



Tjänsteskrivelse

Datum

2026-09-21

Vår referens

Mihaela Covaciu

Controller

Mihaela.Covaciu@malmo.se

Funktionsstödsnämndens Delårsrapport 2026 **FSN-2026-5534**

Sammanfattning

Funktionsstödsförvaltningen har tagit fram en delårsrapport för perioden januari till augusti 2026. Delårsrapporten omfattar en bedömning om nämndens bidrag till kommunfullmäktigemålen som förväntas uppnås under året samt det prognostiserade ekonomiska resultatet för 2026.

Förslag till beslut

1. Funktionsstödsnämnden godkänner Delårsrapport 2026.
2. Funktionsstödsnämnden tillskriver kommunstyrelsen om ansvarsfrihet för den negativa budgetavvikelsen om 12 miljoner kronor med anledning av kostnadsökningar inom personlig assistans som nämnden inte kan påverka och som tilldelningsmodellen inte tar hänsyn till.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse FSN 260928 - Delårsrapport 2026
- Förslag till - Funktionsstödsnämndens Delårsrapport 2026
- Nyckeltalsbilaga till DR 2026
- Beslut FSN-AU 260917 (§169) Funktionsstödsnämndens Delårsrapport 2026

Beslutsplanering

Funktionsstödsnämndens arbetsutskott 2026-09-17

Funktionsstödsnämnden 2026-09-28

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige via verktyget Stratsys



Ärendet

Funktionsstödsnämnden har tilldelats nio kommunfullmäktigemål. I delårsrapporten gör nämnden en bedömning om dess bidrag till kommunfullmäktigemålen förväntas uppnås för året. För åtta av nämndens nio tilldelade mål förväntas bidragen uppnås. För målet ”Malmö stad är en attraktiv och inkluderande arbetsgivare genom att säkerställa en god arbetsmiljö och trygga anställningar” är bedömningen att bidraget förväntas delvis uppnås för året.

Årets resultat för funktionsstödsnämnden prognostiseras efter augusti månad till en negativ budgetavvikelse om 12 miljoner kronor. Den negativa budgetavvikelsen kan i sin helhet härledas till fortsatta utmaningar inom personlig assistans med koppling till omvärldsfaktorer som funktionsstödsnämnden inte kan påverka.

Funktionsstödsnämnden tillskriver därför kommunstyrelsen om ansvarsfrihet för den negativa budgetavvikelsen om 12 miljoner kronor. Ökade volymer och en långvarig diskrepans mellan faktiska kostnader och den statliga assistansersättningen genererar en fortsatt negativ budgetavvikelse trots det resurstillskott som nämnden tilldelade personlig assistans i sin interna budgetram 2026. Förseningen av det planerade statliga övertagandet av den personliga assistansen, samtidigt som modellen för tilldelning av resurser från kommunfullmäktige till funktionsstödsnämnden inte tar hänsyn till förändringar inom insatsen, innebär en ekonomisk belastning för nämnden som kvarstår under flera år framåt.

De senaste åren har nämnden redovisat goda resultat i det intensiva arbetet för att vända kostnadsstegringen och uppnå en budget i balans för verksamhetsområdena i sin helhet. Samtidigt består det en obalans där vissa verksamheter fortsätter möta ekonomiska utmaningar och redovisa negativa budgetavvikelser. Det är i första hand LSS-boendena som möter ekonomiska utmaningar även under 2026, trots den positiva effekt som omställningsarbetet resulterat i. Utmaningarna består i en växande målgrupp med särskilt stort behov av stöd och i en kostnadsdrivande boendestruktur med många små enheter. En översyn av boendenas förutsättningar, arbetet med boendeförflyttning och mer målgruppsanpassade boenden är delar av det långsiktiga arbetet som genomförs 2026 - 2028.

Prognosen efter augusti månad präglas fortfarande av osäkerhet, i första hand med koppling till de utmaningar som vissa av nämndens verksamheter mött över tid och som kvarstår, men även med hänsyn till andra förändringar som kan uppstå under resten av året.



Arbetet för att uppnå en ekonomi i balans fortsätter och nästa stegs inriktning är strukturella förändringar snarare än ytterligare generella effektiviseringar. Fokus ligger såväl på en budget i balans i närtid som på mer långsiktigt strategiska bedömningar, detta med stark hänsyn till bibehållen kvalitet för brukare och en god arbetsmiljö för medarbetarna. Målet är att funktionsstödsnämndens ekonomi är hållbar på lång sikt genom en effektiv resursanvändning, planering och uppföljning inom ramen för tillgängliga medel. Med utgångspunkt i de goda ekonomiska resultat som uppnåtts behöver det fortsatta arbetet ta sin tid för att kvaliteten i kärnuppdraget, som är ett av funktionsstödsförvaltningens högst prioriterade områden, ska tillförsäkras.

Ansvariga

Marcus Lind Ekonomichef

Charlotte Widén Odder Förvaltningschef