Eda kommun

Myndighetsnämnden

Protokollsutdrag 2026-11-12

§ 83 Ekonomi- och verksamhetsuppföljning

Diarienummer: MN/2026:3

Myndighetsnämndens beslut

Myndighetsnämnden har tagit del av ekonomi- och verksamhetsuppföljning till och med oktober 2026 för miljö- och byggavdelningen.

Sammanfattning av ärendet

Det är viktigt att vi regelbundet följer upp de fastställda ekonomiska och verksamhetsmässiga målen under budgetåret. Rapportering ska ske månadsvis mellan verksamhetsområde och nämnd, samt mellan nämnd och kommunstyrelse och kommunfullmäktige. Uppföljning mellan verksamhet och nämnd ska ske kontinuerligt.

Ekonomisk uppföljning över Miljö- och byggavdelningen (i tusentals kronor)

Budget till och med oktober	3 489
Redovisning till och med oktober	3 876
Avvikelse till och med oktober	-387
Procent av budget	111 %

För perioden januari–oktober uppgick myndighetsnämndens budget till 3 489 tkr medan utfallet uppgick till 3 876 tkr, vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 387 tkr.

Avvikelsen beror främst på att intäkterna understiger budget med 563 tkr. Av dessa avser 250 tkr effektiviseringskrav inom bygglovsverksamheten. De lägre intäkterna har delvis kompenserats av lägre personalkostnader än budgeterat, vilket medfört en positiv avvikelse på 175 tkr.

För oktober uppgick budgeten till 342 tkr och utfallet till 393 tkr, vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 51 tkr för månaden.

Samlingshandlingen beställd av: Rebecka Nilsson. (re890921)

Månadens avvikelse förklaras huvudsakligen av att intäkterna understiger budget med 128 tkr. Därutöver redovisas en negativ avvikelse på 45 tkr avseende interndebitering av Microsoft-licenser. Kostnaden har tidigare kunnat periodiseras över året, men i oktober har detta inte varit möjligt, vilket innebär att hela kostnaden belastat månaden.

De negativa avvikelserna har delvis motverkats av lägre personalkostnader, motsvarande en positiv avvikelse på 95 tkr. Även verksamhetskostnaderna understiger budget och redovisar en positiv avvikelse på 26 tkr.

Verksamhetsuppföljning

Plan- och bygglagen: Antalet ärenden uppgår till 140 under 2026, jämfört med 155 under 2025. Detta motsvarar en minskning med cirka 10 procent.
Alkohol och tobak: Genomförandegraden uppgår till 88 procent, vilket är i enlighet med plan.
Livsmedel: Genomförandegraden uppgår till 82 procent, vilket är i enlighet med plan.
Miljö- och hälsoskydd: Genomförandegraden uppgår till 63 procent. Arbetet ligger något efter plan.

Utmaningar och åtgärder
Personalförändringar inom miljöområdet har medfört utmaningar i genomförandet av den planerade tillsynen. Bemanningssituationen har delvis stabiliserats genom att en tidigare medarbetare har återanställts. En tjänst är dock fortsatt vakant, vilket kommer att påverka genomförandegraden.

Månadens fokus
Fokus under månaden är att bedriva tillsyn enligt fastställda planer.

Beslutsunderlag

Miljö- och byggavdelningens tjänsteskrivelse 2026-11-10
Ekonomisk uppföljning efter oktober 2026 för Miljö- och byggavdelningen, 2026-11-10

Beslutet skickas till

För kännedom
-

För åtgärd
-

Samlingshandlingen beställd av: Rebecka Nilsson. (re890921)

Eda kommun

Servicenämnden

Protokollsutdrag 2026-11-12

§ 99 Ekonomi- och verksamhetsuppföljning

Diarienummer: SeN/2026:4

Servicenämndens beslut

Servicenämnden har tagit del av ekonomi- och verksamhetsuppföljning till och med oktober månad 2026 för Samhällsbyggnad.

Sammanfattning av ärendet

Det är viktigt att vi regelbundet följer upp de fastställda ekonomiska och verksamhetsmässiga målen under budgetåret. Rapportering ska ske månadsvis mellan verksamhetsområde och nämnd, samt mellan nämnd och kommunstyrelse och kommunfullmäktige. Uppföljning mellan verksamhet och nämnd ska ske kontinuerligt.

Ekonomisk uppföljning över SeN (i tusentals kronor)	
Budget till och med september	61 896,0
Redovisning till och med september	54 959,3
Avvikelse till och med september	6 936,7
Procent av budget	88,8%

Taxeverksamheterna och skogen har stor påverkan på utfallet, då de vid tidpunkten visar höga positiva avvikelser, på grund av tajming i intäkter/utgifter. Den negativa avvikelsen till följd av ökade vägbidragskostnader har fortsatt påverkan och kommer inte att kunna hanteras inom verksamhetens budgetram. Två större bränder och fordonshaverier ger negativ avvikelse som inte kan hanteras inom budgetramen.

Samlingshandlingen beställd av: Rebecka Nilsson. (re890921)

Verksamhetsuppföljning

Plan/fastighet

Aktuellt: Gunnarsbyskolans ut- och ombyggnad, LSS Åmotfors och Valfjället arbetet pågår enligt plan.

Verksamhetsmål och resultat: Följer planen.

Utmaningar och åtgärder: Allt i sin ordning.

Fokus för månaden: Projekt; Åsen, Måsen, Valfjället och Gunnarsbyskolan.

Kost

Aktuellt: Övning med nya krisgrytor.

Verksamhetsmål och resultat: Följer planen.

Utmaningar och åtgärder: Översyn kök för äldreomsorg.

Fokus för månaden: Planering och internbudget 2027.

Räddningstjänst

Aktuellt: Övning Grensekraft genomfördes den 21 oktober.

Verksamhetsmål och resultat: Ett prognosticerat underskott på 450 tkr för helåret främst härrörande till kostnader för större bränder samt fordonshaverier.

Utmaningar och åtgärder: Bemanning.

Fokus för månaden: Återrapportering bidrag från MCF för räddningstjänst under höjd beredskap 400 tkr.

Fritid/kultur

Aktuellt: Rekrytering för enhetschef kultur, fritid och föreningsliv.

Verksamhetsmål och resultat: Pågår enligt plan.

Utmaningar och åtgärder: Rekrytering av enhetschef kultur, fritid och föreningsliv, planering pågår.

Fokus för månaden: Rekrytering av enhetschef kultur, fritid och föreningsliv, internbudget 2027.

TIVAB

VA/Gata/Renhållning: Verksamhetsmål och resultat pågår enligt plan.

VA:

Aktuellt: Emterudsvägen, sanering av VA och ombyggnad av gata.

Utmaningar och åtgärder: Luktproblem Tärnvägen Åmotfors.

Fokus för månaden: Sanering Emterudsvägen

Gata:

Aktuellt: Emterudsvägen, sanering av VA och ombyggnad av gata.

Utmaningar och åtgärder: Upphandling intervägh̊allning Koppom.

Fokus för månaden: Ombyggnad Emterudsvägen.

Renhållning:

Aktuellt: Hemsorterat, ca 50% av kärl 2 har ställts ut (papper och plast).

Fokus för månaden: Hemsorterat.

Samlingshandlingen beställd av: Rebecka Nilsson. (re890921)

Beslutsunderlag

Samhällsbyggnads tjänsteskrivelse 2026-11-12

Beslutet skickas till

För kännedom

-

För åtgärd

-

Samlingshandlingen beställd av: Rebecka Nilsson. (re890921)

Eda kommun

Bildningsnämnden

Protokollsutdrag 2026-11-11

§ 136 Ekonomi- och verksamhetsuppföljning

Diarienummer: BN/2026:2

Bildningsnämndens beslut

Bildningsnämnden tar del av ekonomi- och verksamhetsuppföljning efter oktober 2026 för bildningsverksamheten.

Sammanfattning av ärendet

Det är viktigt att vi regelbundet följer upp de fastställda ekonomiska och verksamhetsmässiga målen under budgetåret. Rapportering ska ske månadsvis mellan verksamhetsområde och nämnd, samt mellan nämnd och kommunstyrelse och kommunfullmäktige. Uppföljning mellan verksamhet och nämnd ska ske kontinuerligt.

Ekonomisk uppföljning över bildning (i tusentals kronor)	
Budget till och med oktober	227 214
Redovisning till och med oktober	227 776
Avvikelse till och med oktober	-562,2
Procent av budget	100,2 %

Bildningsnämnden redovisar efter oktober ett **underskott på 562 tkr**, motsvarande 0,2 procent av periodens budget. Under oktober månad redovisas ett positivt resultat på 459 tkr.

De största negativa avvikelserna återfinns inom gemensam förvaltning och administration (-1 353 tkr), anpassad gymnasieskola (-916 tkr) och anpassad grundskola (-744 tkr). Samtidigt redovisar gymnasieskolan (+900 tkr), vuxenutbildningen (+815 tkr) och förskoleverksamheten (+633 tkr) positiva avvikelser.

Inom grundskolan finns fortsatt kostnadstryck inom undervisning, skolskjutsar och elevhälsa, vilket delvis balanseras av lägre kostnader inom andra budgetposter.

Samlingshandlingen beställd av: Rebecka Nilsson. (re890921)

Sammantaget ligger det ekonomiska utfallet nära budget, men avvikelser inom enskilda verksamheter behöver fortsatt följas upp.

Verksamhetsuppföljning

Bildningsförvaltningens verksamheter bedrivs enligt beslutade verksamhetsplaner. Utvecklingsarbetet fortsätter inom de fem övergripande målen kunskap, trygghet, stöd, språk och framtid.

Förskolan arbetar vidare med språkutveckling, tillgängliga lärmiljöer, tidiga stödinsatser och systematiskt kvalitetsarbete.

Grundskolan fokuserar på undervisningens kvalitet, kunskapsresultat, trygghet och studiero samt utveckling av arbetet med extra anpassningar och särskilt stöd. Arbetet med läs- och skrivutveckling samt studie- och yrkesvägledning fortsätter.

Gymnasie- och vuxenutbildningen arbetar vidare med utbildningskvalitet, individanpassat stöd, språkutveckling och samverkan med arbetslivet.

Kulturskolan fortsätter att utveckla möjligheterna för barn och unga att delta i kulturellt skapande och lärande.

Sammantaget fortgår planerade utvecklingsinsatser. Uppföljning av kvalitet, måluppfyllelse och resursanvändning sker inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet.

Beslutsunderlag

Bildnings tjänsteskrivelse 2026-11-02
Ekonomisk uppföljning Bildningsnämnden efter oktober 2026, 2026-11-03

Beslutet skickas till

För kännedom
-

För åtgärd
Skolchef; Daniel Nordström

Samlingshandlingen beställd av: Rebecka Nilsson. (re890921)

Eda kommun

Socialnämnden

Protokollsutdrag 2026-11-13

§ 158 Ekonomi- och verksamhetsuppföljning

Diarienummer: SN/2026:9

Socialnämndens beslut

Socialnämnden har tagit del av ekonomi- och verksamhetsuppföljning till och med oktober 2026 för vård och stöd, individ- och familjeomsorgen samt arbete och integration.

Sammanfattning av ärendet

Det är viktigt att vi regelbundet följer upp de fastställda ekonomiska och verksamhetsmässiga målen under budgetåret. Rapportering ska ske månadsvis mellan verksamhetsområde och nämnd, samt mellan nämnd och kommunstyrelse och kommunfullmäktige. Uppföljning mellan verksamhet och nämnd ska ske kontinuerligt.

Ekonomisk uppföljning

Vård och stöd

Den ekonomiska uppföljningen efter oktober visar sammantaget en positiv budgetavvikelse om 244 000 kronor. Månadens lönekostnader uppgick till nästan 16 mnkr, vilket motsvarar en positiv budgetavvikelse om 810 000 kr. Verksamheten fortsätter att systematiskt se över och följa upp samtliga kostnader i syfte att stärka kostnadskontrollen och säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi. Arbetet sker med fortsatt fokus på att samtliga brukare ska få sina beviljade insatser utförda med god kvalitet och utifrån individens behov.

Inom hemtjänst har antalet HSL-insatser ökat markant från kvartal 4 år 2025 (16 210 st.) till kvartal 3 år 2026 (20 602 st.). Antalet HSL-insatser inom hemtjänst har totalt ökat med 4392 st., vilket indikerar en förändring av verksamhetens uppdrag, där hälso- och sjukvårdsinsatser utgör en allt större del av det dagliga arbetet. Utvecklingen ställer ökade krav på personalens kompetens, planering och bemanning samt påverkar verksamhetens resursbehov och ekonomiska förutsättningar. En fortsatt analys behövs för att säkerställa att resurserna motsvarar behoven.

Samlingshandlingen beställd av: Rebecka Nilsson. (re890921)

Sjukfrånvaron inom Vård och stöd ökade från 6,75 % i augusti till 8,15 % i september 2026, en ökning med 1,4 procentenheter. Ökningen beror framför allt på en högre korttidsfrånvaro (dag 1–14), som steg från 2,97 % till 4,11 %. Den främsta orsaken till sjukfrånvaron är förkylningsrelaterade besvär. Under september har även flera medarbetare genomgått planerade operationer, bland annat till följd av förslitningsskador och olyckor som inträffat på fritiden. Två av sjukskrivningarna är kopplade till arbetsrelaterad stress.

Individ- och familjeomsorgen

Per oktober redovisar verksamheten för närvarande ett positivt resultat om 438 600 kronor. Resultatet är dock preliminärt då samtliga vårdfakturor ännu inte inkommit och bokförts. Det är därför i nuläget svårt att bedöma månadens slutliga utfall. Bedömningen är att det positiva resultatet kommer att minska när återstående kostnader belastar perioden och att verksamheten sannolikt kommer att landa omkring budget vid månadens slut.

Den ekonomiska uppföljningen efter oktober visar att externa placeringar fortsatt är en av de största kostnadsdrivarna inom verksamheten. Samtidigt syns en positiv utveckling inom flera områden. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd fortsätter att minska och utfallet för oktober uppgick till 632,8 tkr jämfört med 734,6 tkr i september, mot en budget om 575 tkr per månad. Utvecklingen tyder på att de åtgärder som genomförts börjar ge effekt, även om verksamheten fortsatt redovisar en avvikelse mot budget.

Även inom barn- och ungdomsvården har kostnaderna för externa placeringar minskat till följd av avslutade placeringar och förändrade insatsformer. Arbetet med att kontinuerligt följa upp placeringar och pröva mindre kostnadskrävande insatser när det är möjligt utifrån den enskildes behov fortsätter.

Personalkostnaderna visar samtidigt ett positivt resultat, vilket bidrar till att dämpa verksamhetens totala kostnadsutveckling. Verksamheten arbetar löpande med uppföljning av kostnader och budgetutfall för att säkerställa god ekonomisk kontroll. Fokus framåt är att fortsatt begränsa kostnadsutvecklingen samtidigt som kvalitet, rättssäkerhet och den enskildes behov säkerställs.

Korttidsfrånvaron (dag 1-14) uppgick till 5,22 % i september, vilket är en ökning jämfört med augusti då den uppgick till 2,86 %. Den totala sjukfrånvaron uppgick till 5,78 %, jämfört med 2,86 % föregående månad. Ökningen kan i huvudsak förklaras av en graviditetsrelaterad sjukskrivning samt sjukfrånvaro kopplad till förkylningssymtom.

Verksamheten fortsätter med löpande ekonomisk uppföljning för att säkerställa god budgetföljsamhet och hantera eventuella avvikelser i ett tidigt skede.

Arbete och Integration

Verksamheten redovisar ökade lönekostnader till följd av fler anpassade anställningar, vilka finansieras genom projektbidrag och därmed inte påverkar resultatet negativt. Kostnaderna för fordonsreparationer har varit högre än budgeterat under perioden,

Samlingshandlingen beställd av: Rebecka Nilsson. (re890921)

men åtgärder har genomförts för att minska framtida reparationsbehov. Därutöver har verksamheten löst ut vissa leasingfordon, vilket belastar september månads utfall med en engångskostnad. Fordonen kommer att avyttras, varvid försäljningsintäkter förväntas återföras till verksamheten under kommande månader. Sida 3 (7)

Korttidsfrånvaron (dag 1-14) uppgick till 0.29 % i augusti. Den totala sjukfrånvaron uppgick till samma nivå.

Verksamhetsuppföljning

Vård och stöd

Aktuellt: Verksamheten möter fortsatt ett stort antal komplexa och resurskrävande ärenden. Det som tidigare betraktades som särskilt vårdkrävande situationer har i allt större utsträckning blivit en del av den ordinarie verksamheten. Utvecklingen ställer ökade krav på personalens kompetens, bemanning och verksamhetens resurser.

Kompetensutvecklingsinsatser för flera yrkesgrupper fortsätter under hösten och finansieras genom riktade statsbidrag.

Verksamhetsmål och resultat: Arbetet med att säkerställa en god och säker vård och omsorg samt en ekonomi i balans fortgår. Verksamheten fortsätter att systematiskt se över kostnader och befintliga avtal, inklusive delar av avtal, för att identifiera möjliga effektiviseringar.

Parallellt pågår ett arbete med att se över och effektivisera verksamhetens arbetssätt. Ett särskilt fokus ligger på att identifiera administrativa uppgifter och rutiner som kan förenklas, samordnas eller tas bort. Syftet är att minska den administrativa belastningen och frigöra mer tid till verksamhetens kärnuppdrag, samtidigt som kvalitet och rättssäkerhet säkerställs.

Intresset för helgtjänstgöring fortsätter att utvecklas positivt. Ytterligare medarbetare inom särskilt boende har valt att pröva arbetssättet och projektet med helgtjänstgöring har förlängts till slutet av mars 2027.

Utmaningar och åtgärder: Behovet av platser inom särskilt boende är fortsatt mycket stort och ligger på en högre nivå än vad verksamheten tidigare har erfarit. Detta innebär en fortsatt utmaning när det gäller att möta behoven inom befintlig kapacitet.

Även inom hemtjänsten fortsätter behoven att öka. Antalet HSL-insatser har ökat med totalt 4 392 insatser från fjärde kvartalet 2025 till tredje kvartalet 2026. Utvecklingen visar på ett alltmer omfattande uppdrag och ställer ökade krav på planering, kompetens och bemanning. Den ökade omfattningen av insatser påverkar även verksamhetens ekonomiska förutsättningar.

Fokus för månaden: Ett särskilt fokus under oktober har varit arbetet med avgifter inom Vård och stöd inför 2027. En större kartläggning och omvärldsanalys har genomförts för att jämföra kommunens avgifter med andra kommuners och identifiera eventuella behov av förändringar.

Samlingshandlingen beställd av: Rebecka Nilsson. (re890921)

Det ekonomiska läget är fortsatt ett prioriterat fokusområde. Arbetet inriktas på kostnadskontroll, översyn av befintliga avtal och fortsatt ett effektivt nyttjande av verksamhetens resurser.

Individ- och familjeomsorgen

Aktuellt: Under oktober har verksamheten fortsatt arbetet med uppföljning av externa placeringar och ekonomiskt bistånd utifrån det ekonomiska läget. Löpande genomgångar av kostnader och budgetutfall har genomförts för att skapa god kontroll över verksamhetens ekonomiska utveckling.

Under månaden har även arbete genomförts kopplat till att LSS verkställighet organisatoriskt övergått till Individ- och familjeomsorgen. Arbetet har främst berört ledningsorganisation, ansvarsfördelning och samverkan mellan verksamhetsområdena.

Verksamhetsmål och resultat: Verksamheten bedöms i huvudsak följa planerade mål och aktiviteter. Arbetet med förebyggande insatser och öppenvårdsinsatser fortsätter för att i så stor utsträckning som möjligt möta behov på hemmaplan och minska behovet av mer omfattande insatser.

Parallellt har ett arbete påbörjats för att se över verksamhetens organisation och struktur utifrån behovet av långsiktigt hållbara arbetssätt och en mindre sårbar verksamhet.

Utmaningar och åtgärder: De största utmaningarna återfinns fortsatt inom externa placeringar och ekonomiskt bistånd, där verksamheten arbetar med nära uppföljning och kontinuerlig analys av kostnadsutvecklingen.

Verksamheten ser även utmaningar kopplade till sårbarhet inom vissa verksamhetsområden där ett begränsat antal medarbetare ansvarar för specialiserade uppdrag. Frånvaro eller vakanta tjänster kan få stor påverkan på verksamhetens förutsättningar att bedriva arbetet på ett hållbart sätt. Ett arbete har därför inletts för att se över organisation och arbetsformer för att stärka robustheten och minska sårbarheten.

Fokus för månaden: Fokus under oktober har varit verksamhetens organisation och långsiktiga hållbarhet. Ett särskilt fokus har legat på att analysera hur verksamheten kan organiseras för att minska sårbarheten inom mindre verksamhetsområden, exempelvis vuxenverksamhet, våld i nära relationer och andra specialistfunktioner där frånvaro eller personalomsättning får stor påverkan på verksamheten.

Fokus har även legat på att säkerställa en väl fungerande organisatorisk övergång av LSS verkställighet till Individ- och familjeomsorgen samt på fortsatt ekonomisk uppföljning genom regelbundna genomgångar av kostnader, placeringar och ekonomiskt bistånd

Arbete och Integration

Aktuellt: Planering och förberedelser inför mottagande enligt anvisningsuppdrag från Migrationsverket för en familj från Ukraina. Under månaden har även de första planeringsmötena inför Möjlighetsdagen 2027 genomförts. Samtidigt har arbetet med

Samlingshandlingen beställd av: Rebecka Nilsson. (re890921)

att stärka samverkan med SFI i Arvika påbörjats genom närvaro och deltagande från personal inom Arbete och integration.

Utmaningar och åtgärder: Arbetet med att säkerställa gemensamma och väl fungerande rutiner tillsammans med Individ- och familjeomsorgen (IFO) har fortsatt under september. Fokus har varit att utveckla samverkan och tydliggöra arbetssätt för att skapa goda förutsättningar gällande aktivitetskravet. Arbetet fortgår med att skapa relevanta insatser för deltagare inom verksamheten.

Fokus för månaden: Första fasen av hemsorterat har genomförts med gott resultat, där montering och utplacering av sopkärl har slutförts i samverkan med Teknik i Väst. Parallellt har kompetensutveckling prioriterats genom att två medarbetare påbörjat utbildning i Färdighetsträning, vilket stärker verksamhetens förutsättningar inför kommande gruppverksamheter och utvecklingen av relevanta insatser för deltagarna.

Beslutsunderlag

Ekonomisk uppföljning efter september 2026 för vård och stöd, individ- och familjeomsorgen, arbete och Integration 2026-11-13
Vård och stöd, individ- och familjeomsorgen samt arbete och integrations tjänsteskrivelse 2026-11-04
Sjukfrånvaroredovisning efter september 2026 för vård och stöd 2026-11-02
Sjukfrånvaroredovisning efter september 2026 för individ- och familjeomsorgen 2026-10-22

Beslutet skickas till

För kännedom
Verksamhetschef vård och stöd; Louise Karlsson
Verksamhetschef individ- och familjeomsorgen; Erika Durendahl
Verksamhetschef arbete och integration; Christoffer Damström
Enhets- och områdeschefer individ- och familjeomsorgen samt vård och stöd

För åtgärd
-

Samlingshandlingen beställd av: Rebecka Nilsson. (re890921)