



Tjänsteskrivelse

Datum

2026-05-18

Vår referens

Mihaela Covaciu

Controller

Mihaela.Covaciu@malmo.se

Ekonomisk prognos 2026

FSN-2026-2887

Sammanfattning

Funktionsstödsförvaltningen har tagit fram Ekonomisk prognos 2026. Prognosen innehåller det prognostiserade resultatet för funktionsstödsnämnden för helåret 2026.

Efter april är prognosen att funktionsstödsnämndens resultat för 2026 kommer att vara en budget i balans.

Förslag till beslut

1. Funktionsstödsnämnden godkänner Ekonomisk prognos 2026.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse FSN 260525 - Ekonomisk prognos 2026
- Ekonomisk prognos 2026 - FSN 260525
- Nyckeltalsbilaga till ekonomisk rapport 2026

Beslutsplanering

Funktionsstödsnämndens arbetsutskott 2026-05-13

Funktionsstödsnämnden 2026-05-25

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Stadskontoret via programmet Stratsys

Ärendet

Årets resultat för funktionsstödsnämnden prognostiseras efter april månad till en budget i balans.

Prognosen präglas av betydande osäkerhet, dels på grund av långvariga strukturella utmaningar inom vissa verksamheter, dels till följd av förändringar i omvärlden och volymutveckling under året.



Trots att nämnden de senaste åren arbetat intensivt med att bromsa kostnadsutvecklingen och nå ekonomisk balans kvarstår en obalans där vissa verksamheter fortsatt visar underskott, vilket ställer krav på fortsatt effektivisering och anpassning av resurser. Samtidigt finns verksamheter som bidrar positivt till resultatet. Daglig verksamhet enligt LSS prognostiserar ett överskott, vilket till stor del beror på effektiviseringar och nya arbetssätt inom ramen för utvecklingsarbetet men även på försenad snart av nya verksamheter.

På samma sätt som tidigare är påverkas utvecklingen inom personlig assistans av faktorer som nämnden inte har möjlighet att styra över, såsom förändringar i statlig assistansersättning, volymökningar och rättspraxis. Även utförarverksamheten pressas av ökade kostnader som inte fullt ut kompenseras av ersättningsnivåerna.

LSS-boende för vuxna fortsätter samtidigt att möta ekonomiska utmaningar där komplexa stödbehov och en förändrad brukarsammansättning är en betydlig bidragande faktor, en utveckling som konstateras även nationellt. I Malmö driver även en boendestruktur med många små enheter kostnaderna uppåt. Ökade kostnader prognostiseras även inom andra insatser, såsom boendestöd, där volymer och stödbehov ökar. Inom särskilt boende och hemtjänst bidrar både ökad efterfrågan och förändrade ersättningsmodeller till ekonomiska påfrestningar. Hälso- och sjukvårdsverksamheten påverkas av ökade kostnader för hjälpmedel och köpta tjänster samt en växande målgrupp.

Förvaltningen arbetar långsiktigt för att stärka den ekonomiska hållbarheten genom förbättrad resursanvändning, utvecklade planerings- och uppföljningsprocesser samt översyn av resursfördelningsmodeller. I fokus är arbetet med boendekarriär och målgruppsanpassade boenden, ett arbete som bedöms ta tre till fem år. Samtidigt fortsätter omställningen mot en mer förebyggande och kunskapsbaserad socialtjänst, där tidiga insatser och samordnat stöd ska minska behovet av mer omfattande åtgärder längre fram.

Sammanfattningsvis står nämnden inför en situation där tidigare effektiviseringsarbete ger resultat, men där kvarstående strukturella utmaningar, ökade behov och externa faktorer fortsatt skapar ekonomisk obalans. Prognosen för helåret är osäker, och det krävs fortsatt anpassning och utvecklingsarbete för att på sikt uppnå en stabil ekonomi i balans. Det är av stor vikt att tilldelningsmodellen utvärderas och följs upp samt att den möter de förutsättningar som krävs för ekonomisk hållbarhet över tid, samtidigt som nämndens målgrupp med behov av insatser genom hela livet tillförsäkras rätt stöd utifrån sina rättigheter.

Ansvariga

Torbjörn Sundström, tillförordnad ekonomichef
Charlotte Widén Odder, förvaltningsdirektör