

Kommunstyrelsen

Årsredovisning samt ansvarsfrihet för Vårdförbundet Sörmland 2022

Förslag till beslut

Förslag till kommunfullmäktige

1. Direktionen och ledamöterna i styrelsen för Vårdförbundet Sörmland beviljas ansvarsfrihet för år 2022.
2. Årsredovisning 2022 för Vårdförbundet Sörmland anmäls och läggs till handlingarna.

Ärendebeskrivning

De av kommunfullmäktige utsedda revisorerna har granskat verksamheten i Vårdförbundet Sörmland.

Revisorerna bedömer att direktionen i Vårdförbundet Sörmland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synvinkel tillfredställande sätt. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande och den interna kontrollen bedöms vara tillräcklig.

Förbundets målsättningar kan delas upp i verksamhetsmål, finansiella mål, inriktningsmål, miljömål, kvalitets och servicemått samt övriga uppdrag utbildning. Sammanlagt bedöms 20 mål/mått uppfyllda, 7 delvis uppfyllda och 0 ej uppfyllda. Revisorerna bedömer att redogörelsen för Vårdförbundets måluppfyllelse förefaller rimlig utifrån den löpande granskningen av Vårdförbundets verksamhet.

Revisorerna instämmer i förbundets bedömning att balanskravet för 2022 är uppfyllt. Årets resultat enligt resultaträkningen är negativt med 88 000. Reducering av orealiserade förluster i värdepapper på 1 253 000 ger ett balanskravsresultat på 1 165 000.

Revisorerna bedömer att Vårdförbundet Sörmlands 2022 årsredovisning är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Revisorerna tillstyrker respektive kommunfullmäktige att bevilja ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Kommunledningskontoret föreslår att direktionen och ledamöter i styrelsen för Vårdförbundet Sörmland beviljas ansvarsfrihet för 2022 samt att årsredovisning 2022 för Vårdförbundet Sörmland läggs till handlingarna.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Tommy Malm
Kommundirektör

Pia Järnkvist
Ekonomidirektör

Beslutet skickas till:
Vårdförbundet Sörmland



Vingåker 2023-04-04

**Till
Kommunfullmäktige**

Årsredovisning och bokslut för 2022 - Vårdförbundet Sörmland

Vårdförbundet Sörmlands förbundsledning har vid sammanträde 2023-03-21 godkänt bifogade årsredovisning och bokslut för förbundets verksamhet avseende år 2022.

Årets resultat är negativt och uppgår till totalt **-88 tkr**.

Orealiserade vinster och förluster i värdepapper: 1 253 tkr

Resultat efter balanskravsjusteringar: 1 165 Mkr

Den sammanlagda anslagsnivån från medlemskommuner och regionen har ökat jämfört med föregående år med 403 tkr.

Det **externa patientintaget** på Vårnäs behandlingshem om 1,75 **patienter per vård dygn** har ökat i förhållande till föregående år (1,63). Budget för externa placeringar är 3,0 patienter per vård dygn (totalt 1 095).

Medlemskommunerna har nyttjat sina avtalade vårdplatser till 94,8 % inom det **Öppna intaget**, dvs ett något lägre nyttjandegrad än det som beräknats i budgeten men en klar ökning jämfört med föregående år (70%).

Det **samlade ekonomiska resultatet på Vårnäs behandlingshem** som även inkluderar halvvägshuset för kvinnor och män uppgår till - 764 **tkr** inklusive avskrivningar. Intäkterna för externa placeringar samt intäkterna från förlängd behandling är 726 tkr lägre än budgeterat.

Familjerådgivningen visar ett positivt ekonomiskt utfall med 676 **tkr**. Betydande för resultatet är fortsatt vakans under rekryteringstid av en ny familjerådgivare.

Soliditeten är 75 %.

Årets verksamhetsintäkter består av anslag från huvudmännen för köpt verksamhet med 23,6 Mkr (23,2 Mkr) samt av vårdavgifter från andra intressenter och övriga intäkter med 5,9 Mkr (4,4 Mkr).

Ett ägarmöte har hållits. Vid ägarmötet i april lämnades en ekonomisk redovisning samt verksamhetsinformation från 2021. Förslag till budgetförutsättningar och anslagsramar i budgeten för 2023 presenterades och ägarrepresentanterna beslutade att godkänna dessa.

Förbundsledningen ser med stor tillförsikt fram mot verksamhetsåret 2023, där en fortsatt dialog med Er som medlemskommuner är avgörande för den fortsatta utvecklingen av förbundet. Utifrån förbundets nuvarande verksamhetsområden, utvecklingen av dessa samt framtida verksamhetsområden.

För ytterligare upplysningar om förbundets verksamhet och ekonomi hänvisar vi till bifogad årsredovisning.

För Vårdförbundet Sörmland

Carina Löfving Lundin

Förbundschef



Årsredovisning 2022

Vårdförbundet Sörmland

INNEHÅLL

Vårdförbundet Sörmlands ordförande	3
------------------------------------	---

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	4
Vårdförbundet Sörmland	5
Viktiga förhållanden för resultat och ställning	6
Händelser av väsentlig betydelse	10
Styrning och uppföljning av Vårdförbundet verksamhet	11
God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse	14
Balanskravsresultat	18
Väsentliga personalförhållanden	18
Förväntad utveckling	18

RÄKENSKAPER

Resultaträkning	20
Balansräkning	21
Kassaflödesrapport	22

NOTER

	23
Allmänna redovisningsprinciper	26
Drift- & investeringsredovisning	27
Förklaringar och begrepp	28

ORDFÖRANDES KOMMENTARER

2022 kom att bli ett år då verksamheten sakta men säkert ökade i Vårdförbundet Sörmland. Coronans grepp och begränsningar för behandlingen på Vårnäs avtog under året och verksamheten fylldes på nytt med patienter med viljan att tillfriskna. Även övrig verksamhet som familjerådgivning, anhörigutbildning och utbildningsinsatser kom bra i gång under året 2022.

Vår erfarenhet är att patienter som kommer till Vårnäs för behandling många gånger är i ett sämre skick än tidigare år. Det är en varningsklocka som började ringa redan under 2021.

Den klassiska patienten som enbart har alkohol som drog finns knappt inte idag. Ett utbrett blandmissbruk finns både hos unga och äldre missbrukare. Direktionen tror att narkotikapolitiken för landet behöver utvecklas. Dödsfallen som är narkotikarelaterade minskar sedan 2017, men vårdkedjorna bör bli bättre. Kampen mot tillgången av narkotika måste bli effektivare, efterfrågan måste minska. Den stigmatiseringen av människor med beroendeproblematik som uppstår måste minska, helst upphöra.

Ofta i debatten hörs om enkla insatser som ska lösa drogproblemen i landet. Vårdförbundet Sörmland tror inte att avkriminalisering av all narkotika eller legalisering av cannabis är lösningen. Internationella studier och erfarenhet visar att det inte finns några enkla lösningar. En legalisering ökar både användning och skadeverkningar, och en avkriminalisering finns det uppenbara risker med.

Vi tror att nyckeln är att skruva i lagstiftningen, öka de förebyggande metoderna och skapa vårdsmordning inom behandlingen tills vi ser bättre resultat. Låga trösklar till behandling och vård är en förutsättning för att lyckas. En ny Socialtjänstlag och en ny Samsjuklighetslag skymtar bakom knuten, vilket kan vara bra. Men direktionen är orolig att mer läkemedel i form av substitutbehandling på sikt kommer att öka om huvudmannskapet flyttas från kommunerna till Regionen för missbruksvården. Vi hoppas att vi har fel.

Patienter har under 2022 fått erbjudande om att vaccinera sig mot Covid-19, vilket har mottagits positivt. Ett av många bra initiativ från vår personal för kampen mot pandemin.

För Familjerådgivningens verksamhet, har Vårdförbundet tillämpat avgiftsfrihet för första besöket även under 2022.

Anhörigbehandlingens verksamhet har under året varit något begränsad, färre utbildningar har genomförts än normalt.

Vårdförbundets utbildning "12 stegets lärprocesser" har genomförts vid två tillfällen, då med deltagare från bl. a socialtjänsten från Eskilstuna, Katrineholm, Flen och Strängnäs samt externt.

Direktionen vill tacka samtlig personal i förbundet som ansvarar för verksamheterna och deras arbete för en säker och trygg vård och behandling.

Roger Ljunggren
Ordförande

Översikt över verksamhetens utveckling

Inledning

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2022 sammanfattar och redogör för Vårdförbundet Sörmlands verksamheter och resultat under året.

Årsredovisningens uppföljning utgår från de beslut som har fattats i Vårdförbundet Sörmlands verksamhetsplan med budget 2022 – 2024

och som utgör de förutsättningar och mål som utfallet bör ställas mot. Vårdförbundet Sörmlands årsredovisning fastställs av direktionen i mars.

För det redovisade utfallet i årsredovisningen görs analyser avseende ekonomi och verksamhet. Detta med syftet att ge en tydlig bild av verksamheten utifrån de uppsatta målen för god ekonomisk hushållning.

Verksamhetens utveckling under perioden

Fem år i sammandrag	2022	2021	2020	2019	2018
Intäkter	29 480	27 632	33 672	40 139	26 111
Kostnader	29 569	25 031	29 140	37 456	35 682
Tillgångar 31/12	32 616	32 638	30 282	30 346	26 086
Finansnetto	-1 231	1 131	-371	1 319	113
Avskrivningar	642	666	801	884	898
Årets resultat	-88	2 602	3 360	3 118	-196
Nettoinvesteringar	224	34	0	1 354	748
Pensionskund	1 059	703	606	589	560
<i>(inklusive löneskatt)</i>					
Eget kapital	24 567	24 655	22 053	18 693	15 575
Soliditet	75%	76%	73%	63%	59%

Vårdförbundet Sörmland har länge haft en stabil ekonomi med goda förutsättningar genom årliga anslag från medlemskommunerna och genom anslag från Region Sörmland för avgiftningsverksamheten. Verksamheten vid Vårnäs behandlingshem är även beroende av intäkterna för de externa placeringarna från andra uppdragsgivare, liksom den förlängda behandlingen för kvinnor och män i de så kallade halvvägshusen.

2022 hade en något långsammare start då pandemins efterdyningar fortgick en bit in på året. En klart positiv förändring har därefter kunnat skönjas då besöksantalen sakta men säkert återgått till mer normala nivåer - både på Vårnäs behandlingshem och på Familjerådgivningen.

Vårdförbundet Sörmlands rörelseresultat för år 2022 är positivt: 1 143 tkr, ett lägre resultat än föregående år. Orealiserade förluster i värdepapper om -1 253 tkr.

Vårnäs resultat uppgick till -764 tkr, en klar försämring jämfört med 2021.

Verksamhetens intäkter ökade med 1 957 tkr (7,2%). Förklaringen till de ökade intäkterna är till största delen den ökade beläggning på halvvägshusen. De ökade intäkterna har dock ätits upp av ökade kostnader för livsmedel, el och drivmedel. 2022 års realiserade förluster på förbundets värdepapper i kombination med den ökande inflation är de främsta orsakerna till minusresultatet.

Familjerådgivningens resultat uppgick till 676 tkr, en minskning jämfört med 2021, vilken beror på ökade hyres, el och IT-kostnader i kombination med lägre uppräknings av anslagen samt underbemanning delar av året. Vårdförbundets kostnader har ökat liksom kostnaderna för Vårnäs och Familjerådgivningen.

Vårdförbundet Sörmlands resultat är en följd av realiserade förluster, lägre ersättningar från staten för sjuklönekostnader samt halverad ersättning från arbetsförmedlingen. Vårdförbundet Sörmland har också, under 2022, drabbats av högre pensionskostnader, matkostnader samt bränslekostnader jämfört med 2021.

I takt med högre beläggning på Vårnäs och framför allt HvH - ökade omkostnaderna som direkt berör verksamheten. Kompetensutveckling har återupptagits i mindre skala liksom resor till AA och NA-möten för patienterna, även detta ökar kostnaderna.

Vårdförbundet Sörmland har – trots sämre tider, genom hårt arbete- uppnått två av två finansiella mål.

Även större delen av verksamhetsmålen har uppnåtts och i större utsträckning i jämförelse med föregående år.

Planerat underhåll har bekostats med egna likvida medel och har bestått av fasadmålning av fem fastigheter. Underhållsarbetet följer den upprättade underhållsplanen.

Osäkerheten kring utvecklingen av ekonomin är fortsatt hög. På längre sikt kan den pågående inflationen i kombination med lägre anslag ha betydande, negativa effekter på Vårdförbundet Sörmlands ekonomi. Underhållsbehovet är fortsatt stort och det är viktigt att upprätthålla en jämn takt i detta arbete – för att fortsätta att stärka verksamhetens ställning inför framtida politiska och ekonomiska förändringar som negativt kan påverka Vårdförbundet Sörmland.

Därför är det av största vikt att arbetet med effektivisering och förbättring av verksamheterna fortsätter på både kort och lång sikt. För detta finns flera, genomarbetade planer för kommunikation, systematisering och digitalisering. Samt ytterligare pågående arbete med rekrytering till och omorganisation av verksamheten för att skapa en röd tråd från introduktionsavdelningen, genom primärbehandlingen, HvH och ända ut till öppenvårdsgrupperna som arbetar i kommunerna.

Vårdförbundet Sörmland

Översiktlig beskrivning

Vårdförbundet Sörmland (VFS) är ett kommunalförbund bestående av fem kommuner i Södermanlands län som medlemmar. Eskilstuna, Flen, Katrineholm, Strängnäs och Vingåker är förbundets medlemskommuner.

Förbundets uppdrag är att svara för en gemensam behandlingsverksamhet, omfattande hem för vård och boende (HVB), inom socialtjänstens område, öppenvårdsformer samt svara för Familjerådgivning – detta stipuleras i förbundsordningen.

Följande uppgifterna som formulerats i förbundsordningen, ligger till grund för den befintliga verksamheten samt eventuella, tillkommande verksamheter inom Vårdförbundet Sörmland.

Vårdförbundet Sörmland ska

- Ansvara för driften av Vårnäs behandlingshem enligt Anonyma Alkoholisters 12-stegsprogram - omfattande abstinens, primär och förlängd behandling, samt individuellt anpassad eftervård.
- Verka för samordnade vårdkedjor mellan förbundet och olika aktörer.
- Ansvara för familjerådgivningen. I familjerådgivningen uppdrag ingår att bearbeta och förebygga kriser i familjer. Detta sker genom rådgivande insatser i öppen form samt genom informations- och utbildningsinsatser.
- Hålla sig uppdaterat kring omvärldsförändringar som påverkar förbundets verksamhetsområde - vård och omsorg samt vara öppna för att i samverkan med medlemskommunerna etablera nya verksamheter med samma inriktning inom förbundet.

Viktiga förhållanden gällande resultat och ekonomisk ställning

Verksamhetsrapport

Rapporten beskriver och sammanfattar Vårnäs respektive Familjerådgivningens utveckling. Förhållanden som är viktiga för att bedöma resultat och ekonomisk ställning för Vårdförbundet Sörmland beskrivs här.

En stor betydelse för verksamhet och resultat inom Vårdförbundet Sörmland är coronapandemin, både när det gäller utveckling under året och fortsatt påverkan på 2022. Inledningen av 2022 kom i hög utsträckning att fortsatt präglas av pandemin. Det märktes inte minst i en för årstiden låg beläggning samt få samtal till tidsbokningen.

Styrmått och uppföljning

Styrmått	Utfall 2022	Utfall 2021
Vårnäs		
Antal genomförda vårddygn, minst 8000 dygn/år	7 560	5 134
Genomsnittlig dygnsbeläggning, 23 patienter/dygn	20,72	14,07
Väntetiden för inskrivning, max 14 dagar	14	14
Andel nöjda patienter/beställare, minst 75%	88%	94,3%
Antalet genomförda avgiftningar, minst 150/år	198	154
Kostnader för investeringar/underhåll i lokaler, minst 3% av omsättningen	5%	5,6%
Kostnader för kompetensutveckling, minst 1% av omsättning	0,7%	1,2%
Minst 20 timmars handledning/år	23	24
Familjerådgivningen		
Antal bokade samtal	1 584	1 860
Antal genomförda samtal	1 411	1 322
Genomsnittlig väntetid från tidsbokning till tidpunkt för samtal, max 14 dagar	10	10
Andelen nöjda klienter, minst 80%	85%	96%
Antal nya ärenden	434	476
Antal pågående ärenden vid periodens slut	223	222
Antal avslutade ärenden	411	467
Kostnad för kompetensutveckling, minst 1% av omsättningen	0,7%	1,2%

Kommentar:

Personal på Vårnäs har under hela 2022 arbetat mycket med att åter öppna upp samverkansytor med medlemskommunerna. Fler och fler besök ute i verksamheterna har genomförts allt eftersom året har gått vilket har medfört att vi under andra halvåret har lyckats etablera en tätare samverkan och fler samarbeten än vi hade innan pandemin.

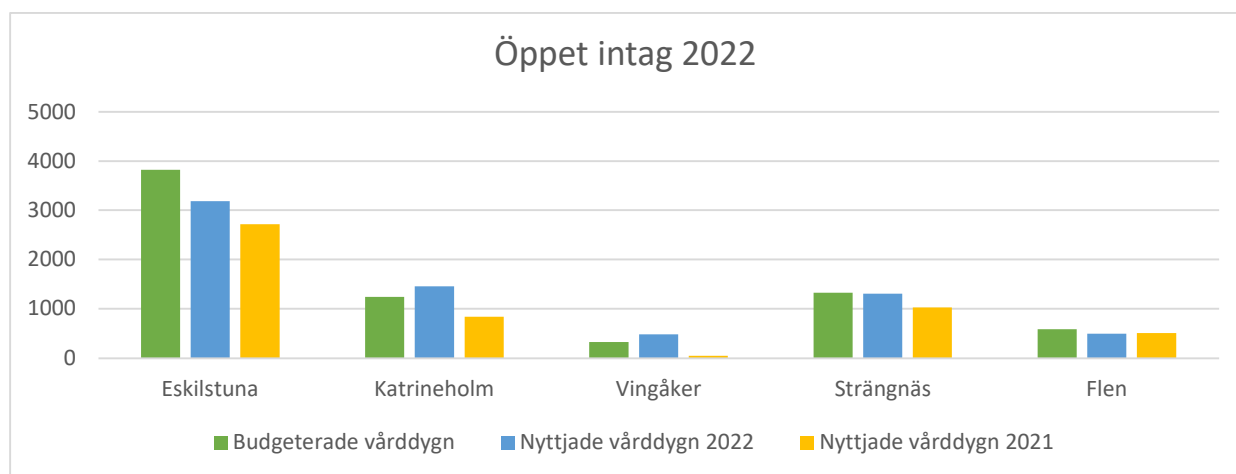
Även studiebesök från enskilda politiker och tjänstemän, såväl som grupper av desamma har blivit ett frekvent inslag i verksamheten.

På det hela taget har vi nu lärt oss betydelsen av öppenhet och samverkan samt hur de mest effektiva formerna för detta bör se ut.

Resultatet har varit ett ökat inflöde av patienter. Sista halvåret av 2022 stod för en näst intill total inhämtning av ett svagt första halvår.

Antal avgiftsbefriade nya ärenden är 579 under perioden hos familjerådgivningen. Medelväntetiden från tidsbokning till tidpunkt för samtal är oförändrat 10 dagar jämfört med 10 dagar samma period förra året (mål 14 dagar).

Öppet Intag



Öppet intag 2022 – utfall och budget

Kommun	Budgeterade vård dygn	Nyttjade vård dygn 2022	Procentuellt nyttjade 2022	Nyttjade vård dygn 2021	Procentuellt nyttjade 2021
Eskilstuna	3 819	3 188	84%	2 714	71 %
Katrineholm	1 241	1 454	117%	841	67 %
Vingåker	328	482	147%	47	14 %
Strängnäs	1 328	1 306	98%	1 027	80 %
Flen	584	493	84%	505	82 %
Totalt öppna intaget	7 300	6 923		5 134	70 %

Externa uppdragsgivare som har placerat patienter på Vårnäs under perioden:

Externa uppdragsgivare	2022	2021	2020	Budgeterat vård dygn år 2022
Kommuner	481	451	172	
Kriminalvården	149	73	159	
Arbetsgivare	7	48	0	
Övriga	0	23	11	
Totalt Externa	637	595	144	1 095
Totalt HvH	2 063	1 031	1 308	2 190

Kommentar:

Under perioden har antalet patienter som kommit in på öppet intag ökat i förhållande till motsvarande period föregående år, 18,97 patienter/vård dygn jämfört med 14,7 år 2021. Dock är det inte riktigt i nivå med budgetmålet 20,0 patienter/dygn. Av totalt budgeterad 7 300 vård dygn för 2022 är utfallet för öppet intag totalt 6 923.

Vad gäller externa placeringar så är målet 3,0 patienter/vård dygn (totalt 1 095). Det en ökning för perioden från 1,63 patienter/vård dygn (2021) till 1,75 patienter/ vård dygn (2022).

Målet för placeringar på Halvvägshuset är 6,0 patienter/vård dygn (totalt 2 190). Under perioden har det ökat till 5,66 patienter/vård dygn jämfört med samma period förra året som var 2,83.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Risk	Orsak	Påverkan	Hantering
Verksamhetsrisker			
Minskade externa och interna intäkter	Nolluppräknning av årliga anslag	Ekonomi i obalans inom anslagsfinansierad verksamhet	Anpassning av verksamheten
Ökat missbruk, volymökningar	En orolig omvärld med pandemi, lågkonjunktur och krig i Europa.	Ökade kötider	Plan för omhändertagande av ökade volymer
Färre externa placeringar	Frånvaro av ramavtal	Budgetmålen uppnås ej	Genom förbättringar i verksamheten öka attraktionskraften vid upphandlingar
Ökade relationsproblem	Konsekvenser av komplexa familjebildningar, pandemi, lågkonjunktur	Längre väntetider	Kommunikationsplan, informationsinsatser Familjerådgivningen
Risk för personalomsättning	Oro för Vårnäs framtid	Kompetensförlust	Information, kommunikation
Omvärldsrisker			
Bristande samsyn	Personalomsättning i medlemskommunerna	Brister i vårdkedjan	Samtliga medlemskommuner har fått inbjudan till CTL utbildning, samverkansträffar införda
Ineffektiv missbruksvård	Bristande samverkan	Höga kostnader, bristfällig vårdkedja som ej fångar upp behandlingsresultat från Vårnäs	Kommunikationsplan har påbörjats, informationsinsatser, chefsutbildning Region Sörmland, samverkansansträngningar
Finansiella risker			
Finansieringsrisk	Underskott i medlemskommuners socialnämnder	Påverkar intäkter	God ekonomisk hushållning, samverkan, långsiktighet i planering
Oförutsedda underhållskostnader	Dolda fel, ej kända	Ökade kostnader	Besiktning av fastigheter samt avsättning till underhållskonto, enligt plan för underhåll

Kommentar, verksamhetsrisker

En viss osäkerhet finns kring hur den beslutade nolluppräknningen av anslagen i kombination med inflationsläget kommer att påverka verksamheten.

Vårnäs ska i samverkan med medlemskommunerna, förbättra marknadsföringen av det "öppna intaget" bland invånarna i respektive kommun. Det är viktigt att invånare, - och socialsekreterare i kommunerna förstår fördelarna med den låga tröskeln till att söka missbruksvård samt vilken besparing kommunerna gör genom att utnyttja sina platser till fullo.

En rådgivare har ett särskilt ansvar för kommunikationen med ramavtalsägarna. Denne placeringssamordnare arbetar för att öka kvalitén på placeringarna och stärka dialogen med ramavtalsägarna. Verksamheten planerar en särskild satsning på externa remittenter. Aktiviteter kring detta är att utveckla och förstärka marknadsföringen genom att arbeta med profil och budskap.

Genom att också utveckla verksamhetens interna arbets sätt, förnya och modernisera kommunikationsvägar samt förbättra den fysiska miljön för patienterna som kommer till Vårnäs – stärks attraktionskraften vid upphandlingar.

Med fortsatt fokus på FN:s barnkonvention arbetar familjerådgivarna vidare med att utöka stödet för par och/eller familjer genom att erbjuda en trygg plats för samtal och gemensam bearbetning. Att stärka familjerelationer och stötta vuxna i föräldrarollen är viktigare än någonsin. Det är av största vikt att familjerådgivarna följer med i samhällsutvecklingen och fortbildar sig för att bemöta dagens familje-problematik.

Omvärldsrisker

Ett bra samarbetsklimat mellan Vårdförbundet Sörmland och medlemskommunerna är avgörande för utvecklingsarbetet inom befintliga verksamheter, men även för att fånga upp behov och idéer i kommunerna om andra verksamheter som förbundet kan utveckla som huvudman.

Finansiella risker

Socialnämnderna i medlemskommunerna har en ansträngd ekonomisk situation. En av orsakerna är ökade kostnader för placeringar barn- och unga och vuxna missbruk. För medlemskommunerna i Vårdförbundet Sörmland finns dock möjligheten att göra kraftiga besparingar genom att använda sig av hemmaplanslösningen Vårnäs Behandlingshem.

Pensionsförpliktelser

Upplysning om pensionsförpliktelse och ansvarsförbindelse

Vårdförbundet Sörmland redovisar i enlighet med den kommunala redovisningslagen pensionsförpliktelser.

Sedan 2009-01-01 har Vårdförbundet Sörmland en tecknad tjänstepensionsförsäkring genom ett särskilt avtal med KPA Pension. Den gäller för de anställda medarbetare vars anställning upphörde före år 1998. Genom denna försäkring är Pensionsförpliktelserna trygga.

Vid försäkringstillfället kunde förmånen för – från början - fem individer ej fastställas då de ännu ej uppnått pensionsåldern. Dessa personers förmåner har därför skuldförts och därmed omfattas dessa inte av försäkringen. För dessa, numera två personer, finns en ansvarsförbindelse som vid årsskiftet uppgår till 657 tkr inklusive löneskatt.

Under året har KPA återbetalat premier för ansvarsförbindelsen med 44 tkr inklusive löneskatt.

För anställda efter 1998 gäller pensionsavtalen (PA-KFS) för anställda födda tidigare än 1954 och PA-KFS09 för anställda födda 1954 och senare. För anställda som lyder under avtalet PA-KFS betalar Vårdförbundet en årlig premie per anställd till försäkringsföretaget SPP. Dessa premier betalas in löpande av Vårdförbundet till Pensionsvalet.

Årets kostnader för pensionspremier och löneskatt för avtalen PA-KFS och PA-KFS09 uppgår till 1 059 tkr inklusive löneskatt, vilket är en minskning jämfört med föregående år (1 076 tkr).

Förbundet har inga visstidsförordnanden eller förtroendevalda med rätt till visstidspension.

Ytterligare information om det ekonomiska verksamhetsutfallet för 2022 visas i driftredovisningen.

Händelser av väsentlig betydelse

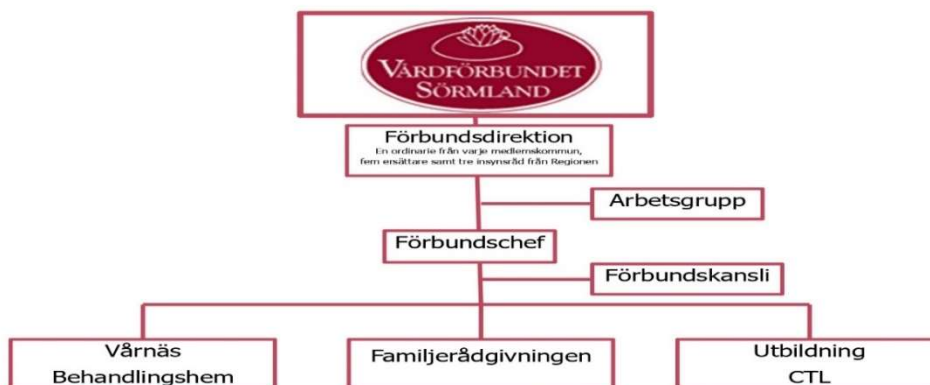
Väsentliga händelser under perioden

Nedan anges händelser under perioden som på ett väsentligt sätt påverkat Vårdförbundet Sörmlands verksamhet och ekonomi under innevarande år eller på längre sikt.

- Den ekonomiska krisen i samhället till följd av bland annat kriget i Ukraina men efterföljande inflation, ökade kostnader för mat, drivmedel och el i kombination med minskad uppräknings av anslagen har inneburit en situation med en stramt hållen och väl utformad budget.
- Ramavtal som tecknades efter upphandling under 2021 har på allvar börjat ge utväxling under det sista halvåret 2022.
- Bristen på bostäder i medlemskommunerna har varit en bidragande orsak till att Vårnäs förlängda behandling har haft en god beläggning under hela 2022.
- Samtliga gula byggnader på Vårnäs område har under året målats om. Slutförandet med mindre detaljer sker under våren 2023.
- Vårnäs har under perioden september – december 2022 bedrivit öppenvård i Eskilstuna kommuns verksamhet Vägen. Insatsen har genomförts inom ramen för Vårnäs befintliga resurser och kommer att fortsätta under våren 2023.
- Direktionen har beslutat att första besöket hos familjerådgivare fortsatt är avgiftsfritt under perioden februari 2022 till januari 2023.
- 11 patienter har blivit Covid-vaccinerade i samarbete med vårdcentralen i Vingåker under behandlingstiden på Vårnäs.
- Ökade kostnader för reparationer av Reningsverket, arbete pågår med att säkra upp driften genom byte av system.
- I enlighet med Skogsbruksplanen har föryngring genomförts under året.
- Under året har aviserade samtal hållits mellan medlemskommunerna avseende framtiden och formerna för finansieringen av verksamheten. Detta resulterade i att beslut fattades på ett extra ägarmöte som innebar att förbundets finansiella mål arbetades om för att bli mer ändamålsenliga. Som resultat av detta valde Eskilstuna kommun att förlänga sitt avtal med Vårdförbundet under förutsättning att delåterbetalning av anslagen också genomförs under 2023.
- Förbundschefen Pia Carlsson aviserade sin pension under året varvid rekrytering av efterträdare inleddes under hösten 2022. Ny förbundschef tillträder den 1 februari 2023.
- Under året aviserade Programledaren en önskan om att trappa ner sitt åtagande. Ny Programledare är tillsatt och har arbetat fullt ut under hösten 2022.

Styrning och uppföljning av Vårdförbundets verksamhet

Utgångspunkt för styrningen



Vårdförbundets direktion och ledning.

Förbundsstyrelsen har fem ordinarie ledamöter och fem ersättare, en ordinarie ledamot och en ersättare representerar varje medlemskommun. Ledamöter till förbundsstyrelsen utses av kommunfullmäktige i respektive medlemskommun.

Region Sörmland är sedan 2014, i enlighet med upprättat avtal mellan Vårdförbundet och Region Sörmland, representerade i styrelsen genom tre insynsråd utan beslutanderätt.

Styrelsens arbetsgrupp, består av totalt fem ledamöter som var och en representerar sin medlemskommun. Utöver ledamöterna ingår även ett insynsråd från Region Sörmland. Arbetsgruppen leds av ordförande och arbetar framför allt med utvecklings- och förnyelsefrågor för förbundets räkning. Arbetsgruppen är även beredningsorgan för ärenden inför styrelsens sammanträden.

Styrelsen har under verksamhetsåret haft åtta sammanträden, ett ordinarie ägarmöte samt ett extra ägarmöte.

Förbundsstyrelsen

Ordinarie ledamöter

Roger Ljunggren (s), ordförande, Katrineholm
Göran Gredfors (m), vice ordförande, Eskilstuna
Daniel Ljungkvist (s), Flen
Monica Lindell Rylén (s), Strängnäs
Robert Skoglund (s), Vingåker

Insynsråd från Region Sörmland:

Jonas Lindeberg (vfp)
Camilla Holmgren (s)
Marian Loley (kd)

Ersättare

Ewa Callhammar (l), Katrineholm
Nina Tuncer (s), Eskilstuna
Björn Carlsson (c), Flen
Thore Berggren (m), Strängnäs
Irène Sandqvist, Vingåker

Revisorer

Elsy Hedlund (c), Strängnäs
Mårten Grothéus(l),Katrineholm
Britt-Marie Lindström (s), Vingåker

Förbundsmedlemmarnas förtroendevalda som i förbundets beslutande församling som har att förverkliga ändamålet och ambitionen med förbundet.

Vårdförbundet Sörmlands styrning sker med hjälp av visioner, inriktningsmål, förväntade resultat och aktiviteter utöver de ekonomiska ramarna. De årliga processerna utförs utifrån ett årshjul.

För att möjliggöra förvaltningarnas budgetarbete i medlemskommunerna tillämpar Vårdförbundet Sörmland en tidigt förlagd budgetprocess.

Vid ett ägarmöte som hålls i april varje år samråder direktionen med medlemskommunernas kommunstyrelser om Vårdförbundets budgetramar och upprättar samtidigt en plan för ekonomin som sträcker sig över de närmast efterkommande tre åren.

Senast i oktober skall direktionen fastställa en plan för verksamheten och dess ekonomi, i form av en budget, som avser nästkommande kalenderår samt skicka ut den för information till medlemskommunerna.

Vision

Vårdförbundet Sörmland bidrar till att alla sörmlänningar som har ett socialt vårdbehov eller relationsproblem ges möjlighet till att skapa ett bättre liv.

Denna vision utgör det mest övergripande styrdokumentet för Vårdförbundet Sörmland som direktionen har beslutat. Visionen beskriver en önskvärd framtid.

Värdegrund

Förbundet vill säkerställa att alla boende i medlemskommunerna, med en beroendeproblematik avseende alkohol och/eller droger, alternativt relationsproblem inom familjen ges tillgång till en lättillgänglig och effektiv vård/ behandling.

Verksamheten bedrivs med hänsyn tagen till samt övertygelsen om människans vilja att ta ansvar för sin och andras sociala situation. Inriktningen fokuserar därför på att frigöra och utveckla både enskildas samt grupper egna resurser.

Verksamheten präglas av respekt för individens självbestämmanderätt och integritet samt tro på varje individs förmåga att själv göra sitt/sina livsval.

Uppföljning och intern kontroll

Vårdförbundet Sörmland förmedlar information om ekonomi och verksamhet till sina ägare/medlemskommuner tre gånger om året i form av en tertialrapport, en delårsrapport samt en årsredovisning.

Rapportering av mått, aktiviteter och resultatuppfyllelse för Vårnäs och familjerådgivningen sammanställs i rapporter som presenteras för direktionen. Rapporterna skickas sedan vidare för kännedom till respektive medlemskommuners kommunfullmäktige (kommunstyrelsen) samt socialnämnd eller motsvarande. Utöver dessa rapporter sker redovisning av verksamheterna på de direktionsammansattna som hålls under året.

Med intern kontroll avses åtgärder som bidrar till att utveckla och säkerställa funktion och kvalitet i Vårdförbundet Sörmlands verksamheter och därmed minska risken för avsiktliga eller oavsiktliga fel.

Internkontrollen är en viktig del av styrningen och utvecklingen av verksamheten. De flesta riskerna kontrolleras eller åtgärdas fortlöpande, som en naturlig del i verksamheternas pågående processer.

Den interna kontrollens syfte är att säkerställa

- en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- en tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- att tillämpning av lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m. efterlevs
- att verksamhetens kvalitet upprätthålls

Direktionen ska med utgångspunkt från åiterrapporteringen utvärdera Vårdförbundets samlade interna kontroll och bedöma om det behövs vidtagas några åtgärder. Direktionen fattar i slutet av året beslut om internkontrollplanen som skall tillämpas nästkommande år.

I årsredovisningen sker en uppföljning av de finansiella målen och av de verksamhetsmål som angivits i verksamhetsplanen. Verksamhetens mål och andra väsentliga måttbegrepp och nyckeltal följs upp och kommenteras med fokus på hur de uppfylls. I delårsrapporten görs också en uppföljning av de finansiella målen samt av vissa verksamhetsmål. Varje månad görs en avstämning av bokföringen som även utgör en kontroll av att den ekonomiska redovisningen är korrekt och rättvisande för den aktuella delen av året.

Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om anmälningsskyldighet enligt Lex Maria tillämpas. Dokumentation om avvikelser och tillbud görs både av medicinsk personal och behandlingspersonal. Denna dokumentation överlämnas till verksamhetschefen, som i sin tur beslutar om åtgärder samt ansvarar för rapportering till direktionen.

Rapporteringskyldighet – lex Sarah-rapport

Anställda inom verksamheten är skyldiga att omgående rapportera missförhållanden och/eller påtagliga risker för missförhållanden som kan negativt drabba den som får, eller kan komma i fråga för, insatser i verksamheten. En sådan rapport kan benämnas lex Sarah-rapport.

Apoteket genomför årligen en kvalitetsgranskning av läkemedelshanteringen enligt SOSFS 2001:17, vilken ligger till grund för förbättringar inom området.

Manual för rådgivarnas behandlingsarbete på Vårnäs finns och i den programansvariges arbetsuppgifter ingår bland annat att se till att manualens innehåll efterföljs i behandlingsarbetet.

Samtliga patienter som fullföljer sin behandling, ombeds besvara en enkätundersökning om hur de har upplevt vistelsen på behandlingshemmet. Resultaten följs upp i rådgivargruppen.

Regelbundna kvalitetsmätningar i form av enkäter genomförs även vid Familjerådgivningen samt i upphandlingsverksamheten.

Ett ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete är framtaget och ligger till grund för fortsatt kvalitetsarbete.

God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse

Samlad bedömning

Under 2022 har verksamheten fortsatt att successivt återgå till "normalläge" där det ordinarie arbetet har genomförts med utgångspunkt från verksamhetsmålen. Arbetet fortgår med att öka beläggningen på Vårnäs bland annat genom omstrukturering av arbetssättet vid inskrivningen, i syfte att minska drop-outs och därigenom öka antalet fullföljda behandlingar.

Bedömningen av god ekonomisk hushållning görs med utgångspunkt från de övergripande målen och resultatmålen i verksamhetsplan med budget 2022 - 2024.

Vårdförbundet Sörmland har för året 2022 redovisat ett positivt rörelseresultat. Den samlade bedömningen är att Vårdförbundet Sörmland, trots de utmaningar som den skenande inflationen har medfört, har lyckats bedriva en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet under perioden.

Årsredovisningen 2022 visar att de två finansiella målen har uppnåtts. Samtidigt bedöms flertalet av verksamhetsmålen ha uppnåtts helt eller delvis för perioden. Den samlade bedömningen är att Vårdförbundet Sörmland har bedrivit en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet under perioden. När de finansiella och verksamhetsmässiga målen vägs samman kan slutsatsen dras att Vårdförbundet fortsatt har haft en god ekonomisk hushållning.

Finansiella mål

I enlighet med god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans ska Vårdförbundets finansiella mål anges i budget och stämmas av i delårsrapport och årsbokslut. I tabellen nedan redovisas de finansiella mål som fastställs av direktionen för Vårdförbundet Sörmland i budgeten med utfall för året.

Status	Resultatmål	Kommentar
●	<i>Upprätthålla den starka soliditeten och låga skuldsättningsgraden. Målsättning: Soliditeten ej under 60%</i>	Verksamhetens soliditet per 2022-12-31 uppgår till 75 % Ingen belåning har tagits upp under året. Detta medför att målet uppfylls.
●	<i>Att ha en god likviditet, som gör det möjligt att täcka kostnader för den löpande verksamheten, kostnader som följer den långsiktiga underhållsplanen men även kostnader för oförutsedda händelser och konjunktursvängningar. Självinansieringen bör sträva mot 100%</i>	Verksamhetens rörelseresultat om 1,1 miljoner kronor i kombination med att samtliga kostnader under året inklusive större investeringar har täckts av egna likvida medel medför att målet uppfylls.

Inriktningsmål

Status	Inriktningsmål	Kommentar
◆	<i>Vårdförbundets Sörmlands arbete med kvalitetslednings-systemet för hela verksamheten ska alltid vara uppdaterat</i>	Kvalitetsledningssystemet med tillhörande rutiner är reviderat för Vårnäs behandlingshem. Kvalitetsledningssystemet är uppdaterat för familjerådgivningen, uppdatering av rutiner färdigställs våren 2023.
◆	<i>Samtliga verksamheter ska utbildas i HBTQ-frågor</i>	Familjerådgivarna är HBTQI -certifierade. Större delen av övrig personal har genomfört utbildning via Kunskapsguiden.
●	<i>Samtliga verksamheter inom Vårdförbundet Sörmland ska tillämpa evidensbaserad praktik</i>	Tolvstegsbehandlingen som bedrivs på Vårnäs behandlingshem är evidensbaserad. Familjerådgivarna är utbildade i Emotionell Fokuserad Terapi (EFT), metoden är evidensbaserad.
●	<i>Vårdförbundet Sörmland ska vara en attraktiv arbetsgivare</i>	Löpande kompetensutveckling, översyn av yttre och inre arbetsmiljöer sker kontinuerligt

Miljömål

Status	Miljömål	Kommentar
●	<i>Vårdförbundets Sörmlands vill bidra till en hållbar utveckling och ekologisk balans genom att begränsa klimatpåverkan och arbeta förebyggande enligt de miljöbalkar som finns. -Nya leasingbilar bör minska fossilbränsleberoendet i förhållande till nuvarande situation -Rengöring ska vara miljömärkta -All belysning i verksamheterna ska ha LED-lampor -Återvinning av avfall genom källsortering</i>	Vårdförbundet Sörmland leasar en elbil. Rengöringsmedel som används är miljömärkta. Samtliga lampor som används är LED-lampor. Allt avfall i förbundets verksamheter källsorteras.

Inriktningsmål Vårnäs behandlingshem

Status	Inriktningsmål	Kommentar
◆	<i>Sörmlänningar med missbruksproblem ska enkelt och snabbt själva kunna söka och få hjälp för sitt beroende. Vårnäs behandlingshem är ett komplement till annan vård på hemmaplan för Sörmlands kommuner.</i>	Genom Öppet Intag går det enkelt och snabbt att söka och få hjälp. Den genomsnittliga kötiden har bibehållits med 14 dagar under 2022 (14 dagar 2021). Ett ökat tryck på tidsbokningen har setts. Tyvärr uteblir många från sina bokade tider men arbete pågår med återbudslistor för att hålla nere kötiden ytterligare.
◆	<i>Ambitionen är att fortsättningsvis sälja platser extern. Detta ska möjliggöras genom en aktiv bevakning och deltagande i anbudshandlingar gällande tolvstegsbehandling och behandling halvväghuse, med presumtiva avtalspartners inom rimligt geografiskt avstånd, samt genom offensivare informationsinsatser/marknadsföringsinsatser riktade till andra möjliga kunder/uppdragsgivare.</i>	Under andra halvan av 2022 började Vårnäs få en rejäl utväxling på ramavtal, tecknade under 2021. Förlängd behandling har under perioder varit fullbelagd. En ny kommunikationsplan är under arbete och kommer att ligga klar under våren 2023.

Verksamhetsmål Vårnäs behandlingshem

Status	Verksamhetsmål	Kommentar
●	<i>Minst 50% av patienterna som nås genom uppföljning skall ha uppnått en stadigvarande drogfrihet samt vara aktiva i självhjälpgrupper två år efter avslutad behandling</i>	Uppföljning görs en gång per år i samband med årsredovisning. Var femte patient välj ut som genomgått primärbehandlingen. 68,4% av de som svarat (23 kontaktade) är fortfarande i kontakt med självhjälp-grupper.
◆	<i>Öka informationen och marknadsföringen mot medlemskommuner och externa köpare. Minst fem större informationstillfällen/marknadsföringstillfällen per år.</i>	Informationsinsatser har genomförts mot medlemskommunernas socialtjänst i Eskilstuna, Strängnäs och Katrineholm under året. Ett flertal lyckade kampanjer på Facebook har genomförts. Genom förfinade rutiner gällande bemötande och serviceanda har goda relationer upparbetats med placerande personal i flera av kommunerna som finns med i våra ramavtal. Vi genomför numera regelmässigt informationssamtal och/eller studiebesök i samband med externa placeringar. En ny kommunikationsplan är under arbete och kommer att ligga klar under våren 2023.
●	<i>Att genomföra kvalitetsmätning genom att erbjuda samtliga patienter som genomför primärbehandling möjlighet att besvara en IT-baserad enkät med frågeställningar som mäter hur nöjd patienten är med behandlingens olika delar. Att det samlade resultatet från kvalitetsmätningen skall uppgå till minst 75% av enkätens maxpoäng.</i>	88% av patienterna som svarat är nöjda med behandlingen jmf med 94,3% 2021.
●	<i>Minska andelen patienter som avbryter behandlingen</i>	Under året har antalet avbrott, oplanerade utskrivningar uppgått till 135 st. (42%) jämfört med 119 st. (52%) avbrott motsvarande tid 2021. Majoriteten avbryter under introduktionen. Nygammal rutin kommer att återinföras vid inskrivningstillfället samt fortlöpande under introduktionsbehandlingstiden. Detta i form av förändring av inbokningsrutinerna som medför att inringande patient får en tid snabbare samt att det på introduktionsavdelningen utökas med personal i form av en sjuksköterska samt en rådgivare som jobbar mer inriktat på att minska antalet drop-outs.
●	<i>Öka kompetensen hos vårdgivande personal</i>	Samtliga anställda har genomgått HLR utbildning under året. En rådgivare har erhållit DOK kompetens

Verksamhetsmätt

Genomsnittskostnad per invånare i medlemskommunerna, 122 kr.

Kvalitets- och servicemätt

Status	Kvalitets- och servicemätt	Kommentar
●	<i>Målsättningen är att alla patienter skall beredas plats inom två veckor från kontakten.</i>	Den genomsnittliga väntetiden under året har uppgått till 14 dagar.
●	<i>Enskilda presumtiva patienter och dem närstående personer skall alltid erbjudas möjlighet till ett informationsmöte med behandlingspersonal innan ställning tas till inskrivning. Inskrivning till Vårnäs behandlingshem görs alltid av legitimerad sjuksköterska och behandlingen inleds alltid på introduktionsavdelningen.</i>	Under 2022 har Vårnäs i snitt kunnat erbjuda två informationssamtal/studiebesök i veckan på plats. Inskrivning görs alltid av legitimerad sjuksköterska och behandlingen inleds alltid på introduktionsavdelningen.
●	<i>Samtliga rådgivare uppfyller kunskapskraven för certifiering av 12-stegsbehandlingens lärprocesser (CTL) för att tillförsäkra patienterna en god professionalitet i behandling på Vårnäs.</i>	
●	<i>Patienterna på Vårnäs skall erbjudas en näringsriktig och fullgod kost i form av frukost, lunch och kvällsmål (husmans-kost) dagligen samt tillgång till frukt/mellanmål i syfte att stimulera tillfrisknande-processen.</i>	Maten får mycket goda omdömen från patienterna vid utvärdering av vården på Vårnäs.
●	<i>Lokalerna på Vårnäs skall erbjuda och tillhandahålla en god standard, vilket bl. a säkerställs genom att de årligen planerade förbättringsåtgärderna genomförs</i>	Målning och uppfräschning av fastigheternas fasader har genomförts. En långsiktig underhållsplan har arbetats fram och denna uppdateras fortlöpande.

Verksamhetsmål Familjerådgivningen

Status	Verksamhetsmål	Kommentar
●	<i>Minst 80% av klienterna ska vara nöjda i kontakten med familjerådgivningen</i>	Brukarundersökningen genomfördes under oktober/november 2022 och 85 % svarade att de kan tänka sig att rekommendera andra att söka familjerådgivningen jmf med 96% 2021.
●	<i>Fortsatt samverkan med mödravård, familje- och barnvårdscentraler</i>	Samverkansparterna har fortsatt att arbeta under 2022. Presentkort har delats ut till förstagångsföräldrar med möjlighet till ett första, gratisbesök på Familjerådgivningen.
●	<i>Få fler med relationsproblem att ta en tidig kontakt för rådgivning</i>	Målet bearbetas proaktivt för att verksamheten skall synas och bli känd av kommunmedborgarna. Familjerådgivare har under året varit underbemannade vilket har minskat möjligheten till utökning av uppsökande verksamhet. Ett samarbete med Vårnäs Behandlingshem finns som har riktats mot anhöriga som deltagar i Anhörigprogrammet. En uppdatering av de digitala kanalerna samt material som lämnas ut är planerad till våren 2023.

Verksamhetsmätt

Genomsnittskostnad per invånare i medlemskommunerna är 21 kr.

Kvalitets- och servicemätt

Status	Kvalitets- och servicemätt	Kommentar
●	<i>Minst 75% av bokade samtal under året genomförs.</i>	Av 1 860 samtal är 1 584 genomförda= 85%
●	<i>Sökanden skall senast inom två veckor erhålla en bokad tid.</i>	Tid erhålls inom 10 dagar.
◆	<i>Besöksfrekvensen skall i genomsnitt vara tre inbokade besök per arbetsdag och heltidstjänst som familjerådgivare.</i>	Besöksfrekvensen motsvarar 1,29 inbokade besök per arbetsdag och heltidstjänst. Orsaken till sänkningen är decimerad arbetsstyrka med 0,5 under andra halvåret. Rekryteringsprocessen slutförs våren 2023.

Övriga uppdrag

Utbildning

Status	Verksamhetsmål	Kommentar
●	<i>Two utbildningsinsatser gällande CTL ska genomföras 2022</i>	Two utbildningsinsatser har genomförts med deltagare från medlemskommunerna och externa.

Kommentar:

Sedan 2016 innehar Vårdförbundet Sörmland användarrättigheter och Copy Right gällande CTL-utbildningen "Certifiering i Tolvstegsbehandlings Lärprocesser".

Kompetenskravet för rådgivare är bland annat certifiering och certifiering i egen regi garanterar en långsiktig kompetensförsörjning.

Balanskravsresultat

Balanskravsresultat för perioden

Årets resultat enligt resultaträkningen	-88
Reducering av samtliga reavinst	1 253
Årets resultat enligt balanskravet	1 164

Lagstiftningen kräver att kommunalförbundets ekonomi ska vara i balans. Det betyder att resultatet för Vårdförbundet Sörmland reducerat med samtliga reavinst ska vara större än noll. Vårdförbundet Sörmland uppfyller balanskravet för 2022.

Väsentliga personalförhållanden

Antalet månadsanställda inom Vårdförbundet Sörmland är 30,75, 20,75 kvinnor 10 män.
30,75 personal av dem är tillsvidareanställda, 20,75 kvinnor och 10 män.
På Vårnäs behandlingshem är 10 kvinnor timanställda och 11 män.

En tillsvidareanställd på Vårnäs kansli har under året gått i pension och ersatts genom nyrekrytering.

En familjerådgivare går i pension januari 2023. Inför detta har arbete med nyrekrytering påbörjats under hösten. För få sökanden med rätt kompetens tvingade fram en pausad process som återupptas i början av 2023.

Två medarbetare i köket har via tjänstledighet under året meddelat att de önskar avsluta sina anställningar till förmån för högskolestudier. En rådgivare har under året avslutat sin tjänst på egen begäran och har påbörjat en ny tjänst inom Katrineholms kommun. En erfaren rådgivare har rekryterats till vakant tjänst efter pensionsavslut. En rådgivare har rekryterats direkt efter avslutande av kandidatexamen som beteendevetare. Programledaren har under sista halvåret arbetat 50 %. Arbetstid en har ägnats åt CTL-utbildning och öppenvård i Eskilstuna. Ny Programledare rekryterades internt.

Kompetensutveckling

En rådgivare har erhållit DOK kompetens.

Samtlig personal på Vårnäs har fått utbildning i HLR.

2 familjerådgivare har deltagit vid KFR-dagarna i Halmstad.

1 familjerådgivare har läst 7,5 hp i Kreativa metoder - "Hur kan kreativitet, rörelse och reflektion vara till hjälp i individers och grupperns lärande och utveckling" på Cederskölds högskola

1 familjerådgivare har läst 15 hp i Sexologi.

1 familjerådgivare har genomgått en tvådagarsutbildning i Jönköping för nya familjerådgivare.

Arbetsmiljö

Nyckeltal (Tertial -)	Mätdatum/ Mätperiod	Utfall 2022	Utfall kvinnor 2022	Utfall män 2022	Utfall 2021	Utfall kvinnor 2021	Utfall män 2021
Arbetad tid, timmar	1/1 - 31/12	52 725	32 969	19 756	50 853	29 343	21 510
Total sjukfrånvaro, timmar	1/1 - 31/12	3 734	1 873	1 861	3 178	1 330	1 848
Sjukfrånvaro totalt (%)	1/1 - 31/12	7,08%	5,68%	9,42%	6,25%	4,53%	8,59%
Andelen av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	1/1 - 31/12	0	0	0	6,25%		

Kommentar:

Den totala sjukfrånvaron ökade från 6,25% (2021) till 7,08% (2022).

Total sjukfrånvaron för kvinnor låg under året på 5,68%, vilket är en ökning i jämförelse med samma period 2021 (4,53%).

Total sjukfrånvaro för män har ökat från 8,59% till 9,42%. Ökad korttidssjuk-frånvaro är sannolikt en effekt av pandemin och minskad smittspridning då det har betonats att medarbetare med symptom inte ska arbeta.

Ingen långtidssjukfrånvaro, som omfattar över 60 dagar eller mer föreligger.

Friskvårdsersättningen om 2 000 kr per anställd och år används utifrån individuella önskemål och behov enligt Skatteverkets regler. 15 personal på Vårnäs och 3 på familjerådgivningen har fått utbetald friskvårdsersättning 2022.

Förväntad utveckling

Utveckling Vårdförbundet Sörmland

Vi har under 2022 åter kunnat bedriva full inre behandlingsverksamhet efter det att alla restriktioner som har påverkat de utåtriktade momenten i behandlingen har tagits bort. Kvaliteten på behandlingen har därmed återupprättats. En stor del av Vårnäsmodellens grundidé bygger på att genomföra AA-resor, ta emot återbesökare, genomföra anhörigprogram och välkomna söndagstalare och återinförandet av allt detta har haft en påtagligt positiv inverkan på verksamheten. Vi ser framtiden an med ny energi och många idéer om utveckling och förbättringar.

Under året har de aviserade samtalen mellan medlemskommunerna hållits avseende framtiden och formerna för verksamheten. Detta resulterade i att förbundets finansiella mål arbetades om och fastställdes senare på ett extra ägarmöte.

Som resultat av detta valde Eskilstuna kommun att förlänga sitt avtal med Vårdförbundet under förutsättning att delåterbetalning av anslagen också genomförs under 2023.

Det utmanande ekonomiska läget för Vårdförbundet Sörmland kvarstår och försämras under 2023. Kommande budget för 2023 innebär en nolluppräknig av anslagen (att jämföra med tidigare 3%). Intäkterna täcker därmed inte de väntade kostnadsökningarna för löner, pensionskostnader, el, livsmedel och drivmedel. Vi behöver hantera kommande finansieringsbehov genom att aktivt arbeta med uppsökande verksamhet för att möjliggöra ökat antal externa placeringarna. Det utåtriktade arbetet med att få in externa placeringar ställer högre krav på verksamhetens lokaler och personal. Att öka budgeten för marknadsföring blir nödvändigt. Behovet av en uppdatering av material, modernisering av digitala kanaler, omstrukturering av introduktionsavdelningen samt invändig uppfräschning av behandlingshemmet är stort och genomförandet är nödvändigt för att kunna vara konkurrenskraftiga på marknaden.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	ÅR 2022	År 2021
Verksamhetens intäkter	1	5 867	4 422
*Verksamhetens kostnader	1	-27 696	-24 365
Avskrivningar	3	-642	-666
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-22 471	-21 740
**Anslag för köpt verksamhet	2	23 613	23 210
VERKSAMHETENS RESULTAT		1 142	1 470
Finansiella intäkter		9	4
Finansiella kostnader		13	346
Orealiserade vinster/förluster	4	-1 253	781
PERIODENS RESULTAT		-88	2 601

Kommentar:

*Varav revisionskostnader 173 tkr för den finansiella revisionen.

**Anslag betalas av förbundets medlemskommuner för köp av patientplatser inom primärbehandlingen på Vårnäs och för familjerådgivning.

Region Sörmland betalar ett årligt anslag till introduktionsavdelningens abstinensbehandling på Vårnäs som för 2022 uppgår till 2 448 tkr.

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	ÅR 2022	År 2021
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	5	6 296	6 714
Finansiella anläggningstillgångar	6	569	565
Summa anläggningstillgångar		6 865	7 279
Omsättningstillgångar			
Varulager, kiosk	7,8	29	33
Kortfristiga fordringar	8	8 288	1 247
Kortfristiga placeringar	9	12 674	15 297
Likvida medel	9	4 762	8 781
Summa omsättningstillgångar		25 753	25 358
SUMMA TILLGÅNGAR		32 618	32 637
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	10	24 567	24 655
-därav året resultat		-88	2 602
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder	11	8 049	7 983
Summa kortfristiga skulder		8 049	7 983
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		32 616	32 637
Ställda panter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelse			
Pensionsförpliktelse	12	530	566
Löneskatt på pensionsförpliktelse		129	137
Summa		659	703

Kassaflödesrapport

Belopp i tkr	ÅR 2022	År 2021
Löpande verksamhet		
Periodens resultat	-88	2 602
Justeringar för avskrivningar	642	666
	553	3 268
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		
Ökning-/minskning + kortfristiga fordringar	7 041	153
Ökning-/minskning + förråd och varulager	-4	5
Ökning-/minskning – kortfristiga skulder	-66	-246
Medel för den löpande verksamheten	7 524	3 180
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	224	34
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-3	-3
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	32	0
Medel från investeringsverksamheten	253	31
Finansieringsverksamheten		
Nya lån	0	0
Amortering av skuld	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0
Medel från finansieringsverksamheten	0	0
Periodens kassaflöde	- 6 644	3 143
Likvida medel vid året början <i>(inkl. kortfr. plac.)</i>	24 078	20 935
Likvida medel vid periodens slut <i>(inkl. kortfr. plac.)</i>	17 434	24 078

Nothänvisningar till Resultaträkning och Balansräkning (tkr)

Not 1

Verksamhetens intäkter och kostnader

Belopp i tkr

	ÅR 2022	År 2021
Verksamhetens intäkter		
Vårdavgifter*	4 720	3 091
Övrigt**	1 147	1 331
Summa	5 897	4 422
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	19 920	18 862
Fastighets- och lokalkostnader	2 812	2 706
Leasingkostnader	357	350
Verksamhetskostnader	4 607	3 578
Summa	27 696	25 496
<i>*Vårdavgifter omfattar även avgifter för mernyttjande av behandlingsplatser inom det Öppna intaget och samtal vid familjerådgivningen.</i>		
<i>**Övriga intäkter (kr)</i>		
Försäljning kiosk	302 802	252 280
Måltidsersättning, personal	138 544	137 489
Vattenavgifter	59 452	46 551
Arrendeavgift, mark	5 500	5 500
Arrendeavgift, jakt	8 500	8 500
Förs/avverkning skog	0	315
Övrigt (återbetalning SPP 238 121)	5 790	10 937
Hysesintäkter FamR	4 200	8 400
Återbetald moms Ludvika	37 332	14 280
Arbetsförmedlingen (lönebidrag)	364 083	649 603
CTL-utbildning	25 500	8 000
Konsultation	0	600
Försäljning inv/transportmedel	0	0
Sjuklöneersättning	196 129	188 561
Summa	1 147 832	1 331 016

Not 2

Anslag från medlemskommuner och Region Sörmland

Anslag från medlemskommuner	År 2022	År 2021
Eskilstuna	11 091	10 888
Flen	1 714	1 725
Katrineholm	3 619	3 566
Strängnäs	3 789	3 677
Vingåker	952	940
Region Sörmland	2 448	2 414
Summa	23 613	23 210

RÄKENSKAPER

Not 3

Avskrivningarna är beräknade på anskaffningsvärdet. Undantaget är fastigheten Gäringstorp 2:3 (Vårnäs), som övertogs från staten 1983 till en köpeskilling av 0 kr, där en uppskrivning av fastigheten har skett under 1990-talet. Det bokförda värdet på fastigheten utgörs till största delen av mark.

På fastighetens byggnadsvärde görs komponentavskrivningar.

Avskrivningstiderna är 100, 40, 30, 20, 10 och 5 år.

Årets avskrivningar t o m 2022-12-31 är 642 tkr motsvarande per 2021-12-31 var 666 tkr.

Not 4

Finansiella posterna utgörs av räntetäkter på 9 tkr och finansiella kostnader på 11 tkr.

Orealiserad förlust på 1 253 tkr.

Not 5

De materiella anläggningstillgångarna är 6 296 tkr.

Belopp i tkr	ÅR 2022	År 2021
Mark, byggnader och lokaler		
Ingående anskaffningsvärde	18 972	18 938
Årets anskaffningar	0	34
Årets avyttringar	0	0
Utgående ackumulerande anskaffningsvärde	18 972	18 972
Ingående ackumulerande avskrivningar	-12 540	-12 011
Årets avskrivningar	-516	-529
Årets avyttringar	0	0
Utgående ackumulerande avskrivningar	-13 055	-12 540
Utgående planenligt restvärde	5 917	6 433
Inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	2 285	2 285
Årets anskaffningar	224	0
Årets avyttringar	0	0
Utgående ackumulerande anskaffningsvärden	2 509	2 285
Ingående ackumulerande avskrivningar	-2 004	-1 867
Årets avskrivningar	-126	-138
Årets avyttringar	0	0
Utgående ackumulerande avskrivningar	-2 130	-2 004
Utgående planenligt restvärde	379	281
Summa materiella anläggningstillgångar	6 296	6 714

Not 6

Finansiella anläggningstillgångar	ÅR 2022	År 2021
Andelar i Mellanskog	567	565
Summa finansiella anläggningskostnader	567	565

Not 7

Avser varor i kiosken (Vårnäs). Inventering sker vid årsskiften.

RÄKENSKAPER

Not 8

Kortfristiga fordringar

Belopp i tkr	ÅR 2022	År 2021
Kundfordringar	5 801	377
Övriga kortfristiga fordringar	2 487	870
Varulager kiosk	29	33
Summa	8 317	1 280

Not 9

Likvida medel

Belopp i tkr	ÅR 2022	År 2021
Kassa	25	27
Underhållskonto	1 152	2 546
Bank	4 736	8 754
Summa	5 913	11 327
Kortfristiga placeringar		
*Aktieobligationsfond	505	500
Bostadsobl fond	10 431	10 407
Orealiserade vinster	586	1 844
Summa	11 522	12 751

**Aktieindexobligationsfond har ett garanterat värde på förfalldagen med minst de nominella beloppen*

Not 10

Eget kapital

Det egna kapitalet för 2021 uppgick till 25 655 tkr i årsbokslutet (utgående balans). Förändringen av det egna kapitalet utgörs av årets resultat på - 88 tkr, vilket innebär att det egna kapitalet uppgår till 25 567 tkr vid årets slut.

Eget kapital och årets resultat	2022	2021
Ingående eget kapital	25 655	22 053
Årets resultat	-88	2 602
Utgående eget kapital	25 567	25 655

Not 11

Kortfristiga skulder

Belopp i tkr	ÅR 2022	År 2021
Leverantörsskulder	1 123	497
Personalskatter	290	277
Semesterlöneskuld	258	250
Förutbetalad intäkt*	5 675	6 098
Övrigt	703	861
Summa	8 049	7 983

** Avser bla medlemskommunernas och regionens anslag.*

Not 12

Ansvarsförbindelser

Pensionsmedel enligt avtal PA-KL

Pensionsförpliktelsen inklusive löneskatt för pensioner före 1998 beräknas 2022-12-31 vara motsvarande förpliktelse 659 tkr.

RÄKENSKAPER

Leasingavtal

Vårdförbundets samtliga leasingavtal är av operationell karaktär. Följande uppgifter för avtal med löptid > 3 år föreligger. Sedan 2006 redovisas enbart leasing- och hyresavtal som har en löptid som överstiger tre år.

Leasingavgifter	Inom 5 år	Efter 5 år
Inventarier	897	0
Totalt	897	0

Allmänna redovisningsprinciper

Belopp anges i tkr om inte annat anges. Jämförande värden för år 2021.

Årsredovisningen är uppställd och anpassad till den praxis som bl. a kommer till uttryck i rekommendationer och uttalanden från Rådet för kommunal redovisning.

Finansiella placeringar redovisas enligt verkligt värde och omräkning har skett av resultat- och balansräkning per den 2022-12-31 där realiserade vinster och förluster redovisas till verkligt värde.

Resultaträkningens uppställning avviker från den kommunala redovisningslagen eftersom verksamheten finansieras med medlemsavgifter och olika former av uppdragsintäkter. Använd uppställningsform bedöms ge en mer rättvisande bild av verksamhetens utfall.

Förbundet har dokumenterat sitt redovisningssystem med en beskrivning av tillämpningen i enlighet med Kommunala Redovisningslagen – KRL.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad ekonomisk livslängd. Avskrivningen påbörjas från det år då den tas i bruk.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk med ett anskaffningsvärde överstigande ett halvt basbelopp klassificeras som inventarier.

Korttidsinventarier med ett värde upp till ett halvt basbelopp och en livslängd upp till tre år redovisas som en driftskostnad.

Finansiella placeringar

redovisas enligt verkligt värde och omräkning har skett av resultat- och balansräkning per den 2022-12-31 där realiserade vinster och förluster redovisas till verkligt värde.

Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar

Vårdavgifter omfattar även avgifter för mernyttjade av behandlingsplatser inom Öppna intaget och samtal vid familjerådgivningen.

Semesterlöneskuld

Den totala semesterlöneskulden inklusive sociala avgifter per 2022-12-31 var 339 tkr.

Pensioner

Pensionskulden har beräknats av KPA och redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket innebär att skulden t o m 2022-12-31 redovisas inom linjen/ansvarsförbindelse inkl. löneskatt.

Leasingavtal

Vårdförbundets samtliga leasingavtal är av operationell karaktär och bokförs mot resultaträkningen.

Drift- och investeringsredovisning

Budgetföljsamhet

Driftsredovisning, nettoresultat (tkr)				
	Utfall per 20221231	Utfall per 20220831	Budget per 20221231	Budgetavvikelse 2022
Intäkter	tkr	tkr	tkr	tkr
Anslag	23 613	15 862	23 580	0
Vårdavgifter	4 720	3 171	5 256	-836
Övriga intäkter	1 147	820	800	647
S: a Intäkter	29 480	19 853	29 636	-189
Kostnader				
Personalkostnader	-19 920	-12 820	-18 614	- 1 306
Data, telefoni	-854	-569	-1 114	260
Fastighets/lokalkostnad	-2 600	-1 840	-3 379	779
Planerat underhåll	-1 127	-252	- 1 468	341
Fordonskostnad	-461	-318	-598	137
Förbrukningsmaterial	-603	-328	- 789	186
Livsmedel	-1 478	-953	- 1 922	444
Konsult/medlemsavgifter	-408	-179	- 527	119
Marknadsföring/reklam	-47	-16	-63	16
Patientavgifter	-198	-105	-254	56
Avskrivningar	-642	-435	-600	-42
Finansiella poster	-1 231	797	0	-1 231
S:a Kostnader	-29 569	-17 018	-29 328	-241
Resultat	-88	2 835	308	-396

Kommentar:

Vårdförbundet Sörmlands resultat innehåller kostnadsposter som kan härledas till inflation samt ökad beläggning. Intäktsökningen beror till största delen på ökad beläggning på HvH. Vårnäs har lägre intäkter från placeringar på HvH (halvvägshuset) och externa placeringar än budgeterat. Samtidigt har verksamheten fått lägre intäkter genom lägre uppräkningsprocent av anslag, minskade bidrag för personal samt minskade sjuklöneersättningar.

Driftredovisning (tkr)

Förbundsgemensamt – De förbundsgemensamma kostnaderna omfattar kostnaderna för förbundsledning, revision, administration samt pensionsavgifter för samtliga anställda inom förbundet. Dessa fördelas till verksamheterna med nyckeltal som har respektive kostnadsandel i budgeten som grund.

Periodens förbundsgemensamma kostnader fördelas på verksamheterna med dess respektive storlek (budgetomslutning) som grund för beräkningen.

Den förbundsgemensamma kostnaden fördelas på de två kärnverksamheterna Vårnäs behandlingshem (84 %) och familjerådgivningen (16 %).

Förbundsgemensamma kostnader under året uppgår till 4 930 tkr

Verksamhetsområde	Intäkter	Kostnader	Nettoresultat	Redovisat resultat 2021
Vårnäs behandlingshem	24 380	25 145	-764	1 636
Familjerådgivningen	5 100	4 424	676	936
Summa totalt	29 480	29 569	-88	2 605

Investeringsredovisning

Huvudprojekt	Utfall per 31/12 2022	Budget helår 2022	Avvikelse helår 2022
Fasadmålning	1 100	1 200	-100
Kansliet avloppslukt	0	60	-60
Tvätt av husfasader	0	60	-60
Ventilationsåtgärder boende	0	850	-850
Ny avlopp/dricksvattenledning*	0	100	-100

*Budgetbelopp avser konsultanalys

Kommentar:

Den planerade fasadmålningen av alla gula fastigheter har färdigställts till 90%, p.g.a. vinterns intåg sker slutförandet under våren 2023.

Vårdförbundet Sörmland har tagit hjälp av en konsult för att planera åtgärder gällande avlopp- och dricksvattenledningen. Arbetet fortgår våren 2023.

FÖRKLARINGAR OCH BEGREPP

Vad är ett Kommunalförbund

Kommunalförbund är en form för samverkan, som kommuner/landsting kan använda för praktiskt taget vilken kommunal angelägenhet som helst. Idén med kommunalförbund är att kommuner och/eller landsting överlåter viss verksamhet på förbundet, som de önskar samverka om.

Kommunalförbundet är en självständig juridisk person med ansvar för sin verksamhet.

När kommunalförbundet har bildats har det självbestämmanderätt inom ramen för förbundsordningen, kommunallagen samt annan lagstiftning som kan gälla för verksamheten - för Vårdförbundet Sörmlands del är det Socialtjänstlagen samt Hälso- och sjukvårdslagen som är aktuella.

Kommunalförbundet övertar uppgifterna och anses ha en exklusiv kompetens att sköta dessa.

Ett kommunalförbund har i stort sett samma organisatoriska uppbyggnad som en kommun eller ett landsting och kan jämföras med en specialkommun.

I kommunallagen regleras vad som skall ingå i förbundsordningen.

Hit hör t ex förbundets ändamål, föreskrifter om styrmedel och styrsystem som budget, löpande rapportering, uppföljning och yttranderätt i principiella frågor.

Annat som regleras är organisation, medlemmarnas andel i förbundets tillgångar och skulder, fördelning av förbundets kostnader mellan medlemmarna, förfarande vid en medlems utträde, uppsägningstid m.m.

Medlemmarna har kvar ett ekonomiskt ansvar för verksamheten och är skyldiga att täcka brister när förbundet saknar tillgångar för att betala sina skulder.

Vårdförbundet Sörmland

Till fullmäktige i
Eskilstuna kommun
Flens kommun
Katrineholms kommun
Strängnäs kommun
Vingåkers kommun

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige valda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Vårdförbundet Sörmland av dess direktion under år 2022. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med de uppdrag, mål, lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet och förbundsordningen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Revisionsföretaget EY har biträtt oss vid granskningen.

Vi bedömer att direktionen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna är i allt väsentligt rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll vara tillräcklig.

Vi instämmer i förbundets bedömning att balanskravet för 2021 är uppfyllt. Förbundet redovisar ett balanskravsresultat på 1 165 tkr. Det redovisas -1 253 tkr i realiserade reavinster.

Direktionen har beslutat om mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning för år 2022.

Vi instämmer i direktionens bedömning att båda de finansiella målen för god ekonomisk hushållning har uppnåtts.

Förbundets målsättningar kan delas upp i verksamhetsmål, finansiella mål, inriktningsmål, miljömål, kvalitets- och servicemått samt övriga uppdrag utbildning. Sammanlagt bedöms 20 mål/mått uppfyllda, 7 delvis uppfyllda och 0 ej uppfyllda. En kommentar ges till respektive utfall. Vi bedömer att redogörelsen för Vårdförbundets målnöjdhetsföreläggelse förefaller rimlig utifrån vår löpande granskning av Vårdförbundets verksamhet.

Vi bedömer att förbundets årsredovisning i allt väsentligt innehåller upplysningar om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi återoppar bifogade granskningsrapporter från delårsbokslutet samt bokslut och årsredovisning för 2022.

Vårnäs den dag som framgår av elektronisk underskrift

Elsy Hedlund

Britt-Marie Lindström

Mårten Grothérus

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Bo Mårten Grothérus

Revisor

Serienummer: 19690902xxxx

IP: 83.185.xxx.xxx

2023-03-21 11:06:31 UTC



BRITT-MARIE LINDSTRÖM

Revisor

Serienummer: 19520328xxxx

IP: 213.67.xxx.xxx

2023-03-22 09:46:42 UTC



Elsy Anita Hedlund

Revisor

Serienummer: 19480124xxxx

IP: 213.204.xxx.xxx

2023-03-22 11:44:29 UTC



Penneo dokumentnyckel: VSOW2-UE00P-BQK1E-08VTW-810YW-7YEP8

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

Revisorerna i Vårdförbundet Sörmland

Till

Fullmäktige i Vårdförbundet Sörmland

organisationsnummer 222000-0323

Granskning av årsredovisning för år 2022

- Granskning av Vårdförbundet Sörmlands bokslut och årsredovisning har utförts enligt god revisionssed. Revisionens synpunkter har sammanställts i bifogad rapport "Vårdförbundet Sörmland - Granskning av årsredovisning 2022". Revisionsrapporten överlämnas till förbundsledningen för kännedom.

Vårdförbundet Sörmlands revisorer

Vårnäs datum vilken framgår av digital underskrift

Elsy Hedlund

Britt-Marie Lindström

Mårten Grothéus

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Bo Mårten Grothéus

Revisor

Serienummer: 19690902xxxx

IP: 83.185.xxx.xxx

2023-03-21 11:07:25 UTC



Elsy Anita Hedlund

Revisor

Serienummer: 19480124xxxx

IP: 213.204.xxx.xxx

2023-03-21 13:17:26 UTC



BRITT-MARIE LINDSTRÖM

Revisor

Serienummer: 19520328xxxx

IP: 213.67.xxx.xxx

2023-03-22 09:42:27 UTC



Penneo dokumentnyckel: 4X0B0-Q5/0K-HTS62-ECXDC-3I01V-O8UJ1

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

Vårdförbundet Sörmland

Granskning av årsredovisning 2022



Innehållsförteckning

Innehållsförteckning	1
1. Sammanfattning	2
2. Inledning	3
2.1 Syfte	3
2.2 Granskningens omfattning	3
3. Granskning av finansiella rapporter och tilläggsupplysningar	3
3.1 Resultaträkning	3
3.2 Balansräkning	4
3.3 Kassaflödesanalys.....	5
3.3 Redovisningsprinciper	5
3.3 Bedömning	5
4. Granskning av förvaltningsberättelse	6
4.1 Översikt över verksamhetens utveckling.....	6
4.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
4.3 Händelser av väsentlig betydelse	7
4.4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	7
4.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	7
4.6 Balanskravsresultat	8
4.7 Väsentliga personalförhållanden	8
4.8 Förväntad utveckling	8

1. Sammanfattning

I denna rapport redogör vi för våra iakttagelser och synpunkter från granskningen av Vårdförbundet Sörmlands bokslut och årsredovisning för 2022.

I granskningen har vi beaktat att god redovisningssed i kommunal verksamhet har efterlevts. Vid granskningen har inga väsentliga felaktigheter eller avvikelser från gällande lagstiftning eller från god redovisningssed noterats. Årsredovisningen är, i allt väsentligt, upprättad enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed. Föregående års siffror redovisas i förekommande fall inom parentes.

De väsentligaste slutsatserna i 2022 års granskning sammanfattas enligt följande:

- Årsredovisningen i dess helhet ger läsaren en god och rättvisande bild av Vårdförbundet Sörmlands verksamhet och ekonomi år 2022.
- I årsredovisningen lämnas en redogörelse för bedömd måloppfyllelse för de av fullmäktige fastställda målen. Bedömningarna baseras i hög grad på kvalitativa redogörelser över vidtagna åtgärder. Uppföljning saknas av ett stort antal valda målindikatorer.
- Årsredovisningen ger en tillräcklig bild av Vårdförbundets utveckling, utmaningar, ekonomi och finansiella situation. Det lagstadgade balanskravet uppfylls.
- Årsredovisningen bedöms i allt väsentligt uppfylla kravet på rättvisande räkenskaper.

Vårdförbundets årsredovisning är i stora delar strukturerad i enlighet med gällande lagar och rekommendationer. Årsredovisningen innehåller uppföljning av de finansiella målen och verksamhetsmässiga mål på ett överskådligt sätt.

2. Inledning

2.1 Syfte

Granskningens syfte är att bedöma om årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, och enligt god redovisningssed i kommunal verksamhet, att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ställning samt att beskrivningen av verksamhetens resultat/måluppfyllelse är tillfyllest.

Med rättvisande resultat och ställning avses bland annat:

- Att tillgångar och skulder existerar och avser Vårdförbundet,
- Att tillgångar och skulder värderats och klassificerats rätt,
- Att Vårdförbundets samtliga tillgångar och skulder medtagits,
- Att intäkter och kostnader i allt väsentligt periodiserats korrekt, d.v.s. avser verksamhetsåret.

I denna rapport sammanfattas våra mest väsentliga iakttagelser. Vidare lämnas ett antal rekommendationer.

2.2 Granskningens omfattning

Enligt kommunallagen 12 kapitel ställs krav på revisorerna att bedöma om resultatet i årsbokslutet är förenligt med de mål som medlemskommunernas fullmäktige beslutat. Granskningen sker i enlighet med god revisionsmed i kommunal verksamhet.

Granskningen omfattar följande delar av årsredovisningen:

- Förvaltningsberättelsen
- Årsbokslut (räkenskaper)
 - Resultaträkning
 - Balansräkning
 - Tilläggsupplysningar presenterade i notform
 - Kassaflödesanalys

Den kommunala särarten påverkar revisionens innehåll, planering och genomförande. Revisionen av kommunal verksamhet styrs främst av kommunallagen, den kommunala redovisningslagen, Rådet för kommunala redovisningsrekommendationer, skriften "God revisionsmed i kommunal verksamhet" (utgiven av SKL), samt av fullmäktige fastställt revisionsreglemente.

En revision innefattar att granska ett urval av underlag för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I revisionen ingår också att pröva de redovisningsprinciper som använts i verksamheten.

Granskningsplaneringen har gjorts med utgångspunkt från en väsentlighets- och riskanalys av Vårdförbundets verksamhet. Väsentliga förändringar i jämförelse med tidigare år som kan påverka redovisningen har analyserats. Bokslutsprocessen, bokföringen och kontrollmiljön har utvärderats. Utifrån dessa avvägningar har vi inriktat vår granskning på de balansposter som vi bedömt väsentliga. Granskningen omfattar såväl analytisk granskning som substansgranskning. Vi har genom stickprovskontroll granskat räkenskapsmaterial avseende väsentliga resultat- och balanskonton.

3. Granskning av finansiella rapporter och tilläggsupplysningar

3.1 Resultaträkning

Resultaträkningen är uppställd i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och omfattar erforderliga notupplysningar. Vid granskning av resultaträkningen för förbundet har följande väsentliga händelser noterats:

Belopp i tkr	ÅR 2022	ÅR 2021
Verksamhetens intäkter	5 867	4 422
Verksamhetens kostnader	-27 696	-25 496
Avskrivningar	-642	-666
Verksamhetens nettokostnad	-22 471	-21 740
Anslag för köpt verksamhet	23 613	23 210
Finansiella intäkter	9	4
Finansiella kostnader	13	346
Orealiserade vinster	-1 253	781
Periodens resultat	-89	2 601

Verksamhetens intäkter har ökat med 1 445 tkr jmf med fg år, främst hänförligt till ökad beläggning på Halvvägshuset. Vidare har verksamhetens anslagsintäkter ökat med 613 tkr och är således i nivå med föregående år. Intäkterna understiger budget totalt sett med 189 tkr. Budgetavvikelsen för intäkter hänförs främst till lägre vårdavgifter från placeringar på Halvvägshuset och externa placeringar, lägre intäkter genom lägre uppräkningsprocent av anslag, minskade bidrag för personal samt minskade sjuklöneersättningar.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar har ökat jämfört med 2021 där ökningen är hänförlig till ökad beläggning samt inflation, vilket även förklarar budgetavvikelsen (som överstiger budget med 241 tkr).

Vårdförbundet har under 2022 realiserade förluster på värdepapper om -1 253 tkr. De realiserade förlusterna i kombination med ökade kostnader hänförligt till inflation är de främsta orsakerna till det negativa resultatet. Årets resultat understiger helårsbudgeten för 2022 som visade på ett överskott på 308 tkr, med -396 tkr.

3.2 Balansräkning

Balansräkningen är upprättad i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och omfattar erforderliga notupplysningar. Vid granskning av balansräkningen för förbundet har följande väsentliga händelser noterats:

Tkr	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	6 296	6 714
Finansiella anläggningstillgångar	569	565
Kortfristiga placeringar	12 674	15 297
Likvida medel	4 762	8 781
Övriga omsättningstillgångar	8 317	1 280
Summa	32 618	32 637
Eget kapital och skulder		
Eget kapital	24 567	24 655
Kortfristiga skulder	8 049	7 982
Summa	32 616	32 637

Inga väsentliga investeringar under året. Materiella anläggningstillgångar har minskat med årets avskrivningar.

Kortfristiga placeringar värderas till verkligt värde i enlighet med redovisningsprinciper.

Likvida medel är ca 4 mkr lägre än föregående år vilket kan förklaras av ökade omsättningstillgångar.

Kortfristiga skulder har ökat med 67 tkr vilket är hänförligt ökade leverantörsskulder, samtidigt har förbetalda intäkter minskat.

3.3 Kassaflödesanalys

Vårdförbundets kassaflödesanalys är upprättad i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Vi har granskat att kassaflödesanalysens innehåll överensstämmer med motsvarande uppgifter i övriga delar av årsredovisningen.

Granskningen har inte föranlett några anmärkningar.

3.4 Redovisningsprinciper

Upplysning om tillämpade redovisningsprinciper lämnas som not i årsredovisningen. Upplysning lämnas om avvikelser från de grundläggande redovisningsprinciperna. Skäl för detta framgår.

3.5 Bedömning

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

4. Granskning av förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsens innehåll regleras i Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (kap 11). RKR R15 har utifrån detta angivit att förvaltningsberättelsen ska innehålla följande huvudrubriker:

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

Vårdförbundet Sörmlands förvaltningsberättelse följer dessa rubriker och angiven struktur i RKR R15.

Vår bedömning - Vi bedömer att redovisningen av händelser av väsentlig händelse är tillräckliga.

4.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Av 11 kap. 1 och 12 §§ LKBR följer att förvaltningsberättelsen ska innehålla en översikt över utvecklingen av Vårdförbundets verksamhet. Enligt RKR R15 ska utvecklingen redovisas genom att aktuellt år jämförs med tidigare år. Väsentliga förändringar ska kommenteras. Det gäller såväl utvecklingen sedan föregående år som mer långsiktiga utvecklingsmönster.

I Vårdförbundets årsredovisning 2022 redovisas verksamhetens utveckling under perioden. En tabell redovisas med nyckeltal för verksamheten under en femårsperiod. Detta möjliggör en jämförelse över tid. I avsnittet redogörs kortfattat för förbundets ekonomi och verksamhet. Det uppges att ekonomin är stabil och att besöksantalen återgått till liknande nivåer som innan pandemin. Det anges även att båda de finansiella målen är uppfyllda samt att de flesta verksamhetsmålen har uppfyllts. Måluppfyllelsegraden uppges vara högre än föregående år.

Vårdförbundet Sörmlands resultat uppges vara en följd av orealiserade förluster, ersättning från staten för sjuklönekostnader samt ersättning från arbetsförmedlingen. Vårdförbundet Sörmland har också under 2022, högre pensionskostnader, matkostnader samt bränslekostnader jämfört med 2021. I takt med högre beläggning på Vårnäs och framför allt HvH - ökade omkostnaderna som direkt berör verksamheten.

Förbundet nämner att på längre sikt kan den pågående inflationen i kombination med lägre anslag ha betydande negativa effekter på Vårdförbundet Sörmlands ekonomi.

Vår bedömning - Vi bedömer att beskrivningen av verksamhetens utveckling är tillräcklig.

4.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Av 11 kap. 2 och 12 §§ LKBR följer att förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om sådana förhållanden som inte redovisas i balansräkningen eller resultaträkningen, men som är viktiga för bedömningen av Vårdförbundets resultat eller ekonomiska ställning.

I förbundets årsredovisning beskrivs bland annat väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som omfattar minskade externa och interna intäkter, volymökningar inom missbruk, färre externa placeringar, ökade relationsproblem och risk för personalomsättning. För respektive risk redovisas orsak, påverkan och hantering. Vidare identifieras omvärldsrisker samt finansiella risker.

Vår bedömning - Vi bedömer att de redovisade händelserna är viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning och att avsnittet är i enlighet med RKR:s rekommendationer.

4.3 Händelser av väsentlig betydelse

Av 11 kap. 3 och 12 §§ LKBR följer att förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om sådana händelser av väsentlig betydelse. Enligt RKR R15 ska upplysningar lämnas om hur händelser av väsentlig betydelse påverkar de finansiella rapporterna. Upplysningen kan exempelvis innehålla beskrivningar utifrån nettoinvesteringar, rättstvister, omstruktureringar och etablering av verksamhet.

I årsredovisningen redovisas händelser av väsentlig betydelse, exempelvis den ekonomiska krisen till följd av kriget i Ukraina, bostadsbrist i medlemskommuner samt byte av förbundschef och programledare.

Vår bedömning - Vi bedömer att de redovisade händelserna är väsentliga för förbundet och att avsnittet är i enlighet med RKR:s rekommendationer.

4.4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Av 11 kap. 7 och 12 §§ LKBR följer att förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om andra förhållanden än de som anges i 2-5 §§ som är av betydelse för styrningen och uppföljningen av Vårdförbundets verksamhet. Enligt RKR R15 innebär det att upplysningar om väsentliga aspekter avseende styrning, uppföljning och intern kontroll ska redovisas.

Förbundets årsredovisning innehåller en redovisning av utgångspunkterna för styrning, organisationen, vision och värdegrund. Det redogörs även för förbundets uppföljning och interna kontroll. Vidare illustreras förbundets organisation genom en bild.

Vår bedömning - Vi bedömer att styrningen och uppföljningen av den kommunala verksamheten är i enlighet med RKR:s rekommendationer. Det är positivt att vårdförbundet redovisar för ansvarsstrukturen både i text och grafiskt samt övergripande redogör för uppföljning och intern kontroll.

4.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Av 11 kap. 8 och 12 §§ LKBR följer att förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om mål och riktlinjer med betydelse för en god ekonomisk hushållning enligt 11 kap. 6 § första och andra styckena kommunallagen har uppnåtts och följts.

Vårdförbundet har två finansiella mål varav det första är att de ska upprätthålla den starka soliditeten och låga skuldsättningen. Målet är att soliditeten inte ska understiga 60 procent. Verksamheten soliditet per 2022-12-31 var 75 procent. Ingen belåning har tagits upp under året. Målet bedöms som uppnått.

Det andra finansiella målet är att ha en god likviditet som gör det möjligt att täcka kostnader för den löpande verksamheten, kostnader som följer den långsiktiga underhållsplanen men även oförutsedda kostnader och konjunktursvängningar. Självfinansieringen ska sträva mot 100 procent. Verksamheten uppnådde 2022 ett rörelseresultat om 1,1 mnkr. Detta i kombination med att samtliga kostnader under året, inklusive större investeringar, har täckts av egna likvida medel medför att de bedömer målet som uppfyllt.

Förbundets målsättningar delas upp i verksamhetsmål, finansiella mål, inriktningsmål, miljömål samt kvalitets- och servicemått. Sammanlagt bedöms 20 mål/mått uppfyllda, 7 delvis uppfyllda och 0 ej uppfyllda. En kommentar ges till respektive utfall förutom avseende ett kvalitets- och servicemått. Två inriktningsmål och fem verksamhetsmål avser Vårnäs behandlingshem. Tre verksamhetsmål avser familjerådgivningen och ett avser utbildning.

Översikt av Vårdförbundets bedömda måluppfyllelse			
Bedömning	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Verksamhetsmål	8	2	
Finansiella mål	2		
Inriktningsmål	2	4	
Miljömål	1		
kvalitets- och servicemått	7	1	
Totalt	20	7	0

Vår bedömning - Vår bedömning är förvaltningsberättelsen innehåller en tydlig avstämning av de mål och riktlinjer med betydelse för god ekonomisk hushållning som kommunfullmäktige har formulerat.

4.6 Balanskravsresultat

Enligt 11 kap. 10 § LKBR ska upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar och balanskravsresultatet redovisas i förvaltningsberättelsen. Vidare framgår att vid beräkningen av balanskravsresultatet, som är kopplat till kommunallagens balanskrav, ska årets resultat rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten.

Årets balanskravsresultat uppgår till 1 164 tkr (3 383 tkr 2021).

Vår bedömning - Vårdförbundet har uppfyllt lagens krav på balans.

4.7 Väsentliga personalförhållanden

Av 11 kap. 5 och 12 §§ LKBR följer att förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om väsentliga personalförhållanden inom verksamheten.

Förvaltningsberättelsen omfattar ett avsnitt med rubriken "väsentliga personalförhållanden". I avsnittet beskrivs personalsammansättningen samt den personalomsättning som varit under året. Totalt består förbundet av 30,75 månadsanställda. Avsnittet redogör även för kompetensutvecklingsinsatser under året samt nyckeltal för arbetsmiljön. Under 2022 var sjukfrånvaron 7,08 procent vilket kan jämföras med 2021 då sjukfrånvaron var 6,25 procent.

Vår bedömning - Enligt vår bedömning är avsnittet som behandlar väsentliga personalförhållanden ändamålsenligt. Det innehåller relevant information som ger en god bild av verksamheten.

4.8 Förväntad utveckling

Av 11 kap. 4 och 12 §§ följer att förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om den förväntade utvecklingen.

I förvaltningsberättelsens avsnitt "Utveckling Vårdförbundet Sörmland" beskrivs dels händelser som varit under 2022, dels kommande utmaningar och förändringar i förutsättningarna för att bedriva verksamheten. Den utmaning som nämns avser det ekonomiska läget.

Vår bedömning - Vi bedömer att avsnittet kan utvecklas med utökad fokus på ekonomiska, socioekonomiska och demografiska trender på makronivå och hur dessa kan komma att påverka verksamheten framgent.

Nyköping den 16 mars 2023



Johanna Eklöf

Auktoriserad revisor

Uppdragsansvarig