



Tjänsteskrivelse

Datum

2025-05-19

Vår referens

Mihaela Covaciu

Controller

Mihaela.Covaciu@malmo.se

Ekonomisk prognos 2025

FSN-2025-1702

Sammanfattning

Funktionsstödsförvaltningen har tagit fram Ekonomisk prognos 2025. Prognosen innehåller det prognostiserade resultatet för funktionsstödsnämnden för helåret 2025.

Förslag till beslut

1. Funktionsstödsnämnden godkänner Ekonomisk prognos 2025.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse FSN 250526 - Ekonomisk prognos 2025
- Nyckeltalsbilaga till ekonomisk prognos 2025
- Ekonomisk prognos för funktionsstödsnämnden 2025

Beslutsplanering

Funktionsstödsnämndens arbetsutskott 2025-05-15

Funktionsstödsnämnden 2025-05-26

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Stadskontoret via programmet Stratsys



Ärendet

Årets resultat för funktionsstödsnämnden prognostiseras efter april månad till en negativ budgetavvikelse om 18 miljoner kronor.

Till grund för prognosen står en beräknad negativ budgetavvikelse på årsbasis om 35 miljoner kronor som består dels av ett underskott inom personlig assistans om 18 miljoner kronor, dels av negativa avvikelser inom övrig verksamhet om 17 miljoner kronor. Förvaltningen har gjort åtgärder motsvarande 17 miljoner kronor vilket innebär att det underskott om 18 miljoner kronor som prognostiseras i denna rapport kan i sin helhet härledas till utmaningar inom personlig assistans.

Funktionsstödsförvaltningen fortsätter det omfattande utvecklingsarbete som startade för att motverka tidigare års kostnadsstegring. Den förflyttning som skett under 2024 och fortsätter 2025 påvisar att förvaltningens arbete för att vända kostnadsutvecklingen ger bra resultat. En analys av kostnadsutvecklingen har visat en kostnadseffektivisering med närmare 100 miljoner kronor mellan åren. Kostnaden per brukare konstaterats också ha minskat för alla insatser mellan 2023 och 2024 bortsett personlig assistans LSS. Det sker succesivt en förbättring även gällande budgetavvikelsen. Den negativa budgetavvikelsen minskade från 211 miljoner kronor 2023 till 51 miljoner kronor 2024 respektive 18 miljoner kronor enligt prognosen för 2025.

En utmaning som påverkar nämndens ekonomi är kostnader med koppling till den målgrupp med särskilt stort behov av stöd inom LSS-boende som inte ryms inom ramen för behovsbedömningarna och därmed kräver extra finansiering utöver resursfördelningsmodellen.

För att komma ner från ett befarat underskott om 35 miljoner kronor vidtar förvaltningen åtgärder som består i en riktad effektivisering i första hand i de verksamheter där kostnaden per brukare uppvisat en ökning mellan 2024 och 2025. Effektiviseringsarbetet lägger ett förstärkt fokus på att sänka övertidskostnaderna och korttidsfrånvaron i verksamhetsavdelningarna, på ett utvidgat samarbete mellan verksamheterna samt ger verksamheterna ett uppdrag om generell återhållsamhet.

På samma sätt som under 2024 skapar utvecklingen inom personlig assistans en negativ påverkan på nämndens ekonomi. Ökade kostnader inom insatsen kan härledas till ökade volymer samtidigt som den kommunala utförarens ekonomi utmanas av en ackumulerad finansieringsdiskrepans mellan faktiska kostnader och nivån på den statliga assistansersättningen. Utvecklingen inom personlig assistans är en omvärldsfaktor som funktionsstödsnämnden inte kan påverka. Ett underskott prognostiseras för året trots att i budget 2025 tilldelade nämnden utökade ekonomiska resurser om cirka 23 miljoner kronor till insatsen. Att nämnden saknar rätta ekonomiska förutsättningar för att finansiera de faktiska kostnadsökningar som sker



inom insatsen beror bland annat på att modellen för tilldelning av resurser från kommunfullmäktige till funktionsstödsnämnden, som tar hänsyn till volymutvecklingen inom vissa insatser, inte tillämpas inom personlig assistans. Samtidigt kan ytterligare omfördelningar till personlig assistans inom befintlig ram leda till en ökad negativ påverkan på övrig verksamhet.

Prognosen efter april månad präglas av osäkerhet även bortsett från de stora utmaningar som beskrivs. Till grund för osäkerheten står bland annat en eventuell ökad efterfrågan inom andra insatser så som LSS-boende till barn och unga eller särskilt boende SoL, extrakostnader som vårens avtalsrörelse kan generera samt utmaningar som kan uppstå avseende sommarbemanningen. Förvaltningens omställningsarbete med fokus på ekonomi, kvalitet och arbetsmiljö kommer att fortgå med förnyad kraft under 2025 för att uppnå en ekonomi i balans och förflyttningarna som sker noggrant följas upp under året. Det är av stor vikt att tillförsäkra att resultatet av omställningsarbetet blir långsiktigt och hållbart.

Ansvariga

Annika Gottfridsson Ekonomichef

Charlotte Widén Odder, Förvaltningsdirektör