

# Årsredovisning 2023

Beslutas av styrelsen 2024-02-02

## **SJUHÄRADS SAMORDNINGSFÖRBUND**

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



VÄSTRA  
GÖTALANDSREGIONEN



Försäkringskassan



ARBETSFÖRMEDLINGEN  
SWEDISH PUBLIC EMPLOYMENT SERVICE



# Innehållsförteckning sidor

|           |  |           |
|-----------|--|-----------|
| <b>1.</b> | <b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE .....</b>                                    | <b>4</b>  |
| 1.1.      | Översikt över verksamhetens utveckling.....                            | 5         |
| 1.2.      | Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....        | 6         |
| 1.3.      | Händelser av väsentlig betydelse.....                                  | 6         |
| 1.4.      | Styrning och uppföljning av verksamheten .....                         | 6         |
| 1.5.      | God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning..... | 8         |
| 1.6.      | Väsentliga personalförhållanden.....                                   | 11        |
| 1.7.      | Förväntad utveckling .....   | 11        |
| <b>2.</b> | <b>RESULTATRÄKNING.....</b>  | <b>13</b> |
| <b>3.</b> | <b>BALANSRÄKNING.....</b>  | <b>14</b> |
| <b>4.</b> | <b>KASSAFLÖDESANALYS .....</b>   | <b>14</b> |
| <b>5.</b> | <b>DRIFTREDOVISNING .....</b>  | <b>15</b> |
| <b>6.</b> | <b>NOTER.....</b>  | <b>16</b> |
| <b>7.</b> | <b>STYRELSENS UNDERSKRIFT .....</b>                                    | <b>18</b> |

# 1. Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för år 2023.

## Organisation

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.

Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna. Presidium bildas av ordförande och vice ordförande. Till sin hjälp har styrelsen ett kansli.

## Uppdrag

Samordningsförbundets uppgift är i första hand att finansiera insatser för att medborgare ska få samordnat stöd och rehabilitering för att nå egen försörjning. På individnivå verkar samordningsförbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna, till största del utfört 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 anställda kvinnor och män. Det kan t.ex. handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

## Finansiering

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

Europeiska socialfonden står därutöver för ytterligare medel administrerat genom två olika utbetalande myndigheter (ESF och Jordbruksverket genom Leader) och inom två olika programområden (PO1 och PO2).

| Ägarparternas bidrag       | tkr           |   |
|----------------------------|---------------|---|
| Försäkringskassa           | 4 506         | } |
| Arbetsförmedlingen         | 4 506         |   |
| Kommuner                   | 5 000         |   |
| Delregionala nämnden södra | 5 000         |   |
| <b>Totalt</b>              | <b>19 011</b> |   |
| Bollebygd                  | 212           |   |
| Borås                      | 2495          |   |
| Herrljunga                 | 207           |   |
| Mark                       | 772           |   |
| Svenljunga                 | 237           |   |
| Tranemo                    | 262           |   |
| Ulricehamn                 | 547           |   |
| Vårgårda                   | 268           |   |

Utöver 19 miljoner i förbundsfinansiering tillkommer 2,3 miljoner socialfondsmedel.

## Verksamhetsidé och vision

Genom Sjuhärads samordningsförbund 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                              | 2023          | 2022            | 2021            | 2020             | 2019              | 2018              |
|---|---------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Verksamhetens intäkt från medlemmar rad 1 | +19 011       | +19 032         | +19 032         | +19 032          | +19 087           | +19 620           |
| Externa projekt mm rad 2                  | +2 685        | +5 988          | +10 859         | +9 624           | +7 185            | +14 953           |
| Verksamhetens totala kostnader            | -22 501       | -25 020         | -29 798         | -28 275          | -26 319           | -34 218           |
| Årets resultat                            | - 805         | 0               | 93              | 378              | -47               | 355               |
|   | 3038/<br>9554 | 3843/<br>12 802 | 3843/<br>15 140 | 3 750/<br>12 564 | 3 372 /<br>10 126 | 3 419 /<br>14 482 |
| Soliditet                                 | 32%           | 30%             | 25%             | 30%              | 33%               | 24%               |
| Antal anställda                           | 0             | 0               | 0               | 0                | 0                 | 0                 |

Både egna medlemsanslag och externa medel har varit lägre 2023 än tidigare år. Basverksamhet har bedrivits kontinuerligt och framförallt har förbundet haft en lägre grad av projektdrift. I enlighet med verksamhetsplan har det egna kapitalet minskat.

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. 73 % av förbundets totala medel har använts till Aktiv Kraft, Gröna vägen Framåt och Studiesteget. Samtliga parter har möjlighet att remittera till alla verksamheter och Försäkringskassan har aktualiserat stora delar av deltagarantalet. Utbud av aktiviteter har anpassats efter lokala behov och förutsättningar. Samtliga aktiviteter är öppna för alla boende i Sjuhärad. Det finns en låg grad av flöden mellan kommunerna med undantag för en av verksamheterna i Borås, Gröna vägen framåt, som har ca en tredjedel inresande. Enligt skattningar med stöd av progressionsmätningar kommer deltagarna närmare arbete genom de insatser som sker och myndigheterna får underlag för fortsatt handläggning och stöd till berörda individer.

Strukturövergripande har processledning av såväl deltagarinsatser som myndighetsinsatser skett. När tveksamheter uppstår kring olika deltagarfrågor visar parterna god vilja till att gemensamt bidra till varandras viktiga uppdrag för målgruppens bästa. Samverkan kring processer för personer som saknar sjukpenninggrundande inkomst har varit aktuell i delar av det geografiska området och då involverat alla parter.

Året har medfört samarbeten med både andra samordningsförbund och enskilda kommuner utanför Sjuhärad. Samordningsförbundet Insjöriket har under året etablerat en verksamhetsform som har stora likheter med driftsformerna i Sjuhärad. Män i hälsa avslutades med positiva resultat för den grupp av enskilda deltagare som examinerades och med utvecklat metodarbete möjligt för fler aktörer att nyttja. VO-College nationellt, Varbergs kommun och en förvaltning i Göteborgs Stad har aktualiserat fortsatt nyttjande av hela eller delar av konceptet.

Förbundet har fortsatt haft avtalade personella resurser för att möjliggöra goda avslut av innevarande projektdrift och bereda medlemmarnas behov och önskemål av nya. Personalen har efter avslutade projekt stöttat överlämnande av metoder till intressenter och till en liten del bidragit i verksamheter direkt till deltagargrupper.

Sjuhärads samordningsförbund har nyttjat de medel som stått till förfogande och tagit kostnader för verksamhet i linje med anslagen budget. Avsikten var ett negativt resultat. Kostnaderna beräknades överstiga förväntade intäkter med mellan 469-1069tkr beroende på eventuell projektdrift.

Verksamhetsresultatet för 2023 är minus 805 tkr, vilket är inom beräknat intervall.

## 1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Styrelsen har sedan tidigare bedömt att förbundet har ett långsiktigt behov av eget kapital på minst 2 mnkr för att bedriva sin verksamhet. Sett till enbart medlemmarnas finansiering har det egna kapitalet tidigare legat i överkant mot den så kallade trappan. Förbundet har haft en lägre projektomfattning under året, med fortsatt hög försiktighetsprincip i all projektdrift. Det egna kapitalet har som avsett minskats, och är 3038 tkr vid utgången av året.

Merparten av förbundets aktiviteter är avtalade att utföras mot en fast årsersättning till den part som utför insatserna. I verksamheterna sker tillämpning av verkningsfulla 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.

Två projekt har avslutats och ett nytt projekt har beviljats under året. Ersättning för kostnader inom externt finansierade projekt baseras på en blandning av schablonbelopp och faktiska kostnader. Projektredovisning och ansökan till finansiär om utbetalning för att täcka projektets kostnader sker efter att förbundet betalat. Formerna gör att avräkning släpar, med osäkerhet om eventuell differens mellan medfinansiering, kostnader och ersättning tills allt är slutavräknat och slutreviderat. När jordbruksverket är utbetalande myndighet kan särskilda avdrag dessutom ske vid utebliven måluppfyllelse. Förbundet har iakttagit särskild riskbedömning och försiktighet för att undvika negativa återverkningar efter genomförda projekt.

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

## 1.3. Händelser av väsentlig betydelse

Den nya mandatperioden har medfört ett historiskt stort byte av ledamöter i styrelsen. Att samtliga politiskt utsedda ledamöter, för 9 av 11 medlemmar, ersätts av nya representanter samtidigt påverkar såklart förutsättningarna.

Efter att en nationell mall till förbundsordning presenterats i samband med årsskiftet inför 2023 var förbundsordningen åter aktuell i samband med medlemsrådet. Medlemmarna diskuterade nuvarande representation, utökning och parternas syn på önskat samarbete.

Förbundsordning har under året diskuterats ingående av styrelsen och efter en remissrunda har ett förslag till nya skrivningar skickats till medlemmar som om det antas av samtliga medlemmar kan komma att gälla vid halvårsskiftet 2024.

Med anledning av minskande driftsmedel från parterna och minskat eget kapital har styrelsen inlett en process för gemensamma digitala informationer och aktiviteter. Det beräknas kunna effektivisera utförandet och kan om möjligt komma att ske i projektform.

Strax före årsskiftet involverades förbundet i ett ärende gällande laglighetsprövning enligt kommunallagen. En person har överklagat styrelsens beslut om budget till förvaltningsrätten i Jönköping och förbundet har behövt se över rutiner för tillkännagivanden av sammanträde som ska vara offentligt.

## 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 förankring, kunskapspridning och att resurser ska kunna nyttjas på bästa sätt utifrån medlemmarnas behov.

Den nysammansatta styrelsen har under året successivt tagit del av såväl pågående verksamheter som att diskutera eventuellt nya projekt. Förbundets beredningsmöten har under året varit digitala. En projektansökan om externa medel har fått bifall till finansiering och en ansökan har fått avslag. Den planerat nya förbundsordningen är det styrdokument som styrelsen under året lagt mest kraft på. Ordentliga överläggningar har skett kopplat till vikten av att alla parter samverkar kring beslut för medborgarnas bästa.

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

Ann-Charlotte Angren, Arbetsförmedlingen  
Anette Ryberg, Försäkringskassan  
Annette Carlsson (M), Västra Götalandsregionen  
Arne Olsson (KD), Vårgårda kommun  
Carina Fredriksen (S), Herrljunga kommun  
Eva-Karin Haglund (S), Tranemo kommun  
Helen Eriksson (S), Marks kommun  
Ireen Wolter (L), Ulricehamns kommun  
Jonas Ryhr, Arbetsförmedlingen  
Kjell Persson (M), Svenljunga kommun  
Lars-Erik Olsson (S), Bollebygds kommun  
Leif Dahl (S), Västra Götalandsregionen, vice ordförande  
Marie Samuelsson (S), Borås Stad  
Sofia Sandänger, Försäkringskassan, ordförande

Ordförande har tillsammans med vice planerat för styrelsens kallelser etc i rollen av presidium. Ordförande har sedan tidigare styrelsebeslut möjlighet att avgöra i vilken utsträckning ledamöter och ersättare får delta i styrelsemöten på distans. Distansmöten har inte genomförts under året. Styrelsen fastställde under sitt första möte attest- och delegationsordning, riskbedömning samt plan för internkontroll för 2023. Vid mötet därefter antogs åter befintligt styrdokument för arbetsmiljö och uppgifter i det systematiska arbetsmiljöarbetet har som tidigare delegerats till förbundschefen.

Förbundets medlemmar höll personal för kansliet enligt antagna riktlinjer och har ansvarat som huvudmän för verksamheter i respektive kommun. Utförare har ansvarat för uppföljning av lokalt deltagande individer i verksamheterna. Aidentifierade progressionsmätningar och antal har inkommit till kansliet för att noteras i uppföljning Finsam.

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*

Verksamheterna tillämpar intag från hela området men resande mellan kommunerna sker endast i begränsad utsträckning och då särskilt till den naturunderstödda rehabiliteringsinsats som endast finns i Borås. Utöver boende inom Sjuhärad har fem personer boende i närområden till Sjuhärad deltagit i förbundets aktiviteter. Det är okänt om det finns motsvarande omvänt flöde.

Digitala aktiviteter har varit komplement i verksamheterna, för att möta deltagare och för flerpartsmöten. Digitala möten har fungerat väl och är i flera fall det enda alternativet för myndigheters handläggare. Deltagare kan även ha digitalt möte på plats hos verksamheten ifråga. För deltagare behöver digitala sammankomster också kombineras med fysiska för möjligheter till social träning, att bryta social isolering och öka viktig känsla av sammanhang.

Enligt verksamhetsplan hade 770 personer möjlighet att delta i olika individriktade aktiviteter och 650 personer har deltagit. Unga i ålder 20 - 30 med funktionsnedsättning kan enligt verksamhetsplanen få ett utökat stöd enligt pulsmodellen. Deltagande i Puls skrivs vanligtvis in i Aktiv kraft och aktualiseras därifrån till extra stöd. Progressionsmätning som samtalsunderlag och stöd för utformning av handlingsplan har dokumenterats för 380 individer, men har utförts av fler och är med undantag för deltagare i Män i hälsa avsedd för samtliga deltagare.

| Dokumenterade progressionsmätningar |           |       |            |      |            |         |            |          |
|-------------------------------------|-----------|-------|------------|------|------------|---------|------------|----------|
|                                     | Bollebygd | Borås | Herrljunga | Mark | Svenljunga | Tranemo | Ulricehamn | Värgårda |
| Kvinnor                             | 14        | 139   | 15         | 58   | 7          | 14      | 25         | 12       |
| Män                                 | 5         | 43    | 4          | 24   | 4          | 4       | 7          | 5        |

Flertalet aktiviteter har haft särskild prioritet för att kunna möta personer med funktionsnedsättning och/eller aktivitetsersättning. Några verksamheter upplever sig ha haft ett ganska jämnt flöde av efterfrågade platser, medan andra uppger att det varit periodvis låg efterfrågan. Variationer kan i flera fall kopplas till omorganisationer hos en annars aktiv remittent. Pulsmodellen som sedan föregående år ingår i Aktiv Kraft som en möjlig del för unga med funktionsnedsättning sänker i viss mån antalet individer som kan ta del av insatser. Att prioritera långsiktigt stöd till den särskilt utsatta målgruppen beräknas motsvara två inskrivna i Aktiv Kraft.

Metoder som skapades i de två Socialfondsprojekt som avslutats under året har delvis överlämnats till andra aktörer för fortsatt nyttjande. Nätverket för Chefoskopet, en metod som används för att chefer ska bli mer hållbara i arbetslivet, implementerades nationellt och hanteras nu av Suntarbetsliv. Västra Götalandsregionens kunskapscentrum ISM, Institutet för stressmedicin, har tagit fram en filmserie utifrån arbetet i PRIA. Det ger ett ytterligare led i att kunna sprida den forskning som finns om hur organisatoriska förutsättningar påverkar hälsa hos chefer och medarbetare. Metodmaterialet nyttjas fortsatt i regionen efter projektets upphörande. Material kopplat till metoden Vårdskap har överlämnats till VO-college och Män i hälsa har antagits för fortsatt nyttjande av Varbergs kommun. Göteborgs stad sökte medel för att använda metoden, men beviljades istället en förstudie om mäns förutsättningar att börja arbeta inom vård och omsorg.



## ***Målgrupper***

Störst andel av medlen, 73 %, nyttjades under året till prerehabiliterande individriktade insatser som 458 kvinnor och 183 män tagit del av. Ytterligare nio män har deltagit i Män i hälsa.

Deltagande personer kan vara 16 - 66 år, aktuella hos minst två medlemmar, eller riskerar att 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. Förbundet ställer upp ett antal kriterier som ska vara ordnade inför deltagande och remitterter har generellt svarat upp väl till urval av målgrupp och stöd så att målgruppen ska kunna ta del av rehabiliteringsinsatsen.

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

Därutöver spridningskonferens, kompetensutvecklingsinsatser genom processledning, metodutveckling och utbildningar i JobMatch Talent och ACT. Personal i rehabiliteringsinriktad verksamhet har deltagit, men även chefer, politiker och personer på nationell nivå i mottagarled.

För strukturövergripande verksamhet registreras antal utan könsfördelning. Antalet deltagare i strukturövergripande insatser är 538 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 gör att unga med funktionsnedsättning 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 för två grupper under vårtermin respektive hösttermin i Borås för att underlätta 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.

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. Progressionsmätning har använts som metodmaterial för att mäta och stimulera progression mot arbete i alla verksamheter utom för de män som utbildats till undersköterskor.

Både projekt och ordinarie budget finansierar strukturövergripande delar. Personal i Sjuhärads kommuner har varit största målgrupp att delta i de olika utbildningsinsatserna. Både Leaderprojektet Män i hälsa samt i ESF-projektet PRiA gav utbildningsinsatser för att underlätta långsiktig kompetensförsörjning och främja ett hållbart arbetsliv.

## ***Uppföljning och resultat för individriktade insatser***

Aktiv kraft med extrastöd enligt Pulsmodellen, Gröna vägen Framåt, Studiesteget och Undersköterskeutbildning Män i hälsa har nyttjats av 458 kvinnor och 192 män. Antalet är totalt deltagarantal och inte unika individer då en deltagare inom Puls vanligen först deltar inom ramen för Aktiv Kraft och därefter blir Pulsdeltagare. Pulsdeltagare har därmed noterats som två inskrivningar. Pulsstödet har uteslutande getts till unga deltagare. Det kan även förekomma övergångar och upprepat deltagande mellan andra verksamheter, men det är mindre vanligt.

Budgeterat totalantal i samtliga aktiviteter var 770 personer, medan 650 rapporterats vara nyttjat. Den lägre siffran nyttjande kan tyda på att fler individer fått del av extra stöd. Omfattning av aktivitet och deltagartid i Puls påverkas av individens behov vilket gör att antalet personer som kan ta del av Aktiv kraft får stå i relation till hur många pulsdeltagare som är inskrivna och i vilken utsträckning de får extra stöd. En lägre siffra kan å andra sidan även visa på att remitteringen varit lägre än förväntat, eller att verksamheterna av olika skäl haft svårt att ta emot deltagare på grund av tillfälliga köer eller personalomsättning. Utförarna rapporterar om en blandning av flera olika skäl.

Avidentifierade uppgifter om progressionsmätningar med skattning av deltagarutveckling har sammanställts för 380 deltagare. Ett fåtal av dessa individer går vidare till arbete eller studier direkt efter insatsen. Ärendena är ofta komplexa och leder vanligen vidare till fortsatt rehabilitering eller gemensam kartläggning. Flera av kommunerna som utförare upplever att deltagarna står längre ifrån arbete och har ett sämre hälsotillstånd än tidigare.

Några rapporter har kommit in om utmaningar med att nå myndigheter, nå samsyn och samverka med myndigheter och vården om personer med funktionsvariationer och samsjuklighet som riskerar att hamna i utanförskap.

Vanligare är uppgifter om att verksamheten varit uppskattat och att såväl deltagare som remittent uppskattar att det leder till utveckling för den enskilde.

En av kommunerna har genomfört en egen enkät och utifrån påståendet ”Jag upplever att jag genom mitt deltagande i PULS har närmast mig nästa steg mot arbete eller studier” uppger 75 % av de deltagande att det stämmer mycket bra samt 25 % att det stämmer.

## ***Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser***

Förbundets strukturövergripande insatser har i uppföljning Finsam noterats till 538 deltagande personer vilket med nätt marginal överstiger uppsatta mål om 500 personer. Deltagare redovisas endast till antal, men det är en övervägande andel kvinnor som medverkat. Flest personer har deltagit i olika kompetensutvecklingsinsatser, och då främst genom projekt PRIA. ACT för eget bruk, för att tillämpa på arbetsplatser och som grupphandledarutbildning. JobMatch Talentutbildningar har samma spridning, från insikter kring den egna personen till aktiv tillämpning på arbetsplatser och att kunna förmedla nyttjande vidare till andra.

Arbetsmarknadsenheterna hos kommunerna har utbildats i coaching kopplat till de evidensbaserade metoder som de förväntas använda till förbundets deltagare. Slutligen har ett antal mötesformer ägnats åt samverka för förbundets parter, medlemsmöte, beredningsmöten och samverka kring individer utan sjukpenninggrundande inkomst.

Förbundet har därutöver medverkat till kunskapsspridning i samband med möten, konferenser osv som andra arrangerar men enbart de möten och utbildningar som arrangeras genom förbundets kansli och projekt rapporteras som antal till uppföljning Finsam.

Förbundets strukturövergripande projekt PRIA har både tillämpat redan väletablerade metoder, och medverkat till utveckling i samverkan med Leaderprojektet Män i hälsa. Ett nätverk kopplat till nyttjande av Chefoskopet har efter projektet övertagits av Suntarbetsliv som också tillhandahåller det digitala materialet kring metoden Chefoskopet. Parallellt med undersköterskeutbildningen Män i hälsa formades metoden värdskap för att ge medarbetare utrymme och tid att reflektera över sitt självledarskap och utvecklas gentemot varandra i arbetsgruppen och till brukare och anhöriga. Vårdskapskonceptet och dess material har överlämnats till VO-College nationellt och Män i hälsa konceptet samt kvarvarande material överlämnas till Varbergs kommun.

Projektmetoderna rapporteras vara framgångsrika. I verksamhetsrapporter som lämnas uppges generellt väl fungerande samarbeten mellan enskilda handläggare och tjänstemän på Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, VG regionen och kommunen.

Flera kommuner uppger att de anser att samordningsförbundets insatser bidrar till att kvalitetssäkra kommunens insatser, och att det skapar nytta i bredare led än det som finansieras genom förbundet. Centralt och lokalt arrangerade aktiviteter nyttjas och följs upp av parterna. Såväl personal i operativt arbete som remitterter framför att förbundets individinriktade och strukturövergripande aktiviteter direkt och indirekt ökar deltagarnas möjligheter till förvärvsarbete. Avslutningsvis konstateras att såväl ekonomiska som verksamhetsmässiga mål bedöms vara uppnådda.

### **Balanskravsresultat**

|            |  |
|------------|--|
| -805 tkr   | Årets resultat enligt resultaträkningen                        |
| - 0        | Samtliga realisationsvinster                                   |
| +0         | Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet                  |
| +0         | Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet                |
| -/+ 0      | Orealiserade vinster och förluster i värdepapper               |
| +/- 0      | Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper |
| = -805 tkr | Balanskravsresultat  |

Kommentar: Det negativa balanskravsresultatet skall ej regleras då det planenligt minskar samordningsförbundets eget kapital i enlighet med nationellt utfärdade riktlinjer. Se 1.2

## **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 projektet ifråga, tillsammans med Ekonom och Administratör som hanterar den många gånger omfattande redovisning som projekt medför. Därutöver ytterligare en projektmedarbetare under årets första månader.

Tjänster avtalas till kansli i enlighet med sina antagna riktlinjer för rekrytering av personal och omfattar både hel och deltid.

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.

## **1.1. Förväntad utveckling**

Förbundet väntas anta en ny förbundsordning i samband med halvårsskiftet. Den främsta förändringen i den nya förbundsordningen är att antal ledamöter utökas med åtta personer. Ärendet har diskuterats ingående av styrelsen och har diskuterats i samband med upprepade medlemssamråd samt att synpunkter beaktats efter remiss till medlemmar.

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

Exempelvis kommer mer studiemotiverande och studiestödande innehåll att inkluderas som delar i Aktiv kraft när den deltagarinriktade aktiviteten Studiesteget upphör med det nya året. Denna och fler verksamhetsförändringar görs för att effektivisera. Med minskande partsgemensam budget blir det än viktigare att inte låsa en fast resurs till en liten grupp och att sträva efter att nå bredare till målgruppen med innehåll som parterna anser är angelägna.

Förbundet behöver utveckla rutinerna för uppföljning av individinriktad deltagaraktivitet. Uppföljningen har försvårats när Uppföljning Finsam ersatte det tidigare systemet SUS. De som ansvarar som huvudmän för respektive lokalt utförande hanterar personuppgifter för deltagare, men det har visat sig vara både svårare och mer tidskrävande än beräknat att avidentifiera och sammanställa de volymer av deltagarantal som hanteras genom förbundet.

Samarbete med intilliggande samordningsförbund planeras kvarstå. De båda förbundens utförande är snarlika efter den processledning som utförts mot ersättning av faktiska utlägg. Båda förbunden bedöms ha nytta av fortsatt erfarenhetsutbyte och samarbete. Kontakter och erfarenhetsutbyte finns även med andra förbund, i VG-regionen och i andra delar av landet.

Undersköterskeutbildningen i Projekt Män i hälsa som avslutades under året har till skillnad från förbundets övriga projekt inte kunnat implementeras lokalt. Metoden och det material som finns är överenskommet att överlämnas till Varbergs kommun för fortsatt tillämpning. VO-college nationellt har tagit emot metoden Värdskap och det material som utvecklats parallellt med Män i hälsa och fanns kvar efter att ESF projekt PRIA upphört.

Det finns ytterligare behov av insatser och ambitioner om fortsatt projektdrift. Under året har förbundet inlett dialog med medlemmarna om att söka ytterligare projekt. Avsikten är att fortsätta tillämpa evidensbaserade metoder för att stärka deltagare och strukturövergripande utveckling, samtidigt som projekt kan öppna upp för att pröva nytt.

Socialfondsmedel finns beslutade genom ESF för projekt Vilja, från januari 2024 - december 2025. Projektet riktas till kommun- och regionanställda och ska bidra till mer hållbarhet i arbetslivet. Jämställdhet, tillgänglighet och likabehandling är grundvärden parallellt med att odla deltagares professionella omdöme. ACT, JobMatch Talent och Mentorskap är exempel på metoder som används i olika paket av kompetensutveckling.

Förbundet planerar att sänka sitt egna kapital ytterligare något under kommande år, vilket kommer att stå i relation till omfattning av projektdrift och i vilken mån försiktighet till risker med projektdrift beräknas. Ekonomiskt innebär projektdrift att mer medel omsätts. Ofta görs även åtaganden gällande annat än de faktiska utgifter som sker och medfinansiering är ofta omfattande. Återbetalning görs i efterhand, efter prövning från respektive finansiär, vilket sedan kan överprövas av revisorer för socialfondsmedel.

Förbundet har i dagsläget stabil ekonomi, men kommer tvingas att minska omfattningen av insatser om trenden med minskande resurser kvarstår.

## 2. Resultaträkning

### Resultaträkning

Belopp i kr.

|  | Not   | 2023                  | 2022                  |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Intäkter</i>                                |       |                       |                       |
| Män i Hälsa                                    |       | 665 324,79            | 561 138,81            |
| PRIA   |       | 1 642 775,00          | 3 036 386,00          |
| Positiv Rörelse                                |       | 0,00                  | 829 726,00            |
| PULS   |       | 0,00                  | 247 079,00            |
| Moves  |       | 54 068,00             | 1 274 895,00          |
| Övriga intäkter                                | Not 1 | 124 989,52            | -14,68                |
| <b>Summa Verksamhetens intäkter</b>            |       | <b>2 487 157,31</b>   | <b>5 949 210,13</b>   |
| <i>Kostnader</i>                               |       |                       |                       |
| Arvoden  |       | -164 885,37           | -142 864,00           |
| Reseersättning                                 |       | -14 853,64            | -9 928,93             |
| Sociala avgifter                               |       | -45 871,00            | -37 316,00            |
| Övriga Personalkostnader                       |       | -1 265 488,98         | -1 538 598,69         |
| Verksamhetsanknutna kostnader                  | Not 2 | -20 510 769,31        | -22 828 801,13        |
| Lokalkostnader                                 |       | -181 799,98           | -160 000,00           |
| Övriga kostnader                               | Not 3 | -313 558,74           | -301 791,29           |
| <b>Summa Verksamhetens kostnader</b>           |       | <b>-22 497 227,02</b> | <b>-25 019 300,04</b> |
| <b>RES1 Verksamhetens nettokostnad</b>         |       | <b>-20 010 069,71</b> | <b>-19 070 089,91</b> |
| Erhållna bidrag från huvudmännen               |       | 19 011 000,00         | 19 032 000,00         |
| Övriga finansiella intäkter                    |       | 197 579,21            | 41 811,61             |
| Övriga finansiella kostnader                   |       | -3 503,87             | -3 783,33             |
| <b>Summa Finansiella intäkter/kostnader</b>    |       | <b>19 205 075,34</b>  | <b>19 070 028,28</b>  |
| <b>RES2 Resultat före extraordinära poster</b> |       | <b>-804 994,37</b>    | <b>-61,63</b>         |
| Extraordinära intäkter                         |       | 0,00                  | 0,00                  |
| Extraordinära kostnader                        |       | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>RES3 PERIODENS RESULTAT</b>                 |       | <b>-804 994,37</b>    | <b>-61,63</b>         |

### 3. Balansräkning

Belopp i kr.

|                                       | Ingående balans<br>2023-01-01 | Förändring           | Utgående balans<br>2023-12-31 |
|---------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| <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               | 4 172 039,00                  | -2 021 839,00        | 2 150 200,00                  |
| Likvida medel                         | 8 629 863,46                  | -1 225 817,76        | 7 404 045,70                  |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>    | <b>12 801 902,46</b>          | <b>-3 247 656,76</b> | <b>9 554 245,70</b>           |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>               | <b>12 801 902,46</b>          | <b>-3 247 656,76</b> | <b>9 554 245,70</b>           |
| <b>EGET KAPITAL, AVS. och SKULDER</b> |                               |                      |                               |
| <i>Eget kapital</i>                   |                               |                      |                               |
| Eget kapital                          | 3 842 877,86                  | 0,00                 | 3 842 877,86                  |
| Periodens resultat                    |                               | -804 994,37          | -804 994,37                   |
| <b>Summa Eget kapital</b>             | <b>3 842 877,86</b>           | <b>-804 994,37</b>   | <b>3 037 883,49</b>           |
| <i>Skulder</i>                        |                               |                      |                               |
| Kortfristiga skulder                  | 8 959 024,60                  | -2 442 662,39        | 6 516 362,21                  |
| <b>Summa skulder</b>                  | <b>8 959 024,60</b>           | <b>-2 442 662,39</b> | <b>6 516 362,21</b>           |
| <b>SUMMA EK, AVS. och SKULDER</b>     | <b>12 801 902,46</b>          | <b>-3 247 656,76</b> | <b>9 554 245,70</b>           |

### 4. Kassaflödesanalys

Belopp i kr.

|   | 2023                 | 2022                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Löpande verksamhet</i>                 |                      |                      |
| Årets resultat                            | -804 994,37          | -61,63               |
| <b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b> | <b>-804 994,37</b>   | <b>-61,63</b>        |
| <i>Förändring av rörelsekapital</i>       |                      |                      |
| Kortfristiga fordringar                   | 2 021 839,00         | 161 575,00           |
| Kortfristiga skulder                      | -2 442 662,39        | -2 337 771,18        |
| Överlåtelse inkomster                     |                      |                      |
| <b>Förändring av rörelsekapital</b>       | <b>-420 823,39</b>   | <b>-2 176 196,18</b> |
| <i>Investeringar</i>                      |                      |                      |
| Investeringar                             | 0,00                 | 0                    |
| <b>Investeringsnetto</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0</b>             |
| <i>Finansieringar</i>                     |                      |                      |
| Långfristiga fordringar                   | 0,00                 | 0                    |
| Långfristiga skulder                      | 0,00                 | 0                    |
| <b>Finansieringsnetto</b>                 | <b>0,00</b>          | <b>0</b>             |
| <b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>        | <b>-1 225 817,76</b> | <b>-2 176 257,81</b> |

## 5. Driftredovisning

| Belopp tkr       | Utfall 2023 |         |       | Budget 2023 | Avvikelse 2023      | Utfall 2022 |         |       |
|------------------|-------------|---------|-------|-------------|---------------------|-------------|---------|-------|
|                  | Intäkt      | Kostnad | Netto | Netto       | Utfall-Budget netto | Intäkt      | Kostnad | Netto |
| Ordinarie        | 19011       | -19816  | -805  | -1069       | 264                 | 19032       | -19032  | 0     |
| Projektrelaterat | 2685        | -2685   | 0     | 0           | 0                   | 5988        | -5988   | 0     |
| Summa            | 21696       | -22501  | -805  | -1069       | 264                 | 25020       | -25020  | 0     |

|              |   | Utfall 2023    | Budget 2023    | Avvikelse 2023 |
|--------------|---|----------------|----------------|----------------|
| 1001         | Styrelse (arvoden, konferenser, bilers etc)                   | -247           | -230           | -17            |
| 1002         | Revisionskostnader  | -66            | -65            | -1             |
| 1003         | Gemensamma kostnader ( ekonomiservice)                        | -118           | -115           | -3             |
| 1010         | Kansli (förbundschef, hyra, IT, mtrl)                         | -1 555         | -1 400         | -155           |
| 1010         | Kansli (projektledningspersonal) avräknat projektfinansiering | -1 435         | -1 640         | 205            |
| 3001         | Aktiv Kraft Borås   | -6 050         | -6 050         | 0              |
| 3005         | Utbildning/Utveckling   | -340           | -380           | 40             |
| 3006         | Gröna Vägen Framåt  | -1 955         | -1 955         | 0              |
| 3008         | Aktiv Kraft Mark  | -2 370         | -2 370         | 0              |
| 3011         | Aktiv Kraft Bollebygd   | -650           | -650           | 0              |
| 3013         | Aktiv Kraft Svenljunga och Tranemo                            | -1 552         | -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              |
|              | Ränta   | 198            | 0              | 198            |
|              | Processledning till annat samordningsförbund                  | 125            | 125            | 0              |
| <b>Summa</b> |   | <b>-19 816</b> | <b>-20 080</b> | <b>264</b>     |

Budget var beräknad till ett intervall inom minus 469tkr-1069 tkr, dvs max 20 080 tkr kostnad. Två projekt har avslutats och inget nytt har startat under året. Förbundet har fortsatt haft personal knutna till kansliet för att kunna planera för och ha beredskap inför nya projekt.

Generellt beräknas förbundets projekt kostnadsneutralt. En positiv differens uppstår mellan föregående års försiktighetsprinciper och kostnader inom ramen för projekt, vid sidan av extern finansiering. Den kostnad för personal som täcks inom projekt nedan har i ovanstående matris avräknats mot projektledningspersonal.

Processledning har utförts av förbundschef tillsammans med biträdande och redovisas separat för att tydliggöra att det handlar om faktiska omkostnader för det förbund som köpt tjänsten ifråga.

På samma vis redovisas ränta separat för att tydliggöra kostnadsbalans mellan parternas ordinarie och tillkommen extern finansiering.

|              |  | 2023          |
|--------------|--|---------------|
| 3043         | PRIA, Faktiska                                 | -439          |
| 3044         | PRIA, Schablonbaserade                         | -1 024        |
| 3046         | Leader Män i hälsa                             | -286          |
|              | Förbundets projektrelaterade personalkostnader | -613          |
|              | Ränta  | -198          |
|              | Processledning till annat förbund              | -125          |
| <b>Summa</b> |  | <b>-2 685</b> |

## 6. Noter

### Not 1. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är i tillämpliga delar upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Vissa anpassningar har gjorts till Finsam:s verksamhet, i enlighet med anvisad nationell mall.

### Not 2. Resultaträkning

| <i>Not 1 Övriga intäkter</i> | 2023              | 2022   |
|------------------------------|-------------------|--------|
| 3740 Öres- och kronutjämning | -10,48            | -14,68 |
| 3919 Övriga intäkter         | 125 000,00        |        |
| <b>Summa:</b>                | <b>124 989,52</b> |        |

| <i>Not 2 Verksamhetsanknutna kostnader</i>         | 2023                  | 2022                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5538 Verksamhetsanknutna IT-kostnader              | -1 188,00             | -10 161,47            |
| 5539 Övriga verksamhetsanknutna tjänster           | -20 339 034,41        | -22 247 612,06        |
| 5540 Övriga verksamhetsanknutna kostnader          | -5 870,00             | -16 874,95            |
| 5541 Verksamhetsanknutna personalkostnader         | 0,00                  | -3 750,00             |
| 5542 Verksamhetsanknutna resekostnader             | -3 511,03             | -287 698,90           |
| 5544 Verksamhetsanknutna utbildn., kurs, konferens | -161 165,87           | -228 309,70           |
| 5545 Verksamhetsanknutna trycksaker                | 0,00                  | -28 550,00            |
| 5548 Verksamhetsanknutna telefonkostnad, mobil     | 0,00                  | -5 844,05             |
| <b>Summa:</b>                                      | <b>-20 510 769,31</b> | <b>-22 828 801,13</b> |

| <i>Not 3 övriga kostnader</i>               | 2023               | 2022               |
|---|--------------------|--------------------|
| 6230 Datakommunikation                      | -28 315,50         | -25 369,00         |
| 6419 Övriga förbrukningsinventarier         | -1 717,60          | -19 033,36         |
| 6410 Styrelsearvoden                        | 0,00               | -1 975,00          |
| 6451 Kontorsmaterial                        | -5 384,36          | -6 369,44          |
| 6911 Kostnader för information och licenser | -30 046,44         | -17 512,97         |
| 7071 Representation (ej personal)           | -3 379,94          | -2 632,15          |
| 7212 Tele, mobil                            | -13 530,33         | -9 678,70          |
| 7251 Postbefordran                          | -40,00             | -52,00             |
| 7541 IT-tjänster                            | 0,00               | -6 918,38          |
| 7551 Konsultarvoden spec utredn             | -118 455,00        | -113 153,45        |
| 7599 Övriga tjänster *                      | -92 372,53         | -84 662,58         |
| 7619 Övriga kostnader                       | -20 317,04         | -14 434,26         |
| <b>Summa:</b>                               | <b>-313 558,74</b> | <b>-301 791,29</b> |

\* Konto 7599 Räkenskapsrevision utgör 46330kr av totala revisionskostnader (enl sida 15, matris kst 1002). Därav 28000kr för KPMG, statens upphandlade bolag, och 18330kr för biträdande utsett av förtroendevald revisor för kommunerna och VGregion. (Räkenskapsrevisionen utgör därmed halva biträdandekostnaden)



## Not 4. Noter till Balansräkning

|                                       | 2023                | 2022                |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <i>Not 1: Kortfristiga fordringar</i> |                     |                     |
| 1511 Kundfordringar                   | 2 111 000,00        | 2 248 500,00        |
| Kortfristiga fordringar hos           |                     |                     |
| 1610 ledamöter                        | 0,00                | 0,00                |
| 1687 Redovisningskonto, Ludvikamoms   | 39 200,00           | 110 039,00          |
| 1712 Upplupna intäkter                | 0,00                | 1 813 500,00        |
| <b>Summa:</b>                         | <b>2 150 200,00</b> | <b>4 172 039,00</b> |
| <i>Not 2: Likvida medel</i>           |                     |                     |
| 1920 Plusgiro Nordea                  | 11 274,92           | 5 486,74            |
| 1930 Bankgiro Swedbank                | 5 127 922,32        | 6 401 679,26        |
| 1970 Företagskonto                    | 2 264 848,46        | 2 222 697,46        |
| <b>Summa:</b>                         | <b>7 404 045,70</b> | <b>8 629 863,46</b> |
| <i>Not 3: Kortfristiga skulder</i>    |                     |                     |
| 2411 Leverantörsskulder               | 682 381,16          | 6 623 485,58        |
| 2991 Upplupna kostnader               | 5 833 981,05        | 2 335 539,02        |
| <b>Summa:</b>                         | <b>6 516 362,21</b> | <b>8 959 024,60</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 inte i egenskap av representant för en myndighet utan från personens roll i Samordningsförbundets styrelse, därav parenteser nedan

Borås 2024-02-02

.....  
**Sofia Sandänger**  
Ordförande  
(Försäkringskassan)

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

.....  
**Lars-Erik Olsson**  
Ledamot  
(Kommunerna; Bollebygds kommun)

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