Till
Styrelsen i Norra Västmanlands samordningsförbund
Fullmäktige i kommuner samt Region Västmanland
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2016

Norra Västmanlands samordningsförbund
Organisationsnummer 222000-1974

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Norra Västmanlands samordningsförbund (organisationsnummer 222000-1974) för verksamhetsåret 2016.

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 årsredovisningen ger en rättvisande bild och om den interna kontrollen som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter.

Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed samt revisionsreglementet. Granskning enligt god revisionssed innebär för den auktoriserade revisorn att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. *)

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 i 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 2017-03-27

Helmut Hoffman
Revisor
Fagersta, Norbergs, Skinnskattebergs, Sala, Hallstahammars och Surahammars kommuner

Elisabeth Löf
Revisor
Region Västmanland

Jennie Fernros
Auktoriserad revisor
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB
Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen

*) Vår granskning av årsredovisningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta underlag om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur förbundet upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i förbundets interna kontroll. Granskningen innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Bilagor:
De sakkunnigas rapporter

www.pwc.se

Rapportering från PwC

Avseende 2016 års revision

2017-03-27

Norra Västmanlands
SAMORDNINGSFÖRBUND

pwc

Rapportering från PwC

Inledning

I den här rapporten presenterar vi det revisionsarbete som vi har utfört avseende 2016 års revision. Syftet är att ge er en bättre bild av vår revision av förbundets räkenskaper, dess interna kontroll samt styrelsens och förbundssamordnarens 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.

Innehållsförteckning

Del

1 Revisionens inriktning

2 Analys av finansiell information

3 Revisionen

4 Förbättringsförslag

5 Sammanfattande revisionell bedömning

Bilaga 1 – Ordförklaring

Bilaga 2 – Trafikljus

Jennie Fernros

Jennie Fernros
Auktoriserad revisor
Email: jennie.fernros@pwc.com
Telefon: +46 (0) 10 212 66 05

Susanna Winge
Revisorsassistent
Email: susanna.winge@pwc.com
Telefon: +46 (0) 10 212 96 38

Revisionens inriktning

Revisionens syfte

Förbundets revisorer har gett Jennie Fernros på PwC AB i uppdrag att granska 2016 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 förbundssamordnarens förvaltning av förbundet, vilket sker genom vår förvaltningsrevision*.

Styrelsen ansvarar för att förbundet upprättar en årsredovisning inom tre månader från räkenskapsårets slut i enlighet med Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser och Lagen (1997:614) om kommunal 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.

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

**Finns beskrivet i bilaga 1*

Resultatanalys

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

Beskrivning

Erhållna bidrag har ökat med 172 tkr jämfört mot fg år. Till detta kommer övriga intäkter om 286 tkr. Tilldelning av medel för 2016 har skett utifrån fastställda regler som utgått ifrån bl a storleken på eget kapital per 151231.

Fördelning på direkta kostnader respektive administrativa kostnader görs inte i årsredovisningen, vilket försvårar kostnadsanalysen. Fördelningen bör göras till kommande år och även projektredovisning bör införas. Verksamhetskostnaderna har ökat med 429 tkr jämfört mot fg år.

De totala kostnaderna blev 1303 tkr lägre än budgeterat varav de direkta verksamhetskostnaderna blev 1 082 tkr lägre än budgeterat. Driftsredovisning där utfall ställs mot budget finns medtagen i årsredovisningen, men denna är varken korrekt eller tydlig. Verksamhetens kostnader har ökat med 429 tkr jämfört mot fg år, varav kostnaderna för projektmedel ökat med 514 tkr.

Årets resultat blev +1 216 tkr. I verksamhetsplanen finns en budget för 2016 med ett resultat om +/- 0 tkr. Reviderad budget saknas. Resultatet blev således 1 216 tkr högre än budgeterat. Förklaringar till avvikelsen framgår av årsredovisningen.

3. Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Bokslut	Budget	Bokslut
		2015	2016	2016
Verksamhetens intäkter	1	7 892	8 413	8 350
Verksamhetens kostnader	1	-6 679	-8 411	-7 108
Verksamhetens nettokostnader		1 213	2	1 242
Finansiella intäkter	2	6	0	0
Finansiella kostnader	2	-3	-2	-3
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		1 216	0	1 239
Årets resultat		1 216	0	1 239

Balansanalys

Här presentarer vi kort balansräkningen och hur olika faktorer påverkar ert förbund

Beskrivning

Likviditeten är god. Överskottslikviditet bör placeras för att ge bättre avkastning, nuvarande företagskonto ger 0% ränta i avkastning.

Årets vinst om 1239 tkr ökar det egna kapitalet till 3 719 tkr.

Rekommendation finns att det egna kapitalet ska utgöra maximalt 20 % av erhållna bidrag. Denna gräns som spärr i fördelningsmodellen är dock borttagen from 2017.

Det egna kapitalet uppgår per 161231 till 48 % av 2017 års bidrag. För att rymmas inom gränsen bör det egna kapitalet per 171231 uppgå till maximalt 1 560 tkr.

Budgeterat resultat för 2017 är -960 tkr, vilket skulle ge ett eget kapital per 171231 uppgående till 2 759 tkr.

5. Balansräkning

kkr	Not	151231	161231
Tillgångar			
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	3	56	42
Kassa och bank	4	4 378	6 513
Summa omsättningstillgångar		4 434	6 555
Summa tillgångar		4 434	6 555
Skulder och eget kapital			
Eget kapital			
Eget kapital	5	2 479	3 719
därav årets resultat		1 215	1 239
Summa eget kapital		2 479	3 719
Skulder			
Avsättningar			
Avsättning pensioner	6	160	167
Summa avsättningar		160	167
Kortfristiga skulder	7	1 794	2 670
Summa kortfristiga skulder		1 794	2 670
Summa skulder och eget kapital		4 434	6 555

Hur planerar ni att arbeta med överskottet kommande år?

Sammanfattning av noteringar och möjligheter

Iakttagelse	Risk	Möjlighet	Resultat
Budgeten bör vara mer verklighetsförankrad och inte en vision. Den bör vara ett levande dokument som styrelsen uppdaterar under året och anpassar utifrån ändrade förhållanden.	Budgeten är inte realistisk och användbar i styrelsearbetet. Felaktigt beslutsunderlag och missvisande lönsamhetsanalys.	Styrelsen får ett aktuellt verktyg i arbetet att besluta om insatser och andra styrelsefrågor. Möjlighet finns att revidera budgeten under löpande år, men detta bör formellt framgå av styrelsebeslut. Förbättrad intern kontroll.	Möjlighet att påverka resultatutvecklingen i ett tidigare skede.
Det egna kapitalet per 161231 om 3 719 tkr uppgår till 48 % av 2017 års bidrag, vilket är över den rekommenderade gränsen på 20%.	Förbundets medel ska verka och förbundet ska eftersträva god ekonomisk hushållning.	Om 2017 års budget efterlevs kommer det egna kapitalet sjunka till ca 35 %.	Möjlighet att styra verksamheten på både kort och lång sikt.

Revisionen
Intern kontroll

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

Nya och icke åtgärdade observationer

	Område	*Vår iakttagelse*	*Vår rekommendation*	*Styrelsens kommentar*
●	**Finansiell rapportering under löpande år samt bokslutsprocess**	Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende • Uppföljning av det finansiella resultatet vid varje styrelsemöte. • Upprättande och godkännande av delårsrapport per 160831. • Upprättande av årsredovisning inom 3 månader från räkenskapsåret slut. • Godkännande av årsredovisningen i styrelseprotokoll. • Tillämpande av projektredovisning. Förbättringsförslag • Budgeten för 2017 har positivt saldo på sista raden fastän tidigare års överskott nyttjats, dvs borde stå minus. • Rapporter under löpande år brister då bokföringen ej är á-jour och periodisering av framförallt kostnader inte tillämpas, vilket ger missvisande resultat. • Även årsredovisningen är missvisande då periodisering av bla leasing och hyreskostnader inte görs. Nettoeffekten på resultatet blev dock +-0. • Finan ringsanal n bör byta namn till kassaflödesanalys.	Vi rekommenderar • Till kommande år använd gärna den mall som finns framtagen för årsredovisning för samordningsförbunden. • Redovisningsprinciperna bör placeras efter balansräkningen och före noterna i årsredovisningen. • Benämningen tkr bör användas istället för kkr. • I årsredovisning och rapporter placeras normalt det senaste årets siffror till vänster och fg års siffror till höger. • Plan för hantering av överskott bör framgå av årsredovisningen. • En budget där tidigare års överskott används är en budget som visar minus på sista raden. Av styrelseprotokoll bör tydligt framgå att styrelsen valt att nyttja tidigare års överskott. • Driftsredovisningen är felaktig då raden projekt 1000 Styrelsen även innefattar förbundets erhållna bid från huvu männen.	

Revisionen
Intern kontroll, forts

Nya och icke åtgärdade observationer

	Område	*Vår iakttagelse*	*Vår rekommendation*	*Styrelsens kommentar*
●	**Försäljnings-process**	Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende • Rekvirering av medel från huvudmännen. • Uppföljning och avstämning av inbetalningar.	Vi rekommenderar • Tänk på att rekvirera medel så tidigt som möjligt från huvudmännen för att förbättra förbundets likviditet. Framförallt blir detta viktigt när överskottet minskar.	
●	**Inköps-process**	Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende • Manuell attestrutin. FC attesterar samtliga leverantörsfakturor och ordförande eller viceordförande attesterar samtliga kostnader avseende FC. Attestordningen framgår av förbundets styrdokument. • Utbetalningsattest saknas förutom avseende privata utlägg. En person på Fagersta kommun genomför betalningar utan utbetalningsattest av FC eller överordnad på kommunen. Styrelsen har via FC delegerat utbetalningsattesten till kommunen enligt delegationsordningen.	Vi rekommenderar • Att scanning av leverantörs-fakturor samt elektroniska attester införs. • Att utbetalningsattest införs antingen av FC elektroniskt eller manuellt. Alt att utbetalnings-attesten delegeras till Fagersta kommun i delegationsord-ningen. • att styrelsen utser ett par ledamöter som under 2017 följer upp ovannämnda punkt som ett led i att testa den interna kontrollen.	

Revisionen
Förvaltningsrevision

Vår granskning har bland annat omfattat efterlevnad av gällande lagar, förbundsordningen och övriga styrdokument, ingådda avtal, redovisning och betalning av skatter och avgifter, försäkringsskydd mm.

Här sammanfattar vi våra iakttagelser.

Nya och icke åtgärdade observationer

	Område	*Iakttagelse*	*Vår rekommendation*	*Styrelsens kommentar*
●	**Skatt**	Förbundet har skött sina åtaganden gentemot SKV.		
●	**Lagar**	Förbundets verksamhet och finansiella rapportering ryms inom gällande lagstiftning.		
●	**Avtal**	Avtal har upprättats beträffande samtliga beviljade projekt/insatser.		
●	**Löpande bokföring**	Kontroll har gjorts av att bokförda kostnader är kopplade till verksamheten. Vår bedömning är att kostnaderna är rörelsegilla. Projektredovisning tillämpas. Kommunen bryter felaktigt inte redovisningsåret per 31/12 och periodiserar inte alltid kostnader, vilket ger ett missvisande resultat. Fördelning mellan direkta verksamhets kostnader samt administrativa kostnader görs inte tydligt, vilket försvårar inrapporteringen i SUS*. Även klassificeringen mellan leverantörsskulder och interimsskulder är felaktig.	Kostnaderna bör fördelas på direkta verksamhetskostnader respektive administrativa kostnader i budget, redovisning och rapporter under löpande år samt i bokslutet för att överens-stämma med den inrapportering som ska göras i SUS. Rutin med periodiseringar måste införas.	*SUS = Sektorövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområd-et

Revisionen
Förvaltningsrevision, forts

Nya och icke åtgärdade observationer

	Område	*Iakttagelse*	*Vår rekommendation*	*Styrelsens kommentar*
●	**Förbundets styr-dokument**	Förbundet har uppdaterade styrdokument enligt nedan: • Förbundsordningen • Årlig verksamhetsplan • Årlig budget • Delegationsordning • Arbetsbeskrivning för förbundssamordnaren • Intern kontrollplan • Kriterier för ansökan av medel till insatser • Dokument där mål, syfte och uppföljning av insatser framgår	Styrelsen bör fundera över att komplettera med följande styrdokument: • Placeringspolicy • Arbetsordning för styrelsen • Riktlinjer för intern styrning och kontroll	

Revisionen
Förvaltningsrevision, forts

Nya och icke åtgärdade observationer

	Område	*Iakttagelse*	*Vår rekommendation*	*Styrelsens kommentar*
●	**Arbetsgivar-rollen**	Förbundssamordnaren är anställd av förbundet. Förbundet är anslutet till Pacta. Avsättning för pension görs.		
●	**Fastställ-ande av årsredovis-ning och beviljande av ansvars-frihet för styrelsen**	Styrelsen har godkänt 2015 och 2016 års årsredovisningar i styrelseprotokoll. Efter avslutad revision ska förbundet distribuera årsredovisningen med revisionsberättelse och revisionsrapport till sina huvudmän. Huvudmännen ska därefter årligen fastställa förbundets årsredovis-ning och bevilja styrelsen ansvarsfrihet. Denna information framgår inte av förbundets styrelseprotokoll. Förbundssamordnaren ansvarar för inskick till huvudmännen.	Tänk på att föra in informationen i styrelseproto-koll när ni har fått den från huvudmännen.	

Revisionen
Verksamhetsrevision

Förbundets verksamhet under 2016 framgår av årsredovisningen. Här sammanfattar vi våra iakttagelser.

Nya och icke åtgärdade observationer

	Område	*Iakttagelse*	*Vår rekommendation*	*Styrelsens kommentar*
●	**God ekonomisk hushållning**	Förbundet ska bedriva verksamhet som är ändamålsenligt 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. Förbundet gör inte den fördelningen, men kostnaden för projektmedel utgör 70 % av erhållna bidrag 2016 och de administrativa kostnaderna utgör då 17 %.	Jämfört med de fyra största förbunden i Dalarna (2016)* ligger dessa procentsatser på 11-22 % för administration och 73-83 % för direkta kostnader. Förbundet får således sägas ha god ekonomisk hushållning. Till förbundets nackdel är att årets resultat blev ett överskott med 1216 tkr.	*Dessa förbund är storleksmässigt mindre, men ändå hyfsat jämförbara.
●	**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 och stöd finns på hemsidan.	God rutin finns.	
●	**Avtal beträffande beviljade insatser/ projekt**	Avtal tecknas även med huvudmannen beträffande de tre coachingteamen där bägge parters åtaganden, giltighetstid, krav på delårs- och slutrapport och deadline för dessa m m framgår. Avtalet innebär inte att förbundet tar på sig ansvar så att det blir att betrakta som att förbundet bedriver rehabiliterings-insatser riktade direkt mot individer. Inga större insatser har förekommit i övrigt.	God rutin finns.	

Revisionen

Verksamhetsrevision, forts

Nya och icke åtgärdade observationer

	Område	*Iakttagelse*	*Vår rekommendation*	*Styrelsens kommentar*
●	**Ej bedriva rehabiliteringsverksamhet**	Förbunden får enligt förarbetena inte bedriva någon egen rehabiliteringsverksamhet. Det 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. FS fungerar i samtliga fall som processtödjare till personalen i de beviljade insatserna. FS fungerar ej som arbetsledare eller projektledare och arbetar inte med enskilda deltagare i insatserna/projekten.	God rutin finns. Bedömningen är att förbundet håller sig inom ramarna för vilken verksamhet man får bedriva. *FS=Förbundssamordnaren	
●	**Måluppfyllelse**	Målen för verksamheten framgår dels av verksamhetsplanen och dels av ansökningarna. Utvärderingsmetoder samt måluppfyllelsen framgår av bl a årsredovisningen både beträffande struktur-övergripande insatser och individinriktade insatser. Vår bedömning är att årsredovisningen innehåller en bra och tydlig beskrivning av mål och måluppfyllelse. Förbundet visar tillfredsställande resultat trots att förbundssamordnaren varit sjukskriven helt och delvis under verksamhetsåret. Kopplingen till verksamhetsplanen samt om styrelsens mål är uppfyllda eller inte är tydlig. En viktig skillnad har dessutom gjorts mellan att projekten/insatsernas mål inte är desamma som styrelsens mål.		

Sammanfattning av förbättringsförslag

Nedan följer en sammanfattning av iakttagelser från 2016 års revision som bör användas som underlag för 2017 års styrelsearbete.

Löpande arbete med budget

- Förbundet bör arbeta efter en budget med negativt resultat, då det egna kapitalet är för högt. Budgeterat resultat för 2017 är -960 tkr, men flerårsbudgetarna ligger med noll resultat vilket gör att det egna kapitalet även fortsättningsvis kommer att överskrida rekommenderad gräns. Styrelsen bör arbeta med att revidera budgeten under löpande år samt med en långsiktig plan för hantering av överskottet.

Finansiell rapportering och årsredovisning

- De finansiella rapporterna bör gås igenom och förbättras både när det gäller utformningen, men även så att bokföringen är á-jour och kostnaderna periodiserade. Uppställning bör göras för att underlätta inrapporteringen i SUS. Även utformningen av den ekonomiska delen i årsredovisningen bör gås igenom och moderniseras och likaså driftsredovisningen.

Intern kontroll

- Internkontrollplan finns, men policy för intern kontroll bör antas av styrelsen och vi ser fram emot att se hur styrelsen systematiskt kommer att arbeta vidare med intern kontrollfrågor under innevarande och kommande år. Vi rekommenderar att utvalda styrelseledamöter kikar extra på den finansiella rapporteringen i form av budget, rapporter och årsredovisning så att dessa blir uppbyggda på ett önskvärt sätt utifrån fördelningen på direkta verksamhetskostnader samt administrativa kostnader samt utifrån den mall som finns framtagen för årsredovisningar för samordningsförbund. Rutiner för periodisering måste införas och om den leverantör man använder idag inte har den möjligheten bör man se över val av leverantör för de administrativa tjänsterna. Styrelsen bör även utforma en placeringspolicy för hur man vill hantera överskottslikviditet. Även rutinen för utbetalningsattest bör ses över.

Huvudmännens ansvar

- Av förbundets protokoll bör framgå om och när huvudmännen fastställt förbundets årsredovisning och beviljat styrelsen ansvarsfrihet. Styrelsen bör arbeta aktivt för att inhämta denna information. Förbundssamordnaren ansvarar för att huvudmännen erhåller ÅR samt revisionsberättelse och revisionsrapport, vilket görs.

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 års revisioner. 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 och förbundschefens förvaltning (”**förvaltningsrevision**”) granskar vi om det finns åtgärder eller försummelser som, gentemot förbundet kan föranleda skadeståndsskyldighet från förbundschefen eller någon av styrelsens ledamöter. I förvaltningsrevisionen granskar vi även förbundets hantering av skatter och avgifter, den interna kontrollen i förbundet och övrig efterlevnad av tillämplig lag.
Förvaltningsrevision	I vår revision av styrelsens och förbundschefens förvaltning (”förvaltningsrevision”) granskar vi om det finns åtgärder eller försummelser som, gentemot förbundet kan föranleda skadeståndsskyldighet från förbundschefen eller någon av styrelsens ledamöter. I förvaltningsrevisionen granskar vi även bolagets hantering av skatter och avgifter, den interna kontrollen i förbundet och övrig efterlevnad av tillämplig lag.
Standardutformning	Innebär en revisionsberättelse som inte har en avvikande formulering.

Bilaga 2 – Trafikljus

Trafikljus	*Förklaring*
	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.

Bilaga KS 2017/169/2

Norra Västmanlands
SAMORDNINGSFÖRBUND

Norra Västmanlands Samordningsförbund
Norbergsvägen 21
737 80 Fagersta
Telefon: 0736-498 499
E-post: ann.rilegard@fagersta.se

www.samordningvastmanland.se/nv/
www.facebook.com/norravastmanlandssamordningsforbund

SALA KOMMUN
Kommunstyrelsens förvaltning
Ink. 2017 -09- 11
Diarienr 2017/56
Aktbilaga 7

ÅRSREDOVISNING 2016

Beslutad av förbundsstyrelsen 2017-03-15

Förbundet arbetar för att utveckla samverkan mellan myndigheterna inom rehabiliteringsområdet.

Ordförande har ordet

En fågel lyfter i motvind
Det har sannerligen varit ett händelserikt år för Norra Västmanlands Samordningsförbund.

Jag såg fram emot ett spännande och händelserikt 2016 och det blev händelserikt i överkant. Vi började 2016 utan ordinarie förbundssamordnare. Hon råkade redan i oktober 2015 ut för en olycka, med lång sjukskrivning som följd. Vår dåvarande ordförande, Mariette Sjölund, tog hand om det dagliga rutinarbetet som krävdes för att hålla verksamheten flytande under tiden som förbundssamordnaren varit sjukskriven. Tack vare ordförande och en del stöd från styrelsen och flera tjänstemän i Fagersta Kommun har arbetet löpt på även om inte alla planerade utbildningar och andra aktiviteter kunde genomföras. Vi är en liten organisation, sårbara vid oplanerad frånvaro men vi är flexibla och hittar lösningar vid akuta situationer.

Vår förbundssamordnare har under året delvis lyckats komma tillbaka till sitt arbete och har fokuserat på att i första hand ta hand om det löpande arbetet. Allt eftersom att förbundssamordnaren kunde öka sin arbetstid har dåvarande ordförande (Mariette Sjölund) träda tillbaka från det dagliga arbetet. Vi har under året i första hand försökt att hålla det dagliga arbetet rullande och har därmed inte haft full kraft att driva utvecklingsdelen av uppdraget så mycket som vi önskat. För att förbundssamordnaren ska få utrymme till mer utvecklingsarbete avser samordningsförbundet att under 2017 att anställa en vikarie som biträdande förbundssamordnare/processledare på halvtid.

Vi har fortsatt med vår tidigare inriktning, som är att vi huvudmän genom samverkan i våra tre samordningsteam försöker stärka en lärande och lösningsfokuserad organisation med engagerade medarbetare, som med äkta glädje, entusiasm och respekt stödjer deltagarna att fullfölja sin rehabilitering. Med social träning, utbildning och praktik kan de få nycklarna till eget liv och förbättrad förmåga till egen försörjning. Samtalsstöd är ett viktigt verktyg och våra tre team har en kuratorsresurs som har stärkt teamens möjligheter på ett bra sätt. Då Landstinget inte längre hade möjlighet att finansiera hela kuratorstjänsten under 2016 gick samordningsförbundet in och delfinansierade kuratorn.

Vi har under året hållit ett antal utbildningar inom lösningsfokuserat arbetssätt som planerat. Vår förbundssamordnare har anpassat utbildningar så att hon kunnat hålla i några trots sin minskade arbetstid. För andra kurser har vi anlitat extern utbildningsledare.

Vi har under året drivit ett projekt under namnet "Mitt val" som hade som mål att stärka långtidssjukskrivna till att närma sig arbetsmarknaden. Metoden var att genom gruppsamtal på lösningsfokuserad grund stödja deltagarna att själva komma fram till vad ett lämpligt och möjligt nästa steg skulle vara. Projektet får anses som lyckat då över 66 % av deltagarna har gjort en förflyttning närmare arbetsmarknaden, genom att istället för passiv sjukskrivning välja att delta i samordningsteamets verksamhet. Ytterligare en positiv effekt av projektet är att samordningsteamen kunde använda gruppmetoden i sin egen verksamhet och uppger att detta har en stor potential att minska deltagarnas behov av tid i samordningsteamet.
Under hösten så signalerade Hallstahammar att det var osäkert om kommunen ville fortsätta medverka inom Samordningsförbundet, eller om man skulle går ur förbundet.

Detta fick en direkt påverkan på samordningsförbundet då vår sittande ordförande representerade Hallstahammars kommun. Ordförande Mariette Sjölund beslutade sig för att avgå som ordförande då hennes mandat var från den kommunen som inte med säkerhet skulle fortsätta samverka inom förbundet.

Jag fick då (1 december 2016), som sittande vice Ordförande, gå in och axla rollen som Ordförande tills förbundet kunnat tillsätta en ny ordförande.

Jag vill avsluta med att tacka hela organisationen - förbundssamordnare, styrelse, styrgrupper samt samordningsteamen - för ert engagemang och er flexibilitet under detta turbulenta år. Tillsammans upplever jag att vi har visat att Norra Västmanlands samordningsförbund är en mäster på att komma framåt även i svår terräng. Det känns som att vi går in i 2017 som ett starkare, öppnare och mer sammansvetsat förbund.

Hans Söderström

Ordförande för Norra Västmanlands Samordningsförbund

Innehållsförteckning

		Sid
	Ordförande har ordet	1
	Innehållsförteckning	3
1.	Förvaltningsberättelse	4
	1.1 Sammanfattning av verksamhetsåret	4
	1.2 Om förbundet	5
	Uppdraget	5
	Historik	6
	Organisation	6
	Finansiering/Medlemsavgifter	7
	1.3 Beskrivning av verksamheten	8
	Uppföljning och måluppfyllelse för aktiviteter med återkoppling till verksamhetsplanen	8
	Målområde 1: Att utveckla samverkanskultur och helhetstänkande	8
	Målområde 2: Att utveckla struktur för samordning och innovation	10
	Målområde 3: Att stödja myndigheters arbete med nya arbetssätt och metoder i samverkan	12
	Målområde 4: Att stödja myndigheternas arbete med gemensam resultatredovisning och incitament för samverkan	14
	Redovisning av kompetenshöjande insatser	16
	Redovisning av individinriktade insatser	19
	Samordningsteam och extra kuratorsstöd	19
	Projekt Mitt Val – gruppsamtal på lösningsfokuserad grund	22
	1.4 Styrelsens arbete	23
	1.5 Ekonomiskt utfall – sammanfattning	25
2	Redovisningsprinciper	26
3	Resultaträkning	27
4	Finansieringsanalys	28
5	Balansräkning	29
6	Noter	30
7	Driftsredovisning	32
8	Underskrifter	33

1.Förvaltningsberättelse

1.1 Sammanfattning av verksamhetsåret

Norra Västmanlands Samordningsförbund redovisar utfall för perioden 1 januari till 31 december 2016. Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse över utvecklingen av samordningsförbundets verksamhet.

2016 har varit ett år som kan sammanfattas i följande punkter:

- **De flesta mål och aktiviteter i verksamhetsplanen har uppfyllts.**

- **Individinriktade insatser**
  - De tre samordningsteamen har fortsatt sitt viktiga arbete med att stödja individer med stort behov av samordnat stöd. De har under året arbetat med totalt 146 deltagare. Av de 53 deltagare som avslutade insatsen under året gick 38 vidare till arbete, studier, till att aktivt söka arbete alternativt fortsatta arbetslivsinriktade insatser.

  - I det arbetsförberedande projektet Mitt Val har 13 långtidssjukskrivna deltagare träffats i samtalsgrupper på lösningsfokuserad grund. Personal från Försäkringskassan och samordningsteamen har varit samtalsledare. Mitt Val har, efter endast 1 månad med 8-9 träffar, lett till att 9 av 13 gruppdeltagare gjort ett aktivt val att delta i arbetslivsinriktad rehabilitering istället för passiv sjukskrivning.

- **Strukturinriktade insatser**
  - Nio kompetensutvecklande och myndighetsgemensamma insatser med sammanlagt 189 deltagare.

- **Utvärderingsinsatser**
  - Extern medbedömning av projektet Mitt Val.
  - Fortsatt medverkan i det nationella arbetet med att ta fram indikatorer för finansiell samordning.

- **Det ekonomiska resultatet per den 31 december 2016 är 1 239 kkr. (Budgeterat resultat 0 kkr.). Tillsammans med årets resultat uppgår det egna kapitalet till 3 719 kkr vid ingången av 2017.**

1.2 Om förbundet

Uppdraget

Norra Västmanlands Samordningsförbund är ett fristående organ för att underlätta samordnade rehabiliteringsinsatser, både operativt och strukturellt, samt för utveckling av samarbetet mellan parterna inom rehabiliteringsområdet. Förbundets medlemmar består av Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Region Västmanland, Fagersta kommun, Norbergs kommun, Skinnskattebergs kommun, Sala kommun, Surahammars kommun samt Hallstahammars kommun.

Enligt förbundsordningen och lagstiftningen (2003:1210) ska den finansiella samordningen underlätta eller förbättra möjligheterna för individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser. Dessa ska få stöd så de ska kunna förbättra sin förmåga att utföra ett förvärvsarbete och därigenom stärka sin möjlighet till egen försörjning. Förbundet ska också sträva efter en effektiv användning av gemensamma resurser och främja en positiv utveckling av verksamheten.

Förarbetena till lagstiftningen betonar två syften - det strukturövergripande arbetet samt det individ- och personalinriktade arbetet

I det strukturövergripande arbetet betonas samordningsförbundet som en motvikt till samhällets sektorisering. En finansiell samordning samt en gemensam och självständig beslutsfunktion är en viktig hörnsten i det strukturövergripande arbetet. Det svenska välfärdssamhället är sektoriserat med bl.a. en lång tradition av självständiga myndigheter. Detta har varit framgångsrikt för uppbyggnaden av välfärden i Sverige och organiseringen av den. Sektoriseringen har dock en baksida för dem som är beroende av att samhällets stöd är samordnat och sammanhållet. Det gäller t.ex. personer med neuropsykiatriska funktionshinder, unga vuxna med diffus psykosocial problematik, utrikesfödda med ohälsoproblematik samt individer som har varit sjukskrivna och/eller arbetslösa under lång tid.

Samordningsförbundet har en viktig roll att vara med att identifiera och stödja arbetet att hitta mer effektiva lösningar för dessa grupper i det lokala samhället. Även personalriktade insatser är viktiga för den finansiella samordningen. För att lyckas behövs insatser för att stimulera nytänkande och innovation, samordnad ledning och styrning samt gemensamma förhållnings-, arbetssätt och teamsamarbete.

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

Historik

Norra Västmanlands Samordningsförbund bildades 2005-09-01. Dåvarande medlemmar var Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Landstinget Västmanland, Fagersta kommun, Norbergs kommun, Skinnskattebergs kommun.

Men myndigheternas samarbete började egentligen redan långt innan samordningsförbundet bildades. I Norra Västmanland fanns redan en tradition av samverkan. Från kommunalt håll, Fagersta, Norberg och Skinnskatteberg, samarbetade man med bl.a. gemensam gymnasieskola, teknikförvaltning och gemensamt brandförsvar. Samarbetet mellan Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan hade vuxit med stöd av FAROS-projektet och"Dagmarmedel" hade använts till gemensamma projekt. Redan 2003 påbörjades också ett samarbete med myndighetsgemensamma utbildningar i lösningsfokuserat arbetssätt, vilka samordningsförbundet senare framgångsrikt har vidareutvecklat. Utbildningarna hade (och har fortfarande) en uppskattad bieffekt - nämligen förbättrade relationer och nya användbara nätverk.

En viktig milstolpe i förbundets historia var när förbundet i november 2010 utökades med tre nya medlemmar – Hallstahammars kommun, Sala kommun samt Surahammars kommun.

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 för "Integrerad samverkan". Sedan 2011 finansierar samordningsförbundet, bland annat, tre samordningsteam, där personal från förbundets parter arbetar tätt tillsammans, för att på lösningsfokuserad och personcentrerad grund stödja deltagare med stort behov av samlat rehabiliteringsstöd.

Organisation

Samordningsförbundets verksamhet leds av en, av parterna utsedd, styrelse. Styrelsen är samordningsförbundets högsta beslutande och förvaltande organ som har ansvar för utveckling och ekonomi. Dess arbete regleras dels i förbundsförordningen och dels i ett av styrelsen fastställd reglemente. I styrelsen ingår politiskt valda representanter från vardera medlem, förutom Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen som företräds av tjänstemän. För att planera och genomföra förbundets verksamhet disponerar förbundsstyrelsen en förbundssamordnare, anställd på heltid av samordningsförbundet. Förbundssamordnaren är föredragande i styrelsen, biträder presidiet samt verkställer styrelsens beslut. Förslag till styrelsen angående projektansökningar utarbetas av förbundssamordnaren i samråd med utvecklingsgruppen. I utvecklingsgruppen ingår tjänstemän från medlemmarnas parter, och med mandat att företräda myndigheten. Gruppen finns inte i förbundets linjeorganisation och har inget formellt ansvar i förhållande till styrelsen utan är ett stöd till förbundssamordnaren vid förankring och förberedelser av förslag till projektansökningar. Förbundssamordnaren är adjungerad i de styrgrupper som leder de insatser som förbundsmedlemmarna organiserar och som samordningsförbundet finansierar.

Tjänster för ekonomi och viss administration köps av Fagersta Kommun samt lönehantering köps av Västmanland-Dalarnas lönenämnd, enligt särskilda avtal.

Finansiering/Medlemsavgifter

Finansiering av Samordningsförbundets verksamhet sker i enlighet med lagstiftningen (2003:1210), dvs Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan bidrar med 50% av medlemmarnas bidrag, Landstinget Västmanland (Region Västmanland fr o m 2017-01-01) bidrar med 25% och de sex medlemskommunerna bidrar gemensamt med 25%.

Medlemsbidrag 2016 (kkr):

Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen	3 861
Landstinget Västmanland	1 930
Fagersta kommun	359
Norbergs kommun	157
Skinnskattebergs kommun	121
Sala kommun	597
Hallstahammars kommun	425
Surahammars kommun	271

1.3 Beskrivning av verksamheten

Uppföljning och måluppfyllelse för aktiviteter med återkoppling till verksamhetsplanen

I verksamhetsplanen för 2016 angavs huvudinriktningen för samordningsförbundets verksamhet inom fyra målområden. Dessa fyra målområden förtydligar samordningsförbundets roll gentemot parterna, både dess utvecklande och stödjande roll, samt bygger vidare på det förbundet har lärt sig vara framgångsfaktorer för effektivt samordningsarbete. De fyra målområden är långsiktiga och strategiska till sin karaktär, och varje målområde innehåller, nedbrutet inom var och en, mål och aktiviteter för 2016 års arbete.

Målområde 1: Att utveckla samverkanskultur och helhetstänkande

En viktig förutsättning för effektiv samverkan mellan myndigheterna är en utvecklad samverkanskultur och ett helhetstänkande. I en väl fungerande samverkanskultur betonas partnerskap, nätverk och jämlika relationer. Det märks genom att myndigheterna har kunskap, tillit och respekt för varandras uppdrag, förutsättningar och regelverk samt respekt för varandras kunskap/kompetens. Det märks också genom att myndigheterna talar väl om varandra inför t ex klienterna/kunderna/patienterna. Den uppmuntrar vidare interaktion över myndighetsgränserna och uppskattar en mångfald av perspektiv. För att kunna utveckla en samverkanskultur och helhetstänkande är en viktig hörnsten att politiker, chefer och personal från de olika myndigheterna får möjlighet att träffas för att lära känna varandra, öka kunskapen om varandras uppdrag och arbetssätt, men inte minst för att konkret diskutera hur samverkan kan utvecklas – till gagn för de gemensamma klienterna. Gemensam kompetensutveckling är därför också en mycket viktig hörnsten i bygget av samverkanskulturen.

Mål och aktiviteter enligt 2016-års verksamhetsplan för målområde 1	**Måluppfyllelse och kommentarer (Måluppfyllelse graderat: "Uppfyllt", " Delvis uppfyllt" resp "Inte uppfyllt")**
1:1 Att aktivt stödja, både formella och informella, nätverk mellan myndigheterna	**Delvis uppfyllt.** Förbundet deltar i flera olika arbetsgrupper och nätverk lokalt, regionalt och nationellt. Exempel på lokala arbetsgrupper/nätverk är Ledningsgrupp för samverkan mellan Landsting och kommunerna i FNS-området (Fagersta, Norberg och Skinnskatteberg), regelbundna möten mellan VKL och Samordningsförbunden i länet samt via styrgrupperna för de av förbundet finansierade insatserna. Eftersom förbundssamordnaren har varit sjukfrånvarande helt och delvis hela året, har detta mål endast delvis uppfyllts.
1:2 Att stödja och arrangera gemensamma metod- och kompetensutvecklingsinsatser, bland annat genom fortsatt grundutbildning inom	**Uppfyllt.** Två 3-dagars grundutbildningar inom lösningsfokuserat arbetssätt har genomförts. Den ena med förbundssamordnaren som utbildningsledare (6 halvdagar), och den andra med extern utbildningsledare (3 heldagar).

lösningsfokuserat arbetssätt, men också lösningsfokuserad ledarskapsutbildning och lösningsfokuserad fördjupningsutbildning. 1:3 Att stödja strategisk kompetensutveckling, bland annat genom lösningsfokuserad ledarskapsutbildning 1:4 Att arrangera, och ge möjlighet för, seminarier och konferenser där myndighetsföreträdare och andra kan träffas för att diskutera och vidareutveckla samarbetet runt gemensamma klientgruppers behov. Förbundet vill medverka till ett ökat fokus på förebyggande insatser.	En 2 dagars "Avrostningskurs i lösningsfokuserat arbetssätt" (repetitionsutbildning) har genomförts med hjälp av extern utbildningsledare. I samarbete med Samordningsförbundet Västerås och Västra Mälardalens Samordningsförbund har en 5-dagars lösningsfokuserad ledarskapsutbildning genomförts. Tre nätverksträffar om lösningsfokuserat arbetssätt, där målgruppen för träffarna varit chefer och medarbetare som i sin vardag arbetar med arbetslivsinriktad, social och medicinsk rehabilitering för klienter, samt i samverkan med andra myndigheter. Nätverksträffen i januari handlade om lösningsfokuserat ledarskap och om hur lösningsfokuserade samtalsmodeller kan integreras i det vardagliga arbetet med klienter, kollegor och samverkanspartners. Augusti månads nätverksträff hade temat Att alliansen i samtalet är avgörande för resultatet. Årets sista nätverksträff handlade om lösningsfokuserade samtal med tolk.
1:5 Att ge och sprida information till myndigheterna om bl.a. hur deras gemensamma ansträngningar har lett till resultat och lärande	**Uppfyllt.** Förbundet har varit aktivt i att sprida information på hemsidan, via ett länsgemensamt nyhetsbrev samt via förbundets Facebooksida. Det tidigare redovisade Försörjningsmåttet är dock inte längre tillgängligt.
1:6 Att skapa beredskap för att kunna stödja andra behov av gemensamma kompetensutvecklingsinsatser som kan visa sig under året.	**Delvis uppfyllt.** Förbundet avsatte medel i budget för att kunna möta behov av kompetenshöjande insatser som skulle visa sig under året. Det blev dock inga extra insatser pga förbundssamordnarens sjukfrånvaro.
1:7 Att informera politiker, ledning och medarbetare i medlemsmyndigheterna om förbundets insatser och hur dessa kan utvecklas och användas gemensamt.	**Uppfyllt.** Förbundssamordnaren har bland annat medverkat med information vid några kommunfullmäktigesammanträden samt vid möte med landstingspolitiker. Vid olika utbildningsinsatser har också förbundet informerat om sina insatser och bjudit in till diskussion om hur insatserna kan utvecklas och användas gemensamt.

Målområde 2: Att utveckla struktur för samordning och innovation

För att samordning ska utvecklas behövs arenor och resurser som kan förvalta och utveckla goda idéer. Formellt utgör samordningsförbundets styrelse en sådan arena och resurs. Informellt, då det ligger utanför samordningsförbundets linjeorganisation, är utvecklingsgruppen också en resurs för att stödja arbetet med utveckling av insatser. För båda är det viktigt att utveckla kapacitet som kan svara på nya utmaningar och möjligheter.

Mål och aktiviteter enligt 2016-års verksamhetsplan för målområde 2	**Måluppfyllelse och kommentarer (Måluppfyllelse graderat: "Uppfyllt", " Delvis uppfyllt" resp "Inte uppfyllt")**
2:1 Att vidareutveckla former för att fånga upp och sprida brukarperspektivet på samordnad rehabilitering	**Uppfyllt.** I samband med att Samordningsteamen har haft planeringsdagar har deltagare medverkat för att ge sitt perspektiv på hur verksamhetens/ rehabiliteringen kan utvecklas. Utvärderings-/uppföljnings-instrumentet SRS/ORS som används av teamen bygger också på brukarmedverkan. Förbundet har i samverkan med VKL och de övriga två samordningsförbunden i Västmanland etablerat kontakt med brukarorganisationer, för diskussion om gemensamma aktiviteter. Förbundet har medverkat finansiellt och operativt i framtagandet av en film om psykisk hälsa, som avses kunna användas i många olika forum, bl a av brukarorganisationer.
2:2 Att arrangera minst en gemensam planeringsdag för styrelse, utvecklingsgrupp och verksamhetsledarna i samordningsteamen.	**Uppfyllt.** En gemensam planeringsdag arrangerades i oktober, där styrelse, utvecklingsgrupp och verksamhetsledare från samordningsteamen arbetade aktivt, gemensamt och lösningsinriktat, för att lägga grunden för verksamhetsplan 2017.
2:3 Att se över och utveckla samordningsförbundets utvärderingsstrategi	**Delvis uppfyllt.** Förbundet har även 2016 medverkat i pilotarbete, tillsammans med Nationella nätverket för samordningsförbund (NNS) och ett 15-tal andra samordningsförbund, för att utveckla utvärdering via indikatorer på framgångsrik finansiell samordning, samt mått och mätmetoder för dessa. Planeringen var också att vidareutveckla arbetet med att bättre tillvarata informationen som deltagarna i samordningsteamen ger via utvärderingsinstrumenten SRS (Session Rating Scale) samt ORS (Outcome Rating Scale). Detta har dock inte gjorts pga förbundssamordnarens sjukfrånvaro.

2:4 Att fortsätta arbeta med omvärldsbevakning och nätverk med andra samordningsförbund för att utveckla/stödja samverkan på tre nivåer: lokalt, regionalt i Östra Mellansverige och nationellt genom Nationella Nätverket för Samordningsförbunden (NNS) och Pacta	**Uppfyllt.** Förbundet har medverkat aktivt i nätverk, lokalt i länet med Samordningsförbundet Västerås och Västra Mälardalens Samordningsförbund, med Södra Dalarnas Samordningsförbund samt nationellt via NNS. Ordförande samt en av utvecklingsgruppens medlemmar deltog vid årets FINSAM-konferens i Eskilstuna.
2:5 Att vidareutveckla samarbetet med Västmanlands Kommuner och Landsting (VKL)	**Uppfyllt.** De tre samordningsförbunden i Västmanland har regelbundna träffar med VKL, och ett gemensamt filmprojekt om psykisk hälsa har genomförts under 2015-2016.
2:6 Att vidareutveckla samarbetet med Länsstyrelsen och vårt samordningsförbund/samordningsförbunden i Västmanland	**Delvis uppfyllt.** Förbundssamordnaren i Västra Mälardalen har under 2016 haft uppdraget att representera de tre samordningsförbunden i Västmanland i kontakterna med Länsstyrelsen.
2:7 Att stödja, och ta stöd av, Utvecklingsgruppen i arbetet med gemensamma analyser och kartläggningar i syfte att utveckla samverkansinsatser	**Inte uppfyllt** Utvecklingsgruppen har inte träffats under året pga förbundssamordnarens sjukfrånvaro. I slutet på 2016 gick dock kallelse ut till ett möte i januari 2017.
2:8 Att vidareutveckla ett samarbete med närliggande samordningsförbund i EU-programsfrågor	**Inte uppfyllt**
2:9 Att vid behov stödja de lokala samverksamgrupperna kommun-landsting (framför allt avseende psykisk ohälsa och missbruk)	**Uppfyllt** Förbundssamordnaren har under året medverkat i samverkansgruppen i Fagersta-Norberg-Skinnskatteberg.
2:10 Att fortsätta planering och genomförande av förbundets kommunikationsplan och att presentera förbundets resultat till huvudmän och andra.	**Delvis uppfyllt** Förbundet har inte definierat en kommunikationsplan. Rapportering har dock skett via hemsidan, via Facebook, via länsgemensamt nyhetsbrev. Delårsrapport samt årsredovisning har presenterats i fullmäktigesammanhang, där så har efterfrågats.

Målområde 3: Att stödja myndigheters arbete med nya arbetssätt och metoder i samverkan

Detta målområde handlar om att stödja gemensam ledning av insatser, nya arbetssätt och metoder i samverkan samt samlokalisering. Ett intresse som utvecklats under senare år är att stödja utvecklingen för en mer inkluderande arbetsmarknad för personer med funktionsnedsättningar, särskilt unga vuxna. En väg kan vara via sociala företag eller i andra företag/organisationer. Att utveckla det befintliga stödet till myndigheterna i detta arbete är viktigt för att lyckas med rehabilitering.

Mål och aktiviteter enligt 2016-års verksamhetsplan för målområde 3	**Måluppfyllelse och kommentarer (Måluppfyllelse graderat: "Uppfyllt", " Delvis uppfyllt" resp "Inte uppfyllt")**
3:1 Att fortsättningsvis, både finansiellt och processinriktat, stödja och utveckla styrgrupper och samarbetet i de av samordningsförbundet finansierade samordningsteamen	**Uppfyllt** Den i särklass största delen av förbundets medel (ca 70%) används för att finansiera de tre samordningsteamen i Sala, Hallsta-Sura respektive FNS (Fagersta/Norberg/ Skinnskatteberg). Teamen fortsätter sitt arbete med att stödja personer som har behov av stöd från flera av våra medlemsmyndigheter och som också har behov av en sammanhållen rehabilitering. För att ytterligare stödja och stärka deltagarna har Landstinget Västmanland och Samordningsförbundet delat på kostnaden för en heltids kurator, som fördelar sin arbetstid i de tre teamen. Landstinget har för detta ändamål beviljat extra medel från sjukskrivningsmiljarden. Teamen drivs av medlemsmyndigheterna gemensamt, och under ledning av en styrgrupp och en verksamhetsledare per team. Samordningsteamens rapporter finns att läsa på förbundets hemsida. Förbundssamordnaren är aktiv som adjungerad i styrgrupper i insatser finansierade av samordningsförbundet samt är processledare vid planeringsdagar och för erfarenhetsutbyte mellan styrgrupperna. En gemensam utvecklingsdag, med all personal från samtliga tre team, tillsammans med personal från två samordningsteam i Södra Dalarna genomfördes i slutet på året. Syftet med dagen var erfarenhets- och idéutbyte, vilket också resulterade i ett flertal nya aktiviteter för våra team.
3:2 Att stödja medlemmarnas arbete med gemensamma behovsanalyser som utgår från individens behov. Behovsanalysen ska fördjupas så att den fångar både kvantitativa och kvalitativa variabler	**Delvis uppfyllt** Löpande i samordningsteamen och dess styrgrupper görs analyser om det är rätt målgrupp som remitteras till teamen, och om verksamheten behöver förändras för att möta de behov som finns. Särskild kartläggning av

samt 3:3 Att kartlägga och utreda samverkan via ett samarbete i Utvecklingsgruppen. En viktig del av kartläggningen är att analysera brister, men framför allt möjligheter, i samarbetet mellan de fyra samverkande parterna	behoven görs i teamens årsrapporter, både kvalitativt och kvantitativt. I ledningsgrupp för samverkan i FNS-området, har behov identifierats, framför allt för gruppen unga med funktionshinder, och en diskussion pågår om vilka insatser som skulle behöva utvecklas för denna grupp. Utvecklingsgruppen har, som tidigare nämnts, inte sammanträtt under året.
3:4 Att stödja utvecklingen av en mer inkluderande arbetsmarknad	**Uppfyllt** Samordningsteamen, framför allt via arbetsförmedlaren, har många kontakter med ett stort antal arbetsgivare där möjligheter till såväl arbetsträinings-, praktik- och anställningsmöjligheter utforskas och utvecklas.
3:5 Att fortsätta att utveckla myndighets-gemensamma kompetensutvecklings-insatser	**Uppfyllt** Två grundutbildningar inom lösningsfokuserat arbetssätt, men också lösningsfokuserad ledarskapsutbildning och repetitionsutbildning har genomförts. Förbundet har också medverkat i den relativt omfattande planeringen av nästa års konferens Lösningsfokuserade ledtrådar (februari 2017).

Målområde 4: Att stödja myndigheternas arbete med gemensam resultatredovisning och incitament för samverkan

Partsgemensam rapportering och utvärdering är grundläggande för att utveckla samverkan långsiktigt. Gemensamma mål, överenskomna uppfattningar av vad ett gott resultat/utfall kan vara samt starka incitament för samverkan är viktigt för samordningsförbundet att stödja.

Mål och aktiviteter enligt 2015-års verksamhetsplan för målområde 4	**Måluppfyllelse och kommentarer (Måluppfyllelse graderat: "Uppfyllt", " Delvis uppfyllt" resp "Inte uppfyllt")**
4:1 Att fortsättningsvis bevaka, sprida och analysera försörjningsmåttet alternativt måttet helårsekvivalenter – som mått på hälsa/ohälsa hos befolkningen	**Inte uppfyllt** Försörjningsmåttet har inte varit tillgängligt under året, och uppgifter om helårsekvivalenter har inte följts pga förbundssamordnarens sjukfrånvaro.
4:2 Att stödja uppföljnings- och utvärderingsarbetet hos medlemsorganisationerna, särskilt för samordningsteamens verksamhet	**Uppfyllt** Förbundssamordnare n har varit aktiv som stöd i arbetet med samordningsteamens rapporter.
4:3 Att aktivt beställa utvärdering och, om möjligt, utveckla vidare möjligheterna till samfällda beställningar av utvärderingar med andra samordningsförbund eller myndigheter 4:4 Att utveckla samordningsförbundets utvärderingsstrategi, bland annat genom att stödja NNS (Nationella nätverket för samordningsförbund) arbete med att arbeta fram indikatorer för finansiell samverkan som fångar förändringar på individ-, organisations- och samhällsnivå.	**Uppfyllt** Förbundet har fortsatt medverka i det nationella projektet ("Indikatorprojektet") för att prova indikatorer vid arbetet i samordningsteamen. Projektet har genomförts med stöd av Nationella Nätverket för Samordningsförbud (NNS), Nationella Rådet, Örebro Universitet samt ett 20-tal samordningsförbund i landet.
4:5 Att främja arbetet för implementering av framgångsrika arbetssätt och metoder i den ordinarie verksamheten	**Uppfyllt** Implementering är mer av en process numera då förbundets stöd och finansiering huvudsakligen sker via Samordningsteamens insatser och via utbildningsinsatser. Genom samordningsteamen utvecklas nätverk med professionella och här har förbundet utvecklat stöd som förstärker implementeringen. Under hösten påbörjades en diskussion, initierad av Hallstahammars kommun, om förutsättningarna för att implementera samordningsteamets arbete ytterligare i den ordinarie verksamheten. Arbetet fortsätter under 2017.

	Information om erfarenheter från det framgångsrika projekt/insats Mitt Val (gruppsamtal på lösningsfokuserad grund) för långtidssjukskrivna, har lämnats till förbundsstyrelsen, till utvecklingsgrupp och finns presenterade på förbundets hemsida. Ett fortsatt arbete pågår för att ytterligare sprida erfarenheterna och, förhoppningsvis, få till stånd en implementering av arbetssättet i samverkan mellan medlemmarna i förbundet.

Redovisning av kompetenshöjande insatser

Under 2016 har nio utbildningsinsatser finansierats. I dessa utbildningsinsatser har 189 personer deltagit.

En röd tråd genom utbildningarna är det lösningsfokuserade arbetssättet som både utvecklar ett gemensamt förhållningssätt och en evidensbaserad metodik. En annan tråd är att erbjuda en plattform för dialoger om hur samverkan kan utvecklas mellan myndigheterna och hur kunskap och relationer kan främjas avseende varandras arbete, roller och resurser. Utbildningar och seminarier är en viktig del av förbundets strategiska arbete att utveckla samverkanskultur och helhetstänkande i alla delar av organisationerna.

I nedanstående tabell redovisar deltagarantalet per utbildningsinsats samt totalt.

Utbildningsinsatser	**Deltagare**
Grundutbildning i lösningsfokuserat arbetssätt för professionella och arbetsledare (nr 15), 6 halvdagar	**25**
Tre nätverksdagar i det lösningsfokuserade nätverket i Västmanland (i samverkan med samordningsförbunden Västerås och Västra Mälardalen). Tema 1 (januari): *Lösningsfokuserat ledarskap* och om hur lösningsfokuserade samtalsmodeller kan integreras i det vardagliga arbetet med klienter, kollegor och samverkanspartners. Tema 2 (augusti): *Alliansen i samtalet* är avgörande för resultatet. Tema 3 (december): *Lösningsfokuserade samtal med tolk.*	**71**
Lösningsfokuserat ledarskap, 5 dagar (Arrangerades i samverkan med samordningsförbunden Västerås och Västra Mälardalen)	**9**
Halvdags-seminarium om ledarskap och om hur ett lösningsfokuserat arbetssätt kan underlätta utmaningar som ledare i offentlig sektor kanske brottas med. (Arrangerades i samverkan med samordningsförbunden Västerås och Västra Mälardalen)	**12**
"Avrostningskurs lösningsfokuserat arbetssätt" (repetition), 2 dagar	**15**
Grundutbildning i lösningsfokuserat arbetssätt för professionella och arbetsledare (nr 16), 3 dagar	**40**
Utvecklingsdag samordningsteamen (för teamets personal) tillsammans med 2 samordningsteam från Södra Dalarna	**17**
Totalt	**189**

Röster från utbildningen Lösningsfokuserat ledarskap 2016:

- *Ett prestigelöst prat och en trygg grupp gjorde att vi tagit många steg framåt. Respekt för varandra och vilja till att bjuda på sig själv.*
- *Tog konkreta, verkliga utmaningar i grupperna. Bra repetition av lösningsfokus grunder.*
- *Engagemang. Upplever att alla vågade och har ett stort intresse att lära och ta del av allas erfarenheter av lösningsfokuserat ledarskap.*
- *Stannade upp reflekterade/diskuterade när jag/vi körde fast i coachuppgiften…samarbetsklimatet för mig själv, summering av samtalet, viljan att försöka hitta frågeställning att föra samtalet vidare.*
- *En öppen o trygg arbetsgrupp skapade en kreativ miljö.*
- *Bra med frågekorten, resursskvallret och samtalsövningarna i blandade grupper från olika verksamheter.*
- *Jag genomförde en bra coachning. Bra koncept, tydligt.*

Redovisning av individinriktade insatser

Under året har de individinriktade insatser som finansierats med stöd från samordningsförbundet varit: tre samordningsteam, extra kuratorsstöd till samordningsteamen samt projekt Mitt Val.

Samordningsteam och extra kuratorsstöd

De tre samordningsteamen är en gemensam plattform, ett myndighetsövergripande samarbete som hanterar individer med samordnade rehabiliteringsbehov, deras steg närmare arbetsmarknaden samt koordinering av myndigheters insatser. Samordningsteamen är stadigvarande insatser gemensamt drivna av de ingående myndigheterna, men finansierade med medel från Samordningsförbundet. Mer information om samordningsteamen finns på hemsidan http://www.samordningvastmanland.se/nv/insatser-i-samverkan/insatser-i-samverkan.shtml

Under 2016 har 122 personer omfattats av samordningsteamens insatser. Av de 53 deltagare som avslutade insatsen under året gick 35 personer (66%) vidare till arbete (16 pers), studier eller till att aktivt söka arbete, alternativt fortsatta arbetslivsinriktade rehabiliteringsåtgärder.
I nedanstående tabeller visas övergripande resultat för respektive samordningsteam.

Insats Samordningsteam FNS (ID 1063)

	Antal deltagare totalt under året	Varav kvinnor	Varav män	Utfall/Resultat
Samordningsteam FNS	29	16	13	15 avslutade deltagare, som fullföljde insatsen. 4 nådde positivt utfall*, varav 3 personer gick till arbete. Tid i genomsnitt med bidragsförsörjning 3,3 år. Tid i genomsnitt i insatsen 12,9 månader
Varav boende i				
Fagersta	15			
Norberg	6			
Skinnskatteberg	8			

Insats Samordningsteam Hallsta-Sura (ID 1065)

	Antal deltagare totalt under året	Varav kvinnor	Varav män	Utfall/Resultat
Samordningsteam Hallsta-Sura	41	30	11	19 avslutade deltagare, som fullföljde insatsen. 17 nådde positivt utfall*, varav 6 personer gick till arbete. Tid i genomsnitt med bidragsförsörjning 5,4 år. Tid i genomsnitt i insatsen 14 månader.
Varav boende i				
Hallstahammar	26			
Surahammar	15			

Insats Samordningsteam Sala (ID 1064)

	Antal deltagare totalt under året	Varav kvinnor	Varav män	Utfall/Resultat
Samordningsteam Sala	52	30	22	19 avslutade deltagare, som fullföljde insatsen. 14 nådde positivt utfall*, varav 7 personer gick till arbete. Tid i genomsnitt med bidragsförsörjning 2,8 år. Tid i genomsnitt i insatsen 14,2 månader.

* **Positivt utfall** innebär, i ovanstående redovisning, att deltagaren gått till *arbete, studier, är aktivt arbetssökande (dvs kan och vill ta ett arbete) eller gått vidare till annan rehabiliteringsinsats,* till exempel fortsatt arbetslivsinriktad rehabilitering i den ordinarie myndighetens verksamhet eller i fortsatt samverkan.

Insats Kurator i Samordningsteam (ID 1067)

	Genomsnittligt antal deltagare per månad.	Utfall/Resultat
Kurator samordningsteamen	19	Resultatet av kuratorns insats är integrerad i redovisningen av samordningsteamen resultat, se ovan.

En **deltagares** röst från ett av samordningsteamen

- *"... varför jag behöver er.*
  Samordningsteamet innebär en möjlighet för unga personer med funktionsnedsättning/sjukdom att få hjälp med att ta ett första steg mot arbete/egen försörjning. Att på ett för dem bra sätt få hjälp med att våga starta upp processen med att bryta en isolering/passivitet och börja delta i sociala sammanhang... Att delta hos Samordningsteamet ger för många förutsättningar att sedan komma vidare till samarbetet mellan Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen där målet är att komma ut i arbete..."

En **medarbetares** röst från ett av samordningsteamen

- *"En man sa till mig idag ...att 'Det har fått mig att våga önska och drömma om framtiden. Att det kan bli bra för mig.'..."*
- *"För en kvinna i vårt team har det handlat om liv och död då hon inte skulle haft medicinering utan vår hjälp med samordning mot vården. Hon sa att 'Ärligt talat hade jag nog inte levt idag om jag inte hade kommit till er.'..."*

Projekt Mitt Val – gruppsamtal på lösningsfokuserad grund

Bakgrunden till projektidén var att Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen, i sitt gemensamma arbete, hade märkt att det var alltför många långtidssjukskrivna som inte klarade av att delta i det förstärkta samarbetet mellan myndigheterna.
40 – 60 % av de som gick in i insatsen avbröt denna och gick tillbaka till sjukskrivning pga att de stod alltför långt ifrån arbetslivet eller för att insatsen inte var den rätta. Det fanns ett behov av någon form av kortare förrehabilitering som kunde hjälpa de sjukskrivna att göra rätt vägval och göra dem bättre förberedda för kommande insatser. Av den anledningen formades projektet Mitt val.
Projektet finansierades med extra medel som samordningsförbunden i landet kunde söka från Försäkringskassan.

Mitt Val innebar gruppverksamhet med lösningsfokuserade samtal under fyra veckor. Målgruppen var långtidssjukskrivna personer. Handledare var en handläggare från Försäkringskassan i samarbete med personal från samordningsteamen (socialkonsulent respektive arbetsförmedlare).

Antalet deltagare var 13 personer (12 kvinnor och 1 man), vilket var betydligt färre än beräknat när projektet planerades. De hade varit sjukskrivna i mellan 2 och 6 år. Resultatet var uppmuntrande, trots det relativt låga deltagarantalet. Nio av deltagarna (69 %) valde att, efter Mitt val, gå vidare till en fortsatt aktiv rehabiliteringsåtgärd medan fyra (31 %) återgick till fortsatta medicinska åtgärder. Det får ses som ett gott resultat att nio personer, som tidigare varit passivt sjukskrivna, genom Mitt val, kom "över tröskeln" och tog ett nästa steg i sin rehabilitering.

En extern medbedömare (Marita Mossberg) intervjuade deltagare och personal. Där framkom att deltagarna, trots låga förväntningar innan start, upplevde Mitt val som en positiv insats. Det totala betyget för aktiviteten blev 8,5 på en 10 gradig skala där 0 var sämst och 10 var bäst. Samtliga deltagare ville rekommendera aktiviteten till andra långtidssjukskrivna. Vissa ansåg att Mitt val borde vara obligatorisk för alla långtidssjukskrivna eftersom man upplevde att informationen från myndigheterna om vilka möjligheter och vägar som finns att välja var bra och värdefull.

Handledarnas insats betygsattes till 9,3. De fick enbart uppskattande kommentarer gällande sitt sätt att leda grupperna och det bemötande som deltagarna fick. Tryggheten i gruppen gjorde att deltagarna valde att vara mycket öppna med sina erfarenheter.

Många av deltagarna såg en skillnad i sitt liv före och efter Mitt val. De hade fått bra verktyg att arbeta vidare med, fått mer målfokus och fått nya insikter samt blivit lugnare tack vare den information de fått. De tyckte att det skulle bli lättare att ta tag i saker framöver nu när man kände sig lite säkrare på hur det fungerar. Rädslan för gruppverksamhet hade också försvunnit hos flera. Dessa faktorer bör rimligen göra det fortsatta rehabiliteringsarbetet lättare oavsett vilket val deltagarna har gjort.

En insats som på endast fyra veckor ger så hög utdelning bör vara högintressant att utveckla vidare. Samordningsförbundet kommer därför under 2017 att stödja spridningen av dessa erfarenheter och diskutera på vilket sätt metoden med gruppsamtal på lösningsfokuserad grund kan användas i flera sammanhang och i samverkan mellan förbundets medlemmar. Rapporten i sin helhet kan läsas på http://www.samordningvastmanland.se/nv/aktuellt/documents/aktuellt-utvardering-mittval-2017.pdf

1.4 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 fastställd reglemente. Styrelsen består av nio ordinarie ledamöter och nio ersättare utsedda av medlemmarna. Nedan följer styrelsens sammansättning under 2016:

Ordinarie	Ersättare	Utsedd av
Elisabeth Hanning (v)	Ingela Kilholm Lindström (mp)	**Landstinget Västmanland**
Hans Söderström, vice ordf, (ordf fr o m 2016-12-01)	Monica Augustsson	**Försäkringskassan**
Anna-Maria Magnusson	Yllka Nuhiu	**Arbetsförmedlingen**
Lena Eldståhl (s)	Hans-Åke Berglin (v)	**Fagersta kommun**
Mariette Sjölund (s) ordförande (t.o.m 2016-11-30)	Charlotte Steiner (v)	**Hallstahammars kommun**
Annika Hedberg-Roth (s)	Marie-Louise Murray (l)	**Norbergs kommun**
Christer Eriksson (c)	Eva Stenberg (s)/ Camilla Runerås (s)	**Sala kommun**
Elisabeth Åberg (l)	Roger Ingvarsson (s)	**Skinnskattebergs kommun**
Patrik Boström (s) (vice ordf fr o m 2016-12-01)	Richard With (s)	**Surahammars kommun**

Styrelsen har sammanträtt fem gånger under året. Den har dessutom haft en planeringsdag under hösten.

Under vårens första möte 2016-01-13, beslutade styrelsen att, tillsammans med Landstinget Västmanland, medfinansiera kuratorn i samordningsteamen under 2016. Försäkringskassan meddelade också att det fanns möjlighet för samordningsförbund att söka medel utan krav på medfinansiering för projekt för långtidssjukskrivna personer (finsam9.0). Hans Söderström, Försäkringskassan, presenterade en dé om lösningsfokuserade samtalsgrupper i samverkan. Hans Söderström och Anna-Maria Magnusson (Arbetsförmedlingen) fick i uppdrag att göra en projektansökan till Försäkringskassan.

Vid vårens andra möte 2016-03-09 redovisades och godkändes förbundets årsredovisning för 2015 samt årsrapporterna från de tre samordningsteamen. Kurator Eva Eriksson redogjorde för sitt arbete i samordningsteamen och Marita Mossberg, extern medbedömare av samordningsteamen, redovisade sin rapport.
Eftersom förbundssamordnaren, som enligt planeringen, skulle ha varit utbildningsledare för grund- och repetitionsutbildningar i lösningsfokuserat arbetssätt, hade varit sjukfrånvarande sedan oktober 2015 beslutade styrelsen att köpa in extern utbildningsledare för att på så sätt ändå kunna genomföra de planerade utbildningarna.

Vid vårens tredje möte 2016-05-11 beslutades om revidering av förbundets internkontrollplan för 2016. Information lämnades om det planerade arbetet med arbetsförberedande insatsen, "Mitt Val". Styrelsen diskuterade vidare de frågor som kommit upp på vårens ägarmöte (13 april), bland annat att ägarna betonade vikten av att förbundets insatser sätter fokus på ungdomar i utanförskap, på förbyggande insatser samt att samverkan inom förbundet drar lärdom av de verksamheter som redan fungerar väl, t ex samordningsteamen. Information lämnades angående det förfrågningsunderlag som arbetats fram för utredningen av en eventuell ändrad organisation för de tre samordningsförbunden i länet, och styrelsen beslutade att bekosta en tredjedel av utredningskostnaden. Information lämnades om en ny skrift från NNS (Nationella nätverket för samordningsförbund) "Exempel på insatser med fantastiska resultat". Här beskrevs 13 olika insatser inom samordningsförbunden i landet vilka har mycket goda resultat. Samordningsteamet Sala är en av dessa insatser.

Vid styrelsemöte nummer fyra, 2016-09-14, föredrogs och godkändes förbundets delårsrapport (jan-aug). Prognosen för året pekade på att förbundet använder ca 850 kkr mindre än budgeterat, och att det egna kapitalet vid årsskiftet kommer att vara ca 3 300 kkr. Skälet som redovisades var att flera planerade aktiviteter blev inställda på grund av förbundssamordnarens sjukfrånvaro.

Vid årets sista styrelsemöte, 2016-11-16, diskuterades frågan om Hallstahammars eventuella utträde ur förbundet kopplat till att sittande ordförande representerade denna medlem. Styrelsens uppfattning var att förbundet behöver en förbundsordförande som kan engagera sig långsiktigt för förbundet, och att detta skulle bli svårt för sittande ordförande under rådande omständigheter. Styrelsen betonade dock att Mariette Sjölund har fungerat mycket väl i rollen som förbundsordförande. Styrelsen valde Hans Söderström till ordförande samt Patrik Boström till vice ordförande från 2016-12-01 och fram till nästa styrelsemöte. Verksamhetsplan och budget 2017 beslutades.

Läs gärna mer på http://www.samordningvastmanland.se/vastmanland/dok-losningsfokus-2015.shtml

H 12

1.5 Ekonomiskt utfall – sammanfattning

Norra Västmanlands Samordningsförbund redovisar utfall för perioden 1 januari till 31 december 2016.

De tilldelade medlemsbidragen för året var 7 721 kkr. Därutöver hade förbundet intäkter på ytterligare 628 kkr - dels från Landstinget för del av kostnad för kurator, och dels från Försäkringskassan för projekt Mitt Val.

Kostnaderna understeg budget med 1 303 kkr. Detta berodde främst på att förbundet, pga sjukfrånvaro, inte har haft sin verkställande tjänsteman, förbundssamordnaren, i tjänst under en stor del av året. Lönekostnader och kostnader för uteblivna insatser/aktiviteter har därför blivit tydligt lägre än planerat.

Resultatet per den 31 december 2016 är 1 239 kkr. Tillsammans med årets resultat uppgår det egna kapitalet till 3 719 kkr vid ingången av 2017.

2. Redovisningsprinciper

Redovisningsmallens dokument

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

Balansräkningen
Visar samordningsförbundets ekonomiska ställning på bokslutsdagen.

Värdering
Övergripande värderingsprincip är försiktighetsprincipen, vilket medför att skulder inte får undervärderas respektive att tillgång inte får övervärderas.

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

Leasingavtal
Rekommendation nr 13.2 gällande Redovisning av leasingavtal innebär att klassificering ska göras av leasingavtal, antingen finansiellt eller operationellt. Leasingavtal inom Norra Västmanlands Samordningsförbund är klassificerade som operationella.

3. Resultaträkning

Belopp i kkr	Not	Bokslut	Budget	Bokslut
		2015	2016	2016
Verksamhetens intäkter	1	7 892	8 413	8 350
Verksamhetens kostnader	1	-6 679	-8 411	-7 108
Verksamhetens nettokostnader		**1 213**	**2**	**1 242**
Finansiella intäkter	2	6	0	0
Finansiella kostnader	2	-3	-2	-3
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		**1 216**	**0**	**1 239**
Årets resultat		**1 216**	**0**	**1 239**

4. Finansieringsanalys

kkr	Not	151231	161231
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		1 215	1 239
Justering för ökning av pensionsavsättning		19	6
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		*1 234*	*1 246*
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	3	-15	14
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	6	71	876
Kassaflöde från den löpande verksamheten		***1 290***	***2 135***
Årets kassaflöde		**1 290**	**2 135**
Likvida medel vid årets början	4	3 088	4 378
Likvida medel vid årets slut	4	4 378	6 513
Specifikation till årets kassaflöde			
+/- Ökning/minskning kassa och bank	4	1 290	2 135
Årets kassaflöde		**1 290**	**2 135**

5. Balansräkning

kkr	Not	151231	161231
Tillgångar			
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	3	56	42
Kassa och bank	4	4 378	6 513
Summa omsättningstillgångar		**4 434**	**6 555**
Summa tillgångar		**4 434**	**6 555**
Skulder och eget kapital			
Eget kapital			
Eget kapital	5	2 479	3 719
därav årets resultat		1 215	1 239
Summa eget kapital		**2 479**	**3 719**
Skulder			
Avsättningar			
Avsättning pensioner	6	160	167
Summa avsättningar		**160**	**167**
Kortfristiga skulder	7	1 794	2 670
Summa kortfristiga skulder		**1 794**	**2 670**
Summa skulder och eget kapital		**4 434**	**6 555**

6. Noter

kkr	2015	2016
1 Verksamhetens intäkter och kostnader		
Intäkter enligt redovisning	7 892	8 350
Kostnader enligt redovisning	-6 679	-7 108
Verksamhetens nettokostnader	**1 213**	**1 242**
Medlemsbidrag Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen	3 600	3 861
Medlemsbidrag Landstinget Västmanland	2 473	1 930
Medlemsbidrag Fagersta kommun	338	359
Medlemsbidrag Norbergs kommun	145	157
Medlemsbidrag Skinnskattebergs kommun	113	121
Medlemsbidrag Sala kommun	564	597
Medlemsbidrag Hallstahammars kommun	403	425
Medlemsbidrag Surahammars kommun	256	271
Övriga intäkter		628
Summa	**7 892**	**8 350**
I verksamhetens kostnader ingår		
Administrativa kostnader	1 017	969
Kurskostnader	55	22
Arvoden	228	225
Kostnader för projekt	5 379	5 893
Summa	**6 679**	**7 108**
2 Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	6	0
Summa finansiella intäkter	**6**	**0**
Bankkostnader	2	2
Finansiell kostnad avsättning pensioner	2	1
Summa finansiella kostnader	**4**	**3**
3 Kortfristiga fordringar		
Interimsfordringar	15	0
Kundfordringar	13	0
Övriga fordringar	28	41
Summa kortfristiga fordringar	**56**	**42**
4 Kassa och bank		
Bank/plusgiro	4 378	6 513

Summa plusgiro	**4 378**	**6 513**
	2015	**2 016**
5 Eget kapital		
Ingående eget kapital	1 264	2 479
Årets resultat	1 215	1 239
Summa eget kapital	**2 479**	**3 718**
Avsättningar		
Avsättning pensionsskuld	129	134
Avsättning löneskatt pensionsskuld	31	33
Summa avsättningar	**160**	**167**
Anläggningskapital utgör skillnaden mellan anläggningstill-		
gångar och långfristiga skulder/avsättningar	**-160**	**-167**
Rörelsekapitalet utgör skillnaden mellan omsättnings-		
tillgångar och kortfristiga skulder	2 639	3 885
Summa eget kapital	**2 479**	**3 718**
6 Kortfristiga skulder		
Interimsskulder	3	0
Semesterlöneskuld	50	69
Leverantörsskulder	1 678	2 537
Prelskatt löner	11	15
Lagstadgad arbetsgivaravgift	12	15
Pensionskostnad individuell del	23	23
Upplupens särskild löneskatt individuell del	17	11

7. Driftsredovisning 2016

(kkr) ID	Årsbudget 2016	BOKSLUT 2016 Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvik	Bokslut 2015
Norra Västmanlands Samordningsförbund						
1000 Styrelsen	-7 148,6	422,5	-7 722,0	-7 299,5	150,9	-6 894,0
1001 Gemensam administration	1 053,0	678,0	-8,9	669,1	383,9	958,3
1003 Bilkonto	66,8	117,5	0,0	117,5	-50,7	33,4
1026 Länsgem Utbildningsinsatser	77,1	72,7	0,0	72,7	4,4	15
1063 Samordningsteamet FNS	1 905,5	1 687,3	0,0	1 687,3	218,2	1 472,2
1064 Samordningsteamet Sala	1 905,5	1 528,0	0,0	1 528,0	377,5	1 718,7
1065 Samordningsteamet Hallsta/Sura	1 905,5	1 623,7	0,0	1 623,7	281,8	1 430,4
1066 Extern medbedömning	41,1	0,0	0,0	0,0	41,1	39,4
1067 Kurator	0,0	669,3	-300,0	369,3	-369,3	-43,1
1069 GULF 13	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14,9
1073 KUR-utbildning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25,1
1083 GULF 14	24,0	0,0	0,0	0,0	24,0	-5,4
1084 GULF 15	24,0	30,1	0,0	30,1	-6,1	0,1
1085 Repetitonsutbildning LF	20,0	54,1	0,0	54,1	-34,1	0,0
1086 Andra utbildningsinsatser	85,0	8,8	0,0	8,8	76,2	0,0
1087 Övriga utvärderingsinsatser	41,1	0,0	0,0	0,0	41,1	20,0
1088 Mitt Val	0,0	174,2	-319,3	-145,1	145,1	0,0
1089 GULF 16	0,0	44,7	0,0	44,7	-44,7	0,0
Summa	**0,0**	**7 110,9**	**-8 350,2**	**1 239,3**	**1 239,3**	**-1 215**

Undertecknat
Fagersta den 15 mars 2017

Patrik Boström
Styrelseordförande

Hans Söderström
Vice ordförande

Mariette Sjölund
Ordinarie ledamot

Elisabet Åberg
Ordinarie ledamot

Christer Eriksson
Ordinarie ledamot

Anna-Maria Magnusson
Ordinarie ledamot

Annika Hedberg Roth
Ordinarie ledamot

Lena Eldståhl
Ordinarie ledamot

Elisabeth Hanning
Ordinarie ledamot

Ann Åkerlund Rilegård
Förbundssamordnare

Vår revisionsberättelse har avgivits 2017-

Helmut Hoffmann
Revisor
Utsedd av samtliga kommuner
i förbundet

Elisabeth Löf
Revisor
Utsedd av Region
Västmanland

Jennie Fernros
Aukt revisor
ÖhrlingPrice-
WaterhouseCoopers
Utsedd av
Arbetsförmedlingen och
Försäkringskassan
i förbundet