



SAMORDNINGSFÖRBUNDET
JÄMTLANDS LÄN

TERTIALREDOVISNING 2026-04-30



UPPFÖLJNING AV VERKSAMHET OCH EKONOMI

Enligt 13 § i förbundsordningen ska förbundsstyrelsen upprätta tertialvisa uppföljningar med helårsprognos för verksamheten och ekonomin.

Uppföljning av verksamhetens mål

Under 2026 sker en övergång till förenklade arbetssätt för uppföljning och rapportering för finansierad verksamhet som bland annat innebär övergång till halvårsrapportering. Det medför att resultat kopplat till förbundets mål redovisas först i tertialredovisningen efter augusti, målresultat kopplade till årliga undersökningar redovisas endast i årsredovisningen.

2

Verksamhetsrapport januari – april 2026

Under årets första fyra månader har fokus, utöver sammanställning och redovisning av föregående års verksamhet, legat på att införa förbundets nya rutiner och arbetssätt för finansiering och samverkan.

Den finansierade processledaren för STAR har lett ett partsgemensamt arbete med att ta fram en reviderad verksamhetsbeskrivning för STAR, som börjar gälla i juli 2026, samt gemensamma mallar och dokument. Arbetet har bland annat inneburit att rutinerna för att säkerställa individens delaktighet och ärendebärarens roll har stärkts. Ramarna för deltagande och stegförflyttning inom STAR och individkoordinatorinsatser har vidareutvecklats, och ett första arbete med gemensamma rutiner för kommunikation och dokumentation har genomförts.

En ny struktur för partsgemensam ledning, analys och samverkan har beslutats och är klar för uppstart efter sommaren.

Inom arbetet med den nya modellen för uppföljning och behovsanalys har ett verktyg för insamling av resultat från finansierade verksamheter upphandlats (InSurvey). Målsättningen är att rapporteringsmallar ska finnas på plats till uppstarten av ”nya STAR” i augusti.

Planeringen inför uppstarten av individkoordinatorinsatser med IPS (Individual Placement and Support) som metod har samordnats med det pågående kompetensutvecklingsprojektet LUNA, som drivs av kommunerna och Region JH, för metodutbildning och handledning.

I april flyttade kansliet till nya lokaler på Campus tillsammans med kommunförbundet.

Rapportering av åtgärder utifrån internkontrollplan 2026, Dnr 25:11

Kontrollmoment	Metod	Rapport
Uppföljning av att utvärdering och behovsanalys säkerställer att förbundsfinansierad verksamhet drivs utifrån uppsatta mål och rutiner och att fördelning av medel baseras på partsgemensam faktabaserad behovsanalys.	Införande av nya rutiner för utvärdering, behovsanalys och verksamhetsplanering	Arbete med framtagande av verktyg och arbetssätt för utvärdering, behovsanalys och verksamhetsplanering pågår och testas under innevarande år.

Uppföljning av parternas delaktighet i insatsernas ledning och styrning	Införande av ny organisationsstruktur för ledning, styrning och samverkan.	Den nya strukturen för partsgemensam ledning och samverkan är satt. Deltagande från alla parter i alla styrgrupper, samt från processledare för STAR och förbundschef förväntas stärka delaktigheten i ledning och styrning.
Rutiner för uppföljning av eget kapital för att hålla rekommenderad nivå	Enligt rutin för ekonomisk uppföljning.	Överskott identifierat enligt rutin för ekonomisk uppföljning lyfts under våren, för fördelning enligt förbundets nya rutiner genom partsgemensam behovsanalys och verksamhetsplanering.

Periodens ekonomiska resultat

Per 2026-04-30 uppgår resultatet till 4 313 tkr, detta utan periodisering av intäkter eller utgifter. Merparten av medlemsbidragen för året har inkommit, rekvirering av medel för beviljade insatser sker halvårsvis och inga utbetalningar av medel har skett under perioden. I övrigt har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts i tertialuppföljningen som i den senaste årsredovisningen.

Helårsprognos för ekonomin

Det prognostiserade resultatet för helåret 2026 uppgår efter april till 559 tkr. Det innebär ett överskott jämfört med budget, främst till följd av att kostnaderna för finansierade insatser bedöms bli lägre än budgeterat. Det ger ett förväntat eget kapital på 3 567 tkr vid årets slut.

Prognosen för kostnaderna för insatsfinansiering baseras på omfattningen av hittills avtalad och planerad finansiering och tar inte hänsyn till eventuella ytterligare beslut om insatser under året. Nytt för året är att bidrag till finansierade tjänster baseras på schablonersättning i stället för kostnadsunderlag.

För årets första månader har endast mindre avvikelser från avtalad bemanning rapporterats. I samband med uppstart av nya finansierade tjänster efter sommaren skjuts bemanningen fram från 1 juli till 1 september, vilket bidrar till det prognostiserade överskottet. Kostnaden för processledarfunktionen i STAR redovisas som konsultarvode under Övriga kostnader men är budgeterad under Finansiering av insats, vilket bidrar till avvikelserna inom dessa poster (se Not 2). Eftersom det pågående köpet av konsulttjänst planeras att förlängas skjuts en del av den budgeterade kostnaden för 2026 fram till 2027, vilket också bidrar till årets förväntade överskott.

Personalkostnaderna beräknas överstiga budget till följd av att en planerad tjänstledighet avslutas tidigare än beräknat. Övriga verksamhetskostnader bedöms ligga i nivå med budget.

RESULTATRAPPORT 260430

Belopp i tkr	Not	250101 250430	260101 260430	Budget 2026	Prognos 2026
Verksamhetens intäkter	1	1 028	5 151	8 242	8 242
Verksamhetens kostnader	2	-929	-838	-8 233	-7 683
Avskrivningar		-	-	-	-
Verksamhetens nettokostnader		99	4 313	9	559

Finansiella intäkter	-	-	-	-
Finansiella kostnader	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	99	4 313	9	559
Extraordinära poster (skatt)			-	-
Periodens resultat	99	4 313	9	559

Not 1 Verksamhetens intäkter

Belopp i tkr	2025-04-30	2026-04-30	Budget 2026	Prognos 2026
Bidrag Region JH	0	2 061	2 061	2 061
Bidrag Försäkringskassan	1 028	1 030	4 121	4 121
Bidrag kommuner	0	2 061	2 061	2 061
Övriga intäkter	0	0	0	0
Summa	1 029	5 121	8 242	8 242

Not 2 Verksamhetens kostnader

Belopp i tkr	2025-04-30	2026-04-30	Budget 2026	Prognos 2026
Finansiering av insatser	0	0	-5 985	-4 555
Personalkostnader	-730	-477	-1 392	-1 651
Övriga kostnader	-199	-361	-856	-1 477
Summa	-929	-838	-8 233	-7 683