



SÖDRA DALARNAS
SAMORDNINGSFÖRBUND

Södra Dalarnas Samordningsförbund
c/o Avesta kommun
774 81 Avesta
Telefon: 0706-38 06 17
E-post: jonas.wells@avesta.se
Organisationsnummer: 222000-1727

www.finsamdalarna.se/sodra-dalarna/

ÅRSREDOVISNING

Januari – December 2024

Innehållsförteckning	Sid.
Årets sammanfattning	2
Södra Dalarnas Samordningsförbunds uppdrag	3
Styrelsens arbete 2024	4
Verksamhetsuppföljning och resultat 2024	7
<i>Målområde 1: Att utveckla samverkanskultur och helhetstänkande</i>	7
<i>Målområde 2: Att utveckla struktur för samordning och innovation</i>	8
<i>Målområde 3: Att stödja myndigheters arbete med nya arbetssätt och metoder</i>	8
<i>Målområde 4: Att stödja myndigheters arbete med gemensam resultatredovisning</i>	9
<i>Individinriktade insatser: Samverkansteamens resultat</i>	9
<i>Indikatorer för finansiell samordning: Södra Dalarna fortsatt starka på insats- och deltagarnivå</i>	11
<i>Personalinriktade insatser</i>	13
<i>Publikationer</i>	14
<i>Analys av det ekonomiska resultatet och finansiella mål för 2025</i>	14
<i>Finansiell spaning och långsiktiga mål för 2025-2028</i>	15
Resultaträkning	17
Balansräkning	18
Kassaflödesanalys	19
Redovisnings- och värderingsprinciper	20
Noter	21
Driftsredovisning	23
Undertecknat	24

Årets sammanfattning

Södra Dalarnas Samordningsförbund redovisar årsutfall för perioden mellan den 1 januari till den 31 december 2024. Denna årsredovisning innehåller en översiktlig redogörelse över utvecklingen av samordningsförbundets verksamhet.

Det gångna året har varit **framgångsrikt**. Den sammanfattas i följande fyra punkter:

- **De tre samverkansteamens resultat, förbundets huvudsakliga finansiering på insatsnivå, är något sämre än förra året även om resultaten fortfarande är på en förhållandevis hög nivå.** Den visar att andelen vid avslut som når arbete, studier eller annan arbetslivsinriktad rehabilitering är **48 %** för 2024, en minskning med 11 procentenheter jämfört med för ett år sedan. **Antalet deltagare i teamens insatser var 166 st** under 2024. Genomströmningstidens snitt har ökat med fyra månader till **23,4 månader**. Tid med arbetslöshet/ohälsa i snitt för dessa avslut innan start i insatserna ökar kraftigt till **5,7 år**. Skillnaden mellan könen är väldigt liten.
- **Indikatorer för finansiell samordning visar att samverkan med stöd av förbundet i Södra Dalarna är, jämfört med riket, fortsatt mycket stark särskilt på insats- och deltagarnivå.** Hos 11 av 15 indikatorer positionerar sig förbundet högre än rikssnittet. Det är fem fler än året innan. Endast en indikator är under rikssnittet. Jämfört med förbundets resultat året innan är de egna resultaten högre eller lika mycket i 12 av 15 indikatorer.
- **Förbundets eget kapital har minskat med 736 tkr, och är vid ingången av 2025, 921 tkr.** En stor del av medlen har använts till individinriktade insatser. Året redovisar fortsatt ett högt ackumulerat utfall kostnadmässigt på 7 531 tkr som är nästan en miljon kr mer än de totala kostnaderna året innan.
- **Av verksamhetsplanens 10 mål redovisas 3 mål som uppfyllda helt och hållet och 7 mål som uppfyllda till stor del.** Sammantaget är detta lika med resultatet sedan ett år tillbaka.

Det ekonomiska resultatet för 2024 är -736 tkr. Tillsammans med årets resultat minskar förbundets eget kapital till 921 tkr vid ingången av 2025.

Södra Dalarnas Samordningsförbunds uppdrag

Södra Dalarnas Samordningsförbund är ett offentligt organ för stöd och finansiering av samordnade rehabiliteringsinsatser. Enligt förbundsordningen, som utgår från lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210), ska den finansiella samordningen underlätta eller förbättra möjligheterna för individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser så att dessa ska kunna förbättra sin förmåga att utföra ett förvärvsarbete och därigenom stärka sin möjlighet till egen försörjning. Förbundets stöd och finansiering kan märkas i ett strukturövergripande arbete och i medlemsdrivna individinriktade insatser.

I det strukturövergripande arbetet betonar lagen samordningsförbundets verksamhet som en motvikt till samhällets sektorisering. Samordningsförbundet har en viktig roll att vara med att, på en strukturell nivå, identifiera och stödja medlemsmyndigheternas arbete att utveckla effektivare organiseringar för individer med ett samordnat stöd i förbundets geografiska område. Däri ligger det också i förbundets uppdrag att svara för uppföljning och utvärdering av de insatser den finansiella samordningen stödjer.

För många med samordnade rehabiliteringsbehov, och för de som finns runt dem, kan välfärden verka osammanhängande och oorganiserat. Det finns många grupper där det samordnade rehabiliteringsbehovet är mer vanligt än i andra. I Avesta, Hedemora och Säter gäller det till exempel individer med neuropsykiatriska funktionsvariationer, unga vuxna med psykosocial problematik, utlandsfödda med ohälsoproblematik och individer som har uppburit offentlig försörjning för ohälsa eller arbetslöshet under en längre tid. Det finns skillnader mellan kvinnor och män, mellan yngre och äldre, mellan inhemskfödda och utlandsfödda. Gemensamt för alla är att de har, eller skulle få, en mer effektiv återhämtning och en väg till arbete med bättre relationer med relevanta aktörer. Det är inte ovanligt att ledtider kan bli ovanligt långa eller att rehabiliteringsprocessen kan te sig rörig och ineffektiv. Många kan uppleva att de "hamnar mellan stolarna".

Förutom finansiering av individinriktade insatser där myndigheterna organiserar sig gemensamt, är personalinriktade insatser också en viktig möjlighet för att förbättra samverkan så att individer kan ha en snabbare väg till arbetslivet. Att utveckla relationer mellan professionella och ledare samt att gemensamt stödja bättre samtal och möten är till stor hjälp i det förebyggande arbetet, det sociala arbetet men också i det kontinuerliga arbetet för att utveckla samarbetet mellan medlemsmyndigheterna.

Förbundets vision fångas i detta enkla: **Södra Dalarna - en plats för alla.**

Styrelsens arbete 2024

Styrelsen är samordningsförbundets högsta beslutande och förvaltande organ som har ansvar för förbundets utveckling och ekonomi. Styrelsens arbete regleras i förbundsordningen och i styrelsens eget reglemente. Styrelsen består av sex ordinarie ledamöter och sex ersättare utsedda av medlemmarna. Ett presidium bestående av ordförande och vice ordförande tillsammans med förbundschef träffas i anslutning till styrelsemöten för att förbereda det kommande mötet. Nedan följer styrelsens sammansättning den 31 december 2024.

Tabell 1: Styrelsens sammansättning den 31 december 2024

Ordinarie	Ersättare	Utsedd av
Gunilla Berglund, ordförande	Tina Holmberg	Avesta kommun
Per-Inge Nyberg, vice ordf.	Ulf Berg	Region Dalarna
Carina Gustavsson	Elisabeth Fyhr	Arbetsförmedlingen
Lena Kruse	Anna Hallberg	Försäkringskassan
Kajsa-Lena Fagerström	Anette Granegård	Hedemora kommun
Annika Karlsson	Göran Söderqvist	Säters kommun

Verksamhetsplanen för 2024 anger en verksamhetsinriktning för den finansiella samordningen i Södra Dalarna utifrån tre övergripande strategier för förbundets arbete: Integrerad samverkan, jämställdhetsintegrering och lösningsfokuserad utveckling.

Integrerad samverkan visar att förbundet vill finansiera långsiktiga och integrerade insatser som myndighetsgemensamma organiseringar för att möta individers livssituationer, och som bygger på ett gemensamt lärande mellan personal och individ. Efter tio år med detta metodiska arbete ser förbundet att strategin bidrar tydligt till ett mycket effektivt resursutnyttjande med stadigvarande och, faktiskt över förväntan, bra resultat.

Jämställdhetsintegrering utgår från regeringens jämställdhetspolitiska mål: *Kvinnor och män, flickor och pojkar, ska ha samma makt att forma samhället och sina liv*. Inriktningen märks i förbundets arbete internt men också som en normativ utgångspunkt i förbundets arbete med medlemmarna. Att synliggöra och motverka diskriminering är en skyldighet för förbundet att utveckla.

Den tredje verksamhetsinriktningen, lösningsfokuserad utveckling, är ett försök till svar på *hur* integrerad samverkan och jämställdhet kan uppnås på ett effektivt sätt. Medlemsmyndigheterna efterfrågar ett gemensamt arbets- och förhållningssätt i det breda samarbetet mellan personal och individ men också inom och mellan organisationerna. I detta har särskilt det lösningsfokuserade arbets- och förhållningssättet varit till nytta. Förbundet har systematiskt erbjudit utbildningsmöjligheter på en rad olika sätt i detta sedan 2014, och sedan 2023 även i andra delar av Dalarna, i Värmland och i Gävleborgs län.

Styrelsemöten har skett vid fyra gånger under året. Under årets första möte 2024-03-14 redovisades indikatorernas enkätsvar med jämförelser och könsuppdelat statistik mellan teamens resultat och det nationella snittet. Styrelsen behandlade de tre samverkansteamens halvårsrapporter och godkände föregående års årsredovisning. Under mötet hade styrelsen också en dialog med vice kommunalråd från Avesta kommun. Medel för utbildningsinsats via Studieförbundet Vuxenskolan beviljades.

Vid årets andra möte 2024-05-29 behandlades bland annat revisionsberättelsen, och granskningspunkter för internkontrollen antogs. Styrelsen hade besök av projektkoordinatorer från Värmlands projektparaply som presenterade och hade dialog om vårt gemensamma projekt med samordningsförbunden i Värmland, Dalarna och Gävleborg. En uppgift under året är att ta fram en förändringsteori om vad och hur det egna förbundet vill möta projektets mål. Även möjligheten att bidra till regeringens översyn av lagen om finansiell samordning diskuterades och så småningom skickades förbundets synpunkter till Försäkringskassan centralt.

Vid årets tredje möte 2024-09-18 behandlades delårsrapporten om förbundets ekonomi och verksamhet hittills under året. Stort fokus under dagen lades på de tre helårsrapporterna från de individriktade insatserna Samverkansteam Säter, Samverkansteam Kraften Hedemora och Samverkansteam Avesta. Vid årets sista styrelsemöte 2024-11-29 beslutades förbundets verksamhetsplan och budget för 2025. Granskningen av internkontrollen redovisades och diskuterades.

Nätverksarbete: Styrelsen bjudit in till två lokala medlemssamråd och ett länsägarsamråd. Vid det andra lokala medlemssamrådet bjöds samhällsanalytiker från Region Dalarna in för att belysa resultat på individnivå efter insats. Ordförande har varit aktiv i ordförandenätverket Dalarna.

Jämställdhetsintegrering under året har bland annat märks genom att styrelsen arbetat aktivt med uppföljning av samverkanteamens hel- och halvårsrapporter samt följt upp deltagar- och personalenkäterna ur ett jämställdhetsperspektiv. Samtliga nyckeltal och resultatvariabler redovisas könsuppdelat. Slutligen fortsätter styrelsen att aktivt reflektera och analysera både sina beslut och styrelsemötet i stort ur ett jämställdhetsperspektiv i anslutning till varje styrelsemöte.

Nedan tabell redovisar utfall och kostnader för styrelsens arbete under året. Att styrelsen förbrukar över budget beror på att den nya styrelsen utnyttjar möjligheten att ta ut arvode samt att året hade ytterligare ett styrelsemöte jämfört med tidigare.

Tabell 2: Driftsredovisning för styrelse 2022-2024

År	ID	Ur driftsredovisningen (tkr)	Ack utfall	Årsbudget	Återstår	Förbrukad % av årsbudget
2024	10 000	Styrelse	211	220	9	96 %
2023	10 000	Styrelse	191	160	-31	120 %
2022	10 000	Styrelse	101	160	59	63 %

Administrationen för styrelsen sköts via ett kansli med en heltidsanställd förbundschef som är föredragande i styrelsen, verkställer styrelsens beslut och ansvarar för uppföljning och utvärdering. Förbundschefen är också förbundets utbildningsledare, primärt i lösningsfokuserat arbets- och förhållningssätt, och i detta utbildar eller handleder i olika utbildningsinsatser riktad mot personal hos förbundsmedlemmarna. En särskild yrkesrollsbeskrivning anger förbundschefens arbetsuppgifter och roll.

Förbundschefen är från september 2023, på 60 % av en heltid varav hälften är externt utanför Södra Dalarna, metodutvecklare för ESF projektet "Lärande och Utveckling FINansiell SAMordning". Detta externa uppdrag sträcker sig till augusti 2026. Det geografiska området för projektet är Värmland, Dalarna och Gävleborg. Projektet administreras och leds av Värmlands Projektparaply, en underorganisation till Karlstads kommun. Ingen sjukfrånvaro har rapporterats för året.

Kansliet inkluderar även administrativa tjänster, enligt avtal med Avesta kommun, såsom diarietjänst, bokföring, arkivarie och förvaltningsekonomi samt IT tjänster. Dessa tjänster finns till styrelsen och kansliets förfogande i enlighet med styrelsens delegationsordning. Båda delar omfattas av ID 20 000.

Tabell 3: Driftsredovisning för administration 2022-2024

År	ID	Ur driftsredovisningen (tkr)	Ack utfall	Årsbudget	Återstår	Förbrukad % av årsbudget
2024	20 000	Administration	1 327	1 515	188	88 %
2023	20 000	Administration	1 222	1 198	-24	102 %
2022	20 000	Administration	755	905	150	83 %

Avvikelsen mot budget 2024 är främst en följd av lägre pensionskostnader och högre finansiella intäkter än budgeterat.

Verksamhetsuppföljning och resultat 2024

Verksamhetsplanen för 2024 anger huvudinriktningen för samordningsförbundets verksamhet inom fyra målområden. Dessa fyra målområden förtydligar samordningsförbundets arbete och mål gentemot och med medlemmarna. De fyra målområdena är långsiktiga och strategiska till sin karaktär. De innehåller, nedbrutet inom var och en, specifika mål och aktiviteter för årets gångna arbete. För två år sedan introducerades en bedömning efter en femgradig skala på hur målen har uppfyllts. Den femgradiga skalan bygger på en bedömning och en motivering huruvida mål och aktiviteten är uppfyllt enligt tabell och färgskala nedan:

Inte alls	Till liten del	Delvis	Till stor del	Helt och hållet
------------------	-----------------------	---------------	----------------------	------------------------

Av sammanlagt 10 stipulerade mål och aktiviteter för 2024 redovisas tre som uppfyllt "helt och hållet" och resterande sju som uppfyllt "till stor del". Jämfört med året innan bedöms detta som helhet har ökat. Resultatet är identiskt med resultatet från året innan.

Målområde 1: Att utveckla samverkanskultur och helhetstänkande

En viktig förutsättning för effektiv samverkan och arbete mellan sektorerna är en utvecklad samverkanskultur och ett helhetstänkande. En samverkanskultur betonar partnerskap, nätverk, jämlika relationer och, inte minst, tillit och förtroende mellan parterna. I en utvecklad och jämställdhetsintegrerad samverkanskultur har kvinnor och män, flickor och pojkar, samma rätt och möjligheter att forma samhället och sina egna liv. Ett av målen och aktiviteterna för 2024 bedöms som uppfyllt "helt och hållet", de två andra "till stor del".

Tabell 4: Måluppfyllelse för verksamhetsplanens målområde 1 för 2024

Mål och aktiviteter enligt 2024-års verksamhetsplan för målområde 1	Bedömning grad av måluppfyllelse	Motivering till bedömning av måluppfyllelse
Att arrangera och utbilda gemensamma metod- och kompetensutvecklingsinsatser	Helt och hållet	Under året har två sexdagars grundutbildningar avslutats i det samverkansfrämjande och lösningsfokuserade arbets- och förhållningssättet, en på våren och en på hösten. En tvådagars vidareutbildning i arbetssättet runt svåra samtal i suicidsituationer genomfördes på i januari. Kursutvärderingarna visar mycket hög grad av användbarhet, relevans och nöjdhet.
Att skapa och stärka rum för gemensamt lärande och utveckling mellan myndigheter, professionella och användare av välfärdstjänster	Till stor del	Under året samlade samordningsförbundet medlemmarna till en lokal medlemsdialog med fördjupade teman samt ett länsråd. Seminarium med styrelsen erbjöds i anslutning till teamens årsrapportering.
Att ge och sprida information till myndigheterna om hur deras gemensamma ansträngningar har lett till resultat och lärande	Till stor del	Förbundet har presenterat på hemsidan och i av förbundet arrangerad lokalt medlemsdialog och en länsmedlemsdialog där resultat och lärande från insatserna delades. Förbundets styrelse arbetar aktivt med en kommunikationsplan för att möta nyckelpersoner hos medlemmarna.

Målområde 2: Att utveckla struktur för samordning och innovation

Samordning utvecklas genom strukturer som kan förvalta och utveckla goda idéer. Formellt utgör samordningsförbundets styrelse en sådan struktur. Informellt, då det ligger utanför samordningsförbundets linjeorganisation, är lokala samverkansgrupperna (LSG) i Avesta/Hedemora respektive Säter också en sådan resurs på verksamhetschefs nivå för att stödja utvecklingen av insatser. För båda är det viktigt att utveckla kapacitet som kan svara på nya utmaningar och möjligheter. Ett av målen och aktiviteterna för 2024 bedöms som uppfyllda "helt och hållet", de andra två "till stor del".

Tabell 5: Måluppfyllelse för verksamhetsplanens målområde 2 för 2024

Mål och aktiviteter enligt 2024-års verksamhetsplan för målområde 2	Bedömning grad av måluppfyllelse	Motivering till bedömning av måluppfyllelse
Att stödja styrelse med fördjupning och stöd i samordningsförbundets uppdrag och utveckling	Till stor del	Förbundet har lämnat remissvar kring översyn av lagen om finansiell samordning till Försäkringskassan. Dessutom har tid avsatts för att gemensamt reflektera och diskutera förbundets verksamhetsplan, dess utveckling och framtid.
Att fortsatt utveckla förbundets kansli med kompetens och lärande generellt och i särskilda sakområden för att bättre kunna stödja och utveckla samordning och samverkan mellan förbundets medlemmar	Till stor del	Förbundschefen har under året genomfört grundutbildningar i det lösningsfokuserade arbets- och förhållningssättet både på hemmaplan och för andra förbund inom ramen för ESF-projektet, vilket har lett till en ökad kompetens i att leda och utbilda andra. Förbundschefen har rollen som metodutvecklare i arbetssättet i det projektet. Förbundschefen har även gått kurser i att möta olikheter, paradoxer och svåra utmaningar i en utvecklad form av systemteori. Dessutom är han aktiv i flera nätverk inom lösningsfokus världen.
Att arbeta aktivt med omvärldsbevakning och nätverk med andra samordningsförbund för att utveckla samverkan främst regionalt, genom och med stöd av närliggande samordningsförbund	Helt och hållet	Förbundet är aktivt i olika nätverk, lokalt i länet, regionalt i Norra Mellansverige och nationellt både via NNS och med andra förbund. Året har präglats av mycket (sam)arbete inom ramen för kompetensutvecklingsprojektet "Lärande och Utveckling FINansiell SAMordning" riktat till förbunden och dess medlemmar i Värmland, Dalarna och Gävleborg.

Målområde 3: Att stödja myndigheters arbete med nya arbetssätt och metoder

Målområde 3 handlar om att stödja gemensam ledning av insatser, nya arbetssätt och metoder i samverkan samt samlokalisering. En kontinuerlig utveckling av teamarbete i Avesta, Hedemora och Säter är prioriterat. Ett gemensamt intresse som utvecklas under senare år är att stödja utvecklingen för en mer inkluderande arbetsmarknad för personer med funktionsnedsättningar, särskilt för unga vuxna men också utrikesfödda. Ett annat är det generella arbetet med samordnade individuella planer (SIP) och lösningsfokuserat arbetssätt. Samtliga (2 st) av mål och aktiviteterna bedöms som uppfyllda "till stor del".

Tabell 6: Måluppfyllelse för verksamhetsplanens målområde 3 för 2024

Mål och aktiviteter enligt 2024-års verksamhetsplan för målområde 3	Bedömning grad av måluppfyllelse	Motivering till bedömning av måluppfyllelse
Att fortsättningsvis stödja styrgruppernas utveckling i de av samordningsförbundet finansierade insatserna	Till stor del	Förbundet är aktivt som adjungerad i de tre styrgrupperna för insatser finansierade av samordningsförbundet, Samverkansteam Avesta, Samverkansteam Kraften Hedemora och Samverkansteam Säter. Styrgrupperna har en delaktighet och kontinuitet från medlemmarnas organisationer främst kommun, vårdcentral och vuxenpsykiatri.
Att stödja och analysera samverkansutvecklingen genom LSG	Till stor del	De två LSG:na har träffats regelbundet under året digitalt. Försäkringskassan har föreslagit att de båda LSG ska bli en beredningsgrupp som stöd till förbundschefen och den processen har fortlöpt under året.

Målområde 4: Att stödja myndigheternas arbete med gemensam resultatredovisning

Partsgemensamt lärande och utvärdering är grundläggande för att utveckla samverkan långsiktigt. Gemensamma mål och överenskomna uppfattningar om vad ett gott resultat är, är viktigt för samordningsförbundet att stödja och utveckla. All resultatredovisning ska präglas av ett jämställdhetsperspektiv. Av två mål och aktiviteter för 2024 bedöms ett som uppfyllt "helt och hållet" och ett som uppfyllt "till stor del".

Tabell 7: Måluppfyllelse för verksamhetsplanens målområde 4 för 2024

Mål och aktiviteter enligt 2024-års verksamhetsplan för målområde 4	Bedömning grad av måluppfyllelse	Motivering till bedömning av måluppfyllelse
Att fortsatt bevaka, sprida och analysera gemensamma mått som försörjningsmättet och helårsekvivalenter	Till stor del	Helårsekvivalenter har diskuterats under ett lokalt medlemsråd. Hemsidan har utvecklats med detta och har kompletterats med andra arbetsmarknadsmått.
Att årligen redovisa indikatorer för samverkansutvecklingen med stöd av förbundets arbete	Helt och hållet	Indikatorarbetet har redovisats för styrelsen, både styrelsens eget resultat vid nästkommande styrelsemöte och via en särskild rapport och analys som gjordes inför styrelsemötet i mars. Resultaten har under våren analyserats tillsammans med samverkansteamens personal.

Individeriktade insatser: Samverkansteamens resultat

Samordningsförbundet har under 2024 fortsatt, utifrån strategin integrerad samverkan och konkret via finansiella bidrag samt dialog i styrgrupper och med insatspersonalen, att stödja de tre insatserna Samverkansteam Avesta, Samverkansteam Kraften Hedemora och Samverkansteam Säter. De tre teamen har liknande utgångspunkter, jobbar med en liknande målgrupp och arbetar på ett likartat sätt. Det finns dock utrymme för lokala anpassningar beroende på lokala prioriteringar och samspelet mellan samhälle, personal och deltagare. Teamen ägs och drivs av myndigheterna i respektive kommun, Region Dalarna, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan gemensamt.

Det ekonomiska resultatet från teamen visar hur bidraget till de tre teamen har nyttjats. Samverkansteam Avesta och Samverkansteam Kraften Hedemora har nyttjat medlen till 95 % respektive 94 %. Samverkansteam Säter har sämre utnyttjande till följd av sämre personalbemanning under året. Tillsammans med de andra teamen är 427 tkr outnyttjade. Det ackumulerade utfallet är dock väsentligt högre totalt än året innan. Nästan 5,4 miljoner kr har gått som bidrag till de individriktade insatserna under 2024, det vill säga 900 tkr mer.

Tabell 8: Driftsredovisning för individriktade insatser 2022-2024

ID	Individeriktad insats	2022	2023	2024
35 000	Samverkansteam Avesta			
	Ackumulerat utfall	2 152	2 106	2 139
	Årsbudget	2 300	2 090	2 250
	Återstår	148	-16	111
	Förbrukad av årsbudget	94 %	101 %	95 %
36 000	Samverkansteam Kraften Hedemora			
	Ackumulerat utfall	1 779	994	1 778
	Årsbudget	1 980	1 780	1 900
	Återstår	201	786	122
	Förbrukad av årsbudget	90 %	56 %	94 %
37 000	Samverkansteam Säter			
	Ackumulerat utfall	1 285	1 378	1 460
	Årsbudget	1 820	1 630	1 655
	Återstår	535	252	195
	Förbrukad av årsbudget	71 %	85 %	88 %

Tabellen nedan visar hur insatserna nådde resultat med sina deltagare. Under 2024 har samverkansteamerna arbetat med totalt 166 deltagare vilket är en minskning med 2 personer jämfört med för ett år sedan. Avsluten totalt är 50 st, fyra fler än året innan. Antalet deltagare är relativt lika jämfört med förra året för alla tre samverkansteam. Flest antal avslut står teamet i Avesta för. Samverkansteam Säter har ökat antal avslut jämfört med året innan.

Tabell 9: Helårsresultat 2024 för deltagare i Samverkansteamerna (fetstil), totalt och jämfört med 2023 (enkel stil) och 2022 (grå stil)

Individdriktad insats	Antal aktiva deltagare under året	Varav kvinnor/män (%)	Antal avslut totalt ¹	Antal avslut mot mål ² (%)	Varav kvinnor/män (%)	Genomströmningstid i snitt ³ (kvinnor/män)	Tid med arbetslöshet/ohälsa före start i snitt ⁴ (kvinnor/män)
Samverkansteam Avesta	76	43/33 (57%/43%)	24	11 (46%)	6/5 (55%/45%)	23,5 mån (28,0/18,2 mån)	6,9 år (7,7/6,0 år)
	76	43/33 (57%/43%)	21	14 (67%)	7/7 (50%/50%)	18,4 mån (25,4/11,3 mån)	3,4 år (3,0/3,8 år)
	75	40/35 (53%/47%)	21	9 (43%)	4/5 (44%/56%)	10,5 mån (9,5/11,4 mån)	4,8 år (3,7/5,6 år)
Samverkansteam Kraften Hedemora	54	39/15 (72%/28%)	13	7 (54%)	5/2 (71%/29%)	17 mån (19,9/9,9 mån)	4,2 år (3,0/7,0 år)
	57	40/17 (70%/30%)	21	11 (52%)	9/2 (82%/18%)	19,3 mån (19,4/18,5 mån)	5,1 år (4,9/6,0 år)
	54	36/18 (67%/33%)	17	11 (65%)	6/5 (55%/45%)	14,2 mån (17,5/10,2 mån)	3,7 år (5,6/1,5 år)
Samverkansteam Säter	36	18/18 (50%/50%)	13	6 (46%)	2/4 (33%/66%)	30,6 mån (17,5/37,2 mån)	5,1 år (6,0/4,75 år)
	35	18/17 (51%/49%)	4	2 (50%)	1/1 (50%/50%)	26,5 mån (39,0/14,0 mån)	5,5 år (9,0/2,0 år)
	30	18/12 (60%/40%)	9	4 (44%)	2/2 (50%/50%)	35,25 mån (29,0/41,5 mån)	8,25 år (8,5/8,0 år)
Totalt 2024	166	100/66 (60%/40%)	50	24 (48%)	13/11 (54%/46%)	23,4 mån (23,2/23,6 mån)	5,7 år (5,6/5,7 år)
Totalt 2023	168	101/67 (60%/40%)	46	27 (59%)	17/10 (63%/37%)	19,4 mån (23,0/13,0 mån)	4,2 år (4,4/4,0 år)
Totalt 2022	159	94/65 (59%/41%)	47	24 (51%)	12/12 (50%/50%)	16,3 mån (16,7/15,9 mån)	4,9 år (5,5/4,3 år)

Av avsluten totalt går 48 % mot arbete, studier eller annan arbetslivsinriktad rehabilitering vilken är en minskning sedan samma mätning för ett år sedan. Samverkansteam Avesta försämrar sitt resultat med 21 procentenheter medan teamerna i Hedemora och Säter är relativt lika med resultatet för ett år sedan.

Genomströmningstiden i snitt ökar med cirka fyra månader totalt sett från 19,4 månader till ett snitt för 2024 på 23,4 månader, vilket visar en ökande trend sedan två år tillbaka. Det är bara Samverkansteam Kraften Hedemora som sänker sitt snitt för genomströmningstiden.

Tid med arbetslöshet/ohälsa före start i insatserna ökar med ett och ett halvt år jämfört med året innan och landar på 5,7 år för 2024 (jämfört med 4,2 år året innan). Det är det högsta uppmätta resultatet för variabeln. Samverkansteam Avesta mer än fördubblar sitt snitt till 6,9 år, det högsta någonsin medan Kraften Hedemora minskar sitt snitt med nästan ett år till 4,2 år. För Samverkansteam Sätters del minskar snittet men är fortsatt högt på 5,1 år i snitt.

¹ Antal avslut är minus dropouts, d.v.s. de som lämnade insatsen inom två månader från inskrivning.

² Mål = Arbete, studier eller annan arbetslivsinriktad rehabilitering (ex FK/AF förstärkt samarbete eller ordinarie AF)

³ Gäller de som avslutade mot mål

⁴ Gäller de som avslutade mot mål

Resultaten sammantaget visar ett resultat som är kvalitativt något sämre jämfört med året innan. Det finns en del oroande moment vad gäller genomströmningstid och hur länge deltagare är i ohälsa och arbetslöshet innan start i insatsen. Den totala volymen deltagare är på samma nivå, men antalet avslut ökar vilket är glädjande.

Jämställdhetsanalysen visar att fördelningen, i samverkansteamens verksamhet totalt, av deltagande kvinnor och män är 60/40. Detta följer väl fördelningen könsmässigt i ohälsotalet i stort och ligger därmed inom det önskade fältet. Resultat vid avslut är 54/46 mellan könen vilket ligger också i linje med ohälsotalets fördelning i samhället i stort – och är en förbättring jämfört med förra året. Det är intressant att notera att männen nu i stort har samma långa genomströmningstid samt tid i arbetslöshet och ohälsa före start i snitt som kvinnorna.

Indikatorer för finansiell samordning: Södra Dalarna fortsatt starka på insats- och deltagarnivå

Södra Dalarnas Samordningsförbund har årligen sedan 2017 samlat in data inom ramen för det nationella verktyget "indikatorer för finansiell samordning". Indikatorerna är svar på frågan "Hur vet vi att det blir bättre?" och följer utveckling både inom och runt insatserna förbundet finansierar samt följer delar av den strukturella utvecklingen i samverkan mellan myndigheterna. Indikatorerna är totalt 16 st och för 15 indikatorer finns det enhetliga, kvalitetssäkrade och nationellt framtagna mått. För dessa 15 indikatorer består måtten av enkäter ställda till sex respondentgrupper: deltagare (pågående), deltagare (avslut), personal i insatserna, remitter till insatserna, parternas chefsgrupper (LSG) och styrelseledamöter i olika omfattning. Under 2024 har 140 enkäter samlats in från samtliga respondentgrupper, en ökning med 2 enkäter jämfört med året innan.

Nedan följer en redovisning av varje indikator och hur förbundets samlade resultat står sig jämfört med rikssnittet under 2024, och - med pilen - med förbundets resultat året innan 2023. Då enkäterna ställda till deltagare har bakgrundsvariabeln kön redovisas indikator 1-7 och 9 även könsuppdelat.

Tabell 10: Indikatorredovisning Södra Dalarnas Samordningsförbund jämfört med rikssnittet 2024/eget resultat 2023, totalt och könsuppdelat.

Nr	Indikator	Resultat totalt jämfört med rikssnittet 2024 /SDS 2023 (pil)	Resultat kvinnor jämfört med rikssnittet 2024 /SDS 2023 (pil)	Resultat män jämfört med rikssnittet 2024 /SDS 2023 (pil)
1	Deltagare känner att de insatser som erbjuds är organiserade runt deras behov (personcentrerade)	Högre ↑	Högre →	Högre ↑
2	Deltagarna upplever inflytande över rehabiliteringsprocessen	Högre →	Högre →	Högre ↓
3	En möjlighet att låta rehabiliteringsprocessen få ta den tid som behövs utifrån varje deltagares förutsättningar	Högre ↑	Högre ↑	Högre ↓
4	Deltagare upplever att det finns någon som håller samman och stödjer den enskildes samordnade rehabiliteringsprocess	Högre →	Högre →	Högre ↓
5	Deltagaren upplever att den kan hantera egna symtom och funktionsnedsättning samt att de har fått stöd från myndigheterna i att leva med detta	Högre ↓	Högre ↓	Varken lägre eller högre ↑

Nr	Indikator	Resultat totalt jämfört med rikssnittet 2024 /SDS 2023 (pil)	Resultat kvinnor jämfört med rikssnittet 2024 /SDS 2023 (pil)	Resultat män jämfört med rikssnittet 2024 /SDS 2023 (pil)
6	När insatser avslutas i en samordnad rehabiliteringstjänst upplever deltagaren att det finns en planering/tjänster som tar vid, och att de levereras utan onödiga dröjsmål	Högre ↑	Högre →	Högre ↑
7	Deltagarna upplever att det har skett en stegförflyttning närmare arbetsmarknaden/egen försörjning.	Varken lägre eller högre ↓	Varken lägre eller högre ↓	Högre ↑
8	Personalen upplever att andra medarbetare/professionella i andra myndigheter respekterar deras kunskap, roller och arbetssätt	Högre →		
9	Att det systematiskt tillvaratas erfarenheter, kunskaper och synpunkter såväl från enskilda deltagare/brukare som från brukarorganisationer eller grupper av deltagare	Högre ↑	Varken lägre eller högre ↓	Högre →
10	Samordnade insatser inkluderar även andra aktörer i samhället, företag, ideella krafter och föreningsliv i det löpande arbetet på ett strukturerat sätt	Varken lägre eller högre →		
11	Effekter för deltagare som kommer ur de samordnade insatserna är hållbara och säkra över tid			
12	En struktur har skapats vars huvuduppgifter är att strategiskt initiera, upprätthålla och underhålla relationer	Lägre ↓		
13	Samordnad verksamhet har ett sektorsövergripande arbetssätt och synsätt	Högre ↑		
14	Det finns en klar och tydlig strategi för uppföljning och utvärdering av myndighetsgemensamma insatser	Varken lägre eller högre ↑		
15	Insikter från samverkan leder till att nya typer av förebyggande insatser utvecklas så att behov av samordnad rehabilitering inte behöver bli aktuellt om individer fångas upp mycket tidigare och på ett annorlunda sätt	Högre ↑		
16	En värdegrund utifrån mänskliga rättigheter såsom jämställdhet, mångfald och jämlikhet genomsyrar den lokala samverkanskulturen	Högre ↑		

Hos 11 av 15 indikatorer totalt positionerar sig förbundet högre än rikssnittet och i tre är det insamlade resultatet varken högre eller lägre än rikssnittet. Endast en indikator är lägre än rikssnittet (indikator 12). Jämfört med riket är resultatet en förbättring jämfört med förra årets resultat då förbundet var högre än riket i 6 av 15.

Förbundets resultat jämfört med dess eget resultat året innan visar att indikatorresultaten ökar i 8 av indikatorerna och minskar i 3 av indikatorerna. Hos 4 av indikatorerna bedöms resultatet lika med fjolåret. Sammantaget är denna riktning en förbättring där antalet indikatorer som visar en förbättring är fler än förra årets mätning. Jämfört med förbundets resultat året innan är de egna resultaten högre eller lika mycket i 12 av 15 indikatorer.

Jämställdhetsmässigt är gruppen kvinnors resultat jämfört med rikssnittet högre i sex av åtta indikatorer, en färre än året innan. För männen visar 7 av 8 indikatorer som högre än rikssnittet, tre fler än året innan. Jämfört med förbundets resultat 2023 ökar gruppen kvinnors sina resultat i en av indikatorerna, för gruppen män ökar det i 4 av 8 indikatorer. Sammantaget visar även jämställdhetsanalysen att förbättringar noteras för både män och kvinnor samt att utvecklingen står sig mycket väl i jämförelsen med rikssnittet totalt sett.

Volym av data är kontrollerat och bedömt av tillräcklig omfattning. Data rymmer data från samtliga tre insatser finansierade av samordningsförbundet.

Personalinriktade insatser

Under 2024 har 5 utbildningsinsatser finansierats för personal samtidigt som förbundet har deltagit i det ESF-finansierade projektet "Lärande och utveckling FINansiell SAMordning". Inom ramen för projektet har många utbildningsmöjligheter erbjudits t.ex. föreläsningar, workshops, utbildningar i olika metodiker, och fördjupning i samverkan.

Tabell 11: Utbildningsinsatser med antal deltagare/insats samt totalt antal deltagare 2024

Utbildningsinsatser	Deltagare
Grundutbildning i lösningsfokuserat arbetssätt för professionella 17	8
Grundutbildning i lösningsfokuserat arbetssätt för professionella 18	8
Vidareutbildning LF "Det svåraste samtalet" – samtal runt och med suicidsituationer, omgång 3	14
Del av temavecka om psykisk ohälsa	180
Feedback Informed Treatment och Deliberate Practice utbildning	11
Totalt	221

Antalet utbildningsinsatser speglar vidare en fortsatt efterfrågan från myndigheterna av mötesplatser och forum för dialog och lärande med samverkansfärdigheter i centrum. Spåret med lösningsfokuserad utveckling har poängterats och fördjupats vidare 2024.

Utbildningssatsningen är effektiv kostnadsmässigt genom att förbundet levererar utbildning med egen arbetskraft och kompetens. Grundutbildningar och andra utbildningsinsatser är samfinansierade inom ramen för socialfondsprojektet Lärande och Utveckling FINansiell SAMordning. Kvaliteten på utbildningsupplevelsen är fortsatt mycket hög enligt de löpande kursutvärderingar som förbundet samlar in.

Tabell 12: Driftsredovisning för personalinriktade insatser 2022-2024

År	ID	Ur driftsredovisningen (tkr)	Ack utfall	Årsbudget	Återstår	Förbrukad % av årsbudget
2024	21 000	Personalriktade insatser	122	150	28	81 %
2023	21 000	Personalriktade insatser	249	30	-219	830 %
2022	21 000	Personalriktade insatser	16	30	14	53 %

Publikationer

Under 2018 publicerade samordningsförbundet boken "Ni inspirerar mig! Lösningfokuserade förantaganden för bättre samtal och möten". Förbundet har därmed en roll som förlag samt egen producent av utbildningsmaterial och facklitteratur till stöd för en effektivare samverkan. Materialet, som även inkluderar frågekort, dialogkort och frågestickor, används i de utbildningar förbundet levererar både internt och externt, men är också till försäljning via förbundets hemsida.

Tabell 13: Driftsredovisning för publikationer 2022-2024

År	ID	Ur driftsredovisningen (tkr)	Ack utfall	Årsbudget	Återstår	Förbrukad % av årsbudget
2024	29 000	Publikationer	6	10	4	63 %
2023	29 000	Publikationer	7	20	13	35 %
2022	29 000	Publikationer	-1	0	1	

Analys av det ekonomiska resultatet och finansiella mål för 2025

Södra Dalarnas Samordningsförbund redovisar årsutfall för perioden mellan den 1 januari till den 31 december 2024. Årsrapporten innehåller en översiktlig redogörelse över utvecklingen av samordningsförbundets verksamhet. De tilldelade medlen för året från medlemmarna var 6 308 tkr. Dessa ingår i verksamhetens intäkter tillsammans med finansiella intäkter och övriga intäkter (se sid 21, not 2). Resultatet per den 31 december 2024 är -736 tkr.

Tabell 13: Översikt över verksamhetens utveckling 2020-2024

	2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter	6 751	6 770	6 907	6 811	6 904
Verksamhetens kostnader	-6 901	-6 834	-6 673	-6 650	-7 640
Årets resultat	-150	-64	234	161	-736
Soliditet	39,7%	40,6%	40,0%	39,5 %	22,9 %
Antal anställda	1	1	1	1	1

Samordningsförbundets eget kapital har under 2024 minskat med 736 tkr till 921 tkr men minskningen är mindre än vad styrelsen hade budgeterat för 2024. År 2024 skulle vara ett år då det egna kapitalet ämnades komma ned till cirka 400 tkr. Förklaringen till utfallet ligger i att de individinriktade insatserna inte har förbrukat det bidrag de har fått fullt ut och tillsammans är drygt 400 tkr outnyttjade av förbundets beslut om bidrag för året. Administrationen hade också lägre kostnader än budgeterat under 2024, mestadels en följd av lägre pensionskostnader.

Styrelsen har valt en liknande strategi inför 2025 som tidigare men då det egna kapitalet är lägre än året innan minskar möjligheten att finansiellt stödja de individinriktade insatserna på samma sätt som året innan. Ett finansiellt mål för 2024, utöver god ekonomisk hushållning och budgetdisciplin, är att det egna kapitalet sänks till minsta möjliga, till den av styrelsens rekommenderade nivå på 400 tkr. Med den beslutade budgeten, och med eventuellt nya beslut som nyttjar medel under innevarande år, är prognosen för 2025 att det egna kapitalet kommer ned till denna nivå.

Sammanfattningsvis har förbundet uppnått målet om god ekonomisk hushållning. Detta mot bakgrund av mycket goda resultat för vad medlen ger för resultat och effekter på individ- och strukturell nivå. Men också mot bakgrund av en gynnsam utveckling av det egna kapitalet, ett gott stöd administrativt från Avesta kommun samt en god kontroll på budgeten från kansli och styrelse löpande under året.

För 2025 tilldelas förbundet 6 184 tkr och det egna kapitalet motsvarar därmed 14,9 %. Detta är väl under gränsen för den nationella rekommendationen på 20 %. Målet är att det egna kapitalet fortsättningsvis ligger under denna rekommenderade nivå vid årets slut, förhoppningsvis ännu lägre. Som lägst kan det egna kapitalet motsvara 6,5 % av medelstilledningen.

Finansiell spaning och långsiktiga mål för 2025-2028

Beslut om tilldelade medel från förbundsmedlemmarna för 2025 är 6 184 tkr. Detta är 124 tkr lägre än året innan och är i linje med en minskad eller avstannad tilldelning sedan 2017. Detta trots en mycket hög tilltro lokalt för den finansiella samordningen och vad den åstadkommer. Förbundsmedlemmarna har dock visat sig vara beredda att stödja förbundets äskande varje år på över 7 000 tkr sedan 2017, samt ett äskande på 7 500 tkr varje år från 2020.

Det är ändå med en ökad oro som förbundsstyrelsen ser på framtiden, särskilt från 2026. Det egna kapitalet minskar och bidragen till de individinriktade insatserna är det som mest gör skillnad för individer med samordnade rehabiliteringsbehov. Årsbudgeten för 2025 är lägre än året innan. Det finns en oro inför 2026 och framåt om inte medelstilledningen ökar i takt med kostnadsökningar generellt i samhället, men också i takt med de ökande behoven av ett effektivt, av myndigheterna organiserat, och av förbundet finansierat, samordnat stöd hos befolkningen. Med ett förmodat minskat eget kapital under 2025 finns helt enkelt inte medlen att finansiera bidrag till samverkansteamerna som tidigare.

Medel har dock tillkommit genom projektmedel från europeiska socialfonden riktade till förbunden i Norra Mellansverige. Medlen från detta ökar både kompetensutvecklingsinsatserna men ger också intäkter för förbundet i form av ersättning för nedlagd arbetstid utanför förbundets geografiska gränser för metodutvecklingsinsatser.

Det är frustrerande att de lokala medlemmarna under flera år har visat en hög ambition för den finansiella samordningen men att detta inte möts med en motsvarande ambition i regeringens anslag för finansiell samordning generellt eller i Försäkringskassans beslut om medelstilledning för förbundet specifikt. Regeringen har beslutat om samma totalsumma i tio år i rad och i takt med att nya förbund har tillkommit, samt att det egna kapitalet sjunker i många förbund, befinner sig Södra Dalarnas Samordningsförbund i ett sådant läge att styrelsen blir tvungen att vara försiktig och att fortsatt se över nivån på bidrag och verksamhet inför år 2026.

Tabell 14: Budget för Södra Dalarnas Samordningsförbund 2024-2025

ID	Beskrivning	Årsbudget 2024 (tkr)	Årsbudget 2025 (tkr)
10 000	Styrelse	220	230
20 000	Administration	1 515	1 350
21 000	Personalinriktade insatser	150	50
29 000	Publikationer	10	5
35 000	Samverkansteam Avesta	2 250	1 840
36 000	Samverkansteam Hedemora	1 900	1 615
37 000	Samverkansteam Säter	1 655	1 410
	Kostnader totalt	7 700	6 500

För år 2025 är budgeten lägre än året innan och i linje med medelstilledningen och övriga intäkter förbundet har. Ungefär hälften av det egna kapitalet utgör ett utrymme för nya eller förstärkta satsningar under innevarande år. Framåt ökar dock administrationskostnaderna mer än normalt när ESF projektet avslutas i augusti 2026. Detta, tillsammans med det fortsatta

och ökande behovet av aktiva individinriktade insatser i de tre huvudorterna i Södra Dalarna, det relativt höga ohälsotal och försörjningsmått som är i Södra Dalarna, gör att förbundet kommer att äska samma som förra året. Förbundet har således ett finansiellt mål om en utökad finansiell ram på 7 500 tkr årligen för perioden 2026-2028.

Vis av erfarenheterna från tidigare år, behöver förbundsstyrelsen och medlemsmyndigheterna ha en beredskap för att medelstillelningen realistiskt sett motsvarar nivån inför 2025 eller kanske till och med något lägre. Beslut om detta kommer först under november, med en första indikation utifrån regeringens budgetproposition i september. Nedan är den historiska utvecklingen från 2021-2024, årstilldelning och budget för 2025 samt en prognos för eget kapital 2025-2028.

Däremot kan förbundet med ett engagemang, politiskt och tjänstepersonmässigt, påvisa att finansiell samordning är en exceptionell god investering för välfärden, för befolkningen och för samhället i stort. Det är därför fortsatt viktigt med rapporter med god data, åtskilliga dialoger med beslutsfattare och fortsatt stöd till myndigheternas ansträngningar att utveckla samordnad rehabilitering på ett allt enklare och effektivare sätt.

Tabell 15: Medelstillelning, budget och eget kapital 2021-2028

(tkr)	Medelstillelning	Budget	Eget kapital 31/12
2021	6 322	6 660	1 262
2022	6 322	7 195	1 496
2023	6 308	6 908	1 657
2024	6 308	7 700	921
2025	6 184	6 500	600**
2026	6 184** (7 500***)	6 300**	400**
2027	6 184** (7 500***)	6 200**	400**
2028	6 184** (7 500***)	6 200**	400**

* = efter beslut om budget

** = prognos

*** = äskande från styrelsen

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Utfall 2024	Utfall 2023
Medelstillelning från förbundsmedlemmarna	1	6 308	6 308
Övriga intäkter	2	418	362
Verksamhetens kostnader	3	-7 531	-6 565
Resultat före finansiella poster		-803	105
Finansiella intäkter		177	141
Finansiella kostnader		-110	-85
Årets resultat		-736	161

Balansräkning

Tkr	Not	2024-12-31	2023-12-31
Tillgångar			
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Fordringar	4	53	220
Kassa och bank	5	3 974	3 976
<i>Summa omsättningstillgångar</i>		4 027	4 196
Summa tillgångar		4 027	4 196
Eget kapital och skulder			
<i>Eget kapital</i>			
Ingående eget kapital		1 657	1 496
Årets resultat		-736	161
<i>Summa eget kapital</i>		921	1 657
<i>Avsättningar</i>			
Pensioner	6	1 638	1 072
<i>Summa avsättningar</i>		1 638	1 072
<i>Skulder</i>			
Kortfristiga skulder	7	1 467	1 467
<i>Summa skulder</i>		1 467	1 467
Summa eget kapital och skulder		4 027	4 196

Kassaflödesanalys

(tkr)	Not	2024	2023
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-803	105
Justering för pensionsavsättning		566	400
Erhållen ränta		177	141
Erlagd ränta		-110	-85
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		-170	561
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar		168	61
+/- Ökning/Minskning övriga kortfristiga skulder		0	-105
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-2	517
Årets kassaflöde		-2	517
Likvida medel vid årets början		3 976	3 459
Likvida medel vid årets slut		3 974	3 976

Redovisning- och värderingsprinciper

Resultaträkningen

Sammanfattar kostnader och intäkter samt visar årets förändring av det egna kapitalet.

Balansräkningen

Visar samordningsförbundets ekonomiska ställning på bokslutsdagen.

Redovisnings- och värderingsprinciper

Förbundets årsredovisning har upprättats enligt god kommunal redovisningssed i överensstämmelse med Lag om kommunal redovisning (2018:597), gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning samt Sveriges kommuner och landstings rekommendationer.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelser intjänade under året har bokförts som en avsättning för pensioner i balansräkningen. Förändringen av skulden har bokförts bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen.

Noter

Noter (tkr)		
(tkr)	2024	2023
Not 1 Medelstillelning från förbundsmedlemmarna		
Bidrag från Försäkringskassan (inkl Arbetsförmedlingen)	3 154	3 154
Bidrag från Region Dalarna	1 577	1 577
Bidrag från Avesta kommun	694	694
Bidrag från Hedemora kommun	505	505
Bidrag från Sätters kommun	378	378
	6 308	6 308
Not 2 Övriga intäkter		
Bidrag från ESF-projekt	406	137
Externa uppdrag	3	157
NNS uppdrag om indikatorer	0	64
Kursintäkter	7	0
Försålda publikationer	2	3
	418	362
Summa externa intäkter (medelstillelning och övriga intäkter)	6 727	6 670
Not 3 Verksamhetens kostnader		
Löner och sociala avgifter	-1 155	-1 125
Pensionskostnader inkl löneskatt	-524	-356
Lämnade bidrag	-5 378	-4 478
Övriga tjänster	-229	-258
Materialkostnader	-31	-20
Övriga kostnader	-214	-327
Summa externa kostnader	-7 531	-6 565
Not 4 Fordringar		
Kundfordringar	0	84
Fordran moms	6	8
Div korta fordringar	46	128
	53	220
Not 5 Kassa och bank		
Kassa och bank	3 974	3 976
	3 974	3 976

Noter, fortsättning

Noter (tkr)		
(tkr)	2024-12-31	2023-12-31
Not 6 Avsättning pension		
Avsättning pensioner	-1 318	-863
Avsättning löneskatt	-320	-209
	-1 638	-1 072
Not 7 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskuld	-1 317	-1 333
Redovisning mervärdesskatt	1	7
Källskatt personal	-24	-23
Upplupna arbetsgivaravgifter	-24	-22
Semesterlöneskuld	-29	-28
Upplupen särskild löneskatt	-17	-15
Upplupen pension individuell del	-34	-31
Interimsskulder	-23	-23
	-1 467	-1 467

Driftsredovisning

(tkr)						
ID	Beskrivning	Ack utfall 2023	Ack utfall 2024	Årsbudget 2024	Återstår i tkr 2024	Förbrukad av årsbudget
10 000	Styrelse	-191	-211	-220	9	96 %
20 000	Administration	-1 222	-1 327	-1 515	188	88 %
21 000	Personalinriktade insatser	-249	-122	-150	28	81 %
29 000	Publikationer	-7	-6	-10	4	63 %
35 000	Samverkansteam Avesta	-2 106	-2 139	-2 250	111	95 %
36 000	Samverkansteam Hedemora	-994	-1 778	-1 900	122	94 %
37 000	Samverkansteam Säter	-1 378	-1 460	-1 655	195	88 %
50 000	Intäkter	6 308	6 308	6 308	0	100 %
	Totalt	161	-736	-1 392	656	

Undertecknat

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

Avesta den 5 mars 2025

Gunilla Berglund
Ordförande

Per-Inge Nyberg
Vice ordförande

Annika Karlsson
Ordinarie ledamot

Kajsa-Lena Fagerström
Ordinarie ledamot

Lena Kruse
Ordinarie ledamot

Carina Gustavsson
Ordinarie ledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits den 20 mars 2025

Lilian Palm
Revisor för Avesta kommun, Hedemora kommun och
Sätters kommun samt Region Dalarna

Jenny Barksjö-Forslund
Auktoriserad revisor genom KPMG för
Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen