

Delårsredovisning 2025

Samordningsförbundet Göteborg



Innehållsförteckning

1	Förvaltningsberättelse.....	3
1.1	Översikt över verksamhetens utveckling.....	6
1.2	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	6
1.3	Händelser av väsentlig betydelse	6
1.4	Styrning och uppföljning av verksamheten	8
1.5	God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning	9
1.6	Väsentliga personalförhållanden	13
1.7	Förväntad utveckling.....	14
2	Resultaträkning	17
3	Balansräkning.....	18
4	Kassaflödesanalys.....	19
5	Driftsredovisning.....	20
6	Noter.....	22

1 Förvaltningsberättelse

Verksamhetsidé och vision

Samordningsförbundet Göteborg har upprättat en delårsrapport avseende perioden januari–augusti 2025. Förbundet redovisar under perioden ett positivt resultat om 2 900 tkr. Rapporten omfattar en översiktlig redogörelse av verksamhetens resultat och utveckling samt en sammanställning av det ekonomiska utfallet för januari–augusti 2025. Redovisning av deltagarstatistik avser det första halvåret, januari–juni 2025.

Finsam Göteborgs uppdrag är att svara för den finansiella samordningen inom rehabiliteringsområdet mellan de samverkande parterna Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Västra Götalandsregionen samt Göteborgs Stad. Arbetet regleras utifrån Lagen om finansiell samordning som utgår från ett synsätt där den enskilda individens behov, förmåga och delaktighet utgör grunden för val av rehabiliteringsinsatser.

Förbundet tillhandahåller en struktur för samverkan mellan parterna och bidrar därigenom till utvecklingen av ett samordnat välfärdsarbete. De samverkansinsatser som finansieras av Finsam Göteborg delas in i strukturövergripande respektive individinriktade insatser. Dessa ska präglas av en helhetssyn på individen samt kännetecknas av flexibilitet. Vidare ska förbundet verka för ett fördjupat kunskapsutbyte mellan parterna i syfte att stärka och utveckla den gemensamma kompetensen.

Mål och syfte

Samordningsförbundet Göteborg har till syfte att underlätta för individer i yrkesverksam ålder, bosatta i Göteborg, att nå eller närma sig egenförsörjning. Målgruppen utgörs av personer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser från minst två av förbundets parter.

Inom ramen för förbundets uppdrag genomför de samverkande parterna insatser som syftar till att stärka individer i behov av samverkan att nå eller närma sig arbete eller studier. De insatser som förbundet finansierar ska präglas av flexibilitet, helhetssyn och samverkan. Målsättningen är att insatserna ska bidra till att individer kan uppnå eller vidmakthålla arbetsförmåga och därigenom ökad delaktighet i arbets- och samhällsliv.

Vidare ska förbundet verka för att tillgängliga resurser används på ett samordnat och effektivt sätt. Genom en samlad användning av samhällets resurser för individer med behov av samverkan bidrar förbundet till en mer ändamålsenlig och effektiv välfärd.

Förbundet har även som mål att främja ökad kunskap och erfarenhetsutbyte mellan de deltagande myndigheterna. Genom kontinuerlig utveckling av formerna för samverkan ska förbundet skapa mervärde, både för den enskilda individen och för de samverkande parterna.

Finansiering

Samordningsförbundet Göteborg finansieras till 50 procent av statens parter, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan, samt till 25 procent vardera av Västra Götalandsregionen och Göteborgs Stad.

Under perioden januari–augusti 2025 har förbundet finansierats med 20 046 tkr från staten, 10 023 tkr från Västra Götalandsregionen samt 10 023 tkr från Göteborgs Stad. Den totala finansieringen för perioden uppgår därmed till 40 092 tkr.

Förutom intäkter från parterna har förbundet intäkter från ESF med 2 574 tkr för perioden.

Vid januari månads ingång uppgick förbundets egna kapital till 12 604 tkr, vid augusti månads utgång uppgår förbundets egna kapital till 13 241 tkr.

Ekonomi

För perioden januari - augusti 2025 har förbundets intäkter uppgått till 42 667 tkr och förbundets kostnader har uppgått till 39 779 tkr vilket ger ett resultat på 2 888 tkr för perioden. Prognostiserat resultat för helåret 2025 är 1 268 tkr vilket ger ett beräknat utgående eget kapital på 13 241 mkr.

Organisation

Samordningsförbundet Göteborg är en fristående organisation för samverkan mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen samt Göteborgs Stad. Dessa fyra parter äger, styr och finansierar förbundet tillsammans. Denna form av finansiell samverkan mellan myndigheter (Finsam) möjliggörs genom Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1201). Organisationen består av en styrelse, ett kansli samt personal från de ingående parterna, som arbetar med de individinriktade insatserna.

Styrelsen

Arbetet i Samordningsförbundet Göteborg leds av en styrelse. Under januari till augusti 2025 utgjordes styrelsen av följande personer:

Ordinarie ledamöter

Arbetsförmedlingen: Eva Wettermark, ordförande

Arbetsförmedlingen: Anna-Lena Wakenius

Försäkringskassan: Andreas Pettersson

Försäkringskassan: Malin Jalonen Nilsson

Göteborgs Stad: Marie Brynolfsson (V), vice ordförande

Göteborgs Stad: Anders Svensson (M)

Västra Götalandsregionen: Emina Music (C)

Västra Götalandsregionen: Maria Millback (V)

Ersättare

Arbetsförmedlingen: Anna-Carin Sandberg

Arbetsförmedlingen: Maria Broman

Försäkringskassan: Marijana Mercado

Försäkringskassan: Linda Biltmark

Göteborgs Stad: Håkan Hallengren (S)

Göteborgs Stad: Zagros Hama Aga (M)

Västra Götalandsregionen: Henrik Ryberg (M)

Västra Götalandsregionen: Karin Greenberg Gelotte (S)

Styrelsen har under perioden januari – augusti 2025 sammanträtt vid fem tillfällen samt medverkat vid uppföljning och analysdag tillsammans med beredningsgruppen. På styrelsemötet i november 2024 beslutade styrelsen bland annat om verksamhetsplan och budget för 2025. En medborgare överklagade styrelsens beslut till kammarrätten med anledning av att styrelsemötet inte anslagits på korrekt sätt. I domslutet konstaterades att kallelsen inte anslagits korrekt på den officiella anslagstavlan hos kommunen, vilket innebar att besluten från novembermötet inte kommit till på lagligt sätt. Därför behövde sammanträdet genomföras på nytt. Under januari månad 2025 genomförde styrelsen ett extra styrelsemöte där verksamhetsplan och budget för 2025 antogs efter korrekt anslag, samt ytterligare ett styrelsemöte för att behandla övriga beslutspunkter från novembermötet.

Delar av styrelsen medverkade vid en nationell Finsamkonferens under våren.

Under perioden januari till augusti har Försäkringskassans ledamot Andreas Petterssons uppdrag som ordförande övergått till Eva Wettermark, Arbetsförmedlingen. Sebastian Helin (M) från Västra Götalandsregionen har ersatts av Henrik Ryberg (M).

Arbetsutskottet

Arbetsutskottet består av en representant från styrelsen per part och har regelbundna träffar med förbundsledningen för att förbereda styrelsemötena. Arbetsutskottet har sammanträtt vid tre tillfällen under perioden. Förutom ordförande och vice ordförande ingår Andreas Pettersson, Försäkringskassan samt Emina Music, Västra Götalandsregionen.

1.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Tkr	jan-aug 2025	jan-aug 2024	jan-aug 2023	jan-aug 2022	jan-aug 2021
Verksamhetens intäkter	42 667	44 913	45 670	45 648	51 998
Verksamhetens kostnader	39 779	44 452	48 979	51 200	51 980
Periodens resultat	2 888	461	-3 309	-5 757	18
Soliditet	54%	33%	39%	43%	51%
Antal anställda	12	11	10	9	8

I jämförelse med föregående år har förbundet intäkter sjunkit med 2 246 tkr, och förbundets kostnader har sjunkit med 4 673 tkr. Intäktsminskningarna beror både på lägre intäkter från ESF och minskad medelstilldelning. Kostnadsminskningarna bedöms i huvudsak bero på personalförändringar. Periodens resultat uppgår till 2 888 tkr. Både vad gäller intäkter och kostnader är dessa lägre än för motsvarande period tidigare år.

1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Externa ekonomiska förutsättningar

Förbundets tilldelning minskade med ca: 1 200 tkr jämfört med föregående år. Osäkerhet råder kring de ekonomiska förutsättningarna för 2026.

Projektmedarbetarnas arbetstid i ESF-projekt Gränsgångare slutredovisades under perioden januari till augusti, vilket innebär att förbundet vid delåret mottagit hela den årliga projektfinansieringen. Detta minskar intäkterna på helår med 831 tkr.

Väsentliga förändringar i verksamheten

Styrelsen beslutade i maj 2025 att avsluta samverkansinsatsen Individsamverkansteam (IST) från och med den 31 augusti. Insatsen var budgeterad för helåret, vilket innebär att kostnaderna för 2025 blir lägre än planerat för årets resterande månader.

Personalförändringar har även påverkat både verksamheten och det ekonomiska utfallet, särskilt inom de strukturövergripande insatserna. På kansliet har personalomsättning lett till en intern översyn av bemanningsbehoven. För projekt SGI noll har upphandlingen av processledare försenats, vilket i sin tur har medfört en senareläggning av planerat arbete.

1.3 Händelser av väsentlig betydelse

Vid styrelsemötet i november 2024 beslutade styrelsen om budget och verksamhetsplan för 2025. Beslutet innebar att cirka 20 procent av förbundets totala resurser avsattes för förvaltning och strukturövergripande insatser,

medan deltagarinriktade insatser motsvarade omkring 80 procent. Som en del i inriktningen beslutades även att det egna kapitalet på sikt ska uppgå till mellan 4 000 tkr och 7 000 tkr för att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi.

Delårsutfallet för perioden januari – augusti avviker mot budget för perioden med 4 294 tkr. Kostnaderna för de strukturövergripande insatserna uppgår till 1 600 tkr, vilket är 1 700 tkr under budget. De deltagarinriktade insatserna uppgår till knappt 33 000 tkr, vilket är 1 900 tkr under budget för perioden. Förvaltningskostnaderna ligger knappt 700 tkr under budget vid delåret, medan helårsprognosen för detta område visar att kostnaderna kommer att landa i paritet med budget.

Ett antal händelser under året haft särskild betydelse för förbundets resultat och ekonomiska ställning. Dessa redogörs för nedan.

Avveckling av Individsamverkansteam (IST)

Mot bakgrund av Försäkringskassans beslut att inte längre bemanna handläggare i förbundets Individsamverkansteam (IST) beslutade styrelsen i maj 2025 att avveckla insatsen från och med september 2025. För verksamhetsåret 2025 har 7 800 tkr budgeterats för insatsen. Prognosen för helåret visar på ett överskott om cirka 1 700 tkr.

ESF-projekt Gränsgångare

Projektmedarbetarnas arbetstid i projektet slutredovisades under perioden januari till augusti, vilket innebär att förbundet vid delåret mottagit hela den årliga projektfinansieringen. Detta minskar intäkterna på helår med 831 tkr.

Omdisponering av medel för SGI noll-uppdraget

För uppdraget SGI noll har 250 tkr budgeterats för implementering av arbetet som påbörjades under 2024. Kostnaderna för perioden januari–augusti 2025 uppgår till cirka 223 tkr. Slutrapporten för uppdraget redovisades vid styrelsemötet i mars 2025, och har legat till grund för styrelsens beslut om en fortsättning. Utöver ovanstående budgetpost, är 800 tkr avsatt för utbildningsinsatser relaterade till SGI noll-uppdraget.

Då tidsplanen för SGI noll-uppdraget förskjutits på grund av bland annat upphandling, kommer delar av de reserverade medlen att omdisponeras till fortsatt konsultarbete. Den totala prognosen för SGI noll under 2025 uppgår till 725 tkr.

Nationell medelstildelning

Försäkringskassan beräknar årligen idealfördelningen för samordningsförbundens medelstildelning baserat på invånarantal (25 procent) och försörjningsmättet helårsekvivalenter (75 procent). Jämförelse mellan idealfördelning och faktisk tilldelning visar att förbundet i Göteborg erhåller betydligt mer än idealfördelningen, medan Stockholm erhåller betydligt mindre. Den ojämna fördelningen har sin grund i att Region Stockholm tidigare inte avsatt medel motsvarande idealfördelningen.

Region Stockholm har nu tagit fram en strategisk plan för att matcha statens bidrag enligt idealfördelningen. Förbundet bedömer att en sådan omfördelning kan få betydande påverkan på den egna medelstildelningen. Osäkerheten kring framtida tilldelning har lett till att planerade rekryteringar avvaktats.

Personalförändringar

Två medarbetare på förbundets kansli har inte belastat verksamhetens budget under året som planerat på grund av tjänstledighet samt föräldraledighet.

Fortsatt finansiering av Columbus

Efter att delregional nämnd Göteborg fattat beslut om att godkänna avtalet beslutade förbundets styrelse att finansieringen för Columbus fortsätter under 2025. Styrelsen har sedan tidigare beslutat att finansieringen ska avslutas inför verksamhetsåret 2026.

1.4 Styrning och uppföljning av verksamheten

Styrelsen fattar årligen i november beslut om verksamhetsplan och budget för kommande år. Inom ramen för verksamhetsplanen fördelas resurser inom områdena strukturövergripande och deltagarinriktade insatser samt förvaltning. Särskilda mål och uppdrag definieras och bryts ned till aktiviteter och indikatorer för uppföljning. Förbundschef ansvarar för att omhänderta verksamhetsplan och budget tillsammans med förbundets ledningsgrupp.

Förbundet organiseras lokalt i fyra områden utifrån följande teman och med följande ägarskap:

- *Individsamverkansteam - Västra Götalandsregionen* (t.om. 31 augusti 2025)
- *Unga Vuxna - Försäkringskassan*
- *Vuxna - Arbetsförmedlingen*
- *Hälsa och aktivitet - Göteborg stad*

För insatserna finns partsgemensamma styrgrupper som leds av en ordförande från respektive part. Som stöd för ordförande finns verksamhetsledare och projektledare som arbetsleds av utvecklingschef. Det strukturövergripande arbetet leds av biträdande förbundschef. Arbetet med områdena koordineras av förbundschef via förbundets ledningsgrupp där utvecklingschef och biträdande förbundschef ingår.

Beredningsgruppen består företrädesvis av chefer från de fyra ingående parterna och fungerar som ett rådgivande organ där ärenden till styrelsen bereds.

Arbetsutskottet lägger tillsammans med ordförande dagordningen för styrelsens sammanträden.

Förbundet genomför årligen en uppföljnings- och analysdag med styrelsen samt en dialogdag med styrelsen och beredningsgruppen. Resultatet av dagarna ligger till grund för arbetet med Verksamhetsplan och budget kommande år.

1.5 God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Under perioden januari - augusti 2025 har förbundet har arbetat med nedanstående centrala mål:

- Den ekonomiska förvaltningen ska ske utan ekonomiska risktaganden, med god ordning och ett eget kapital inom den ram som förbundets styrelse beslutat om.
- Utveckla insatserna så att fler individer når eller närmar sig arbete eller studier.
- Utveckla det strukturövergripande arbetet inom förbundet.

Finansiellt mål

Förbundets grundläggande finansiella mål anger att den ekonomiska förvaltningen ska ske utan ekonomiska risktaganden och med god ordning. Styrelsen beslutade under 2024 att implementera Nationella rådets riktlinje gällande storleken på eget kapital, vilket för förbundet utifrån befintlig tilldelning innebär ett rekommenderat eget kapital mellan 4 000 tkr och 7 300 tkr.

Vid 2025 års utgång beräknas det egna kapitalet uppgå till 13 241 tkr, vilket överstiger det beslutade intervallet. Att anpassa det egna kapitalet till målintervallet är en prioriterad fråga i verksamhetsplanering och budgetarbete. I förbundets beslutade verksamhetsplan och budget för 2025 med inriktning 2026–2027 planeras det egna kapitalet att minskas genom negativa resultat om cirka 2 500 tkr årligen.

Under året har flera faktorer bidragit till att det egna kapitalet ökat istället för att minska enligt plan:

- Avveckling av Individsamverkansteam (IST) kommer att resultera i lägre kostnader än budgeterat
- Förskjuten tidsplan för SGI noll-uppdraget
- Osäkerhet kring nationell medelstilldelning, samt processen kopplad till beslut om avveckling av IST har lett till avvaktande av planerade rekryteringar
- Personalförändringar inom förbundets anställda personal har påverkat kostnaderna

För att hantera ökningen av det egna kapitalet har förbundet initierat flera åtgärder. Ett utredningsuppdrag har påbörjats avseende samverkansytor mot hälso- och sjukvården i Göteborg efter avvecklingen av IST. Nationella rådet har kontaktats för dialog kring oklarheter gällande nationell medelstilldelning till Göteborg. Vidare har förbundet löpande kontakt med samordningsförbundet i Stockholm för att få information som kan påverka medelstilldelningen för Göteborg. SGI noll-projektet har upphandlats och arbetet startade under augusti. Delprojektledaren för ESF-projekt Gränsgångare återgår i sin ordinarie tjänst som verksamhetsledare. Förbundet har även påbörjat rekrytering av ett flertal medarbetare till de individinriktade insatserna.

Dessa åtgärder bedöms påverka medelsförbrukningen under hösten samt förbättra planeringsförutsättningarna inför kommande verksamhetsår.

Förbundets insatser

Styrelsen har beslutat om en strategisk omfördelning av resurser från individinriktade till strukturövergripande insatser. Enligt den långsiktiga planen ska cirka 80 procent av förbundets resurser användas till individinriktade insatser och 20 procent till förvaltning och strukturövergripande insatser. Under perioden januari–augusti 2025 användes drygt 80 procent av förbundets resurser till deltagarinriktat arbete, vilket ligger nära målsättningen.

Under januari-augusti 2025 har närmare 2 400 personer tagit del av förbundets medel. Av dessa har cirka 1 350 varit mottagare av strukturövergripande insatser och drygt 1 000 varit mottagare av individinriktade insatser.

Deltagarinriktade insatser

I Göteborgs kommun bodde 2022-12-31 totalt 608 993 personer, varav 401 843 i yrkesverksam ålder (18–65 år). Könsfördelningen i denna åldersgrupp är 49 procent kvinnor och 51 procent män. De samverkansinsatser som bedrivs inom den finansiella samordningen utgår från lokala behov och riktar sig i huvudsak till personer som behöver stöd från minst två av de ingående parterna. Enligt förarbetena till lagstiftningen bedöms cirka 5 procent av befolkningen behöva samordnade rehabiliteringsinsatser, vilket i Göteborg motsvarar drygt 20 000 personer. När man sammanställer personer som har offentlig försörjning som kan kopplas till förbundets målgrupper motsvarar detta drygt 35 000 personer. Om 5 procent beräknas på denna målgrupp så motsvarar detta 1 729 personer. Förbundet har under de tre senaste åren arbetat med cirka 1 700 deltagare per år i insatser som erbjuder ett individnära stöd.

Under perioden januari–augusti 2025 har de förbundsfinansierade deltagarinriktade insatserna arbetat med drygt 1 000 deltagare, vilket är cirka 100 deltagare färre än motsvarande period föregående år. Könsfördelningen i de deltagarinriktade insatserna är 56 % kvinnor och 44 % män. Fördelningen av deltagare mellan olika insatser framgår av nedanstående tabell, vilket också redovisas i Uppföljning Finsam.

Insatser deltagarinriktade	Antal jan-juni 2025	Antal jan-juni 2024
Individsamverkansteam	111	162
Unga vuxna	200	200
Gränsgångare	138	101
Vuxna	252	246
Hälsa & Aktivitet	346	445
Totalt deltagarinriktade insatser	1047	1 154

Det tidigare tillfälliga intagsstoppet i insatserna Vuxna och Hälsoutvecklare hävdades i januari. Därefter har trycket på dessa insatser varit högt med många inkomna intresseanmälningar. I insatserna Unga vuxna och Aktiv har inflödet under det första halvåret varit lägre än tidigare. Individsamverkansteamet påverkades av osäkerhet kring insatsens framtid, vilket bedöms ha bidragit till färre intresseanmälningar. Vid delåret uppgick antal deltagare som väntade på att påbörja en insats till 530 personer, vilket indikerar ett fortsatt stort behov av samverkansinsatser.

Under perioden har flera förändringar genomförts för att utveckla arbetssätten. En ny förbundsgemensam intresseanmälan har införts till insatserna, rutinen för köhantering har förtydligats så att remitterande part har ansvar för deltagaren under väntetiden samt rutinerna för förankring vid start och avslut har tydliggjorts i berörda insatser.

Tidigare användes uppföljningssystemet SUS för att följa deltagarnas försörjning vid start och avslut. Detta gav underlag om effekterna i relation till egenförsörjning. Eftersom ett nationellt beslut om nytt uppföljningssystem för finansiell samordning ännu saknas kan sådana effekter för närvarande inte redovisas, även om ansvaret enligt lag åligger förbundets styrelse.

Under perioden januari–augusti 2025 har förbundets kostnader för de deltagarinriktade insatserna varit lägre än motsvarande period föregående år och lägre än budgeterat. Utifrån att samverkanspersonalen minskat med 22 procent, från när rikttningsförändringen genomfördes, samtidigt som deltagarantalet endast minskat med cirka 9 procent, så bedöms en högre effektivitet i deltagararbetet ha uppnåtts.

Fördjupad redovisning kommer att ske i samband med årsredovisningen.

Strukturövergripande insatser

Under perioden januari–augusti 2025 har förbundet bedrivit ett brett arbete inom de strukturövergripande insatserna, där flera hundra personer från samverkansparterna och andra aktörer som möter förbundets målgrupper deltagit. Sammanfattningsvis har insatserna omfattat:

- cirka 360 personer från samverkanspersonal i olika utbildningar,
- drygt 900 personer i informationsinsatser, varav knappt hälften i kunskapsdialoger som genomförts i de förbundsfinansierade verksamhetslokalerna,
- drygt 80 personer i olika nätverksaktiviteter på nationell, regional och lokal nivå.

Insats strukturövergripande	Antal jan-juni 2025	Antal jan-juni 2024
Utbildning	363	716
Kommunikation	908	1 490
Nätverk	85	97
Analys & utvärdering	28	21
Totalt	1384	2 324

De utbildningsinsatser som har genomförts har handlat om grundutbildningar i Finsamlagen, BIP, Supported Employment, liksom en ledarskapsutbildning inom projekt Gränsgångare på temat *Att leda i komplexa organisationer* och gränsgångarrollen där både politiker och tjänstepersoner från förbundet medverkade.

Informationsinsatser om förbundets verksamhet har genomförts både digitalt och fysiskt hos parterna. I detta arbete har informationsutbyte bland annat skett med Fontänhuset, framtidshubbar, psykiatri affektiva, vuxenutbildning samt genom lokala samverkansinsatser kring fysisk aktivitet. Teman för kunskapsdialogerna har varierat, men har alltid utformats i nära samverkan med parterna i de fyra geografiska områdena. Två särskilda informationstillfällen har riktats till samtliga rehabkoordinatorer i länet om

samordningsförbundens arbete. Uppskattade inslag var också internationella studiebesök från Zambia och Polen.

Nätverksarbetet har involverat 85 deltagare, med aktiviteter på nationell, regional och lokal nivå. På lokal nivå pågår ett utvecklingsarbete för att tydliggöra vilka nätverk som är mest aktuella för att stärka samverkan i de fyra geografiska områdena.

Jämfört med föregående år har antalet digitala informationsträffar minskat, vilket framför allt förklaras av de omfattande insatser som genomfördes under 2024 i samband med förbundets riktningsförändring. Under 2025 har arbetet i stället fokuserat på möten på plats i de fyra delgeografiska områdena.

Övrigt strukturövergripande arbete som förbundet har bedrivit under perioden utgörs av framtagande av plattform för arbetsgivararbetet och fortsatt arbete med implementering av beslut för samverkansmodell SGI noll.

Analys- och utvärderingsarbetet har under perioden främst inriktats på att vidareutveckla hanteringen av Lex Heller-rapporterna. Syftet har varit att tydliggöra förbundets roll, skapa en enhetlig rapportering till styrelsen samt möjliggöra en mer aggregerad hantering på förbunds nivå. Tabellen nedan visar fördelningen av Lex Heller-rapporter per samverkanspart under första halvåret 2025 jämfört med samma period 2024.

	Andel jan-juni 2025	Antal jan-juni 2025	Andel jan-juni 2024	Antal jan-juni 2024
AF	39%	26	25%	15
FK	18%	12	32%	19
Kommun	18%	12	20%	12
VGR	21%	14	15%	9
Sof/annat	3%	2	7%	4
		66		59

Under perioden januari till juni har 66 rapporter skrivits, vilket är 7 fler än för samma period föregående år. Av rapporternas rör 39 procent Arbetsförmedlingen, 21 procent Västra Götalandsregionen samt 18 procent vardera Försäkringskassan och kommunen. En rapport rör bemanning i Individsamverkansteam och en rapport hur arbetstiden fördelas i samverkansinsatsen. Dessa bedöms inte beröra samverkansutmaningar kopplat till systemets syfte.

Under delåret har även en utökad version av ett partsgemensamt analysunderlag (GR-rapporten) tagits fram, och en pilot inriktad på arbete med progressionsmätning har genomförts.

För perioden januari–augusti 2025 har kostnaderna för de strukturövergripande insatserna varit högre än under motsvarande period 2024, men lägre än budgeterat.

Balanskravsresultat

Balanskravsresultatet beräknas enligt följande:

= Årets resultat enligt resultaträkningen	
<u>2 888 tkr</u>	
- Samtliga realisationsvinster	0 tkr
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0 tkr
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0 tkr
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0 tkr
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0 tkr
= Balanskravsresultat	<u>2 888</u>
<u>tkr</u>	

Balanskravet är ett krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader som regleras i kommunallagen. Balanskravet innebär att budget ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Om kostnaderna är större än intäkterna under ett enskilt år uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren.

Förbundet beräknas få ett positivt balanskravsresultat för året om 1 268 tkr. Då styrelsen beslutat att förbundets egna kapital ska ligga mellan 4 000 - 7 000 tkr, innebär utfallet att detta ökar förbundets egna kapital vilket inte är önskvärt. Detta är en prioriterad fråga under hösten samt inför budgetarbetet rörande kommande år.

Kategori	Utfall i tkr jan-aug 2025	% fördelning (jan-aug 2024)
Strukturövergripande insatser	1 626	4% (2,7%)
Individinriktade insatser	32 972	83% (85,9%)
Förvaltningskostnader	5 148	13% (11,3%)
Totalt före avskrivningar	39 745	

1.6 Väsentliga personalförhållanden

Kansliet har totalt 12 anställda samt två inlånade resurser. I slutet av augusti består arbetsgruppen av följande professioner:

- 1 förbundschef
- 1 bitr. förbundschef
- 1 utvecklingschef
- 1 administrativ koordinator
- 1 ekonom
- 1 utbildningsledare (tjänstledig)
- 1 nämndsekreterare (tjänstledig)

Till kansliet hör även fyra anställda verksamhetsledare som arbetar med förbundets deltagarinsatser: *Unga vuxna, Vuxna, Hälsa och Aktivitet samt Individsamverkansteam*. Förbundet har också en projektledare till ESF-projekt *Gränsgångare*.

De anställda på kansliet har under perioden haft totalt 1,1 procent sjukfrånvaro.

Inlånad personal från parterna

Under perioden januari – juni 2024 finansierade förbundet 71 medarbetare från parterna. Under 2025 finansierade förbundet 58 medarbetare från parterna vilket innebär en minskning med cirka 22 procent. Utöver nedanstående sammanställning fanns även 7 medarbetare som direktfinansierats av parterna. Av dessa var 3 från Arbetsförmedlingen och 4 (unga vuxna) från Försäkringskassan som avsätter cirka 20 procent av sin arbetstid till samverkan.

Personal inklusive kontaktpersoner Finsam Göteborg

Part	Göteborgs stad	FK	VGR	AF	SUMMA
2025	38	4	5	11	58
2024	40	4	9	18	71

1.7 Förväntad utveckling

Förbundets fortsatta verksamhet kommer att påverkas av flera faktorer som skapar både möjligheter och utmaningar kopplade till den framtida utvecklingen. Nedan beskrivs de viktigaste förhållandena som bedöms prägla förutsättningarna under kommande period.

Ekonomiska förutsättningar och osäkerhetsfaktorer

Prognos

Nedan tabell visar förväntad utveckling av förbundets medel under resten av året.

Belopp tkr	Utfall jan-aug 2025	Aktuell budget jan-aug 2025	Avvikelse utfall-budget	Prognos helår	Utfall 2024
Nettokostnad	40 032	44 073	4 294	62 095	63 546
Verksamhetens intäkter	42 667	42 543	124	62 983	67 318
Resultat	2 888	-1 530	4 418	1 268	4 296
Utgående eget kapital	14 861			13 241	11 973

Nettokostnader för perioden januari – augusti uppgår till 40 032 tkr och

resultatet för perioden uppgår till 2 888 tkr. Detta innebär att det utgående egna kapitalet för delåret uppgår till 14 861 tkr. Prognostiserat resultat för hela 2025 är 1 286 tkr där nettokostnaden beräknas uppgå till 62 095 tkr och intäkterna till 62 983 tkr. Prognosen för utgående eget kapital för helåret är 13 241 tkr.

Medelstilldelning 2026

Förbundet har fortsatt en högre tilldelning än vad Nationella rådets idealfördelningsmodell för samordningsförbund anger. Under 2024 minskades tilldelningen med 1 200 tkr. Region Stockholm har tagit fram en strategisk plan som innehåller ökad finansiering till samordningsförbunden i Stockholmsområdet för att matcha statens bidrag, vilket ökar sannolikheten att Samordningsförbundet Göteborg påverkas ekonomiskt. Nationella rådet har kontaktats för att få klarhet i tilldelningsprocessen för 2026 så tidigt som möjligt.

Betydande osäkerhet råder kring framtida medelstilldelning, vilket försvårar långsiktig planering och kan kräva anpassningar av verksamhetens omfattning.

Eget kapital

Förbundets budget för 2025 med inriktning för 2026–2027 visar på behov av att sänka det egna kapitalet inom en treårsperiod till den av styrelsens beslutade nivå. Scenarier kommer att arbetas fram inför budgetarbetet för 2026 baserat på olika tilldelningsalternativ och ett särskilt fokus kommer vara att anpassa det egna kapitalet.

Verksamhetsförändringar

Avslut av ESF-finansiering

ESF-projekt Gränsgångare avslutas under innevarande verksamhetsår. Då Försäkringskassan inte bedömer det som möjligt att samordningsförbund står som projektägare kan förbundet inte längre erhålla ESF-finansiering, vilket påverkar förbundets framtida finansieringsmöjligheter.

Avslut IST och utredning av förutsättningar för ny insats

Efter avslutningen av Individsamverkansteam (IST) i augusti har ett utredningsuppdrag initierats på uppdrag av styrelsen för att se över förutsättningarna för en ny form av samverkansinsats med fokus på målgruppen. Bedömningen är att ett förslag inte kommer hinnas tas fram för beslut till 2026 års verksamhetsplan och budget på grund av antalet intressenter och samverkansarenans storlek.

Målgruppen för insatsen IST kommer inte få sina behov tillgodosedda efter att insatsen avslutats, vilket uppskattas beröra 200–250 göteborgare per år.

Uppföljning och utveckling

Uppföljningssystem

Förbundet saknar fortsatt tillgång till uppföljningssystem med personuppgifter, vilket påverkar möjligheten att följa effekter av samverkansinsatserna enligt lagstiftning och förbundsordning. Förslag på hur förbundets rehabiliteringsinsatser kan utvärderas och följas upp kommer presenteras för styrelsen under hösten.

SGI noll-arbetet

Ett processtöd för fortsatt arbete med SGI noll startades i augusti och bedöms öka kostnaderna under hösten 2025 samt under verksamhetsåret 2026. Förbundet kommer att facilitera arbetet och finansiera utbildningsresurser för parternas medarbetare kopplat till implementeringsarbetet.

Administrativa förändringar

Lokalbyte

Verksamheten i område Centrum flyttar under hösten från Första långgatan 7 till Första långgatan 19, våning 5. Detta innebär ökade möjligheter till samutnyttjande av lokaler men också kostnader för flytt som belastar förvaltningskostnaderna under hösten.

Uppsägning av lokal

Under augusti 2025 har förbundet sagt upp den inhyrda lokalen i område Sydväst. Beslutet fattades utifrån att förbundet fått kännedom om att det finns långtgående exploateringsplaner av området vilket innebär att den aktuella lokalen kommer att rivas framöver. Beslutet har ingen påverkan på innevarande budgetår, men kommer beaktas inför budgetarbetet 2026. När budgetförutsättningarna för nästa år är kända kommer beslut fattas om en ny lokal ska hyras in eller om förbundet ska öka samutnyttjandet av övriga befintliga lokaler.

Planering framåt

Styrelsen och beredningsgruppen har genomfört analys- och planeringsdagar i augusti 2025 och är eniga om att fortsätta arbetet utifrån de beslut och planer som finns i verksamhetsplan och budget 2025. Den största osäkerhetsfaktorn framåt är medelstilledningen, vilket kräver scenarioplanering och flexibilitet i verksamhetsplaneringen för 2026.

2 Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	jan-aug 2025	jan-aug 2024
Verksamhetens intäkter	2	42 666 710	44 913 048
Verksamhetens kostnader	3	-39 745 202	-44 188 564
Avskrivningar		-286 812	-243 478
Verksamhetens nettokostnad		-40 032 014	-44 432 042
Finansiella intäkter		256 773	0
Finansiella kostnader		-3 721	-20 111
Resultat efter finansiella poster		2 887 748	460 895
Extra ordinära poster			0
Periodens resultat		2 887 748	460 895

3 Balansräkning

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2025-08-31	2024-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
- Maskiner och inventarier		1 367 708	1 225 703
Summa anläggningstillgångar		1 367 708	1 225 703
Omsättningstillgångar			
- Fordringar	4	3 657 158	3 836 841
- Kassa och bank		22 318 101	19 134 865
Summa omsättningstillgångar		25 975 259	22 971 706
Summa tillgångar		27 342 967	24 197 409
Eget kapital			
Eget kapital		11 972 919	7 677 411
Årets resultat		2 887 748	4 295 508
Summa eget kapital		14 860 666	11 972 919
Kortfristiga skulder			
- Skulder	5	12 482 301	12 224 490
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		27 342 967	24 197 409
Ansvarsförbindelser		0	0

4 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	2025-08-31	2024-12-31
Årets resultat	2 887 748	4 925 508
Justering för ej likviditetspåverkande poster	286 812	362 947
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	3 174 560	4 658 455
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	179 673	1 428 799
Ökning/minskning kortfristiga skulder	257 810	-4 093 156
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital	437 493	-2 664 357
Kassaflöde från den löpande verksamheten	3 612 053	1 994 098
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-428 817	-38300
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-428 817	-38 300
Årets kassaflöde	3 183 236	1 955 798
Likvida medel vid årets början	19 134 865	17 179 067
Likvida medel vid årets slut	22 318 101	19 134 865

5 Driftsredovisning

	Utfall jan – aug 2025			Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall jan – aug 2024	
	Intäkt	Kostnad	Netto	Netto*		Intäkt	Kostnad
Belopp tkr							
Medlemsintäkter	40 093			40 093	0	40 889	
ESF- medel	2 574			2 450	124	4 024	
Övriga intäkter	0			0		0	
Ingående eget kapital							
Summa: Intäkter exkl. Eget kapital	42 667			42 543	124	44 913	
Struktur-övergripande insatser							
Utvecklingsmedel				0			0
Utbildning		825		1 775	950		374
Kommunikation + insatskatalogen		247		463	216		215
Nätverk		18		80	62		184
SGI-0		323		168	-155		367
Analys och utvärdering		213		833	620		70
Summa: Struktur-övergripande		1 626		3 319	1 693		1 210
Individinriktade insatser							
Individsamverkansteam		4 705		5 200	495		5 650
Unga vuxna		5 987		6 367	380		8 471
Columbus		717		733	16		683
Vuxna		6 473		6 667	194		8 078
Hälsa & aktivitet		6 519		6 100	-419		7 218
ESF-projekt Lokalt projekt Gränsgångare		2 189		1 754	-435		1 725
ESF-projektledning Gränsgångare		793		1 167	374		908
Lokal		5 265		5 200	-65		5 253
Material		323		533	210		
Utveckling av tjänster		0		1 133	1 133		
Summa Individinsatser		32 971		34 854	1 883		37 986
Förvaltnings-kostnader							
Administrativa kostnader + reservationer		391		1 133	742		961
Styrelsen		199		167	-32		197
Revision		149		167	18		135

	Utfall jan – aug 2025		Budget 2025	Awikelse 2025	Utfall jan – aug 2024	
Kansli		3 941	4 000	59		3 579
Material/representation /IT		501	433	-68		384
Summa: Förvaltningskostnader		5 181	5 900	719		5 256
Totalt summa:		39 779	44 073	4 294		44 452

6 Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är i tillämpliga delar upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Vissa anpassningar har gjorts till Finsams verksamheter

Not 2. Verksamhetens intäkter

	2025-01-01 - 2025-08-31	2024-01-01 - 2024-08-31
Driftbidrag från staten	20 046 000	20 444 667
Driftbidrag från Göteborgs kommun	10 023 000	10 222 333
Driftbidrag från Västra Götalandsregionen	10 023 000	10 222 333
EU-medel och andra bidrag	2 574 708	4 023 715
Övriga intäkter		
Summa	42 666 710	44 913 048

Not 3. Verksamhetens kostnader

	2025-01-01 - 2025-08-31	2024-01-01 - 2024-08-31
Strukturövergripande insatser	-1 626 066	-1 210 000
Individeriktade insatser	-32 971 592	-37 986 000
Revisionskostnader	-149 000	-135 251
Lokalkostnader	0	0
Kanslikostnader	-4 799 822	-4 682 000
Styrelsekostnad	-198 721	-196 528
Verksamhetens kostnader före avskrivningar & finansiella	-39 745 202	-44 188 564

Not 4. Fordringar

	2024-08-31	2023-12-31
Kundfordringar	653 131	0
Övriga kortfristiga fordringar	240 252	880 921
Förutbetalda kostnader & upplupna intäkter	2 763 775	2 995 920

	2024-08-31	2023-12-31
Summa fordringar	3 657 158	3 836 841

Not 5. Kortfristiga skulder

	2025-08-31	2024-12-31
Leverantörsskulder	-1 792 212	-7 016 996
Skatteskulder	-434 920	-496 023
Övriga kortfristiga skulder	-333 323	-410 359
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-4 082 188	-597 953
Övriga upplupna kostnader & förutbetalda intäkter	-5 839 658	-3 703 159
Summa kortfristiga skulder	-12 482 301	-12 224 490