640 |
| Finansförvaltningen | -6 300 |
| Summa avvikelser | -1 900 |

Sammantaget prognostiserar kommunen en negativ avvikelse gentemot budget på totalt 1,9 miljoner kronor. Årets budgeterade resultat är 11,8 miljoner kronor vilket ger ett prognostiserat resultat på 9,9 miljoner kronor. Resultatet skulle om det står sig göra att vi skulle kunna återställa det negativa balanskravsresultat vi bär med oss från 2023 på 8,4 miljoner kronor samt delar av det som uppstod under 2024.

För Bildningsnämndens prognostiseras främst lägre kostnader än budgeterat för skolskjutsar samt att budgeterade medel för oförutsedda kostnader eller volymförändringar bedöms kunna vara orörd. Inom Socialnämndens verksamhetsområden är det främst inom särskilt boende vi hittar negativa avvikelser.



Servicekommitténs prognos härrör sig till en positiv avvikelse hos Arbetsmarknads- och Integrationsenheten med anledning av vakans samt försäljning. Den negativa avvikelsen hos Myndighetsnämnden beror på prognostiserat ökade personalkostnader under senare delen av året, något lägre intäkter än budgeterat samt behov av nedskrivning av äldre obetalda fakturor. Sammantaget redovisar våra verksamheter en positiv avvikelse mot budget på totalt 4,4 miljoner kronor.

Den negativa avvikelsen på finansförvaltningen beror på lägre intäkter för skatter och generella statsbidrag med anledning av att invånarantalet per 1 november föregående år var lägre än budgeterat. Dessutom ser pensionskostnaderna ut att bli något högre än budgeterat.

Även om prognosen totalt sett är negativ är det ett stort steg i rätt riktning och det är av största vikt att verksamheterna fortsätter med detta arbete för att vi ska kunna fortsätta ha en ekonomi i balans. Med anledning av de senaste årens negativa resultat är det nödvändigt att vi når resultat i nivå med budget framåt.

Ekonomisk konsekvens/finansiering

När vi det prognostiserade resultatet återställer vi det negativa balanskravsresultatet från 2023 fullt ut samt delar av det negativa balanskravsresultatet från 2024.

Beslutet skickas till

För kännedom
Samtliga nämnder

För åtgärd

-