

KS/2024:205

**KS § 68**

**Nedansiljans samordningsförbund årsredovisning 2023**

**Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

1. Godkänna årsredovisning för Nedansiljans samordningsförbund för verksamhetsåret 2023.
2. Bevilja ledamöterna i Nedansiljans samordningsförbund ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023.

**Jäv**

På grund av jäv deltar inte Eva-Lotta Törnblom Nises (S) och Anders Bengtsson (KD) i handläggning och beslut.

**Ärendebeskrivning**

Föreligger årsredovisning från Nedansiljans samordningsförbund för år 2023.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande, kommunstyrelsens förvaltning, 2024-05-14, 1 sida.

Protokollsutdrag, NSSF 240327 § 6, 1 sida.

Årsredovisning 2023 för Nedansiljans samordningsförbund, inklusive revisionsberättelse och granskningsrapport, 49 sidor.

**Protokollsutdrag**

Kommunfullmäktige

## Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum  
2024-03-27

Sida  
4

### FÖREDRAGNINGSLISTA

#### § 1 Mötets öppnande

Ordföranden öppnar mötet

#### § 2 Fastställande av dagordning

*Styrelsens beslut*

**att godkänna dagordningen.**

#### § 3 Val av justerare

*Styrelsens beslut*

**att tillsammans med ordförande justera dagens protokoll utse Britt-Marie Essell**

#### § 4 Föregående protokoll

Protokoll för Nedansiljans samordningsförbund daterad 2023-11-22, bil. 1. Styrelsen gjorde en notering om att datumet på första sidan var korrekt dock ej på efterföljande sidor.

*Styrelsens beslut*

**att godkänna föregående protokoll**

#### § 5 Beslutsprotokoll rörande delegation för styrelsemedlem från Försäkringskassan - NSSF/2022:11

Försäkringskassan har fattat beslut om ny ersättare för Försäkringskassans ordinarie representant i Nedansiljans samordningsförbunds styrelse. Oleg Kosovic har från och med 2024-02-01 efterträtt Anette Englund. **Bil. 2 Beslutsprotokoll rörande delegation för styrelsemedlem från Försäkringskassan NSSF/2022:11.**

*Styrelsens beslut*



**att godkänna informationen och lägga denna till handlingarna**

#### § 6 Årsredovisning för verksamhetsåret 2023 - NSSF/2024:1

Enligt 24 § lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (FinsamL) ska styrelsen svara för att årsbokslut och årsredovisning upprättas inom tre månader från räkenskapsårets slut. Styrelsen ska överlämna årsredovisning och revisionsberättelse till förbundsmedlemmarna för beslut om godkännande. **Bil. 3 Årsredovisning för verksamhetsåret 2023- NSSF/2024:1**

*Styrelsens beslut*

**att fastställa årsredovisningen för verksamhetsåret 2023**

Justerare	Utdragsbestyrkande	
	 KM	 B-M



**Org nr: 222 000-2329**

**Dnr NSSF/**

---

# Årsredovisning 2023

**Beslutad av styrelsen 2024-03-27**

---

## Ordförande har ordet

Mitt första år som ny ordförande i Nedansiljans samordningsförbund är tillända och vi har tillsammans redan inlett det andra året. Jag har verkligen fått se vilket spännande och viktigt uppdrag Samordningsförbunden i vårt land har.

Vi vet sedan tidigare att Dalarna har en stor demografisk utmaning med en befolkning i arbetsför ålder som har minskat sedan 1970, med 8 730 personer. I stället blir de äldre allt fler i Dalarna och de ska försörjas av allt färre. Antalet 65+ har ökat med 72 procent sedan 1970. Hög andel äldre betyder färre födda barn. Med andra ord är detta en ond cirkel. Tack vare invandringen har den negativa utvecklingen ändå bromsats något. Under 2020-talet räknar man med att andelen äldre ökar, samtidigt som andelen övriga åldrar minskar. I synnerhet ökar andelen 80 + kraftigt. Tendensen är, i varierande grad, likadan i hela landet. Detta faktum gör det extra viktigt att hitta, se och stötta de personer som befinner sig i utanförskap idag. Inte enbart för att man genom ett sånt arbete kan generera arbetskraft utan för att man därigenom också motverkar ohälsa och de kostnader och belastning det innebär på ett vårdssystem. Här kan vi se att Samordningsförbunden gör stor skillnad.

Styrelsen i Nedansiljans samordningsförbund har under 2020-2023 beviljat flera insatser till Vuxenutbildningen i Leksand- Rättvik. Resultaten av dessa insatser har varit mycket goda. Vi har idag i upptagningsområdet ett **Lärcentrum**, som hade sin linda i en insats som var finansierad av samordningsförbundet. Vi har sett att insatsen **Alternativ SFI** under 2021/2022 haft fantastiska resultat då 97% av de som genomgick insatsen gick ut i arbete. Den efterföljande insatsen under 2022/2023 som hette **Förstärkt yrkesintroduktion** och som vände sig till en bredare målgrupp än den tidigare insatsen. Den hade ett än mer fantastiskt resultat då samtliga, 100%, av de elever som genomgick insatsen gick ut i arbete efter avslutad insats. Något som inte bara gör gott för samhället utan också för de enskilda individerna och deras familjer.

Under 2019 beviljade styrelsen i Nedansiljans samordningsförbund en insats som heter Rehabilitering och Arbete, RoA, och under 2022 fattades beslutet att göra detta till en icke tidsbegränsad insats. Detta har gett insatsen en stabilitet och arbetsro som vi tror gjort stor skillnad. De har idag bland annat ett mycket stabilt uppbyggt samarbete med övriga parter som Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Region Dalarna. Ursprungligen var målet att RoA skulle arbeta med cirka 40 personer under ett år, det vi ser nu för 2023 är att man haft 80 inskrivna personer. Insatsen har avslutat 24 personer under året och av dem har cirka 12,5% gått till arbete eller studier samt tre personer (12,5%) har gått till det förstärkta samarbetet mellan Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. Siffror som är otroligt glädjande trots den belastning som varit på verksamheten. Insatsen har också en engagerad styrgrupp som följer upp verksamheten och lyfter frågor kring målgrupp och resultat var 14 dag, vilket blir en garant för att insatsen också följer eventuella förändringar av den målgrupp man arbetar med.

Jag vill avsluta med att rikta ett stort tack till den engagerade styrelsen, som gjort ett mycket gott arbete under året. Jag vill också tacka förbundschefen samt alla involverade personer som brinner för samverkan både inom och utanför samordningsförbundets verksamheter. Jag ser fram emot ett fortsatt gott samarbete med er alla under 2024.

Karin Mikkonen

Styrelseordförande  
Nedansiljans samordningsförbund



# Innehållsförteckning sida

1

<b>ORDFÖRANDE HAR ORDET .....</b>	<b>2</b>
<b>1. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE .....</b>	<b>4</b>
1.1. Översikt över verksamhetens utveckling.....	5
1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	5
Europeiska socialfonden (ESF).....	6
1.3. Händelser av väsentlig betydelse.....	7
1.4. Styrning och uppföljning av verksamheten .....	7
1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning.....	9
1.6. Insatser .....	12
1.7. Väsentliga personalförhållanden.....	17
1.8. Förväntad utveckling .....	18
<b>2. RESULTATRÄKNING.....</b>	<b>20</b>
<b>3. BALANSRÄKNING .....</b>	<b>20</b>
<b>4. KASSAFLÖDESANALYS .....</b>	<b>21</b>
<b>5. REDOVISNINGSPRINCIPER .....</b>	<b>21</b>
<b>6. NOTER.....</b>	<b>22</b>
<b>7. DRIFTSREDOVISNING .....</b>	<b>23</b>
<b>8. STYRELSENS UNDERSKRIFT.....</b>	<b>24</b>
<b>9. REVISORSPÅTECKNING .....</b>	<b>24</b>

## 1. Förvaltningsberättelse

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

### **Organisation**

**Nedansiljans samordningsförbund** bildades 2007 och består av medlemmarna Leksands kommun, Rättviks kommun, Gagnefs kommun, Region Dalarna, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation. Samordningsförbundens verksamhet regleras i lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser och Nedansiljans samordningsförbunds förbundsordning. Samordningsförbundet följer även lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597).

### **Styrelse**

Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna. Till sin hjälp har styrelsen också ett kansli, i form av en förbundschef på 60% av en heltid sedan juni 2020 (se redogörelse under rubriken 1.7 väsentliga personalförhållanden)

#### **Ordinarie**

Karin Mikkonen

Eva-Lotta Törnblom Nises

Marianne Hansus

Anders Bengtsson

Elisabeth Fyhr

Ingela Kumlöv

#### **Ersättare**

Gunnar Fälldin

Marianne Hjort

Britt-Marie Essell

Erik Johansson

Carina Gustavsson

Anette Englund

#### **Utsedd av**

Leksands kommun

Gagnefs kommun

Rättviks kommun

Region Dalarna

Arbetsförmedlingen

Försäkringskassan

Styrelsen har under 2023 sammanträtt vid fem tillfällen varav styrelsemötet den 10 januari 2023 var ett konstituerande styrelsemöte med anledning av att en ny mandatperiod inletts.

### **Uppdrag**

De verksamheter som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Samordningsförbundens 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.

Genom samordningsförbundet kan medlemmarna samverka för att skapa insatser för individer som är i behov samordnade rehabiliteringsinsatser för att förbättra sin förmåga att utföra förvärvsarbete eller påbörja studier, för att därigenom öka förutsättningarna att nå egen försörjning. Målgruppen är personer i förvärvsaktiv ålder som uppbär offentlig försörjning och är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser.

### **Finansiering**

Nedansiljans samordningsförbund finansieras via Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen med hälften av medlen, region Dalarna med en fjärdedel och Leksands-, Rättviks- och Gagnefs kommuner med resterande fjärdedel.

### **Verksamhetsidé och vision**

De insatser som samordningsförbundet finansierar ska rikta sig till medborgare bosatta i Leksands, Rättviks och Gagnefs kommuner och vara i förvärsaktiv ålder (16–64 år). Det gäller främst medborgare vars behov av rehabilitering inte löses inom de ordinarie myndigheterna var för sig eller genom det ordinarie samverkansarbetet mellan myndigheterna. Samordningsförbundets insatser ska inriktas mot de sammanhang där myndigheterna behöver/bör arbeta samordnat för att kunna ge ett sammanhållet rehabiliteringsstöd. Vilka målgrupper som ska prioriteras bestäms av samverkansparterna i takt med att de lokala behoven utvecklas.

Ytterst kan sägas att samordningsförbundets uppdrag är att utveckla välfärden genom samverkan med utgångspunkt utifrån medborgarnas behov. Detta förverkligas genom att medlemmarna bidrar med medel till samordningsförbundet som ska användas till att finansiera gemensamma och samordnade insatser. Insatserna kan vara direkt individanpassade eller strukturellt utformade, de kan vara av förebyggande karaktär eller bestå av aktiviteter som syftar till att främja samarbetet mellan medlemmarnas representanter. Att använda samordningsförbundet som struktur och finansiär till gemensamma insatser förväntas leda till vinster för dels de enskilda individerna, dels bidra till effektiva och samhällsekonomiska lösningar.

## **1.1. Översikt över verksamhetens utveckling**

Uppges i tkr	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	3 388	3 360	3 360	3 360	3 966	4 133
Verksamhetens kostnader	3 958	4 380	3 444	2 117	3 826	4 362
Årets resultat	-530	-1 020	-84	1 243	140	-230
Soliditet	19%	31%	50%	86%	28%	34%
Antal anställda	0	0	0	0	0	0

## **1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning**

Nedansiljans samordningsförbund avslutade 2022 med ett resultat om -1 020 tkr och gick in i 2023 med ett eget kapital om 1 112 tkr. Under 2023 gjorde förbundet ett resultat om -530 tkr vilket innebär att man går ur 2023 med ett eget kapital om 582 tkr. Det egna kapital är därmed 17 % av tilldelade medel för 2023 och det innebär att förbundet håller sig under de 20% som rekommenderas av nationella rådet. Med andra ord har förbundet nu förbrukat det egna kapital

man byggde upp under 2020 och 2021. Enligt senaste reviderade budget skulle förbundet ha ett eget kapital om 505 tkr vid utgången av 2023, så en differens på 77 tkr. Något som i sammanhanget inte får ses som en stor differens.

I samband med styrelsemöte den 7 september 2022 beviljade styrelsen 1 450 tkr till en fortsättning av insatsen Alternativ SFI, denna gång med en utökning av målgruppen som innefattar även personer som inte går SFI, svenska för invandrare. Insatsen som hette Förstärkt yrkesintroduktion pågick under perioden 1 oktober 2022 till och med 30 september 2023. Insatsen har belastade 2023 års budget med 1 088 tkr, vilket också är den summa som är rekviderad.

Nedansiljans samordningsförbund har också under 2023 finansierat den icke tidsbegränsade insatsen rehabilitering och Arbete (RoA) som fortgår och har belastat budgeten med 1 953 tkr, där man dock enbart utnyttjat 1 875 tkr. Dvs 78 tkr mindre än planerat.

Nedansiljans samordningsförbund har under 2023 finansierat två insatser för sammanlagt 2 963 tkr.

### **Europeiska socialfonden (ESF)**

Under nästan hela 2022 och 2023 har förbundscheferna i Värmland, Dalarna och Gävleborg (norra Mellansverige) arbetat tillsammans med Värmlands projektparaply för att se över möjligheterna för att få ESF att rikta en utlysning till samordningsförbunden i norra Mellansverige. Detta lyckades och i april 2023 ansökte de 12 samordningsförbunden i norra Mellansverige tillsammans med Värmlands projektparaply om medel från ESF. Förbunden beviljades medel för projektet **Lärande och utveckling FINansiell SAMordning (LUFS)** och kommer under perioden 230901-260831 kunna erhålla 23 495 648 kronor med en medfinansiering på 14 990 481:-. Medfinansieringen för Nedansiljans samordningsförbund kommer att täckas av det arbete, den utbildningstid samt de utbildningar förbundschefen genomgår, genomför och håller i. Medlen från ESF kommer att gå till de planerade kompetensutvecklande insatser för parterna och parternas medarbetare.

Resultatmålet för utlysningen är att: *”Deltagande samordningsförbund och deras samverkansparter erbjuder ett effektivare myndighetsgemensamt stöd till de personer som är i behov av samordnad rehabilitering för att komma in på arbetsmarknaden och egen försörjning”.*

Den långsiktiga effekt som vill uppnås med insatsen är: *”Personer som är i behov av samordnad rehabilitering får stöd som leder till snabbare inträde på arbetsmarknaden och egen försörjning. Effekterna av effektivare myndighetssamverkan inom ramen för samordningsförbunden kring stödet till personer i behov av rehabilitering förväntas vara att arbetslösheten i regionen kan minska. Därmed på sikt också bidra till ökad produktivitetstillväxt som leder till att region Norra Mellansverige inte fortsättningsvis klassas som en övergångsregion.”*

Detta innebär för förbundet att betydande stor del av de medel som normalt skulle finansiera kompetensutvecklande insatser för parterna såsom den påbörjade grundutbildningen i Lösningfokuserat förhållningssätt, där 1 utbildningsomgång redan genomförts, med en kostnad om cirka 150 000 kronor per utbildningsomgång nu inte kommer att belasta förbundet. I den förlängda planeringen finns även en utbildningsomgång där vi utbildar egna utbildare, inom kommunerna, för att sedan kunna hantera den fortsatta kompetensutvecklingen inom området på



egen hand med en minimerad kostnad. Även andra utbildningsinriktningar såsom BIP (en dansk progressionsmättningsstudie vid namn Beskæftigelses Indikator Projekt), Tjänstedesign, Samverkansutbildning mm kommer att genomföras inom ramen för beviljade ESF medel. Dock har detta arbete med ansökan och även utbildningar medfört en ökad kostnad för förbundschefens resor och uppehälle bland annat. Inom projektet genomförs även en föreläsningsserie, Hög din kompetens (HÖK), som startade 2023 med Peter Möller samhällsanalytiker som pratade om Dalastrategin 2030, Sara Waller Skoog om våld i nära relationer och Emma Kjesbo om Beskæftigelses Indikator Projekt (BIP), en studie från Danmark om vad som gör att personer med komplexa behov som saknar egen försörjning kommer ut i arbetet eller studier.

### **1.3. Händelser av väsentlig betydelse**

Inga händelser av väsentlig betydelse för de ekonomiska rapporterna har inträffat.

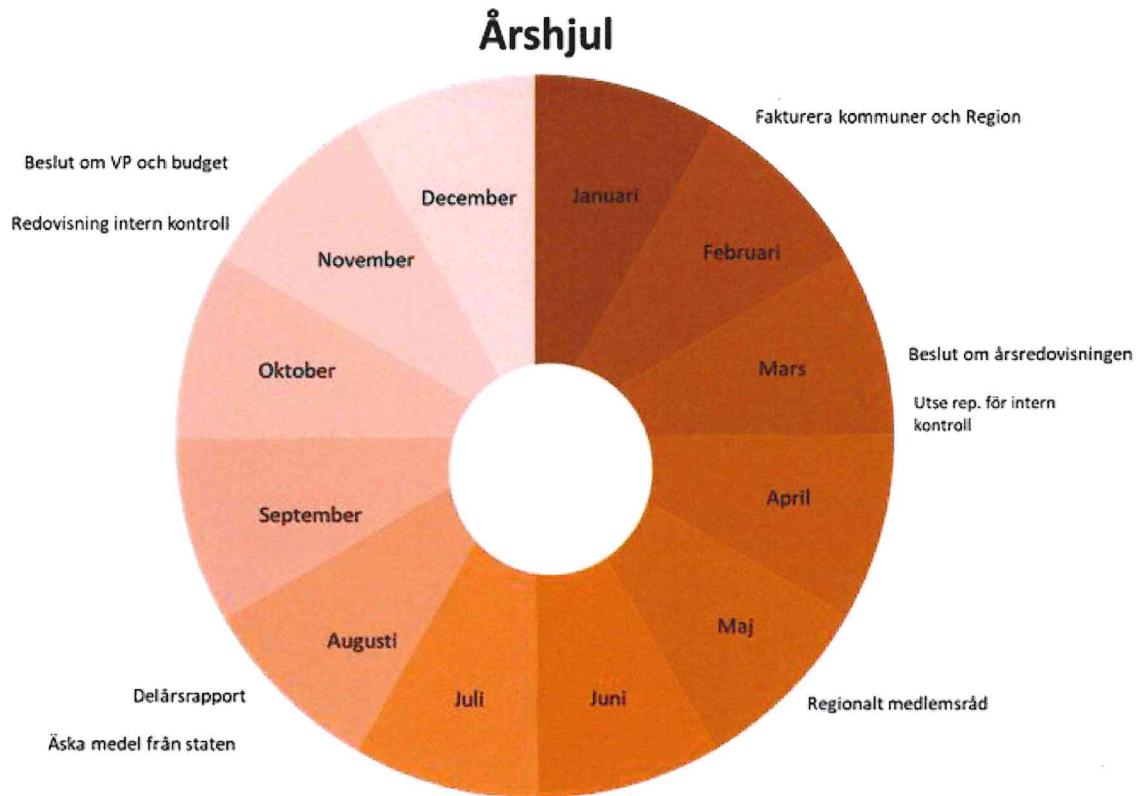
### **1.4. Styrning och uppföljning av verksamheten**

Nedansiljans samordningsförbund verksamhet följer ett årshjul, se bild 1. Styrelsen tar i samband med styrelsemötet i november varje år beslut om verksamhetsplan inför nästkommande år. Denna innefattar mål i verksamheten samt den utveckling förbundet önskar se under det kommande året. Verksamhetsplanen inför 2024 tar upp fyra målområden som rör: individinriktade insatser, strukturinriktade insatser, kompetenshöjande insatser och insatser för gemensam resultatredovisning, uppföljning och utvärdering.

Styrelsens beslut om verksamhetsplan inför 2024 baseras på den långsiktiga inriktning styrelsen diskuterade under hösten 2020 och som återspeglats i verksamhetsplanerna för de efterföljande åren.

I den verksamhetsplan som styrelsen beslutar om i november månad tar man även ställning till och fattar beslut om budget för de kommande tre åren. Uppföljning av budget kontra utfall samt eventuell revidering sker på styrelsemöten vid tre till fyra tillfällen per år. Utöver detta förbereder förbundschefen också en budgetuppdatering för de styrelsemöten där styrelsen tar ställning till ansökningar samt ev fattar beslut om finansiering av insatser, detta för att det hos styrelsen under året ska finnas en trygghet gällande ekonomin.

Styrelsen utser varje år en eller två representanter ur styrelsen som skall genomföra en intern kontroll. Man fattar även beslut om vilket/ vilka områden som ska granskas. Ansvaret för den interna kontrollen ligger på den verksamhetsansvariga styrelsen. Revisorernas roll är att pröva den interna kontrollen och ha en konsultativ roll till styrelsen i frågor som berör intern kontroll. Under hösten presenterar de utsedda granskarna de iakttagelser och observationer man gjort för resten av styrelsen. Under 2023 granskades förbundets styrande och stödjande dokument och handlingar.



*Bild 1: Årshjul för verksamheten i Nedansiljans samordningsförbund*

Under maj månad varje år genomförs ett medlemsamråd där samtliga ägare bjuds in för att ta del av resultat för respektive förbund samt för Dalarna som helhet. Här ges utrymme för att diskutera resultat, ekonomi, framtid osv. Vid dessa tillfällen presenteras även de äskanden förbunden avser göra till staten inför tilldelningen. Parterna får därmed också möjlighet att påverka det äskande Nedansiljans samordningsförbund ämnar göra.

## 1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Under kalenderåret 2023 har Nedansiljans samordningsförbund finansierat två insatser där huvudmännen äskat sammanlagt 2 963 tkr. Budgeterat för de två insatserna var 3 040 tkr. Detta resulterade därmed i ett litet oplanerat överskott om cirka 77 tkr.

Från och med mars 2021 har styrelsen finansierat en insats kallad Rehabilitering och Arbete (RoA). Under 2023 budgeterades 1 893 tkr för insatsen samt 60 tkr i insatsmedel till teamet, huvudmännen äskade 1 875 av dessa medel.

Under 2021-2022 beviljade styrelsen för Nedansiljans samordningsförbund en insats med vuxenutbildningen i Leksand och Rättvik som huvudman. En alternativ väg till det svenska språket med fokus på yrkesintroduktion. Målgruppen var elever inom SFI som behöver praktisk utveckling mot arbetsmarknaden för att öka möjligheterna till etablering både i samhället och på arbetsmarknaden. Denna insats blev mycket lyckad då 97% av de som genomgick utbildningen gick ut i arbete direkt efter utbildningen. Under 2022-2023 breddades målgruppen för insatsen till att inte enbart innefatta elever från SFI, utan även andra elever som hade behov av den förändrade pedagogiken. Insatsen som heter Förstärkt yrkesintroduktion pågick under perioden 1 oktober 2022 till och med 30 september 2023. Insatsen har belastat 2023 års budget med 1 088 tkr varav huvudmannen äskat de beviljade medlen.

Nedansiljans samordningsförbund avslutade 2022 med ett resultat om -1 020 tkr och gick in i 2023 med ett eget kapital om 1 112 tkr. Under 2023 gjorde förbundet ett resultat om -530 tkr vilket innebär att man går ur 2023 med ett eget kapital om 582 tkr. Det egna kapital är därmed 17 % av tilldelade medel för 2023 och det innebär att förbundet håller sig under de 20% som rekommenderas av nationella rådet. Med andra ord har förbundet nu förbrukat det egna kapital man byggde upp under 2020 och 2021. Enligt senaste reviderade budget skulle förbundet ha ett eget kapital om 505 tkr vid utgången av 2023, så en differens på 77 tkr.

I budgeten för 2023 avsattes 50 tkr för kompetensutveckling vilket inte fullt ut har utnyttjats, detta eftersom de kompetensutvecklande insatser som skett, en sex dagars utbildning i lösningsfokuserat förhållningssätt, istället har finansierats av den beviljade ESF insatsen, se under punkt 1.2 för mer information. Dock har ESF insatsen fört med sig att Förbundschefen har behövt resa mer vilket har inneburit högre kostnad för resor, utbildning och konferenser, vilket inte var budgeterat för.

Under 2023 har Nedansiljans samordningsförbund haft administrativa omkostnader om 440 tkr, vilket motsvarar 13% av tilldelade medel. Några av orsakerna till denna förhållandevis låga siffra är att man delar förbundschef med Norra dalarnas samordningsförbund samt att man inte har några kostnader för kontor eller andra lokaler.

## ***Uppföljning av verksamheten***

Förbundet har sedan 2016 bedrivit ett intensivt arbete med att förändra förbundets inriktning och verksamhet. Samordningsförbundet har förändrat sin roll från att ha bedrivit en (egen) individinriktad verksamhet till att vara en finansiär av samverkan mellan förbundets medlemmar. Revisorerna har i de senaste årens granskningar bekräftat att samordningsförbundets verksamhet går i en riktning som bättre överensstämmer med lagstiftningens syfte.

Sedan 2018 har styrelsen fattat flera principiella beslut som bidragit till att stärka förbundets förändringsarbete. Det har bland annat innefattat att styra parterna mot framtagandet av en systematisk arbetsmodell som syftar till att uppnå en tätare och mer ändamålsenlig dialog med medlemmarna. Förbundets mål med förändringsarbetet är att bidra till en utökad och utvecklad samverkan i regionen bland annat genom att finansiera nya och fler samverkansinsatser.

Samordningsförbundets förändringsarbete har i första hand handlat om att tillse att verksamheten bedrivs i enlighet med lagstiftning och andra styrdokument. Det har således varit nödvändiga förändringar att genomföra för att stärka förbundets och verksamhetens legitimitet, inte minst i ett nationellt perspektiv. Oavsett skälen bakom ett förändringsarbete krävs tålamod och tid. Under 2023 har förbundet fortsatt att bedriva ett processinriktat arbete som syftar till att kommunicera och förankra samordningsförbundets roll och uppgift och påvisa möjligheterna som skapas genom att samordna resurser.

## ***Målgrupper***

I verksamhetsplanen för 2023 beskrivs målet som att huvuddelen av samordningsförbundets finansierade insatser riktas mot individer. Vilka målgrupper insatserna riktas till utgår ifrån parternas behov och uttalade önskemål. Dessa kan också variera från en tid till en annan beroende på samhällsutvecklingen och omvärldens påverkan på de lokala förhållandena. Vid ingången av 2023 finansierar samordningsförbundet en individinriktad insats Rehabilitering och arbete, RoA där man lägger huvuddelen av förbundets medel cirka 1 900 tkr.

Målet i verksamhetsplanen var också att under 2023 fortsätta att bedriva ett processinriktat arbete som syftar till att kommunicera och förankra samordningsförbundets roll och uppgift. De insatserna ska påvisa möjligheterna som skapas genom att samordna resurser.

## **Nedansiljans samverkansgrupp**

Under 2021 sattes en lokal samverkansgrupp ihop, denna har sedan dess fortsatt ha regelbundna möten samt i regel en lunch-lunch konferens per år. Gruppen består av representanter från parterna, enhetschefer för de två statliga myndigheterna, verksamhetschefer samt enhetschefer för de tre kommunerna. Områdessamordnare för Region dalarna, verksamhetschef eller enhetschef för vuxenpsykiatri i norra och västra Dalarna. Även förbundschefen för Nedansiljans samordningsförbund deltar i mötena och har till uppgift att återkoppla mellan Nedansiljans samverkansgrupp och styrelsen i samordningsförbundet.

Nedansiljans samverkansgrupp har som uppgift att sprida information kring vad som sker inom varje respektive part, att diskutera kommande behov av samverkan samt att få information om hur de insatser som via förbundet beviljats medel, fungerar och utvecklas.

### ***Styrgrupp för insatsen Rehabilitering och Arbete, RoA***

Styrgruppen för insatsen RoA har återkommande inbokade möten var 14 dag. På dessa deltar enhetschefer för Gagnefs-, Leksands- och Rättviks kommuner, koordinatör för RoA teamet samt förbundschefen i Nedansiljans samordningsförbund. Enhetschefens för vuxenpsykiatri Norra och Västra delarna av länet adjungeras in vid behov. Dessa möten inleds alltid med en återkoppling från verksamheten i teamet där koordinatör har möjligheter att lyfta problem eller annat där stöd behövs av styrgruppen. Styrgruppen får återkoppling av insatsens innehåll samt hur detta faller ut för de individer man arbetar med.

Det var i februari/mars 2021 i samband med övergången från Coachingteam till insatsen RoA som styrgruppen började träffas var 14 dag. Detta har dock fallit så väl ut att man från parterna önskat fortsätta med denna frekvens. Eventuella svårigheter eller utvecklingsbehov man inte kan lösa i styrgruppen tas vidare och lyfts i Nedansiljans samverkansgrupp.

### ***Styrgrupp för insatsen Alternativ SFI/ Förstärkt Yrkesintroduktion***

Även för insatsen Alternativ SFI/ Förstärkt Yrkesintroduktion har funnits en styrgrupp med representanter för samtliga tre kommuner, både skola, individ- och familjeomsorg och arbetsmarknadsenheterna har funnits representerade. Utöver det finns även Arbetsförmedlingen och förbundschefen för Nedansiljans samordningsförbund representerade i styrgruppen. Styrgruppen har under insatsens gång träffats två gånger per termin.

## 1.6. Insatser

### *Individeriktade insatser*

Rehabiliteringsansvaret är uppdelat på flera sektorer där varje aktör bedriver insatser utifrån egna uppdrag och ansvar. Att ansvaret för den enskilde är fördelat på flera aktörer kan utgöra hinder mot en effektiv rehabilitering. För att hjälpa dessa människor är det nödvändigt att aktörerna samordnar sina insatser. För en del individer är behovet av samordnade insatser nödvändigt för att komma ett steg framåt i sin process mot egen försörjning.

### **Rehabilitering och Arbete (RoA)**

Från och mars 2021 avvecklades insatsen Coachingteam med hälsospår och ersattes med insatsen Rehabilitering och Arbete. Grunden till detta förändrade insats och arbetssätt var den kartläggning som skedde inom de tre kommunerna under våren 2020, där man konstaterade en ökning av medborgare med bristande psykisk hälsa.

Från och med 1 mars 2022 är insatsen, RoA, en icke tidsbegränsad insats med 12 månaders uppsägningstid, detta ger en kontinuerlig insats som är befriad från den ryckighet som uppstår när huvudmannen återkommande måste ansöka om medel. Teamet i RoA består av 3,0 årsarbetare och bemannas av fyra medarbetare, där en av dem har uppdraget som koordinator för insatsen och teamet. Det faktum att insatsen är icke tidsbegränsad har också gett oss möjligheter att behålla den mycket unika kompetens som teamet i RoA består av, en pedagog, en arbetsterapeut, en hälsopedagog samt en före detta arbetsförmedlare eftersom det finns en större trygghet i en löpande insats. Teamet och styrgruppen började med att arbeta fram en visuell modell för arbetet. Denna har sedan brutits ner i en processkarta och ett årshjul för verksamheten.

Målgruppen har varit individer 18-64 år boende i Rättviks, Leksands och Gagnefs kommuner som myndigheterna bedömer ha behov av en samordnad rehabilitering. Exkluderande omständigheter har varit pågående missbruk, känd aggressivitet/hotfulla personer, förestående frihetsberövade och/eller allvarligt psykiskt sjuka som inte bedöms ha resurser att klara av ett deltagande i insatsen. Utöver dessa kriterier ska det ha funnits en bedömning att individen är motiverad och har en vilja till förändring och bedöms kunna klara aktiviteter i RoA's regi. Personer som kunnat ingå i teamets verksamhet ska ha eller ha haft kontakt med minst två av parterna. Personerna som kan komma ifråga för insats inom RoA är de som samhälleligt bedöms stå allra längst från arbete eller studier. Ett naturligt steg vid avslut i teamet kan därmed vara ordinarie verksamhet inom arbetsmarknadsenheterna inom respektive kommun.

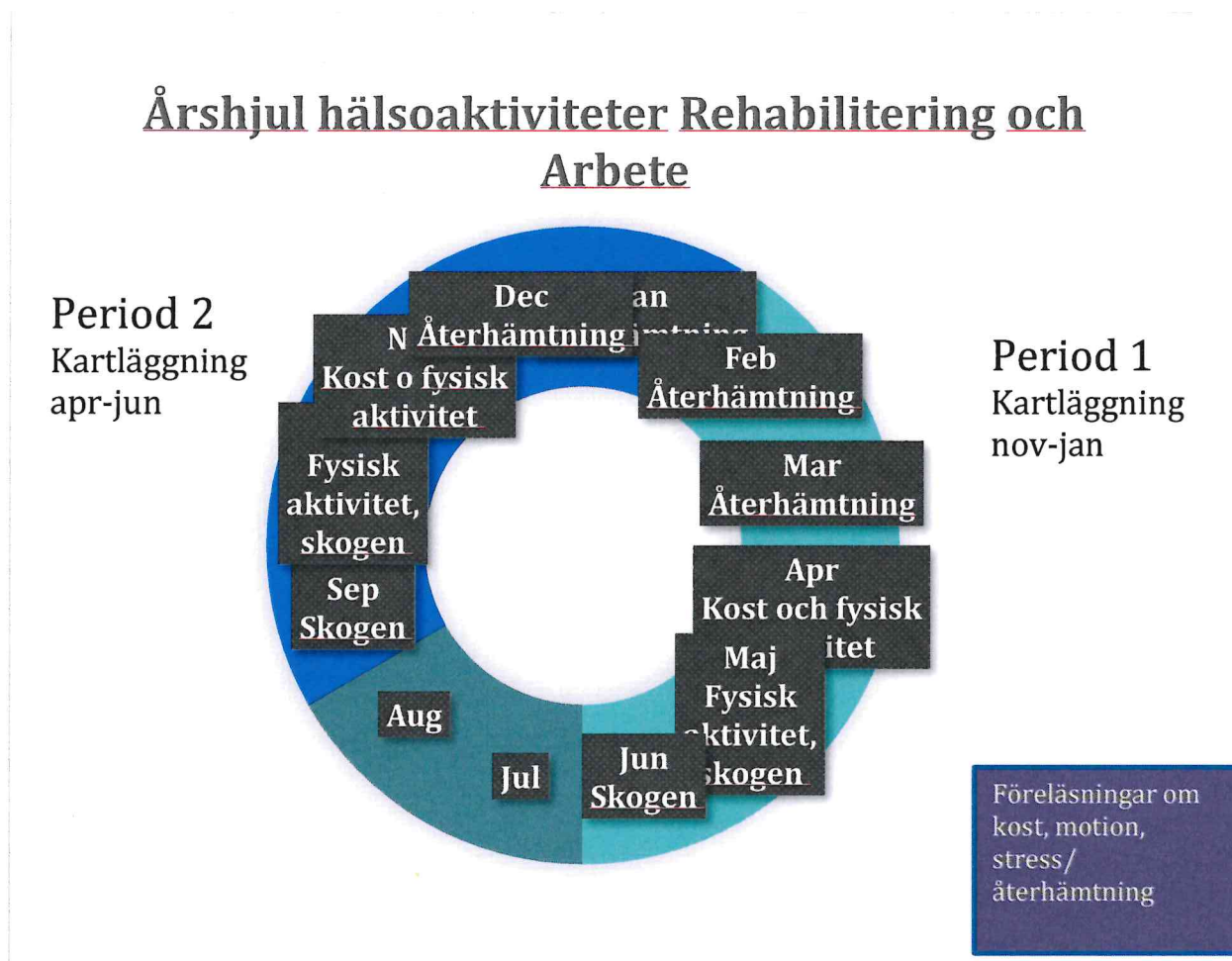


Bild 1. RoA teamets årshjul för verksamheten

### Uppföljning och resultat för individriktade insatser

Tabellen visar antalet deltagare fördelat på kön och ålder under perioden 230101-231231.

	Ålder			Totalt
	18-29	30-44	45-64	
Kvinna	15	13	12	40
Man	19	14	7	40
<b>Totalt</b>	<b>34</b>	<b>27</b>	<b>19</b>	<b>80</b>

Tabell 1. Antal deltagare fördelat på kön och ålder

Nedanstående tabell visar antal avslutade uppdrag inom RoA under perioden 230101-231231.

	Arbete	Studier	Förstärkta samarbetet AF/FK	Nästa steg AME	Ansökan sjuk-ersättn.	Fortsatt rehabilitering	Övrigt (flytt mm)
<b>Gagnef</b>		1	2		4		
<b>Leksand</b>		(2)		1	1	6	
<b>Rättvik</b>	1	1	1		1	4	1
<b>Totalt</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>1</b>

Tabell 2. Antal avslutade uppdrag samt avslutningsanledning

Genomsnittlig tid i insatsen för de personer som avslutades under 2023 var 14 månader.

Tid	Antal	%
Upp till 1 år	5	20
Upp till 3 år	8	33
Upp till 6 år	7	30
Upp till 9 år	4	17

Tabell 4. Tid i offentlig försörjning före insats för deltagare som avslutats under 2022

RoA teamet har finansierats av Nedansiljans samordningsförbund till 100% under perioden 230101-231231. Under dessa 12 månader har teamet arbetat med 80 unika individer vilket kan jämföras med 62 under 2022 och 45 under 2021. Verksamheten har under 2023 haft ett mycket stort inflöde, men trots detta har coacherna ändå lyckats hantera inflödet genom god planering istället för att skapa kö till insatsen.

Könsfördelningen, som framgår av tabell 1, har varit jämnt fördelad mellan män och kvinnor. 24 personer har avslutats i insatsen under 2023, se tabell 2.

3 individer har gått till arbete eller studier, vilket är 12,5 % av de som avslutats i insatsen. 3 individer har också gått vidare till det förstärkta samarbetet mellan Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. 6 individer har avslutats med anledning av att man ansökt om sjuk- eller aktivitetsersättning. 10 personer har avslutats med anledning av att man har behövt återgå till annan form av rehabilitering, inom Region Dalarna.



3 individer har avslutats av annan anledning vilket troligen är för att de har flyttat. Genomströmningstiden för de individer som avslutats har varit 14 månader, se tabell 3. 45% av de individer som avslutades i insatsen hade uppburit offentlig försörjning i upp till sex år eller mer, se tabell 4.

De verktyg som RoA teamet i hög grad använder sig av är:

- Coachande samtal under hela deltagandetiden
- Trygga förtroendeingivande kontakter med andra vuxna människor
- Självstärkande gruppaktiviteter med fokus på hälsa
- Uteaktiviteter med syfte och mål att deltagarna ska: Inspireras till olika aktiviteter ute med koppling till hälsa, rörelse och motion. Ge nya insikter och perspektiv både inom och utanför sig själv.
- Fysisk aktivitet/rörelse kontinuerligt individuellt eller i grupp för att få uppleva naturen som en självläkande och självstärkande kraft.
- Digitala föreläsningar och studiebesök

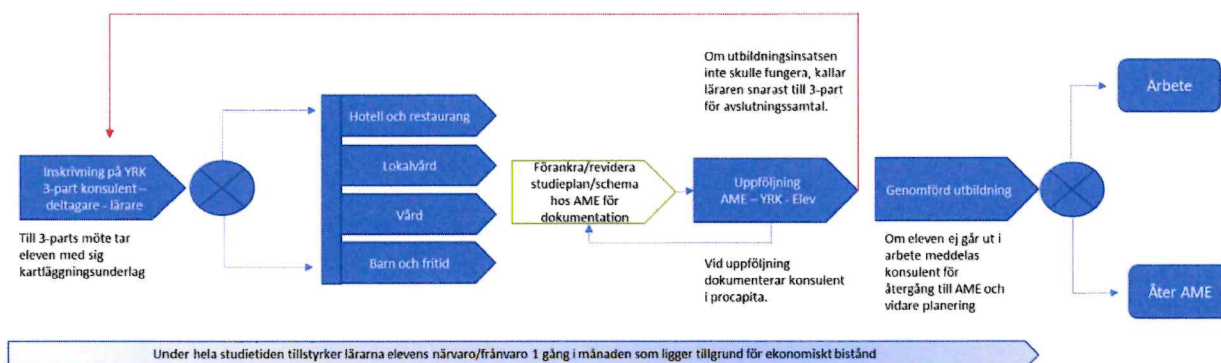
### Strukturövergripande insatser

#### Förstärkt yrkesintroduktion/ Yrkesspår tidigare Alternativ SFI

Den 7 september 2022 fattade styrelsen beslut om att fortsätta den insats som tidigare hette Alternativ SFI, dock med några förändringar. Den nya insatsen har en breddad målgrupp och innefattar utöver Alternativ SFI även personer som inte går SFI men som behöver det extra individanpassade stödet. Insatsen döptes till Förstärkt Yrkesintroduktion och beviljades 1 450 000 kronor under perioden oktober 2022 till och med september 2023. Varav 1 088 tkr belastade budget för 2023.

Planerat upplägg för insatsen:

#### Processkarta AME - Yrkesspår



Processkarta för insatsen förstärkt Yrkesintroduktion eller Yrkesspår som den kallades med ett kortare namn.

Eleverna studerar med yrkesinriktning mot de program som Vuxenutbildningen bedriver. De yrkesinriktningarna var bland annat Barn och fritid, Vård och omsorg och Hotell och turism.

Eleverna studerar på plats 50% och har sedan praktik inom respektive inriktning.

Genom att kombinera praktik och språkinläring/inläring så kommer eleven att få möjlighet att vara del av ett socialt sammanhang och integreras i samhället. För att förstärka den språkliga utvecklingen, kommer insatsen att använda sig mycket av bildstöd och därmed åskådliggöra språket och det sociala sammanhanget. Upplägget för den enskilde eleven kommer att vara individuellt, men undervisningen kommer att ske både individuellt och i grupp.

Insatsen kommer tillsammans med AME och studie- och yrkesvägledare tidigt göra en grundlig yrkesmässig kartläggning samt att man har ett upplägg för validering och ett validerande förhållningssätt. Just validering gör att man kan hitta styrkor/kompetenser som man tillsammans kan vidareutveckla ihop med språkutvecklingen. Målet är att språkutveckling och utvecklingen av yrkeskompetensen ska bädda för en snabb etablering i samhället och på arbetsmarknaden.

Insatsen använder sig av strukturerade arbetsmetoder, där det hela tiden är en tydlighet gällande instruktioner och utformning av uppgifter.

När eleverna påbörjar projektet så kommer man att arbeta med validering inom den yrkesinriktning som de är riktade mot, vilket kan resultera i en kortare utbildningsväg inom studier inom yrkesprogrammet.

Tiden i och upplägget för projektet kommer därmed att variera på individnivå. När en elev har varit i projektet ska denne även kunna slussas in på de yrkesprogram som man har även om de inte har slutfört SFI. I dessa fall handlar det om ett validerande förhållningssätt och nivåbedömningar för att ge eleverna bäst möjliga chans att klara av en yrkesutbildning. Eftersom man tidigare sett att det är viktigt att klä på eleverna så mycket kunskap som möjligt ligger det närmast att försätta den språkliga utvecklingen vidare på nästa nivå, grundläggande svenska som andra språk, i kombination med yrkeskurser eller andra grundläggande kurser. Det handlar då i första hand om samhällskunskap och matematik som vi bedömer är viktiga för framför allt etableringen i det svenska samhället.

Eftersom det kommer att handla om lika mycket undervisning som praktik är samverkan med AME i respektive kommun avgörande. Både för kartläggning/ validering och för att hitta de rätta praktikplatserna. Här kommer vi tillsammans även att skapa ett nätverk som bygger på redan upparbetade kontakter men även involveringen av nya. Detta lägger då grunden till att kunna utbilda handledare på praktikplatserna som tar hand om deltagarna på bästa sätt och att det finns en fungerande plattform för återkoppling och kommunikation. I förlängningen ser vi att handledarna kan få en viktig roll även i valideringsfasen.

Kompetensutveckling och kompetensförsörjning är i dagsläget några av de viktigaste utmaningarna vi har och detta ska vara ett sätt att kunna bidra till en positiv utveckling för båda delarna.

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

### **Förstärkt Yrkesintroduktion/ Yrkesspår**

Insatsen döptes till Förstärkt Yrkesintroduktion och beviljades 1 450 000 kronor under perioden oktober 2022 till och med september 2023. Varav 1 088 tkr belastade budget för 2023.

Resultaten för den mer individinriktade satsningen i Förstärkt yrkesintroduktion ger mycket tydliga signaler till vad som behövdes för dessa individer. Under vårterminen 2023 startade 43 personer sin utbildning inom insatsen, samtliga 43 av dem gick ut i arbete. Under hösten 2023 startade 47 personer sin utbildning, när denna sedan avslutades hade samtliga 47 personer gått ut i arbete.

Vi ser också en minskning av antalet familjer som uppstår försörjningsstöd i Leksand, Rättvik och Gagnefs kommuner. Vilket skulle kunna vara en effekt av insatsen förstärkt Yrkesintroduktion/ Yrkesspår.

## **1.7. Väsentliga personalförhållanden**

### ***Styrelsen***

Förbundet är registrerad som arbetsgivare avseende de arvoden som betalas ut till styrelsen, se 1. Förbundet har i övrigt ingen anställd personal, utan personal hyrs in, se nedan för förtydligande.

### ***Förbundschef***

Förbundschefen är samordningsförbundet verkställande tjänsteman. Förbundschefen bereder ärenden och underlag till styrelsen, verkställer beslut, tillförsäkrar att ansökningar om medel framställs i enlighet med förbundets styrdokument och utifrån lagstiftningens syfte. Förbundschefen fungerar som stöd för styrelsens strategiska och utvecklingsinriktade arbete och ingår som representant för förbundet i olika samverkansgrupperingar.

Under våren 2020 fattade styrelsen i Nedansiljans samordningsförbund beslut om att låna ut sin förbundschef, för att stödja andra förbund Detta skedde genom tjänsteköp via Gagnefs kommun där förbundschefen har sin anställning.

De båda berörda styrelserna såg vinster av detta samarbete för de båda förbunden och under 2021 fattade styrelserna beslutet om fortsatt gemensam förbundschef med fördelningen 60% av en heltid för Nedansiljans samordningsförbund. Detta beslut fattades i samband med styrelsemöte den 11 november 2020.

## 1.8. Förväntad utveckling

Förbundet har under de senaste åren strävat mot att så mycket av tilldelade medel ska gå till samverkansinsatser och andra insatser som riktar sig mot parterna vilket även avspeglar sig i ekonomin där enbart 13 % av tilldelade medel består av kostnader för personal och kringkostnader. Övrigt kapital har gått till insatser, kompetensutveckling samt utveckling av samverkan. Detta arbete kommer att fortsätta med den inriktningen.

Nedansiljans samordningsförbund har också under 2022 och 2023 målmedvetet arbetat för att det egna kapitalet som växte sig för stort under pandemin skulle minska och vid utgången av 2023 har man 582 tkr i eget kapital. Detta egna kapital håller sig då under den rekommendation om 20% av tilldelningen som nationella rådet satt som mål, då det är 17 % av tilldelade medel, vilket måste anses vara mycket bra. Detta kan jämföras med när samordningsförbundet gick in i verksamhetsåret 2022 med ett eget kapital om 2 132 tkr.

Rent demografisk har Dalarna en stor utmaning med anledning av att befolkningen i arbetsför ålder stadigt minskar samtidigt som befolkningen som är över 80 år ökar. Det blir alltså färre personer som skall försörja den ökande skaran av äldre personer. Detta faktum gör det extra viktigt att hitta, se och stötta de personer som befinner sig i utanförskap idag. Inte enbart för att man genom ett sånt arbete kan generera arbetskraft utan för att man därigenom också motverkar ohälsa och de kostnader och belastning det innebär på ett vårdssystem. Dessa grupper tillhör samordningsförbundens målgrupper och är därmed mycket viktiga att bygga utvecklande insatser för vilket förbundet har gjort under de senaste åren

Styrelsen i Nedansiljans samordningsförbund valde att under åren 2021- 2023 finansiera två strukturövergripandeinsatser där Vuxenutbildningen i Leksand och Rättvik har varit huvudman. Insatserna hette Alternativ SFI och Förstärkt yrkesintroduktion vilket har visat extremt goda resultat där 100 % av eleverna som tagit del av den förändrade pedagogiken i insatsen har gått vidare ut i arbete.

Den insats som heter RoA och dess styrgrupp har under 2023 rejält många fler personer som haft behov av insatsen, 80 personer har varit inskrivna. Detta kan jämföras med 62 personer 2022 och 45 personer under 2021. Detta arbete kommer att fortsätta för den målgrupp som står längst ifrån arbete och studier, så långt ifrån att man inte är aktuell för insatser inom AME.

Styrgruppen för RoA insatsen har fortsatt att träffas var 14 dag, dels för att stödja och följa upp teamets arbete, dels för att vara vaken på förändringar av målgruppen eller målgruppens behov. Styrgruppens representanter sitter även med i Nedansiljans samverkansgrupp, där även de två statliga myndigheterna samt Region Dalarna finns representerade. Dessa konstellationer kommer fortsätta utifrån det upparbetade arbetssättet.

Nedansiljans samordningsförbund kommer också att fortsätta det initierade samarbete man har med övriga fem förbund i Dalarna för att se hur man med fortsatt god ekonomisk hushållning kan utveckla sin verksamhet för att de pengar man har att tillgå ska räcka så långt som möjligt för de målgrupper där behov finns. Detta samarbete har nu också utökats med samordningsförbunden i Värmland och Gävleborg.

Under nästan hela 2022 och 2023 har förbundscheferna i Värmland, Dalarna och Gävleborg (norra Mellansverige) arbetat tillsammans med Värmlands projektparaply för att se över möjligheterna för att få ESF att rikta en utlysning till samordningsförbunden i norra Mellansverige. Detta lyckades och i april 2023 ansökte de 12 samordningsförbunden i norra Mellansverige tillsammans med Värmlands projektparaply om medel från ESF. Förbunden beviljades medel för projektet **Lärande och utveckling FINansiell SAMordning (LUFs)** och kommer under perioden 230901-260831 kunna erhålla 23 495 648 kronor med en medfinansiering på 14 990 481:-. Medfinansieringen för Nedansiljans samordningsförbund kommer att täckas av det arbete, den utbildningstid samt de utbildningar förbundscheferna genomgår, genomför och håller i. Nedansiljans samordningsförbund kommer även fortsätta att aktivt verka för att parterna ska få ta del av relevant utbildning via medlen från ESF. Nedansiljans samordningsförbunds förbundschefer kommer också via sin plats i styrgruppen för LUFs också aktivt verka för att utreda möjligheterna till att ansöka om ytterligare medel från ESF efter 2026.

Samordningsförbundet kommer även under 2023 fortsätta det redan initierade samarbetet med Norra Dalarnas samordningsförbund, genom att man har en och samma person som förbundschefer i de två förbunden. Detta sker redan idag med tex studiebesök hos varandras insatser, utbyte av erfarenheter av pågående insatser/ metoder, men även erfarenheter och utveckling av strukturövergripande insatser likväl som individriktade insatser.

## 2. Resultaträkning

### Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	2023-01-01	2022-01-01
		2023-12-31	2022-12-31
Verksamhetens intäkter	1	3 388 300	3 360 000
Verksamhetens kostnader	2	-3 957 729	-4 379 812
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-569 429</b>	<b>-1 019 812</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	2	39 329	
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>39 329</b>	
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-530 100</b>	<b>-1 019 812</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-530 100</b>	<b>-1 019 812</b>

## 3. Balansräkning

### Balansräkning

Belopp i kr.	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>Tillgångar</b>			
Omsättningstillgångar			
Korta fordringar	3	53 995	4 333
Kassa och bank		3 023 629	3 600 052
Summa omsättningstillgångar		3 077 624	3 604 385
<b>Summa tillgångar</b>		<b>3 077 624</b>	<b>3 604 385</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
Eget kapital			
Årets resultat		-530 100	-1 019 812
Övrigt eget kapital		1 112 389	2 132 200
<b>Skulder</b>			
Kortfristiga skulder	4	2 495 335	2 491 997
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>3 077 624</b>	<b>3 604 385</b>
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

## 4. Kassaflödesanalys

### Kassaflödesanalys

	2023-01-01	2022-01-01
Belopp i kr.	2023-12-31	2022-12-31
Årets resultat	-530 100	-1 019 812
Justering för ej likvidpåverkande poster		
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>-530 100</b>	<b>-1 019 812</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-49 662	-4 333
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	3 339	350 069
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-576 423</b>	<b>-674 076</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-576 423</b>	<b>-674 076</b>
Likvida medel vid årets början	3 600 052	4 724 128
Likvida medel vid årets slut	3 023 629	3 600 052

## 5. Redovisningsprinciper

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

## 6. Noter

<b>Not 1</b>	<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Driftbidrag från staten	1 676 000	1 680 000
	Driftbidrag från Gagnefs kommun	234 640	235 200
	Driftbidrag från Leksands kommun	360 340	361 200
	Driftbidrag från Rättviks kommun	243 020	243 600
	Driftbidrag från Region Dalarna	838 000	840 000
	Bidrag för ESF projekt	36 300	0
	<b>Summa</b>	<b>3 388 300</b>	<b>3 360 000</b>

<b>Not 2</b>	<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Direkta kostnader</b>		
	Processtödjande kostnader förbundschef	439 850	360 318
	Strukturövergripande insatser	1 087 500	1 680 219
	Individinriktade insatser	1 950 807	1 888 310
	<b>Summa</b>	<b>3 478 157</b>	<b>3 928 849</b>
	Administrativa kostnader	440 243	450 965
	<b>Summa</b>	<b>3 957 729</b>	<b>4 379 812</b>

<b>Not 3</b>	<b>Fordringar</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Fordran moms	17 695	4 333
	Fordran ESF projekt	36 300	0
	<b>Summa</b>	<b>53 995</b>	<b>4 333</b>

<b>Not 4</b>	<b>Kortfristiga skulder</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	Leverantörsskuld	2 430 811	2 312 430
	Övriga skulder	4 524	3 849
	Bokslut och revision	60 000	60 000
	Upplupen insatskostnad	0	115 718
	<b>Summa</b>	<b>2 495 335</b>	<b>2 491 997</b>



## 7. Driftsredovisning

		Utfall 2023			Utfall 2022		
Konto		Budget	Utfall	Budgetavvikelse	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
200-					265 000		
202	Styrelse, Förbundschef	289 000	288 513	487		266 060	-1 060
300	Kringkostnad	209 200	151 730	57 470	195 000	185 650	9 350
		3 460	3 441		4 123	3 931	
400-	Direkta kostnader	620	857	18 763	500	235	192 265

## 8. Styrelsens underskrift

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

Datum: ...2023-03-27.....

DocuSigned by:  
*Karin Mikkonen*  
.....2A632F420320440.....  
Ordförande Karin Mikkonen

DocuSigned by:  
*Eva-Lotta Törnblom Nises*  
.....3C34408931C246B.....  
Vice ordförande Eva-Lotta Törnblom Nises

DocuSigned by:  
*Marianne Johansson*  
.....862FEDC01F52434.....  
Ledamot Marianne Hansus

DocuSigned by:  
*Anders Bengtsson*  
.....A617E3ECA77C47A.....  
Ledamot Anders Bengtsson

DocuSigned by:  
*Elisabet Fyhr*  
.....25A9F4B0D1E74B5.....  
Ledamot Elisabet Fyhr

DocuSigned by:  
*Ingela Kumlov*  
.....AA7E772FEA3E4DE.....  
Ledamot Ingela Kumlov

## 9. Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har avgivits 2024-04-08

DocuSigned by:  
*Jenny Barksjö Forslund*  
.....0866475247EF447.....  
Jenny Barksjö Forslund  
KPMG, Auktoriserad revisor  
Försäkringskassan och  
Arbetsförmedlingen

DocuSigned by:  
*Kerstin Furöstm*  
.....20C2A4308287494.....  
Kerstin Furöstm  
Förtroendevald revisor för Region Dalarna samt  
Leksand, Rättvik och Gagnefs kommuner

Signeringssidor är borttagna enligt GDPR.



# Revisionsberättelse

för Nedansiljans Samordningsförbund, org. nr 222000-2329

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision och granskning av årsredovisningen för Nedansiljans Samordningsförbund för år 2023 enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision<sup>1</sup>. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskild instruktion.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året. Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till förbundet.

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.

### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter 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 Standard för kommunal räkenskapsrevision 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 ovan nämnda delar av årsredovisningen.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter, 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.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- måste vi 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.

### Revisorns granskning av förvaltningsberättelsen

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision.

Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

<sup>1</sup> Med anpassning till de specifika förutsättningar som föreligger i ett finansiellt samordningsförbund. Främst att rapporten inte avges av "sakkunnigt biträde" eller ställts till "de förtroendevalda revisorerna".



## 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 Nedansiljans Samordningsförbund för år 2023.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Vi bedömer även sammantaget att styrelsen i Nedansiljans Samordningsförbund 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 revisionsred för kommunal verksamhet i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorsred 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 ersättningsskyldighet mot förbundet.

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

Som en del av en revision enligt god revisionsred 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.

Falun den 2024-04-08

KPMG AB

DocuSigned by:

0866475247EF447  
Jenny Barksjö Forslund

Auktoriserad revisor

## **Den förtroendevalde revisorn i Nedansiljans Samordningsförbund**

Till: Styrelsen i Nedansiljans Samordningsförbund  
Fullmäktige i respektive medlemskommun och -region  
Försäkringskassan  
Arbetsförmedlingen

### **Revisionsberättelse för år 2023**

Jag har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Nedansiljans Samordningsförbund (organisationsnummer 222000-2329) för verksamhetsåret 2023.

Mitt uppdrag är 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.

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.

Jag har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen och god revisionsred i kommunal verksamhet.

I uppdraget samverkar jag med av staten utsedd auktoriserad revisor. I granskningen av förbundets räkenskaper och årsredovisning har jag förlitat mig på den statliga revisorns granskning och bedömning.

Mina övriga granskningsinsatser har utförts av sakkunnigt biträde till revisorerna. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan Granskningsrapport 2023.

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

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

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

**Jag tillstyrker** att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Jag åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

- Granskningsrapport 2023 Nedansiljans Samordningsförbund

Leksand den 2024-04-09

DocuSigned by:  
  
.....20C2A4308287494.....

Kerstin Furöstam,  
Representant för kommunerna och regionen



# Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

Granskningsrapport

Nedansiljans samordningsförbund

KPMG AB

2024-03-26





**Nedansiljans samordningsförbund**

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-26

## **Innehållsförteckning**

1	Bakgrund	2
1.1	Syfte och revisionsfråga	2
1.2	Revisionskriterier	2
1.3	Metod och avgränsningar	2
2	Resultat av granskningen	4
2.1	Förvaltningsberättelsen	4
2.2	God ekonomisk hushållning	4
2.3	Resultaträkning	4
2.4	Balansräkning	5
2.5	Intern kontroll och styrning	5
2.6	Driftsredovisning	5
2.7	Övrigt	6
2.8	Rekommendationer	6
2.9	Sammanfattning och slutsatser	6



## Nedansiljans samordningsförbund

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-26

# 1 Bakgrund

Härmed avlämnas rapport avseende granskningen av Nedansiljans samordningsförbund för räkenskapsåret 2023. Granskningen har bedrivits i enlighet med god revisionsledning för kommunal verksamhet. Syftet med rapporten är att lämna underlag för revisorernas bedömningar och uttalanden i revisionsberättelsen.

Förbundets revisorer ska enligt 12 kap Kommunallagen (KL) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som styrelsen beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Vidare lämnas i rapporten information till styrelsen om viktigare iakttagelser och eventuella rekommendationer till följd av dessa som identifierats i samband med årets revision.

## 1.1 Syfte och revisionsfråga

Syftet med granskningen är att den ska utgöra underlag för revisorernas prövning av;

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

## 1.2 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för vårt uttalande avseende huruvida verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt sätt samt att årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagar och regler bygger på följande revisionskriterier:

- Lag om finansiell samordning SFS 2003:1210, Kommunallag och lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR
- Förbundsordning, Interna regelverk och instruktioner

## 1.3 Metod och avgränsningar

Vår granskning sker i den omfattning som följer av God revisionsledning i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR<sup>1</sup> och Skyrev<sup>2</sup>. Det innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att i allt väsentligt men inte absolut säkerhet försäkra oss att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

<sup>1</sup> Sveriges Kommuner och Regioner

<sup>2</sup> Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer



## **Nedansiljans samordningsförbund**

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-26

Granskningen har omfattat bokslutet och årsredovisningen för 2023. Vi har granskat sådan information som är av finansiell natur och eller som har direkt koppling till den finansiella redovisningen i årsredovisningen. Vi har även stämt av balanskravsutredning mot underlag. Övriga delar har endast granskats utifrån om informationen är förenlig med de finansiella delarna.

Vi har även granskat att förbundet följer förbundsordningen

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta dokument (verksamhetsplan med budget, protokoll och förbundsordning) inklusive årsredovisningen
- Analys av om resultatet är förenligt med de beslutade målen
- Avstämning av väsentliga poster i resultat- och balansräkning mot erforderliga underlag. Översiktlig analys av övriga poster.
- Stickprovsgranskning av attest och utanordning
- Diskussion med förbundschef
- Sedvanlig bokslutsgranskning

### **1.3.1 Risk- och väsentlighetsanalys**

#### **1.3.1.1 Redovisningen**

- Verksamhetens intäkter
  - Består i huvudsak av medlemmarnas årsavgifter vilka substansgranskas mot beslut, fakturering och inbetalning.
- Verksamhetens kostnader
  - Kartläggning av posternas innehåll samt stickprov inklusive attest och utanordning samt avklipp.
- Kassa och bank
  - Substansgranskas mot externa underlag.
- Kortfristiga skulder
  - Kartläggning av posternas innehåll samt stickprov inklusive attest och utanordning.
- Redovisningsprinciper

#### **1.3.1.2 Intern kontroll**

- "Ordning och reda"
- Bokslutsprocessen och relationen mellan förbundet och redovisningsbyrån.
- Granskning av att skatter och avgifter redovisats och betalas i rätt tid och med rätt belopp.



**Nedansiljans samordningsförbund**  
Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-26

## **2 Resultat av granskningen**

Granskning av redovisning och intern kontroll har skett enligt uppgjord planering i enlighet med risk- och väsentlighetsanalysen ovan.

### **2.1 Förvaltningsberättelsen**

I LKBR, föreskrivs att förvaltningsberättelsen ska följa en bestämd struktur med fasta rubriker.

Nedansiljans samordningsförbund redovisar i sin förvaltningsberättelse i enlighet med lagens krav och denna har ställts upp enligt de bestämda rubrikerna.

### **2.2 God ekonomisk hushållning**

Enligt kommunallagens bestämmelser ska samordningsförbundet ha en god ekonomi i sin verksamhet. Styrelsen ska fatta beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

#### **2.2.1 Ekonomiska mål**

Årets resultat uppgår till -530 tkr vilket är 77 tkr högre än det budgeterade resultatet på -607 tkr.

#### **2.2.2 Verksamhetsmål**

Nedansiljans samordningsförbund fastställde i november 2022 en verksamhetsplan med budget för 2023 och i denna plan anges mål och vision samt strategier för verksamheten. Målen konkretiseras inte så att det på ett tydligt sätt går att följa upp måluppfyllelsen.

I årsredovisningen lämnas en redogörelse för årets verksamhet och vilka insatser som har gjorts. Det framgår att verksamheten haft stort inflöde av deltagare i RoA-insatsen, men ändå lyckats hantera det genom god planering. Vad gäller Förstärkt Yrkesintroduktion så presenteras också positiva resultat. Det saknas dock en avslutande sammanfattning av avsnittet kring måluppfyllelse.

## **2.3 Resultaträkning**

### **2.3.1 Verksamhetens intäkter**

Verksamhetens intäkter består till största del av medlemmarnas årsavgifter vilka har substansgranskats mot beslut, fakturering och inbetalning.

### **2.3.2 Verksamhetens kostnader**

Verksamhetens kostnader har granskats stickprovsvis utan anmärkning.



## **Nedansiljans samordningsförbund**

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-26

## **2.4 Balansräkning**

Balansomslutningen per bokslutsdag uppgår till 3 078 tkr vilket, till följd av årets negativa resultat och kassaflöde, är 526 tkr lägre än vid samma tidpunkt året innan.

### **2.4.1 Likvida medel**

Balansräkningens dominerande tillgångspost är Kassa och bank. Posten är avstämd mot engagemang från Leksands Sparbank.

### **2.4.2 Kortfristiga skulder**

De kortfristiga skulderna består till helt dominerande del av kostnader som fakturerats från Leksands kommun. Vi har granskat posten utan anmärkning.

## **2.5 Intern kontroll och styrning**

Vi har läst förbundsordning och styrelseprotokoll för att bedöma om styrelsen utöver tillräcklig kontroll och en god styrning av verksamheten samt att förbundsordningens krav efterlevs.

### **2.5.1 Styrdokument**

Vi noterar att samtliga styrdokument är uppdaterade i vederbörlig ordning.

Vi noterar även att styrelsen i mars 2023 utsåg internkontrollgrupp för året, i september uppdrogs granskningspunkt åt gruppen vilket för året blev översyn av styrande dokument, och i november godkände styrelsen internkontrollrapporten.

### **2.5.2 Delårsrapport**

Förbundet upprättar under löpande år ekonomiska uppföljningar vilka behandlas på styrelsens möten. Förbundet upprättar även delårsrapport i vederbörlig ordning. Delårsrapporten för januari-juni 2023 behandlades på styrelsemötet i september. Noterbart är att delårsrapporten saknar prognos för helårsresultat.

## **2.6 Driftsredovisning**

I LKBR, föreskrivs att årsredovisningen ska innehålla en driftsredovisning som en egen del.

Förbundet har upprättat en driftsredovisning i årsredovisningen för 2023. Liksom föregående år vill vi framhålla vår önskan att presentera driftsredovisningen separat i de olika insatserna och inte att samtliga s k direkta kostnader presenteras på samma rad. Det skulle också underlätta förståelsen med en summeringsrad per kolumn.



## Nedansiljans samordningsförbund

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-26

### 2.7 Övrigt

Det nationella rådet har upprättat riktlinjer för hur stort eget kapital som ett Finsamförbund bör ha. Storleken på eget kapital i Nedansiljans samordningsförbund uppgår till 582 tkr och bör enligt denna norm inte uppgå till mer än 670 tkr. Förbundets eget kapital ryms således inom Finsamförbundens riktlinjer.

Budgeterat resultat för 2024 uppgår till -71 tkr.

### 2.8 Rekommendationer

Baserat på ovan redovisade iakttagelser lämnar vi följande rekommendationer till förbundet:

- Vi rekommenderar att man i årsredovisningens avsnitt om måluppföljning formulerar en sammanfattande bedömning av huruvida förbundet uppnår god ekonomisk hushållning eller inte.
- Vi rekommenderar att utveckla driftsredovisningen så att den delas upp i de olika insatserna och inte att samtliga s k direkta kostnader presenteras på samma rad.
- Vi rekommenderar att i delårsrapporten infoga en prognos för resultat på helårsbasis.

### 2.9 Sammanfattning och slutsatser

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsredovisningen inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Dag som ovan  
KPMG AB

Jenny Barksjö Forslund  
*Auktoriserad revisor*

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.