

Delårsredovisning januari- augusti 2026

Samordningsförbundet Göteborg



Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse	3
1.1 Översikt över verksamhetens utveckling	5
1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
1.3 Händelser av väsentlig betydelse	6
1.4 Styrning och uppföljning av verksamheten	6
1.5 God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning	7
1.6 Väsentliga personalförhållanden	11
1.7 Förväntad utveckling	12
2 Resultaträkning	14
3 Balansräkning	15
4 Kassaflödesanalys	16
5 Driftsredovisning	17
6 Noter	19

1 Förvaltningsberättelse

Verksamhetsidé och vision

Samordningsförbundet Göteborg har upprättat en delårsrapport avseende perioden januari–augusti 2026. Förbundet redovisar under perioden ett positivt resultat om 3 840 tkr. Rapporten omfattar en översiktlig redogörelse av verksamhetens resultat och utveckling samt en sammanställning av det ekonomiska utfallet för januari–augusti 2026. Redovisning av deltagarstatistik avser det första halvåret, januari–juni 2026.

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 personer i behov av samverkan för 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 personer kan utveckla eller vidmakthålla sin arbetsförmåga och därigenom öka sin 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.

Delårsredovisning januari till augusti 2026 Samordningsförbundet Göteborg
3 (20)

Under perioden januari–augusti 2026 har förbundet finansierats med 19 906 tkr från staten, 9 953 tkr från Västra Götalandsregionen samt 9 953 tkr från Göteborgs Stad. Den totala finansieringen från förbundets parter för perioden uppgår därmed till 39 812 tkr. Förutom parternas medelstillsdelning har förbundet en intäkt från ESF projekt Gränsgångare, som avslutades i december 2025, med 441 tkr för perioden.

Ekonomi

För perioden januari - augusti 2026 har förbundets intäkter inklusive finansiella intäkter, uppgått till 40 508 tkr och förbundets kostnader har uppgått till 36 668 tkr vilket ger ett resultat på 3 840 tkr för perioden.

Vid januari månads ingång uppgick förbundets egna kapital till 15 899 tkr, vid augusti månads utgång uppgår förbundets egna kapital till 19 739 tkr. Prognostiserat resultat för helåret 2026 är 3 340 tkr vilket ger ett beräknat utgående eget kapital på 19 239 tkr.

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 2026 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

Delårsredovisning januari till augusti 2026 Samordningsförbundet Göteborg
4 (20)

2026-09-18

Försäkringskassan: Linda Biltmark

Göteborgs Stad: Håkan Hallengren (S)

Göteborgs Stad: Zagros Hama Aga (M)

Västra Götalandsregionen: Henrik Ryberg (M)

Västra Götalandsregionen: Kerstin Brunnström (S)

Styrelsen har under perioden januari – augusti 2026 sammanträtt vid tre tillfällen och delar av styrelsen har också medverkat vid en digital nationell Finsamkonferens under våren.

Under perioden har Karin Greenberg Gelotte (S) från Västra Götalandsregionen ersatts av Kerstin Brunnström (S).

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 2026	jan-aug 2025	jan-aug 2024	jan-aug 2023	jan-aug 2022
Verksamhetens intäkter	40 508	42 923	44 913	45 670	45 648
Verksamhetens kostnader	36 668	40 036	44 452	48 979	51 200
Periodens resultat	3 840	2 888	461	-3 309	-5 757
Soliditet	58%	54%	33%	39%	43%
Antal anställda	10	12	11	10	9

Verksamhetens kostnader inkl. finansiella intäkter & kostnader.

I jämförelse med föregående år har förbundet intäkter sjunkit med 2 415 tkr, och förbundets kostnader har sjunkit med 3 368 tkr. Intäktsminskningarna beror både på lägre intäkter från ESF och minskad medelstilldelning. Kostnadsminskningarna bedöms i huvudsak bero på personalförändringar. Periodens resultat uppgår till 3 840 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 för 2026 är 280 tkr lägre än föregående år för perioden januari till augusti. Inför 2027 råder fortsatt osäkerhet kring nivån på medelstilldelningen, vilket påverkar förbundets långsiktiga planeringsförutsättningar.

Väsentliga förändringar i verksamheten

Styrelsens beslut i maj 2025 att avsluta insatsen Individsamverkansteam (IST) från och med 31 augusti 2025 har fortsatt påverkan på förbundets ekonomi och bemanning under perioden januari - augusti 2026. Under perioden har förbundet arbetat aktivt med att öka bemanning i individinsatserna. Hög personalomsättning i kombination med att parterna haft begränsade möjligheter att frigöra samverkanspersonal till individinsatser bidrar till lägre förbrukning av medel än planerat.

1.3 Händelser av väsentlig betydelse

Styrelsen har beslutat om en inriktning för det egna kapitalet, som ska uppgå till mellan 4 000 tkr och 7 000 tkr för att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi. För delåret redovisas ett resultat på 3 840 tkr samt ett eget kapital på 19 739 tkr. I jämförelse med ingående eget kapital för 2026 innebär detta en ökning med 3 840 tkr.

Under perioden har förbundet haft ett stort fokus på rekrytering och tillsättning av inlånad personal till förbundets individinsatser. Trots detta har bemanningen periodvis varit lägre än planerat, till följd av hög personalomsättning och parternas begränsade möjligheter att tillsätta nya resurser i motsvarande omfattning. Utfallet för perioden januari–augusti 2026 ligger 3 400 tkr lägre än budgeterat, vilket i huvudsak kopplas till personalomsättning.

Under perioden har förbundets parter arbetat aktivt med delmålet "nya former av samverkansarbete utforskas och provas genom avgränsade pilotinsatser". På styrelsemötet i maj månad beslutades att ge förbundschef i uppdrag att ta fram uppdragsbeskrivning för pilotinsats för Unga vuxna. Enligt beslutad verksamhetsplan är 700 tkr avsatt till ny samverkansinsats och dessa bedöms inte hinna förbrukas fullt ut under budgetåret.

Förbundet kommer fortsatt arbeta med fokus på bemanning av individinriktade insatser samt uppstart av nya pilotinsatser. Detta bedöms ha viss påverkan under innevarande budgetår men få större effekt under kommande verksamhetsår, se vidare under avsnitt 1.7 *Förväntad utveckling och prognos*.

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 Delårsredovisning januari till augusti 2026 Samordningsförbundet Göteborg 6 (20)

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:

- 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 som arbetsleds av utvecklingschef. Det strukturövergripande arbetet leds av biträdande förbundschef. Arbetet med områdena koordineras av förbundschef via förbundets ledningsgrupp där utvecklingschef, biträdande förbundschef samt verksamhetsutvecklare 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 2026 har förbundet arbetat med nedanstående centrala mål:

- Förbundets ekonomiska förvaltning bedrivs med god ordning, utan ekonomiska risktaganden och med ett eget kapital inom den ram som styrelsen beslutat.
- Genom förbundet erbjuder och utvecklar parterna individinsatser för personer i behov av samordnad rehabilitering utifrån evidensbaserade metoder och bästa tillgängliga kunskap.
- Förbundet är en kunskapsarena och stödjer parterna i att gemensamt identifiera behov och utveckla samverkan.

Ekonomisk förvaltning

Förbundets finansiella mål anger att den ekonomiska förvaltningen ska ske utan ekonomiska risktaganden och med god ordning. Styrelsen har tidigare beslutat att förbundets egna kapital långsiktigt ska uppgå till mellan 4 000 och 7 000 tkr, i enlighet med Nationella rådets riktlinjer. Det egna kapitalet uppgår vid delåret till 19 739 tkr och ligger fortsatt över det beslutade intervallet. Att anpassa det egna kapitalet till målintervallet är fortsatt en prioriterad fråga i verksamhetsplanering och budgetarbete både i höst samt inför kommande år.

Delårsredovisning januari till augusti 2026 Samordningsförbundet Göteborg
7 (20)

Under perioden har förbundets kostnader varit lägre än budgeterat. När Individsamverkansteamet avvecklades under 2025 frigjordes budgetmedel som i stället fördelades till övriga individinriktade insatser. Det har därför funnits behov av att bemanna dessa insatser med mer samverkanspersonal. Hög personalomsättning inom förbundet och parternas begränsade möjligheter att tillsätta nya resurser har dock gjort att kostnaderna blivit lägre än planerat.

De lägre kostnaderna för strukturövergripande insatser beror dels på att Valfärdsguidens ägare har beslutat att avsluta insatsen under budgetåret. Dels beror det på att den planerade studieresan till Danmark kopplad till BIP inte har kunnat genomföras.

Förvaltningskostnaderna är också lägre än budgeterat, främst på grund av lägre kostnader för investeringar och förbrukning.

Förbundets insatser

Finsam Göteborg arbetar med både individinriktade och strukturövergripande insatser. Styrelsens ekonomiska inriktning innebär att cirka 80 procent av förbundets resurser ska användas till individinriktade insatser och cirka 20 procent till förvaltning och strukturövergripande insatser. Fördelningen under perioden ligger i huvudsak i linje med denna inriktning. Under perioden har totalt 2 487 personer tagit del av förbundets medel, som redovisas nedan.

Individinriktade insatser

Under perioden januari–juni 2026 har de förbundsfinansierade deltagarinriktade insatserna arbetat med 1045 deltagare, vilket är 132 deltagare färre än motsvarande period föregående år. Av deltagarna var 54 % kvinnor och 46 % män. Fördelningen av deltagare mellan olika insatser framgår av nedanstående tabell, vilket också redovisas i det nationella uppföljningssystemet Uppföljning Finsam.

Insatser individinriktade	Antal jan-juni 2026	Antal jan-juni 2025
Individsamverkansteam	0	111
Unga vuxna	233	200
Gränsgångare	0	138
Vuxna	315	252
Hälsa & Aktivitet	497	476
Totalt deltagarinriktade insatser	1045	1177

Minskningen av antalet deltagare härleds främst till att utbudet av insatser har minskat i och med beslutet att avsluta Individsamverkansteam och att ESF-projektet Gränsgångare upphörde vid årsskiftet 2025/2026. Hög personalomsättning och ett minskat inflöde i vissa av insatserna har också påverkat resultatet.

Vid delåret uppgick antal deltagare som väntade på att påbörja en insats till cirka 370 personer, en minskning med 160 personer (30 %) jämfört med samma period föregående år. Det har fortsatt varit ett högt tryck på insatserna Vuxna och Hälsoutvecklare under perioden. I insatserna Unga vuxna och Aktiv har trenden från 2025, med ett minskat inflöde, fortsatt under det första halvåret.

Förbundet har arbetat aktivt med rekrytering och tillsättning av personal för att säkerställa bemanningen med prioritering på de insatser som har lång väntetid. Under perioden har förändringar genomförts så att det till skillnad mot tidigare endast är möjligt att anmäla intresse för en insats åt gången. Ett annat fokusområde har varit att synliggöra ungefär hur lång tid det är från inskickad intresseanmälan till start i de olika kontoren och insatserna på förbundets hemsida.

Fördjupad redovisning kommer att ske i samband med årsredovisningen.

Strukturövergripande insatser

Det strukturövergripande arbetet syftar till att stärka samverkan mellan parterna inom ramen för förbundets uppdrag. Arbetet omfattar att:

- identifiera behov av samverkan och utveckla gemensamma strukturer mellan parterna
- utveckla kompetens och arbetssätt hos parternas medarbetare
- följa upp och utvärdera förbundets insatser.

De strukturövergripande insatserna organiseras inom fem områden: utbildning och information, kommunikation, nätverk, analys och utvärdering samt projekt. Totalt har 1 442 personer tagit del av dessa insatser vilket är i nivå med föregående år. Fördelningen mellan områdena framgår av tabellen nedan och redovisas även i Uppföljning Finsam.

Insats strukturövergripande	Antal jan-juni 2026	Antal jan-juni 2025
Utbildning	1 130	363
Kommunikation	43	908
Nätverk	192	85
Analys & utvärdering	77	28
Totalt	1 442	1 384

Utbildning och kommunikation visar stora skillnader jämfört med samma period föregående år. Under januari–juni 2025 registrerades informationsinsatser inom området kommunikation, medan de under 2026 har registrerats tillsammans med utbildningsinsatser. Detta förklarar en stor del av skillnaden mellan perioderna.

Under perioden har förbundet fortsatt arbetet med att utveckla den partsgemensamma kunskapsbasen och stärka samverkan mellan parterna. Bland annat har arbetet med progressionsmätningar och införandet av samverkansmodellen för målgruppen som saknar sjukpenninggrundande inkomst (SGI 0) fortsatt.

Större utbildningsinsatser har genomförts inom Supported Employment (S-E) och Motiverande samtal (MI). För att ytterligare utveckla samverkan har kunskapsdialoger genomförts med information från förbundets parter samt med fokus på samverkansrelaterad kunskap.

Under perioden har även en kartläggning av samverkansytor mellan hälso- och sjukvården och förbundets övriga parter genomförts. Kartläggningen utgör ett underlag i förbundets fortsatta arbete med att se över förutsättningarna för en ny samverkansinsats för målgruppen med behov av myndighetsgemensamt stöd.

Delårsredovisning januari till augusti 2026 Samordningsförbundet Göteborg
9 (20)

2026-09-18

Inom analys- och utvärderingsarbetet har förbundet fortsatt utveckla hanteringen av Lex Heller-rapporter som medarbetare i förbundets samverkansinsatser skickar in. Arbetet har syftat till att tydliggöra förbundets roll i processen, skapa en mer enhetlig rapportering till styrgrupper och styrelse samt möjliggöra en mer samlad analys på förbunds nivå. Tabellen nedan visar fördelningen av Lex Heller-rapporter per samverkanspart för perioden januari till juni 2025 samt 2026.

	Andel jan-juni 2026	Antal jan-juni 2026	Andel jan-juni 2025	Antal jan-juni 2025
AF	25 %	17	39%	26
FK	19 %	13	18%	12
Kommun	23 %	16	18%	12
VGR	23 %	16	21%	14
Sof/annat	10 %	7	3%	2
				66

I jämförelse med föregående år är rapporterna mer jämnt fördelade mellan parterna. Flest rapporter är kopplade till Arbetsförmedlingen även om andelen minskat. Vad gäller VG Regionens rapporter är 12 av 16 kopplade till psykiatri vilket är jämförbart med föregående år. I flera av rapporterna beskrivs att samverkansutmaningar vid start och avslut bidrar till förlängda insatstider hos Finsam och i vissa fall att progression avstannar för deltagaren.

Balanskravsresultat

Balanskravsresultatet beräknas enligt följande:

= Årets resultat enligt resultaträkningen	3 840 tkr
- 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	3 840 tkr

Balanskravet regleras i kommunallagen och innebär att det ska råda ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Om kostnaderna ett enskilt år överstiger intäkterna uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren.

Förbundet redovisar för delåret 2026 ett positivt balanskravsresultat om 3 840 tkr.

Då resultatet är högre än förväntat för perioden är detta en prioriterad fråga under hösten samt i planering inför budget och verksamhetsplan 2027 med inriktning mot 2028-2029.

Kategori	Utfall i tkr jan-aug 2026	% fördelning (jan-aug 2025)
Strukturövergripande insatser	3 252	9% (4%)
Individeriktade insatser	27 723	76% (83%)
Förvaltningskostnader	5 481	15% (13%)
Totalt före avskrivningar	36 455	

1.6 Väsentliga personalförhållanden

Kansliet har under perioden haft 10 anställda samt två inlånade resurser. I slutet av augusti består arbetsgruppen av följande professioner:

- 1 förbundschef
- 1 biträdande förbundschef
- 1 utvecklingschef
- 1 administrativ koordinator
- 1 ekonom
- 1 utbildningsledare (tjänstledig)

Till kansliet hör även fyra anställda verksamhetsledare som arbetar med förbundets deltagarinsatser: Unga vuxna, Vuxna samt Hälsa och Aktivitet.

De anställda på kansliet har under perioden haft totalt 2,6 procent sjukfrånvaro.

Inlånad personal från parterna

Samverkansinsatserna bemannas av medarbetare från förbundets parter, där merparten av tjänsterna finansieras av förbundet. Under perioden januari till juni 2026 omfattade bemanningen 57 personer, varav Göteborgs Stad stod för 61 %, Västra Götalandsregionen för 11 % och Arbetsförmedlingen för 28 %. Sedan avvecklingen av Individsamverkansteam (IST) den 31 augusti 2025 är Försäkringskassan inte längre representerad i den förbundsfinansierade personalen.

Den genomsnittliga inlåningstiden för medarbetarna som arbetade i förbundets insatser uppgick till 3,8 år under perioden januari till juni 2026.

Inlånad personal samt direktfinansierade kontaktpersoner

Tabellen nedan redovisar antalet personer från respektive samverkanspart som arbetat i förbundets samverkansinsatser under delåret 2026 respektive 2025. Utöver dessa har parterna direktfinansierat 7 medarbetare under 2026 som arbetat som kontaktpersoner. Av dessa har 3 medarbetare tillhört Arbetsförmedlingen och 4 medarbetare tillhört Försäkringskassan.

Delårsredovisning januari till augusti 2026 Samordningsförbundet Göteborg
11 (20)

Personal inklusive kontaktpersoner Finsam Göteborg

Part	Göteborgs stad	FK	VGR	AF	SUMMA
2026	35	4	6	16	61
2025	38	4	5	11	58

1.7 Förväntad utveckling

Förbundets verksamhet under 2026 påverkas av flera faktorer som skapar både möjligheter och utmaningar kopplade till den framtida utvecklingen. Nedan beskrivs de viktigaste förhållandena som bedöms präglade 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 2026	Aktuell budget jan-aug 2026	Avvikelse utfall- budget	Prognos helår	Utfall 2025
Nettokostnad	36 668	40 660	3 992	57 200	59 515
Verksamhetens intäkter	40 508	40 066	442	60 540	63 056
Resultat	3 840	-594	4 434	3 340	3 926
Utgående eget kapital	19 739	15 305		19 239	15 899

Nettokostnader för perioden januari – augusti uppgår till 36 668 tkr och resultatet för perioden uppgår till 3 840 tkr. Detta innebär att det utgående egna kapitalet för delåret uppgår till 19 739 tkr. Planerade insatser som kommer genomföras under hösten förväntas bidra till ökade kostnader för perioden september - december. Prognostiserat resultat för hela 2026 är 3 340 tkr där nettokostnaden beräknas uppgå till 57 200 tkr och intäkterna till 60 540 tkr. Prognosen för utgående eget kapital för helåret är 19 239 tkr.

Medelstilldelning 2027

Förbundets medelstilldelning överstiger fortsatt nivån enligt Nationella rådets idealfördelningsmodell, men har minskat med 1,2 mnkr från 2023 och reducerades ytterligare med 420 tkr inför 2026. Region Stockholms fortsatta förstärkning av finansiering till samordningsförbund i regionen kommer att påverka den nationella fördelningen, och därmed förbundets framtida ekonomiska förutsättningar över tid.

Eget kapital

Budgeten för 2026 med inriktning för 2027–2028 visar att det egna kapitalet behöver minska inom en treårsperiod till den nivå som styrelsen beslutat. Planeringen utgår från att kapitalet successivt tas i anspråk genom finansiering av beslutade insatser. Budgeterade medel kommer under 2026 inte omsättas i planerad takt, främst kopplat till parternas förutsättningar att bemanna med Delårsredovisning januari till augusti 2026 Samordningsförbundet Göteborg 12 (20)

samverkanspersonal. Förbundet har förstärkt den ekonomiska uppföljningen och för en löpande dialog med parterna om bemanning och genomförbarhet av insatser.

Utveckling och uppföljning

Nya former av samverkansarbete utforskas och prövas genom avgränsade pilotinsatser

Under hösten kommer förbundet att påbörja ett arbete med pilotinsatsen inriktad på unga vuxna. Planering inför uppstart sker i huvudsak genom styrgrupp Unga vuxna som tillsatt en partsgemensam arbetsgrupp. Förbundet kommer under hösten att utforska ytterligare möjligheter för att ta fram fler pilotinsatser.

Systematisk uppföljning

Förbundet saknar fortsatt tillgång till uppföljningssystem som innehåller personuppgifter, vilket begränsar möjligheterna att följa effekter av samverkansinsatserna i enlighet med lagstiftning och förbundsordning. I avvaktan på nationell lösning samlas anonymiserad data in för uppföljning. Det pågående arbetet med systematiska progressionsmätningar på gruppnivå förväntas stärka kunskapen om hur förbundets insatser kan utvecklas ytterligare.

Administrativa lösningar

Arbete pågår för att stärka förutsättningarna för effektivare administrativ hantering. Det handlar om att utveckla och anpassa dokument- och ärendehantering inom förbundet samt se på förutsättningar för digital signering. Förbundet arbetar med att effektivisera verksamhetsuppföljningen genom ökad automatisering samt förbättrad visualisering i digitala system.

2 Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	jan-aug 2026	jan-aug 2025
Verksamhetens intäkter	2	40 253 336	42 666 710
Verksamhetens kostnader	3	-36 455 480	-39 745 202
Avskrivningar		-209 773	-286 812
Verksamhetens nettokostnad		-36 665 253	-40 032 014
Finansiella intäkter		255 009	256 773
Finansiella kostnader		-2 721	-3 721
Periodens resultat		3 840 371	2 887 748

3 Balansräkning

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2026-08-31	2025-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
- Maskiner och inventarier		1 027 025	1 236 798
Summa anläggningstillgångar		1 027 025	1 236 798
Omsättningstillgångar			
- Fordringar	4	2 333 569	2 635 234
- Kassa och bank		30 809 159	22 741 956
Summa omsättningstillgångar		33 142 728	25 377 190
Summa tillgångar		34 169 753	26 613 988
Eget kapital			
Eget kapital		15 899 315	11 972 919
Årets resultat		3 840 371	3 926 397
Summa eget kapital		19 739 687	15 899 315
Kortfristiga skulder			
- Skulder	5	14 430 066	10 714 673
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		34 169 753	26 613 988
Ansvarsförbindelser		0	0

4 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	2026-08-31	2025-12-31
Årets resultat	3 840 371	3 926 397
Justering för ej likviditetspåverkande poster	209 773	417 722
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	4 050 144	4 344 119
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	301 666	1 201 607
Ökning/minskning kortfristiga skulder	3 715 393	-1 509 818
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital	4 017 059	-308 211
Kassaflöde från den löpande verksamheten	8 067 203	4 035 908
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	-428 817
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	-428 817
Årets kassaflöde	8 067 203	3 607 091
Likvida medel vid årets början	22 741 956	19 134 865
Likvida medel vid årets slut	30 809 159	22 741 956

5 Driftsredovisning

	Utfall jan – aug 2026			Budget 2026	Avvikelse 2026	Utfall jan – aug 2025	
Belopp tkr	Intäkt	Kostnad	Netto	Netto*		Intäkt	Kostnad
Medlemsintäkter	39 813			39 813	0	40 093	
ESF- medel	441			0	441	2 574	
Övriga intäkter	255			253	2	257	
Summa: Intäkter	40 508			40 066	443	42 924	
Struktur-övergripande insatser							
Utvecklingsmedel							0
Utbildning		-897		-1 087	190		-825
Kommunikation + insatskatalogen		-390		-553	163		-247
Nätverk		-82		-80	-2		-18
SGI-O		-766		-680	-86		-323
Analys och utvärdering		-1 117		-1 300	183		-213
Summa: Struktur-övergripande		-3 252		-3 700	448		-1 626
Individinriktade insatser							
Individsamverkansteam		0		0			-4 705
Unga vuxna		-6 256		-7 473	1 217		-5 987
Columbus		0		0			-717
Vuxna		-9 048		-8 960	-88		-6 473
Hälsa & aktivitet		-6 757		-7 967	1 210		-6 519
ESF-projekt Lokalt projekt Gränsgångare		0		0			-2 189
ESF-projektledning Gränsgångare		0		0			-793
Lokal		-5 457		-5 533	76		-5 265
Material		-205		-420	215		-323
Utveckling av tjänster		0		-467	467		0
Summa Individinsatser		-27 723		-30 820	3 097		-32 971
Förvaltnings-kostnader							
Avskrivningar och förbrukningsinventarier		-322		-567	245		-391
Styrelsen		-124		-267	143		-199

Delårsredovisning januari till augusti 2026 Samordningsförbundet Göteborg
17 (20)

2026-09-18

	Utfall jan – aug 2026			Budget 2026	Avvikel se 2026	Utfall jan – aug 2025	
Revision		-261		-100	-161		-149
Kansli		-4 506		-4 400	-106		-3 941
Material/representation /IT		-478		-807	329		-754
Summa: Förvaltningskostnader		-5 691		-6 140	449		-5 434
Finansiella kostnader		-3		0	-3		-4
Totalt summa:		-36 668		-40 661	3 993		- 40 035

6 Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

Delårsredovisningen 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

	2026-01-01 - 2026-08-31	2025-01-01 - 2025-08-31
Driftbidrag från staten	19 906 000	20 046 000
Driftbidrag från Göteborgs kommun	9 953 000	10 023 000
Driftbidrag från Västra Götalandsregionen	9 953 336	10 023 000
EU-medel och andra bidrag	441 000	2 574 708
Övriga intäkter	0	0
Summa	40 253 336	42 666 710

Not 3. Verksamhetens kostnader

	2026-01-01 - 2026-08-31	2025-01-01 - 2025-08-31
Strukturövergripande insatser	-3 251 875	-1 626 066
Individinriktade insatser	-27 722 663	-32 971 592
Revisionskostnader	-261 000	-149 000
Kanslikostnader	-5 095 623	-4 799 822
Styrelsekostnad	-124 319	-198 721
Verksamhetens kostnader före avskrivningar & finansiella	-36 455 480	-39 745 202

Not 4. Fordringar

	2026-08-31	2025-12-31
Kundfordringar	0	76 237
Övriga kortfristiga fordringar	880 138	751 689
Förutbetalda kostnader & upplupna intäkter	1 453 431	1 807 308
Summa fordringar	2 333 569	2 635 234

Not 5. Kortfristiga skulder

	2026-08-31	2025-12-31
Leverantörsskulder	2 698 020	7 715 992
Skatteskulder	370 465	539 163
Övriga kortfristiga skulder	688 163	356 503
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 131 070	430 015
Övriga upplupna kostnader & förutbetalda intäkter	6 542 347	1 673 000
Summa kortfristiga skulder	14 430 066	10 714 673