



Tjänsteskrivelse

2025-11-25

Diarienummer: 25SON201

Handläggare:

Emma Edorsson
026-17 88 37
emma.edorsson@gavle.se

Nämnd:

Socialnämnden

Socialnämndens internbudget 2026

Ärendebeskrivning

Nämnden ska fatta beslut om internbudget för 2026. I tilldelad ram ingår inte ersättning för tillkommande hyror och kapitaltjänstkostnader till följd av investeringar under planperioden. Nämnden tilldelas utökad ramkompensation motsvarande hyra eller kapitaltjänstkostnad när eventuell investering är färdigställd och kostnaderna för nämnden uppstår. Som ett led i hanteringen av nämndens tidigare underskott, minskas nämndens kommunbidrag för 2026 med 25 mnkr.

Beslutad ram uppgår för nämnden till **686,0 mnkr**.

År	2025	2026	2027	2028	2029
Kommunbidrag (mnkr)	683,8	686,0	674,9	689,7	704,9

För år 2026 har Kommunfullmäktige beslutat att frångå effektiviseringskravet om 1 %. I kommunbidraget till nämnden ingår de statsbidrag som kommer kommunen till del via kommunala utjämnningssystemet. Övriga statsbidrag budgeteras av respektive verksamhet efter bedömning av bidragens storlek för budgetåret.

2 083 tkr av beloppet föreslås anvisas till socialnämndens egen nämndsverksamhet.

Resterande intäkter och kostnader fördelas till de verksamheter inom Valfärd Gävle som socialnämnden har direkt ansvar för, och till de verksamheter som socialnämnden

har ett gemensamt ansvar för tillsammans med omvårdnadsnämnden och arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden. Fördelningen till de olika verksamheterna sker enligt de principer som beskrivs i sista avsnittet nedan.

Resultaträkning (tkr)	Budget 202601- 202612
Riktade statsbidrag	18 182
Övriga intäkter	43 825
Summa intäkter	62 007
Personalkostnader	-411 607
Köp av verksamhet	-245 610
Övriga kostnader	-90 095
Avskrivningar enligt plan	-606
Summa kostnader	-747 918
Intern ränta	-45
Resultat före kommunbidrag	-685 956
Kommunbidrag	685 956
Årets resultat	0

Den generella kompensation för IT-kostnader (drift av hård- och mjukvara, hyror mm) som utgår till nämnderna 2026 baseras på de kostnader som finns i årsbokslutet för 2024. Detta innebär att det är svårt att bedöma om kompensationen är tillräcklig eller ej. Sektorn har en bredd i nyttjande av system och hårdvara som skulle kunna medföra att detta är underfinansierat, och i så fall är det en indirekt effektivisering. Oavsett hur det förhåller sig med det så måste det hanteras inom givna ramar.

Kommunbidrag per verksamhetsområde

Verksamhet	Kommunbidrag
Individ, familj och arbete ledning	-4 235 000
VO Barn och ungdom	-451 568 000
VO Vuxen	-156 054 000
VO Arbetsmarknad och stöd	-229 000
Förebyggande verksamhet ledning (fördelning)	-40 000
Tillståndsenheten (Livsmiljö)	-500 000
Utveckling och Stöd ledning	-1 897 000
Verksamhets- och utvecklingsstöd	-8 086 000
Planering, analys och utvärdering	-6 781 000
Fastigheter	-42 152 000
Sektorledning	-12 331 000
Nämnd	-2 083 000

Summa	-685 956 000
--------------	---------------------

Eftersom en liten del av socialnämndens förebyggande verksamheter ligger organisatoriskt inom avdelning Vård och omsorg, fördelas den delen från Omvårdnadsnämnden till Socialnämnden.

Riktade statsbidrag

För 2026 förväntas ett antal riktade statsbidrag anslås inom nämndens verksamhetsområde. Socialstyrelsen har ännu inte öppnat för ansökningar av 2026 års medel, men bedömning av vad nämnden kan tilldelas har gjorts och medel har budgeterats restriktivt.

Externa placeringar och köpt öppenvård

Den pågående satsningen rörande förebyggande insatser har gett effekt på kostnader för externa placeringar och köpt öppenvård under hösten 2024. Till och med okt 2025 har kostnaderna minskat med 13,5 % i jämförelse med samma period föregående år. Samtidigt finns det externa faktorer som kan fortsätta påverka förutsättningarna negativt. Det handlar till exempel om samhällsutveckling vad gäller barn och ungdomar, samt den ökande gängkriminaliteten.

Omställning

Nämndens verksamheter påverkas i hög grad av omställningsarbetet inom ramen för Socialtjänstlagen (ny SoL från juli 2025). Det gäller området ovan (Externa placeringar och köpt öppenvård), det gäller hela barn och unga-området där ett särskilt fokus fortsatt kommer vara att motverka att barn och unga hamnar i kriminalitet, samt det arbete som bedrivs och kommer bedrivas inom ramen för nämndens vuxna målgrupp, där bl a arbetet för att motverka hemlöshet samt omställningen rörande samsjuklighet blir viktigt.

Ny organisation

Välfärd Gävle går in i en ny organisation från januari 2026, där ett antal nuvarande kontor försvinner, kontorsbenämningen försvinner och i stället används benämningen "avdelning", och tre nya avdelningar bildas. Förberedelsearbetet för detta har gått enligt

plan, men erfarenheter visar att det sannolikt kommer uppstå rapporterings- och uppföljningsproblem när den nya organisationen väl rullar i gång.

Särskilda förutsättningar för gemensamma kostnader inom sektor Valfärd som ska fördelas mellan de tre nämnderna

Utifrån den nya organisationens utformning finns behov att frångå tidigare princip för de gemensamma kostnader som finns inom Valfärd Gävle, som innebär att alla gemensamma kostnader och intäkter löpande bokförs på den nämnd som är störst av de berörda nämnderna. Den nya organisationen delar till stor del avdelningarna in i en given nämnd, med några undantag. Ny fördelningsprincip för 2026 utgår ifrån vilken den största andelen av personalen arbetar mot. Alltså; för de gemensamma kostnader som finns inom Valfärd Gävle och berör mer än en av nämnderna, är att alla kostnader och intäkter löpande bokförs på den nämnd som den största delen av ledningen härrör, som sedan fördelar kostnader/intäkter mot övriga nämnder. De gemensamma kostnaderna ska sedan inför varje månadsskifte fördelas mellan berörda nämnder.

Fördelning sker i huvudsak utifrån hur stor andel av de gemensamma kostnaderna som respektive nämnd bedöms ha. Ambitionen är att använda enkla "fördelningsnycklar" för att fördelningen ska kunna beskrivas på ett enkelt sätt och vara transparent samt enkel att förstå. Dessa fördelningsnycklar bygger på personalkostnadsomslutning i verksamheterna exkl. chefer. Uppföljning av fördelningsnycklarna görs vid varje delår-/årsbokslut för justering vid betydande förändring.

Fördelningsnyckeln för 2026 är; Omvårdnadsnämnden 37,5 %, Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden 41,6 % och Socialnämnden 20,9 % av de gemensamma kostnaderna inom Valfärd Gävle.

Magnus Höjer

Sektorchef

Valfärd Gävle