Stockholms läns landsting

18

Årsredovisning 2017 för Samordningsförbundet VärNa

HSN 1510-1203

Hälso- och sjukvårdsnämnden
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen
Samverkan och stöd
Emilie Engbo

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2018-10-16

HSN 1510-1203

Hälso- och
sjukvårdsnämnden

Årsredovisning 2017 för Samordningsförbundet VärNa

Ärendebeskrivning
Årsredovisning 2017 för samordningsförbundet VärNa (Nacka och Värmdö kommuner) för godkännande och beviljande av ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag
Hälso- och sjukvårdsdirektörens tjänsteutlåtande
Årsredovisning 2017 för samordningsförbundet VärNa, revisionsberättelse och granskning av externa revisorer

Ärendets beredning
Ärendet har beretts i sjukvårdsstyrelse söder.

Förslag till beslut
Hälso- och sjukvårdsnämnden beslutar att föreslå landstingsstyrelsen att föreslå landstingsfullmäktige

att godkänna årsredovisningen för 2017 från samordningsförbundet VärNa

att bevilja styrelsen för samordningsförbundet VärNa ansvarsfrihet för 2017

att omedelbart justera beslutet.

Förvaltningens motivering till förslaget

Inledning
Samordningsförbund är en samverkan mellan Försäkringskassan (FK), Arbetsförmedlingen (AF), kommun och landsting. I Stockholms län fanns

2017 sju sådana förbund varav samordningsförbundet Sollentuna, Upplands-Väsby och Sigtuna startade 1 juni 2017.
De samordningsförbund som den sista december 2017 fanns etablerade i länet var följande:

- Samordningsförbundet i Södertälje (Södertälje kommun)
- Samordningsförbundet VärNa (Värmdö och Nacka kommuner)
- Samordningsförbundet Huddinge, Botkyrka och Salem (Huddinge, Botkyrka och Salems kommuner)
- Samordningsförbundet Östra Södertörn (Haninge, Nynäshamns och Tyresö kommuner)
- Samordningsförbundet Södra Roslagen (Täby och Österåkers kommuner)
- Samordningsförbundet Stockholm stad (Stockholms stad)
- Samordningsförbundet Sollentuna, Upplands-Väsby och Sigtuna (Sollentuna, Upplands-Väsby och Sigtuna kommuner)

Samverkan i samordningsförbund regleras i lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Genom samverkan i ett samordningsförbund kan parterna utveckla det gemensamma ansvarstagandet och därmed välfärds- och rehabiliteringsarbetet. De verksamheter som samordningsförbunden finansierar ska ses som ett komplement till myndigheternas ordinarie verksamhet och målgruppen är individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser. Syftet är att utveckla samverkan inom rehabiliteringsinsatser, att samordna gemensamma insatser, samt att underlätta för effektiv resursanvändning och att medborgare ska få stöd i rehabilitering som i sin tur ska verka för individens möjlighet till egen försörjning. Samordningsförbunden arbetar dels med individinsatser, dels med aktiviteter som ska främja och stärka samverkan.

Staten genom Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen inkluderad bidrar med 50 procent av medlen, landsting och kommun med vardera 25 procent till samordningsförbund. Stockholms läns landsting tilldelade 2017 drygt 20,1 miljoner kronor till länets samordningsförbund varav 1,8 miljoner kronor till Samordningsförbundet VärNa.

Bakgrund
Samordningsförbundet VärNa bildades den 13 maj 2016 och är en sammanslagning av de tidigare samordningsförbunden Välfärd i Nacka och VärmSam. Under verksamhetsåret 2017 finansierades två deltagarinriktade projekt, *MIA- projektet* och *Naturunderstödd rehabilitering (NUR),* samt tre förstudier vilka är en del av samordningsförbundets strategiska utvecklingsarbete som påbörjades under 2016.

- MIA- Projektet[1] riktar sig till personer i åldrarna 18–64 år som står långt ifrån arbetsmarknaden och som bedöms vara i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser för att kunna genomföra en stegförflyttning och syftar främst till att främja kvinnors möjligheter till arbete eller fortsatta studier.

  MIA VärNA startade i januari månad 2017 och kommer att pågå till 2020 varav Samordningsförbundet Östra Södertörn är projektägare. MIA VärNA genomförde sin första insats i juni månad och i december månad 2017 hade MIA VärNa 50 aktiva deltagare och totalt hade 56 personer varit inskrivna sedan starten i juni. Könsfördelningen var 48 procent kvinnor och 52 procent män.

  Ett process- och effektutvärderingsstöd upphandlades till projektet i syfte att beskriva status i projektet baserat på intervjuer med relevanta personer samt att fastställa ett antal punkter att arbeta vidare med. Ytterligare arbete gällande upphandling av insatser i form av fler mobiliseringskurser och arbetsträning skedde för den kommande projekttiden.

  En av projektmedarbetarna hade rollen som Support Employment (SE)- handledare för att stötta deltagare ut på arbetsmarknaden. Tillsammans med SE- handledaren har ytterligare en projektmedarbetare påbörjat en gruppaktivitet med SE-handledning för att se om metoden kan utvecklas och effektiviseras.

- I Naturunderstödd rehabilitering (NUR) var målgruppen personer i arbetsför ålder mellan 16–65 år som varit sjukskriva i minst två till tre månader och som hade diagnosen utmattningssyndrom-, depression eller annan stressrelaterad ohälsa där sjukskrivningsperioden riskerar att bli lång. Syftet med projektet var att landstingets hälso- och sjukvårdspersonal skulle ansvara för rehabiliteringsinsatserna i samverkan med kommunens personal med kompetens inom trädgård och natur och planen var även att en rehabkoordinator skulle följa personen fram till dess att hen var åter i arbete eller studier. Projektet Naturunderstödd rehabilitering startade under 2016 och avslutades ett år i förtid, den 28 februari 2017 då det saknades förutsättningar för deltagarrekrytering. Vid projektets avslut hade insatsen nått ut till 22 deltagare sedan starten 2016.

- Samordningsförbundet fortsatte under 2017 sitt arbete med strategiskt utvecklingsarbete vilket påbörjades under 2016.

[1] MIA- Mobilisering inför arbete

Styrelsen fattade under 2017 beslut om att finansiera tre fördjupande analyser inom områdena ”Unga vuxna”, ”Rätt insatsrätt ersättning” och ”Efter etablering”. Samordningsförbundet anser att det är nödvändigt att arbeta genom förstudier för att parterna ska kunna genomföra relevanta och samverkansgrundande insatser.

Måluppfyllelse
Samordningsförbundet VärNa hade under året som mål att nå 60 procent kvinnor vilket inte uppnåddes. Att använda arbetsintegrerande sociala företag (ASF) för arbetsträning uppnåddes inte heller då dessa företag enligt Samordningsförbundet är obefintliga inom VärNas geografiska område. För att arbeta mot målet lät Samordningsförbundet en konsult titta på förutsättningar för etablering inom Nacka och Värmdö kommuner varpå konsulten kunde identifiera möjliga vägar för att nå målet.

Ekonomi
För verksamhetsåret 2017 hade Samordningsförbundet VärNa intäkter på 7,5 miljoner kronor från medlemsparterna och övriga intäkter från Europeiska Socialfonden uppgick till 1,7 miljoner kronor och anställningsstöd från Arbetsförmedlingen om 68 000 kronor. Samordningsförbundet hade under 2017 kostnader på 5,1 miljoner kronor vilket resulterade i att Samordningsförbundet slutade året med ett eget kapital på 4,1 miljoner kronor. Samordningsförbundet hade även ett överskott kvar från 2016 vilket innebar att det totala överskottet för 2017 blev 8,1 miljoner kronor.

KPMG som granskat samordningsförbundets årsredovisning har gjort bedömningen att årsredovisningen ger en rättvisande bild av årets ekonomiska resultat och den ekonomiska ställningen. Sammantaget anser KMPG att samordningsförbundet bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

KPMG skriver i sitt utlåtande att samordningsförbundet vad gäller ändamålsenlighet och effektivitet under 2017 lett till ett stort ekonomiskt överskott och att det egna kapitalet är mer än 100 procent av medlemsbidragen. Överskottet uppstod genom att förbundets aktiviteter och projektdeltagande inte förbrukade mer än en mindre del av medlemsbidragen och att ambitionen måste vara att de bidrag som skjuts till används i verksamheten. KMPG skriver att samordningsförbundet bör beaktas som ett relativt nybildat samordningsförbund och att det är först 2018 som verksamheten bör kunna bedrivas på en nivå som motsvarar erhållet medlemsbidrag.

Ekonomiska konsekvenser
Utifrån Nationella rådets riktlinjer ska Samordningsförbundens egna kapital ligga på 20 procent av de tilldelade medel. En konsekvens kan bli att flera av länets förbund kan få lägre tilldelning av medel än tidigare

beroende på det egna kapitalet. Utöver detta pågår dessutom förberedelsearbeten för att starta samordningsförbund i länet, vilket kan komma att påverka framtida medelstilldelning till länets nuvarande förbund.

Enligt riktlinjerna borde VärNas egna kapitalet för 2017 högst uppgått till högst 1,5 miljoner kronor vid årets slut men samordningsförbundet redovisade i bokslutet ett överskott om 8,1 miljoner kronor.

I modellen finns en spärr vilket innebär att ett förbund maximalt får en 10 procentig minskning från ett år till nästa. Inför medelstilldelningen för 2018 görs en ny bedömning av 10-procent-spärren utifrån de ekonomiska förutsättningar som råder. Förbund vars egna kapital överstiger rimlig nivå enligt beräkningsmodellen/trappan omfattas av 10-procentspärren.

Konsekvenser för patientsäkerhet
Samverkan i samordningsförbunden innebär att individer med behov av rehabilitering från flera myndigheter får tillgång till en samordnad rehabilitering och insatser som förhoppningsvis ökar möjligheterna för deltagarna att komma vidare till arbete eller studier.

Förslaget innebär inte några negativa konsekvenser avseende patientsäkerheten.

Konsekvenser för jämlik och jämställd vård
Under 2017 ingick 15 av 26 kommuner i Stockholms län i ett samordningsförbund. Utveckling av samordningsförbund i länet är till fördel för medborgaren och gagnar en jämställd och jämlik vård.

Miljökonsekvenser
Förslaget innebär ingen ytterligare påverkan på miljön.

Administrativa konsekvenser
I 8 kap 1 § OSL[2]framgår att uppgifter som omfattas av sekretess enligt OSL inte får lämnas ut till andra myndigheter om det inte finns stöd för ett sådant utlämnande i OSL. När det handlar om den enskildes hälsotillstånd eller personliga förhållanden omfattas sådana uppgifter av sekretess inom hälso- och sjukvården om det inte står klart att uppgifter kan lämnas ut utan att den enskilde eller närstående lider men. Detta framgår av 25 kap 1 § i OSL. Motsvarande sekretess råder för uppgifter om personliga förhållanden inom socialtjänsten, vilket regleras i 26 kap 1 § i OSL. Av 12 kap 2 § OSL framgår att en enskild person helt eller delvis kan häva sekretess som gäller till skydd för honom eller henne, om inte annat anges i OSL. Om de enskilda individerna har lämnat samtycke till att uppgifter som omfattas av sekretess enligt OSL lämnas ut till andra myndigheter hävs

[2] Offentlighets- och sekretesslag (2009:400)

alltså i normalfallet sekretessen för uppgifterna och de kan lämnas ut. Sammanfattningsvis innebär detta att medlemsparterna inom samordningsförbunden kan delge varandra information om deltagare om samtycke till sådant utlämnande har inhämtats.

Den 25 maj 2018 trädde den nya dataskyddsförordningen GDPR i kraft vars syfte är att skydda enskilda individers personuppgifter. Det innebär att samordningsförbunden måste dokumentera hur och varför de hanterar personuppgifter. Även krav på incidentrapportering har införts vilket innebär att incidenter gällande personuppgifter ska rapporteras till Datainspektionen senast 72 timmar efter händelsen inträffat. Vad gäller lagring av personuppgifter i det myndighetsgemensamma systemet SUS är det Försäkringskassan som ansvarar för personuppgifterna.

Barbro Naroskyin
Hälso- och sjukvårdsdirektör

Anna Ingmanson
Avdelningschef

Beslutet ska skickas till
Landstingsstyrelsen

Godkänd av Barbro Naroskyin, 2018-10-16

VärNa

Dnr 2018-009

Årsredovisning 2017

Beslutad av styrelsen 2018-03-23

Ordförande har ordet

2017 var Samordningsförbundet VärNas första hela verksamhetsår.
Förbundet har haft en del återstående arbete utifrån sammanslagningen 2016, bland annat har en ny redovisningsstruktur tagits i bruk där förbundet numera arbetar helt digitalt och såväl bokföring, redovisning och lönehantering sker hos externt upphandlad part.
Ytterligare delar som berör administrativa rutiner och policys har tagits fram och även delvis hunnit beslutats om av styrelsen.

Under 2017 har vi kunnat se några förändringar i förbundets styrelse, ledamöter har lämnat och nya har kommit till. Undertecknad har också valt att inför 2018 träda tillbaka från rollen som ordförande till vice ordförande och därmed har Ina Ununger (c) Värmdö tagit på sig uppdraget att leda förbundet under återstoden av mandatperioden.

Förbundet har fortsatt att arbeta med fokus på långsiktiga och hållbara effekter och under året sjösattes de första förstudierna (fördjupade analyser) som ett led i detta arbete.
Utifrån förbundets projektstyrningsprocess så har arbetet kring samverkan mellan parterna kunnat fördjupas vilket också lett till en allt högre strategisk medvetenhet och ambition.

Merparten av förbundets arbete 2017 har dock handlat om MIA-projektet. VärNa är ägare av ett delprojekt inom MIA vilket inneburit ett stort engagemang från såväl kansli, styrelse, beredningsgrupp samt delprojektets styrgrupp.
För VärNas del så berörs ca 350 unika deltagare och det är ett förhållandevis stort ekonomiskt åtagande för förbundet vilket ställer krav på god planering, styrning och kontroll.

Vi kan se att arbetet med MIA-projektet haft en uppförsbacke inledningsvis, något som snarare är en regel än ett undantag för projekt av motsvarande karaktär. Att skapa strukturen för ett brett samverkansarbete lokalt tar sin tid då parterna haft lite olika förutsättningar vad gäller att finna rätt kompetens för projektet.
Vidare så har det också krävt stora insatser från projektteam för att identifiera och mobilisera relevanta deltagare inom målgruppen för att delta i projektet.

Vi kan ändå konstatera att samordningsförbundet VärNa inför arbetet 2018 ligger väl i linje med den planering som lagts för MIA-projektet och förutsättningarna för ett fortsatt arbete är mycket goda. Tillsammans med den positiva anda som vilar över våra insatser och dialoger för samverkan så ser vi fram mot ett nytt och utvecklande år 2018 inom Samordningsförbundet VärNa.

Nacka 2018-02-12

Jan-Eric Jansson (kd)
Ordförande (t om 2017-12-31)

Innehållsförteckning sida

1. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 4

1.1 Sammanfattning av verksamhetsåret 5

1.2 Om förbundet 5

1.2.1 Organisation 5

1.2.2 Historik 6

1.2.3 Lagrum 6

1.2.4 Uppdrag 6

1.2.6 Verksamhetsidé och vision 6

1.3 Beskrivning av verksamheten 6

1.3.1 Målgrupper 6

1.3.2 Insatser 7

1.4 Måluppfyllelse och resultat 10

1.5 Styrelsens arbete under året 10

1.6 Ekonomiskt utfall 11

1.6.1 Ekonomisk sammanfattning 12

2 RESULTATRÄKNING 14

3 BALANSRÄKNING 15

4 KASSAFLÖDESANALYS 17

5 REDOVISNINGSPRINCIPER 17

6 STYRELSENS BESLUT 18

1. Förvaltningsberättelse

Samordningsförbundet VärNa bildades i maj 2016 genom sammanslagningen av samordningsförbunden i Nacka och Värmdö kommuner. 2017 har alltså varit förbundets första hela verksamhetsår. Fortfarande kan man se att bildandet av förbundet kräver olika, framförallt administrativa, åtgärder. Sedan januari så har förbundet en ny ekonomiadministration som sköts av Norra redovisningshuset, Nrh. Detta har medfört att all bokföring, redovisning och lönehantering sköts digitalt och att det finns ett inbyggt system som även innebär att verifieringskedjan bryts. En översyn av delegations- och arbetsordning genomfördes under hösten vilket lett till att styrelsen beslutat om några justeringar med ytterligare förtydliganden som följd. I oktober beslutades om VärNas upphandlingspolicy, detta då förbundet är att betrakta som en egen upphandlande myndighet och inte per automatik kan avropa varor och tjänster som upphandlats av förbundets ägarorganisationer med mer än att deras avtal från början inkluderat samordningsförbundet vilket tidigare funnits beskrivet i vissa styrdokument.

VärNa har naturligtvis fortsatt att arbeta med och för en utveckling av samverkan och samordning mellan ägarorganisationerna vilket sker på flera plan. Grunderna i samverkan bygger på gemensamma utgångspunkter, målbilder och tillit – viktiga delar som vi på lokal nivå har möjlighet att samlas kring och utveckla. Med vår framtagna processkarta för projektutveckling så har VärNas styrelse kunnat besluta om finansiering till tre fördjupade analyser som var och en arbetats fram inom förbundets ägarorganisationer. Det nya arbetssättet, med vilka utgångspunkter förbundets styrelse beslutar om finansiering, förväntas påvisa långsiktiga och hållbara resultat. Resultat som tar sina grunder i samverkan och som kan leda till samhandling och borga för den samordnade rehabiliteringen för vilken förbundet har att ständigt arbeta för. Samarbete med andra samordningsförbund är ytterligare en viktig del av VärNas arbete. Inom Stockholms län så sker detta på regelbunden basis vilket bidrar till en positiv utveckling av såväl verksamhet som förvaltning.

I september 2017 genomfördes en dag där styrelse, beredningsgrupp, lokal styrgrupp för MIA-projektet samt personal inom VärNa och MIA träffade forskaren Johan Quist, centrum för tjänsteforskning vid Karlstad universitet. En dag som tog avstamp i frågan om hur offentlig sektor kan och behöver agera för att kunna leverera effektiva och ändamålsenliga tjänster och service som medborgarna behöver och förväntar sig. En fortsättning på dagen sker i maj 2018 då ytterligare relevanta representanter från ägarorganisationerna bjuds in. Genom att belysa och arbeta med de strukturella utmaningarna på ett inkluderat och systematiskt sätt får förbundet och dess ägare än bättre förutsättningar att utveckla konkreta och framåtsyftande operativt insatser, såväl genom VärNas finansieringar, som av egen kraft.

Under 2017 så har merparten av förbundets deltagarinriktade arbete varit fokuserat på MIA-projektet. VärNa agerar som delägare till ett av sex delprojekt i Stockholms län där man ska prova såväl individinriktade metoder som arbetsträning vid så kallade arbetsitegrerande sociala företag, asf. Delprojektet har en budget som omsluter närmare 20 mkr vilket finansieras till ca 60 % av Europeiska socialfonden och övriga ca 40 % av VärNa. Det vi kan konstatera är att delprojektet tagit tid att starta upp, skäl för detta är bland annat långa tider för personalrekrytering, identifiering av potentiella deltagare samt framtagande av relevanta utbildningsinsatser. Vidare så ser man att det finns en viss eftersläpning av utbetalning från finansiären då systemet bygger på ersättningar i efterskott. VärNa ser att de kvantitativa mål som finns satta för delprojektet kommer att uppnås under projektperioden samtidigt som det fortfarande kommer att vara en viss uppförsbacke utifrån projektgenomförandet även under 2018. Sammantaget så kan man se att VärNas arbete 2017 är ett viktigt bidrag till som styrelsen beslutade långsiktiga mål- och visionsdokument från 2016.

1.1 Sammanfattning av verksamhetsåret

• Ekonomiskt resultat
Samordningsförbundet visar ett positivt resultat för året. Förväntade kostnader kring MIA-projektet har skjutits på framåt då delprojektet haft en längre startsträcka än vad som budgeterats för. NUR-projektet avslutades den 28/2 2017, alltså ett år i förtid utifrån svårigheter i deltagarrekrytering samt utmaningar i projektstyrningen. Vidare så har VärNa, utifrån ny beslutad projektprocess, endast finansierat fördjupade analyser under 2017. Här finns en planering för att analyserna i nästa steg ska resultera i att förbundet under 2018 kommer att kunna finansiera så kallade deltagarinriktade genomförandeprojekt vilka till sin karaktär kommer att vara betydligt mera omfattande.
Frågor kring förbundens administration och kostnader kopplade till detta har diskuterats i förbundets styrelse. Detta har föranlett kontakter med andra förbund i Stockholms län och visat att varje förbund har olika rutiner för fördelning av kostnader och bokföring. Förbundscheferna i Stockholms län har nu tagit initiativ till en översyn i syfte att ta fram en modell som ska kunna användas samfällt så att relevanta jämförelser kan göras.

• Resultat på individnivå
Resultatet av insatserna under 2017 har varit god. De flesta deltagare (totalt 30 stycken) har genomfört mobiliseringskurs på Tollare Folkhögskola och i stort sett samtliga deltagare har varit nöjda med sina insatser och fullföljt dessa enligt planering.
Projektmedarbetarna har haft regelbunden kontakt med deltagarna och löpande följt upp att insatsen varit lämplig och om eventuell fortsättning i projektet varit aktuell.
Tollare Folkhögskola har genomfört så kallad "nollmätning" för deltagarna vid kursens uppstart och därefter haft avslutande skriftlig och muntlig utvärdering tillsammans med projektets personal. Tollare Folkhögskola har även gjort skriftlig slutlig sammanställning med beskrivning av kursens upplägg, syfte och mål samt måluppfyllnaden på deltagarnivå.

Utifrån Tollare Folkhögskolas slutrapporter från de tre kurser som genomfördes under 2017 har deltagarna varit överens om att det viktigaste för dem var att komma hemifrån, att skapa rutiner och att det var ett varierat innehåll (på kursen). Många av deltagarna uppger i utvärderingen att de uppnått sina personliga mål, att de haft en positiv upplevelse av kursen och att de anser att det varit meningsfullt att delta. Många upplever att deras välmående har förbättrats genom deltagandet samt att de upplever ökad motivation till aktivitet och jobbsökande.

• Resultat på strukturell nivå
Efter beslutet om VärNas projektprocess så ser vi att samtliga insatser som VärNa finansierar inkluderar tre; nivåer, målgrupp, organisation och system. Det är nödvändigt med ett sammanhållet perspektiv om intentionerna med samordningsförbunden ska kunna förverkligas. Då frågor som rör organisation och struktur sällan diskuterats så har VärNa valt att också lägga visst fokus på dessa frågor för att bygga den plattform som ägarorganisationerna kan samlas kring inför fortsatt arbete.

1.2 Om förbundet

1.2.1 Organisation
Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Stockholms läns landsting samt Nacka och Värmdö kommuner som medlemmar. Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna. Styrelsen har även inrättat ett kansli som leds av förbundschefen.

1.2.2 Historik
Samordningsförbundet bildades den 13 maj 2016 genom en sammanslagning av samordningsförbunden Välfärd i Nacka och VärmSam.

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

Samordningsförbundet följer även lagen om kommunal redovisning (1997:614) och kommunallagen (1991:900) i tillämpliga delar.

1.2.4 Uppdrag
De verksamheter som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Samordningsförbundens uppgift är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. På individnivå verkar samordningsförbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna.
Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta bättre. Det kan t.ex. handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

1.2.5 Finansiering/Medlemsavgifter
Årets tilldelning från förbundsmedlemmarna uppgår till 7 517 375 kronor, där Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen bidrar med hälften av medlen, Stockholms läns landsting med en fjärdedel samt Nacka- och Värmdö kommun med resterande fjärdedel.

1.2.6 Verksamhetsidé och vision
Samordningsförbundet VärNa ska bidra till att utveckla en effektiv och ändamålsenlig samordning av insatser till förmån för människor som behöver stöd från flera än en av medlemmarna för att helt eller delvis nå egen försörjning. VärNa ska även vara en aktör som bidrar till att påverka i organisationer och strukturer för ett långsiktigt och hållbart tillvaratagande av flera människor i arbetslivet.

1.3 Beskrivning av verksamheten

1.3.1 Målgrupper
Under 2017 har samordningsförbundet VärNa finansierat två deltagarinriktade projekt. Målgrupperna har fördelat sig som följer:

MIA-projektet – Målgruppen är personer i åldrarna 18 – 64 år som bedöms stå långt från arbetsmarknaden och vara i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser för att kunna genomföra en stegförflyttning. Deltagarna kan vara såväl arbetssökande som långtidssjukskrivna eller både och.

Naturunderstödd rehabilitering (NUR) - Målgruppen omfattar personer i arbetsför ålder 16-65 år som är sjukskrivna sedan två-tre månader med diagnos utmattningssyndrom,

Signering av justerare på varje sida

utmattningsdepression eller annan stressrelaterad psykisk ohälsa och där läkaren bedömer att sjukskrivningsperioden riskerar att bli långvarig.

1.3.2 Insatser

Naturunderstödd rehabilitering (NUR) - Landstingets hälso- och sjukvårdspersonal ansvarar för rehabiliteringsinsatserna (läkare, rehabiliteringskoordinator, arbetsterapeut, fysioterapeut och psykolog) i samverkan med kommunens personal som har kompetens inom trädgård och natur. En rehab koordinator följer och stödjer personen fram till dess att personen åter är i arbete eller studier. Projektet avslutades i förtid, 28/2 2017, efter ett beslut av VärNas styrelse då förutsättningarna för deltagarrekrytering saknades.

MIA-projektet – MIA-projektet VärNa startade i januari 2017 med en inledande analys och planeringsfas som pågick till april 2017. Under den inledande fasen genomförde delprojektledaren tillsammans med förbundschefen ett antal möten och workshops hos medlemsparterna för att definiera delprojektets målgrupp samt vilka utmaningar som var i fokus. Underlaget av dessa aktiviteter sammanställdes till en avstämningsrapport för delprojektet som lämnades in till MIA-projektets ägare Samordningsförbundet Östra Södertörn. Vid de möten som genomfördes hos medlemsparterna under analys och planeringsfasen framkom att det fanns ett stort behov av stöd kring hur parterna bör arbeta med utsedd målgrupp samt att det saknades förrehabiliterande insatser som fungerar för målgruppen. Från och med april 2017 gick projektet över i genomförande fas och de första projektmedarbetarna kom på plats.

Projektet genomförde sin första insats i form av en mobiliseringskurs på Tollare Folkhögskola, i juni, för 9 deltagare. Parallellt med mobiliseringskursen pågick även en mindre insats för två deltagare hos Stiftelsen Anna Johansson Visborgs Minne. Mobiliseringskurs hos Tollare Folkhögskola har genomförts vid två ytterligare tillfällen med start i september och i oktober. Under hösten 2017 har även en av projektmedarbetarna haft rollen som Supported Employment (SE)-handledare för att stötta ett antal deltagare ut i arbete på den öppna arbetsmarknaden. Från och med november har en ytterligare projektmedarbetare tillsammans med SE-handledaren, påbörjat en gruppaktivitet med SE-handledning för att se om metoden kan utvecklas och effektiviseras.
MIA VärNa har i december 50 aktiva deltagare och har totalt arbetat med 56 deltagare sedan starten i juni 2017. Merparten av deltagarna (42%) är remitterade från Värmdö och Nacka kommuner. Könsfördelningen är 48% kvinnor och 52% män. Eftersom ett huvudsyfte i MIA-projektet är att främja kvinnors möjligheter till stöd som leder till arbete eller fortsatta studier så behöver projektet fokusera ytterligare på att främja inremittering av kvinnor.

Ett process- och effektutvärderingsstöd har upphandlats till projektet via konsultbyrån Apel. Utvärderingsarbetet påbörjades i augusti och under hösten har Apel tagit fram en nulägesanalys för projektet som presenterats för både styrgrupp och lotsteam. Syftet med nulägesanalysen är att beskriva status i projektet baserat på intervjuer med, för projektet, relevanta personer samt fastställa ett antal punkter att arbeta vidare utifrån och som anses vitala för projektets framgång.

Under november påbörjade förbundschefen och delprojektledaren arbetet med upphandling av ytterligare insatser i form av fler mobiliseringskurser samt arbetsträning för den fortsatta

projekttiden. Anbudstiden för upphandlingen pågick till den 22 december och totalt tre anbud kom in. Första kursstart genomförs per 29 januari 2018.

Fördjupad analys, "Rätt insats – rätt ersättning" En förstudie som genomförs under perioden oktober 2017 – februari 2018. Förstudien har sitt ursprung i VärNas projekt nollklassade som genomfördes år 2014 - 2016 tillsammans med Försäkringskassan, Nacka kommun och Arbetsförmedlingen. Projektet syftade till att skapa ett nytt sätt att arbeta med sjukskrivna individer som saknar sjukpenninggrundad inkomst och uppbär ekonomiskt bistånd. Det nya arbetssättet innebar att kommunen fick en ökad kunskap i försäkringsmedicin och hur uppföljning med vården hanteras vilket lett till en mer aktiv handläggning av de sjukskrivna som har ekonomiskt bistånd. Kommunen fick även mer kännedom om Försäkringskassans ansvar för samordnad rehabilitering samt om förutsättningarna för att beviljas sjukersättning och kunde hantera detta på ett effektivare sätt. Ett år efter projektet nollklassades slut har kommunen sett att arbetssättet inte alltid har fungerat för alla kunder. Flertalet av de kunder som i projektet bedömdes ha behov av samordnad rehabilitering från Försäkringskassan eller ansågs vara aktuella för att ansöka om sjukersättning saknar idag en planering hos Försäkringskassan, Nacka kommun, Arbetsförmedlingen och/eller Stockholms läns landsting. Kommunen bedömer att de har uttömt sina möjligheter och individerna har många gånger under flera års tid deltagit i en rad olika insatser hos de olika aktörerna utan att de har närmat sig arbetsmarknaden. Det bedöms oklart om dessa individer har rätt ersättning och om det finns någon insats som är lämplig för dem. Förstudien vill, ur ett samhällsekonomiskt perspektiv samt för att säkerställa att dessa individer får det stöd och den ersättning de har rätt till, utreda nuvarande arbetssätt och samverkan hos aktörerna rörande sjukskrivna som saknar sjukpenninggrundad inkomst. Detta genom att kartlägga processen för samordnad rehabilitering och sjukersättning samt resultatet av de ansökningar om samordnad rehabilitering och sjukersättning som gjordes i projekt nollklassade. Den fördjupade analysen ska leda fram till att förbättringsåtgärder kring arbetssätt och samverkan kan presenteras och möjligen prövas praktiskt i ett så kallat genomförandeprojekt med finansiering via VärNa.

Fördjupad analys "Unga vuxna i Värmdö" Förstudien genomförs av Värmdö kommun, IFO under perioden 2017-10-01 – 2018-02-28.
Orsakerna till varför en ung vuxen kommer i kontakt med socialtjänsten och är i behov av stöd kan vara många och ofta föreligger en kombination av olika typer av bakomliggande problematik. För att möta dessa ungdomar på ett effektivt sätt med en helhetssyn har man inom myndigheten valt att nu starta en särskild "Unga vuxna- grupp" som ska arbeta med målgruppen. Gruppen ska arbeta teambaserat utifrån ett helhetsperspektiv. En av anledningarna till uppstarten är att målgruppen tenderar att bortprioriteras i en traditionell ungdomsgrupp (12 – 20 år) och högprioriteras i en vuxengrupp (20 – 65+), men att de däremellan löper stor risk att "falla mellan stolarna". Målet för organisationen är att fånga upp de unga vuxna och att de ska kunna ta viktiga steg mot arbete/studier och ökad självständighet.

Trots förändringen inom organisationen så är behovet av samverkan med andra aktörer av fortsatt stor vikt. Om samverkan inte fungerar kan det vara ett hinder, och om det fungerar kan det vara en framgångsfaktor för arbetet med de unga vuxna.
Alla inblandade aktörer har i regel insatser för målgruppen men målgruppen som återfinns inom socialtjänst tenderar ofta att inte riktigt passa in inom de traditionella ramarna och strukturerna för insatserna. I vissa fall är problematiken för oklar, för komplicerad eller så är

det för höga krav som ställs på ungdomarna för att kunna kvalificera sig in. Exempel på detta kan vara krav på längre tids sammanhängande drogfrihet eller klargjord funktionsnedsättning. De unga vuxna har trots ung ålder ofta varit med om olika typer av misslyckanden, i skolan exempelvis. Detta leder i vissa fall till att motivationen hos de unga vuxna kan vara skör, inte minst i förhållande till myndigheternas kravbild.

Utgångspunkten för denna förstudie är en hypotes där man tror att IFO myndighet kan organisera sig på ett sådant sätt att man utifrån ett helhetstänk kan bli bättre på att fånga upp unga vuxna och att man med insatser utöver de som traditionellt redan finns också kan stötta de unga vuxna mot ett självständigt liv. Värmdö ser också ett behov av att utveckla en samverkansmodell med övriga aktörer då detta är grundläggande för att lyckas med målgruppen.

Syftet med den fördjupade analysen är således att undersöka:

- Hur skulle en samverkansmodell se ut mellan aktörerna?
- Vad skulle förbättra myndigheternas förmåga att samverka kring enskilda unga vuxna? Hur kan en planering upprättas som är hållbar och som tillåter vissa dikeskörningar och omtag?
- Vilka förberedande aktiviteter skulle de unga vuxna vara i behov av för att kunna lyckas i insatser som aktörerna har inom ordinarie verksamheter? Exempel på detta kan vara förberedande kurser, kartläggningsperiod, webbutbildning/kurs, sysselsättning med behandlingsinslag etc.
- Vilka typer av kompletterande funktioner till myndigheterna finns det behov av? Case Managers är ett exempel på kompletterande funktion som skulle vara intressant att undersöka om det skulle vara framgångsrikt och applicerbart i detta sammanhang för att ungdomar/unga vuxna ska lyckas i insatserna oavsett om de finns inom de traditionella ramarna eller inte. Värmdö skulle behöva utforma ett möjligt arbetssätt i projektform för att visa på eventuella vinster med en sådan kompletterande funktion, huruvida det möjliggör en förbättrad samordning/samverkan mellan myndigheterna kring målgruppen, men också om det finns behov av funktionen i förhållande till hur man ska arbeta med målgruppen inom IFO.

I en fördjupad analys ser Värmdö också att det är viktigt med omvärldsspaning, i närliggande kommuner och om möjligt något europeiskt land där de framgångsrikt arbetat med målgruppen.

Strategiskt utvecklingsarbete- De insatser kring hållbart och långsiktigt utvecklingsarbete som påbörjades 2016 har fortsatt under 2017. Ett beslut om projektprocesser togs i januari och i september fattade styrelsen sina första beslut om att finansiera tre fördjupade analyser inom områdena "Unga vuxna", "Rätt insats – rätt ersättning" och "Efter etableringen". Att arbeta genom förstudier som bedöms nödvändigt för att parterna så småningom ska kunna genomföra relevanta och samverkansgrundade deltagarinsatser. Inriktningarna unga vuxna, människor med långvarigt bidragsberoende och nyanlända som inte kommit vidare efter etableringsfasen är samtliga starkt förankrade hos såväl styrelse som samverkande parter.

1.4 Måluppfyllelse och resultat

Beträffande kvantitativa resultat så noteras att de två deltagarinriktade projekten NUR och MIA vilka under 2017 genomfört insatser för 60 personer, varav MIA står för 52 av dessa.
Som tidigare nämnts så avslutades NUR ett år tidigare än planerat, detta mot bakgrund av att det saknades deltagare till insatsen samt en i grunden bristfällig projektstyrning. Detta ledde till att projektets styrgrupp föreslog att projektet skulle avvecklas, något som styrelsen för VärNa sedan beslutade vid sitt möte i januari 2017. Enligt plan skulle projektet erbjuda cirka 40 personer per år rehabiliteringsinsatser men då projektet avslutades den 28/2 2017 hade man nått totalt 22 personer sedan start 2016.

För MIA-projektet finns ett kvantitativt mål för perioden 2017-04 till 2020-05 om totalt 355 personer som ska ha varit inskrivna i projektet. Under perioden 2017-06 – 2017-12 har totalt 52 personer skrivits in i projektet. Detta bedöms vara en rimlig nivå mot bakgrund av att det rör sig om projektets inledningsfas och att projektet nu har målsättningen att nå 125 - 130 deltagare under 2018 & 2019 för att därefter åter hamna på ca 50 deltagare under 2020.
Vad gäller målsättningen 60 % kvinnliga deltagare så har projektet inte lyckats nå detta under 2017 och man jobbar inom projektgruppen med ytterligare åtgärder för att uppmärksamma remitterande myndigheter på behoven av att särskilt stödja kvinnor vidare mot deltagande i MIA-projektet.
Målet att använda så kallade arbetsintegrerande sociala företag (asf) som arenor för arbetsträning har inte heller uppnåtts. Detta då dessa företag är så gott som obefintliga inom VärNas geografi. För att arbeta vidare mot målet så har VärNa låtit en konsult titta på förutsättningarna för etableringar inom Nacka och Värmdö. Man har sett över tidigare gjorda insatser och tillsammans med representanter för såväl kommunala näringslivsorgan som arbetsförmedlingen så har konsulten identifierat möjliga vägar framåt. MIA-projektet har budgeterat för en funktion med fokus på ASF och Sociala företag vilken ska rekryteras under kvartal 1 2018, denne kommer att verka i nära samhandling med näringslivsenheterna i Nacka och Värmdö, arbetsförmedlingen samt utifrån den slutrapport med handlingsplan som tagits fram av konsulten.

1.5 Styrelsens arbete under året

Samordningsförbundet VärNas styrelse har haft åtta protokollförda möten under 2017

Styrelsen har representerats av följande:

Ordinarie ledamöter
Jan-Eric Jansson (kd) Ordförande
Ina Ununger (c) Vice ordförande
Mats Hammarbäck, AF t o m sept
Lena Carlsåker, FK
Nicole Bistoletti (m)
Jean Passchier, AF fr o m okt

Ersättare
Åsa Norman-Grenninger (s)
Karin Aaseby (s) t o m juni
Maxim Bessmert, AF t o m sept
Carin Melander -Hedman, FK
Maria K Rydinger (s)
Johnny Tedenfors (s) fr o m okt

Till stöd för förbundschefens och styrelsens arbete har även en beredningsgrupp verkat. Gruppen har huvudsakligen bestått av chefer från medlemsorganisationerna och haft följande utseende:

Karin Jöback, Värmdö
Malin Westerback, Nacka t o m april
Carina Filipovic fr o m maj
Mona Ekström, AF t o m aug
Mats Hammarbäck, AF fr o m okt

Sandra von Euler, Värmdö
Maggie Örjansberg, FK
Gunnel Wikström, SLL
Anders Börjesson, Nacka

Signering av justerare på varje sida

1.6 Ekonomiskt utfall

Samordningsförbundet kan visa på ett positivt resultat för det andra verksamhetsåret.
Vad gäller bidrag från medlemmarna så kan man se en reell ökning 2017 från Nacka kommun, detta förklaras av att man 2016 endast finansierade ett halvår för det nya förbundet och att Värmdö låg kvar på samma nivå då sammanslagningen skedde genom att Välfärd i Nacka avvecklades och all verksamhet flyttades till det redan befintliga Värmsam som sedemera blev VärNa. MIA-projektet har kommit igång under verksamhetsåret med kostnader för projektet samt delfinansiering från ESF. Per 171231 har MIA-projektet belastat Värnas resultat om ca 1 300 tkr.
De administrativa kostnaderna har ökat något, främst pg a en nyanställning där 70% av tjänsten finansieras av MIA-projektet och 30% belastar kansliet.
Likviditeten per 171231 har stärkts jämfört med fg år. Av de likvida medlen har 900 tkr placerats i ett fastränteko nto för att öka avkastningen. Som tidigare nämnts så finns det en naturlig eftersläpning i upparbetande av kostnader för alla projekt, oavsett storlek. Totalt har fyra projekt varit aktiva någon gång under 2017 och av dessa två startade man sin verksamhet den 1 oktober.
Utifrån beslut om att nå hållbara lösningar kring samverkan för målgrupperna inom VärNa så startar allt med en mindre analys som VärNa finansierar. Analysen pågår mellan 4-6 månader och därefter kan viss tid flyta innan nästa steg i form av ett reellt deltagarprojekt komma till stånd. Denna långsiktighet i arbetet bedöms vara av största vikt för att parterna i VärNa ska nå längre i sin strävan efter ett sammanhållet stöd för målgrupperna.

RESULTATRÄKNING

		2017 Värna	2016 VärmSam/VärNa
Verksamhetens intäkter		**9 324 936**	**4 758 91**
Varav			
Medlemsbidrag	**Not 1**	7 517 375	4 758 91
Övriga intäkter	**Not 2**	1 807 561	
Verksamhetens kostnader		**-5 161 293**	**-2 741 57**
Varav			
Administrativa kostnader	**Not 3**	-1 791 770	-1 286 14
Insatser/utvecklingsarbete	**Not 4**	-3 369 523	-1 455 43
Verksamhetens resultat		**-4 163 643**	**-2 017 34**
Finansiella poster		**-164**	
Varav			
Ränteintäkter		0	
Räntekostnader		-164	
ÅRETS RESULTAT		**4 163 479**	**2 017 34**

Signering av justerare på varje sida

BALANSRÄKNING

		2017-12-31 Värna	2016-12-31 VärmSam/VärN
TILLGÅNGAR			
Finansiella anläggningstillgångar			
Fastränteko nto	Not 5	900 000	
Summa finansiella anläggningstillgångar		**900 000**	
Omsättningstillgångar			
Övriga fordringar	Not 6	1 384 758	429 9
Bank	Not 7	7 843 219	4 598 0
Summa omsättningstillgångar		**9 227 977**	**5 028 0**
Summa tillgångar		**10 127 977**	**5 028 0**
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat resultat		3 953 419	1 936 0
Årets resultat		4 163 479	2 017 3
Summa eget kapital	Not 8	**8 116 898**	**3 953 4**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	Not 9	1 288 280	981 4
Sociala avgifter och avdragen skatt		184 030	33 1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Not 10	538 769	60 0
Summa skulder		**2 011 079**	**1 074 5**
Summa eget kapital och skulder		**10 127 977**	**5 028 01**

Övrigt Not 11

2 Resultaträkning

Samordningsförbundet

VärNa

Org.nr 222000-2683

NOTER	2017	2016
RESULTATRÄKNING		
Not 1 Medlemsbidrag		
Bidrag Försäkringskassan/Arbetsförmedlingen	3 602 223	2 327 490
Bidrag Värmdö kommun	869 040	851 934
Bidrag Nacka kommun	1 245 000	363 780
Bidrag Stockholms läns landsting	1 801 112	1 215 714
	7 517 375	4 758 918
Not 2 Övriga intäkter		
Anställningsstöd från Arbetsförmedlingen	68 270	0
MIA-projektet	1 739 291	0
	1 807 561	0
Not 3 Administrativa kostnader		
Lokalkostnader	101 919	76 899
Resekostnader	18 034	2 402
Annons, webb, trycksaker	27 449	37 953
Representation (extern)	2 986	0
Kontorsmaterial	19 417	853
Förbrukningsinventarier	36 589	0
Medlemsavgift NNS m.fl.	24 569	7 015
Portokostnad	1 183	73
Styrelse/revision	148 934	179 158
Tjänsteman/kansli	1 200 124	700 743
Utbildningar, konferenskostnader	22 072	25 862
Övriga kostnader	10 013	18 938
Ekonomistöd	106 683	122 579
Övriga externa tjänster	71 798	113 670
	1 791 770	1 286 146

Signering av justerare på varje sida

Not 4
Insatser/utvecklingsarbete

ASF kostnader	0	270 256
Analysprojekt Unga & vuxna	0	12 559
Förstudie Unga vuxna	50 001	0
Förstudie Rätt insats	60 000	0
S-E handledare	0	272 542
Utveckling "en väg in"	0	-81 306
Naturunderstödd rehab	186 622	313 958
Proj nollplacerade	0	576 586
MIA-projektet	3 072 900	90 835
	3 369 523	1 455 431

3 Balansräkning

Samordningsförbundet

VärNa **Org.nr 2**

NOTER

2017

BALANSRÄKNING

Not 5 Fasträntekonto

Fastränteko**n**to 9235-43 195 92	400 000
Fastränteko**n**to 9235-43 196 06	500 000

Not 6 Övriga fordringar

Avräkning skattekonto		16	
Ingående moms, sep-dec 2017		194 202	1
Vilande moms, jan-mars 2018	27 466	0	
Fordran hos leverantör: Oderland	687	0	
Förutbet kostn o upplup intäkt: A Ljungberg, jan-mars 2018	109 865	25 875	
Förutbet kostn o upplup intäkt: IF, jan-sep 2018	3534	0	
Förutbet kostn o upplup intäkt: OwnIT AB, jan-feb 2018	3600	0	
Förutbet kostn o upplup intäkt: ESF, sep-dec 2017	1 045 388	287 510	
		1 384 758	4

Not 7 Bank

Företagskonto, 8327-9,913 496 206-8 (Konto 1930)	7 595 249	3 450 108	
Placeringskonto 8327-9,923 059 906-1 (Konto 1940)	247 970	1 147 970	
		7 843 219	4 5

Not 8 Eget kapital

Ingående balans eget kapital VärmSam	0	882 165
Ingående balans eget kapital ViN	0	1 053 911
Ingående balans eget kapital Värna	3 953 419	0
Årets resultat	4 163 479	2 017 343
Utgående balans eget kapital	8 116 898	3 953 420

Not 9 Leverantörsskulder

Docina HB	0	57 048
Norra Redovisningshuset	7 500	7 500
Sf Östra Södertörn	0	90 835
Godsmak Sw	0	1 986
Coompanion	0	32 320
AF, SE-handledare	0	77 763
AF, MIA-projekt	551 447	0
ICA Kvantum	0	143
MSTORE	0	199
FORA	0	200
Försäkr.kasssan, proj 0-placerade	0	199 794
Försäkr.kasssan, MIA-projekt	134 271	0
Värmdö kommun, förbundschef	0	513 650
Värmdö kommun, MIA-projekt	45 372	0
Värmdö kommun, proj Unga vuxna	33 334	0
Tollare Kurs & Konferens	56 250	0
Safetel AB	1 453	0
Macsupport	299	0
Atrium Ljungberg	138 017	0
Telenor	849	0
Apel	140 300	0
Samordningsförbundet Östra Södertörn	4 739	0
Nacka Kommun	10 398	0
Cool Company Skandinavien	62 500	0
Own IT	6 024	0
Clas Olsson	214	0
Affärsconcept i Stockholm	95 313	0
	1 288 280	981 438

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

ESF, upplupen kostnad avs MIA-projektet	398 630	0
Visma, upplupen kostnad, dec 2017	2 139	0
Nacka Kommun, upplupen kostnad, okt-dec 2017	60 000	0
Norra Redovisningshuset, upplupen kostnad, dec 2017	6 000	0
KPMG, upplupen kostnad avs revision	60 000	60 000
Norra Redovisningshuset, upplupen kostnad avs bokslut	12 000	0
	538 769	60 000

Not 11 Övrigt

Av VärNas finansiella överskott är ca 5 mkr långsiktiga projektåtaganden som avses att förbrukas under kommande år

4 Kassaflödesanalys

Samordningsförbundet

VärNa

Org.nr 222000-2683

KASSAFLÖDESANALYS	2017 Värna	2016 VärmSam/VärNa
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	**4 163 479**	**2 017 343**
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	**4 163 479**	**2 017 343**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-954 824	-354 856
Ökning/minskning kortfristiga skulder	936 485	-641 961
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**4 145 141**	**1 020 527**
Finansieringsverksamheten		
Överföring fasträntekonto	-900 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**- 900 000**	**0**
Årets kassaflöde	**3 245 140**	**1 020 527**
Likvida medel vid årets början, (VärmSam)	4 598 079	2 523 640
Tillkommande medel från ViN	-	1 417 691
Justering pga. medlemsbidrag från Nacka kommun	-	-363 780
Likvida medel vid årets slut	7 843 219	4 598 079

5 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (1997:614) om kommunal redovisning i tillämpliga delar.

6 Styrelsens beslut

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

Nacka 2018-03-23

Ina Ununger (c)
Ordförande

Jan-Eric Jansson (kd)
Vice ordförande

Jean Passchier
Ledamot

Nicole Bistoletti (m)
Ledamot

Antonella Acciai
Ledamot

Signering av justerare på varje sida

D.nr 2018 - 023

Till förbundsmedlemmarna

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2017

Samordningsförbundet VärNa
Organisationsnummer 222000-2683

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet VärNa, org nr 222000-2683, för verksamhetsåret 2017.

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

Vårt ansvar

Vi ansvarar för att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om årsredovisningen ger en rättvisande bild och om den interna kontrollen som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter.

Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed samt revisionsreglementet. Granskning enligt god revisionssed innebär för den auktoriserade revisorn att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. ***)**

Uttalanden

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

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

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

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Nacka mars 2018

Claes f Jonsson
Värmdö kommunerna

Stefan Herczfeld
För Nacka kommun

Anders Rabb
Auktoriserad revisor

Berit Assarsson
För Stockholms läns landsting

Bilaga: De sakkunnigas rapport

*) Vår granskning av årsredovisningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta underlag om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur förbundet upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i förbundets interna kontroll. Granskningen innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Dnr. 2018-024

Granskning av bokslut och verksamhet 2017

Revisionsrapport

Samordningsförbundet VärNa

KPMG AB

2018-03-22

Antal sidor 8

VärNa Finsam 2017 Granskningsrapport.docx

© 2018 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved

Document classification: KPMG Public

Samordningsförbundet VärNa
Granskning av bokslut och verksamhet 2017
KPMG AB
2018-03-22

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Bakgrund	2
3	Syfte och revisionsfråga	2
4	Riskanalys 2017	3
5	Omfattning	3
6	Revisionskriterier	4
7	Metod	4
8	Projektorganisation	4
9	Bokslut 2017	5
9.1	Resultaträkning	5
9.2	Balansräkning	6
9.2.1	Eget kapital	6
9.3	Intern kontroll	7
10	Verksamhet 2017	7
10.1	Mål	7
10.2	Genomförda projekt	7
10.3	Annan granskning	8

© 2018 KPMG AB. All rights reserved.

Samordningsförbundet VärNa
Granskning av bokslut och verksamhet 2017
KPMG AB
2018-03-22

1 Sammanfattning

Vi har av Samordningsförbundet VärNas revisorer fått i uppdrag att granska VärNas verksamhet, bokslut och årsredovisning för 2017. Granskningen har syftat till att bedöma årsredovisningens innehåll utifrån lag och god sed och till att utgöra underlag för revisorernas ansvarsprövning av styrelsen.

Vår bedömning är att årsredovisningen ger en rättvisande bild av årets ekonomiska resultat och den ekonomiska ställningen.

Vår granskning har inte gett upphov till några anmärkningar rörande intern kontroll.

Under 2017 har förbundet deltagit i ett stort projekt, MIA, som kommer att pågå till maj 2020 med målsättning att nå sammanlagt över 350 deltagare under projekttiden.

Vad gäller ändamålsenlighet och effektivitet har förbundet ett stort ekonomiskt överskott under 2017 och det egna kapitalet är mer än 100% av medlemsbidragen. Överskottet har uppstått genom att förbundets aktiviteter och projektdeltagande under året inte förbrukat mer än en mindre del av medlemsbidragen. I längden måste ambitionen vara att de bidrag som tillskjuts även används i verksamheten.

2 Bakgrund

Det finansiella samordningsförbundet VärNa bildades i maj 2016 genom ett samgående mellan VärmSam, samordningsförbundet i Värmdö och samordningsförbundet Välfärd i Nacka. Medlemmar är Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Stockholms läns landsting samt Nacka kommun och Värmdö kommun.

Syftet med verksamheten är att inom det geografiska området för medlemskommunerna svara för en finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet mellan parterna i syfte att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning. Resurserna ska användas för samordnade bedömningar och insatser som syftar till att den enskilde ska få eller förbättra sin förmåga att förvärvsarbeta.

Finansiella samordningsförbund lyder under lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Lagen innehåller även bestämmelser om revision och hänvisar till kommunallagens regler om revision, av vilka bl a framgår att de förtroendevalda revisorerna ska biträdas av sakkunnig revisor i sin granskning.

Årsbokslut och årsredovisning ska enligt lagen upprättas senast tre månader efter räkenskapsårets slut.

KPMG har uppdraget att biträda i revisionen av förbundets finansiella rapportering.

3 Syfte och revisionsfråga

Revisionsuppdraget är definierat i kommunallagen (KL). Revisorerna ska pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom

© 2018 KPMG AB. All rights reserved.

nämnderna är tillräcklig. Granskningen ska ske i den omfattning som följer av god revisionssed.

4 Riskanalys 2017

Verksamhet	Risk att förbundets övergripande syfte inte definieras med tillräcklig tydlighet	Medel
	Risk att ändamålsenliga former för samarbete mellan medlemmarna inte utarbetas	Medel
	Risk att projektmål inte följs upp i tillräcklig omfattning	Medel
	Risk att projekt inte har avsedd effekt för berörd målgrupp	Medel
Finansiell	Risk för fel i bokslut och årsredovisning.	Medel
rapportering	Risk för fel i intäktsredovisning	Låg
Förvaltning	Risk att förbundets övergripande ekonomi inte följs upp i tillräcklig omfattning	Låg
	Risk att projekts ekonomiska utfall inte följs upp i tillräcklig omfattning	Medel
	Risk för felaktigheter i utbetalningar	Låg
	Risk för brister i upphandling och efterlevnad av avtal	Medel
	Risk för otillräckliga underlag för utbetalning av projektknutna kostnader	Medel
	Risk för fel i momsredovisning	Låg

5 Omfattning

Utifrån riskanalysen planerades följande granskningsinsatser:

- Analys av förbundets hela verksamhet 2017 inklusive bedömning av effektivitet och ändamålsenlighet
- Analys av uppfyllelsen av projektmål. Vi tar del av projektdokumentation, genomför intervjuer och bedömer effektivitet och ändamålsenlighet.
- Granskning av intern kontroll inom verksamhet, förvaltning och löpande redovisning. Läsning av protokoll, inhämtande av attestreglemente och stickprovsverifieringar.

© 2018 KPMG AB. All rights reserved.

- Substansgranskning av bokslut och årsredovisning.

6 Revisionskriterier

Vi har bedömt om verksamheten och årsredovisningen uppfyller

- Tillämpliga lagar
- God sed
- Förbundsordning
- Interna regelverk och policys

7 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta dokument inklusive förbundsordning och sammanträdesprotokoll.
- Möten och intervjuer med förbundets ordförande, kansliansvariga, ekonom och revisorer.
- Genomläsning och analys av bedrivna projekt.
- Bedömning av uppfyllelse av övergripande mål.
- Granskning av löpande redovisning, intern kontroll, bokslut och årsredovisning. I granskningen har vi tagit del av verifikationer, huvudbok, verifikationslista, kontoutdrag från bank och skattekonto, bokslutsbilagor, attestreglemente m m. Delar av granskningen har skett genom stickprovsvisa kontroller.

8 Projektorganisation

Granskningen har genomförts under ledning av Bo Ädel, auktoriserad revisor och certifierad kommunrevisor.

© 2018 KPMG AB. All rights reserved.

9 Bokslut 2017

9.1 Resultaträkning

Belopp i tkr	*Utfall 2017*	Utfall 2016
Medlemsbidrag	7 517	4 759
Övriga intäkter	1 808	0
Administrativa kostnader	-1 792	-1 286
Insatser/utveckling	-3 370	-1 455
Verksamhetens resultat	5 161	2 017
Finansnetto	0	0
Årets resultat	4 163	2 017

Medlemmarna finansierar verksamheten. Enligt Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser ska staten genom Försäkringskassan bidra med 50%, landstinget med 25% och de två kommunerna tillsammans med 25%.

Förbundet har ingen direkt påverkan på storleken på bidraget från staten som styr övriga medlemmars bidrag. För 2017 bidrog Försäkringskassan med 3,6 mkr medan Nacka och Värmdö lämnade bidrag på totalt 2,1 mkr vilket motsvarar 59% av statens bidrag, inte 50%. Enligt VärNa har kommunerna för 2017 lämnat samma bidrag som var och en lämnade 2016, innan och under sammanslagningen. Skillnaden är ca 313 tkr. Under 2018 har enligt uppgift storleken på kommunernas bidrag justerats till att motsvara befolkningsrelationer men VärNa har även för 2018 äskat bidrag från kommunerna som innebär en högre andel av totalen än vad lagen stadgar.

Det större projekt som drivits under året är MIA som till ca 60% finansierats av ESF, vars bidrag redovisas som övriga intäkter. VärNa har en anställd projektledare vars lön m m redovisas som kostnad i MIA-projektet.

© 2018 KPMG AB. All rights reserved.

Nettokostnaden för MIA blev ca 1,3 mkr vilket alltså inkluderar VärNas projektledare. Ytterligare 0,3 mkr har använts till mindre projekt under året. I övrigt består resultaträkningen av

Belopp i tkr	*2017*
Medlemsbidrag minus projekt	5 954
Administrativa kostnader	-1 792
Årets resultat	4 162

9.2 Balansräkning

Belopp i tkr	*2017*	*2016*
Fasträntekonto	900	0
Övriga fordringar	1 385	430
Bank	4 598	4 598
Summa tillgångar	10 128	5 028
Eget kapital	8 117	3 953
Kortfristiga skulder	2 011	1 075
Summa eget kapital och skulder	10 128	5 028

9.2.1 Eget kapital

Nationella rådet rekommenderar ett eget kapital på 20% av tilldelade medel. I verksamhetsplanen för 2017 har VärNa intäkter från medlemsavgifter på 7,5 mkr. Ett lämpligt eget kapital skulle då kunna uppgå till 1,5 mkr, dock att Nationella rådet räknar med nedtrappning i procent från 7 mkr i tilldelade medel.

VärNas eget kapital uppgår per 2017-12-31 till 8,1 mkr, dvs mer än 100% av medlemsbidragen för 2017.

I sammanhanget ska beaktas att VärNa i sin nuvarande form är relativt nybildat. Det kommande år 2018 är dock det andra hela verksamhetsåret och då bör rimligen verksamheten kunna drivas på en nivå som motsvarar erhållna medlemsbidrag.

© 2018 KPMG AB. All rights reserved.

9.3 Intern kontroll

Vi har stickprovsvis granskat verifikationerna för 2017.

Vi har:

- inte noterat några väsentliga felaktigheter i granskning utifrån ett intern kontroll-perspektiv
- inte noterat några avvikelser från gällande betalrutiner
- inte noterat några verksamhetsfrämmande utgifter
- inte noterat några okorrigerade konterings- eller redovisningsfel.

Vi har noterat att utgifter attesteras vid betalningstillfället, digitalt. Vi har stickprovsvis kontrollerat att betalningar godkänts av behörig person.

10 Verksamhet 2017

10.1 Mål

I årsredovisningen redovisas en blandad måluppfyllelse. I projektet MIA (Mobilisering inför arbete) har insatser genomförts för 52 personer och det kvantitativa målet fram till maj 2020 är 355 personer. Under 2018 och 2019 räknar man med 125-130 deltagare per år.

Målet i MIA med 60% kvinnliga deltagare har inte nåtts. Målet att använda arbetsintegrerande sociala företag har inte nåtts.

Projektet NUR (Naturunderstödd rehabilitering på landsbygd) avslutades ett år tidigare än planerat då det saknades deltagare till insatsen och brast i projektstyrning.

10.2 Genomförda projekt

Under 2017 har följande projekt och analyser genomförts med större bokförda utgifter:

- MIA 1.334 tkr
- NUR 187 tkr
- Förstudie Unga vuxna 50 tkr
- Förstudie Rätt insats 60 tkr

© 2018 KPMG AB. All rights reserved.

10.3 Annan granskning

Under 2017 har Försäkringskassan granskat VärNas hantering av projektet MIA. Vid denna rapports avgivande finns inte resultatet av den granskningen tillgängligt för oss. Enligt VärNa har Försäkringskassan inte muntligt framfört någon kritik.

KPMG, dag som ovan

Bo Ädel
Auktoriserad revisor
Certifierad kommunrevisor

© 2018 KPMG AB. All rights reserved.