



Tjänsteskrivelse

Datum

2026-02-05

Vår referens

Mihaela Covaciu

Controller

Mihaela.Covaciu@malmo.se

Årsanalys 2025

FSN-2026-177

Sammanfattning

Förvaltningen har tagit fram en Årsanalys för 2025 till funktionsstödsnämnden. Årsanalysen är den sista ordinarie uppföljningen 2025 och blir också nämndens rapport till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Rapporten ger en bild över måluppfyllelse, verksamhet och ekonomiskt utfall för året.

Förslag till beslut

1. Funktionsstödsnämnden godkänner Årsanalys 2025.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse FSN 260223 - Årsanalys 2025
- Funktionsstödsnämndens Årsanalys 2025
- Volym- och kostnadsutveckling inom insatsen personlig assistans
- Nyckeltalsbilaga

Beslutsplanering

Funktionsstödsnämndens arbetsutskott 2026-02-13

Funktionsstödsnämnden 2026-02-23

Beslutet skickas till

Stadskontoret via programmet Stratsys



Ärendet

Funktionsstödsnämnden har tilldelats nio kommunfullmäktigemål. I årsanalysen gör nämnden en bedömning om bidragen till kommunfullmäktigemålen har uppnåtts för året samt en bedömning om det förväntas leda till önskad förflyttning mot målen för mandatperioden. För samtliga av nämndens tilldelade mål bedöms bidragen ha uppnåtts för året. Bedömningen är även att bidragen till samtliga mål förväntas uppnås till mandatperioden.

Funktionsstödsnämnden resultat för 2025 är en negativ budgetavvikelse om 6,6 miljoner kronor. Underskottet kan härledas till insatsen personlig assistans, för vilken nämnden av kommunfullmäktige tillfälligt befriats från resultatansvar. Utfallet för personlig assistans blev ett underskott om 7,3 miljoner kronor, vilket innebär en tydlig förbättring jämfört med prognosen i Delårsrapport 2025. Exklusive personlig assistans redovisar nämnden ett mindre överskott för året.

Trots kvarstående ekonomiska utmaningar, särskilt inom bostad med särskild service enligt LSS, visar årsresultatet på en betydande förbättring jämfört med tidigare år. Det omfattande omställningsarbete som initierades genom Plan för ekonomi i balans 2023–2024 har lett till påtagliga kostnadseffektiviseringar, vilket även bekräftats genom analys inom ramen för projektet Kostnad per brukare. Störst effektivisering har uppnåtts inom LSS-boenden och daglig verksamhet. Samtidigt kvarstår strukturella kostnadsdrivande faktorer, såsom små boendeenheter och en målgrupp med alltmer omfattande stödbehov, vilket fortsatt påverkar ekonomin negativt. Även inom personlig assistans fortsätter utvecklingen skapa en negativ påverkan på nämndens ekonomi. Denna är en omvärldsfaktor som präglas av oförutsägbarhet och som funktionsstödsnämnden inte kan påverka.

Förvaltningen har under året fortsatt sitt utvecklings- och effektiviseringsarbete, bland annat genom förvaltningsövergripande analysgrupper, förändringar i organisation och arbetssätt samt satsningar på kompetensutveckling. Sammantaget visar 2025 års resultat att genomförda åtgärder haft effekt, men att fortsatt arbete krävs för att långsiktigt nå en ekonomi i balans i en verksamhet som påverkas av både strukturella och lagstyrda förändringar.

Ansvariga

Annika Gottfridsson, ekonomichef

Charlotte Widén Odder, förvaltningsdirektör