



Handläggare

Ann-Sofie Magnusson

Controller

Kommunledningsförvaltningen

Ändringsbudget 2026

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

1. anta kommunstyrelsens förslag på ändringsbudget 2026. Förslaget grundas på:
 - a) Budget för 2026 utökas tillfälligt för vård- och omsorgsnämnden med 18,0 miljoner kronor till 1 123,3 miljoner kronor, utifrån vård- och omsorgsnämndens begäran om utökad budgetram. Utökning av budgetram för vård- och omsorgsnämnden för 2027 hanteras inom ordinarie budgetprocess
 - b) Budgeten för 2026 minskas för centrala poster med 18,0 miljoner kronor till 95,1 miljoner kronor
 - c) Budgeten för 2026 utökas tillfälligt för kommunstyrelsen med 1,2 miljoner kronor till 237,2 miljoner kronor. Utökning av budgetram för kommunstyrelsen för 2027 hanteras inom ordinarie budgetprocess
 - d) Resultatmålet 2026 sänks till 104,0 miljoner kronor

Beskrivning av ärendet

Vård- och omsorgsnämnden har inkommit med en begäran om utökad budget 2026 den 27 maj 2026 (VON2026/85). Vård- och omsorgsnämnden har för 2026 en ram på 1 105,3 miljoner kronor. I ramen ingår volymuppräknning baserat på 2025 års prognosticerade volymer. Inför framtagande av verksamhetsanalys för 2027 har vård- och omsorgsförvaltningen identifierat en betydande avvikelse mellan budgeterad volym och den faktiska volymen. Det finns ett ökat behov av insatser inom både äldreomsorgen och LSS. Utfallet under första kvartalet 2026 visar på

en kraftigare ökning av antalet kunder än förväntat och komplexiteten i omvårdnadsbehov fortsätter att öka.

Ökningen har främst skett inom följande områden:

- Särskilt boende och korttidsboende: Antalet köpta platser har under 2025 fördubblats från januari till december och kön likaså. Ett högre tryck från sjukhusutskrivningar har också lett till ökade kostnader.
- LSS boende: Köpta platser har varit relativt konstant under 2025 men nu ser förvaltningen att kön ökar för behov av ytterligare LSS platser.
- Inom båda boendeformerna saknas i dagsläget platser i egen regi, vilket gör att kommunen måste i den mån det är möjligt köpa platser av annan utförare.
- Hemtjänst: Antalet kunder med delegerade insatser har ökat kraftigt och även kunder som kräver vård av sjuksköterskor.

Vård- och omsorgsförvaltningen bedömer att volymökningen är av bestående karaktär utifrån rådande demografisk utveckling. I förslag till budget 2027 finns volymkompensation i paritet med denna volymökning medräknat.

Kommunstyrelsens budgetram behöver utökas tillfälligt under 2026 med 1,2 miljoner kronor. Det utmanande omvärldsläget har lett till att kraven på kommunernas säkerhets- och beredskapsarbete ökar kontinuerligt. Såväl NIS2-direktivet, som nu omvandlats till cybersäkerhetslagen, och CER-direktivet innebär att kommunen som samhällsviktig aktör behöver förbättra det systematiska arbetet för att stå emot och hantera störningar. Konkret innebär det grundläggande arbete med bland annat riskhantering, informationsklassning och kontinuitetshantering. Kommunstyrelsen behöver stärka det stöd och de förutsättningar som ges till kommunens verksamheter för att kraven ska uppnås.

Utökning av budgetram för kommunstyrelsen för 2027 hanteras inom ordinarie budgetprocess.

Kommunledningsförvaltningens bedömning

Kommunledningsförvaltningen föreslår att vård- och omsorgsnämndens begäran om tillfälligt utökad budget 2026 motsvarande 18,0 miljoner kronor beviljas utifrån ökat behov av insatser inom äldreomsorgen och LSS på grund av en kraftigare ökning av antalet kunder utifrån den demografiska utvecklingen (VON2026/85).

Kommunledningsförvaltningen föreslår att budgeten 2026 för centrala poster minskas med 18,0 miljoner kronor.

Kommunledningsförvaltningen föreslår att kommunstyrelsens budget 2026 utökas tillfälligt motsvarande 1,2 miljoner kronor utifrån ökade kraven på kommunernas säkerhets- och beredskapsarbete.

Ekonomiska konsekvenser

Vård- och omsorgsnämndens tillfälligt utökade budgetram 2026 på motsvarande 18,0 miljoner kronor finansieras med avsatta medlen under centrala poster med motsvarande belopp.

Kommunstyrelsens tillfälligt utökade budgetram 2026 på motsvarande 1,2 miljoner kronor finansieras med att resultatmålet sänks med motsvarande summa från 105,2 miljoner kronor till 104,0 miljoner kronor. Resultatmålet i procent lämnas oförändrat på 2,8 procent. Även soliditeten på ≥ 20 procent och självfinansieringsgraden på ≥ 36 procent bibehålls.

Sociala eller miljömässiga konsekvenser

Beslutet medför inte några sociala eller miljömässiga konsekvenser.

Beslutsunderlag

Följande handlingar har legat till grund för beslut:

- Tjänsteskrivelse, daterad 2026-06-02
- Protokollsutdrag, Vård- och omsorgsnämnden, 2026-05-27, § 95

Ansvariga tjänstepersoner

Tjänsteskrivelsen är fastställd av följande:

- Daniel Jansson-Hammargren, kommundirektör
- Henrik Johansson, ekonomichef

Sändlista

Beslut skickas till:

- Kommunstyrelsen, för åtgärd
- Vård- och omsorgsnämnden, för åtgärd