

Revisionens risk- och fokuserområden

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

- * Eget kapital – storleken samt betydelsen för god ekonomisk hushållning
- * Uppbyggnaden av redovisningen och den finansiella rapporteringen
- * Verksamhetsrevision – beslutande, uppföljning och måluppfyllelse
- * Intern kontroll – existensen av rutiner för intern kontroll

1 Revisionens inriktning

Revisionens syfte

Förbundets revisor som representerar de ingående kommunerna och Region Örebro län har gett Jennie Ferreros på Freveko AB i uppdrag att granska 2019 års årsredovisning.

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

Vår revisionsgranskning är baserad på risk* och väsentlighet*.

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

Styrelsen ansvarar för att förbundet upprättar en årsredovisning inom tre månader från räkenskapsårets slut, vilket framgår av Lag (2003:1220) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser och Lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning ska gälla i tillämpliga delar.

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

Granskningen har utförts enligt den upprättade revisionsplanen.

* Finns beskrivet i bilaga 1

Resultaträkning

Erhållna bidrag har minskat med 308 tkr jämfört med 2018 och uppgår till 5266 tkr för 2019. Mellan 2017 och 2018 var minskningen 221 tkr. Tildelning av medel styrs av beviljade medel från Försäkringskassan som sätter nivån för övriga ingående parter. Förbundet har dock beviljats extra medel om 783 (166) tkr under 2019 (2018) avseende ett visst projekt. De totala intäkterna har dock ökat mellan 2018 och 2019.

Verksamhetens kostnader är 94 (506) tkr lägre jämfört mot fög år. Avvikelsen ligger främst i kostnaden för individriktade insatser som minskat med 210 tkr mellan 2018 och 2019. I övrigt förekommer inga större avvikelser mellan räkenskapsåren.

De direkta kostnaderna blev 148 tkr lägre än budgeterat; främst som följd av 259 tkr lägre kostnader för mottagningssteamet än budgeterat. Kostnaden för styrelsen blev 95 tkr högre än budgeterat och kostnaden för kansliet blev 232 tkr lägre än budgeterat.

Årets resultat blev +323 tkr jämfört med reviderad budget om 371 tkr (dvs avvikelse om -47 tkr) vilket innebär att styrelsen inte minskat överkosttet från tidigare år utan istället ökat överkosttet.

FREVEKO

2 Resultatanalys

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

3. Resultaträkning

		2019-01-01	2018-01-01
Belopp i kr.	Not	-2019-12-31	-2018-12-31
Verksamhetens intäkter	1	6 049 407	5 740 056
Verksamhetens kostnader		-5 724 755	-5 819 395
Avskrivningar			
Verksamhetens nettokostnad		324 652	-79 339
Verksamhetens resultat		324 652	-79 339
Finansiella intäkter			-
Finansiella kostnader		-1 171	-1 141
Resultat efter finansiella poster		323 481	-80 480
Extraordinära poster		-	-
Årets resultat		323 481	-80 480



Balansräkning

Likviditeten är god per 191231.

Likviditetsrapporter för de närmste åren tyder dock på åtgärder måste vidtas för att likviditeten ska räcka till.

Årets resultat om +323 tkr ökar det egna kapitalet till 1122 tkr.

Det egna kapitalet uppgår per 191231 till 21 % (15 %) av 2020 (2019) års bidrag (extra medel från

Tillväxtverket har ej räknats in). Rekommenderat tak uppgår till 20 %.

Budgeterat resultat för 2020 är -36 tkr, vilket skulle ge ett eget kapital per 201231 uppgående till 1086 tkr (21 %). För 2021 och 2022 har man budgeterat för minusresultat.

2 Balansanalys

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

4. Balansräkning

Belopp i kr.	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgång		-	-
Omsättningstillgångar	2	864 171	3 165 370
Fordringar		1 805 474	1 816 561
Kassa och bank		2 669 645	4 981 931
Summa omsättningstillgångar		2 669 645	4 981 931
Summa tillgångar		2 669 645	4 981 931
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Årets resultat		323 481	-80 480
Övrigt eget kapital		799 293	879 773
Avsättning			
Avsättningar för pensioner			-
Skulder			
Långfristiga skulder			-
Kortfristiga skulder	3	1 546 872	4 182 638
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 669 645	4 981 931

Forbättringsforslag

- I protokoll 2019-02-01 beslutas att firmatecknare är ordförande, vice ordförande samt FC var för sig. Revisorer anses inte att firmateckningsrätten ska vara var för sig utan två i förening med två av ovannämnda.
- Felklassificering förekommer i not 3 Kortfristiga skulder då det ingår belopp i leverantörsskulderna som har fakturadatum 2020 och därmed borde vara interimsskulder istället. Redovisningen av momsen styrs även av fakturadatum som regel, dvs i dessa fall har momsen lyfts en månad för tidigt.

3 Revisionen

Intern kontroll

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

● Finansiell rapportering under löpande år samt bokslutsprocess

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- Uppföljning av det finansiella resultatet per kvartal under löpande år. Vid varje styrelsemöte görs periodrapport igenom.
- Uppdaterad budget. Styrelsen och FC arbetar aktivt med att revidera budgeten under löpande år.
- Uppföljning av verksamheten i styrelseprotokoll under löpande år.
- Delårsrapport finns upprättad per 190630. Kommentarer till större finansiella avvikelser finns. Denna innehåller även uppföljning av verksamheten mot av styrelsen uppsatta mål. Av styrelseprotokollen framgår också att verksamheten följs under löpande år.
- Budgeten har antagits innan 30/11 året före.
- Flerårsbudget har upprättats, vilket är nödvändigt i takt med att tidigare års överskott minskar.
- Upprättande av årsredovisning inom 3 månader från räkenskapsårets slut, dvs inom lagstadgad tid.

Förbättringsforstag

- I samband med 2019 års granskning har vi påträffat att den sammanlagda budgeten för Coachingteamet Sydnärke och Coachingteamet Växa har överskridit budgeten med 25 tkr. Insatsen Behovsinventering saknar budgeterat belopp och har således överskridit budgeten med hela kostnaden som uppgått till 90 tkr.

Intern kontroll forts

● Process för rekvisering av medel från huvudmännen

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

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

● Inköpsprocessen

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- Manuell attestrutin. FC attesterar samtliga leverantörsfakturer och ordförande attesterar samtliga kostnader som rör FC.
- Attestordningen framgår av förbundets styrdokument.
- FC gör ingen utbetalningstest utan styrelsen har via FC delegerat utbetalningstesten till kommunen enligt delegationsordningen. Banktransaktioner godkänns och kontrastigneras av två av tre behöriga ekonomer på Kumla kommun.
- Rutin finns där endast huvudmännen beviljas medel till insatser, dvs förbundet köper inte själv in verksamhet och är inte själv ansvarig huvudman för någon verksamhet. From 2019 blir Askersunds kommun huvudman för både Mottagningsteamet och Coachingteamet, vilket är positivt då det upplägget ligger mer i linje med ursprungstanken med samordningsförbunden.
- Uppföljning av nedlagda kostnader på kontonivå samt per insats/projekt görs vid varje styrelsemöte.
- Årsammanställning där utfall ställs mot budget för respektive insats framgår av bilaga till årsredovisningen.

Förbättringsförslag Löpande bokföring

- Projektredovisning tillämpas inte på ett optimalt sätt. Redovisning och rapporter är inte uppbyggda optimalt för att underlätta inrapporteringen i SUS*. Dagsläget bokförs insatskostnader på två olika konton, ett för individuella insatser och ett för strukturövergripande insatser. Därefter görs manuell hantering i Excel för att upprätta önskvärd resultatrapport. Kostnadsställoredivisning tillämpas, men man kan inte utifrån programmet skriva ut resultatrapport per projekt. Program med projektredovisning som kan hantera resultatrapporter per insats vore önskvärd.
- Förtydligande bör göras så att rubrikerna Direkta verksamhetskostnader vs Administrativa kostnader används i bl a noten för fördelning av Verksamhetens kostnader. Under rubriken Direkta verksamhetskostnader hamnar då Projektmedel och övriga poster hamnar under Administrativa kostnader.
- Vi önskar att intäkter som ej är de ordinarie bokförs på separat intäktskonto.

Intern kontroll forts

● Löneprocessen

Förbundet har under 2019 inte haft någon anställd personal. Även styrelsearvodena administreras av Kumla kommun gentemot ledamöterna och Skatteverket.

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- Administration och attest av arvoden till styrelsen.
- Arvoden som följer Region Örebro läns reglemente.

● Löpande bokföring

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- Rörelsegilla kostnader. Kontroll har gjorts av att bokförda kostnader är kopplade till verksamheten.
- Hela upplägget håller på att göras om så att leverantörfakturor avseende en viss insats numera administreras och bokförs hos ansvarig huvudman. Förbundets leverantörfakturor kommer således endast att bestå av rekvisering av medel från ansvarig huvudman för den aktuella insatsen, vilket är ett mer korrekt upplägg utifrån grundtanken med samordningsförbunden.

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

Förbättringsförslag

- Avtal finns tecknat med aktiebolag avseende hyra av lokal till coachingteamet. Eftersom lokalen avser den direkta verksamheten (en insats) finns risk att det blir att betrakta som att förbundet bedriver rehabiliteringsverksamhet i egen regi. Avtalet bör istället tecknas via någon av huvudmännen som i sin tur upphandlar av den externa aktören. Styrelsen har gjort tolkningen att förbundet underlättar för insatsen (fungerar som smörjmedel) genom att bekosta och ansvara för hyresavtalet.

Intern kontroll forts

- **Skatt**
Förbundet har skött sina åtaganden gentemot SKV under 2019.
- **Lagar**
Förbundets verksamhet och finansiella rapportering följer gällande lagstiftning.
- **Arbetsgivarrollen**
Förbundet är ej registrerat som arbetsgivare då Kumla kommun sköter de bitarna.
- **Fastställande av årsredovisning och beviljande av ansvarsfrihet för styrelsen**
Styrelsen har korrekt fastställt årsredovisningen i protokoll. Efter avslutad revision ska förbundet distribuera årsredovisningen med revisionsberättelse och revisionsrapport till sina huvudmän. Huvudmännen ska därefter årligen fastställa förbundets årsredovisning och bevilja styrelsen ansvarsfrihet. Av styrelseprotokollen framgår att samtliga huvudmän fastställt 2018 års årsredovisning och beviljat styrelsen ansvarsfrihet.
- **Avtal**
Avtal finns tecknade med huvudmännen avseende insatser/direkt verksamhet, bl a finns avtal tecknade med Kumla kommun avseende coachingteamet och mottagningsteamet.
- **GDPR (nya personuppgiftslagen)**
Förbundet har utsett dataskyddsbud från Kumla kommun. Styrelseledamöterna har skrivit under samtyckesblankett angående förbundets användande av deras personuppgifter. Personuppgiftsbiträdesavtal har tecknats med Kumla kommun avseende de administrativa tjänsterna samt med leverantör av webbtjänster.

Styrdokument som antagits under 2019:

Samtliga styrdokument är genomgångna och uppdaterade vid behov under 2019.

Intern kontroll forts

● Förbundets styrdokument

Förbundet har uppdaterade styrdokument enligt nedan. From 190201 gäller ny förbundsordning.

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> Förbundsordning | <input type="checkbox"/> Riktlinjer för god ekonomisk hushållning |
| <input type="checkbox"/> Arbetsbeskrivning för förbundschefen | <input type="checkbox"/> Programförklaring |
| <input type="checkbox"/> Arbetsbeskrivning för beredningsgrupp | <input type="checkbox"/> Delegationsordning |
| <input type="checkbox"/> Arbetsordning för styrelsen | <input type="checkbox"/> Attestordning |
| <input type="checkbox"/> Årlig verksamhetsplan | <input type="checkbox"/> Arbetsmiljöarbetet i samordningsförbund |
| <input type="checkbox"/> Årlig budget | <input type="checkbox"/> Intern kontrollplan |
| <input type="checkbox"/> Styrdokument, delegationsordning | <input type="checkbox"/> Uppdrag, roller, ansvar och mandat som gäller styrelse, beredningsgrupp och FC |
| <input type="checkbox"/> Riktlinjer för intern styrning och kontroll | <input type="checkbox"/> Samtycke till att förbundet behandlar personuppgifter |
| <input type="checkbox"/> Kriterier för ansökan av medel till insatser | <input type="checkbox"/> Lathund "Finsam for dummies" |
| <input type="checkbox"/> Dokument där mål, syfte och uppföljning av insatser framgår | <input type="checkbox"/> Utvärdering av insatser |
| <input type="checkbox"/> Kommunikationsplan | |

Förbättringsförslag

- Avtalet avseende lokalen för coachingteamet bör hävas och nytt avtal bör tecknas via någon av huvudmännen som i sin tur upphandlar tjänsten av den externa aktören.
- Styrelsen gör inte samma tolkning utan anser det vara ett "smörjemedel" som underlättar för insatsen.
- Styrelsen bör se över förbundschefens kostnad. I den mån förbundschefen arbetar med insatser/projekt samt samverkansinsatser kan FC:s tid i projektredovisning bokföras som en direkt verksamhetskostnad istället för en administrativ kostnad.
- De administrativa kostnaderna bör ses över.

Verksamhetsrevision

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

● God ekonomisk hushållning

Förbundet ska bedriva verksamhet som är ändamålsenlig och effektiv samt med god ekonomisk hushållning. Förbundets personal- och administrationskostnader utgör 25 (24) % av erhållna ordinarie bidrag 2019 (2018). De administrativa kostnaderna bedöms något höga i förhållande till andra förbund och jämfört med förbundets storlek. De administrativa kostnaderna 2019 uppgår till 1341 tkr och täcks således inte av den grundtilldelning om 400+400 tkr som förbundet erhåller. I detta förbund hanteras samtliga kostnader för FC som administrativa kostnader.

Kostnaden för utbetalda medel till projekt/insatser uppgår till 83 (87) % av erhållet ordinarie bidrag för 2019 (2018). Förbundets egna kapital uppgår till 21 % och överstiger rekommenderat tak om 20 %. Till förbundets nackdel är även att 2019 års tilldelade medel ej förbrukats under året, då årets resultat blev +350 tkr.

● Ej bedriva rehabiliteringsverksamhet

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

Avtal finns tecknade avseende lokal för coachingteamet med ett privat aktiebolag. Detta bör tecknas via någon huvudman som i sin tur upphandlar tjänsten externt och sedan säkar medel från samordningsförbundet istället.

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

Verksamhetsrevision

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

- **Måluppfyllelse**

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

Etablerade verktyg som SUS och indikatorerna används för att följa verksamheten mot uppsatta mål samt över tid samt för att jämföra resultat och utveckling mot andra förbund i landet, vilket vi finner positivt.

Det framgår tydligt av styrelseprotokollen att styrelsen följt beviljade medel/insatser under året. Uppföljning av den största insatsen Coachingteamet görs i samband med styrelsemötena och årsrapport inhämtas från ansvarig för projektet.

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

Sammanfattning av förbättringsförslag

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

- Revisorerna anser att firmateckningsrätten ej bör vara FC, ordförande samt vice ordförande var för sig utan hellre två i förening.
- Styrelsen bör vara noggrannare med att fastställa budgeterade belopp för olika insatser/projekt samt bevilja tillägg om så behövs. Under 2019 har insatserna/projekten Coachingteamet samt Behovsinventering överskridit budgeterade belopp.
- Hyresavtalet avseende lokalen som coachingteamet använder bör tecknas via någon huvudman istället. Svårigheter föreligger dock då huvudmannaskapet för coachingteamet varierar mellan åren.
- De administrativa kostnaderna bör ses över och FC:s lön bör med fördel fördelas mellan Direkt verksamhetskostnad och Administrativ kostnad utifrån vad han arbetar med. I samband med detta behöver projektredovisning byggas upp för att underlätta redovisningen och rapporteringen utifrån detta.
- Utifrån ovannämnda bör även förtydligande göras i not till kostnaderna i årsredovisningen genom att rubrikerna Direkt verksamhetskostnad respektive Administrativ kostnad tillämpas så att utvecklingen i dessa kostnader kan följas.

Sammanfattande bedömning

Årets granskning har utförts enligt den upprättade revisionsplanen.

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

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

Sammanfattande revisionell bedömning

Sammanfattning av verksamhetsrevision

Uppställningen och redovisningen av projekten/insatserna i årsredovisningen är tydliga. Det går tydligt att följa mål, målpåfyllelse, resultat samt nedlagda kostnader och budget per projekt/insats. Riktlinjer för ansökan om projektmedel finns antagen av styrelsen.

Projektet/insatserna följs löpande och kommenteras vid styrelsemötena.

Styrelsen verkar vara konsekvent i att begära in projektbeskrivningar där mål framgår. Avtal finns även tecknade avseende alla insatser som beviljats medel. Styrelsen och förbundschefen begär även in delårs- och slutrapporter i enlighet med avtalet mellan parterna så att dessa kan följas löpande samt utvärderas och kommenteras i årsredovisningen.

Verksamhetens mål framgår av verksamhetsplanen och tydlig uppföljning av målen för de strukturövergripande respektive individinriktade insatserna framgår av årsredovisningen. Det framgår även att styrelsen anser att förbundet nått sin målbild under 2019.

Sammanfattande revisionell bedömning

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

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

Vår bedömning är att samordningsförbundets årsredovisning uppfyller lagens krav. Årsredovisningen omfattar förvaltningsberättelse, resultaträkning jämfört mot budget och jämfört mot fy år samt balansräkning med kassaflödesanalys för perioden och föregående år. Tillfredsställande information framgår i notapparaten.

Bilaga 1 – Ordförklaring

Or-d

Förklaring

Risk

Revision baseras på risk och det innebär att vi fokuserar på områden som vi anser vara särskilt riskfyllda eller väsentliga. Områdena varierar beroende på bransch, storlek och situation samt noteringar som gjorts vid tidigare års revisioner. Riskområden är till stor del poster som styrelsen kan påverka.

Väsentlighet

Fel i årsredovisningen kan betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välnornerad läsare av årsredovisningen med intressen i förbundet, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan olika förbund och verksamheter. Om det totala felet som noterats i revisionen understiger beloppet för väsentlighetsgränsen så medför felet inte någon anmärkning i revisionsberättelsen och vi har då fortfarande möjlighet att avenge en revisionsberättelse enligt standardutformning.

Det kan dock finnas andra brister som gör att vi avger en revisionsberättelse som avviker från standardutformningen. I vår revision av styrelsens och verkställande tjänstemans förvaltning ("förvaltningsrevision") granskar vi om det finns åtgärder eller försummelser som, gentemot förbundet kan föranleda skadeståndskyldighet från verkställande tjänstemannen eller någon av styrelsens ledamöter. I förvaltningsrevisionen granskar vi även förbundets hantering av skatter och avgifter, den interna kontrollen i förbundet och övrig efterlevnad av tillämplig lag.

Förvaltningsrevision

I vår revision av styrelsens och verkställande tjänstemans förvaltning ("förvaltningsrevision") granskar vi om det finns åtgärder eller försummelser som, gentemot förbundet kan föranleda skadeståndskyldighet från verkställande tjänstemannen eller någon av styrelsens ledamöter. I förvaltningsrevisionen granskar vi även bolagets hantering av skatter och avgifter, den interna kontrollen i förbundet och övrig efterlevnad av tillämplig lag.

Standardutformning

Innehar en revisionsberättelse som inte har en avvikande formulering.

Bilaga 2 – Trafikljus

Trafikljus Förklaring

- Ett rött ljus åsätts normalt observationer som har eller kan ha en väsentlig påverkan på förbundets finansiella rapportering eller som utgör en väsentlig svaghet i den interna kontrollen. Som sådana kräver de därför stor uppmärksamhet från styrelsens sida.
- Ett gult ljus indikerar observationer som, även om de inte möter kriterierna för att åsättas ett rött ljus, har eller kan ha en sådan påverkan på den finansiella rapporteringen att de bör komma till styrelsens kännedom.
- Ett grönt ljus kan åsättas observationer som tidigare klassificerats som gula eller röda, men som nu har åtgärdats. Frågeställningar där vi förvisso inte har några avvikelser eller brister att rapportera kan också åsättas ett grönt ljus om de är av sådan magnitud eller behäftade med en sådan grad av komplexitet att styrelsen bör få kännedom om dem.



Måluppfyllelse av åtaganden för prioriterade områden i verksamhetsplanen under året

Åtagande	Måluppfyllelse	Kommentar
Att prioritera utveckling av Coachingteamet och Mottagnigsteamet	Uppfyllt	Förbundet ägnade mycket tid till att utveckla dessa verksamheter. Insatserna har under året haft ett stort inflöde.
Satsningar för utrikesfödda med funktionsnedsättning	Uppfyllt	Gruppen utrikesfödda med funktionsnedsättning har varit en prioriterad grupp under några år. Därför har förbundet äskat särskilda medel från Tillväxtverket för att prioritera gruppen.
Satsningar på metod- och kunskapsutveckling.	Uppfyllt	<ul style="list-style-type: none"> – Förbundschef har kontakt med insatserna i frågor gällande metod- och verksamhetsutveckling. – Regelbundna träffar anordnas med samordnare.

Andra utvecklingsområden som förbundet har jobbat med

Åtagande	Måluppfyllelse	Kommentar
Att utveckla och stödja individinriktade samordnade rehabiliteringsinsatser och finansiering av, och stöd till, strukturinriktade insatser	Uppfyllt	<ul style="list-style-type: none"> – Förbundet har finansierat 5 individinriktade insatser med 430 deltagare. Insatserna följs upp kontinuerligt. Insatserna vänder sig till olika målgrupper inom förbundets ansvarsområde. – Förbundet har finansierat 4 strukturinriktade insatser med 342 deltagare
Kartläggningar, behovsanalyser och utveckling av förbundets uppdrag	Uppfyllt	– Under perioden maj-nov 2019 genomförde förbundet en omfattande kartläggning och behovsinventering med 37 deltagande tjänstemän och politiker.
Uppföljning och utvärdering	Uppfyllt	– Finansierade insatser följs upp genom uppföljnings-systemet SUS. Förbundet använder sig även av s.k.



Bilaga 1

		<p>indikatorutvärdering, framtagen av NNS. Syfte med denna utvärdering är att ta fram indikatorer för framgångsrik samverkan</p> <ul style="list-style-type: none"> – Kvartals, delårs och slutredovisning tillämpas löpande på alla finansierade insatser
Information	Uppfyllt	<p>Kansliet har informerat om Samordningsförbundet och dess verksamhet hos de samverkande myndigheterna, för politiska organ och andra relevanta aktörer vid ett flertal tillfällen under året.</p>

Individuella mål

Åtagande	Måluppfyllelse	Kommentar
<p>Ur ett individperspektiv erbjuda personer med behov av samordnad rehabilitering ett individuellt processtöd där samhällets samlade kompetenser, insatser och lösningar står till förfogande.</p>	Uppfyllt	<p>Det förväntade resultatet är ökade möjligheter till egen försörjning, ökad hälsa och livskvalitet. Under perioden har Mottagningsteamet och Coachingteamet hjälpt deltagare till att göra väsentlig stegförflyttning, dvs. deltagare som har aktualiserats till Gemensam kartläggning, Arbetsförmedlingen eller påbörjat arbete/studier.</p>
<p>Att individens upplevelse av en förbättrad hälsa ska öka.</p>	Uppfyllt	<p>Detta sker genom att förbundet tillämpar uppföljningsverktyg (indikatorutvärdering) som är utvecklat och tillhandahålls av Nationella nätverket för samordningsförbund, NNS</p>

Långsiktiga mål under 2019

Åtagande	Måluppfyllelse	Kommentar
<p>Stödja och utveckla den strukturella samverkan mellan samverkanspartnerna.</p>	Delvis uppfyllt	<p>Vi har sedan starten år 2008 arbetat för att få ihop samverkas pusslet. Olika direktiv, regleringar och ambitioner kan göra vardagen i ett Samordningsförbund komplicerad. Samhället har många goda stödinsatser men de är i många fall inbyggda och begränsade av regler,</p>



Bilaga 1

		<p>rutiner och kulturer. Därför har förbundet den viktiga uppgiften och rollen att vara ett sammansatt stöd för de människor som behöver det.</p> <p>Resurserna som förbundet förfogar över är begränsade samtidigt är behoven större än tillgängliga resurser, vilket leder till att förbundet måste prioritera hur resurserna ska användas.</p>
Tillgodose individers behov av samordnade rehabiliteringsinsatser.	Uppfyllt	Förbundet erbjuder en gemensam arena där myndigheter och vården kan verka tillsammans och ta ett samlat ansvar utifrån individens behov och de lokala förutsättningarna.

Kortsiktiga mål under 2019

Åtagande	Måluppfyllelse	Kommentar
Erfarenheter av arbetssätt och metoder skall spridas i Sydörne och länet.	Uppfyllt	Förbundet samarbetar lokalt med övriga samverkansaktörer men även i länet med övriga förbund.
Länsövergripande event skall genomföras.	Uppfyllt	Förbundet har under 2019 finansierat Rehabiliteringsmässan 2019. Mässan är en regionala arena för att sprida information och kunskapsutbyte kring framgångsrika insatser, som genomförs genom Samordningsförbundens unika möjlighet till samverkan. För samordningsförbundet Sydörne innebär detta stor vinst, då vi får djup information om framgångsrika verksamheter runt om i länet. Förbundet blir därmed en känd och uppskattad aktör på den regionala arenan.

Finansiellt mål

Åtagande	Måluppfyllelse	Kommentar
Förbundets kostnader skall under 2019 inte överstiga budgetramen.	Uppfyllt	Verksamhetens intäkter 6 049 407 kr. Verksamhetens kostnader -5 724 755 kr. Eget kapital vid årets ingång 799 293 kr.
Förbundet skall bedriva en verksamhet med god ekonomisk hushållning.	Uppfyllt	De finansiella målen för samordningsförbundet Sydörne sammanfattas med följande:



Bilaga 1

		<ul style="list-style-type: none">– Verksamheten ska bedrivas inom den budgetram som beslutats av styrelsen– Samlat kapital från tidigare verksamhetsår ska nyttjas till ändamålsenliga insatser för målgruppen– Högst möjliga avkastning ska uppnås utan att säkerhet eller betalningsförmåga äventyras– Förbundet ska vara självfinansierat genom sina medlemsavgifter och får inte teckna lån utöver vad som krävs för att verksamheten ska fungera– I enlighet med kommunallagen ska förbundet ha en budget i balans.
--	--	---



Sammanställning av måluppfyllelse för finansierade insatser. Individinriktade insatser

Mottagningsteam	
Samverkansparter	Alla samverkande myndigheter
Typ av insats	Mottagningsteamet är ett mobilt team som verkar i Sydnärkes alla fyra kommuner. Personer med komplex problematik som "hamnat mellan stolarna" har sökt sig till teamet. Genom kartläggningssamtal och samverkan mellan myndigheter har personer fått stöd att ta sig vidare mot målet som är egen försörjning.
Syfte	Att ge hjälp till arbetslösa och sjukskrivna personer med behov av samordnad rehabilitering för att nå egen försörjning genom att effektivisera resursanvändningen av de befintliga rehabiliteringsinsatser som finns i Sydnärke (Kumla, Hallsberg, Askersund och Laxå kommun).
Målgrupp	Personer i åldrarna 16-65 år med nedsatt arbetsförmåga på grund av psykisk, fysisk, neuropsykiatrisk, intellektuell eller socialmedicinsk funktionsnedsättning som har stora svårigheter att få arbete och riskerar utslagning från arbetsmarknaden, vilket ökar risken för långtidsberoende av bidrag som t ex försörjningsstöd.
Mål	Att möjliggöra för individer att stegförflytta sig närmare arbetsmarknaden/studier/egen försörjning eller vidare i sin rehabilitering. Verksamheten kommer under 2019 att erbjuda minst 100 individer olika typer av insatser.
Programperiod	1 november 2014 till 31 december 2020
Budget	1 311 000 kr.
Utfall	1 051 782,22 kr.
Resultat	<p>Utfallet för 2019 blev 125 deltagare. Av de under 2019 avslutade 110 deltagarna har 70 stycken gjort stegförflyttningar till anställning, studier, aktualiserats som aktivt arbetssökande, fått stöd till insatser på Arbetsförmedlingen, till daglig verksamhet, till praktik via kommunen och för största gruppen av deltagare, till arbetslivsinriktad rehabilitering genom Coachingteamet.</p> <p>I många ärenden är det den ekonomiska situationen som gör att en individ mår dåligt, då de kan stå helt utan ersättning eller önskat är i behov av försörjningsstöd. Flera deltagare har genom Mottagningsteamet kunnat få stöd att komma vidare från någon av dessa ekonomiska situationer till ersättningsformer som aktivitetsstöd, A-kassa, sjukpenning, sjuk- eller</p>



	<p>aktivitetsersättning. Flera deltagare har även varit i behov av stöd till försörjningsstöd.</p> <p>Alla deltagare får eller har erbjudits stöd till en eller flera insatser som stegvis ska ta dem mot målet egenförsörjning. Mottagningsteamet har även haft flera deltagare som genom stödet nått målet fullt ut och kommit till egenförsörjning. Under 2019 har 11 deltagare avslutas till anställning med lön eller subventionerad lön eller till studier med studiebidrag/lån.</p> <p>Verksamheten har hjälpt flera deltagare, som av aktuella myndigheter eller vårdenheter bedömts helt eller delvis sakna arbetsförmåga, att söka aktivitets- eller sjukersättning. I 1 fall har aktivitetsersättning beviljats. I 4 fall har den stadigvarande ersättningen, sjukersättning beviljats.</p> <p>Stödet från Mottagningsteamet har för de allra flesta deltagarna lett till en sammantagen förbättrad livskvalité genom bättre fysiskt/psykiskt mående, ökad vilja och tro på sin egen förmåga samt någon form av stegförflyttning mot målet egen försörjning.</p>
Kostnad/deltagare	3 518 kr./deltagare
Måluppfyllelse	Mycket god.
Avvikelser	<ul style="list-style-type: none"> • Det förändrade arbetssättet som trädde i kraft 2019-07-01 kunde inte etableras i Mottagningsteamet förrän i oktober. Anledningen var att teamet under stora delar av sommaren varit utan handläggare från Försäkringskassan och efter det, fram till oktober varit helt utan handläggare från Försäkringskassan i Hallsberg och Kumla. • Ännu vid årets slut råder det oklarheter kring om det förändrade arbetssättet innebär att handläggaren från Försäkringskassan får lov att delge eller inhämta information till/från resterande teamet utan att individen det gäller deltar. • Internrevisionen visar på brister i Mottagningsteamets möjlighet till dokumentation. "Systemet med handskrivna anteckningar är inte optimalt ur flera synvinklar. Det gör det sårbart då anteckningarna bara finns tillgänglig för den person som förvarar dem. Ur säkerhets- och sekretessynpunkt är det också sårbart, då det finns risk att de kan komma bort då de inte finns sparade i något dokumentationssystem."
	<i>För mer information, se slutrapport</i>



Coachingteam	
Samverkanspartner	Alla samverkande myndigheter
Typ av insats	I behovsanalys genomförd 2018 framkom behov av ett Coachingteam samt ett gemensamt forum för samtliga handläggare, detta för att öka kunskapen och förståelsen mellan parterna samt för att utveckla samverkan. Coachingteamet kan beskrivas som en lågtröskelverksamhet i samverkan mellan förbundets aktörer.
Syfte	Att öka möjligheterna för rehabilitering av invånarna i Sydnärke i behov av samlade insatser från flera olika aktörer med syfte att förbättra sin hälsa, öka sin sysselsättningsförmåga och arbets/funktionsförmåga.
Målgrupp	Individer i arbetsför ålder som har behov av, och har förutsättningar att tillgodogöra sig, samordnad rehabilitering.
Mål	För verksamhetsåret 2019 förväntades processen ha en genomströmning av cirka 100 ärenden/år. Processen skall bidra till: <ul style="list-style-type: none"> • Att individer ur målgruppen får möjlighet till att göra stegförflyttning på väg mot sin egen rehabilitering. Slutmålet är att så många så möjligt blir egenförsörjande genom förvärvsarbete eller studier, uppnår en förbättrad psykisk hälsa, eller ökar sin förmåga att nå målen • Att förkorta rehabiliteringsprocessen • Att skapa en bestående modell för samverkan och samarbete mellan parterna och dess verksamheter
Programperiod	1 januari 2017 till 31 december 2020
Budget	3 176 000 kr.
Utfall	1 827 866,48 kr.
Resultat	<p>Utfallet för 2019 blev 120 deltagare.</p> <p>Under 2019 avslutades 84 deltagare och av dem gjorde 48 deltagare stegförflyttning mot arbete eller till studier. 7 deltagare fick anställning, 3 deltagare utan subventionerad lön och 4 med subventionerad lön. I dessa 7 ärenden ledde deltagandet i Coachingteamet alltså till högre resultat än verksamhetens uppdrag. Övriga 41 ärenden avslutades enligt programmets målsättning och uppdrag, d.v.s. de aktualiserades till myndigheternas ordinarie insatser som förstärkt samverkan, Arbetsförmedlingen, anvisning till arbetspraktik via socialtjänsten, till studier och daglig verksamhet.</p> <p>Under året flyttade 4 deltagare och 1 deltagare blev föräldraledig. För de resterande 31 av de 84 avslutade deltagarna visades det sig att måendet inte var tillräckligt stabilt eller motivationen tillräckligt stor för att klara av att</p>



	<p>fullfölja den förändringsprocess som deltagandet innebär. 10 deltagare valde att själva avbryta deltagandet. För de resterande 21 skedde det i samråd med deltagare och ansvarig myndighet genom överlämning eller återlämning till ansvarig myndighet eller vårdenhet eller vid behov till Mottagningsteamet. Coachingteamet noterar att under 2019 avslutades dessa deltagare i tidigare skede än under föregående år. Upplevelsen är att stöd till vården inte betraktas som ett positivt resultat vid mätning av resultat. Coachingteamet anser dock att det bör ses som ett sådant, då det kan innebära förutsättning för framtida stegförflyttning.</p>
Kostnad/deltagare	24 431 kr./deltagare
Måluppfyllelse	Mycket god
Avvikelser	<ul style="list-style-type: none"> • Efter Försäkringskassan förändrade aktualiserings sätt till Coachingteamet trädde i kraft 2019-06-01 har Coachingteamet enbart i 1 av 9 aktualiserade ärenden nåtts av det utlovade kartläggningsdokumentet från gemensam kartläggning. • I samband med internrevisionen framkom att de daganteckningar som coacherna för, enbart kan sparas hos aktuell coach och att ingen annan coach eller samordnaren kan komma åt den dokumentationen om det skulle behövas. • Internrevisionen visar vidare att flera deltagare saknar aktuell individuell plan. • Lång väntan innan deltagare som nått verksamhetens målsättning och ska åter aktualiseras till förnyad gemensam kartläggning och därmed kan avslutas i Coachingteamet. • Coachingteamet ska förhålla sig till angiven begränsning för deltagandet på max 1–1,5 år. För de deltagare som står som allra längst bort från arbetsmarknaden har det visat sig att denna tidsram kan vara för kort. Några deltagare har i samråd med aktuell handläggare, om sådan finns och efter beslut från samordnaren fått ta del av Coachingteamets verksamhet i över 2 år. Anledning till sådant beslut har varit att antingen för att kontinuerliga stegförflyttningar skett eller av väntan på tid till förnyad gemensam kartläggning. Flera av dessa deltagare har uppnått verksamhetens målsättning.
	<i>För mer information, se slutrapport</i>



Mottagningsteam och Coachingteam/Växa	
Samverkansparter	Alla samverkande myndigheter
Typ av insats	Förbundet ansökte om extra projektmedel från Tillväxtverket för att underlätta etablering i arbets- och samhällslivet för nyanlända som löper risk att hamna i ett utanförskap samt öka sysselsättningen bland nyanlända. Projektet kommer att vara kopplat till vårt befintliga Coachingteam och är en vidareutveckling av dess verksamheter.
Syfte	att underlätta etablering i arbets- och samhällslivet för nyanlända som löper risk att hamna i ett utanförskap samt öka sysselsättningen bland nyanlända. Ändamålet ska uppnås med ett individuellt stöd via en arbetscoacher som kan stödja individen på dens väg närmare arbetsmarknaden.
Målgrupp	Projektet riktar sig till personer som inte klarat av etableringen och är i behov av extra stöd, som har genomgått SFI eller inte längre är aktuell för SFI.
Mål	Det övergripande målet är att projektet ska hitta vägar för att nå gruppen i långvarigt utanförskap, främst sjukskrivna kvinnor utan daglig aktivitet med utomeuropeiskt ursprung och är sjukskrivna för diffusa åkommor som har behov av extra stöd för att komma närmare studier eller arbete och erbjuda dem plats i den ordinarie verksamheten.
Projektperiod	1 september 2018 till 30 november 2020
Budget	-
Utfall	1 372 605 kr.
Resultat	Utfallet för 2019 blev 22 deltagare.
Kostnad/deltagare	24 431 kr./deltagare
Kommentar	Projektet har under perioden 2018.09.01 – 2019.12.31 haft en förberedandefas. Mycket av arbetet har handlat om att introducera projektet och förankra det hos de samverkande myndigheterna.
Måluppfyllelse	Mycket god
Avvikelser	Samordningsförbundet har utifrån en behovsinventering valt att genomföra en extra satsning på målgruppen individer utan daglig aktivitet med utomeuropeiskt ursprung som är sjukskrivna för diffusa åkommor och har behov av extra stöd för att komma närmare studier eller arbete. Trots det uttalade behovet är det få individer som har aktualiserats av myndigheterna till projektet.



Rådgivande ärenden i Mottagningsteam	
Samverkansparter	Alla samverkande myndigheter
Typ av insats	Samordnaren tar även emot telefonsamtal från myndighets-handläggare, personal inom vården, individer eller anhöriga där rådgivning och stöd efterfrågas. Oftast kan samordnaren själv besvara frågan eller annars med stöd av handläggarna i teamet. Under 2019 har Mottagningsteamet tagit emot 163 sådana rådgivande ärenden.
Syfte	Att ge rådgivning, stöd och hänvisa direkt till angiven myndighet eller vårdenhet.
Målgrupp	Myndighetshandläggare, personal inom vården, individer eller anhöriga
Mål	Om individen bedöms tillhöra Mottagningsteamets målgrupp bokas ett första möte, en kartläggningsträff. I annat fall hänvisas individen till rätt myndighet/insats.
Projektperiod	1 januari 2014 - pågår
Budget	Ingår i Mottagningsteamet budget
Utfall	- kr.
Resultat	Utfallet för 2019 blev 163 deltagare.
Kostnad/deltagare	3 518 kr./deltagare
Måluppfyllelse	Mycket god
Avvikelser	-



Strukturpåverkande insatser

Gemensam samverkansdag	
Datum	Den 29 november 2019
Typ av insats	Strukturövergripande insats.
Syfte	Försäkringskassan har ett förstärkt samarbete med Arbetsförmedlingen för de individer som är i behov av stöd från båda myndigheterna när det är aktuellt med arbetslivsinriktad rehabilitering. I det samarbetet har Region Örebro län en stor roll och därför planerar vi en gemensam dag där medarbetare från samtliga parter deltar. Vi är alla aktörer i en individs sjukskrivnings- och rehabiliteringsprocess med olika ansvar och behöver därför ha samsyn inom området och föra en bra dialog mellan oss så att individens återgång blir så kort och effektiv som möjligt.
Målgrupp	Förbundschefer, utredare och samordnare
Antal deltagare	Totalt 65 medarbetare från Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Region Örebro län.
Mål	Att försäkringsutredare (Försäkringskassan), arbetsförmedlare (Arbetsförmedlingen) och rehabiliteringskoordinatorer (Region Örebro län) får: <ul style="list-style-type: none"> • Ökad kunskap om och förståelse för respektive parts roll och uppdrag i sjukskrivnings- och rehabiliteringsprocessen • Tydligare kontaktvägar och bättre dialog mellan alla tre parter
Budget	Totalt 60 000 kr. fördelat på de 4 förbund i länet. Samordningsförbundet Syd Härje andel är 15 000 kr.
Utfall	15 000 kr.
Kostnad/deltagare	1 000 kr./deltagare
Resultat	Det hölls en mycket bra dragning om fenomenet Samordningsförbund. Informationen är viktig som ett led i att bli mer tydliga i vår kommunikation.
Måluppfyllelse	Mycket god.



Rehabiliteringsmässan 2019	
Bakgrund	För sjunde året i rad arrangerar Samordningsförbunden i Örebro län den årliga rehabmässan. Mässan är till för att synliggöra vilka verksamheter som finns i länet och som kan ge stöd till individer som är i behov av samordnad rehabilitering för att kunna komma ut i arbetslivet. Aktörer inom rehabilitering fick möjlighet att ställa ut och presentera sina verksamheter under dagen. Därutöver medverkade några föreläsare delade med sig av sina erfarenheter.
Samverkansparter	Alla samverkande myndigheter
Årets tema	Jämställdhet och våld i nära relationer
Syfte	Att skapa en kontaktyta mellan olika aktörer som arbetar med rehabilitering.
Målgrupp	Skola, polis, fackförbund, vårdpersonal, tjänstemän, politiker, sociala företag, ideella föreningar och alla andra som arbetar med eller är engagerad i rehabiliterande insatser för arbete/egen försörjning.
Antal deltagare	220 deltagare
Antal föreläsare	5 föreläsare
Antal utställare	16 utställare
Aktiviteter	<ul style="list-style-type: none"> • Mässbord från utställare • Myndighetspresentationer • Företagspresentationer • Föreläsningar
Mål	Att på denna regionala arena sprida information och kunskapsutbyte kring framgångsrika insatser, som genomförs genom samordningsförbunden unika möjlighet till samverkan. För samordningsförbundet Sydnärke innebär detta stor vinst, då vi får djup information om framgångsrika verksamheter runt om i länet. Förbundet blir därmed en känd och uppskattad aktör på den regionala arenan.
Projektperiod	13 november 2019
Budget	Totalt för alla 4 förbund 120 000 kr, där Sydnärkes andel är 30 000 kr.
Utfall	Totalt för alla 4 förbund 106 188 kr, där Sydnärkes andel är 26 547, 23 kr.
Kostnad/deltagare	483 kr./deltagare
Resultat	Mässa, mingel och föreläsningar är ett årligt inslag i för Samordningsförbunden i Örebro län. Årets mingelmässa ägde rum 13/november på Conventum i Örebro.
Måluppfyllelse	Mycket god



Behovsinventering inför verksamhetsåret 2020	
Samverkansparter	Alla samverkande myndigheter
Sammanfattning	Förbundsstyrelsen för Samordningsförbundet beslutade att göra en uppdatering av den senaste behovsinventeringen, som gjordes på kommunnivå 2017–2018. För att kunna göra en ny ESF-ansökan till 2020, krävs en enhetlig samverkan med medlemmarna. En gemensam och strukturell enkät behövs också, för att klargöra vilka individer som behöver hjälpinsatser från FINSAM. Den 2019.03.22 beslutade förbundsstyrelsen att ge förbundschef i uppdrag att sätta ihop ett team för att genomföra en behovsinventering inför 2020.
Syfte	<p>Syftet med behovsinventeringen är att utveckla verksamheten i en riktning som efterfrågas av medlemmarna. Behovsinventeringen är även tänkt att ge stöd i arbetet med en strukturerad kartläggning, analys av behov och planering av insatser i samband med en ansökan om medel till ESF eller liknande. En behovsinventering med kvantitativa och kvalitativa data är ett sätt att identifiera grupper som är i behov av insatser med finansiering från Samordningsförbunden. Därutöver syftar behovsinventeringen till att:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kartlägga och belysa hur de olika vägarna ser ut för de individer som bedöms ha en potential att på sikt gå vidare till arbete eller studier. • Samt att utifrån behovsanalysens resultat utarbeta en aktivitetsplan som innehåller förslag på förbättringsområden.
Om målgruppen	<ul style="list-style-type: none"> • Vilka grupper behöver samordnat stöd? • Målgruppernas sammansättning • Hur ser vägar till studier och arbete ut idag för olika grupper? • Vilka behov har individerna i målgrupperna? • Vad behöver vi ta reda på mer om? • Hur kan målgruppen göras delaktig?
Målgrupp	Behovsinventeringen genomfördes hos samtliga medlemmar.
Projektperiod	2019.05.01 – 2019.11.30
Antal deltagare	37 personer
Budget	0 kr.
Utfall	90 091 kr.
Kostnad/deltagare	2 435 kr./deltagare
Måluppfyllelse	Mycket god



Insatserna i siffror

1. Statistik för de individinriktade insatserna

En jämförelse beträffande inflödet av deltagare mellan 5 olika län

	Antal insatser	Budget antal delt	Antal delt	Budget antal v-insats	Antal v-insats
Östergötlands län	114	377	839	1 570	8 870
Örebro län	28	405	799	604	1 815
Värmland län	76	600	649	1 649	1 917
Västmanlands län	45	241	312	11 324	1 860
Södermanlands län	6		143		

En jämförelse beträffande inflödet av deltagare mellan de 4 förbund i Örebro län

Samverkansorganisation	Antal insatser	Budget antal delt	Antal delt	Antal nya delt	Antal avslut delt	Antal nya anonyma	Budget antal v-insats	Antal v-insats
Totalt	15	405	799	447	447	108	157	249
Samordningsförbundet Sydnärke	5	225	263	171	189	4	150	163
Samordningsförbundet Degerfors/Karlskoga	1	180	243	84	106			
Finsam Lekeberg och Örebro	7		221	160	118	28	7	86
Samordningsförbundet i norra Örebro län, Sofint	2		72	32	34	76		

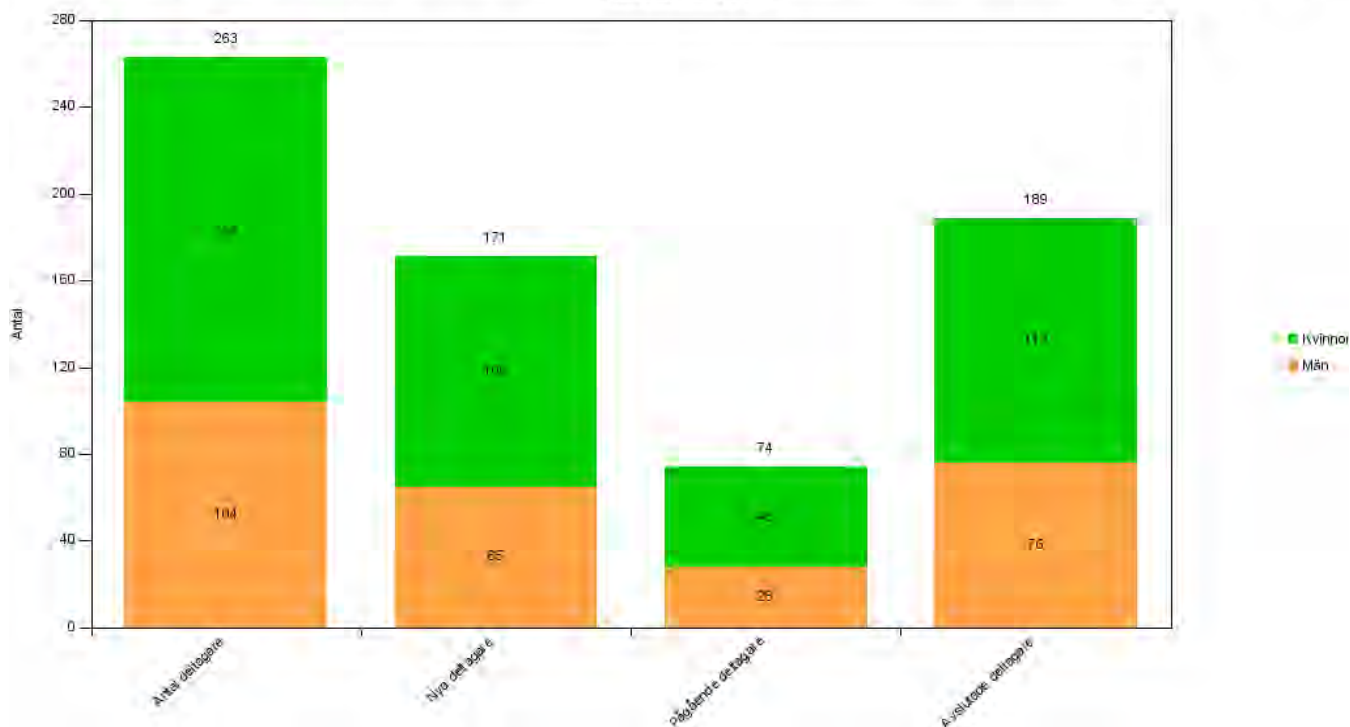
Förbundet har under 2019 registrerat 263 deltagare med personuppgifter, 4 anonyma deltagare (pga. av skyddad identitet) och 163 deltagare är volymregistrerade, dvs. utan personuppgifter.



Bilaga 3

Antal deltagare med personuppgifter

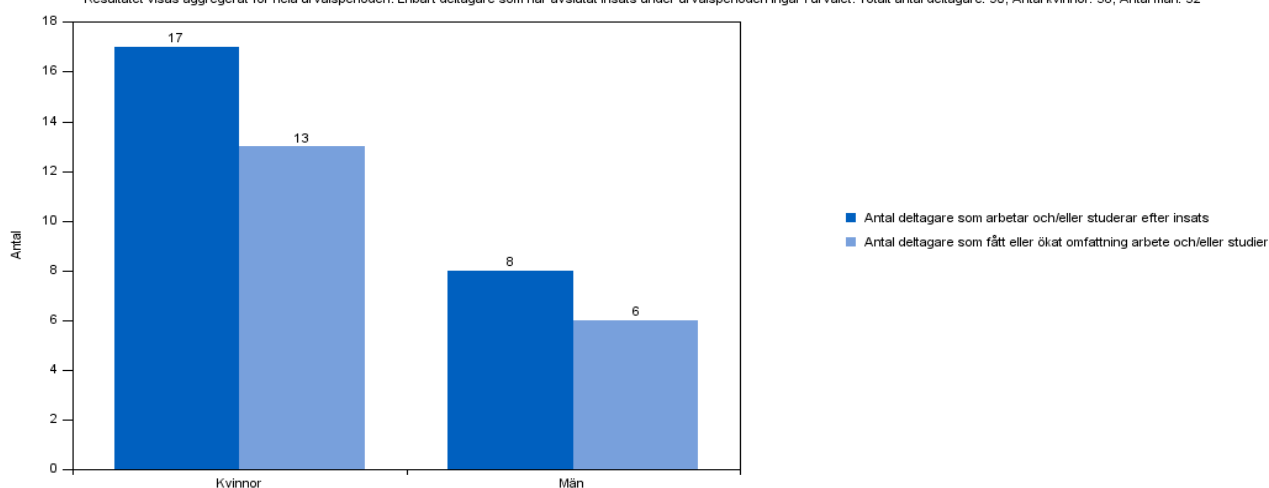
Visar antal deltagare som registrerats med personuppgifter. Diagrammet visar resultatet fördelat på alla deltagare som deltagit minst en dag under urvalsperioden, deltagare som har startat insats under urvalsperioden, deltagare som har avslutat insats under urvalsperioden samt deltagare som fortfarande har pågående medverkan vid t.o.m.-datum. Observera att en deltagare kan finnas i flera olika staplar.
Totalt antal deltagare: 263



263 deltagare har registrerats med personuppgifter + 4 anonym deltagare + 163 deltagare som har registrerats utan personuppgifter = **Totalt 430 deltagare**

Deltagare som arbetar och/eller studerar efter insats

Visar deltagare som arbetar och/eller studerar efter insats samt hur många av dessa som har fått eller ökat omfattning arbete och/eller studier. Resultatet visas aggregerat för hela urvalsperioden. Enbart deltagare som har avslutat insats under urvalsperioden ingår i urvalet. Totalt antal deltagare: 90, Antal kvinnor: 58, Antal män: 32



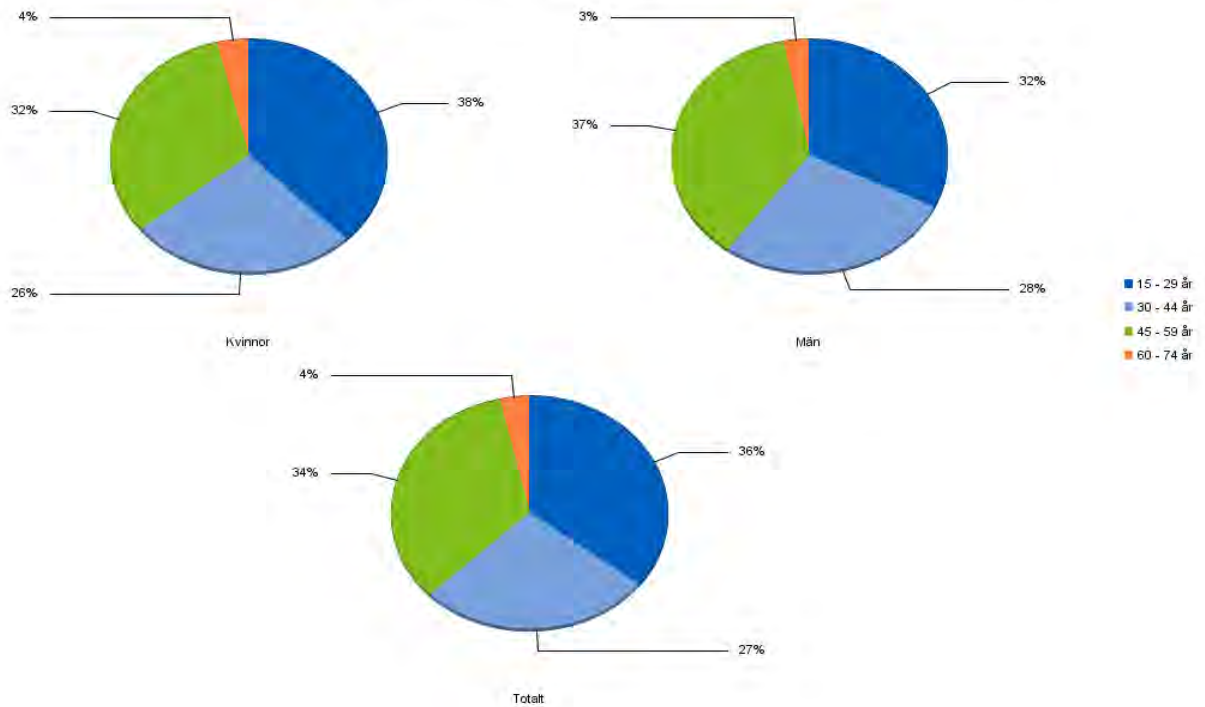
45 deltagare av totalt 189 avslutade deltagare har fått ökat omfattning för arbete/studier eller som arbetar/studerar efter insats. Detta motsvara att 24 % av avslutade deltagare går till studier eller arbete direkt efter insats.



Bilaga 3

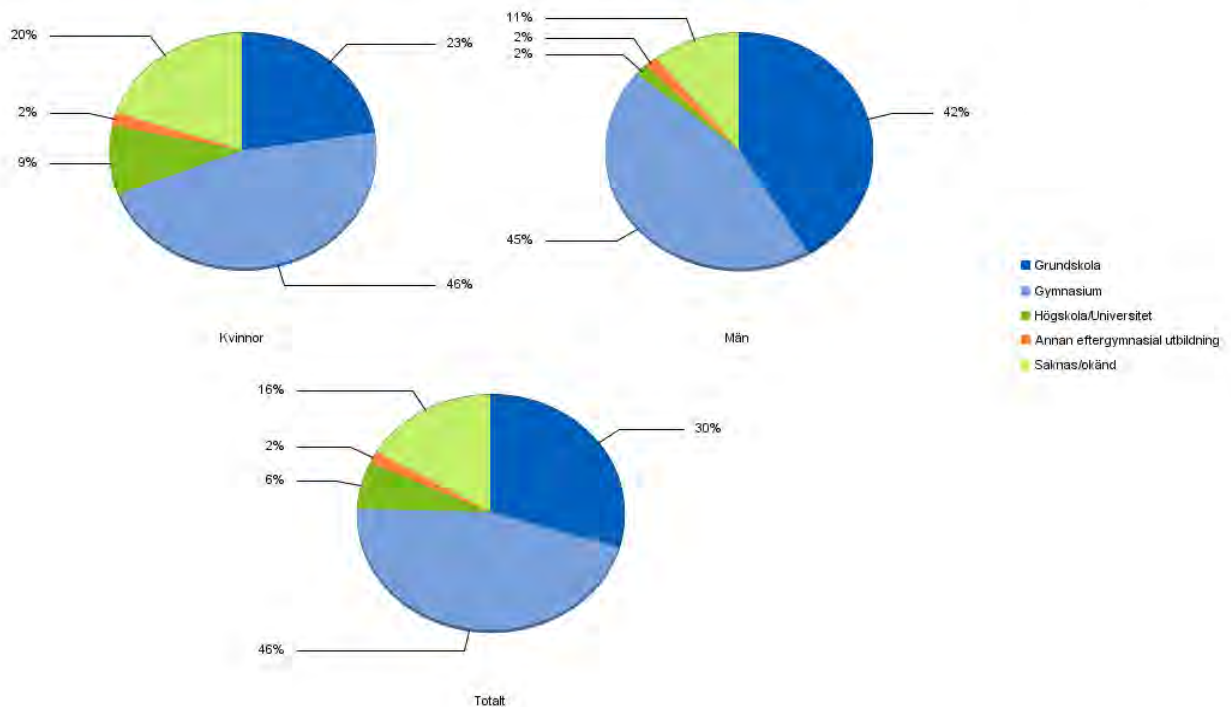
Deltagarnas åldersfördelning

Visar andelsfördelningen mellan olika åldersgrupper i insatser. Deltagarnas ålder beräknas vid start av insatsen. Deltagarna fördelas på ditt valda intervall. Enbart deltagare som har startat insats under urvalsperioden visas i rapporten. Totalt antal deltagare: 171



Deltagarnas utbildningsnivå

Visar andelsfördelningen av deltagare i insatser utifrån deltagarnas högsta slutförda utbildningsnivå. Enbart deltagare som har startat insats under urvalsperioden visas i rapporten. Totalt antal deltagare: 171, Antal kvinnor: 106, Antal män: 65

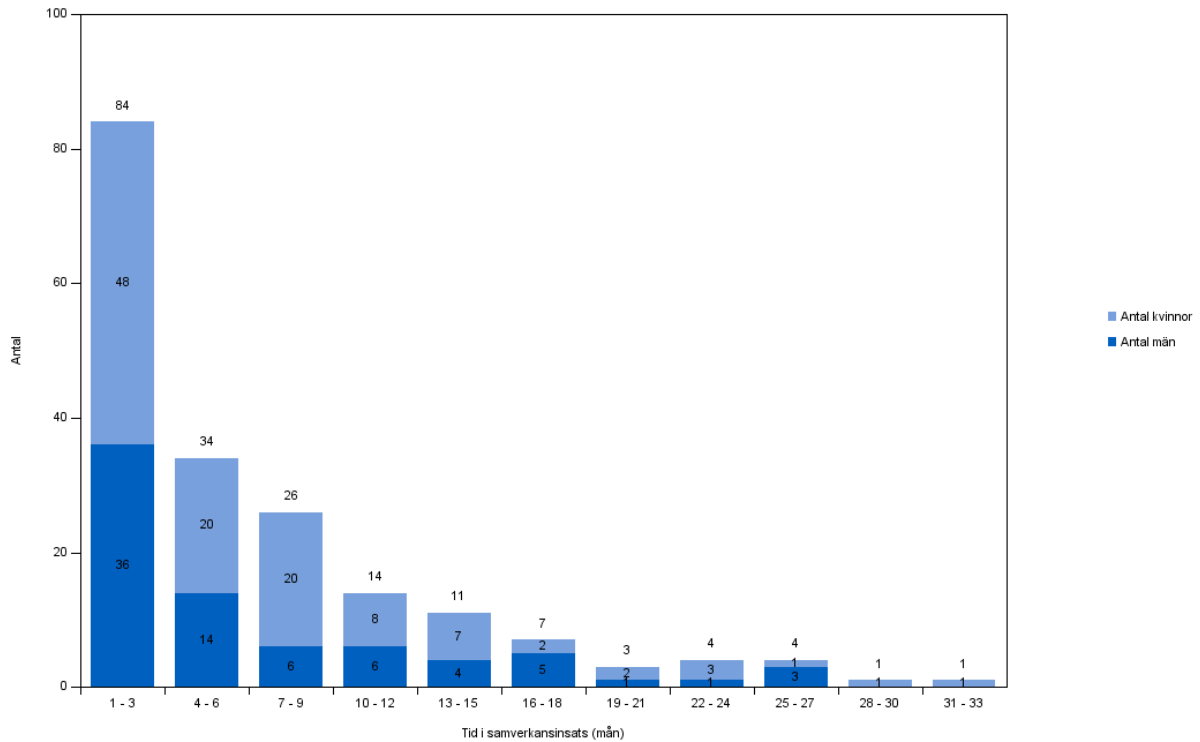




Bilaga 3

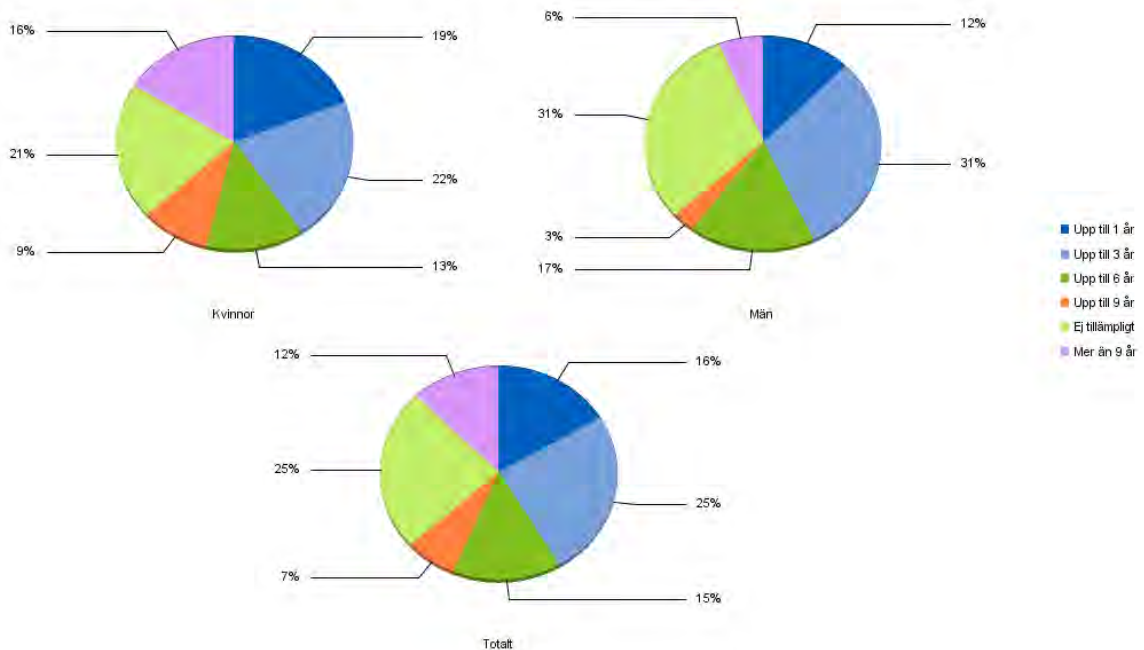
Tid i samverkansinsats - avslutade deltagare (antal)

Visar deltagarnas tid i insats, det vill säga tiden från startdatum till slutdatum. Deltagarna fördelas på ditt valda månadsintervall. Enbart deltagare som har avslutat insats under urvalsperioden visas i rapporten.
Totalt antal deltagare: 189, antal kvinnor: 113, antal män: 76



Deltagarnas tid i offentlig försörjning före insats

Visar andelsfördelningen av deltagare utifrån deltagarnas tid i offentlig försörjning före insats. Enbart deltagare som har startat insats under urvalsperioden visas i rapporten.
Totalt antal deltagare: 171

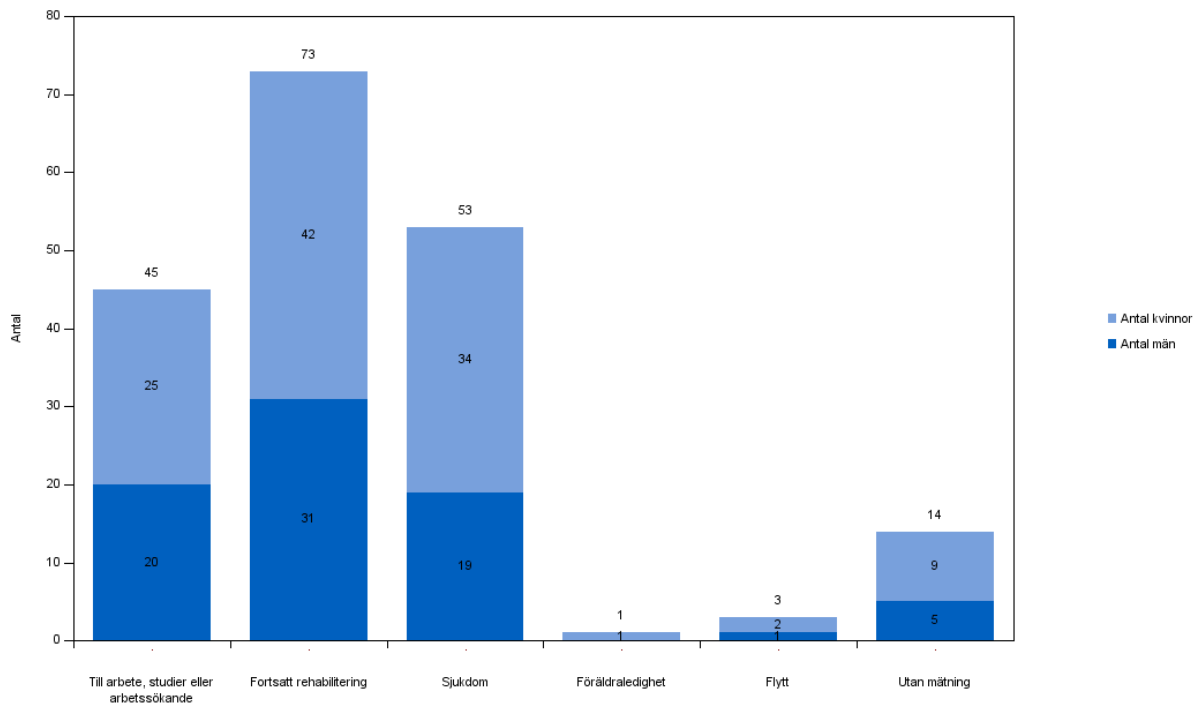




Bilaga 3

Deltagarnas avslutsanledningar

Visar deltagarnas avslutsanledningar. Resultatet visas aggregerat för hela urvalsperioden.
Deltagarna kan bara ha en avslutsanledning per avslutad insats.
Totalt antal deltagare: 189, antal kvinnor: 113, antal män: 76



Antal registrerade deltagare i de individinriktade insatserna

Individinriktade insatser	Budgeterat antal deltagare	Utfall antal deltagare	Volym insats
Mottagningsteam Sydnärke	100	125	Nej
Coachingteam Sydnärke	100	120	Nej
Projekt Växa/Mottagningsteam	10	11	Nej
Projekt Växa/Coachingteam	15	11	Nej
Rådgivande ärende i Mottagningsteamet	150	163	Ja
TOTALT	375	430	

Könsfördelningen

Insats	Kvinnor	Män	Totalt
Mottagningsteam Sydnärke	70	55	125
Projekt Växa/Mottagningsteam	4	7	11
Coachingteam Sydnärke	80	40	120
Projekt Växa/Coachingteam	6	5	11
Rådgivande ärende i Mottagningsteamet	-	-	163
TOTALT	160	107	430



Statistik Mottagningsteamet

Hemvist

Insats	Askersund	Hallsberg	Kumla	Laxå	Skyddad identitet	TOTALT
Mottagningsteam Sydnärke	27	24	51	23		125
Coachingteam Sydnärke	20	26	56	18		120
Projekt Växa/Mottagningsteam	1	4	3	3		11
Projekt Växa/Coachingteam	0	5	1	2	3	11
Rådgivande ärende i Mottagningsteamet						163
TOTALT	47	50	107	41		
	22%	24%	38%	16%		430

Inflöde till Mottagningsteamet

Kommun	Deltagare kvar från 2018	Nya deltagare 2019
Askersund	7	20
Hallsberg	8	16
Kumla	10	41
Laxå	9	14
Summa	34	91

Deltagare i Mottagningsteamet har aktualiserats eller hänvisats av nedanstående myndigheter

Arbetsförmedlingen	Egen (Egen/Anhörig)	Försäkringskassan	Kommunen (AME-AMI/Socialtjänsten/Annan)	Region Örebro län (HAB/Psyk/VC/USÖ)	Övriga (Coachingteamet)
24	5 (3/2)	16	31 (7/20/4)	43 (0/18/24/1)	6



Utflyde från Mottagningsteamet

Kommun	Avslutade 2019	- varav aktualiserats till Arbetsförmedlingen Coachingteamet Förstärkt samverkan Daglig verksamhet KAA Praktik via kommun Arbete Studier Eller beviljats aktivitets- eller sjukersättning
Askersund	20	10 1
Hallsberg	19	11 1
Kumla	43	27 2
Laxå	20	16 1
Summa	102	64 5

Resultat och måluppfyllelse för deltagare i Mottagningsteamet

Aktivt arbetssökande/ till insats AF	Anpassad anställning	Anställning	Coaching- teamet	Daglig verksamhet	KAA
5/2	3	4	37	8	1
Praktik via kommun	Sjukersättning/ Aktivitets- ersättning	Stöd till sjukpenning /förstärkt samverkan	Studier	Stöd till Socialtjänsten	Stöd till vård
2	4/1	7/1	2	6	21
	Åter till vård	Åter till FK	Avbröt/flytt		
	11	2	6/1		



Statisk Mottagningsteamet – Projekt Växa, start 2019-01-01

Könsfördelning

Män	Kvinnor	Totalt
7	4	11

Hemvist

Askersund	Hallsberg	Kumla	Laxå
1	4	3	3

Deltagare har aktualiserats eller hänvisats av nedanstående myndigheter

Arbetsförmedlingen	Kommunen (AME-AMI/ Socialtjänsten/Annan)	Region Örebro län (HAB/Psyk/VC)
2	7 (3/4/0)	2 (0/0/2/0)

Utflyde

Kommun	Avslutade 2019	- varav aktualiserats till Arbetsförmedlingen Coachingteamet Förstärkt samverkan Daglig verksamhet KAA Praktik via kommun Påbörjat arbete Påbörjat studier
Askersund	0	0
Hallsberg	3	2
Kumla	2	1
Laxå	3	3
Summa	8	6

Resultat och måluppfyllelse

Aktivt arbetssökande med insats AF	Anpassad anställning	Coachingteamet	Daglig verksamhet
1	1	3	1
Flytt	Stöd till sjukpenning	Stöd till Socialtjänsten	Stöd till vård
1	1	1	1



Statistik Coachingteamet

Könsfördelningen

Män	Kvinnor	Totalt
40	80	120

Hemvist

Askersund	Hallsberg	Kumla	Laxå
20	26	56	18
16,7 %	21,7 %	46,7 %	15 %

Inflöde till Coachingteamet

Kommun	Deltagare kvar från 2018	Nya deltagare 2019
Askersund	12	8
Hallsberg	13	13
Kumla	22	34
Laxå	10	8
Summa	57	63

Deltagare i Coachingteamet har aktualiserats eller hänvisats av nedanstående myndigheter

Arbetsförmedlingen	Egen (Egen/ Anhörig)	Försäkrings- Kassan (jan-maj resp. juni- dec)	Kommun (Försörjnings- stöd/Annan)	Region Örebro län (HAB/Psyk/Vc)	Annat Samordnings- förbund
10	2/2	43/10	11/6	1/17/17	1
8,3 %	3,3 %	44,2 %	14,2 %	29,2 %	0,8 %



Utflyt från Coachingteamet

Kommun	Avslutade 2019	- varav avslutats till anställning, anpassad anställning, studier, förstärkt samverkan, Arbetsförmedlingen, praktik via kommun eller daglig verksamhet eller till Activa
Askersund	12	8
Hallsberg	20	9
Kumla	32	19
Laxå	12	8
Summa	76	44

Resultat och måluppfyllelse för deltagare i Coachingteamet

Aktivt arbetssökande/ insats AF	Anpassad anställning	Anställning	Daglig verksamhet		
17/2	4	2	1		
Fortsatt rehab/Activa	Förstärkt samverkan	Praktik via kommun	Studier		
1	7	7	3		
Stöd till vård	Stöd till FK/AE	Åter FK	Åter vård	Åter MT, stöd ansöka SE	Avbröt/ Flytt/ Fp
4	1	5	11	7	10/1/1



Statisk Coachingteamet – Projekt Växa, start 2019-01-01

Könsfördelningen

Män	Kvinnor	Totalt
5	6	11

Hemvist

Askersund	Hallsberg	Kumla	Laxå	Vistelsekommun i Sydnärke
0	5	1	2	3
0 %	45,5 %	9,1 %	18,2 %	27,3 %

Deltagare har aktualiserats av nedanstående myndigheter

AF	FK (Handläggare)	Kommun (Försörjningsstöd)	Region Örebro län VC	Arena familj
2	1	4	1	3

Utflyde

Kommun	Avslutade 2019	- varav avslutats till anställning, studier, Arbetsförmedlingen
Askersund	0	0
Hallsberg	4	3
Kumla	0	0
Laxå	1	1
Vistelsekommun i Sydnärke	3	0
Summa	8	4

Resultat och måluppfyllelse

Aktivt arbetssökande	Anställning	Studier SFI
1	1	2
Flytt	Åter MT, stöd ansöka SE	
3	1	



2. Statistik för de strukturövergripande insatserna

Strukturövergripande insatser	Budgeterat antal delt	Utfall antal delt	Volym insats
Kompetensutveckling till handläggare	30	25	Ja
Rehabiliteringsmässan 2019	150	220	Ja
Gemensam samverkansdag	60	60	Ja
Behovsinventering	35	37	Ja
TOTALT	275	342	

Samordningsförbundet har under 2019 finansierat 4 strukturinriktade insatser som riktar sig till medarbetare från de samverkande myndigheterna.

Totalt hade insatserna 342 deltagare under år 2019 (år 2018 var antalet deltagare 203).

De insatser som Samordningsförbundet finansierar ska:

- Bidra till effektivare arbetssätt inom rehabiliteringsområdet genom att exempelvis undvika dubbelarbete och möjliggöra gemensamma sätt att hantera problem som kan uppstå
- Bidra till samhällsekonomiska vinster, effektivare välfärdsarbete, minskade behov av rehabiliteringsinsatser och minskat behov av offentlig försörjning
- Skapa struktur och långsiktighet i samverkansarbetet
- Möjliggöra ny utveckling inom samverkansområdet rehabilitering.
- Utveckla en gemensam helhetssyn utifrån förbundets uppdrag och individens behov.

Indikatorutvärdering 2019



Indikatorer för finansiell samordning

Indikatorer för finansiell samordning är ett instrument för samordningsförbund att bedöma egen verksamhetsutveckling över tid, möjliggöra jämförelser mellan förbund, samt ge förbund och ingående parter ett stöd att förbättra samordningen av arbetslivsrehabiliterande insatser.

- Processen började 2012 och har involverat allt fler längs vägen.
- Från 137 indikatorer till 15 kärnindikatorer via konsensuskonferens i april 2014. Där man har utgått från olika förbund, olika roller, perspektiv, forskning samt nationella aktörer.
- Finansiering från Regering och 50 förbund.
- Måtten har testats hos 16 förbund. Detta har bidragit till att verksamheter har kvalitetssäkrats.
- Första nationella mätningen utfördes under oktober 2017. Första nationella rapporten utkom under vinter 2018.

4 respondentgrupper (5 enkäter)

- **Deltagare:** Individer som deltar i verksamhet som finansieras eller stöds av ett samordningsförbund. *Pågående- och avslutsenkät*
- **Parternas chefsgrupp:** Exempelvis lednings- , berednings- , styrgrupper och lokala samverkansgrupper.
- **Personal:** Professionella som har en given roll gentemot deltagare i Samordningsförbunden. *Verksamheter som använder NNS indikatorer för deltagare ska även göra det för personalen.*
- **Styrelse:** Representanter från förbundsmedlemmarna som är utsedda att sitta i styrelsen för ett/flera samordningsförbund, både ordinarie och ersättare.

Svarsskalor (kod)

Tabell 1	Tabell 2	Tabell 3	Tabell 4. Variabel kön (Kod)
Aldrig (1)	Inte alls (1)	Ja (1)	Kvinna (1)
Sällan (2)	Till liten del (2)	Nej (2)	Man (2)
Ibland (3)	Delvis (3)		Uppges ej/vill inte svara/inget svarsalternativ passar (3) Enkät utan variabeln kön (4)
Ofta (4)	Till stor del (4)		
För det mesta (5)	Till mycket stor del (5)		
Alltid (6)	Helt och hållet(6)		

Antal deltagare som har fått svara på enkäten

Coachingteam: Antal svar 24, antal tillfrågade 39, tackat nej 15, svarsandel 62 %

Avslutade Mottagningsteam: 0 (för få svarsfrekvens)

Personal Mottagningsteam: 9

Personal Coachingteam: 5

Beredningsgruppen: 6

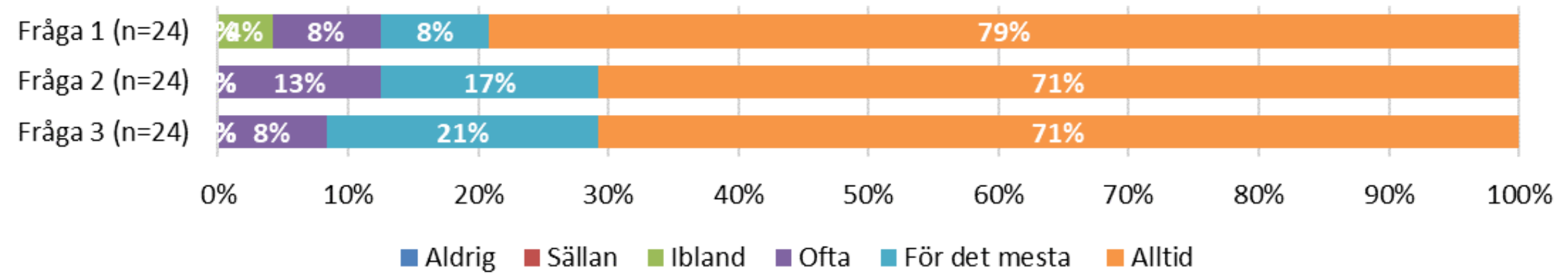
Styrelsen: 10

Resultat deltagare pågående

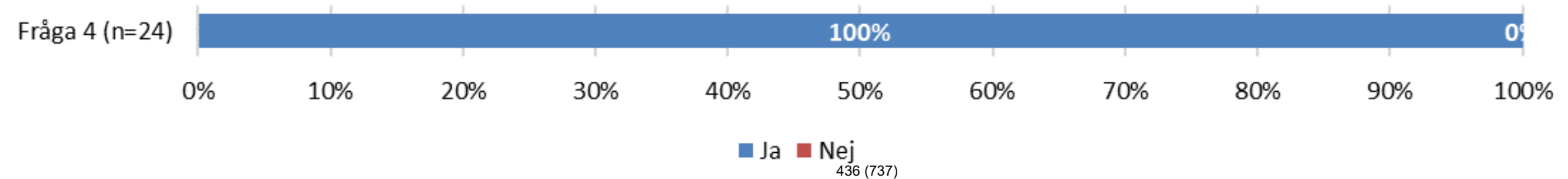
Fråga 1. Får du stöd på ett sätt som är till stor nytta för dig?

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

Fråga 3. Får stödet ta den tid du behöver?



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

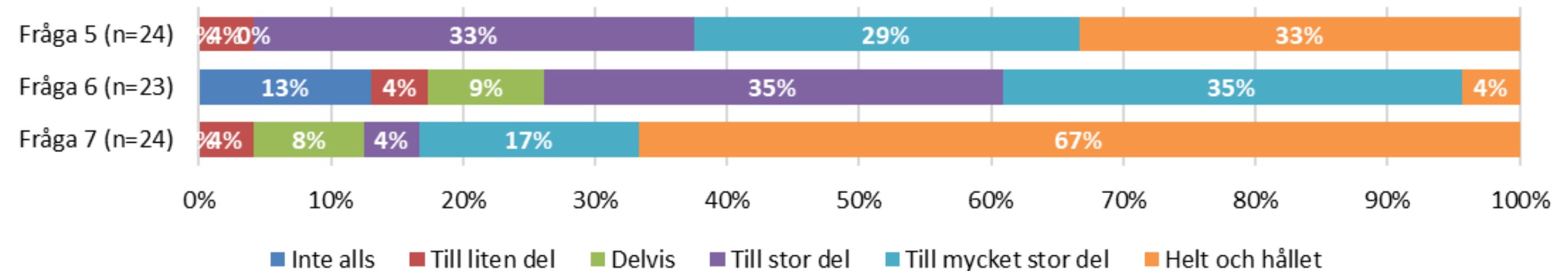


Resultat deltagare pågående

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

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

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

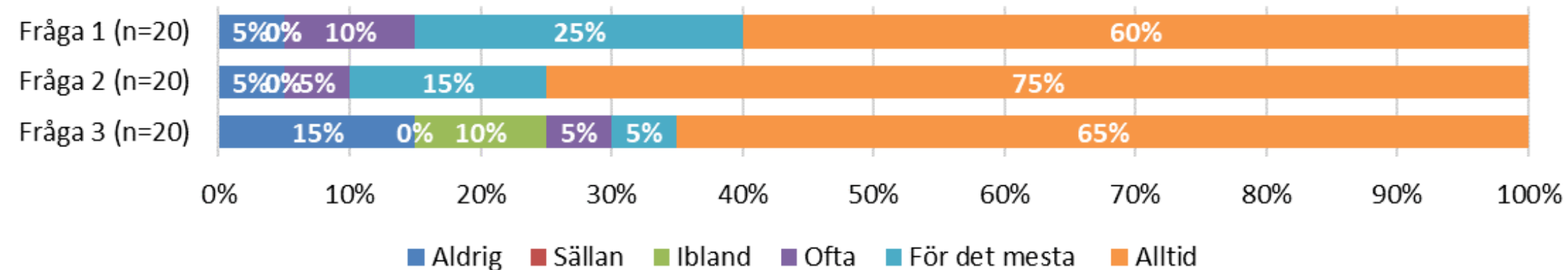


Resultat deltagare avslutade

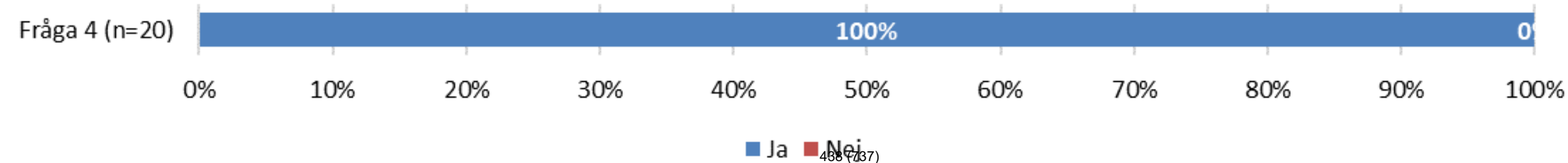
Fråga 1: Har du fått stöd på ett sätt som är till stor nytta för dig?

Fråga 2: Har du fått vara med och bestämma vilket stöd du får/har fått?

Fråga 3: Har stödet fått ta den tid du behövt?



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

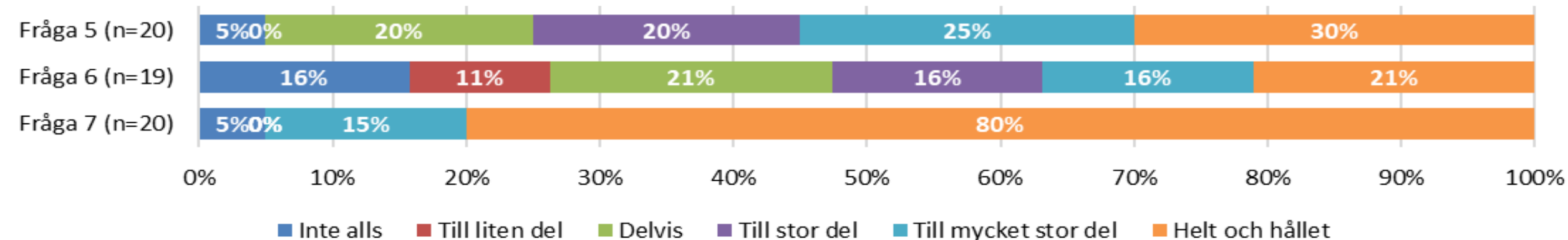


Resultat deltagare avslutade

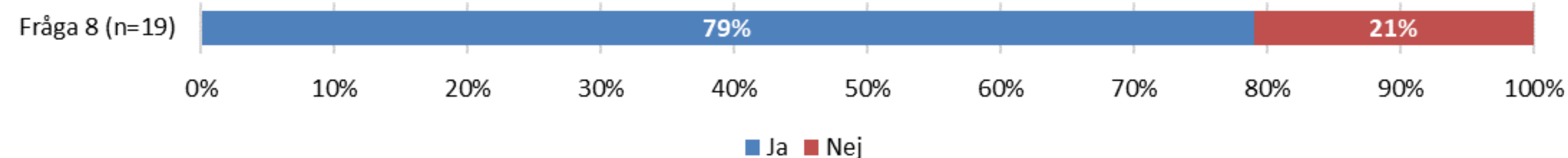
Fråga 5: Har det stöd du fått hjälpt dig att utveckla sätt att hantera din situation?

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

Fråga 7: Har personalen tagit tillvara dina erfarenheter, kunskaper och synpunkter?



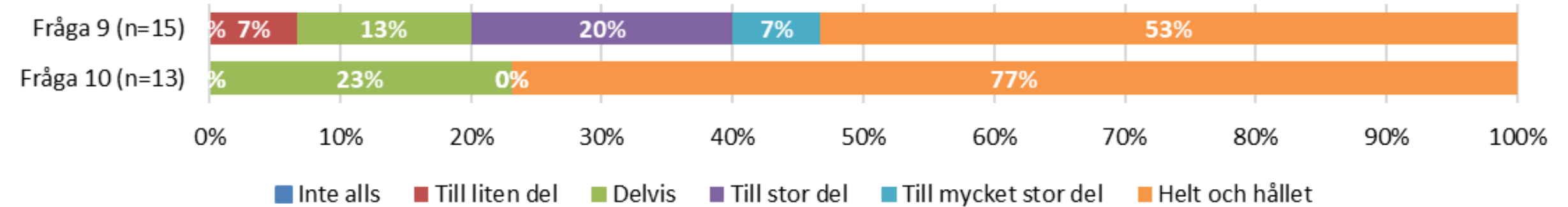
Fråga 8: Har ni påbörjat en planering för vad som skall hända efter att nuvarande stöd har upphört?



Resultat deltagare avslutade

Fråga 9: Finns det en tillräcklig planering för vad som ska hända efter att detta stöd upphört?

Fråga 10: Kommer det som är planerat att påbörjas inom rimlig tid?



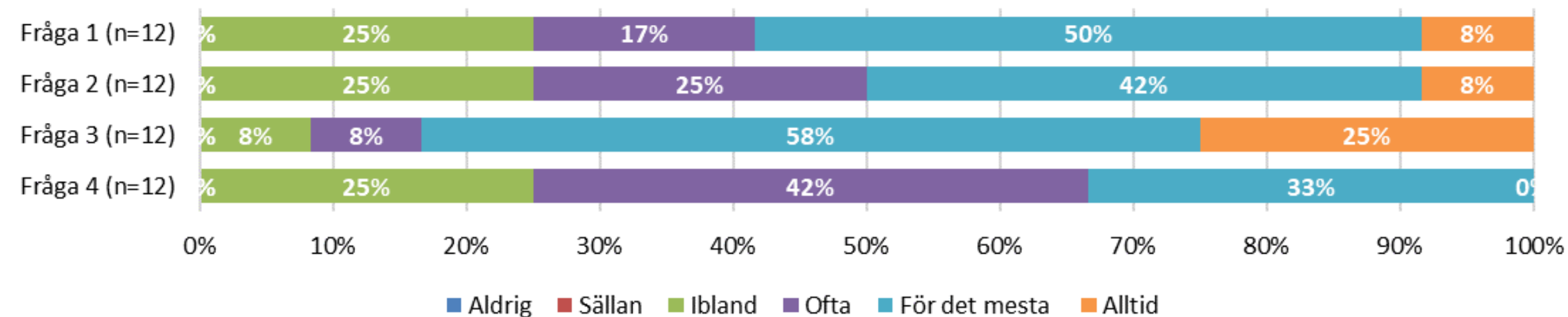
Resultat personal

Fråga 1: Får stödet som ni ger ta den tid som behövs?

Fråga 2: Finns det en tillräcklig planering för vad som ska hända efter att detta stöd upphör?

Fråga 3: Upplever du att de du samverkar med hos andra myndigheter lyssnar på dig?

Fråga 4: Upplever du att de du samverkar med hos andra myndigheter vet vad du kan tillföra?



Resultat personal

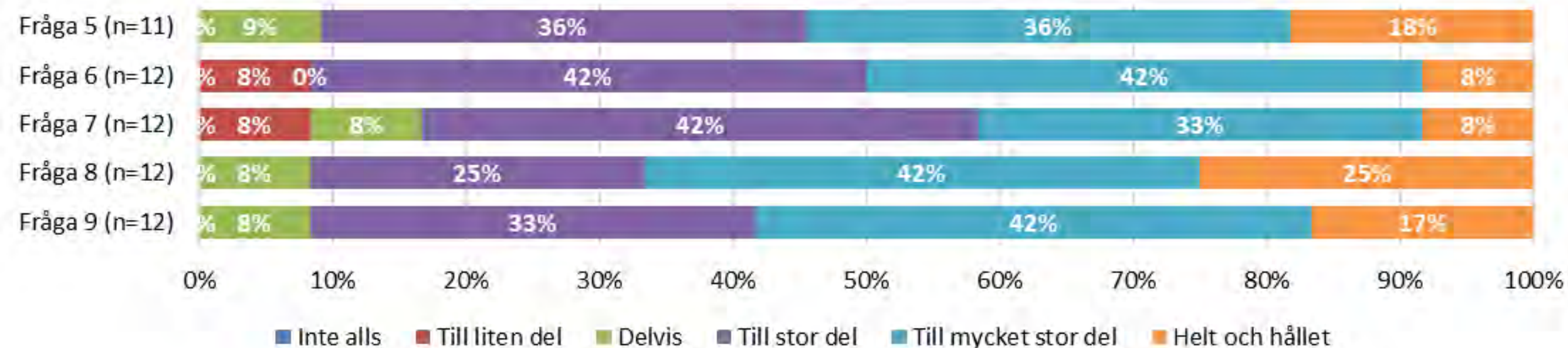
Fråga 5: Tas erfarenheter, kunskaper och synpunkter från deltagare systematiskt tillvara?

Fråga 6: Har ni rutiner för att samarbeta med andra aktörer i arbetet när det gäller insatser för deltagarna?

Fråga 7: Har ni strukturer för att initiera, upprätthålla och underhålla relationer mellan inblandade aktörer?

Fråga 8: Omfattas det synsätt ni har angående människors resurser och möjligheter av alla i den samordnade insatsen?

Fråga 9: Fungerar de olika arbetssätt ni har i den samordnade insatsen bra tillsammans?



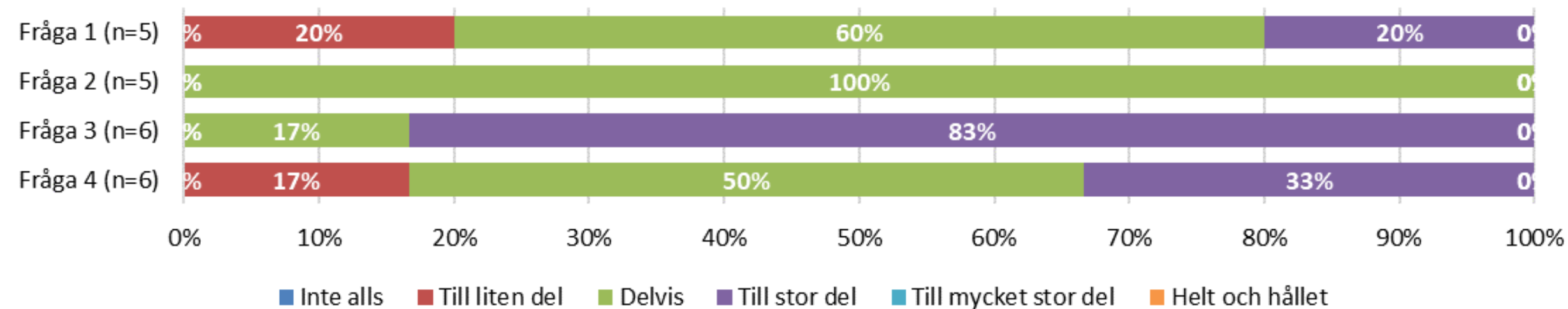
Resultat Beredningsgruppen

Fråga 1: Tas erfarenheter, kunskaper och synpunkter från brukarorganisationer systematiskt tillvara?

Fråga 2: Har ni rutiner för att samarbeta med näringsliv/civilsamhälle/ideella organisationer i arbetet när det gäller insatser för deltagarna?

Fråga 3: Har ni strukturer för att initiera, upprätthålla och underhålla relationer mellan inblandade aktörer?

Fråga 4: Har erfarenheter från er samverkan lett till att förebyggande insatser utvecklats?

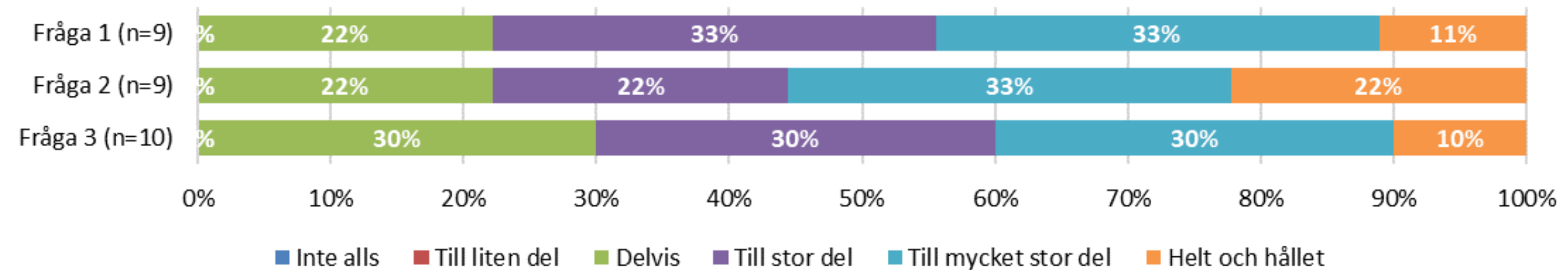


Resultat styrelsen

Fråga 1: Har ni strukturer för att initiera, upprätthålla och underhålla relationer mellan inblandade aktörer?

Fråga 2: Har ni en strategi för hur ni arbetar med uppföljning och utvärdering av de samordnade rehabiliteringsinsatserna?

Fråga 3: Använder ni uppföljning och utvärdering som underlag för att utveckla de samordnade rehabiliteringsinsatserna?



Hej

Översänder årsredovisningen med revisionsberättelse och revisionsrapport för Finsam Lekeberg och Örebro.

Med vänliga hälsningar

Lisa

Finsam Lekeberg och Örebro

Klostergatan 23

703 61 Örebro

Telefon: 073-0711191

Org: 222000-2493



Dnr

Årsredovisning 2019

Beslutad av styrelsen 2020-03-31

Organisationsnummer: 222000-2493

Signering av justerare
på varje sida

Sida 1

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. J. Carl', is written over the bottom of the page.

Ordföranden har ordet

2019 har varit ett mycket både händelserikt och spännande år för Samordningsförbundet Finsam Lekeberg och Örebro. Med flera nya ledamöter i styrelsen och beredningsgruppen, en ny ordförande och en ny förbundschef så inleddes året med deltagande på Finsamkonferensen som Nationella Rådet arrangerar. Konferensen bidrog till kunskap kring vikten av samverkan och idéer till hur förbundet kan utvecklas.

Vi insåg också ganska snart att vi behövde göra ett omtag då det gällde Finsams verksamhet och arbete. Man har jobbat på ett liknande sätt under många år men utan att få den utväxling som önskats. Därför beslutade vi att under 2019 påbörja ett förnyelsearbete. Parallellt med förnyelsearbetet har insatser gjorts för att förbättra och effektivisera de insatser som redan finansieras av förbundet. Vi behöver hitta bättre metoder för analys, uppföljning och utvärdering så vi får mer "pang för pengarna" i våra insatser.

Dialogen kring förbundets nya riktning har främst förts på förbundets visionsdagar där styrelse och beredningsgrupp arbetat med vision, mål, roller och ansvar. Frågor som också berörts är hur vi förbättrar vår förmåga att identifiera målgrupper som är i behov av samordnat stöd och hur vi ska utforma stödet för att det ska skapa ett värde för individen i dennes rehabilitering till arbete. För att komma rätt i det arbetet har förbundet identifierat Tjänstedesign som en lämplig metod. Som stöd i vårt strategiarbete har vi tagit stöd från Samordningsförbundet i Centrala Östergötland som har utvecklat ett framgångsrikt arbete med Tjänstedesign och arbetat fram insatser som vilar på evidens.

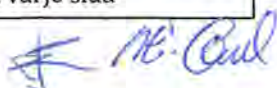
Strategiarbetet har utgått från Regionens Omvärldsrapport för 2019 där vi identifierat trender som vi behöver ta hänsyn till i vårt fortsatta arbete. Vi kommer även fortsättningsvis finansiera individstödande insatser men kommer också satsa mer på strukturpåverkande insatser. Ska vi på riktigt lyckas nå en sömlös samverkan mellan våra medlemmar så är det nödvändigt att hitta effektivare och mer värdeskapande arbetssätt inom myndigheterna.

Inför 2020 så ser vi framemot ett fortsatt utvecklingsarbete där vi nu går mer från ord till handling. Under 2019 har vi sett förändringar hos medlemmarna i form av minskade resurser och omvärldsförändringar som vi inte kan påverka men som än mer kräver att vi använder våra resurser på ett så effektivt sätt som möjligt. 2020 blir inte annorlunda. Vi går mot en lågkonjunktur, vi är just nu mitt inne i en "Corona-kris" som vi ännu inte sett slutet på, försörjningsstödkostnaderna ökar och fler människor har ett behov av att få fler och olika stödinsatser för att närma sig en egen försörjning.

Samordningsförbundet Finsam Lekeberg och Örebro ska vara den självklara noden för samverkan mellan medlemmarna Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Lekebergs kommun, Örebro kommun och Region Örebro. Vi måste alltid sträva efter att ingen medborgare i våra kommuner "faller mellan stolarna" utan Finsam ska vara det "kit" som synliggör och bidrar till att täppa till de luckor och organisatoriska mellanrum som finns.

Jag ser verkligen framemot att fortsätta arbetet som styrelseordförande i Finsam. Tack för ett riktigt bra 2019. Nu ångar vi på, tillsammans, för ett minst lika bra 2020!

Jessica Ekerbring
Styrelseordförande Finsam Örebro-Lekeberg



Innehållsförteckning

sida

ORDFÖRANDEN HAR ORDET	2
1. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	4
1.2 Utveckling av verksamheten	4
1.1 Sammanfattning av verksamhetsåret	9
1.2 Om förbundet.....	10
1.2.1 Organisation.....	10
1.2.2 Historik	10
1.2.3 Lagrum.....	10
1.2.4 Uppdrag	10
1.2.5 Finansiering/Medlemsavgifter	11
1.2.6 Verksamhetsidé och vision	11
1.3 Beskrivning av verksamheten.....	11
1.3.1 Målgrupper.....	11
1.3.2 Insatser.....	11
1.4 Måluppfyllelse och resultat.....	13
1.4.1. Uppföljning och resultat för individriktade insatser	16
1.4.2. Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser	16
1.4.3. Ekonomiska resultat.....	16
1.5 Styrelsens arbete under året	17
1.5.1 Ägarsamråd.....	17
1.5.2 Förbundets styrelse:	17
1.5.3 Beredningsgruppen	17
1.5.4 Kansli	18
1.5.5 Revisorer.....	19
2.DRIFTSREDOVISNING	19
3. RESULTATRÄKNING	20
4. BALANSRÄKNING	20
5. KASSAFLÖDESANALYS.....	21
6. TILLÄGGSUPPLYSNINGAR.....	21
7. STYRELSENS BESLUT	23
8. REVISORERNAS PÅTECKNING.....	24

BILAGOR TILL ÅRSREDOVISNINGEN

1. SWOT analys Finsam Lekeberg och Örebro
2. PESTEL analys
3. Handlingsplan revisionsrapport
4. Sammanställning av måluppfyllelse för finansierade insatser
5. Redovisning IRMA

1. Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetåret 2019. Till redovisningen hör fem bilagor.

Styrelse och beredningsgrupp har under året arbetat med riktningen för förbundet. Visionen för förbundet har arbetats om under år följande:

Ett välfungerande sammanlänkat välfärdssystem med den enskilde i fokus.

Flera aktiviteter är genomförda kopplade till målen som är formulerade i verksamhetsplanen för 2019. När det gäller förbundets ena uppdrag att finansiera samordnade rehabiliteringsinsatser som syftar till att individer uppnår eller förbättrar sin förmåga till förvärvsarbete så har närmare 40% av de deltagare som under året avslutats efter att ha tagit del av ett coachande stöd från förbundets finansierade insatser nått arbete eller studier, totalt 40 personer.

Hur väl förbundet har lyckats med uppdraget att bidra till integrerad samverkan mellan myndigheter och i vilken omfattning förbundet har bidragit till ovanstående vision är dock svårt att bedöma. Fokus i förbundet och majoriteten av förbundets medel har historiskt sett använts till att finansiera insatser för individer framförallt med sjukpenning och aktivitetsersättning från Försäkringskassan. Detta är en viktig del av förbundets uppdrag men om förbundet ska omfamna båda uppdragen i Finsamlagen så behöver förbundet fokusera mer på strukturövergripande insatser som stärker samverkan mellan myndigheterna. Den behovsanalys som förbundet påbörjade under 2019 visar också på att det finns flera målgrupper med behov av samordnad rehabilitering som förbundet tidigare inte har nått med insatser.

Att sätta upp mätbara mål kopplade till hur väl förbundet har lyckats bidra till ett välfungerande sammanlänkat välfärdssystem med den enskilde i fokus är svårt. Uppdraget kan definieras som ett "wicked problem", ett komplext problem utan en slutgiltig lösning med många aktörer inblandade. Sättet att hantera ett wicked problem är att bilda horisontella strukturer, se mönster, jobba agilt och innovativt för att hitta nya lösningar. För detta har under året Tjänstedesign identifierats som en framgångsrik metod. Trots att förbundets uppdrag är stort och "wicked" så har inte behovet av samverkan mellan myndigheter inte minskat sen Lagen om Finansiell samordning trädde i kraft 2003, utan tvärt om. I takt med att kunskapen ökar och blir allt mer avancerad så utvecklas möjligheter till och behov av specialisering, genom att specialisering ökar så ökar behovet av koordinering och samverkan mellan och inom myndigheter.

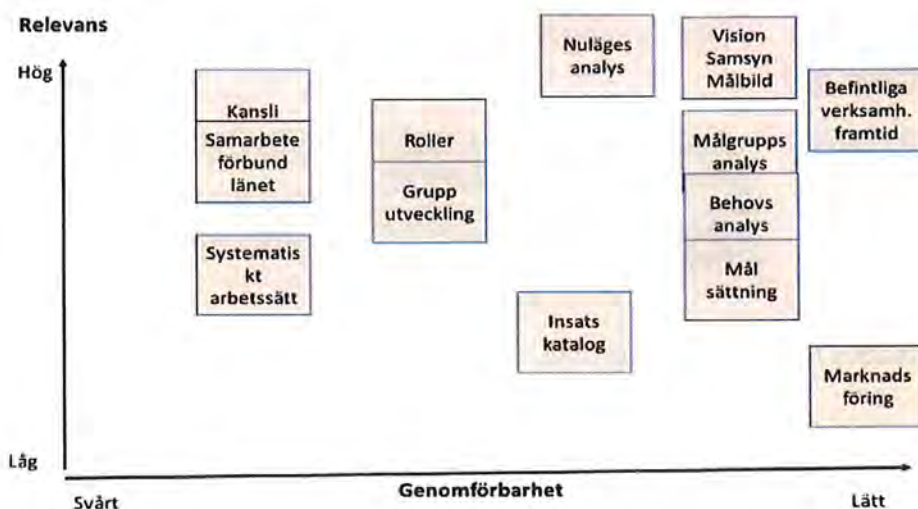
1.2 Utveckling av verksamheten

Med anledning av flera nya representanter i styrelse och beredningsgrupp och en gemensam vilja till utveckling var man enig om att under året tillsammans påbörja en



förändringsresa i förbundet. Arbetet innebar dels att uppdatera och utveckla rutiner och strukturer kring bokföring, ekonomi, samt rutiner för internkontroll och arvoden, men också att se över de insatser förbundet finansierar och säkerställa tydligare uppföljning och utvärdering. Mer enhetliga redovisningsrutiner för insatserna arbetades fram tillsammans med samordnare för insatserna för att möjliggöra jämförelse och analys av resultaten.

Ett mer övergripande förändringsarbete inleddes på förbundets strategidag tillsammans med styrelse och beredningsgrupp den 9 maj. Följande områden identifierades på strategidagen och i vilken prioriteringsordning förbundet skulle arbeta med dem.



Förbundschefen fick i uppdrag att genomföra en nulägesanalys som presenterades på styrelse och beredningsgrupp i augusti. Nulägesanalysen presenterades i form av en SWOT analys på förbundet och för de insatser som förbundet finansierar samt en inventering av hur dessa följs upp (se bilaga 1). På förbundets andra strategidag den 4 oktober där förutom beredningsgrupp och styrelse, även medlemsrepresentanter deltog, arbetade man med förbundets vision, mål och värdegrund. Arbetet tog sin utgångspunkt i Region Örebro läns Omvärldsrapport för 2019¹ utifrån vilken förbundschefen sammanställt en PESTEL analys (se bilaga 2) som beskriver vilka trender förbundet behöver ta hänsyn till i sin fortsatta utveckling. Tillsammans identifierades vilka resurser som finns att tillgå i arbetet och utifrån detta formulerades följande målområden:

1

<file:///C:/Users/test/AppData/Local/Microsoft/Windows/INetCache/IE/6G1HR6X9/Omvärldsrapport%202019.pdf>

[Handwritten signature]



Utifrån dagen formades följande värdegrund:

- Vi arbetar utifrån ett helhetstänk (holistiskt)
- Vi utgår från individen och har en hög tilltro till individens förmåga
- Vi har respekt för varandra och våra respektive uppdrag
- Vi är prestigelösa och ser till vem vi är till för

Utifrån vad som framkom på strategidagarna formulerades verksamhetsplan för 2020.

Revisionsrapporten för 2018 innehöll flera utvecklingsområden för förbundet varför en handlingsplan upprättades för att åtgärda dessa (se bilaga 3). Flera av rapportens utvecklingsområden rörde rutiner kring förbundets ekonomi där stora delar hanterades manuellt och delar av bokföringen låg på förbundschefens uppdrag. Efter konsultation med revisorn togs ett underlag fram kring vilka delar som är lämpliga att ligga på ekonomifunktionen för förbundet. Efter dialog visade det sig att Regionservice på Region Örebro län som tidigare hanterat förbundets ekonomi och bokföring hade svårt att möta upp de önskemål om förändringar som förbundet efterfrågade. Förbundet gick därför ut med en offertförfrågan till fem olika utförare, Örebro och Lekebergs Kommun var två av dem och övriga tre var privata utförare. En inkom med svar på offertunderlaget vilken således fick uppdraget. Förbundet bytte därför vid halvårsskiftet 2019 utförare av redovisningstjänster och löneadministration till Freveko AB.

[Handwritten signature]

Samarbetet med de nya utförarna innebar en möjlighet att digitalisera, effektivisera och säkerställa bättre rutiner inom de områden som framkommit i revisionsrapporten.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Det viktigaste området för att säkerställa god ekonomisk hushållning i förbundet var att öka inflödet av deltagare till den coachande insats som kallas IRMA som står för den största kostnaden för förbundet. Under 2018 tilldelades verksamheten ca 3,2 miljoner och arbetade med ett sextiototal deltagare vilket innebar en kostnad per deltagare som var närmare dubbelt så stor som motsvarande verksamheter i övriga länet. Att verksamheten fick få deltagare berodde på att det skapats en kö på uppemot 6 månader till Samverkansteamet som fungerade som ingång till verksamheten. Efter att ha ändrat inflödet för Försäkringskassans deltagare att i stället gå via det gemensamma samarbetet med Arbetsförmedlingen mer än fördubblades inflödet till IRMA under 2019 och kötiden till Samverkansteamet halverades.

Ett annat utvecklingsområde var att verksamheterna Samverkansteamet och IRMA under 2019 tillsammans rekvirerat runt 1 miljon mindre än vad som var budgeterat för verksamheterna. Detta ledde i sin tur att förbundet gått med överskott och inte nyttjat de resurser förbundet haft för tänkt ändamål. Under halvårsskiftet 2019 reviderades därför insatsernas budget med en minskning på runt 1 miljon kronor. Trots det rekvirerade verksamheterna inte fullt ut medlen utan differensen landade på 407 tkr. Efter att ha analyserat vad detta beror på har det visat sig att schablonerna för löner har legat för högt vilket man har tagit hänsyn till i budget för 2020.

Händelser av väsentlig betydelse

Förbundet har under året påbörjat en förändringsresa. Målsättningen är att tillsammans sätta en strategi för det framtida arbetet som leder till förväntad utveckling.

Förändringsresan har inneburit förändringar på både strategisk och operativ nivå. Hos förbundets parter har Arbetsförmedlingen genomgått den största förändringen. Myndighetens minskade budget och förändrade uppdrag har genererat ett stort antal uppsägningar, stängning av kontor och begränsade öppettider. För insatser som förbundet har finansierat har det inneburit tapp i personal vilket i sin tur påverkar kontinuitet för deltagare.

Förväntat utveckling

De områden man under året identifierat att förbundet bör utvecklas inom är följande:
Bli bättre att identifiera och utveckla insatser och stöd utifrån behov

Möta fler individer med förbundets insatser

Medvetandegöra fler individer om sina resurser och förmågor

Göra förbundet mer känt hos parterna

Att öka förbundets funktion som en plattform för samverkan

Bidra till ökad kompetens om psykisk hälsa

Ha ett systematiskt arbetssätt för uppföljning och utvärdering



Väsentliga personalförhållanden

För att möjliggöra en behovs-och målgruppsanalys ville man att förbundet skulle anställa en utredarfunktion som kan sammanställa en kartläggning kring vilka behov och målgrupper som finns inom förbundets uppdragsområde. Man kom också fram till att man vill hämta hem det verktyg som Samordningsförbundet i Centrala Östergötland arbetat fram i form av en Insatskatalog. Katalogen syftar till att på ett användarvänligt sätt göra det möjligt för medborgare, handläggare och beslutsfattare att få en överblick kring vilka insatser som finns tillgängliga inom myndigheter och civilsamhälle som syftar till att erbjuda ett stöd i rehabilitering mot egenförsörjning. Förbundet har därför under året anställt en utredare som har delat sin tjänst mellan att jobba med behovsanalys och hemtagande av Insatskatalogen.

Eftersom 2018 var ett valår innebar det för förbundet att flera av styrelsens representanter ersattes och en ny ordförande för förbundet valdes in på det konstituerande styrelsemötet i början på året 2019. Som tidigare år blev det Örebro kommuns styrelserepresentant som fick ordförandeuppdraget och som ny vice ordförande blev representant för Lekebergs kommun. Tidigare förbundschef avslutade sin anställning med utgång av 2018 och en ny tillträdde strax innan årsskiftet 2018/2019.

Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning

Förbundet har under året utvecklat tydligare och enhetliga uppföljningsrutiner för de långsiktigt finansierade insatserna samt ökat sin förmåga att analysera och omhänderta resultaten i SUS² samt Indikatorutvärderingen³. De insatser som arbetat med individer men bara registrerat i volym i SUS har säkerställts att de under 2020 registrerar på individnivå för att möjliggöra bättre uppföljning.

Handlingsplan för att åtgärda avvikelser i revisionsrapporten för 2018 är upprättad (se Bilaga 1) och i stort sett alla punkterna är åtgärdade.

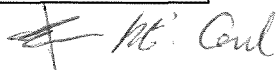
För att möjliggöra en närmare styrning av de långsiktigt finansierade verksamheterna togs under 2019 beslut om att beredningsgruppen inte längre fungerar som styrgrupp till insatserna. Istället bildades separata styrgrupper med representanter som har en naturlig koppling till insatserna i form av personal som arbetar i insatserna eller deltagare som tar del av insatsen.

Region Örebro län tog under slutet av 2019 initiativ till att tillsätta en arbetsgrupp med uppdrag att överväga och ge förslag på hur samordningsförbundens administration och redovisning kan utvecklas och effektiviseras. Resultat kommer att presenteras under 2020.

God ekonomisk hushållning

² Sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet

³ Enkätverktyget som möjliggör bedömning av kvalitet avseende Samordningsförbundens verksamhet över tid, möjliggör jämförelser mellan förbund samt ger förbund och ingående parter ett stöd för att förbättra samordningen av arbetslivsrehabiliterande insatser.



För att förbundet ska uppnå målet om god ekonomisk hushållning krävs en ekonomi i balans samt att medlen används till rätt saker. Därför tar förbundet varje år fram en budget för kommande verksamhetsår där de resurser som förväntas inkomma fördelas på ett önskvärt sätt.

Det egna kapitalet vid årets slut på 1 871 tkr (23%) ligger något högre än Nationella rådets riktlinjer⁴. Flera av de finansierade verksamheterna har inte använt hela det beviljade beloppet. Efter delårsbokslut 2019 reviderades förbundets budget för att stämma överens med prognostiserat resultat och för att möjliggöra att medel som annars inte skulle användas fanns tillgängliga för nyansökningar.

Ekonomisk ställning

Resultatet i den ursprungligt beslutade budgeten för 2019 var - 838 tkr. I den reviderade budgeten låg det på -365 tkr. Resultatet byggde på ett ingående eget kapital på 1 187 tkr. Vid ingången av 2019 låg dock det egna kapitalet på 2 137 tkr, vilket gjorde att förbundet hade mer medel att förbruka än vad som var budgeterat i verksamhetsplan för 2019. Styrelsen har därför under året valt att finansiera fler insatser än de som fanns presenterade i verksamhetsplan för 2019.

Balanskravsresultat


Förbundet visar för räkenskapsår 2019 ett resultat om -266 tkr. Det är ett medvetet beslut från styrelsen att räkenskapsår 2019 skulle visa på minusresultat. Styrelsen hade budgeterat för ett resultat om -365 tkr för att förbruka delar av tidigare års överskott. I linje med god ekonomisk hushållning ska medlen verka för våra ändamål och 2019 års negativa resultat sänker det egna kapitalet till 1871 tkr. Styrelsen har även budgeterat för ett negativt resultat räkenskapsår 2020 för att sänka det egna kapitalet ytterligare så man når ner under rekommenderat tak för det egna kapitalet.

1.1 Sammanfattning av verksamhetsåret

Förbundets resultat för 2019 blev - 266 tkr, vilket innebär att det egna kapitalet minskade från 2 137 tkr till 1 871 tkr.

Under året har styrelse och beredningsgrupp arbetat med ett strategiarbete för att göra ett omtag kring förbundets riktning. Stöd i processen har tagits från samordningsförbundet i Centrala Östergötland som har hittat strukturer för att arbeta med både struktur och individ på ett agilt och innovativt sätt. Processen att vidareutveckla förbundet fortsätter under 2020. Under året har visionen för förbundet arbetats om och en tydligare värdegrund vuxit fram. Värdegrunden finns med som grund i de insatser som förbundet finansierar. Förbundet har fortsatt finansiera de individriktade insatserna Mottagningsteam/Samverkansteam och Coachingteam som finns i både Lekeberg och Örebro, där strukturer arbetats om för att möjliggöra att fler

⁴ För ett förbund med en tilldelning mellan 7,1- 15 miljoner = 20 % upp till 7 miljoner +15 % på belopp därutöver



tar del av insatsen och minska köbildning. Från att förbundet tidigare nästintill enbart har finansierat insatser riktade till individ så har förbundet under året lagt resurser på att i större utsträckning förstå de behov som finns hos både myndigheter och individer i behov av samordning. Dels genom att anställa en utredare men också genom att finansiera en kartläggning för unga som uppstår aktivitetsersättning. Resultatet av kartläggningen visar att bemötandet av myndighetens personal har en stor påverkan på individen i dennes resa mot självförsörjning vilket stärker vikten av att förbunden fortsätter att jobba med strukturpåverkande insatser. Totalt under 2019 har 307 individer erbjudits ett individuellt stöd av förbundets finansierade insatser och 297 av strukturövergripande insatser, totalt 602 personer. Förutom kartläggningen för unga med aktivitetsersättning har en samverkansdag finansierats för handläggare från Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och rehabiliteringskoordinatorer från Regionen samt förbundets årliga mässa som samarrangeras av länets förbund. För utförlig beskrivning av de individriktade insatserna se Bilaga 4.

1.2 Om förbundet

1.2.1 Organisation

Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Örebro län samt Örebro och Lekebergs Kommun som medlemmar.

Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna. Till sin hjälp har den ett kansli.

1.2.2 Historik

Samordningsförbundet bildades i februari 2008.

1.2.3 Lagrum

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

Samordningsförbundet följer även lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och kommunallagen (2017:725) i tillämpliga delar.

1.2.4 Uppdrag

De verksamheter som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Samordningsförbundets uppgift är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. På individnivå verkar samordningsförbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna.

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

1.2.5 Finansiering/Medlemsavgifter

Årets tilldelning från förbundsmedlemmarna uppgår till 8 000 000 kronor, där Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen bidrar med hälften av medlen, Region Örebro län med en fjärdedel och Örebro och Lekebergs kommun med resterande fjärdedel.

1.2.6 Verksamhetsidé och vision

Förbundet har följande vision:

Ett välfungerande sammanlänkat välfärdssystem med den enskilde i fokus.

Visionen är formulerad utifrån vad som framkommit i strategiarbetet med beredningsgrupp och styrelse under året där man även uttryckte följande kring vad man vill att förbundet ska arbeta mot:

- Att förbundet utgör en plattform för samverkan på systemnivå
- Att bidra till att medlemmarna strävar mot gemensamma mål
- Att fylla de organisatoriska mellanrummen
- Att alla som behöver det har en rehabiliteringsplan inom 90 dagar
- Att vi sätter individen först och organiserar oss utifrån den

1.3 Beskrivning av verksamheten

1.3.1 Målgrupper

Målgrupper för förbundens insatser:

- Ungdomar/unga vuxna med psykosocial problematik
- Individer som har varit sjukskrivna och/eller arbetslösa under lång tid
- Individer med psykisk ohälsa
- Individer med behov av samordnade rehabiliteringsinsatser
- Representanter för de samverkande myndigheterna.

I den behovsanalys som förbundet under året har initierat ingår ett arbete att tydligare identifiera målgrupper för förbundets verksamheter.

1.3.2 Insatser

Förbundets finansierade individriktade insatser under 2019 finns sammanställda i Bilaga 4, med en beskrivning utifrån syfte, typ av insats, målgrupp och mål. Nedan kommer en kort sammanställning över samtliga insatser förbundet har finansierat under 2019:

Insatsnamn	Insatsbeskrivning
Individinriktade	
Coachingteam Lekeberg	Erbjuder rehabiliterande aktiviteter och arbetsträning för individer med behov av samordnade insatser med målet inträde/återinträde på arbetsmarknaden.
Mottagningsteam Lekeberg	Mottagningsteamet arbetar utifrån den enskildes behov och fungerar som en rådgivande funktion till medborgaren. Teamet ska fånga upp individens komplexa behov och erbjuda stöd till rätt insats för att gå vidare till egen försörjning.
Samverkansteam Örebro	Samverkansteamet arbetar utifrån den enskildes behov och fungerar som en rådgivande funktion till medborgaren. Teamet ska fånga upp individens komplexa behov och erbjuda stöd till rätt insats för att gå vidare till egen försörjning.
IRMA Örebro	IRMA (Individuell rehabilitering mot arbete) erbjuder rehabiliterande aktiviteter och arbetsträning för individer med behov av samordnade insatser med målet ett inträde/återinträde på arbetsmarknaden.
Miljövårdscentrum	6 platser för deltagare som är aktuella i verksamheten IRMA som behöver arbetsträning i en arbetsliknande miljö. Platserna upphandlas av Örebro kommun.
Strukturövergripande	
Behovsanalys Unga med aktivitetsersättning	Studien genomfördes av Försäkringskassan i syfte att kartlägga behov hos målgruppen. Resultatet visade att stödet som erbjuds inom de Finsamfinansierade insatserna väl motsvarade målgruppens behov men att andra behov såsom hur lång tid en rehabilitering får ta och bemötandet av individen behöver utvecklas. Resultatet av kartläggningen omhändertogs inom den egna organisationen och i utformande av fortsatt stöd för målgruppen.
Insatskatalogen	Månadsavgift för att ta del av katalogen. Katalogen har i syfte att underlätta för myndighetspersonal, personer i behov av stöd samt anhöriga att kunna söka fram stöd och insatser inom arbetslivsinriktad rehabilitering som finns inom myndigheter och civilsamhälle. Arbetet med att registrera insatser i katalogen påbörjades under 2019 och lansering planeras i maj 2020.
Utveckling Insatskatalogen	Katalogen ägs av Samordningsförbundet i Centrala Östergötland. Katalogen utvecklas utifrån tjänstedesignmetodik för att bli mer användarvänlig. Under 2019 har samtliga som jobbar med katalogen genomgått utbildning i lättskriven svenska för att katalogen ska bli mer användarvänlig. Under slutet av 2019 beviljade Finsam Lekeberg och Örebro 100 tkr för att möjliggöra en snabbare utveckling av katalogen, bland annat har en UX designer ⁵ anställts. Det långsiktiga målet för katalogen är att fungera som en interaktiv Valfärdsguide.
Utredare	Förbundet har på parternas efterfrågan tillsatt en funktion som från oktober har jobbat med en övergripande behovsanalys som ska ligga till grund för förbundets fortsatta utveckling av insatser.
Rehabiliteringsmessa	Årlig mässa som förbundet arrangerar, i syfte att öka kunskap inom aktuella ämnen och kännedom om insatser och stöd som finns inom länet. 2019 var temat Våld i nära relationer.
Strukturell samverkan	Förbundet har avsatt medel för att under året möjliggöra mötesplatser och kompetensutveckling inom samverkansområdet. Medlen har under 2019 nyttjats för deltagande i den nationella Finsamkonferensen för representanter ifrån beredningsgrupp och styrelse samt en samverkansdag för handläggare inom Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen som arbetar inom det förstärkta samarbetet som möttes tillsammans med Regionens rehabkoordinatorer. Syftet med dagen var att öka förståelsen för parternas respektive uppdrag och stärka samverkan mellan parterna för att möjliggöra en effektiv rehabilitering för individer.

⁵ En UX-designer fungerar som en informationsarkitekt som genom undersökningar och strukturerade metoder klurar ut så mycket som möjligt om kunden, om behov och önskemål och hur användaren fungerar i interaktion med produkten eller systemet. Målet med UX-designers arbete är att utveckla produkter som upplevs som maximalt användarvänliga, responsiva, smarta, smidiga, snabba och kul.

1.4 Måluppfyllelse och resultat

Målområden för förbundet

Verksamhetsplanen för 2019 utgår från fyra målområden. Dessa är långsiktiga och strategiska mål för styrelsens arbete.

Målområde 1: Utveckling av samverkanskultur och helhetssyn

Mål och aktiviteter enligt 2019-års verksamhetsplan Målområde 1

Att stödja och arrangera gemensamma metod- och kompetensutvecklingsinsatser

Uppfyllt. Förbundet har finansierat kompetensutveckling inom metoderna ACT⁶, MI⁷ och Innovationsguiden⁸ för personal i de finansierade insatserna (kostnaden ingår i verksamheternas budget)

Att arrangera, och ge möjlighet för, seminarier och konferenser där olika professioner och chefer hos medlemmarna kan träffas för att diskutera och vidareutveckla samordningen, samverkan och samarbete runt gemensamma gruppers behov

Uppfyllt. Förbundet har arrangerat en mäsas med föreläsningar och utställare i syfte att inspirera till samverkan och öka kännedomen om vilka insatser som finns för individer i behov av arbetslivsinriktad rehabilitering

Förbundet har finansierat en samverkansdag för handläggare på Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och rehabiliteringskoordinatorer inom Regionen

Att följa utvecklingen av evidens för samverkan, informera medlemmarna om denna samt ge medlemmarna stöd i att tillämpa framgångsfaktorer och övervinna hinder

Delvis uppfyllt. Resurser har lagts för att genomföra en övergripande behovsanalys med identifiering av evidens inom samverkan samt på kartläggning av behov hos unga med aktivitetsersättning.

Omhändertagandet av resultaten från dessa sker dock under 2020.

⁶ ACT är en förkortning för Acceptance and Commitment Training ACT används inom arbetslivet eller som prevention av stress och psykisk ohälsa.

⁷ Motiverande samtal (motivational interviewing, MI) är en samtalsmetod som används i rådgivning och behandling för att underlätta förändringsprocesser.

⁸ Innovationsguiden är ett metodstöd för att utveckla innovativa lösningar i offentlig sektor, metoderna bygger på Tjänstedesign.

Att förbundet följer och deltar i den regionala och nationella utvecklingen av samordningsförbund

Uppfyllt. Förbundschefen har deltagit i Nationella nätverket för samordningsförbund (NNS), samverkansnätverk i Östra Mellansverige.

Att förbundet arbetar för att stärka samverkan mellan myndigheter och arbetsgivare till förmån för Finsams Behovsgrupper

Delvis uppfyllt
Förbundets gemensamma arbete under året har krävt samverkan mellan myndigheterna. Arbete med att stärka arbetsgivare till förmån för Finsams behovsgrupper är **inte uppfyllt**

Målområde 2: Finansierade aktiviteter, resultatmål och samverkansmål

Mål och aktiviteter enligt 2019-års verksamhetsplan Målområde 2

Måluppfyllelse och kommentarer

Att individinriktade insatser inom den finansiella samordningen ska avse individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser

Uppfyllt. De finansierade insatserna avser individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser

Att förbundet ger medlemsorganisationerna i uppdrag att samverka och ger finansiella förutsättningar för utveckling av relevanta och samordnade insatser för målgruppen

Uppfyllt. Finsams styrelse är vid uppföljning och beslut om medel tydlig med att betona samverkan och samordning.

Att förbundet följer upp att man inom varje aktivitet utför sitt uppdrag enligt den plan och med de mål som förbundet godkänt och beviljat medel till

Uppfyllt. Aktivitet följs upp med hel och delårsrapport två gånger per år samt löpande till utsedd styrgrupp.

Att samtliga aktivitetens resultat i förhållande till uppdrag och mål, dokumenteras i förbundets årsredovisning och att resultaten följs upp i en sammanfattande analys.

Uppfyllt. Resultat dokumenteras, följs upp och analyseras i årsredovisning.

Att förbundet tillsammans med andra förbund, ska utveckla arbetet som stöd i samverkan inom ramen för myndigheternas ESF-samarbete (Europeiska socialfonden)

Uppfyllt. Samarbete har initierats under 2019 mellan förbunden i Östra Mellansverige för att initiera ett projekt som syftar till ett strukturövergripande arbete som bidrar till ökad kunskap och innovation inom samverkan med stöd av ESF medel.

Målområde 3: Utvärdering av finansierade aktiviteter

Mål och aktiviteter enligt 2019-års verksamhetsplan Målområde 3

Måluppfyllelse och kommentarer

Att förbundet följer upp centrala beslut för uppföljning och utvärdering av samordningsförbundets verksamhet och finansierade aktiviteter

Uppfyllt.

Förbundet följer riktlinjer gällande rapportering under verksamhetsåret såsom hel och delårsredovisning samt budget och upprättande av verksamhetsplan.

Att förbundet kontinuerligt registrerar och följer upp förbundet samt finansierade aktiviteter i det nationella sektorsövergripande systemet för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet (SUS)

Delvis uppfyllt.

Insatser som arbetat med individer har under året registrerat sina deltagare enbart med antal, vilket inte ger samma möjlighet till uppföljning. Detta är åtgärdat för verksamhetsåret 2020.

Att förbundet använder Indikatormetoden för uppföljning och utvärdering

Uppfyllt. Under slutet av 2019 har förbundet genomfört enkäter hos deltagare, beredningsgrupp och styrelse

Målområde 4: Utveckling av implementering och integrerad samverkan

Mål och aktiviteter enligt 2019-års verksamhetsplan Målområde 4

Måluppfyllelse och kommentarer

Att förbundet finansierar aktiviteter som ska leda i riktning mot en integrerad samverkan mellan förbundets medlemmar och samarbete kring förbundets målgrupper

Delvis uppfyllt. Metoder för stärkt samverkan mellan förbundets medlemmar behöver utvecklas. Det arbete som skett under året har dock bidragit till ökad förståelse för behov och krävt samverkan för att genomföra.

Av ansökan ska tydligt framgå hur de samverkande parterna ska ta vara på kunskap om samverkan och en bra rehabilitering utifrån de behov som behovsgrupperna har.

Uppfyllt. I ansökningarna som beviljats under 2019 framgår det hur kunskapen om samverkan och behov ska tas till vara av parterna.

Vid en ny ansökan, ska parterna följa förbundets riktlinjer och mallar för ansökan om medel.

Delvis uppfyllt Förbundets mall har fungerat som stöd vid ansökningar, mallen behöver dock omarbetas för att bli mer användarvänlig.

1.4.1. Uppföljning och resultat för individriktade insatser

Eftersom det enbart varit verksamheten IRMA som har i uppdrag att arbeta med individer över tid och registrerat på individnivå i SUS så är det enbart resultat från deras verksamhet som kan redovisa uppgifter på förändringar i försörjningskälla etc. Uppgifterna finns i Bilaga 4. Coachingteamet i Lekeberg som har motsvarande uppdrag har inte redovisat på individnivå i SUS vilket är en förutsättning för att få fram statistiken. Under 2020 kommer verksamheten registrera individerna på individnivå.

1.4.2. Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser

Effekter av de satsade medel på strukturövergripande insatser är att förbundet har ökat sin förmåga till uppföljning och analys. Dels av behov som finns ute i myndigheter och hos personer i behov av samordnat stöd. Dels av att följa upp de insatser som förbundet idag finansierar och analys av resultatet av insatserna. Arbetet med att sammanställa insatser för Insatskatalogen har ökat kunskapen om vilka insatser som idag finns inom myndigheter och civilsamhälle i Örebro och Lekebergs kommun. Arbetet med katalogen kommer fortsätta under 2020.

1.4.3. Ekonomiska resultat

Sammanställning aktiviteter och insatser, utfall och budget

	Budgeterat	Utfall	Differens
Insatser			
Irma	3 400 000	3 208 366	191 634
Samverkansteam	1 800 000	1 645 123	154 877
Mottagningsteam	545 928	534 847	11 081
Coachingteam	387 640	380 232	7 408
Samverkan Andra Chansen	57 262	57 262	0
Miljövårdscentrum	363 168	363 168	0
Strukturell Samverkan	50 000	41 726	8 274
Rehabiliteringsmässa/Finsammässa	30 000	31 364	-1 364
Insatskatalogen	8 250	9 166	-916
Utredare	194 300	191 013	3 287
Behovsanalys	185 000	151 631	33 369
Utvecklingsmedel för Insatskatalogen	100 000	100 000	0
SUMMA	7 121 548	6 713 898	407 650
Administrativa kostnader			
Kansli/administration	1 246 500	1 223 845	22 655
SUMMA	1 246 500	1 223 845	22 655

Utfall total kostnad individriktade insatser 6 188 998 kr

Utfall total kostnad strukturövergripande insatser 524 900 kr

Förbundets resultat för 2019 blev - 266 tkr, vilket innebär att det egna kapitalet minskade från 2 137 tkr till 1 871 tkr.

Flera av de finansierade verksamheterna har inte använt hela det beviljade beloppet, orsaken som identifierats är att schablonen för lönekostnader legat alldeles för högt. Efter delårsbokslut 2019 reviderades förbundets budget för att stämma överens med prognostiserat resultat och för att möjliggöra att medel som annars inte skulle användas fanns tillgängliga för nyansökningar.

1.5 Styrelsens arbete under året

1.5.1 Ägarsamråd

Den 5 april 2019 hade samtliga Samordningsförbund i Örebro län ett ägarsamråd. Samtliga förbund redovisade kort om pågående insatser och mötet avslutades med dialog kring förbundens arbete. En gemensam bild hos parterna finns att det är svårt att jämföra förbundens verksamheter och att det är svårt att veta vilka effekter förbunden bidrar till. Kunskapen och förståelsen för förbundens funktion brister hos medlemsparterna, vilket är en viktig förutsättning för att plattformen nyttjas med sin fulla potential. Förbunden behöver stärka sin förmåga att kommunicera vilken funktion man har och vilka effekter man kan bidra till. Parterna behöver i sin tur stärka sina egna strukturer för att veta hur man vill nyttja förbundet som plattform för samverkan.

1.5.2 Förbundets styrelse:

Samordningsförbundets styrelse har under 2019 sammanträtt vid 6 protokollförda möten. Därtill har styrelsen tillsammans med beredningsgruppen haft strategidagar för verksamhetsplanering. Vid strategidagen den 4 oktober deltog även medlemsrepresentanter.

Beslutande i Samordningsförbundet styrelse 2019

- Jessica Ekerbring, ordförande
- Kjell Edlund, vice ordförande
- Sigrid Vandell, Ledamot
- Liisa Ejdenwik, ledamot
- Ingrid Båve, ledamot

Ersättare

- Sol-Britt Fontander
- John Hägglöf
- Åsa Brodd
- Lennart Karlsson
- Ulla Strauss

1.5.3 Beredningsgruppen

Beredningsgruppen utgör ett fristående stöd i beredning av förslag till beslut. Det är förbundschefen som är sammankallande och gruppen består av representanter från förbundsmedlemmarna och är ett stöd till förbundschefen. Gruppen har även till uppgift att informera samt förankra i den egna organisationen. Beredningsgruppen fungerar även som styrgrupp till de av förbundet finansierade insatserna.



Utsedda representanter

- Örebro Kommun, Mikael Ramnerö och Stefan Ask som ersättare
- Lekebergs Kommun, Marie Casco
- Försäkringskassan, Cecilia Törnkvist, Fatima Abedian som ersättare
- Arbetsförmedlingen, Louice Jacobsson som i slutet av året ersattes av Kristina Franzén
- Region Örebro län, Helena Eriksson och Jenny Steen

1.5.4 Kansli

I kansliet arbetar en förbundschef som är heltidsanställd av förbundet. I arbetsuppgifterna ingår bland annat att ansvara för att styrelsens beslut verkställs och att dessa följs upp. Att leda och samordna förbundets verksamhet, att stödja verksamhetsutveckling och samverka mellan parterna, att arbeta med information och förankring samt att ansvara för den ekonomiska förvaltningen.

I oktober 2019 anställde förbundet en medarbetare vars uppdrag var att genomföra en behovsanalys och registrera insatser i Insatskatalogen, anställningen är på heltid men medarbetaren har arbetat 80%.

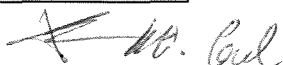
Nätverk som förbundet medverkat i

Nätverket för Sociala innovationer

Nätverket arrangeras av Region Örebro län och består av representanter från myndigheter och civilsamhälle. Nätverket verkar för att stimulera sociala innovationer. Under året har nätverket påbörjat ett förändringsarbete för att se hur nätverket kan utvecklas och åstadkomma mer tillsammans. Förbundschefen för förbundet finns med i arbetsgruppen för nätverket. Under året har nätverket bland annat arrangerat en handfull länsövergripande träffar och bidragit till att en studie genomförts som undersöker förutsättningar för socialt företagande i länet. Resultatet visar på att förutsättningarna inte är särskilt goda vilket lyfts vidare till politiken då målsättning om fler sociala företag finns med i Regionens Regionala Utvecklingsstrategi för att skapa ett mer inkluderande arbetsmarknad.

Nätverk Samordningsförbund Östra Mellansverige

Under året har dialog förts med koordinator för Östra Mellansveriges strukturpartnerfond som sammankallat förbundschefer i Östra Mellansverige för att diskutera möjligheten att i större utsträckning jobba gemensamt och tillvarata medel i Europeiska Socialfonden. Fonden har i stor utsträckning ett liknande uppdrag som förbunden att finansiera individ och strukturövergripande insatser och ser med fördel att samordningsförbunden fungerar som plattform att hämta hem medlen. En idé om ett bildande av ett innovations och kunskapscenter inom samverkansfrågor har vuxit fram i nätverket vilket ESF ställer sig positiva till.



1.5.5 Revisorer

Förbundets årsredovisning med räkenskaper samt styrelsens förvaltning ska granskas av revisorer för varje medlems räkning. Revisorerna utses av medlemmarna.

Utsedda

- På uppdrag av staten Nils Nordqvist, auktoriserad revisor, KPMG AB
- På uppdrag av Region Örebro län, Gunilla Carlsson.
- På uppdrag av Örebro och Lekeberg Kommun, Gunvor Lindkvist

Nils Nordqvist har även uppdraget som sakkunnigt biträde.

2. Driftsredovisning

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2019	Aktuell budget jan-dec 2019	Avvikelse utfall - budget	Bokslut helår 2018
Nettokostnad	-8 266	-8 368	103	10 062
Bidrag/intäkt	8 000	8 003	-3	8 000
Resultat	-266	-365	99	-2 060
Utgående eget kapital	1 871	1 772	99	2 137
Likvida medel	3 952	-	-	3 895

Förbundets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.

3. Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Verksamhetens intäkter	2	8 000 000	800 000
Verksamhetens kostnader	3	-8 265 492	-10 062 021
Verksamhetens resultat		-265 492	-2 062 021
Finansiella intäkter		96	2 300
Finansiella kostnader		-110	-139
Summa finansiella poster		-14	2 161
Årets resultat		-265 506	-2 059 860

4. Balansräkning

Balansräkning

Belopp i kr.	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		0	55 160
Övriga fordringar		137 764	80 520
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		155 155	148 932
Kassa och bank		3 951 659	3 895 451
Summa omsättningstillgångar		4 244 578	4 180 063
SUMMA TILLGÅNGAR		4 244 578	4 180 063
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserad vinst		2 136 688	4 196 548
Årets resultat		-265 506	-2 059 860
Summa eget kapital		1 871 182	2 136 688
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	4	72 790	0
Summa avsättningar		72 790	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 936 252	0
Övriga skulder	5	55 942	60 222
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	6	308 412	1 983 153
Summa kortfristiga skulder		2 300 606	2 043 375
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		244 578	4 180 063



5. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, den löpande verksamheten

Belopp i kr.	2019-12-31	2018-12-31
Årets resultat	-265 506	-2 059 860
Justering för ej likviditetspåverkande poster	72 790	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-192 716	-2 059 860
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-8 307	-49 004
Ökning/minskning kortfristiga skulder	257 231	96 178
Kassaflöde för den löpande verksamheten	56 208	-2 012 686
Årets kassaflöde	56 208	-2 012 686
Likvida medel vid årets början	3 895 451	5 908 137
Likvida medel vid årets slut	3 951 659	3 895 451

6. Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Not 2 Verksamhetens intäkter	2019-12-31	2018-12-31
Driftbidrag från staten	4 000 000	4 000 000
Driftbidrag från Region Örebro län	2 000 000	2 000 000
Driftbidrag från Örebro kommun	1 900 000	1 900 000
Driftbidrag från Lekebergs kommun	100 000	100 000
Summa verksamhetens intäkter	8 000 000	8 000 000

Not 3 Verksamhetens kostnader	2019-12-31	2018-12-31
Direkta kostnader		
Verksamhetskostnader	6 713 898	7 963 961
Summa direkta kostnader	6 713 898	7 963 961
Administrativa kostnader		
Personalkostnader	914 643	1 098 658
Övriga administrativa kostnader	636 951	999 402
Summa administrativa kostnader	1 551 594	2 098 060
Summa kostnader	8 265 492	10 062 021

Not 4 Avsatt till pensioner	2019-12-31	2018-12-31
Avsättning pensioner	58 579	0
Avsättning löneskatt	14 211	0
Summa avsatt till pensioner	72 790	0

Not 5 Övriga skulder	2019-12-31	2018-12-31
Personalens skatter och avgifter	55 942	60 222
Summa övriga skulder	55 942	60 222

Not 6 Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna kostnader projekt	0	1 909 417
Upplupen särskild löneskatt	36 136	51 464
Semesterlöneskuld	21 308	6 708
Upplupen pensionskostnad	25 531	809
Upplupna sociala avgifter	6 694	2 107
Upplupna kostnader	218 743	12 648
Summa förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	308 412	1 983 153

[Handwritten signature]

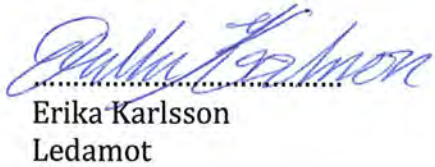
7. Styrelsens beslut

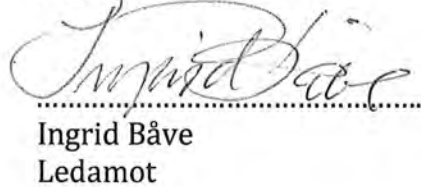
Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

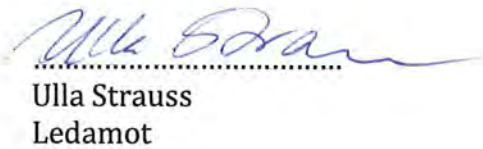
Datum:


.....
Jessica Ekerbring
Ordförande


.....
Kjell Edlund
Vice ordförande


.....
Erika Karlsson
Ledamot


.....
Ingrid Båve
Ledamot


.....
Ulla Strauss
Ledamot

8. Revisorernas påteckning

Revisionsberättelsen har angivits 2020-04-08

För staten (FK och AF)



.....
Nils Nordkvist
Auktoriserad revisor
KPMG AB

För Region Örebro län



.....
Gunilla Carlsson
Förtroendevald revisor

För Örebro och Lekebergs Kommun



.....
Gunvor Lindkvist
Förtroendevald revisor

Revisionsberättelse

för Samordningsförbundet FINSAM Lekeberg Örebro, org. nr 222000–2279

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Samordningsförbundet FINSAM Lekeberg Örebro för år 2019.

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

Vi tillstyrker därför att resultaträkningen och balansräkningen för förbundet fastställs.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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


Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt förbundsordning

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Samordningsförbundet FINSAM Lekeberg Örebro för år 2019.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

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

Grund för uttalande

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

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorns ansvar

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

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

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

Karlstad den 8 april 2020

KPMG AB



Nils Nordqvist

Auktoriserad revisor

Till

Förbundsstyrelsen i FINSAM Lekeberg och Örebro
Kommunfullmäktige i Lekeberg och Örebro kommun.
Regionfullmäktige i Region Örebro Län
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2019

FINSAM Lekeberg och Örebro
Organisationsnummer 222000-2493

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i FINSAM Lekeberg och Örebro, org nr 222000-2493, för verksamhetsåret 2019.

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

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

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

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

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

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

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Örebro 2020-04-08



Gunilla Karlsson
Revisor för Region Örebro Län



Gunvor Lindkvist
Revisor för Lekeberg och Örebro kommun

Bilagor:
De sakkunnigas rapport



Revisionsrapport 2019

Samordningsförbundet Lekeberg och Örebro

KPMG AB

2020-04-08



2020-04-08

Innehållsförteckning

1	Inledning	2
1.1	Uppdraget	2
1.2	Syfte	2
1.3	Avgränsning	2
1.4	Ansvarig nämnd/styrelse	3
1.5	Projektorganisation	3
2	Resultat av granskningen	3
2.1	Förvaltningsberättelsen	3
2.2	God ekonomisk hushållning och Balanskravet	3
2.3	Resultaträkningen	6
2.4	Balansräkningen	6
2.5	Kassaflödesanalys	6
3	Förvaltningsrevision	7
3.1	Attest och delegationsordning	7
3.2	Budget och verksamhetsplan	7
3.3	Finansiell rapportering	7
3.4	Intern styrning och kontroll	7
3.5	Styrdokument	8
3.6	Finansierade insatser	8
4	Slutsats	8



2020-04-08

1 Inledning

1.1 Uppdraget

På uppdrag av revisorerna för Samordningsförbundet Lekeberg och Örebro har KPMG granskat förbundets årsredovisning och årsbokslut för räkenskapsåret 2019.

Vid revisionen av ett samordningsförbund ska det granskas att räkenskaperna är rättvisande, att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och om den interna kontrollen är tillräcklig, allt enligt bestämmelserna i 12 kap. 1-3 §§ kommunallagen. Förvaltningsrevisionen ska utgå från syfte och mål med finansiell samordning, d v s verksamheten bör bedömas utifrån om den bedrivits ändamålsenligt i förhållande till mål och syfte med finansiell samordning.

Årets förvaltningsrevision har skett på ett begränsat sätt och med en övergripande inriktning där vi tagit del av förbundets styrdokument, riktlinjer och målsättningar för verksamheten samt via intervju och dokumentstudier följt upp hur förbundets interna kontroll fungerar.

1.2 Syfte

Syftet med granskningen har varit att bedöma om årsredovisningen är upprättad enligt lag om kommunal redovisning och god kommunal redovisningssed. Granskningen har skett utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Följande revisionsfrågor har besvarats i granskningen:

- 1 Lämnar årsredovisningen den information om verksamhetens utfall, finansiering och ekonomisk ställning som krävs enligt lagen om kommunal redovisning?
- 2 Är utfallet i överensstämmelse med fastställda mål och ekonomiska ramar?
- 3 Ger årsredovisningen en rättvisande bild av förbundets verksamhet under 2019 och den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång?

Granskningens syfte är också att skapa ett underlag för revisorernas årliga bedömning av om styrelsen har skapat förutsättningar för en ändamålsenlig styrning och uppföljning. Vi granskar att förbundet följer lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen och andra styrdokument inom förbundet.

1.3 Avgränsning

Granskningen av årsredovisningen har omfattat:

- Förvaltningsberättelse
- Resultaträkning
- Balansräkning
- Kassaflödesanalys
- Tilläggsupplysningar och noter

2020-04-08

1.4 Ansvarig nämnd/styrelse

Granskningen avser Samordningsförbundet Lekeberg och Örebro där styrelsen är ytterst ansvarig för årsredovisningen och årsbokslutet.

1.5 Projektorganisation

Granskningen har utförts av revisor Josefin Andersson under ledning av auktoriserad revisor Nils Nordqvist.

2 Resultat av granskningen

2.1 Förvaltningsberättelsen

2.1.1 Regelverk

I lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) anges de formella kraven på innehållet i en förvaltningsberättelse (kap. 11). Det är en ny lagstiftning som gäller från och med 2019, den nya lagen ställer högre krav på förvaltningsberättelsen jämfört med tidigare lagtext. Upplysningar skall bl.a. lämnas om:

- Översikt över verksamhetens utveckling
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Styrning och uppföljning av verksamheten
- God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- Förväntad utveckling

För förbundet gäller således samma krav som för kommuner och regioner i övrigt.

2.1.2 Vår bedömning

Vi bedömer att förvaltningsberättelsens i allt väsentligt lever upp till de nya lagkraven på hur en förvaltningsberättelse skall vara utformad. Förvaltningsberättelsen ger utförlig information om vad som skett under året samt kring verksamhet och måluppfyllelse med utgångspunkt i god ekonomisk hushållning. Det finns även information om förväntad utveckling, viktiga händelser under året vilket krävs av den nya lagen.

Kommentarerna till årets resultat och den ekonomiska ställningen bedöms ge en rättvisande bild.

2.2 God ekonomisk hushållning och Balanskravet

2.2.1 Finansiella mål

I dokumentet "Verksamhet- och budgetplan 2019" anges att:

2020-04-08

" Verksamhetsplanen utgår från fyra målområden. Dessa är långsiktiga och strategiska mål för styrelsens arbete."

I budgetdokumentet presenteras de fyra verksamhetsmålen som sedan följs upp i årsredovisningen. Ingen utav målen bedöms som finansiella mål.

Som framgår ovan har förbundet beslutat om verksamhetsmål för året men förbundet har inte fastställt några finansiella mål. Finansiella mål inom samordningsförbund brukar handla om att inte skuldsätta förbundet eller att följa Nationella Rådets rekommendationer om att hålla eget kapital inom vissa nivåer, under 20 % av förbundets intäkter (bidrag från kommun, region och stat).

2.2.2 Uppföljning av finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Förbundet hade ett eget kapital på 2 137 tkr vid ingången av år 2019. Utfallet för år 2019 innebär intäkter från de samverkande parterna på totalt 8 000 tkr och nettokostnader (inklusive finansnetto) från verksamheten på -8 265 tkr. Förbundet redovisar därmed ett negativt resultat på 266 tkr och en avvikelse mot budget på + 430 tkr eller 5 % av budgeterade kostnader. Anledningen till avvikelserna beror främst på att de två största insatserna inte bedrivit verksamhet i den omfattning som man budgeterat för.

Årets resultat innebär att det utgående egna kapitalet uppgår till 1 871 tkr, vilket motsvarar 23 % av anslagna medel. Föregående år motsvarade det egna kapitalet 27 % av anslagna medel. Förbundet lever således inte riktigt upp till Nationella rådets rekommendationer om att det egna kapitalet inte ska överstiga 20 %. Förbundet kommenterar själva i årsredovisningen att man inte når upp till rådets rekommendation.

Förbundets personal- och administrationskostnader utgör ca 19 % utav erhållna bidrag under 2019 vilket vi bedömer som en acceptabel nivå.

Trots avsaknad av finansiella mål bedömer vi att förbundet bedriver verksamheten ändamålsenligt och effektivt samt med god ekonomisk hushållning.

Vi rekommenderar förbundet att ta fram finansiella mål för god ekonomisk hushållning.

2.2.3 Ej bedriva rehabiliteringsverksamhet

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

För att tydlig göra denna gränsdragning är det viktigt att förbundet tecknar tydliga avtal med de huvudmän som genomför insatser och rehabiliterande verksamhet. Förbundet har historiskt haft problem med denna gränsdragning och har under 2019 inlett ett arbete för att tydliggöra roller och ansvar mellan förbundet och de medlemmar som agerar huvudmän i olika insatser. I föregående års revisionsrapport går att läsa:

"Avtal saknas med huvudmännen avseende beviljade insatser. Sådana avtal bör tecknas avseende alla större insatser där krav på mål, del- och helårsrapportering framgår."

2020-04-08

Vi håller helt med om denna kritik och har i årets revision följt upp frågan. Vi kan konstatera att styrelsen tagit kritiken av kritiken och följt upp frågan under året men man har inte helt kommit i mål. Under 2019 har man klargjort vem som är huvudman för respektive projekt så detta blir tydligt. Efter detta har man börjat se över avtalen och förutsättningarna för insatserna. Detta har lett till en hel del förhandlingar och diskussioner både internt inom förbundet men framförallt mot huvudmännen. Förbundet har också funderat på olika uppföljningsformer och finansieringsformer av insatserna vilket försenat processen. Vi ser positivt på att förbundet tagit till sig av kritiken från tidigare år och vi rekommenderar förbundet att försöka komma i mål med nya uppdaterade avtal så snart som möjligt för alla insatser man planerar att finansiera framgent.

Förbundet är även fortsättningsvis hyresgäst för de lokaler som insatsen IRMA använder, förbundet tittar på en lösning där kommunen sannolikt kommer flytta till nya lokaler från 1 juli 2020, lokaler som huvudmannen är hyresgäst. Bra om förbundet och huvudmannen för IRMA får till denna lösning under 2020.

2.2.4 Mål för verksamheten

Som nämndes i kapitlet ovan har förbundet i sin verksamhetsplan fastställt verksamhetsmål inom fyra målområden som man styr verksamheten utifrån, dessa områden är:

- Utveckla samverkanskulturen
- Finansierade aktiviteter, resultatmål och samverkansmål
- Utvärdering av finansierade aktiviteter
- Utveckling av implementering och integrerad samverkan.

Utifrån dessa områden har förbundet satt upp ett antal delmål och aktiviteter som löpande följs upp under året och uppföljningen av målen presenteras tydligt i årsredovisningen.

2.2.5 Uppföljning av verksamhetsmål

I förvaltningsberättelsen för år 2019 framgår en tydlig uppföljning av beslutade mål och vilka aktiviteter som vidtagits under året. Strukturen och uppställningen av målen i årsredovisningen är bra men samtliga mål som följs upp i årsredovisningen är inte mätbara och uppföljningen av vissa mål är mer av en redovisning över vad man gjort under året. De mäter snarare vad förbundet gör än resultatet av det man gör. I bilaga till årsredovisningen finns mer detaljerad uppföljning av de finansierade insatserna. Även målen och uppföljningen av målen för insatserna kunde vara tydligare och vara mätbar i större utsträckning.

Utifrån det material vi tagit del av i stort kan vi konstatera att förbundet överlag arbetar aktivt för att följa upp och utveckla verksamheten men att det är svårt, baserat på utförd insats, att uttala sig om huruvida förbundets aktiviteter medfört att förbundets verksamhet bedrivits på ett fullt ut ändamålsenligt sätt under året. Framförallt på grund av att målen inte fullt ut är mätbara.

Observeras ska att styrelsens mål inte är desamma som projekten/insatsernas mål.

2020-04-08

Vi rekommenderar förbundet att se över både förbundets mål och de mål man ställer på de insatser man finansierar. Förbundet bör vara tydlig på vilka krav man ställer på leverans från de projektägare som driver insatserna som förbundet finansierar och även agera vid eventuella avvikelser.

2.3 Resultaträkningen

2.3.1 Regelverk

Resultaträkningen skall i sammandrag redovisa samtliga intäkter och kostnader och under räkenskapsåret (LKBR 5 kap 1§).

2.3.2 Vår bedömning

Vi bedömer att resultaträkningen, i allt väsentligt, ger en rättvisande bild över årets utfall samt att den i huvudsak är uppställd enligt lagen om kommunal redovisning.

2.4 Balansräkningen

2.4.1 Regelverk

Balansräkningen skall i sammandrag redovisa förbundets samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital på dagen för räkenskapsårets utgång (balansdagen). (LKBR 6 kap 1§).

2.4.2 Vår bedömning

Vi har kontrollerat att:

- Balansräkningen i allt väsentligt är uppställd enligt lag
- Noter finns i den mån sådana erfordras enligt lag eller god redovisningssed
- Tillgångar och skulder existerar, tillhör förbundet och är rätt värderade samt periodiserade
- Det egna kapitalets förändring överensstämmer med resultaträkningen
- Dokumentation finns till samtliga balansposter

Vi bedömer att balansräkningen, i allt väsentligt, ger en rättvisande bild av den ekonomiska ställningen vid året utgång samt att den i huvudsak är uppställd enligt lagen om kommunal redovisning.

2.5 Kassaflödesanalys

2.5.1 Regelverk

I kassaflödesanalysen ska förbundets in- och utbetalningar under räkenskapsåret redovisas (LKBR 8 kap 1§).

2020-04-08

2.5.2 Vår bedömning

I årsredovisningen för år 2019 ingår en kassaflödesanalys enligt indirekt metod. Vi bedömer att kassaflödesanalysen ger en rättvisande bild.

3 Förvaltningsrevision

3.1 Attest och delegationsordning

Förbundet fastställer årligen en riktlinje för delegationsbestämmelser för förbundet som gäller tillsvidare. Delegationsordning och attestordning är kortfattade och på en övergripande nivå. Beaktat omfattningen på verksamheten har vi inga synpunkter på dokumentens innehåll. Vår uppföljning av attester avseende inköpsfakturor, som skett i samband med granskningen av årsbokslutet, visar på att rutinerna fungerar.

Vi har också granskat förbundets löneutbetalningar med avseende på attest av ordförande och att löneutbetalning är korrekt utifrån avtal och tidrapportering. Vi har inte noterat några avvikelser och bedömer förbundets rutiner som acceptabla.

3.2 Budget och verksamhetsplan

Styrelsen har fastställt en verksamhetsplan inklusive budget för år 2019 den 26 november 2018. Av dokumentet framgår mål och inriktningen på verksamheten, organisation samt de olika insatser som skall göras under året. Även budget för 2019 samt en plan för 2020 och 2021 framgår av dokumentet. Som nämnts tidigare i rapporten bedömer vi att

3.3 Finansiell rapportering

Förbundet har bra rutiner för uppföljning av ekonomin. Styrelsens får ta del av ekonomiskuppföljning vid samtliga styrelsemöten, vilket framgår av förbundets protokoll från styrelsemöten.

Förbundet upprättar en delårsrapport som presenteras för styrelsen i september under 2019. Fastställd budget omfattar också en planeringshorisont på tre år vilket är i linje med god sed.

3.4 Intern styrning och kontroll

Styrelsen har fastställt en plan för hur den interna kontrollen skall genomföras under 2019, beslut fattat i januari 2019. Det dokument som förbundet fastställt är dock inte en internkontrollplan utan mer av en rutinbeskrivning. Förbundet har också under året döpt om detta dokument till "Beskrivning av löpande rutiner" vi anser att detta dokument är bra och det är viktigt för en organisation att dokumentera sina rutiner och ansvar. Förbundet bör dock vidareutveckla sin systematiska internkontroll. Förenklat kan man uttrycka den systematiska internkontrollen som ett verktyg för styrelsen att följa just de rutiner man beslutat skall efterlevas i förbundet.

Vi har noterat att förbundet under 2020 har inlett ett arbete med att ta fram en internkontrollplan för 2020, detta genom att presidiet och förbundschefen har haft en diskussion kring, risk och väsentlighet och möjliga granskningsområden. Detta arbete

2020-04-08

har dock ännu inte resulterat i någon internkontrollplan och vi rekommenderar förbundet att fortsätta detta arbetet och besluta om en internkontrollplan för innevarande år.

3.5 Styrdokument

Förbundet har ett stort antal styrdokument, vilket som framgått tidigare av rapporten, bland dokumenten kan nämnas:

- Förbundsordning
- Delegationsordning, Attestreglemente och Firmatecknare
- Budget och verksamhetsplan
- Årsplanering
- Årsredovisning och delårsbokslut
- Dokumenthanteringsplan
- Kommunikationsplan
- Beskrivning av löpande rutiner

Vi bedömer att förbundet har de styrdokument som är befogade för den verksamhet man bedriver och dokumenten är (utöver vad som framkommit i rapporten i övrigt) i allt väsentligt väl utformade.

3.6 Finansierade insatser

Som vi kommenterat i kapitel 2.2.3 finns det en viss otydlighet i de avtal som förbundet har upprättat avseende de insatser som förbundet finansierar, i de flesta fall framgår det inte tydligt av avtalen vem som är huvudman för insatsen. Under året har förbundet arbetat med denna fråga och har idag förankrat med respektive myndighet som är ansvarig huvudman för respektive insats. Detta har dock ännu inte fastställts genom nya avtal.

Vi ser positivt på att förbundet tagit till sig av kritiken från tidigare år och vi rekommenderar förbundet att försöka komma i mål med nya uppdaterade avtal så snart som möjligt för alla insatser man planerar att finansiera framgent.

Det bör av avtalet tydligt framgå att förbundet inte tar på sig ansvar så att det blir att betrakta som att förbundet bedriver rehabiliteringsinsatser riktade direkt mot individer. Vi rekommenderar också förbundet att i de nya avtalen ställa tydligare krav på huvudmännen vad avser mål och resultat av den verksamhet som förbundet finansierar.

4 Slutsats

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

Enligt regeringens proposition, 2003/04:05, God ekonomisk hushållning i kommuner och landsting, föreslås bl a att revisorerna ska granska och bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål styrelsen beslutat om för ekonomin under



Samordningsförbundet Lekeberg och Örebro
Revisionsrapport 2019

2020-04-08

perioden. Vår bedömning är att förbundet kan förbättra mål och måluppföljning för förbundet men trots dessa bristerna finner vi att årsredovisningen innehåller en acceptabel uppföljning av verksamheten, dess mål och kommentarer till dessa.

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

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

2020-04-08

KPMG AB

Nils Nordqvist
Auktoriserad revisor

