

Årsredovisning 2019

Godkänd av förbundsstyrelsen 2020-03-19



Organisationsnummer 222000-1974

För utveckling av samverkan inom rehabiliteringsområdet.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Ordförande har ordet

2019 började med att vi, efter valet, fick flera nya ledamöter att välkomna till vår styrelse. Några helt nya och några återkommande från tidigare mandatperioder. Vi valde en ny vice ordförande, Helena Norrby, representerande Region Västmanland. Även hon är en nyvald ledamot.

Samordningsförbundets verksamhet har fortsatt i samma goda anda och med nya initiativ.

På den lokala Finsamkonferensen i Ramnäs 14-15 februari träffades de tre förbunden i vårt län och introducerade nya ledamöter samt diskuterade våra framtida samarbeten, med mycket fin stämning och nyfikenhet.

Vid 2019 års nationella Finsamkonferens – ett hållbart samhälle genom samverkan - 26-27 mars deltog Patrik Boström, Ann Rilegård och Helena Norrby.

Den 10 oktober 2019 genomförde NNS, Nationella Nätverket för Samordningsförbund, en uppstartskonferens gällande våld i nära relationer, där flera samordningsförbund, de deltagande parterna i regeringsuppdraget samt representanter från regeringen och regeringskansliet deltog. Vårt samordningsförbund tillhör den grupp som inte ska arbeta direkt med frågan men är ändå knutna till projektet genom att använda de metoder som använts framgångsrikt i Västra Götaland.

I oktober fick vi beskedet att vår ordförande Patrik Boström valt att avsluta sina politiska uppdrag och därmed lämnade ordförandeposten. Efter en omröstning i november valdes Lena Eldståhl, Fagersta till ordförande och Helena Norrby fortsätter sitt uppdrag som vice ordförande.

Vi i styrelsen kommer att möta nya utmaningar i framtiden, inte minst ekonomiska. Och då är det viktigt att vi behåller det goda arbetsklimat vi har och slår våra kloka huvuden ihop för de som mest behöver oss! Vårt uppdrag går också ut på att identifiera och uppmärksamma nya grupper av människor i behov av samordning, både lokalt, regionalt och i riket och där har vi stor glädje av vår förbundschef, Ann Rilegård, som alltid blickar framåt och utåt i vår omvärld.

Som vi ser det kommer framtiden att handla om samarbete, samordning och, inte minst, stabilitet.

Vi tackar för det gångna året

Lena Eldståhl
Ordförande

Helena Norrby
Vice ordförande

Innehållsförteckning

1.	Förvaltningsberättelse.....	3
1.1.	Sammanfattning av verksamhetsåret	3
1.2.	Om förbundet.....	4
1.2.1.	Organisation	4
1.2.2.	Historik.....	5
1.2.3.	Lagrum och förbundsordning.....	5
1.2.4.	Uppdrag.....	5
1.2.5.	Finansiering/Medlemsavgifter	6
1.2.6.	Verksamhetsidé och vision	6
1.3.	Beskrivning av verksamheten	7
1.3.1.	Målgrupper	7
1.3.2.	Insatser	7
1.3.2.1.	Individinriktade insatser.....	7
1.3.2.2.	Strukturövergripande insatser.....	8
1.4.	Måluppfyllelse och resultat	9
1.4.1.	Uppföljning och resultat för individinriktade insatser	9
1.4.2.	Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser.....	17
1.5.	Styrelsens arbete	21
1.6.	Ekonomiskt utfall.....	24
1.6.1.	Ekonomisk sammanfattning.....	24
2.	Resultaträkning	25
3.	Balansräkning	26
4.	Kassaflödesanalys	27
5.	Redovisningsprinciper	28
6.	Noter	29
7.	Driftsredovisning	30
8.	Styrelsens beslut.....	31

HA/OK EP SRT BME DE BIK DD CUA

1. Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av Norra Västmanlands Samordningsförbunds uppdrag, resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetåret 2019.

1.1. Sammanfattning av verksamhetsåret

Norra Västmanlands Samordningsförbund har till uppgift att stödja insatser som förbättrar möjligheterna för individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser att kunna försörja sig själv och leva ett självständigt liv.

Förbundets vision är att de medborgare som behöver flera myndigheters samtidiga stöd ska uppleva att stödet är "sömlöst", dvs smidigt, effektivt och att det är till stor hjälp och nytta. Samordningsförbundets idé är att de finansiella samverkansmedel som förbundet förfogar över långsiktigt ska bidra till att samverkanskultur, helhetstänk och struktur för samordning fungerar väl.

Den grupp som samverkansinsatserna yttersta ska stödja är personer i förvärvsaktiv ålder och som har ett stort behov av samordnade insatser.

De individinriktade insatser som förbundet har finansierat under 2019 är fyra myndighetsdrivna samordningsteam. Samordningsteamerna har under året arbetat med 133 personer, och fler av årets deltagare har varit yngre än tidigare år. Den genomsnittliga tiden i offentlig försörjning före insatsen var 4,7 år. En fjärdedel av deltagarna har haft offentlig försörjning i mer än 7 år och har en förhållandevis hög andel deltagare med kort utbildningsbakgrund. Det har således varit en grupp som har haft mycket stort behov av stöd och har därmed utgjort "rätt" målgrupp för förbundets insatser.

61%, av de deltagare som avslutade insatsen under året gick vidare till arbete, studier eller har gjort stegförflyttningar som gör att de aktivt kan söka arbete alternativt att de kan fortsätta i andra *aktiva* arbetslivsinriktade insatser. Var femte deltagare avslutade dock insatsen på grund av att deras hälsoläge inte medgav fortsatta arbetslivsinriktade insatser.

Resultaten visar att ett stort antal deltagare i Samordningsteamerna har fått ett stöd som har resulterat i en klart positiv förändring i deras förutsättningar att försörja sig själva. Det gemensamma och samlade stödet samt det personcentrerade och lösningsfokuserade arbetssättet är effektivt och gör skillnad.

Förbundets medel har också möjliggjort ett antal insatser på strukturell nivå, såsom myndighetsgemensamma utbildningar och andra samverkansarenor. Totalt 478 chefer och medarbetare i förbundsmedlemmarnas organisationer har deltagit. Här har kunskap, erfarenheter och samverkansidéer utbytts och nätverk har byggts – helt i linje med

AA/OK Enbart omgående In DD
1/18

samordningsförbundets uppdrag.

Förbundsstyrelsen har sammanträtt sex gånger under året. Dessutom har ett 2 dagars planeringsmöte hållits under hösten för verksamhetsplanering 2020. Styrelsemötena har varit aktiva, med stort engagemang och har hållits i god samverkansanda.

Årets resultat uppgår till – 1 143 tkr. Förbundet hade vid ingången av 2019 ett eget kapital om 2 242 tkr. Då förbundet sedan tidigare antagit en flerårsplan för hur det egna kapitalet ska användas, budgeterades därför för ett negativt resultat om – 1 328 tkr, dvs en förbrukning av det egna kapitalet med motsvarande belopp. Årets resultat om – 1 143 tkr innebär att eget kapital 20191231 uppgår till 1 099 tkr.

1.2. Om förbundet

1.2.1. Organisation

Norra Västmanlands Samordningsförbund är en juridiskt fristående organisation vars medlemmar är: Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Region Västmanland, Fagersta kommun, Norbergs kommun, Skinnskattebergs kommun, Sala kommun, Surahammars kommun samt Hallstahammars kommun. Samordningsförbundet leds av en styrelse som utses av parterna. Styrelsen är samordningsförbundets högsta beslutande organ med ansvar för utveckling och ekonomi. Styrelsens arbete regleras dels i förbundsordningen och dels i ett av styrelsen fastställt reglemente.

För att planera och genomföra förbundets verksamhet har förbundet en förbundschef anställd på heltid och en utvecklingsledare på deltid. Förbundschefen är föredragande i styrelsen, biträder presidiet samt verkställer styrelsens beslut. Förslag till styrelsen angående insatser utarbetas av förbundschefen i samråd med Utvecklingsrådet (beredningsgrupp). I Utvecklingsrådet ingår chefstjänsteman från medlemmarnas parter med mandat att företräda den egna myndigheten. Gruppen finns inte i förbundets linjeorganisation och har inget formellt ansvar i förhållande till styrelsen utan är ett stöd till förbundschefen vid förankring och förberedelser av förslag till ansökningar om finansiering. Utvecklingsrådets roll är att därmed att identifiera behov av samverkansinsatser, att föra information mellan samordningsförbundet och förbundets parter samt att bidra till att skapa goda förutsättningar för samverkan. Förbundschefen är adjungerad i de styrgrupper som leder de samverkansinsatser som parterna organiserar med finansiering från samordningsförbundet.

Tjänster för ekonomi, viss administration, lönehantering samt dataskyddsombud köps av Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning, Fagersta Kommun samt av Västmanland-Dalarnas lönenämnd.

Förbundet är medlem i Nationella Nätverket för Samordningsförbund, NNS.

HA OM EP RESURSER LL BR DD MR

1.2.2. Historik

Norra Västmanlands Samordningsförbund bildades 2005-09-01. Dåvarande medlemmar var Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Landstinget Västmanland, Fagersta kommun, Norbergs kommun samt Skinnskattebergs kommun. 2010 utökades förbundet med Hallstahammars kommun, Sala kommun samt Surahammars kommun. Då blev också förbundet formell arbetsgivare för förbundets personal.

Samordningsförbundet arbetade inledningsvis enbart i "projektformat", med de utmaningar som implementeringen innebar. 2011 beslutade dock förbundet att verka för mer långsiktigt hållbara arbetsformer, och övergick alltmer till att organisera insatserna utifrån det som kom att kallas "Integrerad samverkan".

1.2.3. Lagrum och förbundsordning

Samordningsförbundet verkar utifrån Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210) samt förbundsordningen vilken beslutats av samordningsförbundets medlemmar. Samordningsförbundet följer även lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) och kommunallagen (2017:725) i tillämpliga delar.

1.2.4. Uppdrag

Samordningsförbundets uppgift är i första hand att genom förbundets medlemmar verka för att medborgare som behöver samordnade rehabiliteringsinsatser ska få stöd som ger dem bättre förutsättningar att försörja sig själva. Förbundet ska också sträva efter en effektiv användning av gemensamma resurser.

Förarbetena till lagstiftningen betonar två syften - det *strukturövergripande arbetet* samt det *individ- och personalinriktade arbetet*. Det strukturövergripande arbetet i samordningsförbundet behövs som en motvikt till sektoriseringen av myndigheternas arbete. Ett stort antal individer är beroende av att samhällets stöd är samordnat och sammanhållet. Den *finansiella* samordningen av rehabilitering, med en *gemensam och självständig beslutsfunktion*, är en viktig hörnsten i att skapa fungerande samordningsstrukturer.

A/Ch to ARF BME dr In DD rsk

Ur Handbok för finansiell samordning (utgiven av Nationella rådet):

"Det finns behov av samverkan mellan myndigheter för att möta individers behov av rehabilitering. Individer som är aktuella hos flera myndigheter behöver få insatserna koordinerade för att rehabiliteringen ska fungera effektivt. Genom samverkan kan vi också utnyttja våra samlade resurser på ett mer ändamålsenligt sätt. Som myndigheter och offentliga organisationer har vi ett ansvar att inte bara se till att våra egna verksamheter lever upp till de förväntningar som medborgarna har ... När uppdragen delas mellan olika aktörer måste vi "räcka varandra handen" och se till det samlade samhällsuppdraget. Detta gäller framförallt mellan handläggare som möter våra medborgare, men det gäller också på olika chefsnivåer för att få regler och riktlinjer att stämma överens..."

"Det finns några avgörande omständigheter som påverkar förutsättningarna för ett samlat ansvar över sektorsgränser. Ledorden är – legitimitet – resurser – myndigheternas samlade kompetens – gemensamma mål. Lagen om finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet syftar till att ge samordningen legitimitet genom att det finns en styrelse som leder arbetet. Med gemensamma resurser kan verksamheten organiseras mer effektivt och bidra till att myndigheternas gemensamma kompetens utnyttjas effektivt."

http://www.finsam.se/wps/wcm/connect/Finsam/2390cd75-6e91-4bc7-8ff1-08807edb6f69/handbok_reviderad_20160614.pdf?MOD=AJPERES

1.2.5. Finansiering/Medlemsavgifter

Årets tilldelning från förbundsmedlemmarna uppgår till 7 088 000 kronor, där Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen bidrar med hälften, Region Västmanland med en fjärdedel och de sex medlemskommunerna med resterande fjärdedel.

1.2.6. Verksamhetsidé och vision

Samordningsförbundets vision är att de medborgare som behöver flera myndigheters samtidiga stöd ska uppleva att stödet är "sömlöst", dvs smidigt, effektivt och att det är till stor hjälp och nytta. Samordningsförbundets idé är att de finansiella samverkansmedel som förbundet förfogar över långsiktigt ska bidra till att samverkanskultur, helhetstänk och struktur för samordning och innovation utvecklas och fungerar väl. Förbundet ska också stödja myndigheternas arbete med nya arbetssätt och metoder i samverkan. Den grupp som samverkansinsatserna yttersta ska rikta sig mot är personer i förvärvsaktiv ålder som står långt från arbetslivet och som har ett stort behov av samordnade insatser. De insatser som förbundet stödjer kan och ska vara såväl individinriktade som strukturerande.

Styrkan med den finansiella samordningen är möjligheten att gemensamt tänka utanför boxen och att skapa "hängrännor mellan stuprören". Tanken är att samverkan mellan samordningsförbundens parter ger effekter och resultat som ingen part klarar att generera helt på egen hand. De verksamheter som förbundet finansierar ska komplettera myndigheternas ordinarie verksamhet.

AA 04 08 08 ROZMEZL In DP 04

Samordningsförbundets verksamhetsidé är, strategiskt och långsiktigt, bidra till följande målområden:

- **Identifiera** – Att kartlägga behov av samverkan
- **Förebygga** – Att utveckla insatser som förhindrar långvarigt utanförskap och ohälsa
- **Stimulera** – Att utveckla struktur för samordning, kompetensutveckling och helhetstänk med individens fokus i fokus
- **Finansiera** – Att stödja myndigheters arbete med nya arbetssätt och metoder i samverkan

Dessa målområden har varit vägledande för förbundets verksamhet under året och förtydligar samordningsförbundets utvecklande och stödjande roll gentemot parterna. De bygger på det förbundet har lärt sig vara framgångsfaktorer för effektivt samordningsarbete.

1.3. Beskrivning av verksamheten

1.3.1. Målgrupper

Den grupp som samverkansinsatserna ytterst ska rikta sig mot är personer i förvärvsaktiv ålder (16-64 år) med behov av samordnad rehabilitering. Syftet är att dessa personer ska återfå eller förbättra sina möjligheter till egen försörjning.

Grupper med särskilt behov av samordnat stöd är:

- Ungdomar/unga vuxna som har, eller riskerar att få, aktivitetsersättning
- Individer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar
- Ungdomar/unga vuxna som har en diffus psykosocial problematik
- Utlandsfödda med ohälsoproblematik och behov av samordnad rehabilitering
- Individer som har varit sjukskrivna och/eller arbetslösa under lång tid

1.3.2. Insatser

Samordningsförbundet har under året finansierat fyra individinriktade insatser och ett antal strukturövergripande insatser.

1.3.2.1. Individinriktade insatser

De individinriktade insatser som förbundet har finansierat är:

- Samordningsteam Sala
- Samordningsteam FNS (Fagersta-Norberg-Skinnskatteberg)
- Samordningsteam Hallstahammar
- Samordningsteam Surahammar

Samordningsteam i norra Västmanland är parternas gemensamma plattformar som i samverkan ska stödja individer med samordnade rehabiliteringsbehov, deras steg närmare arbetsmarknaden samt koordinering av myndigheters insatser. De är långsiktiga insatser som drivs gemensamt av de ingående myndigheterna, och som erbjuder kvalificerat och professionellt stöd i att samordna rehabilitering. Det ska finnas en bedömning hos remitterande myndighet att det finns behov av samordnad rehabilitering samt att individen är motiverad för en första kontakt med insatsen och kan klara aktiviteter,

AA CB P RST BME LL Jm DD CCB

inledningsvis i låg takt. När behovet av samordning inte längre behövs slutar individen i insatsen, och vid behov ges fortsatt stöd i parternas ordinarie verksamheter.

I samordningsteamet arbetar personal från kommun (socialkonsulent/verksamhetsledare), Arbetsförmedling (arbetsförmedlare) och Region (kurator). Samordningsteamets styrgrupper ska, tillsammans med insatsens personal, sätta upp relevanta och mätbara mål. Målen ska syfta till att *stödja deltagarens utveckling till bättre hälsa och att komma närmare en arbetsförmåga*. De ska också syfta till hög kvalitet i verksamheten och att deltagarna värderar insatsen högt. En gemensam handlingsplan arbetas fram tillsammans med deltagaren och remittent och andra viktiga personer i deltagarens nätverk. Att den arbetas fram gemensamt syftar till att handlingsplanen verkligen ska kunna genomföras.

Insatsens värdegrund baseras på övertygelsen att alla individer har inneboende resurser och styrkor som kan tas tillvara för att hen ska komma vidare mot önskat resultat. Ett lösningsfokuserat förhållningssätt ska genomsyra all kommunikation och alla aktiviteter. Insatsen bygger på att verksamheten ska anpassas efter varje deltagares specifika behov, och personalen i teamet ska därför ständigt vara beredda att förändra och utveckla insatsens arbetssätt och aktiviteter. Samverkan mellan myndigheterna ska bedrivas med respekt för varandras kunskap, roller och arbetssätt.

Respektive styrgrupp beslutar också om hur många deltagare som kan få stöd samtidigt av samordningsteamet. Budgeten bygger dock på att ca 15-45 deltagare/team är inskrivna samtidigt.

1.3.2.2. Strukturövergripande insatser

De strukturövergripande insatserna syftar till att påverka och utveckla samverkan och samarbete mellan olika verksamheter och de professionella som arbetar där. Det kan till exempel handla om insatser och kompetensutveckling omkring gemensamt synsätt på klienter och bemötande men också en ökad kunskap om varandras uppdrag och arbetsmetoder.

Samordningsförbundet har fortsatt att sprida det lösningsfokuserade arbets- och förhållningssättet: Lösningsfokuserat förhållningssätt har visat sig vara mycket hjälpsamt i såväl klientarbete som för att främja samverkan mellan verksamheter. Arbetssättet kombinerar utveckling av ett gemensamt förhållningssätt och en evidensbaserad metodik. Ett antal av förbundets insatser har därför handlat om just detta.

En annan tråd är att erbjuda arenor och mötesplatser för dialog om hur samverkan kan utvecklas mellan myndigheterna och hur kunskap om varandras arbete, roller och resurser kan utvecklas och relationer främjas. Utbildningar och seminarier är en viktig del av förbundets strategiska arbete att utveckla samverkanskultur och helhetstänkande i alla delar av organisationerna.

HA BH P RST BME L E Jn DD

1.4. Måluppfyllelse och resultat

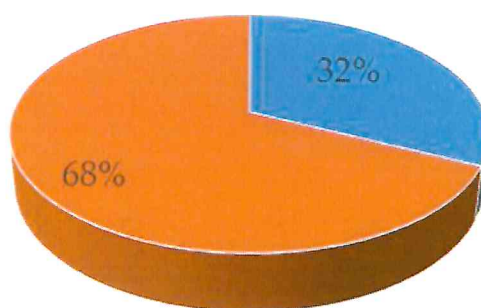
1.4.1. Uppföljning och resultat för individinriktade insatser

Statistikuppgifterna nedan är hämtade från SUS (Sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet), och beskriver bakgrund och resultat för de grupper som har tagit del av de individinriktade insatser som Samordningsförbundet har finansierat. De fåtal deltagare som av olika skäl inte har givit sitt samtycke till registrering av personuppgifter finns inte med i SUS-statistiken nedan.

Här nedan redovisas också resultat från Indikatorer för finansiell samordning.

För specifik redovisning från respektive individinsats hänvisas till Samordningsteamens årsrapporter för 2019.

Könsfördelning deltagare i
samordningsteamerna (n=133)



■ Män ■ Kvinnor

133 personer har under året deltagit i samordningsteamens verksamhet. Liksom tidigare år är det fler kvinnor än män som har tagit del av insatsen.

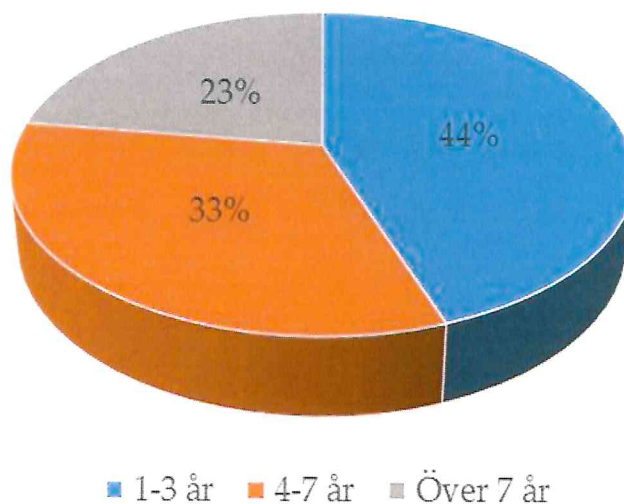
AA AB P och R SME LL Bn DP 108

Åldersfördelning deltagare i samordningsteam (=133)

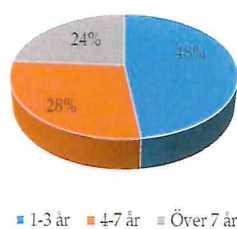


Årets deltagare har varit mellan 16-61 år, med ett genomsnitt på 34 år. Fler av årets deltagare, framför allt kvinnorna, har varit yngre jämfört med tidigare år.

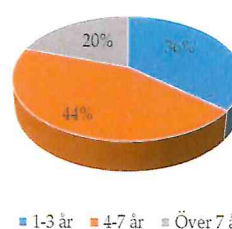
Tid i offentlig försörjning före insats (n=133)



Tid i offentlig försörjning före insats
KVINNOR (n=90)



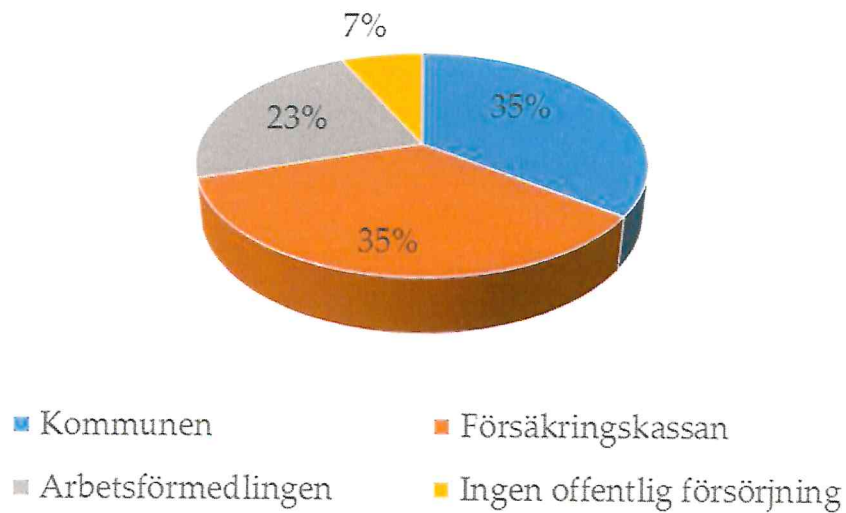
Tid i offentlig försörjning före insats
MÄN (n=43)



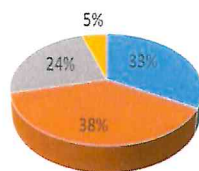
Den genomsnittliga tiden i offentlig försörjning före insatsen var 4,7 år (5,1 föregående år). En större andel av männen har haft längre tid med offentlig försörjning än kvinnorna.

AA 104 80 180 200 220 240 260 280 300 320 340 360 380 400 420 440 460 480 500 520 540 560 580 600 620 640 660 680 700 720 740 760 780 800 820 840 860 880 900 920 940 960 980 1000

Försörjningskälla före insats (n=133)

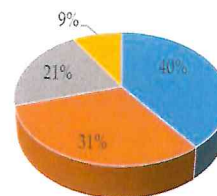


Försörjningskälla före insats KVINNOR (n=90)



■ Kommunen ■ Försäkringskassan
■ Arbetsförmedlingen ■ Ingen offentlig försörjning

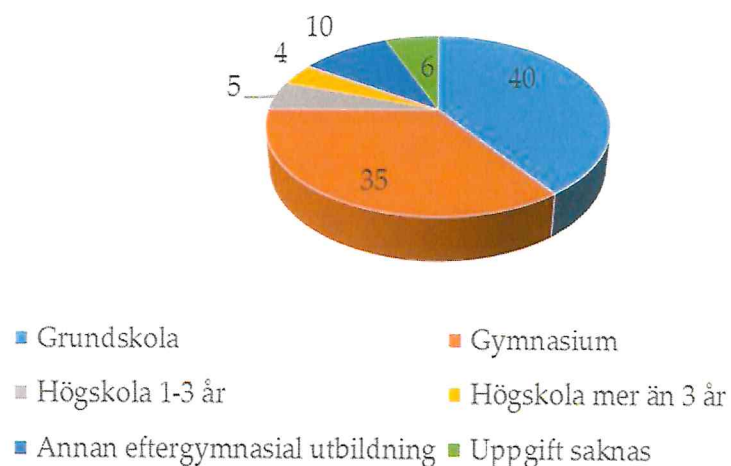
Försörjningskälla före insats MÄN (=43)



■ Kommunen ■ Försäkringskassan
■ Arbetsförmedlingen ■ Ingen offentlig försörjning

Flera deltagare har haft en kombination av offentliga ersättningar. Liksom föregående år hade en större andel av männen försörjningsstöd från kommunen, medan en större andel av kvinnor hade ersättning från Försäkringskassan.

Högsta slutförda utbildning - samtliga deltagare (n=133)

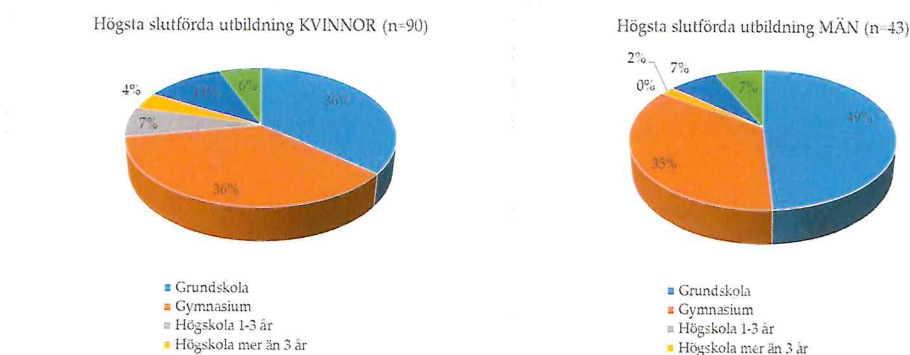


■ Grundskola ■ Gymnasium
■ Högskola 1-3 år ■ Högskola mer än 3 år
■ Annan eftergymnasial utbildning ■ Uppgift saknas

Handwritten signature: Håkan Eriksson

Det är en tydligt större andel av deltagarna i samordningsteamerna som enbart har grundskola (40%) jämfört med befolkningen i Västmanland (15%) och i hela Sverige (11%). (Källa: Kolada).

Det är också tydligt färre deltagare som har slutfört gymnasiet (35%), jämfört med förra året (48%). Det är således en relativt stor grupp deltagare som saknar den utbildningsbakgrund som arbetsmarknaden efterfrågar.

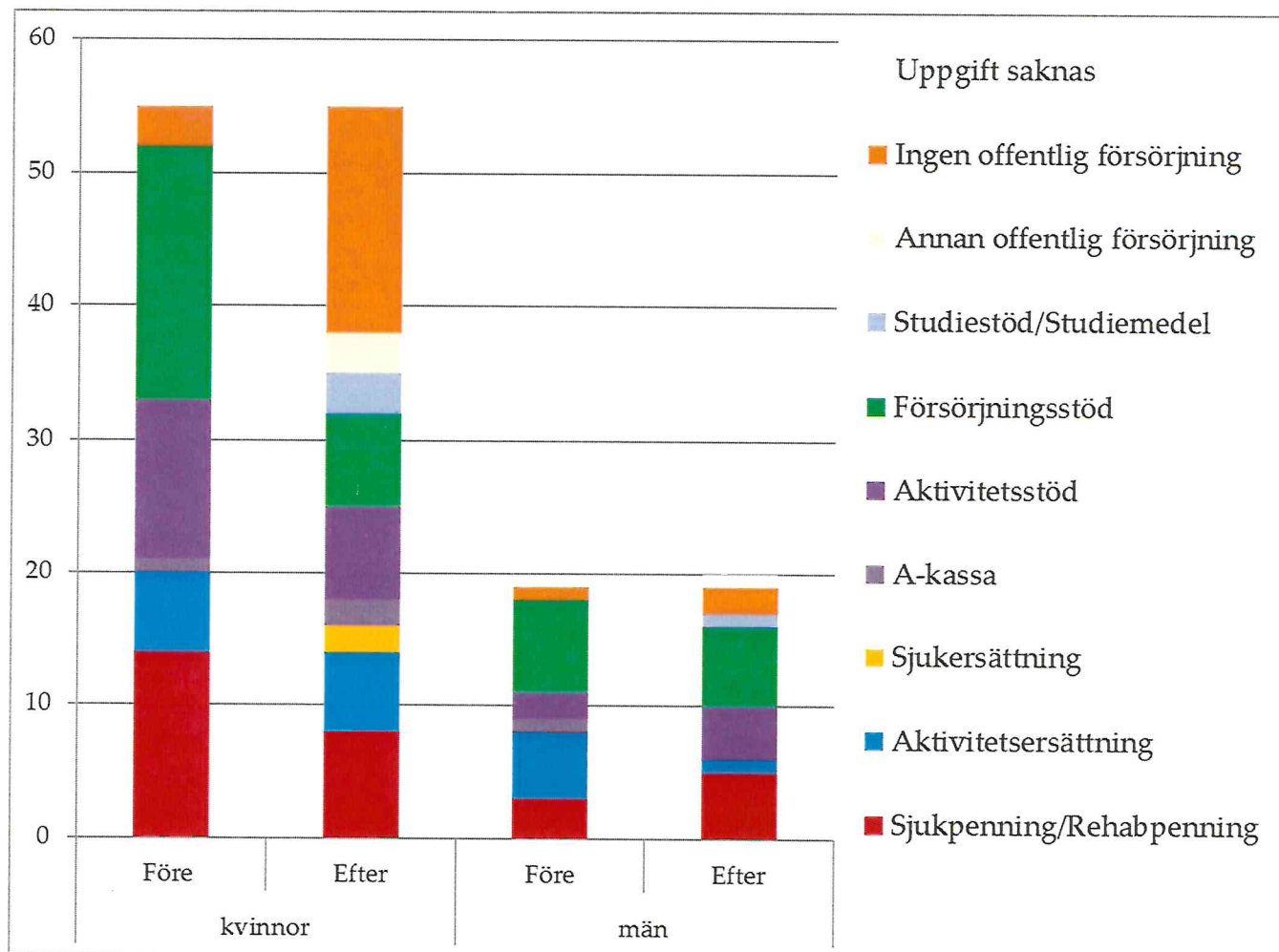


Sammanfattningsvis kan vi se att deltagarna i samordningsteamerna har varit en grupp som har haft mycket stort behov av samordnat stöd, och har därmed utgjort "rätt" målgrupp för förbundets insatser.

Deltagares hemkommun	Antal nya deltagare 2019 (Parentes = 2018)	Totalt antal deltagare 2019 (Parentes = 2018)
Fagersta kommun	15 (10)	24 (20)
Hallstahammars kommun	13 (29)	26 (33)
Norbergs kommun	10 (4)	16 (11)
Sala kommun	20 (15)	42 (40)
Skinnskattebergs kommun	0 (1)	2 (4)
Surahammars kommun	14 (12)	22 (14)

AA CM EP RF BME LL Rm DD NE

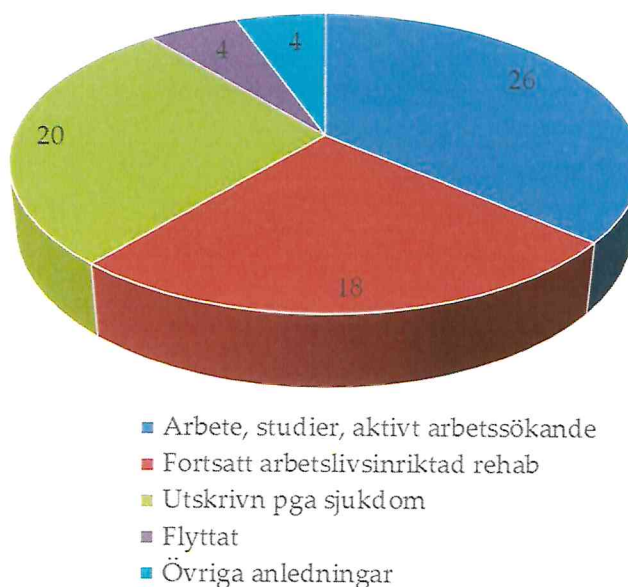
Försörjning – före och efter insats i Samordningsteamet (n=72)



Andelen deltagare, främst kvinnor, som inte längre har behov av offentlig försörjning har minskat tydligt efter insatsen. Andelen kvinnor med behov av försörjningsstöd och sjukpenning har minskat. Andelen män med aktivitetsersättning har minskat, medan andelen med sjukpenning har ökat.

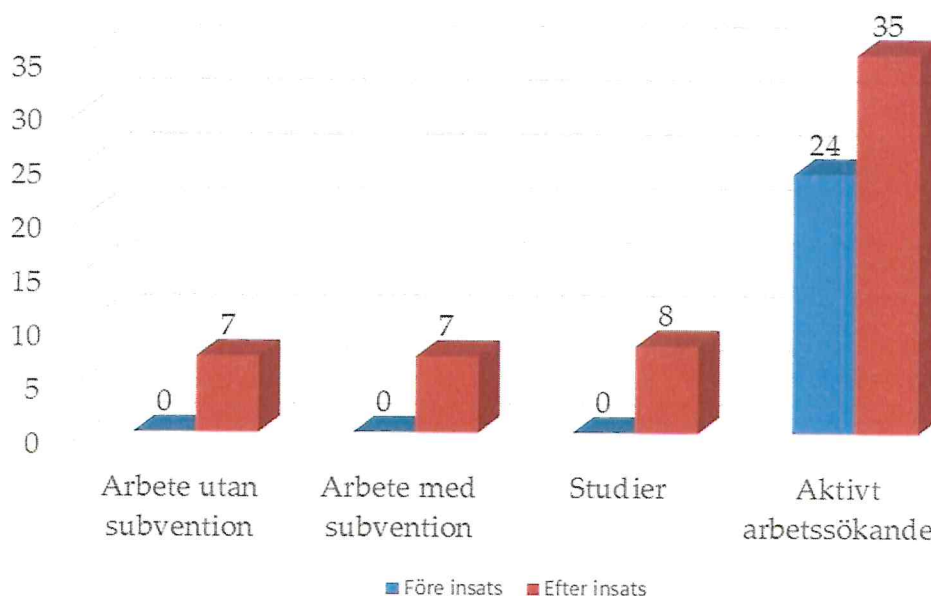
HA Allt för BME till Rg DP all

Avslutsanledning (n=72)



44 av de 72 deltagare, dvs 61%, har gått vidare till arbete, studier eller har gjort stegförflyttningar som gör att de aktivt kan söka arbete alternativt att de kan fortsätta i andra aktiva arbetslivsinriktade insatser. Speciellt glädjande är att 3 deltagare som hade aktivitetsersättning före insatsen har fått arbete.

Sysselsättning efter insats - antal (n=44)



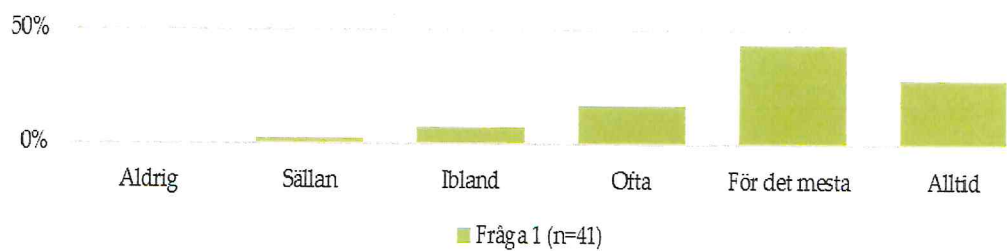
Av de 25 avslutade deltagare som var mellan 16-30 år har glädjande nog sju fått arbete och fyra har gått vidare till studier. Det är också glädjande att se att fem av de deltagare som enbart hade grundskola har gått vidare till studier, och att fyra har fått jobb.

AA/LL Högskoleutbildning i OD

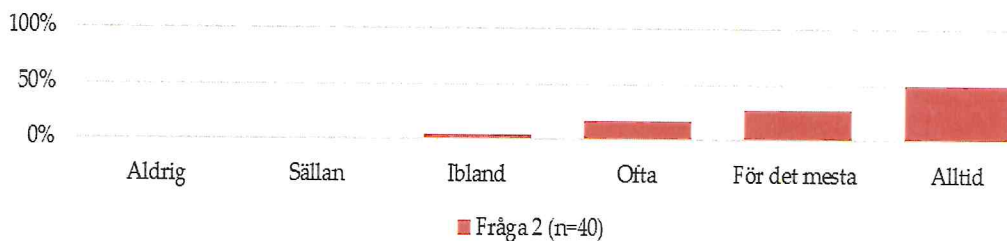
Statistiken från SUS visar att ett stort antal deltagare i Samordningsteamerna har fått ett stöd som har resulterat i en klart positiv förändring i deras förutsättningar att försörja sig själva. Det samlade stödet och det personcentrerade och lösningsfokuserade arbetssättet är effektivt och gör skillnad.

Indikatorer för finansiell samordning är ett instrument för att bedöma Finsam-insatser och ge Samordningsförbund och ingående parter ett stöd att förbättra samordningen av arbetslivsrehabiliterande insatser. Redovisning nedan är en sammanställning av de enkätsvar som deltagare i samordningsteamerna har lämnat under perioden nov 2018-oktober 2019.

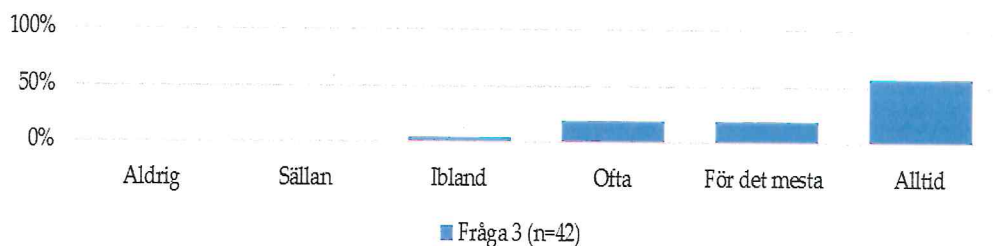
Fråga 1: Får du stöd på ett sätt som är till stor nytta för dig?



Fråga 2: Är du med och bestämmer vilket stöd du skall få?

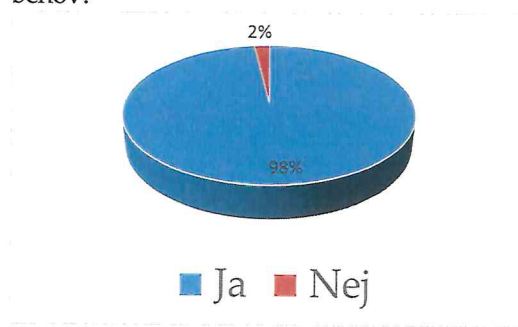


Fråga 3: Får stödet ta den tid du behöver?

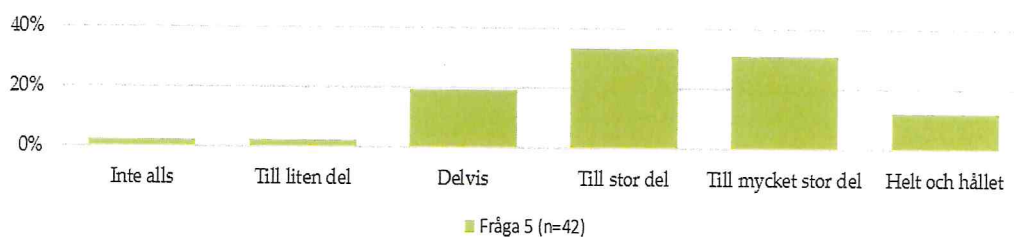


AA AM Ep 28 25 2019 till Jm DD 2019

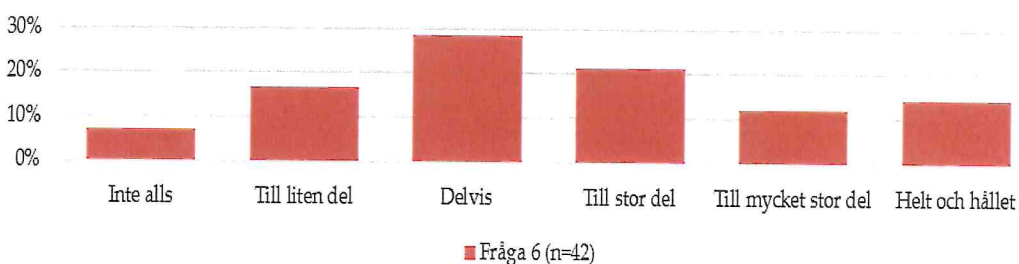
Fråga 4: Har du en person eller ett team som du kan vända dig till med dina frågor och behov?



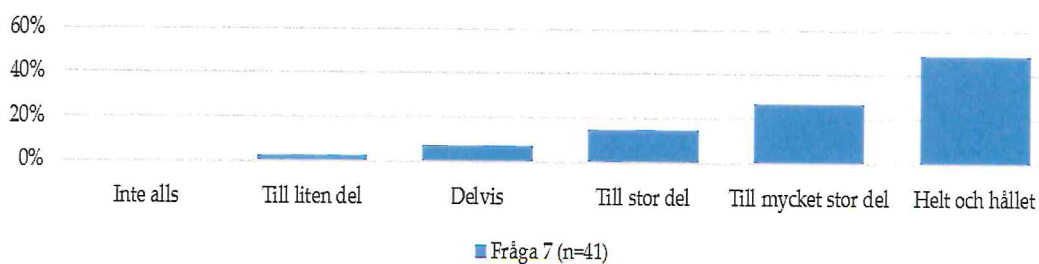
Fråga 5: Har det stöd du fått hjälpt dig att utveckla sätt att hantera din situation?



Fråga 6: Känner du dig mer redo att kunna arbeta eller studera?



Fråga 7: Upplever du att personalen tar tillvara dina erfarenheter, kunskaper och synpunkter?



Handwritten signature in blue ink.

Svaren på Indikatorerna tyder på att det finns ett stort mått av brukarinflytande i verksamheterna, samt att många deltagare upplever att stödet får ta den tid som de behöver för att komma framåt. Det är också en tydlig andel deltagare som uppger att de känner sig mer redo att kunna arbeta eller studera. Svaren på Indikatorerna behöver analyseras ytterligare, och kommer att diskuteras i såväl insatserna som i deras styrgrupper samt i förbundets utvecklingsråd.

Uppföljning av de nya samordningsteamerna i Surahammar och Hallstahammar

Under våren 2018 delades det tidigare samordningsteamet i Hallsta/Sura upp i två nya lokala team. Under 2019 har en uppföljning gjorts för att se om de önskade effekterna av delningen uppnåts. Uppföljningen gjordes med hjälp av Marita Mossberg, som i flera år haft uppdraget som extern medbedömare av samordningsteamerna i norra Västmanland. Hennes sammanfattande bedömning är att parterna är nöjda med delningen.

I Surahammar upplever parterna att det är bättre struktur på verksamheten och att deltagarna har bättre närvaro när de slipper resa till Hallstahammar. Fler personer än tidigare har kommit ut i egen försörjning och samarbetet med kommunens arbetsmarknadsenhet – Arbetscentrum – har utvecklats.

I Hallstahammar upplever man att det nya arbetssätt som används har varit framgångsrikt. Verksamheten är "sömlös" för deltagarna och det finns ingen kö för de som behöver samordnade insatser. Genomströmningstiden är kortare då fler deltagare kan ha parallella aktiviteter. De upplever att det har blivit lättare att hitta varaktiga individanpassade lösningar, och försörjningsstödet har minskat.

Styrelsens uppfattning är att **målen för samordningsteamerna får anses uppfyllda.**

1.4.2. Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser

Nedan följer en beskrivning av strukturövergripande mål och aktiviteter som samordningsförbundet har formulerat i sin verksamhetsplan för 2019 samt kommentarer om måluppfyllelse. (Vissa aktiviteter har bäring på flera av målområden och kan därför beskrivas på flera ställen i texten.)

Målområde Identifiera - Att kartlägga behov av samverkan

- ✓ *Minst 4 halvdagsmöten med Utvecklingsrådet (beredningsgruppen) där bland annat statistik och annan fakta kan diskuteras, analyseras och användas för att identifiera behov, utvecklingsområden och nya idéer om samverkansinsatser.*

Målet uppfyllt

- ✓ *Möten med medlemmarnas lokala ledning för samtal om vilka behov av samordning (av rehabilitering och/eller hälsoarbete) man ser samt på vilket sätt samordningsförbundet kan vara ett stöd.*

Kommentar: Samordningsförbundet har medverkat vid ett stort antal samverkansmöten bland annat med kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och Sociala utskottet i Norbergs kommun, Socialnämnden i Surahammars kommun, Ledningsgrupper för samverkan – psykisk hälsa (Fagersta, Norberg, Skinnskatteberg, Sala), Länsdelssamråd (Fagersta, Norberg, Skinnskatteberg, Region Västmanland), Social välfärd och skola, Region Västmanland,

Handwritten signature in blue ink.

Verksamhetschefen för Psykiatri i Västmanland, Kompetensrådet Region Västmanland, Gemensamma planeringsdagar med förbundsstyrelse tillsammans med chefsgruppen i Utvecklingsråd och verksamhetsledare för samordningsteam.

Målet uppfyllt

- ✓ *Personal och styrgrupper, i de individinsatser som förbundet finansierar, ska under 2019 fortsätta att medverka till att identifiera nya och/eller förändrade behovsgrupper samt behov av utvecklad samverkan som kan uppstå. Detta uppdrag ska under året löpande följas upp i samband med möten för insatsernas styrgrupper.*

Kommentar: Under året har ett intensivt arbete pågått hos parterna för att identifiera behov av individinsatser samt att formulera nya ansökningar om fortsatt finansiering av samordningsteam. Förbundschefen och förbundets utvecklingsledare har medverkat i arbetet genom att stötta med information men också genom att vara bollplank/diskussionspartner. Vid samtliga styrgruppsmöten har frågan varit aktuell. Förbundsstyrelsen har löpande fått information från parterna.

Målet uppfyllt

- ✓ *Erbjuda minst två utvecklingsdagar/mötesarenor för personal, remitterter och styrgrupper, för de samordningsteam som förbundet finansierar.*

Målet uppfyllt

- ✓ *Erbjuda fortsatt medverkan i de lokala ledningsgrupperna för samverkan – psykisk hälsa.*

Målet uppfyllt

Målområde Förebygga – Att utveckla insatser som förhindrar långvarigt utanförskap (arbetslöshet, sjukskrivning, försörjningsstöd)

- ✓ *Förbundschefen tar initiativ till samtal med elevhälsovården i medlemskommunerna med syfte att ta reda på hur samordningsförbundet kan vara ett stöd i att förebygga utslagning redan i skolan.*

Kommentar: Förbundet har fört samtal med Vuxenutbildningen (NVU) om hur utslagning från skolan kan förebyggas och därefter medverkat till två samverkansmöten mellan skolan, Socialtjänsten och Arbetsförmedlingen. Däremot har inga kontakter med elevhälsovården i grundskola/gymnasium tagits.

Målet delvis uppfyllt

- ✓ *Högstadi- och Gymnasieskolorna uppmanas att delta i, för dem, relevanta myndighetsgemensamma kompetensutvecklingsinsatser, t ex lösningsfokuserat arbetssätt och psykisk hälsa/ohälsa. Detta kan bli ske genom att ett antal utbildningsplatser reserveras för skolans personal.*

Kommentar: Samtliga skolor har, via skolcheferna, fått inbjudningar till de kompetensutvecklingsinsatser som samordningsförbundet arrangerat. Vid flera av arrangemangen har skolpersonal medverkat, och i större utsträckning än tidigare år.

Målet uppfyllt

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

- ✓ Fortsatt stöd i utvecklingsarbetet i och runt samordningsteamerna. Samordningsteamerna, och dess styrgrupper, ska arbeta för att bryta långvarigt utanförskap, men också medverka till att sprida erfarenheter som kan ligga till grund för tidigare och förebyggande insatser.

Målet uppfyllt

Målområde Stimulera – Att utveckla struktur för samordning, kompetensutveckling och helhetstänkande med individens fokus i fokus.

- ✓ Aktivt stödja, både formella och informella, nätverk mellan myndigheterna.

Kommentar: Förbundet arbetar löpande med att stödja nätverksbygge mellan parterna i förbundet. Det sker via utbildningar, seminarier, workshops och nätverksträffar som förbundet arrangerar och/eller medverkar i.

Målet uppfyllt

- ✓ Vidareutveckla formerna för att fånga upp och sprida klientperspektivet på samordnad rehabilitering. Detta görs genom att i olika sammanhang bjuda in brukarorganisationer och/eller klienter att medverka vid planering och uppföljning av insatser.

Kommentar:

Förbundet har bjudit in brukarorganisationer för samtal om behovet av och intresset för Fontänhusmodellen. Ett av samordningsteamerna har genomfört en brukarrevision av verksamheten. Arbetet med Indikatorer för finansiell samordning är också ett sätt att ta del av klienters/brukares synpunkter på hur individinsatserna fungerar.

Målet uppfyllt

- ✓ Arrangera och finansiera gemensamma metod- och kompetensutvecklingsinsatser
 - Minst en grundutbildning i lösningsfokuserat arbetssätt
 - Minst en repetitionsutbildning i lösningsfokuserat arbetssätt
 - Fullfölja den vidareutbildning i Lösningsfokuserat ledarskap som påbörjades hösten 2018
 - I samarbete med övriga Samordningsförbund i länet, arrangera en lösningsfokuskonferens
 - I samarbete med övriga Samordningsförbund i länet, arrangera minst två nätverksträffar för chefer och personal som vill utveckla det lösningsfokuserade arbetssättet.
 - Stödja gemensamma kompetensutvecklingsinsatser inom området psykisk hälsa/ohälsa och bemötande.

Målet uppfyllt

- ✓ Finansiera och, tillsammans med Försäkringskassan, arrangera en myndighetsgemensam utbildningsinsats om dokumentation, "Vilken skillnad gör det för våra klienter hur vi skriver?"

Målet ej uppfyllt

AA MU SP 81 RB MG LC DN DP CUB

- ✓ *Arrangera en seminariserie där myndighetsföreträdare ges möjlighet att mötas för utbyte av kunskap om respektive myndighets uppdrag, förutsättningar, verktyg/metoder samt behov av samverkan, "Dejt med en verkSAMhet".*

Kommentar: 7 frukostmöten har arrangerats med information från Psykiatri, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen (Projekt NISA=, Budget- och skuldrådgivning samt Försörjningsstöd.

Målet uppfyllt

- ✓ *I samarbete med övriga Samordningsförbund i länet erbjuda medlemmarna medverkan i och finansiering av Insatskatalogen – ett öppet och digitalt sökverktyg vars syfte är att effektivisera och rationalisera sökandet efter rätt insatser till rätt person.*

Målet uppfyllt

- ✓ *I samarbete med Södra Dalarnas Samordningsförbund utveckla en webbportal för utbildning om lösningsfokus och samverkan.*

Kommentar: Arbetet med utveckling av webbportal för utbildning har påbörjats, och två introduktionsutbildningar i lösningsfokus har genomförts on-line.

Målet delvis uppfyllt

- ✓ *Erbjuda den nya förbundsstyrelsen minst en dags utbildning avseende Samordningsförbundets uppdrag och verksamhet.*

Kommentar: En länsgemensam Finsam-konferens för de tre samordningsförbundens styrelser har genomförts.

Målet uppfyllt

- ✓ *Arrangera en 2 dagars planeringskonferens med förbundsstyrelse, utvecklingsgrupp och personal från samordningsteam (hösten 2019).*

Målet uppfyllt

- ✓ *I samarbete med övriga Samordningsförbund i länet, arrangera en lokal Finsam-konferens för förbundsstyrelserna i de tre samordningsförbunden (februari).*

Målet uppfyllt

- ✓ *Sprida information till medlemmarna om planerade aktiviteter och insatser, samt hur deras gemensamma ansträngningar har lett till resultat och lärande. Detta sker, bland annat, genom hemsidan men också genom att tillsammans med övriga samordningsförbund i länet, ge ut ett länsgemensamt nyhetsbrev.*

Målet uppfyllt

Målområde Finansiera – Att stödja myndigheternas arbete med nya arbetssätt och metoder i samverkan.

Fyra individinsatser i form av samordningsteam har finansierats. Ett av syftena med samordningsteam är att vara "experimentverkstad" och prova nya arbetsmodeller inom samverkansområdet. Samordningsteam och dess styrgrupper har under året fortsatt att arbeta proaktivt för att tillsammans med berörda parter/remittenter identifiera eventuella nya behov/nya målgrupper, och att aktivt söka och testa nya arbetsmetoder och samverkansformer.

Samordningsteam stödjer i första hand de individer som står längst från arbetsmarknaden och egen försörjning, men där individen bedöms kunna utveckla sin förmåga och sina förutsättningar att komma närmare egen försörjning. En

Handwritten signature: H. Allén 2019-02-22

verksamhetsutvecklare har funnits till förfogande för samordningsteamerna och dess styrgrupper, och har finansierats via förbundet.

Målet uppfyllt

Samordningsförbundet har arrangerat/finansierat ett antal gemensamma kompetensutvecklingsinsatser och andra mötesarenor. Här har kunskap, erfarenheter och samverkansidéer utbytt och nätverk har byggts.

Insats	Antal deltagare
Fontänhus – information, 1 halvdag	24
Grundutbildning lösningsfokuserat arbetssätt, 4 dagar	18
Repetitionsutbildning lösningsfokuserat arbetssätt, 2 halvdagar	24
Lösningsfokuserat ledarskap – för ledare med personalansvar, 6 dagar	25
Lösningsfokuserat ledarskap – ledare med inte chef, 3 dagar	7
Utvecklingsdagar samordningsteam, 3 träffar	32
Dejt med en verkSAMhet, 7 träffar	67
Konferens Lösningsfokuserade ledtrådar, 2 dagar	73
Föreläsning Mr Tourette under Tillsammansveckan	101
Introduktion lösningsfokuserat arbetssätt, (on-line) 2 + 2 tim	18
Nätverksträff lösningsfokus – SRS/ORS	35
Nätverksträff – mot överskuldssättning	14
Grönkvist – handledarutbildning (om privatekonomi)	5
Samverkansmöten Vuxenutb, Socialtjänst och Af (FNS-området), 2 träffar	35
TOTALT	478

1.5.Styrelsens arbete

Styrelsen är samordningsförbundets högsta beslutande och förvaltande organ som har ansvar för förbundets utveckling och ekonomi. Styrelsens arbete regleras dels i förbundsordningen och dels i ett av styrelsen fastställt reglemente. Styrelsen består av nio ordinarie ledamöter och nio ersättare utsedda av medlemmarna. Ledamöterna är förtroendevalda politiker, förutom för Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan som representeras av en tjänsteperson vardera.

Handwritten signature: H. Alm, 8/10/2012, 8/10/12

Nedan följer styrelsens sammansättning under 2019:

Ordinarie	Ersättare	Utsedd av
Patrik Boström , Ordförande (t o m november) Ann Augustin (fr o m december)	Cecilia Östergren	Surahammars kommun
Lena Eldstål , Ordförande (fr o m december)	Kristina Hellman	Fagersta kommun
Helena Norrby , Vice ordförande	Linnea Landerstedt	Region Västmanland
Morteza Pourdanandeh (t o m maj) Camilla Morsing (fr o m juni)	Biljana Mrden (t o m juni) Maria Borg (fr o m november)	Försäkringskassan
Ingvor Regnemer	Anders Johannesson	Hallstahammars kommun
Daniel Dahlin	Karin Hurtig	Norbergs kommun
Elisabet Pettersson	Camilla Runerås	Sala kommun
Roger Ingvarsson	Elisabeth Åberg	Skinnskattebergs kommun
Katarina Yng (t o m augusti) Britt-Marie Enholm Gahnström (fr o m september)	Ylka Nuhui (t o m augusti) Malin Fredriksson (fr o m september)	Arbetsförmedlingen

Förbundsstyrelsen har sammanträtt sex gånger under året, varav ett möte var extrainsatt. Dessutom har ett 2 dagars planeringsmöte hållits under hösten för verksamhetsplanering 2019. Styrelsemötena har varit aktiva, med stort engagemang och har hållits i god samverkansanda.

Vid årets första möte, **2019-01-16**, valdes Patrik Boström, Surahammars kommun, till förbundsordförande, samt Helena Norrby till vice ordförande. Styrelsen beslutade att avsätta medel för en gemensam resurs i länet för uppdatering och underhåll av Insatskatalogen.

Vid vårens andra möte, **2019-03-21**, redovisades och godkändes förbundets årsredovisning för 2018 samt årsrapporterna från de fyra samordningsteam. Styrelsen beslutade att finansiera en uppföljning av de två nya samordningsteam i Surahammar och Hallstahammar, samt att arrangera och finansiera en extra grundutbildning i lösningsfokuserat arbetssätt.

Handwritten signature in blue ink.

Vid det tredje styrelsemötet, **2019-05-28**, redovisades den tjänsteskrivelse som sänts ut till förbundets medlemmar med förslag om medelstilldelning till Samordningsförbundet: Förslaget var 7 800 tkr (jmf 2019: 7 088 tkr), dvs en återgång till 2017 års nivå. Styrelsen fick information från länspresidiemöte, där den avsiktsförklaring som tecknats mellan de tre förbundsstyrelserna följdes upp. Förbundsstyrelserna, framför allt via presidierna, har idag större samverkan och betydligt större kännedom om varandras verksamheter. Arbetet med att finna form och struktur för parternas stöd att bevaka och söka externa fondmedel fortsätter.

Vid det fjärde styrelsemötet, **2019-09-19**, godkändes förbundets delårsrapport (januari – augusti). I rapporten konstaterades att förbundet låg väl i fas med att uppfylla aktiviteterna i verksamhetsplanen, och att den ekonomiska prognosen pekade på ett uttag av 1 555 tkr av det egna kapitalet, att jämföras med ett budgeterat uttag på 1 328 tkr.

Styrelsen beslutade att bevilja Samordningsteam Surahammars äskande om utökade medel med upp till 20 000 kr. Vi mötet redovisades uppföljningen av delningen av det tidigare samordningsteamet i Hallstahammar/Surahammar, till två nya lokala samordningsteam. Den sammanfattande bedömningen var att delningen har varit till nytta för båda kommunerna och har understött en omställning utifrån lokala behov och förutsättningar. Deltagare på båda orterna har fått fler valmöjligheter i sin rehabiliteringsprocess och större möjligheter till anpassning i insatserna.

Styrelsen beslutade vidare att arrangera en introduktionsutbildning i lösningsfokuserat arbetssätt för förtroendevalda.

Styrelsen fick ytterligare information om Fontänhus-modellen - en väl berövad och effektiv rehabiliteringsmodell för personer som lever med psykisk ohälsa. Samordningsförbunden i Västmanland föreslår nu att planera för informationstillfällen för förtroendevalda, högre tjänstemän och andra intressenter om vad Fontänhus är och därefter skanna av intresset i Västmanland. Om intresse finns från parterna i förbundet, skulle ett nästa steg kunna vara att samordningsförbunden finansierar en förstudie/kartläggning av behov och förutsättningar i länet. Förbundschefen fick i uppdrag att fortsätta informationsspridning och sondering av intresse för Fontänhus i länet.

Styrelsen diskuterade vidare arbetet med tidig upptäckt av våld i nära relation, och det regeringsuppdrag som parterna fått. Samordningsförbundet ska enligt styrelsen aktivt stödja parternas arbete med frågan, och insatspersonalen i samordningsteamerna kommer få utbildning för att ha kompetens att ställa frågor om våld.

Vid styrelsens femte och sista möte för året, **2019-11-27**, beslutades om förbundets budget och verksamhetsplan för 2020. Medelstilldelningen från huvudmännen sänktes med 42 tkr jämfört med 2019 och med 416 tkr jämfört med 2018. Ansökningar om fortsatt finansiering av fyra samordningsteam behandlades. Ansökningarna omfattade totalt sett 11% mer medel än vad som fanns tillgängligt i budgeten. Efter långa och ingående diskussioner beslutade styrelsen att prioritera finansiering av *personalkostnaderna* i ansökningarna. Därutöver beviljades varje samordningsteam ytterligare 80 000 kr som respektive styrgrupp själv kan besluta var den gör bäst nytta för den samordnade insatsen.

Förbundet har bjudit in till ett lokalt medlemssamråd, och tillsammans med de övriga samordningsförbunden har också ett länsgemensamt medlemssamråd arrangerats. Vid medlemssamråden har förbundsstyrelsen informerat om årsredovisning och verksamhetsplan. Dessutom har kommande medlemsinsatser och prioriteringar

diskuterats. Huvudmännens inställning är att samordningsförbundets medel i första hand ska användas för individinsatser, men att det även ska finnas medel för strukturpåverkande insatser.

I enlighet med den avsiktsförklaring om samarbete mellan samordningsförbunden i Västmanland har länspresidietmöten genomförts vid tre tillfällen och en risk- och konsekvensanalys inom Samordningsförbunden i Västmanlands län har genomförts.

1.6. Ekonomiskt utfall

Årets resultat uppgår till - 1 143 tkr. Budgeterat resultat var - 1 328 tkr. Förbundet hade vid ingången av 2019 ett eget kapital om 2 242 tkr. Då förbundet sedan tidigare antagit en flerårsplan för hur det egna kapitalet ska användas, budgeterades för ett negativt resultat om - 1 328 tkr, dvs en förbrukning av det egna kapitalet med motsvarande belopp. Årets resultat om - 1 143 tkr innebär att eget kapital 2019-12-31 uppgår till 1 099 tkr.

Förbundets likvida medel uppgår till 2 650 tkr. Förbundet har en policy för likviditetsförvaltning. Värdet på förbundets placerade medel uppgår 2019-12-31 till 1 395 tkr. Anskaffningsvärdet var 1 400 tkr. Värdeförändring från årets början är 1 tkr, och sedan medlen placerades - 5 tkr. Styrelsens bedömning var dock att medlen skulle ha sjunkit betydligt mer till följd av minusränta om de inte hade placerats.

1.6.1. Ekonomisk sammanfattning

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2019	Budget jan-dec 2019	Avvikelse utfall - budget	Bokslut helår 2018
Kostnad	-8 287 375	- 8 415 616	128 241	-8 747 588
Intäkt	7 144 864	7 088 000	56 864	7 861 872
Resultat	- 1 142 511	-1 327 616	185 105	- 885 716
Eget kapital	1 099 113			2 241 624

A Allt för RF BME de för DP CUB

2. Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2019-12-31	2018-12-31
Verksamhetens medlemsavgifter	1	7 088 004	7 502 872
EU-medel och andra bidrag	1	25 500	0
Övriga intäkter	1	30 369	359 000
Verksamhetens kostnader	2	-8 269 859	-8 710 495
Verksamhetens nettokostnad		-1 125 986	-848 623
Verksamhetens resultat		-1 125 986	-848 623
Finansiella intäkter		991	0
Finansiella kostnader		-17 516	-37 093
Resultat efter finansiella poster		-1 142 511	-885 716
Extraordinära poster (netto)		0	0
Årets resultat		-1 142 511	-885 716

AA OM 2018-12-31 2019-12-31 DD CUB

4. Kassaflödesanalys

Belopp i kr	Not	2019-12-31	2018-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		-1 142 511	-885 716
Justering för förändring pensionsavsättning		-131 716	114 319
<i>Just för övr ej likviditetspåverkande poster som ingår i Årets resultat</i>		0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		-1 274 227	-771 397
-/+ Ökning/minskning kortfristiga fordringar	4	27 710	-59 525
+/- Ökning/minskning kortfristiga skulder	5	-652 284	-373 413
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 898 801	-1 204 335
Årets kassaflöde		-1 898 801	-1 204 335
Likvida medel vid årets början		4 549 057	5 753 392
Likvida medel vid årets slut		2 650 257	4 549 057
<i>Specifikation till årets kassaflöde</i>			
+/- Ökning/minskning kortfristiga placeringar		991	1 394 464
+/- Ökning/minskning kassa och bank		-1 899 792	-2 598 799
Årets kassaflöde		-1 898 801	-1 204 335

Handwritten signature and initials in blue ink.

5. Redovisningsprinciper

Redovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) i tillämpliga delar. Förbundet följer god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Redovisningsmallens dokument:

Resultaträkningen – sammanfattar kostnader och intäkter samt visar årets förändring av det egna kapitalet.

Balansräkningen – visar förbundets ekonomiska ställning på bokslutsdagen.

Finansieringsanalys - enligt Rådet för kommunal redovisning, Rekommendation R 13 används.

Värdering - Övergripande värderingsprincip är försiktighetsprincipen, vilket medför att skulder inte får undervärderas respektive att tillgångar inte får övervärderas. Från och med år 2019 värderas finansiella värdepapper som innehas för avkastning till verkligt värde.

Interna poster - Verksamhetens intäkter och kostnader är justerade med interna poster.

Leverantörsfakturor och utställda fakturor - Periodisering har gjorts av leverantörsfakturor och utställda fakturor med väsentliga belopp.

Semesterlöneskulden - har redovisats som en kortfristig skuld.

Pensioner - Förändringen av pensionsskulden redovisas under verksamhetens kostnader. Som underlag för pensionsskuld och pensionskostnader har KPA:s beräkning från 2019 använts.

Leasingavtal - Rekommendation R5 gällande Redovisning av leasingavtal innebär att klassificering skall göras av leasingavtal, antingen som finansiellt eller operationellt. Leasingavtalen inom NVS är klassificerade som operationella.

Byte av redovisningsprincip - I enlighet med Rekommendation R12 från Rådet för kommunal redovisning har de finansiella rapporternas jämförelsetal justerats som om den nya redovisningsprincipen hade tillämpats även tidigare år. Värdet på de finansiella placeringarna 2018 motsvarar verkligt värde, då en nedskrivning gjorts 2018-12-31 på grund av att bokfört värde var högre än verkligt värde. Därav uppstår ingen justering vid omräkning till den nya redovisningsreglerna.

6. Noter

Belopp i kr	2019-12-31	2018-12-31
1 Verksamhetens intäkter		
Intäkter enligt redovisning	7 143 873	7 861 872
Verksamhetens intäkter	7 143 873	7 861 872
Medlemsbidrag Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen	3 544 000	3 752 000
Medlemsbidrag Landstinget Västmanland	1 772 000	1 876 000
Medlemsbidrag Fagersta kommun	328 052	347 944
Medlemsbidrag Norbergs kommun	141 496	151 192
Medlemsbidrag Skinnskattebergs kommun	107 588	113 100
Medlemsbidrag Sala kommun	556 156	588 160
Medlemsbidrag Hallstahammars kommun	393 824	413 784
Medlemsbidrag Surahammars kommun	244 888	260 692
Övriga intäkter	55 869	359 000
Summa	7 143 873	7 861 872
2. Verksamhetens kostnader		
Direkta verksamhetskostnader	-6 863 856	-7 397 057
Personalkostnader	-1 245 046	-1 135 681
Övriga administrativa kostnader	-160 956	-177 757
Verksamhetens kostnader	-8 269 859	-8 710 495
3. Kostnad för räkenskapsrevision		
Total kostnad för räkenskapsrevision	64 000	56 400
Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	64 000	56 400
	64 000	56 400
4. Fordringar		
Skattekontot	51 290	14 006
Debiterad preliminärskatt	7 884	7 884
Moms	5 620	29 743
Förutbetalda kostnader	16 450	57 320
Summa kortfristiga fordringar	81 244	108 953

[Handwritten signatures and notes in blue ink]

5. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Semesterlöneskuld	53 094	74 664
Leverantörsskulder	29 780	1 591 212
Prel. skatt löner	33 733	23 627
Lagstadgad arbetsgivaravgift	32 633	25 006
Pensionskostnad individuell del	33 000	34 000
Upplupens särskild löneskatt individuell del	16 254	15 027
Övriga upplupna kostnader	1 281 053	368 296
	1 479 548	2 131 832

7. Driftsredovisning

	Årsbudget 2019	B O K Kostnader	S L U T Intäkter	2 0 1 9 Nettoavvik
INTÄKTER				
Medel från huvudmännen	7 088 000	0	7 088 004	-4
Kursavgifter	0	0	32 869	-32 869
Insatskatalogen	0	0	23 000	-23 000
Övriga intäkter	0	0	991	-991
ADMINISTRATIVA KOSTNADER				
Styrelse	-389 700	-550 430	0	160 730
Kansli	-1 327 416	-1 245 563		-81 853
DIREKTA INSATSKOSTNADER				
Individinsatser				
Samordningsteam Surahammar	-925 000	-945 000	0	20 000
Samordningsteam Hallstahammar	-1 200 000	-1 159 420	0	-40 580
Samordningsteamet FNS	-1 750 000	-1 717 388	0	-32 612
Samordningsteam Sala	-1 850 000	-1 660 615	0	-189 385
Kurator Samordningsteam	-441 500	-441 500	0	0
Strukturpåverkande insatser				
Samverkansmedel ofördelat	-136 000	-43 298	0	-92 702
Extern medbedömning	-90 000	-117 475	0	27 475
Övriga utvärderingsinsatser	-50 000	-20 225	0	-29 775
Utvecklingsdagar samordningsteam	-10 000	-16 517	0	6 517
Länsgem utbildningsinsatser	-95 000	-104 185	0	9 185
Lösningsfokuserat arbetssätt -grundutbildning	-41 000	-42 304	0	1 304
Lösningsfokuserat arbetssätt -vidareutbildning	-50 000	-69 701	0	19 701
Lösningsfokuserat arbetssätt -repetitionsutbildning	-20 000	-10 275	0	-9 725
Lösningsfokus och Samverkan -Webportal	-10 000	-9 800	0	-200
Andra utbildningsinsatser	-30 000	-19 600	0	-10 400
Insatskatalogen	0	-114 079	0	114 079
SUMMA	-1 327 616	-8 287 375	7 144 864	-185 105

AA M G M RD BME LE Jn DD

8. Styrelsens beslut

Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

Datum: 2020-03-19



Lena Eldstahl

Ordförande



Helena Norrby

Vice ordförande



Roger Ingvarsson

Ledamot



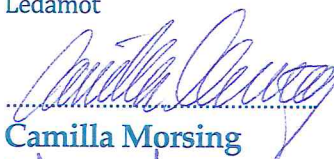
Britt-Marie Enholm Gahnström

Ledamot



Daniel Dahlin

Ledamot



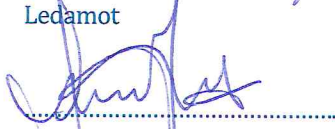
Camilla Morsing

Ledamot



Ingvor Regnemer

Ledamot



Ann Augustin

Ledamot



Elisabet Pettersson

Ledamot

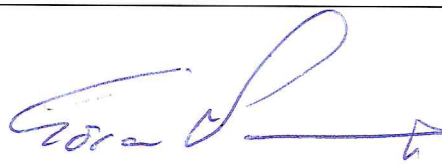
Vår revisionsberättelse har avgivits 2020-



Helmut Hoffmann

Revisor

Utsedd av Kommunerna Fagersta, Hallstahammar,
Norberg, Sala, Skinnskatteberg och Surahammar

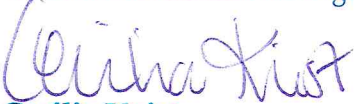


Göran Sonesson

Revisor

Utsedd av Region Västmanland

Vår revisionsberättelse har avgivits 2020-04-08



Cecilia Kvist

Auktoriserad revisor,

KPMG AB

Utsedd av Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan

Till

Förbundsstyrelsen i Norra Västmanlands
samordningsförbund
Kommunfullmäktige i Fagersta kommun
Kommunfullmäktige i Norbergs kommun
Kommunfullmäktige i Skinnskattebergs kommun
Kommunfullmäktige i Sala kommun
Kommunfullmäktige Hallstahammars kommun
Kommunfullmäktige Surahammars kommun
Regionfullmäktige i Västmanland
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2019

Norra Västmanlands samordningsförbund
Organisationsnummer 222000-1974

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Norra Västmanlands samordningsförbund, org nr 222000-1974, för verksamhetsåret 2019.

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamhet och räkenskaper.

Vi ansvarar för att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen i Norra Västmanlands samordningsförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Fagersta 2020-03-30



Helmut Hoffmann

Revisor

Fagersta, Norbergs, Skinnskattebergs, Sala, Hallstahammars och Surahammars kommuner



Göran Sonesson

Revisor

Region Västmanland

Bilagor:

De sakkunnigas rapporter

Revisionsberättelse

för Norra Västmanlands Samordningsförbund, org. nr 222000-1974

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Norra Västmanlands Samordningsförbund för år 2019.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat för året enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att resultaträkningen och balansräkningen för förbundet fastställs.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera förbundet, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt god revisionssed använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett förbund inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt förbundsordning

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Norra Västmanlands Samordningsförbund för år 2019.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Vi bedömer även sammantaget att styrelsen i Norra Västmanlands Samordningsförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskning åtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för förbundets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Västerås den 8 april 2020

KPMG AB



Cecilia Kvist

Auktoriserad revisor

FRE√EKO

Rapport från Freveko AB

Avseende 2019 års revision av Norra Västmanlands Samordningsförbund

2020-03-30



Innehållsförteckning

- 1) Revisionens inriktning
- 2) Resultatanalys
- 3) Balansanalys
- 4) Revisionen
- 5) Förbättringsförslag
- 6) Sammanfattande revisionell bedömning

Bilaga 1 - Ordförklaring

Bilaga 2 - Trafikljus

Inledning

I den här rapporten presenterar vi det revisionsarbete som vi har utfört avseende 2019 års revision. Syftet är att ge er en bättre bild av vår revision av förbundets räkenskaper, dess interna kontroll samt styrelsens och förbundschefens arbete och de iakttagelser som vi har gjort under arbetets gång.

Rapporten innehåller både våra förslag på utvecklingsområden och områden där vi bedömt att förbundet har en bra intern kontroll. Kopplat till de utvecklingsområden som vi har identifierat hittar ni även våra förslag på hur ni kan arbeta med dessa framöver.

Vi har även sammanfattat de frågeställningar som vi tycker är väsentliga att beakta i ert framtida styrelsearbete.



Jennie Fernros

Auktoriserad revisor

jennie.fernros@freveko.se

072-467 69 97

Mia Karacs

Revisorsassistent

mia.karacs@freveko.se

072-467 69 95

Revisionens risk- och fokusområden

Vi har identifierat följande områden med förhöjd risk inom er verksamhet:

* Eget kapital – storleken samt betydelsen för god ekonomisk hushållning

* Uppbyggnaden av redovisningen och den finansiella rapporteringen

* Verksamhetsrevision – beslutande, uppföljning och måluppfyllelse

* Intern kontroll – existensen av rutiner för intern kontroll

1 Revisionens inriktning

Revisionens syfte

Förbundets revisorer som representerar de ingående kommunerna och Region Västmanland har gett Jennie Fernros på Freveko AB i uppdrag att granska 2019 års årsredovisning.

Vårt uppdrag är att informera styrelsen och revisorerna om den bedömning av redovisning och förvaltning som ligger till grund för utformningen av revisionsberättelsen. Vi vill också ge förslag på förbättringar vad gäller processer och rutiner för ert förbund.

Vår revisionsgranskning är baserad på risk* och väsentlighet*.

I revisionsuppdraget ingår att granska den finansiella informationen, men även att granska styrelsens och förbundschefens förvaltning av förbundet, vilket sker genom vår förvaltningsrevision*.

Styrelsen ansvarar för att förbundet upprättar en årsredovisning inom tre månader från räkenskapsårets slut, vilket framgår av Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser och Lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning ska gälla i tillämpliga delar.

Vår granskning har utförts enligt god revisionssed och med iakttagande av revisorslagens bestämmelser om bl a opartiskhet och självständighet samt med beaktande av ISA (International Standards on Auditing).

Granskningen har utförts enligt den upprättade revisionsplanen.

* Finns beskrivet i bilaga 1

Resultaträkning

Erhållna bidrag har minskat med 415 tkr mellan räkenskapsåren och uppgår till 7088 tkr för 2019. Tilldelning av medel styrs av beviljade medel för Försäkringskassan som sätter taket för övriga ingående parter. Förbundet har erhållit extra medel om 56 tkr (359 tkr) under 2019 (2018).

De direkta kostnaderna är 568 tkr lägre än 2018* och jämfört med budget blev de direkta kostnaderna 208 tkr lägre. Orsakerna är främst att tre av Samordningsteamerna förbrukat mindre än budgeterat. Samordningsteam Sala förbrukade 189 tkr mindre än budgeterat. Insatskatalogen saknade budgeterat belopp och utfallet blev 114 tkr, Posten samverkansmedel ofördelade blev 93 tkr lägre än budgeterat.

De administrativa kostnaderna har ökat med 107 tkr mellan räkenskapsåren. Styrelsen har överskridit sin budget med 161 tkr 2019, men totalt är budgeten för administrativa kostnader överskriden med endast 79 tkr.

Årets resultat blev -1143 tkr jämfört med budgeterade -1 328 tkr (dvs ringa avvikelse om +185 tkr).

*Uppskattat belopp då fördelning mellan direkta kostnader och administration ej gjordes i 2018 års årsredovisning.

2 Resultatanalys

Här presenterar vi kort resultaträkningen och hur olika faktorer påverkar ert förbund.

Belopp i kr	Not	2019-12-31	2018-12-31
Verksamhetens medlemsavgifter	1	7 088 004	7 502 872
EU-medel och andra bidrag	1	25 500	0
Övriga intäkter	1	30 369	359 000
Verksamhetens kostnader	2	-8 269 859	-8 710 495
Verksamhetens nettokostnad		-1 125 986	-848 623
Verksamhetens resultat		-1 125 986	-848 623
Finansiella intäkter		991	0
Finansiella kostnader		-17 516	-37 093
Resultat efter finansiella poster		-1 142 511	-885 716
Extraordinära poster (netto)		0	0
Årets resultat		-1 142 511	-885 716

Balansräkning

Årets resultat om -1143 tkr minskar det egna kapitalet till 1099 tkr.

Det egna kapitalet uppgår per 191231 till 16 % (32 %) av 2020 (2019) års bidrag. Vilket korrekt understiger det rekommenderade taket om 20 %.

Styrelsen har beslutat att det egna kapitalet 2021 inte ska understiga ca 500 tkr.

Budgeterat resultat för 2020 är -383 tkr, vilket skulle ge ett eget kapital per 201231 uppgående till 716 tkr (10 %).

2 Balansanalys

Här presenterar vi kort balansräkningen och hur olika faktorer påverkar ert förbund.

Belopp i kr	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar			
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Fordringar	4	81 244	108 954
Kassa och banktillgodohavande		2 650 257	4 549 057
Summa omsättningstillgångar		2 731 501	4 658 011
Summa tillgångar		2 731 501	4 658 011
Eget kapital och skulder			
Eget kapital		1 099 113	2 241 624
Avsättningar		152 840	284 555
Kortfristiga skulder	5	1 479 548	2 131 832
Summa eget kapital och skulder		2 731 501	4 658 011

Förbättringsförslag

- Not har lagts till i årsredovisningen där verksamhetens kostnader fördelas på Direkta verksamhetskostnader, Personalkostnader och övriga administrativa kostnader, vilket var ett önskemål från fg års revision. Denna not hänger dock ej samman med driftsredovisningen som visar att de administrativa kostnaderna uppgår till 1796 tkr jämfört med not 2 som visar 1406 tkr. Fördelningen i projektredovisningen samt i not måste ses över framöver.
- Årsredovisningen måste kvalitetssäkras hos Fagersta kommuns ekonomienhet (NVE) innan den går för revision. Felaktigheter har förekommit som rättats efter utförd revision. Kvarstår gör klassificeringsfel mellan leverantörsskulder och interimsskulder förekommer samt att driftsredovisningens avvikelser redovisas med felaktiga tecken.

3 Revisionen

Intern kontroll

Vår granskning har bland annat omfattat genomgång av de väsentliga processerna för finansiell rapportering, inköp och försäljning samt lön. Här sammanfattar vi våra slutsatser och utvecklingsområden.

● Finansiell rapportering under löpande år samt bokslutsprocess

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- Delårsrapport finns upprättad per 190831. Kommentarer till större finansiella avvikelser finns. Denna innehåller även uppföljning av verksamheten mot av styrelsen uppsatta mål. Även av styrelseprotokollen framgår dock att verksamheten följs under löpande år.
- Verksamhetsplan och budget har antagits innan 30/11 året före.
- Flerårsbudget har upprättats, vilket är nödvändigt i takt med att tidigare års överskott minskar.
- Det framgår av styrelseprotokollet att styrelsen medvetet valt att besluta om underskottsbudget för att nyttja delar av tidigare års överskott, vilket är viktigt då förbundet enligt lag ska visa budget i balans.
- En flerårsplan för styrning av kostnader på ett par års sikt finns.
- Årsredovisningen för 2018 och 2019 har fastställts och skrivits under av styrelsen inom lagstadgad tid.

Intern kontroll forts

● Process för rekvirering av medel från huvudmännen

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- Rekvirering av medel från huvudmännen.
- Uppföljning och avstämning av inbetalningar.

● Inköpsprocessen

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- De administrativa rutinerna har från våren 2018 digitaliserats och förenklats genom att nytt system med scanning av leverantörsfakturer samt digitala attester införts.
- Elektroniska attester av leverantörsfakturer. Samtliga fakturer ankomstatteras av förbundschefen och beslutsatteras av ordförande.
- Attestordningen framgår av förbundets styrdokument.
- Rutin finns där endast huvudmännen beviljas medel till insatser, dvs förbundet köper inte själv in verksamhet och är inte själv ansvarig huvudman för någon verksamhet.
- Årssammanställning där utfall ställs mot budget för respektive insats framgår av årsredovisningen.
- Kontrasignering i samband med utbetalningar har införts under 2018. En ekonom hos NVE skapar utbetalningsfil och attesterar den och en annan kontrasignerar filen så att betalningarna verkställs. Förenligt med delegationsordningen.

Förbättringsförslag

- Svårigheter har förekommit i revisionen avseende att få fram riktiga underlag till lönespecifikationerna och arvoden. Vid vår stickprovsgranskning av arvoden kan vi konstatera att utbetalda arvoden inte överensstämmer med utbetalda arvoden enligt reglemente från Region Västmanland. Vi har dessutom inte kunnat erhålla kompletta underlag till arvoden trots flertalet förfrågningar.
- Elektronisk utbetalningsattest (kontrasignering) bör införas även beträffande utbetalningen av löner och arvoden.
- Arvoden och löner bör granskas i den interna kontrollen under 2019.

Intern kontroll forts

● Löneprocessen samt arbetsgivarrollen

Förbundschefen samt utvecklingsledaren är anställda av förbundet. Förbundet är anslutet till Sabona (fd Pacta) och avsättning för pension görs i redovisningen. Även styrelse- och revisorsarvoden administreras av förbundet.

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- Löneunderlag samt arvodesbeskeden som är attesterade av förbundschefen samt ordförande rörande FC:s lön.

● Löpande bokföring

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- Rörelsegilla kostnader. Kontroll har gjorts av att bokförda kostnader är kopplade till verksamheten.
- Projektredovisning tillämpas på ett tillfredsställande sätt och denna är uppbyggd för att underlätta rapporteringen i SUS*.
- Översyn av hela löpande redovisningen har gjorts i samband med att ny scanningsleverantör anlitats och elektroniska attester har införts.
- Samtliga leverantörsfakturer för de olika insatserna/projekten inklusive samordningsteamerna administreras och bokförs hos ansvarig huvudman. Förbundets leverantörsfakturer består sedan av rekvisering av medel från ansvarig huvudman för den aktuella insatsen, vilket är ett korrekt upplägg utifrån grundtanken med samordningsförbunden.

*SUS= Sektorövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet

Förbättringsförslag

- Personuppgiftsbiträdesavtal måste tecknas med leverantörer av ekonomi och hemsida.

Intern kontroll forts

● Skatt

Förbundet har skött sina åtaganden gentemot SKV under 2019. Försäljning av utbildningar är momspliktig försäljning och förbundet måste troligen momsregistrera sig.

● Lagar

Förbundets verksamhet och finansiella rapportering följer gällande lagstiftning.

● Fastställande av årsredovisning och beviljande av ansvarsfrihet för styrelsen

Styrelsen har korrekt fastställt årsredovisningen i protokoll.

Efter avslutad revision ska förbundet distribuera årsredovisningen med revisionsberättelse och revisionsrapport till sina huvudmän. Huvudmännen ska därefter årligen fastställa förbundets årsredovisning och bevilja styrelsen ansvarsfrihet. Av styrelseprotokollen framgår att samtliga huvudmän fastställt 2017 års årsredovisning och beviljat styrelsen ansvarsfrihet. Av protokoll 191127 framgår att Fagersta, Norbergs, Hallstahammars och Sala kommuner samt Region Västmanland och Försäkringskassan godkänt samordningsförbundets årsredovisning för 2018 samt beviljat styrelsen ansvarsfrihet. Vid vår granskning som utförts tom senaste styrelsemötet saknas inkomna svar från Surahammars och Skinnskattebergs kommuner. Enligt uppgift från FC har dessa inkommit senare under 2020.

● Avtal

Avtal finns endast tecknade med huvudmännen avseende insatser/direkt verksamhet, dvs inte med andra externa parter. Avtal tecknas beträffande samtliga insatser/projekt.

● GDPR (nya personuppgiftslagen)

Förbundet har under 2019 tecknat avtal med Fagersta kommun avseende dataskyddsombud (tidigare var anställd hos NVE (Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning) utsedd till personuppgiftsombud för förbundet). Samtycke har inhämtats från samtliga styrelseledamöter och suppleanter. En förteckning över personuppgifter som förbundet hanterar samt för vilket ändamål och på vilken rättslig grund finns framtagna. Informationstext finns på hemsidan avseende hantering av personuppgifter i form av bilder. Informationstext har även upprättats som kan användas till utbildningar, seminarier och liknande. Styrelsen har tecknat personuppgiftsbiträdesavtal med leverantören KPA som handhar de anställdas pension samt med löneservice och socialförvaltningen (arkivet).

Styrdokument som uppdaterats under 2019:

- Delegationsordning
- Styrelsens reglemente
- Kommunikationsplan
- Mall för ansökan om finansiering

Förbättringsförslag

- Samla gärna alla giltiga styrdokument samt protokoll med bilagor på intern hemsida.

Intern kontroll forts

● Förbundets styrdokument

Förbundet har uppdaterade styrdokument enligt nedan.

- | | |
|---|--|
| ☐ Förbundsordning | ☐ Dokument där mål, syfte och uppföljning av insatser framgår |
| ☐ Reglemente för NVSam | ☐ Bilpolicy |
| ☐ Årlig verksamhetsplan | ☐ Mediepolicy |
| ☐ Årlig budget | ☐ Alkoholpolicy |
| ☐ Delegationsordning | ☐ Policy för likviditetsförvaltning |
| ☐ Arbetsbeskrivning för förbundschefen | ☐ Intern kontrollplan 2018 |
| ☐ Arbetsordning för styrelsen | ☐ Kommunikationsplan |
| ☐ Intern kontrollplan | ☐ Policy intern kontroll |
| ☐ Kriterier för ansökan av medel till insatser | |

Förbättringsförslag

- Redovisningen bör ses över så att förbundschefens och utvecklingsledarens kostnader fördelas mellan Direkt verksamhetskostnad och Administrativ kostnad utifrån till hur stor del de arbetar processtödjande respektive administrativt. Detta för att kostnadsfördelningen ska bli mer rättvisande.

Verksamhetsrevision

Förbundets verksamhet under 2019 framgår av årsredovisningen. Här sammanfattar vi våra iakttagelser.

● God ekonomisk hushållning

Förbundet ska bedriva verksamhet som är ändamålsenlig och effektiv samt med god ekonomisk hushållning. Ett sätt att ta ställning till detta är att kika på andelen direkta kostnader vs andelen administrativa kostnader i förhållande till bidragsnivån. Förbundets administrativa kostnader utgör 25 % (23 %) av 2019 (2018) års ordinarie bidrag. Direkta kostnader utgör 92 % (94 %) av erhållna bidrag 2019 (2018). De administrativa kostnaderna som för 2019 uppgår till 1796 tkr är procentuellt sett ej höga, men i kronor mätt är de relativt höga jämfört med andra förbund i närområdet. Kostnaden täcks ej av den grundtilldelning om 400 tkr (Försäkringskassan)+400 tkr (övriga huvudmän) som förbundet erhåller som självständigt förbund. Noteras ska att fördelning ej har gjorts mellan Direkt verksamhetskostnad och Administrativ kostnad utifrån till hur stor del de anställda arbetar processtödjande respektive administrativt, vilket gör att bokförda administrativa kostnader blir högre än vad de borde ha varit.

Till förbundets fördel är att det egna kapitalet understiger rekommenderat tak samt att hela årets bidrag har förbrukats under 2019.

● Ej bedriva rehabiliteringsverksamhet

Förbunden får enligt förarbetena till finslagen inte bedriva någon egen rehabiliteringsverksamhet. De får inte heller fatta beslut om enskilda individers deltagande i insatser eller finansiera deltagarnas försörjning, dvs ej bedriva myndighetsutövning. Förbunden kan endast finansiera insatser som utförs hos de samverkande parterna.

Inköp av verksamhet och beviljande av medel för insatser riktade mot enskilda deltagare har endast utbetalats till huvudmännen.

FC och verksamhetsutvecklaren fungerar i samtliga fall som processtödjare till personalen i de beviljade insatserna. FC fungerar ej som arbetsledare eller projektledare och arbetar inte med enskilda deltagare i insatserna/projekten.

Verksamhetsrevision

Förbundets verksamhet under 2019 framgår av årsredovisningen. Här sammanfattar vi våra iakttagelser.

● Beviljande av medel till insatser/projekt

Förbundet begär alltid in ansökningar för alla större projekt/insatser, där syfte, mål, tidsperiod och uppföljning framgår, som underlag för styrelsebeslut beträffande beviljande av medel. Mallar finns på hemsidan. God rutin finns.

● Måluppfyllelse

Målen för verksamheten framgår av verksamhetsplanen och målen för de enskilda insatserna framgår av ansökningarna. Utvärderingsmetoder samt måluppfyllelsen framgår av bl a årsredovisningen både beträffande de strukturövergripande insatserna och de individinriktade insatserna. Vår bedömning är att dessa är tillfredsställande och att en tydlig koppling till styrelsens mål i verksamhetsplanen finns. Det framgår tydligt att styrelsen anser att målbilden för 2019 är uppfylld.

Positivt är att etablerade verktyg som SUS, SRS/ORS och indikatorerna används för att följa verksamheten mot uppsatta mål. Fortsätt att i större utsträckning använda indikatorerna. Det gör det möjligt att jämföra resultat och utveckling över tid samt mot andra förbund i landet.

Bra och tydlig uppställning och beskrivning av verksamheten i form av beviljade insatser framgår av årsredovisningen.

Sammanfattning av förbättringsförslag

Nedan följer en sammanfattning av iakttagelser från 2019 års revision som bör användas som underlag till 2020 års styrelsearbete.

- Fördelningen i noten i årsredovisningen som är kopplad till Verksamhetens kostnader stämmer ej mot fördelningen av kostnaderna mellan Direkta verksamhetskostnader och Administrativa kostnader i Driftsredovisningen som bifogats i årsredovisningen.
- Årsredovisningen bör kvalitetssäkras av annan än den som upprättat den hos Fagersta kommuns ekonomienhet så att felaktigheterna minskar.
- Rutinen kring administration av styrelsearvoden bör ses över så att arvodena stämmer mot Region Västmanlands reglemente. Kompletta underlag måste finnas och rutin med kontrasignering av utbetalningarna måste införas.
- Personuppgiftsbiträdesavtal måste tecknas med leverantörer av ekonomi och hemsida enligt GDPR.
- Giltiga styrdokument samt protokoll med bilagor kan med fördel sparas på en intern hemsida så de finns tillgängliga för nya och gamla styrelseledamöter samt för revisorerna.
- Projektreddovisningen bör ses över så att förbundschefens och verksamhetsutvecklarens tid fördelas korrekt mellan Direkt verksamhetskostnad och Administrativ kostnad utifrån till hur stor del de arbetar processtödjande respektive administrativt.

Sammanfattande bedömning

Årets granskning har utförts enligt den upprättade revisionsplanen.

Den sammantagna bedömningen efter genomförd revision är att kravet på god intern kontroll är uppfyllt och att årsredovisningen ger en rättvisande bild av samordningsförbundets resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Vi har vid granskningen inte funnit något som leder till anmärkning på att styrelsens ledamöter handlat i strid med lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser eller förbundsordningen.

På basis av gjorda iakttagelser och överväganden avlämnas därvid en revisionsberättelse enligt standardutformning.

Sammanfattande revisionell bedömning

Sammanfattning av verksamhetsrevision

Uppställningen och redovisningen av projekten/insatserna i årsredovisningen är tydlig. Mål finns för alla projekt/insatser och projekten följs dessutom löpande och kommenteras vid styrelsemötena och slutrapporter inhämtas som regel vid avslut. Riktlinjer finns fastställda för vad som gäller när aktörer ska söka medel från förbundet.

Vi tycker det är av stor vikt att styrelsen ser över hur de beviljade insatserna/projekten kan implementeras i huvudmännens ordinarie verksamhet framöver och kanske redan nu få huvudmännen att ta ansvar för delar av finansieringen.

Sammanfattande revisionell bedömning

Vår granskning visar att förbundets verksamhet bedrivs på ett ändamålsenligt och effektivt sätt med en tillfredsställande kvalitet. Sammantaget sköts även förbundets redovisning på ett tillfredsställande sätt med god ordning på den löpande bokföringen.

Enligt regeringens proposition, 2003/04:05, God ekonomisk hushållning i kommuner och landsting, föreslås bl a att revisorerna ska granska och bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål styrelsen beslutat om för ekonomin under perioden. Vår bedömning är att årsredovisningen innehåller en tillfredsställande uppföljning av verksamhetens mål och kommentarer till dessa.

Vår bedömning är att samordningsförbundets årsredovisning uppfyller lagens krav. Årsredovisningen omfattar förvaltningsberättelse, resultaträkning jämfört mot budget och jämfört mot fg år samt balansräkning med kassaflödesanalys för perioden och föregående år.

Tillfredsställande information framgår i notapparaten.

Bilaga 1 – Ordförklaring

Ord	Förklaring
Risk	Revision baseras på risk och det innebär att vi fokuserar på områden som vi anser vara särskilt riskfyllda eller väsentliga. Områdena varierar beroende på bransch, storlek och situation samt noteringar som gjorts vid tidigare <u>årsrevisioner</u> . Riskområden är till stor del poster som styrelsen kan påverka.
Väsentlighet	Fel i årsredovisningen kan betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i förbundet, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan olika förbund och verksamheter. Om det totala felet som noterats i revisionen understiger beloppet för väsentlighetsgränsen så medför felet inte någon anmärkning i revisionsberättelsen och vi har då fortfarande möjlighet att avge en revisionsberättelse enligt standardutformning. Det kan dock finnas andra brister som gör att vi avger en revisionsberättelse som avviker från standardutformningen. I vår revision av styrelsens <u>och verkställande</u> tjänstemannens förvaltning (" <u>förvaltningsrevision</u> ") granskar vi om det finns åtgärder eller försummelser som, gentemot förbundet kan föranleda skadeståndsskyldighet från verkställande tjänstemannen eller någon av styrelsens ledamöter. I förvaltningsrevisionen granskar vi även förbundets hantering av skatter och <u>avgifter</u> , <u>den</u> interna kontrollen i förbundet och övrig efterlevnad av tillämplig lag.
Förvaltningsrevision	I vår revision <u>av styrelsens</u> och verkställande tjänstemannens förvaltning (" <u>förvaltningsrevision</u> ") granskar vi om det finns åtgärder eller försummelser som, gentemot förbundet kan föranleda skadeståndsskyldighet från verkställande tjänstemannen eller någon av styrelsens ledamöter. I förvaltningsrevisionen granskar vi <u>även bolagets</u> hantering av skatter och avgifter, <u>den</u> interna kontrollen i förbundet och övrig efterlevnad av tillämplig lag.
Standardutformning	Innebär en revisionsberättelse som inte har en avvikande formulering.

Bilaga 2 – Trafikljus

<i>Trafikljus</i>	<i>Förklaring</i>
-------------------	-------------------



Ett rött ljus åsätts normalt observationer som har eller kan ha en väsentlig påverkan på förbundets finansiella rapportering eller som utgör en väsentlig svaghet i den interna kontrollen. Som sådana kräver de därför stor uppmärksamhet från styrelsens sida.



Ett gult ljus indikerar observationer som, även om de inte möter kriteria för att åsättas ett rött ljus, har eller kan ha en sådan påverkan på den finansiella rapporteringen att de bör komma till styrelsens kännedom.



Ett grönt ljus kan åsättas observationer som tidigare klassificerats som gula eller röda, men som nu har åtgärdats. Frågeställningar där vi förvisso inte har några avvikelser eller brister att rapportera kan också åsättas ett grönt ljus om de är av sådan magnitud eller behäftade med en sådan grad av komplexitet att styrelsen bör få kännedom om dem.