



Tjänsteskrivelse

Datum: 2026-04-07

Diarienummer: KS/2026:95

Enhet/Verksamhet: Kommunledningsstaben

Ansvarig chef: Johan Örnberg, Kommundirektör

Handläggare: Ann-Louise Axelsson, nämndsekreterare, turismsekreterare

Ekonomisk uppföljning efter mars med helårsprognos KSAU

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner 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 mars med helårsprognos ger en tidig och viktig indikation på hur kommunens ekonomi utvecklas under året. Rapporteringen omfattar utvecklingen av intäkter och kostnader, kommentarer till eventuella avvikelser, bedömning av måluppfyllelse samt prognos för helåret. Den innehåller även en uppföljning av pågående och planerade investeringsprojekt.

För kommunledningsstabens del prognostiseras en positiv avvikelse gentemot budget på sammanlagt 600 000 kronor. De positiva avvikelserna finns på ekonomi- och planeringsavdelningen där vakans under del av året bedöms innebära ett överskott på 100 000 kronor. Därtill antas att anslaget för oförutsett inte nyttjas vilket ger en positiv avvikelse på 500 000 kronor på TIA-avdelningen. Avvikelserna bedöms inte ha någon inverkan på förutsättningarna att nå uppsatta mål.

Beslutsunderlag

Kommunledningsstabens tjänsteskrivelse 2026-04-07

Ekonomisk uppföljning efter mars 2026 med helårsprognos 2026-04-07

Politisk beredning av ärendet

Ärendet bereds av allmänna utskottet och kommunstyrelsen. Ärendet beslutas av kommunfullmäktige.

Förvaltningens beredning av ärendet

För kommunledningsstabens del prognostiseras en positiv avvikelse gentemot budget på sammanlagt 600 000 kronor. De positiva avvikelserna finns på ekonomi- och planeringsavdelningen där vakans under del av året bedöms innebära ett överskott på 100 000 kronor. Därtill antas att anslaget för oförutsett inte nyttjas vilket ger en positiv avvikelse på 500 000 kronor på TIA-avdelningen. Avvikelsena bedöms inte ha någon inverkan på förutsättningarna att nå uppsatta mål.

Hållbarhet

Ärendet avser en ekonomisk uppföljning och innebär därför inga direkta sociala, barnrättsliga eller miljömässiga konsekvenser. En regelbunden uppföljning bidrar dock till god ekonomisk hushållning, vilket skapar förutsättningar för stabila och långsiktigt hållbara verksamheter. Detta främjar i förlängningen både samhällsutveckling och kommuninvånarnas välfärd, då resurser kan användas effektivt och i enlighet med politiskt beslutade mål.

Ekonomisk konsekvens/finansiering

Ärendet avser en ekonomisk uppföljning och medför därför inga direkta ekonomiska konsekvenser eller behov av finansiering. Eventuella ekonomiska effekter kan däremot uppstå i samband med beslut om åtgärder som föreslås med anledning av avvikelser i uppföljningen.

Beslutet skickas till

För kännedom

-

För åtgärd

-

Kommunledningsstab	Budget mars	Redovisning mars	Avvikelse mars	% av budget	Årsbudget	Budget t o m mars	Redovisning t o m mars	Avvikelse budget period	% av budget	Prognos efter mars
Kommundirektör	246	282	-36	114,5%	3 560	620	762	-142	122,8%	0
Ekonomi o planering	495	496	-1	100,3%	6 703	1 572	1 396	176	88,8%	100
IT	314	417	-103	132,8%	8 841	1 084	1 117	-33	103,0%	0
TIA-avdelningen	1 392	1 340	52	96,2%	17 923	4 098	4 307	-209	105,1%	500
Administrativa avdelningen	882	896	-14	101,6%	11 134	2 752	2 992	-240	108,7%	
Överförmyndarvht	277	149	128	53,8%	2 580	670	594	76	88,6%	
Politisk verksamhet	233	295	-62	126,5%	3 705	676	722	-46	106,8%	
Oförutsett	0	0	0	0,0%	504	0	0	0	0,0%	
HR-avdelning	1 194	1 314	-120	110,1%	14 541	3 478	3 584	-106	103,0%	0
Näringslivsenheten	125	143	-18	114,6%	1 431	366	372	-6	101,7%	0
Totalt KLS	3 766	3 992	-226	106,0%	52 999	11 218	11 537	-319	102,8%	600

2026-04-07



Allmänna utskottet

Protokollsutdrag 2026-04-13

§ 28 Ekonomisk uppföljning efter mars 2026 med helårsprognos

Diarienummer: KS/2026:95

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 mars med helårsprognos ger en tidig och viktig indikation på hur kommunens ekonomi utvecklas under året. Rapporteringen omfattar utvecklingen av intäkter och kostnader, kommentarer till eventuella avvikelser, bedömning av måluppfyllelse samt prognos för helåret. Den innehåller även en uppföljning av pågående och planerade investeringsprojekt.

För kommunledningsstabens del prognostiseras en positiv avvikelse gentemot budget på sammanlagt 600 000 kronor. De positiva avvikelserna finns på ekonomi- och planeringsavdelningen där vakans under del av året bedöms innebära ett överskott på 100 000 kronor. Därtill antas att anslaget för oförutsett inte nyttjas vilket ger en positiv avvikelse på 500 000 kronor på Turism, informations- och administrationsavdelningen (TIA). Avvikelserna bedöms inte ha någon inverkan på förutsättningarna att nå uppsatta mål.

Beslutsunderlag

Kommunledningsstabens tjänsteskrivelse 2026-04-07

Ekonomisk uppföljning efter mars 2026 med helårsprognos 2026-04-07

Efter beslut i kommunfullmäktige skickas det till

För kännedom

-

För åtgärd

-



Tjänsteskrivelse

Datum: 2026-04-22

Diarienummer: KS/2026:95

Enhet/Verksamhet: Kommunledningsstaben, Ekonomi- och planeringsavdelningen

Ansvarig chef: Martin Bollner, Ekonomichef

Handläggare: Martin Bollner, Ekonomichef

Ekonomisk uppföljning efter mars 2026 med helårsprognos för Eda kommun

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner ekonomisk uppföljning efter mars 2026 med upprättad helårsprognos för Eda kommun.

Sammanfattning av ärendet

Det budgeterade resultatet för 2026 är 12 239 000 kronor och prognosen efter mars indikerar ett resultat på 8 539 000 kronor vid årets slut. Avvikelserna per nämnd framgår av tabellen nedan. Finansförvaltningen prognostiserar ingen avvikelse i nuläget. 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 kommunstyrelsens del förklaras den positiva avvikelsen på 600 000 kronor med att anslaget för oförutsett inte bedöms nyttjas, samt vakans på ekonomiavdelningen under del av året. Bildningsnämnden prognostiserar ett utfall i nivå med budget, det finns positiva och negativa avvikelser inom verksamheterna men som tar ut varandra totalt sett.

Socialnämndens prognos utgörs av ett underskott inom vård och stöd med -2 700 000 kronor där detta huvudsakligen kan kopplas till våra boenden. Övriga verksamheter håller sin budget eller presterar bättre. Individ- och familjeomsorgen står för resterande -3 000 000 kronor där ekonomiskt bistånd samt kostnader för externa placeringar avviker negativt.

Servicenämndens positiva avvikelse på 1 250 000 kronor härrör sig till vakanta tjänster, intäkter från skogsprodukter samt avyttring av fastighet. För myndighetsnämndens del handlar det om att bidragsmedel kunnat nyttjats effektivt, en positiv effekt på 150 000 kronor.

Beslutsunderlag

Kommunledningsstabens tjänsteskrivelse 2026-04-22

Politisk beredning av ärendet

Ärendet bereds av kommunstyrelsen och beslutas av kommunfullmäktige.

Förvaltningens beredning av ärendet

I enlighet med Eda kommuns *Strategi för styrning* har en helårsprognos upprättats efter mars månad. Respektive nämnd har behandlat prognosen på sina sammanträden under april månad och en sammanställning av dessa görs till kommunstyrelsen för att ge en samlad bild över det prognostiserade resultatet för 2026.

Det budgeterade resultatet för 2026 är 12 239 000 kronor och prognosen efter mars indikerar ett resultat på 8 539 000 kronor vid årets slut. Avvikelserna per nämnd framgår av tabellen nedan. Finansförvaltningen prognostiserar ingen avvikelse i nuläget. 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. Kommunfullmäktige beslutade däremot i april 2025 att det finns en möjlighet till återställning under upp till tio år.

Nämnd	Prognos (kronor)
Kommunstyrelsen	600 000
Bildningsnämnden	+/- 0
Socialnämnden	-5 700 000
Servicenämnden	1 250 000
Myndighetsnämnden	150 000
<i>Summa nämnderna</i>	<i>-3 700 000</i>

För kommunstyrelsens del förklaras den positiva avvikelsen med att anslaget för oförutsett inte bedöms nyttjas, samt vakans på ekonomiavdelningen under del av året. Bildningsnämnden prognostiserar ett utfall i nivå med budget, det finns positiva och negativa avvikelser inom verksamheterna men som tar ut varandra totalt sett.

Socialnämndens prognos utgörs av ett underskott inom vård och stöd med -2 700 000 kronor där detta huvudsakligen kan kopplas till våra boenden. Övriga verksamheter håller sin budget eller presterar bättre. Individ- och familjeomsorgen står för resterande -3 000 000 där ekonomiskt bistånd samt kostnader för externa placeringar avviker negativt.

Servicekommitténs positiva avvikelse härrör sig till vakanta tjänster, intäkter från skogsprodukter samt avyttring av fastighet. För myndighetskommitténs del handlar det om att bidragsmedel kunnat nyttjats effektivt.

Hållbarhet

Att kommunen har ett positivt resultat är en nödvändighet för en hållbar utveckling framåt. Det innebär att den verksamhet som bedrivs sker inom de givna ekonomiska ramarna. Ett negativt resultat medför att förändringar behöver ske vilket skulle kunna få konsekvenser för våra invånare i form av en försämrad samhällsservice. Ett positivt resultat ger också möjligheter att kunna arbeta mer proaktivt med anpassningar till en mer hållbar verksamhet och vardag.

Ekonomisk konsekvens/finansiering

Under förutsättning att det prognostiserade resultatet uppnås återställs del av det negativa balanskravsresultatet från tidigare år. Det bidrar även till ökade möjligheter för självfinansiering av investeringar.

Beslutet skickas till

För kännedom

-

För åtgärd

-