



Organisationsnr 222000-2816

Dnr SVM 2017/14

Årsredovisning 2018

*Samordningsförbundet Västra Mälardalen ska stödja
människor i utanförskap till god hälsa och förvärvsarbete
och därmed minska klyftorna i samhället.*

Beslutad av styrelsen 2019-03-05

Innehållsförteckning

Ordförande har ordet	5
Sammanfattning	6
Mål och måloppfyllelse under 2018	6
Ekonomiskt utfall	6
Om förbundet	6
Uppdrag	7
Organisation	7
Historik	7
Lagrum	8
Finansiering/medlemsavgifter	8
Beskrivning av verksamheten	8
Vision och behovsgrupper	8
Styrelsens arbete under året	8
Insatser under 2018	10
LF och ensamkommandes hälsa	10
Integrationsamarbete Landstinget Västmanland	11
Dejta en myndighet	12
Tillsammansveckan	12
Suggestopedi – nätverk	12
Anhörigstöd	13
Lösningfokus Hälsocenter	13
Språkstöd Folkbildningen	13
Supported employment	13
Chefsutbildning	14
Hur mår din ekonomi	14
Grönkvist	14
Workshop neurobehandling	14
Arbetslivsriktad insats	15
Översättning lösningfokus	15
Föräldrastöd utrikesfödda	15
Ekonomisk redogörelse	16
Intecknade medel för 2019-2021	17
Resultaträkning	18
Balansräkning	19
Kassaflödesanalys	20
Redovisningsprinciper	20
Noter	21
Sammanställning insatser	22

Ordförande har ordet

2018 har inneburit arbete på de tre nivåerna Individnivå, Metod/Arbetsätt och Struktur:

Samordningsförbundets forskningsprojekt Lösningfokus och Ensamkommandes hälsa har haft ett intensivt år med utbildningar, enkäter och intervjuer av personal och ungdomar. Insatsen slutredovisas under 2019. Många personer är engagerade i projektet och de gör ett fantastiskt jobb!

Intresset för utbildningen i uppföljningsverktygen ORS och SRS var över förväntan. Nytt för 2018 var en gedigen lösningfokuserad chefsutbildning med lite extra fokus på rehabiliteringsprocessen för de egna medarbetarna. Som vanligt gavs en grundkurs i lösningfokus. Suggestopedin hoppas vi kunna utveckla ännu mer framöver och metoden finns även med i en Boskola som förbundet stödjer under 2019.

Samordningsförbundet har fortsatt att underlätta för parterna att träffas kring aktuella frågor med Dejta en myndighet och Lunchföreläsningar, som varit uppskattade. Lunchföreläsningarna genomfördes i samverkan med Studieförbundet Vuxenskolan och deras projekt "Tillsammans för psykisk hälsa". Vi hade även en givande heldag med Kronofogden kring överskuldssättning. Både Kronofogden och Konsumentverket har intresserat sig för Grönkvistmetoden, vilket är glädjande!

Integrationsarbetet som drivs av Region Västmanland har inneburit att kommun, primärvård och Arbetsförmedling fått mer tydlighet i samverkan kring framför allt nyanlända med ohälsa. Resultaten har implementerats i Köping och ska genomföras i Arboga och Kungsör under 2019.

Samordningsförbundet Västra Mälardalen har fortsatt med det länsgemensamma arbetet mellan de tre samordningsförbunden och mellan oss i styrelsernas presidier. Vi har tillsammans erbjudit arrangemang kring det lösningfokuserade arbetssättet, Insatskatalogen, Grönkvist och medel till att sprida kunskap om länets anhörigstöd. Väldigt bra att vi gör så mycket tillsammans i länet.

Jag vill rikta ett varmt tack till alla för gott samarbete under 2018. Den nya styrelsen och jag ser fram emot fortsatt fin samverkan inom både Västra Mälardalen och i Västmanland!

Köping 2019-02-21

Andreas Trygg
Ordförande

Sammanfattning

Mål och måluppfyllelse under 2018

På planeringsdagarna hösten 2017 diskuterade styrelsen hur vi skulle planera mer långsiktigt, med sikte på visionen att *Samordningsförbundet Västra Mälardalen ska stödja människor i utanförskap till god hälsa och förvärvsarbete och därmed minska klyftorna i samhället.*

Det beslutades att fokus under 2018 ska ligga på:

- Stöd till parterna att bedriva operativa insatser för unga personer med psykisk ohälsa
- Integrationsarbete med ökad kunskap om varandra samt konkret samverkan mellan Arbetsförmedling, Region Västmanlands primärvård och Kommun
- Bemötande och arbetssätt som kan påverka hälsan hos ensamkommande flyktingbarn och den personal som jobbar på kommunernas HVB-hem (forskningsprojekt)
- Samordningsförbundet som en stödjande och mobiliserande aktör i de etablerade strukturer i KAK som arbetar för psykisk hälsa och eventuellt även sjukskrivna

Vi har uppfyllt målen, förutom när det gäller operativa insatser för unga med psykisk ohälsa som inte kom ända fram under året. Det var en process under hösten som ledde till att förbundet från och med 2019 medfinansier i ett ESF-projekt i Köping riktat till unga.

Integrationsarbetet har varit framgångsrikt och där vi jobbar med individinsats såväl som metod/arbetssätt och på strukturnivå. Region Västmanland har varit den stora motorn och den samverkan fortsätter även under 2019.

Utredningen om förutsättningar för myndigheters samverkan med gröna näringar genomfördes under 2018. Parterna i Samordningsförbundet Västra Mälardalen skulle få efterfrågat underlag, förslag på insats/insatser tillsammans med gröna näringar i KAK och en skriven ansökan om medel till förbundet. Detta ledde dock inte vidare i dagsläget men kan förhoppningsvis bidra till utvecklingen av grön rehabilitering i KAK.

Ekonomiskt utfall

Utöver förbundets bidrag för 2018 om på 3 000 tkr hade förbundet med sig ett eget kapital från föregående år uppgående till 604 tkr.

Eget kapital som följer med in i 2019 uppgår till 519 tkr.

Om förbundet

Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med medlemmarna Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Västmanland samt Köping, Arboga och Kungsörs kommuner.

Uppdrag

De insatser som förbundet finansierar ska komplettera och stödja utvecklingen av myndigheternas verksamheter för personer mellan 16-64 år.

Samordningsförbundens uppgift är att jobba för att individer ska få stöd och rehabilitering som syftar till egen försörjning. Det innebär arbete på tre nivåer: Individnivå, Metod/Arbetsätt och Struktur.

På individnivå finansierar förbundet insatser som drivs av de samverkande parterna. Samordningsförbundet stödjer också insatser med metodutveckling, kompetensutveckling, kartläggningar/förstudier och forskning.

Organisation

Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna och består av sex ledamöter och sex ersättare. Styrelsen är högsta beslutande och förvaltande organ som har ansvar för utveckling och ekonomi. Varje styrelsemöte förgås av ett Arbetsutskott (AU), där ordförande, vice ordförande, förbundssamordnare, ekonom och sekreterare träffas och går igenom handlingarna.

Förbundssamordnaren är styrelsens verkställande tjänsteman. Tjänstemannen är föredragande i styrelsen, verkställer styrelsens beslut samt utarbetar förslag till beslut för styrelsen. Hon har sin formella anställning i Köpings kommun.

Tjänsterna ekonom och styrelsesekreterare, köps av Köpings kommun.

Som stöd i sitt arbete har förbundssamordnaren en Utvecklingsgrupp (tidigare kallad Beredningsgrupp), där det ingår tjänstemän från alla parter. Parterna utser själva gruppmedlem. Gruppen finns inte i förbundets organisation och har inget formellt ansvar i förhållande till styrelsen, utan är ett stöd till styrelsens tjänsteman.

Utvecklingsgruppen roll:

- Identifierar behov av samverkansinsatser
- För information mellan Samordningsförbundet och den egna organisationen
- Bidrar till att skapa förutsättningar för samverkan

Historik

Samordningsförbundet Västra Mälardalen bildades i maj 2010 och är ett politiskt och finansiellt förbund inom det arbetslivsinriktade rehabiliteringsområdet.

Lagrum

Samordningsförbundet verkar utifrån Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210) och förbundsordningen som beslutats av samordningsförbundets medlemmar. Lagens syfte är att ge lokala aktörer möjligheter att utveckla samverkan inom rehabiliteringsområdet och samordna gemensamma insatser riktade till personer i behov av arbetslivsinriktad samordnad rehabilitering samt underlätta en effektiv resursanvändning.

Samordningsförbundet följer även lagen om kommunal redovisning (1997:614) och kommunallagen (1991:900) i tillämpliga delar.

Finansiering/medlemsavgifter

2018 års tilldelning från förbundsmedlemmarna uppgick till 3 000 tkr, där Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen bidrog med hälften, Region Västmanland med en fjärdedel och de tre kommunerna med resterande fjärdedel.

Utöver det hade förbundet med sig ett eget kapital från föregående år på till 604 tkr.

Beskrivning av verksamheten

Vision och behovsgrupper

Vi ser hälsan som en avgörande framgångsfaktor i individinsatserna och har därför valt att lyfta fram det även i vår vision:

Samordningsförbundet Västra Mälardalen ska stödja människor i utanförskap till god hälsa och förvärvsarbete och därmed minska klyftorna i samhället.

De behovsgrupper som förbundet vänder sig till för stöd till individinsatserna är personer 16–64 år, som är i behov av samordnade arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser från flera av de samverkande parterna. Förbundet kan spela en viktig och samordnande roll även i det förebyggande arbetet. Förbundet bedriver inte själva rehabiliterande individinsatser, utan finansierar och är ett stöd till de ingående parternas rehabiliteringsarbete. Ansökningar om medel från förbundet bedöms utifrån om de stödjer visionen och om de kan uppvisa målbeskrivning och uppföljning utifrån en beskrivning av:

- Samverkan/samordning
- Hälsa
- Arbetslivsfokus
- Delaktighet och Bemötande.

Styrelsens arbete under året

Det har varit tre styrelsemöten under våren och två på hösten. De föregås alltid av ett arbetsutskott, där ordförande, vice ordförande, förbundssamordnare, ekonom och sekreterare ingår.

Ägarmötet hölls i april och vi gick igenom Årsredovisningen för 2017, Revisionsberättelse, samt Verksamhetsplan och budget 2018. Behovet av

långsiktig utveckling av samverkan diskuterades, både för Västra Mälardalen och mellan samordningsförbunden länet.

På planeringsdagarna i augusti gick styrelsen igenom nuläget enligt vad som planerats i Verksamhetsplan 2018 och vilka satsningar som fanns inför Verksamhetsplan och budget 2019, -20 och -21.

Presidiet har träffat presidierna i Samordningsförbundet Västerås och Norra Västmanlands Samordningsförbund vid två tillfällen. Då har man diskuterat vidare utifrån ägarnas uppdrag att samverka mer inom länet. En avsiktsförklaring har tagits fram med konkreta mål på ett års sikt och på tre års sikt:

Konkreta insatser och åtgärder på 1 års sikt

- Insatskatalogen
- Processa fram hur parterna kan få ett stöd i att söka externa fondmedel
- Gemensamma möten för presidierna och förbundssamordnarna tre gånger per år
- Länsgemensam Finsamkonferens för styrelserna i de tre förbunden
- Länsgemensamt medlemssamråd/ägarmöte till hösten
- Sårbarhetsanalys inför en kontinuitetsplanering av kompetens, se nedan

Konkreta insatser och åtgärder på 3 års sikt

Kontinuitetsplanera, samt att gemensamt dra nytta av befintlig förbundspersonals specifika kompetensprofil

Gemensam "fundsökarresurs" finns tillgänglig för parterna

Ge möjlighet för personer med nedsatt arbetsförmåga (med t ex 75% sjukersättning) möjlighet till anpassade anställningar inom förbundets verksamhet.

Insatser under 2018

LF och ensamkommandes hälsa

Projektägare	Västra Mälardalens Samordningsförbund håller samman projektet administrativt och står själva som projektledare
Projektid	2016—2019
Medel från förbundet	Budgeten är totalt 1 831 000 kr
Utfall	Utfall t.o.m. 181231 = 1 421 341
Målgrupp	Chefer, personal och ensamkommande ungdomar på kommunala HVB och Stödboenden i KAK.
Syfte	Forskningsprojektet ska ta fram ett enkätverktyg, samt undersöka om utveckling och tillämpning av gemensam arbetsmetodik och förhållningssätt (Lösningfokus) har en positiv inverkan på ensamkommandes psykiska hälsa, samt på personalens arbetsmiljö och arbetsallians med ungdomarna.
Mål	<p>Från VP: Individinsatsen Ensamkommandes hälsa, ska ge utbildning och handledning av ledning och personal som jobbar med ensamkommande flyktingbarn på HVB-hem. När projektet slutar (2019) vill vi ha forskningsresultat på om hälsan hos barnen ökar och arbetstillfredsställelsen hos personalen ökar.</p> <p>En enkät som fungerar för målgruppen Testa det lösningfokuserade arbetssättet Skriva en handbok om arbetssättet utifrån de resultat vi får Skriva en populärvetenskaplig forskningsrapport till bl a Socialstyrelsen om resultaten</p>
Antal deltagare fördelat män o kvinnor	<p>Ungdomar: Ca 100 ungdomar, varav 4 tjejer, personal: ca 60 personer, hälften kvinnor, hälften män, chefer: tre män och en kvinna</p> <p>Verksamheterna har lagts ner eller minskat, varför antalet personer minskat kraftigt under projektets gång</p>
Projektets resultat/måluppfyllelse	<p>En enkät är framtagen och översatt till flera språk. All personal har gått utbildningen och kunde direkt efter kursen berätta om skillnader i arbetsallians och relation med ungdomarna.</p> <p>Cheferna som får en gemensam lösningfokuserad handledning en gång i månaden, menar att det är mycket positivt och stärkande.</p>
Uppföljning	<p>Underlaget blev för litet för att ge en statistiskt säkerställt kvantitativt resultat om förhållningssättet/metoden haft inverkan på ungdomarnas psykiska hälsa.</p> <p>Den kvalitativa utvärderingen innebar intervjuer och fokusgrupper med ungdomar och personal som blir viktiga komplement till den kvantitativa resultaten. Framför allt chefer och personal har sett stora skillnader i att använda lösningfokus.</p> <p>Dokumentation, nyhetsbrev, informationsfolder och så vidare, finns på Samordningsförbundet Västra Mälardalens hemsida och fungerar som projektets officiella hemsida.</p>

Prognos ekonomi	<p>Projektet prognostiseras hålla sin budget i och med att ytterligare medel tillskötts under 2018. Kostnaderna för utbildning och handledning har dock varit högre än planerat, då vi såg behovet av att lägga till en utbildningsdag för all personal så de själva kunde mäta sina framsteg enligt uppföljningsmodellen ORS/SRS.</p> <p>Det har också behövts mer information och stöd till chefer och personal i förankring och genomförande av kommunens del av projektet än vad vi räknade med från början.</p>
-----------------	--

Integrationsarbete Landstinget Västmanland

Projektägare	Region Västmanland
Projektid	2017—2020
Medel från förbundet	Total budget för insatsen 1 200 000 kr.
Utfall	Utfall t.o.m 181231 = 382 279 kr
Målgrupp	Regionen Västmanland erbjöds utvecklingsmedel för samverkan och utveckling inom integrationsområdet. Målgruppen är i första hand personal.
Syfte	Ökat samarbete mellan primärvård, Arbetsförmedling och kommunerna avseende sjukskrivningar under etableringsperioden och vidare in i ev försörjningsstöd.
Mål	<p>Från VP: Identifiera behovet av Region Västmanlands medverkan i integrationsarbetet, samt även genomföra samverkansinsats tillsammans med Region Västmanland</p> <p>I slutänden är målet att få färre ”onödiga” sjukskrivningar och en effektivare rehabiliteringsprocess utifrån att alla känner varandras uppdrag.</p>
Antal deltagare fördelat män o kvinnor	<p>Till halvdagarna kom ca 70 personer totalt, varav 80% kvinnor och 20% män.</p> <p>Till utbildningsdagen om olika kulturer 99 personer, 86 kvinnor och 13 män</p> <p>Arbetsgruppen som jobbar vidare med förslagen efter halvdagarna är 9 kvinnor</p>
Projektets resultat/måluppfyllelse	<p>Målet med smidigare samverkan kring målgruppen är uppfyllt. Dock kan vi inte säkert härleda minskade ”onödiga” sjukskrivningar till just den här insatsen.</p> <p>Under 2018 genomfördes Pilotprojekt Köping, där primärvård, kommun och Arbetsförmedlingen utvecklade sin samverkan kring framför allt nyanlända med ohälsa. Samma process ska genomföras i Kungsör och Arboga under 2019.</p>
Uppföljning	<p>En gedigen dokumentation av halvdagen kring allas uppdrag finns med text och foton på förbundets hemsida.</p> <p>En slutrapport för Pilotprojekt Köping finns också på hemsidan och har redovisats för förbundets styrelse. Den visar bland annat att kommunen uppger att man snabbare har fått kontakt med vårdcentralerna när behov uppstått.</p>
Prognos ekonomi	Projektet prognostiseras hålla sin budget även för de kommande två åren.

Dejta en myndighet

En återkommande insats som syftar till att personal och chefer ska dejta olika myndigheter eller verksamheter för att träffas och lära känna varandra och varandras uppdrag. Målet är att skapa effektivare kontaktvägar och innovativa diskussioner som gynnar samverkan och insatser för våra gemensamma behovsgrupper. Under året har vi dejtat Region Västmanlands Habiliteringscentrum och Biståndsenheten i Kungsör. Under hösten gjordes även tre längre Lunchföreläsningar tillsammans med Studieförbundet Vuxenskolan: *Psykiatriska tillstånd, Högekänslighet och Första hjälpen till psykisk hälsa*. Insatsen fortsätter 2019.

Totalt deltog 161 personer.

Budget för 2018 var 30 tkr och 34 tkr användes.

Tillsammansveckan

Tillsammansveckan är en "uppmärksamhetsvecka" kring psykisk hälsa/ohälsa i hela Västmanland. Veckan hålls samman av en projektledare från Studieförbundet Vuxenskolan. Lokala grupper, med bland andra förbundets parter, har jobbat kring vad man vill lyfta fram och sprida kunskap om lokalt. Föreläsningar och evenemang under veckan är kostnadsfria och öppna för alla. Det brukar vara välbesökt. I KAK kom 266 personer på de arrangemang som gavs under Tillsammansveckan 2018. Samordningsförbundet Västra Mälardalen var med 2016, 2017 och 2018 som medfinansier.

Totalt deltog 266 personer.

Budget 30 tkr fr 2018 – utfall 28 tkr

Suggestopedi – nätverk

Suggestopedikursen har avslutats och några av deltagarna har träffats för att se hur de kan gå vidare med metoden.

Budget 50 tkr – utfall 53 tkr.

Totalt deltog 16 personer.

Anhörigstöd

De tre samordningsförbunden i länet satsade tillsammans på anhörigstödet. Anledningen var att förbundens behovsgrupper ofta behöver stödet från anhöriga och ibland är de själva djupt engagerade i att vara anhörigstödjare. Anhörigstödet har färre kontakter med anhöriga i yrkesverksam ålder än vad de har med anhöriga 65 år och äldre. De har svårt att nå anhöriga i yrkesverksam ålder och därför är den målgruppen i första hand i projektet. De vill hitta nya kanaler för att nå flera anhöriga genom en länsgemensam aktivitet som denna informationsturné har tidigare inte genomförts. Genom projektet ville de nå så många anhöriga som möjligt i länet under en och samma vecka i maj 2018.

I KAK mötte anhörigstödet cirka 175 personer

Budget 25 tkr – utfall 24 tkr.

Lösningssfokus Hälsocenter

Finansiering av vidareutbildning i lösningssfokus för en personal från Hälsocenter, Köping för max 10 tkr. Hälsocenterverksamheten är en verksamhet som drivs av Region Västmanland, dit alla myndigheter kan hänvisa personer som behöver stöd kring kost, motion, sömn, stresshantering samt tobaksavvänjning. Hälsocenter kan förstärka och avlasta de andra myndigheternas insatser genom coachande samtal och gruppaktiviteter som vägleder och stöttar personer som vill och behöver göra någon form av förändring i sin livsstil.

Budget 10 tkr – utfall 7 tkr

Språkstöd Folkbildningen

Under 2,5 timmar fick personal från förbundets parter och alla andra intresserade lära sig hur man använder den nya sidan sfa.nu – ”svenska för alla” för att se vilka möjligheter webbplatsen ger dem som vill bli bättre på det svenska språket och öka kunskaperna om det svenska samhället: www.sfa.nu

Till evenemanget kom 27 personer

Budget 10 tkr – utfall 9 tkr

Supported employment

Supported Employment (SE) är en metod för arbetslivsinriktad rehabilitering. Målgruppen är personer med funktionsnedsättning som står långt ifrån arbetsmarknaden. Målet är att de ska stöttas i att finna, få och behålla ett arbete på den öppna arbetsmarknaden. Grunden i SE är att personer med funktionshinder har förmåga att arbeta på den reguljära arbetsmarknaden, det gäller att hitta rätt arbetsplats och rätt arbete. Ett arbete som tillvaratar den enskildes motivation och starka sidor. En personal från Jobbcenter i Köping gick en utbildning i supported employment för att stötta med individuell kartläggning och kunna erbjuda rätt aktiviteter, till exempel praktik, anpassat efter personens förmåga

Budget 10 tkr – utfall 7 tkr.

Chefsutbildning

Utbildningen handlade om att cheferna skulle få en kunskap inom lösningsfokuserat förhållningssätt och verktyg att använda i goda samtal och utvecklande möten. Lösningsfokus bygger på att synliggöra och förstärka egna och andras befintliga resurser, styrkor och kompetenser och samkonstruera lösningar - oavsett om det handlar om *klientmöten, medarbetare, arbetsgrupper eller parter i samordning och samverkan*. Ett extra fokus låg på svåra samtal och då har utbildningen tagit fasta på de samtal som en chef har kopplats till en medarbetares rehabprocess. Utbildningen har fått väldigt bra utvärderingar och man betonar det praktiskt användbara i det vardagliga chefsarbetet.

7 personer gick hela utbildningen (tyvärr fick ytterligare fem personer förhinder i sista stund)

Budget 150 tkr – utfall 114 tkr.

Hur mår din ekonomi

Styrelsen beviljade workshopen *Hur mår din ekonomi?* om max 15 tkr vid ett heldagstillfälle, i samarbete med Samordningsförbundet Västerås, Kronofogden och Konsumentverket. Samarbetet fortsatte efteråt med att alla tre samordningsförbunden i länet hjälpte till att ta fram ett lösningsfokuserat frågekort om privatekonomi i samarbete med Konsumentverket.

14 personer från KAK kom till dagen.

Budget 15 tkr – utfall 10 tkr.

Grönkvist

Även i år genomfördes en länsgemensam utbildning i Grönkvist. Vi beviljade 15 tkr för Grönkvist – kostnaden togs av de länsgemensamma insatserna.

Grönkvistprogrammet syftar till förbättrad livskvalitet och hälsa genom att inspirera deltagare i insatser till att få koll på sin privatekonomi, bli medveten om sina prioriteringar och att bli en mer medveten konsument. Metoden grundar sig på lättsamma, praktiska moment varvat med teori. Grönkvist är en folkhälsointervention framtagen inom Region Västmanland. Programmet har via uppföljning, i samarbete med Mälardalens högskola, visat sig bidra till minskad ekonomisk stress.

8 personer från KAK gick handledarutbildningen.

Workshop neurobehandling

Workshopen presenterade hur det lösningsfokuserade arbetsättet i kombination med neuroträning kan stärka det fysiska och psykiska välmåendet och motverka energislitage, stress och fysiska blockeringar. Styrelsen beviljade en workshop *Förebyggande med lösningsfokuserad neurobehandling* om max 20 tkr kr vid ett halvdagstillfälle – kostnaden togs av de länsgemensamma insatserna.

Från KAK kom 5 personer till workshopen.

Arbetslivsinriktad insats

Förbundet beviljade 150 tkr till förstudie och framskrivning av insats till *Arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser i samverkan med gröna näringar i Köping-Arboga-Kungsör*, under perioden september till november 2018.

Det har uttryckts behov av samordningsteam och grön rehabilitering för individer som får stöd av förbundets parter. För att få svar på frågeställningar kring vad som är möjligt att göra tillsammans med privata gröna näringar, samt samla parterna kring en ansökan om medel från förbundet till en insats, beviljade styrelsen medel till en kartläggning.

Parterna i Samordningsförbundet Västra Mälardalen skulle få efterfrågat underlag, förslag på insats/insatser tillsammans med gröna näringar i KAK och en ansökan om medel till förbundet. Uppdraget skulle sedan leda fram till att styrelsen kunde stödja arbetslivsinriktad rehabiliteringsinsats i samverkan med gröna näringar i KAK för de individer mellan 18-64 som var i behov av det.

Svar på frågeställningarna om vad som är möjligt inom regelverken, är sammanställd i en rapport och ett förslag till projekt finns presenterad som en ansökan till förbundet. Kommunerna signalerade en bit in i utredningen att de höll på att planera en insats där det bland annat ska ingå en kommunägd grön rehabilitering för i huvudsak försörjningsstödstagare men där Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan skulle bjudas in. Utvecklingsgruppen såg större potential med kommunernas insats, som även kom att skrivas fram som en ESF-ansökan. Rapporten kan dock bidra som ett underlag till kommunernas arbete med sin egen insats.

Budget 150 tkr – utfall 126 tkr.

Översättning lösningsfokus

Förbundet beviljade 10 tkr till Örebro Universitet översättning av artikel om lösningsfokus, till Örebro universitet under 2018. Artikeln kan läggas bredvid forskningsarbetet i vårt projekt Lösningsfokus och ensamkommandes hälsa.

Budget 10 tkr – utfall 10 tkr

Föräldrastöd utrikesfödda

Förbundet beviljade Länsstyrelsen 10 tkr för att genomföra en heldag om föräldrastöd till utrikesfödda. Intresset var stort och det kom över 200 personer från hela länet.

Ekonomisk redogörelse

2018-års verksamhets- och aktivitetsplan byggde på den budgetram, 3 000 tkr som huvudmännen tidigare fattat beslut om. Budgetramen är oförändrad jämfört med föregående år.

Det egna kapitalet uppgår till 406 tkr vid ingången av 2018.

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2018	Aktuell budget jan-dec 2018	Avvikelse utfall – budget	Bokslut helår 2017
Nettokostnad	-2 887	-3 000	113	-3 604
Bidrag/intäkt	3 000	3 000	0	3 000
Resultat	+113	0	113	-604
Utgående eget kapital	519	406		406
Likvida	1 101			727

Kommentarer

Utöver förbundets budget på 3 000 tkr har förbundet haft oförbrukade medel med 406 tkr för 2018.

Resultatet blev +113 tkr vilket innebär att vi har 519 tkr till 2019-års insatser utöver de medel vi erhåller från medlemmarna.

Intecknade medel för 2019-2021

Påbörjade, pågående projekt och ej avslutade projekt samt beviljade under 2018.

Insatser	Ar 2019	Ar 2020	Ar 2021
Gemensamma konferenser			
Länsgemensamma utbildningar/konferenser inkl uppdatering av insatskatalogen	200 000	200 000	200 000
KAK-gemensamma utbildningar	300 000	300 000	300 000
Insatser			
LF o ensamkommandes hälsa	400 000		
Integrationsarbete Region	200 000	500 000	
Dejta en myndighet	30 000	30 000	30 000
ESF Unga	250 000	250 000	250 000
Boskola	247 000		
Insatskatalog – månadsavgift	36 000	36 000	36 000

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2018-01-01 -2018-12-31	2017-01-01 -2017-12-31
Verksamhetens intäkter			
Verksamhetens medlemsavgifter	1	3 000 000 0	3 000 000 0
Summa verksamhetens intäkter		3 000 000	3 000 000
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för insatser	2	-1 587 922	-2 379 762
Administration och styrelse	3	-1 299 239	-1 223 950
Summa verksamhetens kostnader		-2 887 161	-3 603 712
Verksamhetens rörelseresultat		112 839	-603 712
Finansiella poster			
Räntekostnader skatteverket			-14
Öresavrundning			-8
Resultat efter finansiella poster		112 839	-603 734
ÅRETS RESULTAT		112 839	-603 734

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
<u>Fordringar</u>			
Kundfordringar		0	0
Övriga kortfristiga fordringar	4	40 946	835 034
Summa fordringar		40 946	835 034
Kassa och bank		1 101 121	727 361
Summa omsättningstillgångar		1 142 067	1 562 395
SUMMA TILLGÅNGAR		1 142 067	1 562 395
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Överskott från tidigare år		1 010 074	1 736 017
Resultat föregående år		-603 734	-725 943
Periodens resultat		112 839	-603 734
Summa eget kapital		519 179	406 340
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		578 632	1 121 365
Övriga kortfristiga skulder	5	44 256	34 690
Summa kortfristiga skulder		622 888	1 156 055
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER		1 142 067	1 562 395

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	2018-01-01 -2018-12-31	2017-01-01 -2017-12-31
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	112 839	-603 734
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		
Ökning / minskning av kortfristiga fordringar	794 088	-810 127
Ökning / minskning av kortfristiga skulder	-533 167	30 584
Kassaflöde från den löpande verksamheten	373 760	-1 383 277
Investeringsverksamhet	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0
Finansieringsverksamhet	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
Årets kassaflöde	373 760	-1 383 277
Likvida medel vid årets början	727 361	2 110 638
Likvida medel vid årets slut	1 101 121	727 361
Förändring i likvida medel	373 760	-1 383 277

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lagen om (1997:614) om kommunal redovisning.

Noter

Not	Benämning	2018-01-01 -2018-12-31	2017-01-01 -2017-12-31
1	Medlemsavgifter		
	Köpings kommun	375 000	375 000
	Arboga kommun	225 000	225 000
	Kungsörs kommun	150 000	150 000
	Försäkringskassa /Arbetsförmedling	1 500 000	1 500 000
	Landstinget	750 000	750 000
	Summa medlemsavgifter	3 000 000	3 000 000
2	Kostnader för insatser		
	Länsgemensamma utbildningar	154 136	253 748
	KAK-gemensamma utbildningar	201 463	85 732
	Personalbutik Klotet	0	485 125
	Samhällsorientering Plus (SHO+)	0	381 000
	LF och ensamkommandes hälsa	499 416	823 967
	Dejta en myndighet	33 937	19 232
	Samarbete #jag med	0	97 532
	Kartläggning Unga med AE	0	17 574
	Integrationsarbete Region	301 983	80 296
	Tillsammansveckan	28 125	4 000
	Våga prata pengar	0	32 980
	Kartläggning Fokusgrupp Hälsa	0	10 000
	Suggestopedi	53 277	109 892
	Grönkvist	0	-37 156
	Filmprojekt	0	5 870
	Anhörigstöd	23 549	
	Lösningfokus Hälsocenter	7 200	
	Språkstöd Folkbildningen	9 000	
	Supported employment	7 000	
	Chefsutbildning	113 547	
	Hur mår din ekonomi	9 612	
	Grönkvist – handledarutbildning	läns-gemensam	
	Workshop neurobehandling	läns-gemensam	
	Arbetslivsinriktad insats	125 677	
	Översättning lösningfokus	10 000	
	Föräldrastöd utrikesfödda	10 000	
	Summa kostnader för insatser	1 587 922	2 379 792
3	Administration och styrelse		
	Samordnare – lön och resekostnader	700 154	658 299
	Arvode ledamöter och resekostnader	125 938	115 919
	Möteskostnader/konferenser	68 696	57 915
	Administrativa tjänster	260 497	249 824
	Utredning ny organisation	5 000	3 333
	Övriga driftkostnader	138 954	138 660
	Summa administration och styrelse	1 299 239	1 223 950
4	Övriga kortfristiga fordringar		
	Skattefordringar	500	336
	Momsfordringar	40 446	84 702
	Landstingets bidrag 2017		750 000
	Summa övriga kortfristiga fordringar	40 946	835 034
5	Övriga kortfristiga skulder		
	Ledamöternas källskatt	2 192	2 367
	Upplupna sociala avgifter	2 064	2 323
	Ersättning till revisor	40 000	30 000
	Summa övriga kortfristiga skulder	44 256	34 690



Organisationsnr 222000-2816

Dnr SVM 2017/14

Sammanställning insatser

Aterkommande insatser	Projekt-tid	Budget 2018	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Diff bu18 - utfall18
Länsgemensamma utb/konf	2018	200 000	132 311	253 748	154 136	45 864
KAK-gemensamma utbildningar	2018	100 000	43 868	85 732	201 463	-101 463
Dejta en myndighet	2018	30 000	21 640	19 232	33 937	-3 937
Summa		330 000	197 819	358 712	389 536	-59 536

Pågående insatser	Projekt-tid	Total budget	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Kvarstår
LF o ensamkommandes hälsa, 160923 §29+181130 §57 (ändrad bu +400 tkr)	2016-2019	1 831 000	97 958	823 967	499 416	409 659
Integrations-samarbete Region Västmanland 161111 §38, 180319 §14, 181130 §56 (ändrad bu -300 tkr)	2017--2020	1 200 000	0	80 296	301 983	817 721
Summa		3 031 000	97 958	904 263	801 399	1 227 380

Insatser 2018 avslutade	Projekt-tid	Budget 2018	Utfall 2017	Utfall 2018	Diff bu18 - utfall18	
Tillsammansveckan	2018	30 000		28 125	1 875	
Suggestopedi, 170928 § 26	2017-2018	130 000	109 892	53 277	-33 169	
Anhörigstöd, 170928 §26	2018	25 000		23 549	1 451	
Hälsocenter - vidareutbildning, 180202 §6	2018	10 000		7 200	2 800	
Folkbildningen - språkstöd, 180202 §6	2018	10 000		9 000	1 000	
Supported employment, 180319 § 17	2018	10 000		7 000	3 000	
Chefsutbildning, 180319 § 15	2018	150 000		113 547	36 453	
Handledare Grönkvist, 180601 § 26		15 000		ingår i läns-gem.	-15 000	
Workshop förebyggande lösningsfokuserad neurobehandling, 180601 § 28		20 000		ingår i läns-gem.	-20 000	
Hur mår din ekonomi, 180601 § 28		15 000		9 612	5 388	
Arbetslivsriktade insatser, 180928	2018	150 000		125 677	24 323	
Översättning lösningsfokus, 181130 §61	2018	10 000		10 000	0	
Föräldrastöd till utrikesfödda, 181130 §61	2018	10 000		10 000	0	
Summa		585 000	0	109 892	396 987	8 121

J

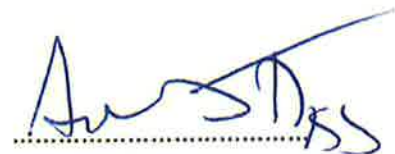
Insatser avslutade 2017	Projekt- tid	Budget	Utfall 2016	Utfall 2017		Diff bu17- utfall17
Personalbutik Klotet	2016-2017	1 000 000	474 602	485 125		40 273
Samhällsorientering (SHO+)	2016-2017	762 000	381 000	381 000		0
Samarbete #jagmed	2016-2017	100 000	12 525	97 532		-10 057
Kartläggning Unga med AE	2017	30 000		17 574		12 426
Våga prata om pengar	2017	35 000		32 980		2 020
Kartläggning Fokusgrupp Hälsa	2017	10 000		10 000		0
Grönkvist	2016	160 000	174 448	-37 156		22 708
Grönkvist - handledarutb	2017	10 000		10 000		0
Filmprojekt	2017			5 870		-5 870
Tillsammansveckan	2017	10 000		4 000		6 000
Summa		2 117 000	1 042 575	1 006 925	0	67 500
Utfall återkommande, pågående och avslutade 2016 och 2017		6 063 000	1 338 352	2 379 792	1 587 922	1 243 465

Styrelsens beslut

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

Jag skriver under i egenskap utifrån min roll i Samordningsförbundets styrelse.

Köping 2019-03-05



Andreas Trygg
Ordförande



Linda Jonsson-Söder
Vice ordförande



Marija Mihajlovska
Ledamot



Ove Båhlström
Ledamot



Marie-Louise Söderström
Ledamot



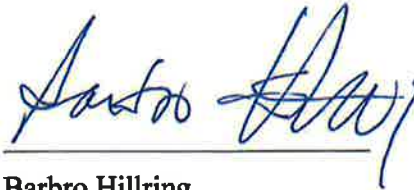
Richard Fallqvist
Ledamot

Revisorernas påteckning

Köping 2019-04 04



Hans Andersson
Revisor
Köping, Arboga, och
Kungsörs kommuner



Barbro Hillring
Revisor
Region Västmanland



Jennie Fernros
Auktoriserad revisor
Freveko AB

genom Deloitte AB för
Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen

Till

Styrelsen i Samordningsförbundet Västra
Mälardalen
Fullmäktige Köpings kommun
Fullmäktige Arboga kommun
Fullmäktige Kungsörs kommun
Fullmäktige Region Västmanland
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2018

Samordningsförbundet Västra Mälardalen
Organisationsnummer 222000-2816

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Västra Mälardalen (organisationsnummer 222000-2816) för verksamhetsåret 2018.

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 Samordningsförbundet Västra Mälardalen 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.

Köping 2019-04-04



Hans Andersson
Revisor
Köpings, Arboga och
Kungsörs kommuner



Barbro Hillring
Revisor
Region Västmanland



Jennie Fernros
Auktoriserad revisor
FREVEKO AB genom Deloitte 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

FRE√EKO

Rapport från Freveko AB

Avseende 2018 års revision av Samordningsförbundet Västra Mälardalen

2019-04-04



Innehållsförteckning

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

Bilaga 1 - Ordförklaring
Bilaga 2 - Trafikljus

FREVEKO

Inledning

I den här rapporten presenterar vi det revisionsarbete som vi har utfört avseende 2018 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

Malin Hellblad

Revisorsassistent

malin.hellblad@freveko.se

072-467 69 96



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 har gett Jennie Fernros på Freveko AB i uppdrag att granska 2018 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 bokslutsdagen, vilket framgår enligt 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 revisions sed 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 uppgår bägge åren till 3 000 tkr. Tilldelning av medel sker numera utifrån fastställda regler som utgår ifrån bl a storleken på eget kapital. Förbundet har inte sökt eller beviljats några extra medel.

De direkta kostnaderna är 792 tkr lägre jämfört mot fög år. Anledningen är att man 2017 beviljade medel till fler större insatser än man gjort under 2018. De administrativa kostnaderna är 75 tkr högre än fög år. I övrigt förekommer inga större förändringar mellan räkenskapsåren.

De direkta kostnaderna har blivit 285 tkr lägre än budgeterat; främst som följd av att den ej beviljade posten i budgeten "Projekt att söka" ej nyttjats fullt ut.

Årets resultat blev +113 tkr jämfört med budgeterade -300 tkr (dvs avvikelse om +413 tkr), vilket innebär att styrelsen inte minskat överskottet från tidigare år i samma utsträckning som man tänkt sig.

FRE√EKO

2 Resultatanalys

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

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2018-01-01 -2018-12-31	2017-01-01 -2017-12-31
Verksamhetens intäkter			
Verksamhetens medlemsavgifter	1	3 000 000 0	3 000 000 0
Summa verksamhetens intäkter		3 000 000	3 000 000
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för insatser	2	-1 587 922	-2 379 762
Administration och styrelse	3	-1 299 239	-1 223 950
Summa verksamhetens kostnader		-2 887 161	-3 603 712
Verksamhetens rörelseresultat		112 839	-603 712
Finansiella poster			
Räntekostnader skatteverket			-14
Öresavrundning			-8
Resultat efter finansiella poster		112 839	-603 734
ÅRETS RESULTAT		112 839	-603 734



Balansräkning

Likviditeten är god.

Årets resultat om +113 tkr ökar det egna kapitalet till 519 tkr.

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

Det egna kapitalet uppgår per 181231 till 17 % (14 %) av 2019 (2018) års bidrag och understiger således rekommenderat tak.

Budgeterat resultat för 2019 är -94 tkr, vilket skulle ge ett eget kapital per 191231 uppgående till 425 tkr (14 %).

FRE√EKO

2 Balansanalys

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

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
<u>Fordringar</u>		0	0
Kundfordringar			
Övriga kortfristiga fordringar	4	40 946	835 034
Summa fordringar		40 946	835 034
Kassa och bank		1 101 121	727 361
Summa omsättningstillgångar		1 142 067	1 562 395
SUMMA TILLGÅNGAR			
		1 142 067	1 562 395
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Överskott från tidigare år		1 010 074	1 736 017
Resultat föregående år		-603 734	-725 943
Periodens resultat		112 839	-603 734
Summa eget kapital		519 179	406 340
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		578 632	1 121 965
Övriga kortfristiga skulder	5	44 256	34 69
Summa kortfristiga skulder		622 888	1 156 655
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER			
		1 142 067	1 562 395



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

- Resultatrapporter under löpande år. Vid varje styrelsemöte går periodrapport igenom.
- Uppställningen i de finansiella rapporterna följer SUS* med uppdelning mellan Direkta kostnader, personal- respektive administrationskostnader.
- Delårsrapport finns upprättad per 180630. Kommentarer till större finansiella avvikelser finns. Denna innehåller även uppföljning av verksamheten mot av styrelsen uppsatta mål. Av styrelseprotokollen framgår också att verksamheten följs under löpande år.
- Enligt Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser ska årsredovisningen godkännas och skrivas under av styrelsen inom tre månader från räkenskapsårets utgång. 2017 års årsredovisning är fastställd 2018-03-19 och 2018 års årsredovisning är fastställd 2019-03-05, dvs inom lagstadgad tid.
- 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, vilket är viktigt då förbundet enligt lag ska visa budget i balans.

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

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 rå 2018 effektiviserats genom manuell scanning av leverantörsfakturer via mail till förbundssamordnaren eller ordförande för ankomstattest har införts.
- Elektronisk utbetalningsattest som görs av ekonomen samt kontrasignering av förbundssamordnaren eller ordförande. Samtliga fakturer attesteras av förbundssamordnaren och fakturer som rör denne attesteras även 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.
- Uppföljning av nedlagda kostnader per insats görs vid varje styrelsemöte.
- Årssammanställning där utfall ställs mot budget för respektive insats framgår av årsredovisningen.

Förbättringsförslag

- Vi önskar att reseräkningarna bör kompletteras med uppgift om avrese- och ankomstort så att det kan säkerställas att milersättningen är korrekt vid attest samt vid revision.

Intern kontroll forts

👤 Löneprocessen

Förbundet har under 2018 inte haft någon anställd personal, men styrelsearvoden har betalats ut.

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- Arvodes- och reseersättning som följer reglemente från Region Västmanland.
- Arvodes- och reseräkningarna som är attesterade av förbundssamordnaren, nämndsekreteraren samt ekonomen.
- Elektronisk utbetalningsattest av ekonomen samt kontrasignering av förbundssamordnaren eller ordförande.

👤 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*.
- Kontoplanen som byggts upp för att underlätta redovisningen av olika insatser och projekt.
- Kostnaderna har en tydlig uppdelning där det framgår vad som är Direkta verksamhetskostnader och vad som är administrativa kostnader.
- Leverantörsfakturor avseende en viss insats som administreras och bokförs hos ansvarig huvudman. Förbundets leverantörsfakturor består istället av rekvirering 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

Intern kontroll forts

● Skatt

Förbundet har skött sina åtaganden gentemot SKV under 2018.

● Lagar

Förbundets verksamhet och finansiella rapportering följer gällande lagstiftning.

● Arbetsgivarrollen

Förbundssamordnaren är anställd av Köpings kommun. Endast styrelsearvoden finns som lönekostnad i förbundet.

● 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 2018-11-30 framgår att samtliga huvudmän fastställt 2017 års årsredovisning och beviljat styrelsen ansvarsfrihet.

● Avtal

Avtal har tecknats beträffande samtliga beviljade projekt/insatser.

● GDPR (nya personuppgiftslagen)

Styrelsen har utsett styrelsen till Personuppgiftsansvarig och vice ordförande till Dataskyddsombud och Personuppgiftsombud. Förbundssamordnaren har rollen som Företrädare för personuppgiftsansvarig samt Dataskyddshandläggare. Styrelsen har även tecknat personuppgiftsbiträdesavtal Köpings kommun avseende de administrativa tjänster som Köpings kommun tillhandahåller förbundet (ekonomi inklusive löneadministration, arkiv mm).

Styrdokument som antagits under 2018:

Riktlinje för direktupphandling

Beloppsgräns betalkort

Rutiner, roller och förteckning för behandling av personuppgifter enligt Dataskyddsförordningen.

Reviderad förbundsordning (dock ej godkänd av huvudmännen under 2018)

Intern kontrollplan 2019

Förbättningsförslag

• Styrelsen bör se över om mandatperioden för styrelseledamöterna och revisorerna är de önskvärda. Om inte så måste förbundsordningen ändras. Enligt Finsamlagen löper mandatperioden tom 31/3 året efter val, vilket innebär att gamla styrelsen och revisorerna skriver under årsredovisningen för verksamhetsåret som varit, men av förbundsordningen framgår att man valt att korta ned mandatperioden till 31/12, vilket innebär att nya styrelsen och nya revisorerna skriver under årsredovisningen för verksamhetsåret då de ej varit valda.

FRE√EKO

Intern kontroll forts

● Förbundets styrdokument

Förbundet har uppdaterade styrdokument enligt nedan.

- Förbundsordning
- Årlig verksamhetsplan
- Årlig budget
- Delegationsordning
- Kriterier för ansökan av medel till insatser
- Dokument där mål, syfte och uppföljning av insatser framgår
- Intern kontrollplan
- Representationspolicy
- EU-Policy
- Rutiner, roller och registerförteckning för behandling av personuppgifter enligt Dataskyddsförordningen
- Beloppsgräns betalkort
- Riktlinjer för direktupphandling



Verksamhetsrevision

Förbundets verksamhet under 2018 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. Förbundets personal- och administrationskostnader utgör 43 (41) % av erhållna bidrag 2018 (2017). Kostnaden för utbetalda medel till projekt/insatser uppgår till 53 (79) % av erhållet bidrag för 2018 (2017). Den procentuella kostnaden för personal- och administration är relativt hög, men det måste ställas mot att ett litet förbund ofta får högre andel administrativa kostnader. I detta förbund hanteras samtliga kostnader för förbundssamordnaren som administrativa kostnader. Till förbundets fördel är även att det egna kapitalet understiger rekommenderat tak. En nackdel är att förbundet inte förbrukat hela 2018 års bidrag under verksamhetsåret. Den sammantagna bedömningen är dock att förbundet har en god ekonomisk hushållning.

● Ej bedriva rehabiliteringsverksamhet

Förbunden får enligt förarbetena 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.

God rutin finns. Bedömningen är att förbundet håller sig inom ramarna för vilken verksamhet man får bedriva.

Förbättringsförslag

- Styrelsen bör se över hur man kan mäta insatsemas utveckling för att tydligare se resultatet av verksamheten.

Verksamhetsrevision forts.

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. God rutin finns.

Måluppfyllelse

Målen för verksamheten framgår av verksamhetsplanen. Styrelsen har beslutat om förbundets vision; "Samordningsförbundet Västra Mälardalen ska stödja människor i utanförskap till god hälsa och förvärvsarbete och därmed minska klyftorna i samhället". Målen för de insatser förbundet valt att finansiera framgår av ansökningarna.

Utvärderingsmetoder samt måluppfyllelsen framgår av årsredovisningen både beträffande de individriktade insatserna och de strukturella insatserna. Målen kan vara både individriktade samt strukturriktade, men i bägge fallen tydliga, mätbara och möjliga att bedöma måluppfyllelsen på. Förbundet har kommit långt i det arbetet.

Vår bedömning är även att förbundet arbetar aktivt med att inhämta resultat för de olika insatserna. Bra och tydligt uppställning och beskrivning över verksamheten i form av beviljade insatser framgår av årsredovisningen.

Sammanfattning av förbättringsförslag

Nedan följer en sammanfattning av iakttagelser från 2018 års revision som bör användas som underlag till 2019 års styrelsearbete.

- Underlagen till reseräkningarna måste kompletteras med avrese- och ankomstort.
- Styrelsen måste se över om förbundsordningen har önskad lydelse med avseende på mandatperioden för styrelsen ledamöter samt för revisorerna.
- Styrelsen bör se över hur man kan mäta insatsernas utveckling för att tydligare se resultatet av de insatser som styrelsen valt att satsa på och hur de bidrar till att uppfylla förbundets målbild/vision.

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. Styrelsen verkar vara konsekvent i att begära in projektbeskrivningar där mål framgår. Avtal finns även tecknade avseende alla insatser som beviljats medel.

Kopplingarna mellan målen i verksamhetsplanen och dess uppfyllnad framgår tydligt av årsredovisningen.

Vi tycker det är av stor vikt att styrelsen fortsätter följa redan avslutade projekt även framöver och att vikt läggs på hur det går med tänkt implementering av lyckade projekt.

Styrelsen har även gjort en långsiktig plan för verksamheten och dess finansiering, vilket är viktigt men också nödvändigt när de likvida medlen minskar i samband med att överskottet från tidigare år arbetats bort.

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. Förbundets egna kapital understiger korrekt det rekommenderade taket även om de administrativa kostnaderna är relativt höga.

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. Sammanställning över utfall per insats jämfört mot budget framgår av årsredovisningen.

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 verkställande tjänstemannens förvaltning ("förvaltningsrevision") 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 avgifter, den interna kontrollen i förbundet och övrig efterlevnad av tillämplig lag.
Förvaltningsrevision	I vår revision av styrelsens och verkställande tjänstemannens förvaltning ("förvaltningsrevision") 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 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.

SVM § 13

Dnr SVM 2017/14

Årsredovisning 2018***Mål och måluppfyllelse***

Styrelsen har planerat mer långsiktigt med sikte på förbundets vision *Samordningsförbundet Västra Mälardalen ska stödja människor i utanförskap till god hälsa och förvärvsarbete och därmed minska klyftorna i samhället, och därför valt att under 2018 fokusera på:*

- Stöd till parterna att bedriva operativa insatser för unga personer med psykisk ohälsa.
- Integrationsarbete med ökad kunskap om varandra samt konkret samverkan mellan Arbetsförmedling, Region Västmanlands primärvård och Kommun.
- Bemötande och arbetssätt som kan påverka hälsan hos ensamkommande flyktingbarn och den personal som jobbar på kommunernas HVB-hem (forskningsprojekt).
- Samordningsförbundet som en stödjande och mobiliserande aktör i de etablerade strukturer i KAK som arbetar för psykisk hälsa och eventuellt även sjukskrivna.

Förbundet har uppfyllt målen, förutom när det gäller operativa insatser för unga med psykisk ohälsa som inte kom ända fram under året. Det var en process under hösten som ledde till att förbundet från och med 2019 är medfinansierat i ett ESF-projekt i Köping riktat till unga.

Ekonomiskt utfall

Utöver förbundets bidrag för 2018 om 3 000 000 kr, hade förbundet med sig ett eget kapital från föregående år uppgående till 406 000 kr.

Eget kapital som följde med in i 2019 uppgick till 519 000 kr, vilket är inom de riktlinjer som finns för överskott.

Beslut

Styrelsen fastsätter årsredovisningen för verksamhetsåret 2018.

Exp. till: Arbetsförmedlingen
Försäkringskassan
Region Västmanland
Arboga kommun
Köpings kommun
Kungsörs kommun
Diariet



SVM § 21

Dnr SVM 2017/14

Revisionsrapport och revisionsberättelse 2018

På sammanträdet går revisorerna igenom rapporten avseende verksamhetsåret 2018.

I revisionsrapporten för 2018 går att läsa att ett antal iakttagelser som revisionen gjort under arbetets gång, förslag på utvecklingsområden och också områden där samordningsförbundet anses ha en bra intern kontroll lyfts.

Revisorerna rekommenderar att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Beslut

Styrelsen noterar informationen om revisionsrapporten och revisionsberättelsen.

Exp. till: Arbetsförmedlingen
Försäkringskassan
Region Västmanland
Arboga kommun
Köpings kommun
Kungsörs kommun
Diariet

