

# SJUHÄRADS SAMORDNINGSFÖRBUND

---

Kommunerna Bollebygd | Borås | Herrljunga | Mark | Svenljunga | Tranemo | Ulricehamn | Vårgårda och



## ÅRSREDOVISNING FÖR SJUHÄRADS SAMORDNINGSFÖRBUND 2022-01-01 – 2022-12-31

Ordningen i årsredovisningen följer rekommendationer från Nationella Rådet (NR) för samordningsförbund. Enligt uppgifter i NRs mall följer förvaltningsberättelsens struktur RKR:s rekommendation R15, med vissa tillämpningar i förhållande till Finsam-förbundens struktur.

Beslut av styrelsen 2023-02-03

# ÅRSREDOVISNING FÖR SJUHÄRADS SAMORDNINGSFÖRBUND 2022-01-01 – 2022-12-31

## Innehållsförteckning

sida

1.	Förvaltningsberättelse .....	3
1.1	Översikt över verksamhetens utveckling .....	4
1.2	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	5
1.3	Händelser av väsentlig betydelse .....	5
1.4	Styrning och uppföljning av verksamheten.....	6
1.5	God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning.....	7
1.6	Väsentliga personalförhållanden .....	11
1.7	Förväntad utveckling .....	12
2.	Resultaträkning.....	13
3.	Balansräkning .....	14
4.	Kassaflödesanalys .....	14
5.	Driftsredovisning .....	15
	Uppföljning per kostnadsställe .....	15
6.	Noter .....	16
6.1	Redovisningsprinciper .....	17
6.2	Noter resultaträkning .....	16
6.3	Noter balansräkning .....	17
7.	Styrelsens underskrift.....	18

# 1. Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetåret 2022.

## Organisation

Sjuhärads samordningsförbund omfattar geografiskt åtta kommuner och befolkningsunderlaget i området var vid halvårsskifte nära 229 000 invånare enligt siffror från statistikmyndigheten SCB. Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen samt Borås Stad, Bollebygd, Herrljunga, Mark, Svenljunga, Tranemo, Ulricehamn och Vårgårda kommuner som medlemmar.

Styrelsen som leder Sjuhärads samordningsförbund utses av medlemmarna och har bestått av fyra ledamöter och tio ersättare. Kommunerna, som tillsammans utgör en part, har vardera haft en representant som fördelas på en ledamot och sju ersättare medan övriga tre parter haft en ledamot och en ersättare per part. Presidium bildas av två styrelseledamöter, varav en tjänsteman och en politiskt utsedd. Kommunernas ledamöter byter årsvis vem som är ordinarie, vilket kan undantas om den ordinarie kommunrepresentanten utses som ordförande eller vice, då förbundet enligt tidigare beslutade ambitioner eftersträvar kontinuitet i dessa roller.

## Uppdrag

Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210) och den förbundsordning som beslutats av medlemmarna reglerar verksamheten.

Uppgiften är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. Det som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Till största del utfördes verksamhet av personal med anställning i Sjuhärads olika kommuner.

Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta bättre och för att förebygga ohälsa hos kvinnor och män. Det kan t.ex. handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

Ändamålet för förbundet är att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning.

## Finansiering & Medlemsavgifter

Ägarparterna bidrar med varsin del till medlemsfinansieringen och för kommunerna står deras andel i relation till befolkningsmängd vid föregående halvårsskifte.

Europeiska socialfonden står därutöver för ytterligare medel som bekostat aktiviteter i Sjuhärad under 2022. Den finansieringen administreras genom olika utbetalande myndigheter (ESF och Jordbruksverket/Leader) och sker inom två olika programområden (PO1 och PO2).

Ägarparternas bidrag	tkr
Försäkringskassa	4 516
Arbetsförmedlingen	4 516
Kommuner	5 000
Hälso- och sjukvårdsnämnd	5 000
<b>Totalt</b>	<b>19 032</b>

}	Bollebygd	211
	Borås	2504
	Herrljunga	208
	Mark	770
	Svenljunga	236
	Tranemo	261
	Ulricehamn	544
	Vårgårda	266

Utöver förbundets 19 miljoner i egna medel tillkommer ca 6 miljoner från socialfonden.

## Verksamhetsidé och vision

Genom Sjuhäradssamordningsförbund kan de fyra ägarparterna verka tillsammans och komma närmare varandra i en smidig samarbetsform. Samordningsförbundet är ett sätt att finansiera rehabilitering och ett sätt att arbeta för nytänkande och flexibilitet genom att pröva nya vägar att arbeta och tillsammans göra det som ingen enskild part har ansvar för att göra. Samverkande professioner och organisationer skapar gemensam syn kring olika behov och förbättrar sätt att stärka individens aktivitetsförmåga. Gemensam kraft med människans möjligheter i fokus!

## 1.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Belopp i tkr	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkt från medlemmar rad 1	+19 032	+19 032	+19 032	+19 087	+19 620	+20 000
Externa projekt mm rad 2	+5 988	+10 859	+9 624	+7 185	+14 953	+12 614
Verksamhetens totala kostnader	-25 020	-29 798	-28 275	-26 319	-34 218	-32 215
Årets resultat	0	93	378	-47	355	399
	3843/ 12802	3843/ 15 140	3 750/ 12 564	3 372 / 10 126	3 419 / 14 482	3 064 / 13 582
Soliditet	30%	25%	30%	33%	24%	23%
Antal anställda	0	0	0	0	0	0

Både omfattning av projektdrift med externa medel och medlemsanslag har skiljt sig åt över åren. Beträffande medlemsanslag har förbundet äskat om 20 miljoner (för 2022 och för alla tidigare år). Enligt fastställd verksamhetsplan har både strukturövergripande samverkan och individinriktade åtgärder finansierats 2022, genom projekt och löpande verksamhet. Året har fortsatt påverkats av smittskyddsåtgärder och trängda personallägen för många offentliga arbetsgivare. Basverksamhet bedrevs ändå kontinuerligt av förbundets ägare med drift av ESF-projekt och fortsatt metodimplementering därtill.

Merparten av aktiviteterna är pre-rehabiliterande insatser till kvinnor och män i ålder 16-64 år som står utanför arbetsmarknaden och som varit eller riskerat att bli aktuella hos två eller fler av förbundets medlemmar. 71 % av förbundets medel har använts till dessa. Utbud av aktiviteter har anpassats efter lokala behov och förutsättningar och vi ser deltagarna komma närmare arbete. Samtliga aktiviteter är öppna för alla boende i Sjuhärad. Det finns större flöden från de mindre kommunerna till Borås än omvänt, vilket kan vara logiskt sett till att utbudet i Borås varit bredare. En insats har som målsättning att föra individer åter till arbete genom studier och till dessa har 3 % av medlen nyttjats, och kopplat till denna del finns även förebyggande och strukturell utveckling.

Strukturövergripande har 17 % av medlen bekostat insatser som utbildar medlemmarnas personal eller i annan form påverkar och vidareutvecklar arbetssätt. Resterande 9 % var övergripande kostnader för kansli, styrelse, ekonomiservice och revision. Andelarna är en förenklad beskrivning då samtliga delars målsättningar och målgrupper i viss mån är överlappande. Strukturer påverkas successivt. Över tid har parternas kunskap om varandra, metoder för förebyggande och rehabiliterande arbete mm ökat.

Det finns en stolthet över och vilja till att gemensamt bidra till varandras viktiga uppdrag för målgruppens bästa. Detta intygas från både styrelse och verksamhetsnivå.

Sjuhäradssamordningsförbund har nyttjat de medel som stått till förfogande och tagit kostnader för verksamhet i linje med anslagen budget.

Avsikten var ett +/-noll resultat, vilket också utfallet stannar på. (-61,63 kr)

## 1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Styrelsen har bedömt att förbundet har ett långsiktigt behov av eget kapital på minst 2 mnkr för att bedriva sin verksamhet. Det egna kapitalet är 3,84 mnkr per balansdagen, vilket varit till stöd för att tryggt driva externt bekostade projekt, och ökar förutsättningarna att delar av framgångsrik verksamhet implementeras.

Merparten av förbundets aktiviteter är avtalade att utföras mot en fast årsersättning till den part som utför insatserna. I verksamheterna sker tillämpning av verkningfulla evidensbaserade metoder som ACT, Progressionsmätning och Jobmatch Talent. Metoderna värderas högt av såväl chefer som personal och deltagare i de olika kommunerna. Både deltagare och personal intygar att det gett dem bra verktyg för insikt och förändring. Utförarmodellen skapar enkelhet och en stabil grund och innebär få riskmoment för förbundet i både utförande och ekonomiskt utfall.

Ett nytt projekt har inletts under året och kommer att pågå under 16 månader. Under året har tre projekt upphört. Även dessa hade perioder som inte sammanföll med kalenderår och de har som längst varat upp till tre år. Ersättning för kostnader inom ESF-projekten baseras på en blandning av schablonbelopp och faktiska kostnader inom olika tidsintervall för analys och genomförande. Projektredovisning och ansökan till finansierare om utbetalning för att täcka projektets kostnader sker efter att förbundet betalat. Ett av projekten har finansierats av ESF, men ägts av SKR. Formerna gör att avräkning släpar, med osäkerhet om eventuell differens mellan medfinansiering, kostnader och ersättning tills projektet/projekten är slutavräknade och slutreviderade. Särskild riskbedömning och försiktighet har tillämpats vid beräkning av intäkter.

Investeringar har i likhet med tidigare år varken planerats eller skett under året.

## 1.3 Händelser av väsentlig betydelse

Krig, kriser och Covid-19 har till och från påverkat och oroat såväl deltagare som personal och remitter. Även mer lokala och greppbara förändringar lokalt som när ägarparter omorganiserat, verksamheter flyttat till nya lokaler mm har i viss mån påverkat aktiviteter och förbundets drift.

Aktiv Kraft har genomförts som basaktivitet, men fortsatt med lite lägre volym av deltagande personer och i delvis kvarstående hybridformer mellan fysisk och digital närvaro. Pulsmodellen som under året avslutats som projekt har implementerats som en del i Aktiv Krafts ordinarie utbud vilket till viss del också sänker antalet individer som kan ta del av insatser. Flera medlemmar uppger att det är positivt att kunna erbjuda en insats som prioriterar långsiktigt stöd till den särskilt utsatta målgruppen. I projekt Moves som också det avslutats under året tog en liten grupp del av mobilitet inom Sverige istället för utlandsvistelse som planerat.

Kunskap från Vaeksthusets forskningscenter i Danmark och BIP, det nu välrenommerade Beskæftigelses Indikator Projektet, har tillämpats på bred front och många utförare uppger att det även ger positiv påverkan till deras respektive ordinarie verksamheter. Det finns samtidigt fortsatt potential och vilja att arbeta vidare med reflekterande team och andra metoder utöver progressionsmätning för att både på handläggarnivå och mer organisatoriskt stärka tilltron till deltagares förmåga att närma sig arbete/studier.

Leaderprojektet startade sin utbildningsinsats Män i hälsa undersköterskeutbildning efter viss fördröjning. Ungefär samtidigt avslutades PR-Hälsa i hållbart arbetsliv och frågorna väcktes till nytt liv genom det uppföljande sk pärlbandsprojektet PRiA. Även i PRiA har Män i hälsa

Vårdskapsdel och andra kompetensutvecklingsinsatser i vissa fall flyttats framåt i tid då personal har varit för hårt belastad i dagliga arbetsuppgifter för att kunna delta i önskad omfattning.

Samverkansmöten, uppföljningar, beredningsmöten mm har oftast skett digitalt. Styrelsemöten och ägarsamråd har i början av året hållits som hybridmöten och under senare delen av året återgått till att samtliga som deltagit varit med på plats. Digitala former kan vara tidseffektivt och underlätta för handläggare och remitter, medan fysiska möten ofta bidrar till tillit och trygghet för såväl deltagare i individsituationer som för beslutsfattare i strukturella sammanhang.

Både förbundets ordinarie driftsformer och delar av projekt har lyfts som goda exempel bland andra förbund och i flera fall även nationellt. Bland annat har kunskap från Movesprojektet förts fram av MUCF vid arbetsmarknadsdagarna, PRiA och Män i hälsa har efterfrågats till ett flertal andra kommuner och regioner. Vård- och Omsorgs College nationellt har inlett implementering av Män i hälsa vårdskapsdel, Nätverket som startat utifrån lokala kommuners kunskap kring processledning av Chefoskopet har fått spridning inom regionen plus många kommuner i hela Sverige. Nätverket kommer framåt att drivas vidare genom Suntarbetsliv.

Styrelsen som tidigare haft kontinuitet inom gruppen sedan förbundsstart har medvetet arbetat för en fin övergång i samband med ny mandatperiod 2023 då flertalet styrelseledamöter byts ut.

## 1.4 Styrning och uppföljning av verksamheten

Medlemmarna samlades i mars till samråd om ägarparternas behov av olika insatser. Merparten av ägare hade till mötet utsett andra representanter än den person som är styrelseledamot, vilket bedöms som positivt för kunskapsspridning och att resurser ska kunna nyttjas på bästa sätt. Förbundsordningen var aktuell i samband med medlemsrådet. Medlemmarna diskuterade nuvarande representation, möjligheter till utökning och parternas syn på hur samarbetet fungerar. Konstateras att parterna är nöjda med nuvarande samarbetsformer, att en stor styrelse medför högre omkostnader och att medlemmarna kommer att agera skyndsamt vid behov av förändring.

Styrelsen tog med medlemmarnas önskemål kring förbundsordning, målgrupper mm till fortsatt styrelsearbete. Inför beslut i fråga om förbundsordning har styrelsen valt att invänta instruktioner från parterna på nationell nivå. Nationella rådet förmedlade en ny mall för förbundsordning först i slutet av december, dvs efter årets avslutande styrelsemöte så frågan är ännu öppen.

Styrelsen har hållit sex möten, plus medlemsmötet i mars, med följande ledamöter:

Sofia Sandäng, Försäkringskassan, ordförande

Cecilia Andersson (C), Västra Götalandsregionen, vice ordförande

Gunilla Blomgren (L), Tranemo kommun, ordinarie ledamot

Jonas Ryhr, Arbetsförmedlingen, ordinarie ledamot första möte, sedan ersättare

Ann-Charlotte Angren, Arbetsförmedlingen ersättare första möte, sedan ordinarie

Lars-Åke Johansson (S), Borås Stad

Anette Ryberg, Försäkringskassan

Hanne Jensen (S), Västra Götalandsregionen

Leif Sternfeld (C), Marks kommun

Liselotte Andersson (C), Ulricehamns kommun

Ingamaj Wallertz Olsson (M), Vårgårda kommun

Kerstin Göss-Lindh (S), Svenljunga kommun

Eva Larsson (C), Herrljunga kommun

Patrik Karlsson (KD), Bollebygds kommun

Ordförande har tillsammans med vice planerat för styrelsens kallelser etc i rollen av presidium. Styrelsen har med stöd av förändrad lag delegerat åt ordförande att avgöra i vilken utsträckning ledamöter och ersättare får delta i styrelsemöten på distans. Beslut kring internkontroll fattades i januari och för övriga styrdokument vid mötet därefter.

Förbundets medlemmar höll personal för kansliet enligt förbundets antagna riktlinjer och som utförare gjorde de uppföljning genom SUS för lokalt deltagande individer i respektive verksamhet. För projekt med externa medel har upphandlad utvärdering kompletterat den uppföljning som löpande sker genom SUS. För projekt finns därmed en större bredd av utvärderingar och rapporter, men all utvärdering kopplat till projekt färdigställs inte under detta år.

Bokföring och redovisningstjänster har köpts av ekonomiservice i Mariestad genom Västra Götalandsregionen. Borås stad har administrerat styrelsens arvoden. Förbundet har konton i två olika banker. Förbundets Dataskyddsombud, genom Boråsregionen, har granskat verksamheten. Granskningsprotokoll visar att förbundet i hög grad lever upp till ställda krav.

## 1.5 God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

### Uppföljning av verksamheten

Aktiviteterna tillämpar intag från hela området. I viss mån sker även resande mellan kommunernas Aktiv kraft. I dessa fall är det främst från de minsta kommunerna, medan bara 1% reser från Borås och till de andra kommunerna. I ett undantagsfall har enstaka boende utanför Sjuhärad deltagit i aktivitet (3 personer). Vid Gröna Vägen Framåt har haft förhållandevis högst andel deltagare som enligt mätning rest in från de andra kommunerna.

Digitala aktiviteter var viktiga komplement i verksamheterna och för att möta deltagare, särskilt under början av året. Överlag har arbetet fungerat väl, även om det påverkar möjligheter till social träning, att bryta social isolering och individernas trygghet samt känsla av sammanhang.

Totala antal	Antal deltagare folkbokförda i:							
	Bollebygd	Borås	Herrljunga	Mark	Svenljunga	Tranemo	Ulricehamn	Vårgårda
Januari-december								
Deltagare 2022	17	310	32	88	29	31	51	36
varav kvinnor	11	211	16	63	21	24	32	20
varav män	6	99	16	25	8	7	19	16
Varav unika	14	265	27	76	27	27	45	32

På individnivå har 597 personer deltagit med komplett registrering i SUS. Årets antal beräknades enligt budget att vara lägre än föregående år men med ett maximum om 790 personer.

Att undvika köer är önskvärt samtidigt som parterna har ett gemensamt åtagande kring att finansierade platser kommer prioriterade målgrupper till del. Flertalet aktiviteter har haft särskild prioritet för att kunna möta personer med funktionsnedsättning och/eller aktivitetsersättning

samtidigt som remitterter periodvis varit hårt belastade med myndighetsbeslut kring prioriterade ärenden kring ersättningar.

Projekt PR hälsa i hållbart arbetsliv som verkat i sektorer med hårt ansatta personalgrupper påverkades av pandemin ända in i det sista. Projektet hade medel från ESF inom programområde 1, kompetensutveckling. Projekt PRiA har därefter startat som ett uppföljande sk pärlbandsprojekt. Utbildningar i ACT och processer kring Chefoskop samt värds-kapsutbildningar har varit huvudsaklig inriktning under året, med en mix av fysiska träffar och digitala utbildningstillfällen.

Främst har medarbetare och chefer i en bredd av kommunala förvaltningar deltagit i olika utbildningar, men även politiker, personal vid kansliet och handläggare och chefer hos övriga parter har deltagit i olika kompetensutvecklingsinsatser.

Till strukturövergripande insatser räknas även styrgruppsmöten, studieresor och spridningsinsatser. Förbundet har spridit information i digitala nyhetsbrev, genom projekten och dess kanaler samt trycksaker. Via förbundets egen hemsida, sjusam.se, har protokoll, verksamhetsinformation mm presenterats med hög transparens.

## Målgrupper

Störst andel av medlen, drygt 70 %, nyttjades under året till individriktade insatser som 401 kvinnor och 196 män tagit del av. Utbildningsbakgrunden är att hälften av dessa nästan 600 personer med helt jämn könsfördelning har fullgjort gymnasium eller annan eftergymnasial utbildningsnivå. Resterande hälften av deltagare har istället stora skillnader i andel, med kvinnor som mer välutbildade och till största del någon form av högskoleutbildning, medan den största delen av männen har grundskola som högst uppnådda nivå.

Deltagande personer är 16-64 år, aktuella hos minst två medlemmar, eller riskerar bli aktuella hos minst två. Deltagare är vanligen arbetslösa och ej omedelbart anställningsbara. Oftast med sammansatt problematik och lång frånvaro, eller avsaknad av debut, i arbetslivet. Tid i offentlig försörjning varierar upp till mer än nio år, vilket var fallet för 56 deltagare, medan hälften av förbundets deltagare hade varit aktuella upp till tre år och resterande däremellan, undantaget de 35 där tid i offentlig försörjning inte varit aktuellt alls. Remitterter har generellt svarat upp väl till de punkter som ska vara ordnade så det inte hindrar rehabiliteringsinsatsen. Efterfrågan till platser sker främst från Försäkringskassan i samråd med Västra Götalandsregionen samt från respektive kommun.

Utöver den direkta målgruppen enligt ovan har också många med offentlig anställning utbildats i strukturövergripande och förebyggande syfte genom förbundets projekt. Personerna inbjuds genom sin roll i arbetslivet och deras arbetstid bekostas då generellt av respektive arbetsgivare medan själva utbildningsinsatsen bekostas av förbundet.

Inom PRiA har 665 personer med anställningar utbildats. Dessförinnan hann 232 utbildats inom projekt PR Hälsa i hållbart arbetsliv innan det projektet avslutades. Även inom denna målgrupp-kategori är flertalet kvinnor.

Utöver de som specificerats tillkommer ett antal olika mötesformer som spridningsmöten, kompetensutvecklingsinsatser genom processledning, metodutveckling, studieresor etc vilket med låg skattning getts till närmare 200 personer. Det är vanligtvis personal i direkt rehabiliteringsinriktad eller utbildande verksamhet som deltagit, men även chefer och deltagare ur målgruppen arbetssökande.

För strukturövergripande verksamhet registreras antal utan könsfördelning. Antalet deltagare i strukturövergripande beräknas vara totalt 1665 personer.



## Insatser

Aktiv kraft har gett olika aktiviteter som inkluderar ACT, arbetsmarknadskunskap, enskilda samtal, promenader ”walk and talk”, naturvistelse, yoga och träning på gym– med stor lokal variation. Aktivitetsnivån för deltagare har varit låg från början för att sedan gradvis ökas under de 24 veckor deltagande kan pågå med mål att komma närmare möjlighet att arbeta eller ta del av andra aktiviteter. Metoden Pulsstöd har implementerats och gör att vissa individer fått mer långtgående stöd och arbetsprofilanalyser till stöd för att underlätta deltagarna att lära mer om sig själva och att kunna sikta mot relevanta arbeten. Flerpartssamtal och individuell handlingsplan har följts upp och reviderats under de maximalt 12 månader som deltagande fått stöd enligt Puls.

Studiesteget har bedrivits i Borås för att underlätta start och/slutförande av studier för kvinnor och män som står särskilt långt från arbete.

Gröna Vägen Framåt har bedrivit verksamhet i Björbostugan och i den omgivande naturen riktat till personer med stressrelaterad psykisk ohälsa. Deltagare har arbetat utifrån egna handlingsplaner med stöd av arbetsprofilanalyser kombinerat med ACT och arbetstränande naturbaserade aktiviteter.

Det SKR-ägda ESF-projektet Moves har genomfört en grupputbildning för unga personer med praktik långt hemifrån som ett viktigt moment. Metoden upphör att tillämpas genom förbundet efter projektet och befintligt metodmaterial kan överlämnas fritt till parterna att använda i andra samverkansformer/målgrupper. Dialog har skett med Boråsregionen Sjuhärads kommunalförbund.

ACT, Acceptance Commitment Training, som metod och förhållningssätt löper som en röd tråd genom alla förbundsfinansierade aktiviteter. Arbetsprofilanalyser med verktyget JobMatch Talent förstärker ett tidigt jobbfokus för deltagare i vissa aktiviteter. Det material som tidigare hämtats in och översatts från Vaeksthusets forskningscenter och BIP-projektet i Danmark har fortsatt använts och spridits som metodmaterial för att mäta och stimulera progression mot arbete i alla verksamheter.

Strukturövergripande delar inkluderas i varje projekt och är extra genomgående i Leaderprojektet Män i hälsa undersköterskeutbildning och ESF-projekt PR- Hälsa i hållbart arbetsliv (som upphört under året) samt i ESF-projektet PRiA (som inletts under året). Projekten gav utbildningsinsatser och utvecklade personer i olika organisationer för att underlätta långsiktig kompetensförsörjning och främja ett hållbart arbetsliv. Framförallt fick personal i Sjuhärads kommuner del av projektens resurser i nära samverkan med kommunernas egna satsningar. Västra Götalandsregionen har också nyttjat olika former av kompetensutveckling.

## Uppföljning och resultat för insatser

Vid sidan av parternas egna tillförda 19 miljoner har genom projekten kompetensutveckling och aktiviteter till ett värde av nästan sex miljoner kronor kunnat tillföras till Sjuhärads medborgare. ESF-finansierade projekt har haft externa utvärderare. Utvärdering av det ännu pågående PRiA har upphandlats och sker till största del i projektets senare del, dvs under år 2023.

Förbundets driftform innebär att enbart delar som utvärdering etc konkurrensutsätts medan medlemmarna själva till största del tillför förbundet personella tjänster och utför verksamhet genom kostnadsneutrala avtal, vilket bedöms vara en god grund för kostnadseffektiv drift.

Eftersom årets medel till största del användes till pre-rehabiliterande verksamhet (i enlighet med verksamhetsplan) är en begränsad ökning mot arbete och studier förväntad. Myndigheterna tar vanligtvis vid med ordinarie insatser direkt efter utskrivning. En liten andel har dock ökat sin sysselsättningsgrad i arbete (8 personer) eller tagit steget vidare till arbete (9 personer) från att inte ha arbetat alls. Medel av sysselsättningsgrad är för dessa 71-75%. Två personer studerade redan vid inskrivning och vid utskrivning har antalet ökat till att 14 personer studerar.

Förbundsfinansierade aktiviteter har fortsatt utveckla och tillämpa metoder utifrån forskning enligt BIP från Vaeksthusets forskningscenter i Köpenhamn. För att nå uppsatta mål om att öka deltagares möjligheter till arbete har progressionsmätning tidigt introducerats till deltagarna. Aktiviteterna har haft tydligt jobbfokus även när det handlar om pre-rehabilitering. Samverkan fungerar generellt väl vad gäller enskilda ärenden. Handlingsplaner har byggts utifrån de behov som varje deltagare har för att närma sig arbetsmarknaden så snabbt och långsiktigt hållbart som möjligt. Olika delaktiviteter har getts parallellt. Individanpassat har jobbfokuserade inslag varvats med aktiviteter med social interaktion och för att stärka fysisk och psykisk hälsa.

Baserat på forskningen kring indikatorer som leder individer närmare arbete går det att utifrån progressionsrapporter påvisa att aktiviteter har fört deltagande individer närmare arbete. Fyra av de starkaste indikatorerna handlar om Hälsa, Arbetsmarknadskunskap, Tro på sin egen förmåga och Samarbetsförmåga. Samtliga indikatorer har på gruppnivå stärkts från inledande skattning till efterföljande skattning(ar).

Individerna bedömer efter aktivitet att deras hälsa som helhet (både fysiskt och psykiskt) ökat i förhållande till att kunna sköta ett arbete. Det vet i högre utsträckning vad de behöver göra för att förbättra sina möjligheter att få ett jobb och har högre tilltro till att klara ett arbete. Nivån för hur bra individen är på att samarbeta med andra höjs också på gruppnivå från inskrivning till avslut.

Statistiken kan därifrån bearbetas vidare och jämföras på olika grupp nivåer. Generellt kvarstår fortsatt trenden att det sker en ökning från första till avslutande mätning, men det framträder skillnader i nivåer mellan olika grupper och att några indikatorer utvecklas starkare än andra, eller att enbart tre av fyra indikatorer ökas.

Merparten av deltagare skrivs ut mot fortsatt rehabilitering, vilket är relevant för pre-rehabiliterande insatser. Ett mindre antal avslutas till följd av sjukdom, flyttar, blir föräldralediga eller blir utan mätning av andra orsaker. SUS upphör i samband med årsskiftet 2022/2023 så detta är sista året som viss uppföljning kunnat ske genom det systemet. Som tidigare år har andel kvinnor och män varierat mellan olika verksamheter.

Medlemmar uppger att de uppskattar och haft bra stöd i metoderna som används och att personal för samordningsförbundet givit snabb och relevant återkoppling vid behov. Metoddagarna har bidragit till kunskapsutveckling som värderas högt av flertalet och bedöms stärka samverkan.

## **Summerande analys av förbundets samlade driftsmål och finansiella mål**

Förbundets övergripande mål är att de strukturövergripande och individinriktade aktiviteterna ökar deltagarnas möjligheter till förvärvsarbete. Verksamheter har bedrivits med bred geografisk spridning och platserna har fördelats till både kvinnor och män i enlighet med verksamhetsplan. Verksamheterna har gett förutsättningar till flexibla och personligt anpassade lösningar.

Drygt 70% av förbundets kostnader ägnas åt pre-rehabiliterande verksamhet, vilket gör det logiskt att en hög andel deltagare skrivs ut mot fortsatt rehabilitering. Progressionsmätning har under året tillämpats för deltagare i flertalet basverksamheter. Mätningarna genomförs två till tre gånger per deltagare och förändringarna mellan mättillfällena visar en tydlig ökning av de indikatorer som särskilt främjar deltagares förutsättningar att närma sig arbete.

Av de få procent ägnade att föra individer direkt vidare mot arbete eller studier har enbart ett fåtal individer slutfört sin insats.

Styrelsen bedömer att antalet individer som nyttjat insatserna är i underkant mot vad som är önskat och möjligt, men att de övergripande verksamhetsmässiga mål som satts upp för året har nåtts. Ekonomiskt har budgeten följts upp och rapporterats tertiälvis till medlemmarna. Förbundet har inte haft några avkastningskrav, vilket är helt i linje med lagstiftningens intention.

Ekonomi är i balans och förbundets eget kapital skapar handlingsfrihet och medger fortsatt verksamhetsdrift och projektdrift. Eget kapital ligger med nära 3 843 tkr något högt enligt den rekommenderade så kallade trappa som fastställts av nationella rådet.

Enligt beslutad verksamhetsplan beräknas dock förbundet att förbruka överskjutande delar av eget kapital under 2023. (Beroende på om beräkning sker mot totala intäkter eller medlemmars tillförda medel bör det egna kapitalet sänkas med 240 - 840 tkr vilket är inom spannet för planerat förbrukat eget kapital under 2023.)

Delmålet att ha minst 2 000 tkr eget kapital för oförutsedda händelser har uppfyllts och förbundet har drivit verksamhet inom fastslagna medelsramar, vilket också tertiälvis följts upp och redovisats till förbundets medlemmar.

Sammantaget finansiella och verksamhetsmässiga resultat bedömer styrelsen att förbundet svarar upp till en god ekonomisk hushållning.

### Balanskravsresultat

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

## 1.6 Väsentliga personalförhållanden

Förbundet har inga egna anställda men kansliet bemannas med följande tjänster:

Förbundschef ansvarar för förbundets övergripande förvaltning enligt styrelsens anvisningar, och har i detta stöd av en biträdande. Projektledare har delansvar för de respektive projekt som de företräder. Ekonom och Administratör hanterar den många gånger omfattande redovisning som projekt medför. Därutöver finns projektmedarbetare med olika uppdrag inom respektive projekt. Både hel- och deltidsarbete förekommer bland de kvinnor och män som enligt personrelaterade avtal arbetar för gemensam övergripande administration och projektdrift. Förbundet har köpt

tjänster i enlighet med sina antagna riktlinjer för rekrytering av personal. Främst köps tjänster genom olika kommuner i området.

Förbundets styrelse är inte formell arbetsgivare, men ett arbetsmiljöansvar följer med kansliets drift. Förbundet hyr för kansliet lokaler genom en extern hyresvärd och har därmed egna ytor för kontor och mindre möten, utbildningar etc.

## 1.7 Förväntad utveckling

Den basverksamhet med Aktiv kraft och Pulsmetoden som finns i varje kommun beräknas fortsatt vara grunden för utveckling i förbundsregi. Som komplement drivs även fortsatt Gröna vägen framåt och Studiesteget som gemensamma stadigvarande basresurser för området. Utifrån vad parter och deltagare har behov av kan dessa verksamheter försiktigt omdanas när det finns behov eller sker samhällsförändringar.

Förbundet har över åren med stöd av de olika projekten tagit till sig och arbetat vidare med evidensbaserade metoder för att stärka deltagare och strukturövergripande utveckling. Detta förväntas fortsätta. Förbundet beräknas också under kommande år fortsatt ge stöd till ett närliggande förbund i deras process att organisera sin drift på motsvarande vis.

Socialfondsmedel finns beslutade i pågående projekt genom Leader-Sjuhärad som finansiär till undersköterske-utbildningen Män i hälsa och genom ESF för projekt PRiA. Under året har förbundet inlett dialog med medlemmarna om att söka ytterligare projekt.

Ekonomiskt innebär projektdrift att mer medel omsätts. Återbetalning görs i efterhand, efter prövning från respektive finansiär. Ofta görs även åtaganden gällande annat än de faktiska utgifter som sker och medfinansiering kan vara större än den kostnadsersättning som kan sökas. Det kan innebära ekonomiska risker som är större än de medel som tillförs. Förbundet förväntas sänka sitt egna kapital något kommande år, men ändå fortsatt ha tillräckligt eget kapital för att kunna bära de risker projektdrift innebär utan att hota den ordinarie kontinuerliga drift som är förbundets viktiga bas.

När pågående projektsatsningar fasas ut förväntas parterna i likhet med tidigare år absorbera och implementera de metoder som utvecklats. En hög andel av dessa är inte kostnadsdrivande när det väl finns kunskap inom respektive organisation, och det förväntas omvänt ge ett tillskott av nyttoeffekter hos de parter som anammar kunskaperna.

I samband med årsskiftet 2022/2023 tillträder tio nya förtroendevalda i styrelsen. Det finns en förväntan om att dessa ledamöter kommer att bevara och fortsatt stärka den förtroendefulla samverkan och tilliten parterna emellan. Det finns även en förhoppning och tilltro till att den nya styrelsen tillsammans utvecklar nya idéer och ger klok styrning kring de insatser som bekostas.

## 2. Resultaträkning

	Utfall jan-dec 2022	Utfall jan-dec 2021
<i>Intäkter</i>		
Män i Hälsa	561 138,81	17 325,75
PRIA	3 036 386,00	0,00
PR Hälsa i hållbart arbetsliv	829 726,00	3 859 100,00
PULS	247 079,00	6 039 544,00
Moves	1 274 895,00	942 852,00
Övriga intäkter	-14,68 <small>Not 1</small>	-12,04
<b>Summa Verksamhetens intäkter</b>	<b>5 949 210,13</b>	<b>10 858 809,71</b>
<i>Kostnader</i>		
Arvoden	-142 864,00	-121 218,00
Reseersättning	-9 928,93	-1 816,25
Sociala avgifter	-37 316,00	-32 546,00
Övriga Personalkostnader	-1 538 598,69	-1 068 116,85
Verksamhetsanknutna kostnader	-22 828 801,13 <small>Not 2</small>	-28 152 438,19
Lokalkostnader	-160 000,00	-160 124,65
Övriga kostnader	-301 791,29 <small>Not 3</small>	-261 130,69
<b>Summa Verksamhetens kostnader</b>	<b>-25 019 300,04</b>	<b>-29 797 390,63</b>
<b>RES1 Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-19 070 089,91</b>	<b>-18 938 580,92</b>
Erhållna bidrag från huvudmännen	19 032 000,00	19 032 000,00
Övriga finansiella intäkter	41 811,61	1 108,80
Övriga finansiella kostnader	-3 783,33	-2 002,52
<b>Summa Finansiella intäkter/kostnader</b>	<b>19 070 028,28</b>	<b>19 031 106,28</b>
<b>RES2 Res före extraordinära poster</b>	<b>-61,63</b>	<b>92 525,36</b>
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
Extraordinära kostnader	0,00	0,00
<b>RES3 PERIODENS RESULTAT</b>	<b>-61,63</b>	<b>92 525,36</b>

### 3. Balansräkning

	Ingående balans 2022-01-01	Förändring	Utgående balans 2022-12-31	
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<i>Anläggningstillgångar</i>	0,00	0,00	0,00	
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Kortfristiga fordringar	4 333 614,00	-161 575,00	4 172 039,00	Not 1
Likvida medel	10 806 121,27	-2 176 257,81	8 629 863,46	Not 2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>15 139 735,27</b>	<b>-2 337 832,81</b>	<b>12 801 902,46</b>	
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>15 139 735,27</b>	<b>-2 337 832,81</b>	<b>12 801 902,46</b>	
<b>EGET KAPITAL, AVS. och SKULDER</b>				
<i>Eget kapital</i>				
Eget kapital	3 842 939,49	0,00	3 842 939,49	
Periodens resultat		-61,63	-61,63	
<b>Summa Eget kapital</b>	<b>3 842 939,49</b>	<b>-61,63</b>	<b>3 842 877,86</b>	
<i>Skulder</i>				
Kortfristiga skulder	11 296 795,78	-2 337 771,18	8 959 024,60	Not 3
<b>Summa skulder</b>	<b>11 296 795,78</b>	<b>-2 337 771,18</b>	<b>8 959 024,60</b>	
<b>SUMMA EK, AVS. och SKULDER</b>	<b>15 139 735,27</b>	<b>-2 337 832,81</b>	<b>12 801 902,46</b>	

### 4. Kassaflödesanalys

	2022	2021
<i>Löpande verksamhet</i>		
Årets resultat	-61,63	92 525,36
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>	<b>-61,63</b>	<b>92 525,36</b>
<i>Förändring av rörelsekapital</i>		
Kortfristiga fordringar	161 575,00	38 277,00
Kortfristiga skulder	-2 337 771,18	2 482 447,57
Överlåtelse inkomster		
<b>Förändring av rörelsekapital</b>	<b>-2 176 196,18</b>	<b>2 520 724,57</b>
<i>Investeringar</i>		
Investeringar	0,00	0,00
<b>Investeringsnetto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Finansieringar</i>		
Långfristiga fordringar	0,00	0,00
Långfristiga skulder	0,00	0,00
<b>Finansieringsnetto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>-2 176 257,81</b>	<b>2 613 249,93</b>

## 5. Driftsredovisning

Förbundets medlemsbudget för 2021 omfattar 19 032 tkr plus extern projektdrift.

Även detta år har vissa omkostnader ställts in/skjutits fram till följd av Coronarestriktioner.

Ett antal utbildningar har prioriterats och bokats i ett slutskede av året med planerat slutförande i början av nästkommande år och förbundet har inte till fullo utfört all beräknad projektverksamhet.

Belopp tkr	Utfall 2022			Budget 2022	Avvikelse 2022	Utfall 2021		
	Intäkt	Kostnad	Netto	Netto*	Utfall- Budget netto	Intäkt	Kostnad	Netto
Ordinarie	19 032	-19 032	0	0	0	19 032	-18 939	93
Projekt	5 988	-5 988	0	0	0	10 859	-10 859	0
Summa	25 020	-25 020	0	0	0	29 891	-29 798	93

### Uppföljning per kostnadsställe

Nettokostnad och finansnetto i tkr per område		Utfall jan-dec 2022	Budget jan-dec 2022	Avvikelse jan-dec 2022
1001	Styrelse (arvoden, konferenser, bilers etc)	-212	-180	-32
1002	Revisionskostnader	-63	-65	2
1003	Gemensamma kostnader (revision, SUS, ek service)	-92	-95	3
1010	Kansli (personal, hyra, IT, information div mtrl)	-1 824	-1 937	113
3001	Aktiv Kraft Borås	-6 050	-6 050	0
3005	* Utbildning/Utveckling	-525	-335	-190
3006	Gröna Vägen Framåt	-2 000	-2 000	0
3008	Aktiv Kraft Mark	-2 370	-2 370	0
3011	Aktiv Kraft Bollebygd	-650	-650	0
3013	Aktiv Kraft Svenljunga och Tranemo	-1 548	-1 550	2
3016	Aktiv Kraft Ulricehamn	-1 650	-1 650	0
3018	Aktiv Kraft Vårgårda	-800	-800	0
3019	Aktiv Kraft Herrljunga	-650	-650	0
3045	Studiesteget i Borås	-700	-700	0
	* Varav finansieras inom ESF Projekt	102	0	102
<b>Summa</b>		<b>-19 032</b>	<b>-19 032</b>	<b>0</b>

När budgeten beslutades var avsikten ett +/- 0 resultat vilket uppnås inräknat pågående ESF-projekt (enligt nedan). En positiv differens uppstår mellan föregående års försiktighetsprinciper och kostnader inom ramen för projekt, vid sidan av extern finansiering. Detta åskådliggörs ovan som positiv medfinansiering.

Motsvarande summa åskådliggörs nedan som negativ post inom ramen för projektkostnader. I övrigt balanseras alla eventuella schablonbaserade osv inom ramen för projekt. Avsikten är att tydliggöra projektåtaganden relativt medlemmarnas egna kostnader.

Nettokostnad och finansnetto i tkr per område		Utfall jan-dec 2022
3041	Moves, Faktiska	-105
3042	Moves, Schablonbaserade	-918
3043	PRiA, Faktiska	-565
3044	PRiA, Schablonbaserade	-2 716
3046	Leader Män i hälsa	-785
3047	PR hälsa i hållbart arbetsliv -faktiska	-282
3048	PR hälsa i hållbart arbetsliv -Schablonbaserade	-204
3049	Puls	-310
	* medfinansiering förbundets utvecklingskostnader	-102
<b>Summa</b>		<b>-5 988</b>

Förbundets redovisning ovan omfattar endast direkta penningflöden och inte uppbyggd medfinansiering i form av deltagartid eller andra värden som tillförts inom projekten. Intäkter har bokats upp med avdrag för osäkerhet i kostnadstäckning. Delvis kvarstår föregående års uppbokningar av medfinansiering då alla poster ännu inte slutreglerats inom projekten.

## 6. Noter

### 6.1 Noter Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning i tillämpliga delar.

Revisorskostnader

Enligt 9 kap. 13 § LKBR ska en upplysning lämnas om den sammanlagda kostnaden för de kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning.

Den sammanlagda kostnaden för revisorernas granskning i årsredovisningen är

	2022	2021
Kommunal granskning, förtroendevald och biträden:	35 230	35 349
Statlig granskning:	28 000	28 000

### 6.2 Noter Resultaträkning

<i>Not 1 Övriga intäkter</i>	<i>Jan-dec 2022</i>	<i>Jan-dec 2021</i>
3740 Öres- och kronutjämnning	-14,68	-12,04
<b>Summa:</b>	<b>-14,68</b>	<b>-12,04</b>



<i>Not 2 Verksamhetsanknutna kostnader</i>	<i>Jan-dec 2022</i>	<i>Jan-dec 2021</i>
5538 Verksamhetsanknutna IT-kostnader	-10 161,47	-14 234,55
5539 Övriga verksamhetsanknutna tjänster	-22 247 612,06	-26 851 629,29
5540 Övriga verksamhetsanknutna kostnader	-16 874,95	-109 399,21
5541 Verksamhetsanknutna personalkostnader	-3 750,00	0,00
5542 Verksamhetsanknutna resekostnader	-287 698,90	-242 194,61
5544 Verksamhetsank. utbildn./kurs /konferenskostn.	-228 309,70	-716 160,33
5545 Verksamhetsanknutna trycksaker	-28 550,00	-218 820,20
5548 Verksamhetsanknuten telefonkostnad, mobil	-5 844,05	0,00
<b>Summa:</b>	<b>-22 828 801,13</b>	<b>-28 152 438,19</b>

<i>Not 3 övriga kostnader</i>	<i>Jan-dec 2022</i>	<i>Jan-dec 2021</i>
6230 Datakommunikation	-25 369,00	-32 774,15
6351 Konstaterade förluster på kundfordringar	0,00	-2 500,00
6419 Övriga förbrukningsinventarier	-19 033,36	-26 550,00
6410 Styrelsearvoden	-1 975,00	0,00
6451 Kontorsmaterial	-6 369,44	-10 902,40
6911 Kostnader för information och licenser	-17 512,97	-8 416,20
7071 Representation (ej personal)	-2 632,15	-31,15
7212 Tele, mobil	-9 678,70	-5 733,45
7251 Postbefordran	-52,00	0,00
7541 IT-tjänster	-6 918,38	-5 809,66
7551 Konsultarvoden spec utredn	-113 153,45	-69 151,76
7599 Övriga tjänster	-84 662,58	-82 886,17
7619 Övriga kostnader	-14 434,26	-16 375,75
<b>Summa:</b>	<b>-301 791,29</b>	<b>-261 130,69</b>

## 6.3 Noter balansräkning

NOTER	<i>UB 2022-12-31</i>	<i>UB 2021-12-31</i>
<i>Not 1: Kortfristiga fordringar</i>		
1511 Kundfordringar	2 248 500,00	1 569 750,00
1610 Kortfristiga fordringar hos ledamöter	0,00	145
1687 Redovisningskonto, Ludvikamoms	110 039,00	63 808,00
1712 Upplupna intäkter	1 813 500,00	2 699 911,00
<b>Summa:</b>	<b>4 172 039,00</b>	<b>4 333 614,00</b>
<i>Not 2: Likvida medel</i>		
1920 Plusgiro Nordea	5 486,74	25 338,60
1930 Bankgiro Swedbank	6 401 679,26	8 561 998,90
1970 Företagskonto	2 222 697,46	2 218 783,77
<b>Summa:</b>	<b>8 629 863,46</b>	<b>10 806 121,27</b>
<i>Not 3: Kortfristiga skulder</i>		
2411 Leverantörsskulder	6 623 485,58	4 571 929,38
2991 Upplupna kostnader	2 335 539,02	6 724 866,40
<b>Summa:</b>	<b>8 959 024,60</b>	<b>11 296 795,78</b>

## 7. Styrelsens underskrift

Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning. (Uppdraget som ledamot är ett personligt mandat och underskrift sker därför inte i egenskap av representant för en myndighet, utan från personens roll i Samordningsförbundets styrelse, därav parenteser nedan)

Borås 2023- 02 - 03

.....  
**Sofia Sandäng**  
Ordförande  
(Försäkringskassan)

.....  
**Leif Dahl**  
Vice Ordförande  
(Västra Götalandsregionen)

.....  
**Marie Samuelsson**  
Ledamot  
(Kommunerna; Borås kommun)

.....  
**Ann-Charlotte Angren**  
Ledamot  
(Arbetsförmedlingen)