SAMORDNINGSFÖRBUNDET
JÄMTLANDS LÄN

TERTIALREDOVISNING
2026-08-31



UPPFÖLJNING AV VERKSAMHET OCH EKONOMI

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

Verksamhetsmål

Nedan redovisas de av förbundsstyrelsen fastställda verksamhetsmålen för år 2026. Några av målen mäts och redovisas endast i samband med upprättandet av förbundets årsredovisning. Dessa mål finns inte med i redovisningen. I anslutning till respektive mål lämnas en kommentar avseende måluppfyllelsen samt en helårsprognos.

Ambitionsnivåer	Resultatmål
Individnivå Med individens behov i centrum bidrar förbundets verksamhet till:	
Större möjligheter att ta sig in på arbetsmarknaden och få en långsiktig egen försörjning	- Minst 35% av deltagarna går till arbete eller studier efter avslutad insats. - Minst 15% går vidare till Arbetsförmedlingens insatser **Resultat för jan-augusti:** Under perioden har 23 av 74 avslutade gått vidare till arbete eller studier efter avslutad insats (31%), 26% för kvinnor och 34% för män. 13 har gått vidare till Arbetsförmedlingens insatser. **Kommentar:** Något lägre andel och färre i antal har avslutats till arbete än motsvarande period 2025 och något fler till Arbetsförmedlingens insatser.
Ökad tillgång till samordnade och parallella rehabiliterande insatser.	– Minst 250 deltagare får del av förbundsfinansierade individinriktade insatser. **Resultat för jan-augusti:** 247 individer har rapporterats inskrivna i STAR, 118 kvinnor och 124 män. **Kommentar:** I jämförelse med samma period 2025 ligger antalet deltagare ca 10% lägre. Vi ser färre nya deltagare än avslutade, vilket är en förändring mot tidigare år och kan hänga samman med övergång till nya arbetssätt.
Samhällsnivå Med individens behov i centrum bidrar förbundets verksamhet till:	
Effektiv och ändamålsenlig användning av resurser	- Förbundets egna kapital överstiger inte Nationella rådets rekommendation om storlek på sparade medel, ca 20% av medlemsbidraget. **Prognos efter augusti:** Överskott med 451 tkr jämfört med budget. **Kommentar:** Orsaken är främst förseningar i samband med uppstart av nya finansierade tjänster, samt att en del av kostnader kopplat till processledning STAR flyttas till 2027. Under 2027 förväntas stabilitet i finansieringen och minskning av eget kapital för att nå rekommenderad nivå i slutet av 2029.

Rapporter från styrgrupperna

Rapporterna visar att insatserna når personer med omfattande och sammansatta stödbehov. Samordnade möten och gemensam planering skapar stegförflyttningar även när arbete eller

studier inte är ett omedelbart resultat. Flera verksamheter beskriver fungerande strukturer och förbättrat kunskapsutbyte mellan parterna. Samtidigt finns lokala skillnader i inflöde, bemanning, partsrepresentation, dokumentation och ekonomiska förutsättningar, flera avvikelser rör brister i partsrepresentation. Uppföljningen av verksamheten i STAR redovisas närmare i sammanställd halvårsrapport för STAR, se bilaga.

Rapportering av åtgärder utifrån internkontrollplan

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	Rutiner är framtagna och arbetssätt för behovsanalys testat under våren 2026. Nytt verktyg och mallar för uppföljning införs under hösten 2026. Verksamhetsplanering byggd på nya rutiner testas hösten 2026 inför 2027.
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, och startar hösten 2026. 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 har lyfts under våren, för fördelning enligt förbundets nya rutiner genom partsgemensam behovsanalys (vår) samt prioritering och styrelsebeslut om fördelning (höst).

Periodens ekonomiska resultat

Per 2026-08-31 uppgår resultatet till 2 553 tkr, detta utan periodisering av intäkter eller utgifter. Merparten av medlemsbidragen för året har inkommit, och medel för beviljad finansiering för det första halvåret är utbetalade.

Rekvirering av bidrag för insatser ligger för första halvåret i nivå med budget för medlemmarna. Kostnaderna för processledare STAR ligger lägre än budgeterat för första halvåret och bokförs som aktivitetskostnad i stället för som budgeterat bidrag till insats. Driftskostnaderna ligger över de budgeterade kopplat till dubbla hyreskostnader under uppsägningstid samt reglering av en skuld avseende lönestöd till Östersunds kommun. Även personalkostnaderna ligger högre än budgeterat med anledning av förändringar i bemanning på kansliet.

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 augusti till 460 tkr, vilket innebär ett överskott med 351 tkr jämfört med budget. Orsakerna är framför allt förväntade lägre kostnader för finansierade insatser, då uppstarten för nya STAR-tjänster i Östersund och Strömsund skjutits fram från juli till september och processledartjänsten bemannas i lägre grad än budgeterat under året, kostnaderna för processledare flyttas till 2027. Kostnaderna för drift och personal förväntas bli högre än budgeterat även för helåret 2026 kopplat till redovisade förändringar t o m augusti.

Prognosens kostnader för insatsfinansiering baseras på hittills rekvirerade medel under året, planerad omfattning av pågående insatser samt hittills kända ansökningar och förändringar under året. I prognosen har hänsyn inte tagits till eventuella kommande beslut om finansiering under årets sista månader.

RESULTATRAPPORT 260831

Belopp i tkr	Not	Jan–aug föregående år	Resultat jan–aug	Budget 2026	Prognos 2026
Verksamhetens intäkter	1	7 199	**7 212**	**8 242**	**8 242**
Verksamhetens kostnader	2	-4 183	**-3 867**	**-8 233**	**-7 801**
Finansiella poster		0,4	19	-	19
Resultat efter finansiella poster		3 016	**3 364**	**9**	**460**
Periodens resultat		3 016	**3 364**	**9**	**460**

NOTER

Not 1 Verksamhetens intäkter

Belopp i tkr	Jan–aug föregående år	Resultat jan–aug	Budget 2026	Prognos 2026
Bidrag Region JH	2 057	2 061	2 061	2 061
Bidrag Försäkringskassan	3 086	3 091	4 121	4 121
Bidrag kommuner	2 056	2 061	2 061	2 061
Övriga intäkter	0	0	0	0
Summa	7 199	**7 212**	**8 242**	**8 242**

Not 2 Verksamhetens kostnader

Belopp i tkr	Jan–aug föregående år	Resultat jan–aug	Budget 2026	Prognos 2026
Bidrag till insatser	-2 395	-1 959	-5 985	-4 518
Personalkostnader	-1 434	-1 067	-1 386	-1 720
Aktivitetskostnader	-142	-420	-330	-792
Driftskostnader	-213	- 421	-532	-771
Summa	-4 183	**-3 867**	**-8 233**	**-7 801**