



Handläggare
Marie Lindström
Kansli- och utredningsavdelningen

Diarienummer
15KS/376

Kommunstyrelsen

Årsredovisning och ansvarsfrihet för Samordningsförbundet i Värmdö 2014

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen tillstyrker ansvarsfrihet.

Beslutsnivå

Kommunfullmäktige

Sammanfattning

Styrelsens i Samordningsförbundet i Värmdö kommun (Värmsam) verksamhet har granskats av KPMG. KPMG bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att styrelsen i Värmsam har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och tillstyrker ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2014.

Ärendebeskrivning

Medlemmar i Värmsam är Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Stockholms läns landsting och Värmdö kommun. Förbundets syfte är att stödja ägarnas organisationer att utveckla och pröva nya former av arbetssätt och metoder med individen i centrum. Värmsams insatser ska leda till att människors hälsa och arbetsförmåga förbättras, möjligheten till egen försörjning stärks och behovet av offentliga tjänster minskar.

KPMG har fått i uppdrag att granska Värmsams verksamhet och årsredovisning 2014. Av granskningen framgår att årsredovisningen ger en rättvisande bild av årets ekonomiska resultat och den ekonomiska ställningen. KPMG påpekar dock att det fastställda arvudet och ersättningar till styrelsen för 2014 överstiger de arvoden som tillämpas i Värmdö kommun, trots att det i förbundsordningen anges att arvode och ersättningar ska betalas efter Värmdö kommuns arvodesregler. Beloppen är inte stora, men KPMG konstaterar att förbundet har belastats med högre kostnader än vad förbundsordningen föreskriver.

KPMG bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att styrelsen i Värmsam har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och tillstyrker ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2014.

Bedömning

KPMG bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att styrelsen i Värmsam har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och tillstyrker ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2014.

Kommunstyrelsen i Värmdö kommun tillstyrker därför ansvarsfrihet för Värmsams styrelse för 2014.

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet har inga ekonomiska konsekvenser.

Konsekvenser för miljön

Ärendet har inga konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgarna

Ärendet har inga konsekvenser för medborgarna.

Konsekvenser för barn

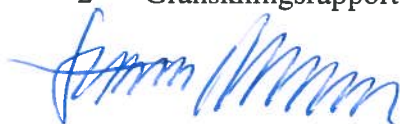
Ärendet har inga konsekvenser för barn.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom kansli- och utredningsavdelningen.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Bilaggs ej
1	Årsredovisning 2014 med revisionsberättelse	Bilaggs
2	Granskningsrapport 2014, KPMG	Bilaggs

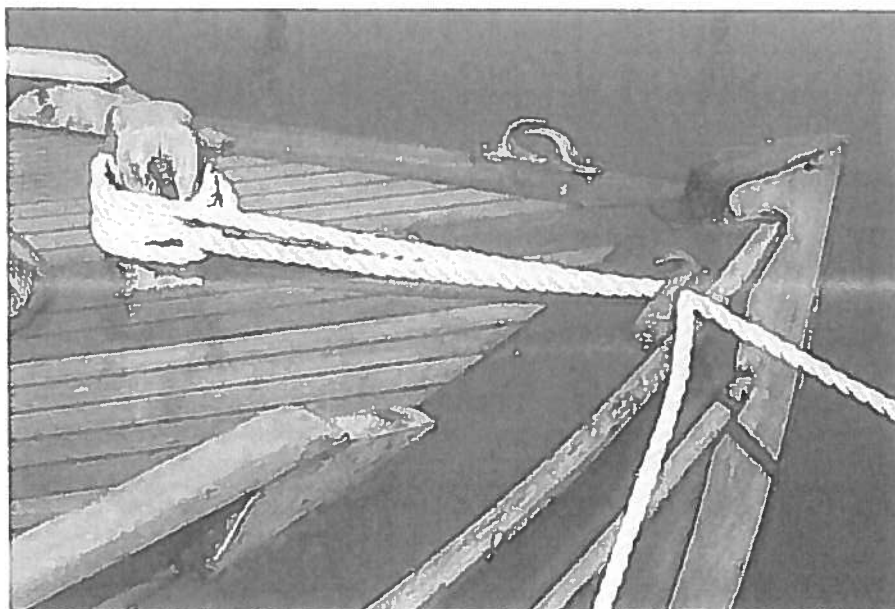


Stellan Folkesson
Kommundirektör



Frida Ragnarsson
Sektorschef administration

ÅRSREDOVISNING 2014



FÖRORD

När vi nu lägger 2014 till handlingarna kan vi konstatera att det var ett bra och utvecklande år på många olika områden. Det är extra glädjande att kunna konstatera att vi under 2014 genom samverkan kunnat hjälpa betydligt fler människor i Värmdö som på ett eller annat vis är i behov av olika stödformer för att nå fram till en fungerande bra och trygg tillvaro. Under året har förbundet arbetat vidare med vår stora målgrupp unga vuxna som befinner sig i åldern 16-29. Att ge en ung människa ökat självförtroende och ny kraft är oerhört viktigt. Det är här förbundets unika möjlighet till samverkan över gränserna kommer in. Vi kan skräddarsy stöd för varje individ, både när det gäller vägar till arbete, studier, lärlingsplats eller annan lämplig verksamhet. Här kan inte nog poängteras förbundets viktiga roll som brobyggare mellan myndigheter, kommun och landsting och civilsamhället. Jag vågar påstå att utan samordningsförbundets samordnande funktion, hade vi aldrig lyckats hjälpa så många ungdomar som vi nu gjort och kommer att göra i Värmdö.

Vi har under 2014 i styrelsen utvecklat en god samsyn om hur vi ska arbeta framöver. Det är viktigt att alla fyra parter delar målbild för vår verksamhet. Det gör vi i Värmdö samordningsförbund. Det är jag glad över som ordförande och inte minst då jag lämnar över ordförandeskapet, att styrelsens interna arbetsstruktur fungerar väl. För det är viktigt med bra internt samarbete om man ska lyckas med det operativa arbetet för människors bästa. Vårt uppdrag bär djupa medmänskliga aspekter och vår roll kommer att bli ännu viktigare i framtiden då fler människor behöver vårt stöd och gränsöverskridande funktion.

Under augusti 2014 tillträdde vår nya förbundschef sin post. Det var med stor glädje som vi kunde hälsa Marie Johansson varmt välkommen till Samordningsförbundet i Värmdö. Marie har sin yrkesbakgrund inom Arbetsförmedlingen och hon har en bred erfarenhet av samordningsförbundsvärlden. Maries kompetens och kunskaper från tidigare uppdrag är mycket värdefulla för oss och vi önskar henne lycka till i uppdraget som förbundschef.

Jag vill gärna också betona den viktiga och nödvändiga kartläggning som styrelsen initierade under 2014 med fokus på vilka nya grupper i Värmdö kommun som samordningsförbundet bör se på och hur vi genom vår gränsöverskridande verksamhet kan hjälpa och stödja. Den kartläggningen går nu vidare och kommer att ligga till grund för nya åtaganden.

Under året har samordningsförbundet fortsatt finansierat en SE-handledare som har hjälpt vuxna med funktionsnedsättning till egen försörjning. Det är personer som står långt ifrån den reguljära arbetsmarknaden som genom denna insats fått möjlighet till arbete eller studier i den omfattning som de har förutsättningar för. Samordningsförbundet har även deltagit i några ESF-finansierade förstudier där jag vill nämna förstudien om arbetsintegrerande sociala företag. Utkomsten av denna är att samordningsförbundet avsatt medel för att under 2015 höja kunskap och kompetens i kommunen, bland politiker och tjänstemän, inom detta viktiga område.

Avslutningsvis vill jag tacka både styrelse, beredningsgrupp och personal för ett mycket gott och bra samarbete under 2014 och jag överlämnar med både lite vemod och glädje ordförandeskapet. Lite vemodigt för att jag kommer att sakna den goda gemenskapen men naturligtvis en glädje och trygghet över att jag vet att Värmdös eget samordningsförbund är i mycket goda händer. För viktigast av allt är att Samordningsförbundet i Värmdö alltid är den goda kraften i samhället och som alltid finns där för våra medmänniskor som behöver lite extra hjälp och stöd. Det får vi aldrig glömma!

Stefan Dozzi, ordförande



INNEHÅLL

1. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
1.1 Sammanfattning	4
1.2 Om förbundet	5
1.3 Organisation för samverkan	6
1.4 Insatser för målgrupperna och måluppfyllelse	8
1.5 Nätverk, mötesplatser och information	12
1.6 Uppföljning och utvärdering	12
1.7 Ekonomiskt utfall 2014	13
2. RESULTATRÄKNING	14
3. BALANSRÄKNING	14
4. NOTER Resultaträkning	15
5. NOTER Balansräkning	16
6. KASSAFLÖDESANALYS	17
7. STYRELSENS BESLUT	18

1. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

1.1 Sammanfattning

- Förbundet har under 2014 bedrivit verksamhet för 4 260 200 kr. Tilldelningen från medlemmarna var 3,2 miljoner och övrig del har finansierats från förbundets egna kapital.
- 76 deltagare eller 51 procent har fått ett arbete eller en utbildning att gå till. Sammanlagt har 149 personer deltagit i förbundets ungdoms- och vuxeninsatser under 2014. Av dessa har 76 personer fått egen försörjning helt eller delvis genom arbete och studier. Detta är ett gott resultat då förbundets insatser är riktade till dem med störst behov.
- SE-konsumenten har under året arbetat med 49 vuxna personer med funktionsnedsättning som står långt ifrån arbetsmarknaden. Av dessa har 37 % helt eller delvis gått till egen försörjning genom arbete eller studier.
- LISA-insatsen på Tollare Folkhögskola som är en förrehabiliteringsinsats har haft två kursstarter, en på våren och en på hösten. Insatsen är ett samarbete med Sf Valfärd i Nacka. Antalet deltagare från Värmdö kommun har varierat mellan 2-5 deltagare per kursstart.
- Projektet Unga Vuxna har fortsatt under 2014. Målgruppen är unga vuxna som varken studerar eller arbetar, i åldern 16-29 år. 92 ungdomar har deltagit i insatsen under 2014. Projektet har blivit välkänt inom målgruppen och även hos föräldrar i Värmdö, vilket inneburit att ungdomar själv spontant uppsöker projektmedarbetarna. Fördjupade samarbeten med andra aktörer har under året initierats inom projektet, t.ex. med vedugnsbakeriet Hönan & Ägget.
- Utvecklingen av samarbete med Samordningsförbundet Valfärd i Nacka har under årets senare hälft intensifierats då förbunden samarbetat inom vissa frågor. Därutöver har samtal kring ett eventuellt samgångande startats, vilket kommer att fortsätta under 2015. Likväl har samverkan med övriga förbund inom Stockholms län fortsatt. Kansliet har deltagit i nätverksmöten, styrelseledamöter har deltagit i nationella konferenser och seminarier, vilket har bidragit till ökad kunskap och inspiration.
- En kartläggning av ungdomar med funktionsnedsättning har gjorts för förbundets räkning. Den visar att det i Värmdö kommun finns ett tjugotal ungdomar inom målgruppen som inte deltar i någon av de aktiviteter som erbjuds.
- Förbundet anlidade under de första 7 månaderna 2014 Öhman Institutet i rollen som tf förbundschef för att lösa vakansen som förbundschef. Under hösten 2014 har förbundet rekryterat och anställt ny förbundschef. Förbundet hyr lokal av Centrum för arbete och studier på Skärgårdsvägen 7.

Ekonomiskt utfall

Årets resultat blev minus 1 052 387 kronor, men det ackumulerade överskottet uppgår till 1.073.729 kronor.

1.2 Om förbundet

Förbundet: Är en fristående juridisk person med Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Stockholms läns landsting och Värmdö kommun som medlemmar.

Lagrum: Utgångspunkten är lagen (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser och förbundsordningen där förbundets ändamål och uppgifter redovisas. Lagens syfte är att ge lokala aktörer bättre möjligheter att utveckla och samordna gemensamma insatser samt underlätta en effektiv resursanvändning. Samordningsförbundet följer lagen (1997:614) om kommunal redovisning och kommunallagen (1991:900) i tillämpliga delar.

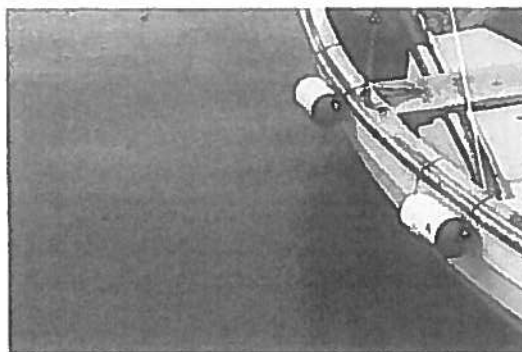
Verksamhetsidé: Samordningsförbundets insatser ska leda till att människors hälsa och arbetsförmåga förbättras, möjligheten till egen försörjning stärks och behovet av offentliga tjänster minskar.

Uppdrag: Förbundets uppdrag är att arbeta med samordnade och förebyggande insatser inom rehabiliteringsområdet samt stödja samarbetet mellan medlemmarna utifrån målgruppernas behov.

Målgrupp: Personer mellan 16 och 64 år med behov av samordnande insatser för att kunna börja arbeta eller studera. Samordningen innebär att flera myndigheter samverkar, var och en utifrån sina möjligheter och med sin kompetens, kring kartläggning, handlingsplan och uppföljning.

Medlemsavgifter:

Huvudman	Intäkter 2013	Intäkter 2014
Försäkringskassan & Arbetsförmedlingen	1 700 000	1 600 000
Stockholms läns landsting	850 000	800 000
Värmdö kommun	850 000	800 000
Totalt	3 400 000	3 200 000



1.3 Organisation för samverkan

Samordningsförbundet är såväl en organisation som en arena för utveckling av nya metoder och arbetssätt. Övergripande perspektiv, helhetssyn med individen i fokus och ett gott samarbetsklimat kännetecknar verksamheten. Styrelsen beslutar om mål och riktlinjer samt hur de medel som står till förfogande ska användas. Styrelsen ska även stödja samverkan mellan parterna.

Samverkan uppnås inte av sig själv utan plattformar och mötesarenor behöver skapas. Under året anordnades en ledningskonferens då styrelsen, beredningsgruppen och förbundschefen fick information om projekten "En väg in" i Tyresö och "Arbetsintegrerande sociala företag" i Haninge, Tyresö och Nynäshamn.

Styrelsens arbete

Styrelsen har haft sju ordinarie sammanträden. Samtliga sammanträden har föregåtts av ärendeberedning med ordförande och vice ordförande. Utöver styrelsearbetet har ledamöterna deltagit i följande aktiviteter:

- En gemensam ledningskonferens med beredningsgruppen hölls den 6 oktober.
- SKL:s Idékonferens "En välfungerande och inkluderande arbetsmarknad"
- Nationell Finsam-konferens i Uppsala
- Länets ägarkonferens hölls i Haninge
- Slutkonferens förstudie Arbetsintegrerande sociala företag

Styrelsens sammansättning

Ordinarie ledamöter:

Stefan Dozzi (KD), ordförande, Värmdö kommun
Elisabeth Dingertz, vice ordförande, Stockholms läns landsting
Jenny Gustafsson, ledamot Försäkringskassan
Mats Hammarbäck, ledamot, Arbetsförmedlingen, från 1/5
Madeleine Peyron, ledamot, Arbetsförmedlingen, t.o.m 30/4

Ersättare:

Karin Aaseby (S), Värmdö kommun
Anna-Lena Östman (S), Stockholms läns landsting
Carin Melander Hedman, Försäkringskassan, från 1/11
Angela Mazzini, Försäkringskassan, t.o.m 31/10
Mona Ekström, Arbetsförmedlingen

Revisionens sammansättning

Lennart Lönn, Värmdö kommun
Berit Assarsson, Stockholms läns landsting
Johan O. Månsson, Deloitte, för staten

Kansliets uppdrag

Förbundschefen är verkställande tjänsteman och föredragande i styrelsen. Förbundschefen verkställer styrelsens beslut, arbetar med löpande uppgifter såsom ekonomi, uppföljning och utvärdering samt initierar nya projekt och arbetar med verksamhetsutveckling. Förbundschefen ansvarar även för information internt och externt om förbundets verksamhet. Förbundet har sedan hösten 2014 en förbundschef som arbetar 75 %. Under 2014 har arbetet med nya administrativa rutiner och rollen som förbundschef utvecklats. Samarbetet med övriga förbundschefer i Stockholms län – Östra Södertörn, HBS, Södertälje och Nacka – är lärorikt och bidrar till utveckling av verksamheten. Samverkan sker även inom ett länsövergripande nätverk mellan förbundschefer i mellersta Sverige.

Beredningsgrupp

Beredningsgruppen består av representanter från förbundets medlemmar och utgör ett stöd till förbundschefen. Beredningsgruppen utgör ett fristående stöd i beredning av förslag och genomförande av styrelsens beslut. Beredningsgruppen bör bestå av förvaltningschefer eller motsvarande med tydligt beslutsmandat. Beredningsgruppen återför information från samordningsförbundet till den egna organisationen. Beredningsgruppen arbetar också med att identifiera behov av samverkansinsatser och skapa förutsättningar för genomförande.

Följande chefer och tjänstemän ingick i beredningsgruppen 2014:

Ylva Sjögren, socialchef, Värmdö kommun

Gertrud Wahlund, avtalshandläggare/hälso- och sjukvårdssamordnare, hälso- och sjukvårdsnämndens förvaltning i Stockholms läns landsting

Maggie Örjansberg, samverkansansvarig, Försäkringskassan

Marie Nilsson, sektionschef, Arbetsförmedlingen, t.o.m 30/11

Mona Ekström, sektionschef, Arbetsförmedlingen, fr.o.m 1/12

Styrgrupper

Styrgrupper finns för större insatser och utses utifrån insatsens inriktning samt behov av kompetens och erfarenheter. Styrgruppen har ett ansvar att säkerställa att en insats genomförs enligt beslutad verksamhets-/projektplan. Resultat och måluppfyllelse ska löpande rapporteras skriftligen till styrelsen i samband med del- och helårsredovisningen. Resultaten redovisas även i SUS (Sektorsövergripande system för Uppföljning och Samverkan).



1.4 Insatser för målgrupperna och måluppfyllelse

1.4.1 Verksamheten totalt sett

Samordningsförbundet har valt att prioritera följande målgrupper i sina samverkansinsatser 2014.

- alla personer i arbetsför ålder som står långt ifrån arbetsmarknaden och är i behov av en samordnad rehabilitering
- ungdomar/unga vuxna (16-29 år)
 - med funktionsnedsättning eller liknande problematik som befinner sig i riskzonen för utanförskap
 - som har svårigheter att ta sig in på arbetsmarknaden och varken studerar eller arbetar
 - med aktivitetsersättning

149 personer har deltagit i olika insatser som förbundet samordnade under 2014. Av dessa har totalt 76 personer fått egen försörjning, helt eller delvis, genom arbete eller studier. Detta motsvarar 51 % av samtliga som avslutades.

1.4.2 Förbundets samverkansinsatser

Projektet LISA (Lära i samverkan för arbetslivet), Tollare Folkhögskola

Målgrupp: Personer som är långtidssjuka, långtidsarbetslösa eller beroende av försörjningsstöd och i behov av en förrehabilitering för att kunna gå vidare i en arbetslivsinriktad rehabilitering.

Syfte: Aktiviteten är uppdelad i tre huvudområden: hälsa/friskvård, samhällsorientering samt skapande ämnen som konsthantverk och musik. Allt för att ge deltagarna bättre självkänsla, få erfarenheter och kunskap för livet och finna ett socialt sammanhang efter en lång tid av isolering, passivitet och utanförskap. Målsättningen med aktiviteten är att komma igång igen och uppnå ökad hälsa för att deltagaren i sin egen takt ska närma sig arbetslivet. I aktiviteten ingår minst två trepartssamtal mellan deltagare, handläggare och aktivitetsledare. Drivs av Tollare Folkhögskola, startade första gången i september 2013 och pågår i 15 veckor.

Budget: 400 tkr

Projektets måluppfyllelse och resultat: Totalt har 26 personer deltagit i insatsen varav 8 personer från Värmdö och 18 personer från Nacka.

Projektet har haft en mycket god närvaro vilket är positivt då insatsen och deltagandet bygger på frivillighet och deltagarens motivation. I samband med kursavslutning görs individuella utvärderingar av insatsen. Årets deltagare har svarat mycket positivt, vilket kan förstås som att verksamheten och insatsen har stor betydelse för deltagaren och dennes fortsatta rehabiliteringsprocess.

Ingen formaliserad uppföljning/utvärdering har gjorts under 2014. Under 2015 sker en vidareutveckling av insatsen och i en eventuell upphandling kommer uppföljningskraven att förstärkas.

Projektet Unga Vuxna

Syfte: Att bidra till att unga Värmdöbor ökar sin försörjningsförmåga genom studier och eller arbete. Detta uppnås dels genom att skapa en samordnad och effektiv stödprocess för målgruppen. Dels genom att erbjuda de unga med komplexa behov individuellt stöd så att de kan fullfölja kontakterna med de myndigheter som kan ge dem rätt stöd och insats.

Målgrupp: Personer mellan 16-29 år, med tyngdpunkt på de mellan 18-24 år och bosatta i Värmdö kommun som saknar arbete och som även:

- har aktivitetsersättning.
- har funktionsnedsättning
- har ofullständiga gymnasiebetyg
- är lågt motiverade till att arbeta eller studera
- behöver vägledning inför arbete eller studier
- har bristfälligt vuxenstöd och är i behov att utveckla sociala färdigheter.

Sammanfattningsvis ungdomar som har behov av motivationsstödjande insatser och extra uppföljning för att hitta sin plats i idag och för framtiden. Med avgränsning för personer i missbruk, i andra fungerade insatser eller som kan lotsas till annan verksamhet eller projekt.

Budget: 1,8 mkr

Projektets måluppfyllelse och resultat: Projektet har från hösten 2012 till 31 december 2014 skrivit in 129 ungdomar i projektet. Av dessa är 54 kvinnor och 75 män. Den yngsta är född 1995 och den äldsta är född 1985.

Gruppaktivitet Soft Skills/Orienteringskurser har utökats till två dagar i veckan. Dessa leds av projektets arbetsförmedlare tillsammans med lärare från CAS. Kurserna syftar till att stärka ungdomars självförtroende, att se sina förmågor samt motiveras till att börja studera samt söka arbete. En del av ungdomarna kombinerar detta med lektioner i grundläggande data. De som har mera kunskaper i data får hjälp med att tillverka avancerade ansökningar samt göra animerade sådana.

Projektmedarbetarna är flexibla och anpassar sina arbetssätt efter deltagarnas behov. Bland annat har projektets arbetsförmedlare "Öppet hus" en dag i veckan. Det öppna huset är tillgängligt för alla deltagare i projektet, även de som inte är inskrivna på Arbetsförmedlingen.

Under sensommaren och i början av hösten har projektmedarbetarna lagt tid och energi på att förankra de ungdomar som deltar i andra aktiviteter, studerar eller arbetar. Detta för att kunna avsluta dem i projektet och på så vis möjliggöra att andra ungdomar kan ta del av projektets verksamhet.

De ungdomar som behöver extra vägledning inför studier erbjuds flera sådana samtal efter det inledande inskrivningssamtalet med studie- och yrkesvägledare. Projektet erbjuder vägledning i grupp både inför studier och yrkesval. Många av ungdomarna saknar kunskaper om vilka studievägar och alternativ som finns.

Projektet har engagerat några av ungdomarna i en referensgrupp som hjälper till att utveckla aktiviteter och metoder. Förhoppningen är en kontinuerlig utveckling och anpassning av aktiviteter till målgruppen och för att locka fler deltagare samt öka närvaron.

Det okonventionella och flexibla arbetssättet möjliggör kontakt även med ungdomar som tidigare haft svårigheter med myndighetskontakter. Projektet kommuniceras på ungdomarnas sätt – via sms, samtal och genom Facebook.

Insatsen fortsätter under 2015, där utvecklingsarbetet främst kommer att inrikta sig på att definiera och följa mål och resultat inom projektet men även vidareutveckling av samverkan med näringslivet, kommunens aktivitetsansvar (f.d. KIA) och psykiatri/vården behöver prioriteras. Att aktivt delta i vidareutvecklingen av kommunens aktivitetsansvar är prioriterat då statistik visar att alltför många ungdomar i Värmdö inte fullföljer sina gymnasiestudier.

Fördelning under 2014, där de 92 deltagarna kan ha deltagit i flera olika insatser.

Antal	Ca %	Kommentar
26	27 %	Arbete, i den omfattning man klarar av
10	10 %	Praktik
32	33 %	Studier
11	11 %	Till annan verksamhet, ex kommun, AF, FK
1	1 %	SIUS
2	2 %	Lärling
15	15 %	Vägledning, jobbsökande m.m.
1	1 %	Arbetsutbildning
98	100 %	

SE-handledare

Syfte: Supported Employment (SE) är en metod för att stödja personer med funktionsnedsättning att få ett arbete på den reguljära arbetsmarknaden och som använts med framgång i projektet KomAn. Grundtanken i SE är att alla människor har förmågor och att hur vi kan utveckla våra förmågor beror på det som vi möter i omgivningen. För en person med funktionsnedsättning innebär denna grundtanke att i en miljö där man kan utnyttja sina förmågor fullt ut så uppstår inget funktionshinder, till skillnad från i en miljö där detta inte möjligt – då uppstår det hinder. Målsättningen i SE är att hitta just dessa miljöer – arbetsplatser – där förmågorna kan tas tillvara och hindren minimeras, vilket är en av förutsättningarna för att bli anställd. I SE arbetar en handledare med att stödja en person med funktionsnedsättning att hitta, få och behålla ett arbete i ett förlopp som styrs av dennes förutsättningar.

Målgrupp: Personer

- med funktionsnedsättning eller liknande problematik
- med aktivitetsersättning
- som är sjukskrivna
- som är arbetslösa
- som uppbär försörjningsstöd.

Budget: 582 tkr/år

Projektets måluppfyllelse och resultat: Under 2014 har 49 personer deltagit i SE-insatsen. Av dessa är 34 nya och de har successivt skrivits in i insatsen. 15 är kvarstående från föregående år. Gemensamt för deltagarna är att man har en funktionsnedsättning och en lång bortavaro från arbetsmarknaden.

Antal	Ca %	Mål	Kommentar
18	37 %	20 %	Arbete, i den omfattning man klarar av: 16 personer. Studier: (2 personer) Komvux. Innan anställning har de flesta arbetstränat på den arbetsplats där man senare blev anställd.
14	29 %		Arbets träning för att successivt öka sin arbetsförmåga.
2	6 %		En person har ansökt om varaktig sjukersättning. En person har fått aktivitetsersättning från FK.
1	2 %		Avslutad från AF och Jobb- och Utvecklingsgarantin till beroendemottagningen.
1	2 %		Arbets träning/studier i svenska på Livstycet i Tensta.
6	11 %		Avslutade, för tidigt för arbets träning på arbetsmarknaden. Åter till försörjningsstöd och FK. Ej längre aktuella på Arbetsförmedlingen.
1	2 %		Möten med Galaxen pågår.
6	11 %		Nyligen inskrivna, ännu ingen arbets träning eller annan insats.
49	100 %		

Insatsen fortsätter under 2015 och delfinansieras då av Arbetsförmedlingen. Målsättningen är att 50% av deltagarna ska gå vidare till arbete eller studier under 2015.

ESF-förstudie, Samverkan för socialt företagande

En gemensam ansökan till ESF har lämnats in av samordningsförbunden i Värmdö, Östra Södertörn, Nacka och Södertälje i samarbete med Coompanion. Beslut om tilldelning har inte meddelats ännu. Om förstudien genomförs, görs det med medel från (Europeiska Socialfonden, ESF), vår eventuella kostnad kan bli att kompensera Coompanion om målen inte uppfylls pga något samordningsförbund. För Värmdös del kommer Värmdö kommun att ställa personal till förfogande utan ersättning från förbundet.

Syfte: Att utreda och ta fram en plan för att utveckla det sociala företagandet i södra Stockholms län.

Mål: Förstudien ska ta fram en gemensam behovsanalys och problemanalys för att undersöka de lokala förutsättningarna för utvecklande av socialt företagande.

Budget: Max 100 tkr.

Projektets måluppfyllelse och resultat: Deltagandet i förstudien synliggjorde behov av fortsatt kompetens- och kunskapsinsatser inom Värmdö kommun. För att lyckas stödja uppstart, etablering och utveckling av arbetsintegrerande sociala företag i Värmdö behöver tjänstemän och politiker en bredare förståelse.

Samordningsförbundet har avsatt medel under 2015 för att genomföra olika seminarier, konferenser och dialoger med tjänstemän, politiker och entreprenörer. Intentionen är att tillsammans med övriga medverkande i förstudien ansöka om ESF-medel för ett genomförandeprojekt.

Kartläggning ungdomar med aktivitetssättning

Under hösten bekostade samordningsförbundet en kartläggning av ungdomar som har aktivitetssättning. Det övergripande syftet var att undersöka förutsättningar för mer riktade insatser för att personer i målgruppen ska kunna närma sig arbetsmarknaden. Kartläggningen visar att målgruppen finns. Vi kan se att det finns behov av ett riktat och utökat stöd för personer i målgruppen. Detta framkommer också vid genomgång av de projekt i andra samordningsförbund vi tittat på där man pekar på vikten av extra resurser för denna målgrupp. Studien visar också att det finns en vilja till utökat samarbete inom myndigheterna.

Det som framkommer vid kartläggningen av de med aktivitetssättning i Värmdö är att antalet personer som har diagnoser inom personkrets 1 ökar. Vid jämförelse mellan våren 2013 och hösten 2014 har antalet ökat från 28 till 57, vilket motsvarar 76 % av alla med aktivitetssättning i Värmdö.

Av kartläggningen framgår också att de flesta i målgruppen har kontakt med mer än en myndighet men att det är i få ärenden som myndigheterna samarbetar kring en person. I endast fem av 29 ärenden med aktivitetssättning med diagnos enligt personkrets 1 har det skett ett samarbete mellan Försäkringskassan och LSS.

För att kunna möta dessa behov undersöker samordningsförbundet bland annat möjligheten att ansöka om projektmedel hos extern finansiär såsom ESF, Arvsfonden eller dylikt.

1.5 Nätverk, mötesplatser och information

Under hösten 2014 har förbundschefen deltagit i flera nätverk varav Arbetsmarknadsrådet för Nacka och Värmdö kommun har varit ett och förbundschefsnätverk i Stockholms län varit ett annat. Förbundschefen har representerat förbundet i arbetsgruppen för ESF-förstudien om arbetsintegrerande sociala företag och även deltagit i samtal kring ESF-förstudierna Arbetsvägen för alla samt Samordning av insatser för unga.

Hemsidan

Målsättningen är att sprida information om samordningsförbundet samt att underlätta samarbetet mellan samverkansparter och andra intressenter. På hemsidan finns uppdaterad information om insatserna, aktuella händelser, nyhetsbrev och dokument.

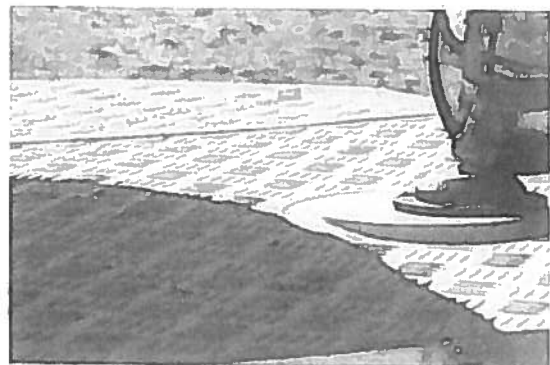
Nyhetsbrev

Andra halvåret 2014 har två nyhetsbrev distribuerats till medlemsorganisationerna och andra intresserade, båda finns tillgängliga på hemsidan.

1.6 Uppföljning och utvärdering

Under första halvåret 2014 har ett kvalitetsarbete gjorts avseende dokumentation och styrning i de olika insatserna. Trots förbättringar inom uppföljning och styrning har samordningsförbundet ytterligare arbete att fortsätta med de kommande åren.

Nationell uppföljning genom SUS (Sektorsövergripande system för Uppföljning och Samverkan) görs löpande i insatserna.



1.7 Ekonomiskt utfall

Verksamhetsåret 2014 hade Samordningsförbundet i Värmdö en budget på 3,2 mkr, som utgörs av anslag från förbundets medlemmar, och ett ingående balanserat överskott från 2013 med 2 126 115 kr. De disponibla medlen har uppgått till drygt 5,3 mkr. Kostnaderna för verksamheten 2014 uppgår till totalt 4 260 200 kr, vilket innebär att samordningsförbundet redovisar ett negativt resultat med 1 052 387 kr för år 2014. Tillsammans med det balanserade överskottet 2013 har förbundet ett eget kapital på 1 073 729 kr varav 640 000 kr är rekommenderad nivå på eget kapital från Nationella Rådet.

Avvikelserna från budgeten 2014 visar på ett mindre underskott än beräknat. Kostnaderna för tjänsteman/kansli har överstigit budgeterad summa då förbundet varit tvunget att använda en tillfällig konsultlösning under perioden februari till augusti. De budgeterade medlen för kompetenshöjande utvecklingsinsatser har inte använts likväl som avsättningen till internt utvecklingsarbete inte har utnyttjats fullt ut.

RESULTATRÄKNING

		2014	2013
Verksamhetens intäkter		3 200 000	3 400 000
Varav			
Medlemsbidrag	Not 1	3 200 000	3 400 000
Verksamhetens kostnader		-4 260 200	-4 259 714
Varav			
Administrativa kostnader	Not 2	-1 515 631	-1 231 632
Insatser/utvecklingsarbete	Not 3	-2 744 569	-3 028 082
Verksamhetens resultat		-1 060 200	-859 714
Finansiella poster		7 814	49 264
Varav			
Ränteintäkter		7 817	49 264
Räntekostnader		-3	0
ÅRETS RESULTAT		-1 052 387	-810 450

BALANSRÄKNING

		2014-12-31	2013-12-31
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
Övriga fordringar	Not 4	18 492	50 130
Bank	Not 5	2 673 635	4 136 033
Summa omsättningstillgångar		2 692 127	4 186 163
Summa tillgångar		2 692 127	4 186 163
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat resultat		2 126 115	2 936 565
Årets resultat		-1 052 387	-810 450
Summa eget kapital	Not 6	1 073 729	2 126 115
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	Not 7	1 557 107	415 881
Sociala avgifter och avdragen skatt		37 291	31 270
Övriga kortfristiga skulder		0	1 675
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Not 8	24 000	1 611 222
Summa skulder		1 618 398	2 060 048
Summa eget kapital och skulder		2 692 127	4 186 163

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med tillämpliga delar i lagen om kommunal redovisning.

4. NOTER, RESULTATRÄKNING

	2014	2013
Not 1 Medlemsbidrag		
Bidrag Försäkringskassan/Arbetsförmedlingen	1 600 000	1 700 000
Bidrag Värmdö kommun	800 000	850 000
Bidrag Stockholms läns landsting	800 000	850 000
	3 200 000	3 400 000
Not 2 Administrativa kostnader		
Styrelse	141 758	130 727
Revision	35 951	32 801
Tjänsteman/kansli	1 137 345	373 078
Ekonomistöd	95 075	68 224
Internt utvecklingsarbete styrelsen	19 200	124 032
Övriga kostnader/externa tjänster	86 302	502 771
	1 515 631	1 231 632
Not 3 Insatser/utvecklingsarbete		
Projekt Unga vuxna	1 820 800	1 800 000
Fk, förstudie Unga funktionshindrade	52 042	0
ASF kostnader	2 540	0
Mobilisering	0	742 143
SE-handledare	612 513	335 939
LISA	256 674	150 000
	2 744 569	3 028 082

5. NOTER, BALANSRÄKNING

	2014	2013
Not 4 Övriga fordringar		
Avräkning skattekonto		
Ingående moms	18 492	45 642
Swedbank, upplupna räntor		
fasträntekonton	0	4 488
	<u>18 492</u>	<u>50 130</u>
Not 5 Bank		
Företagskonto, 8327-9,913 496 206-8 (Konto 1930)	625 959	1 062 562
Fasträntekonto (Konto 1941)	0	1 833 868
Placeringskonto 8327-9,923 059 906-1 (Konto 1943)	2 047 676	1 239 603
	<u>2 673 635</u>	<u>4 136 033</u>
Not 6 Eget kapital		
Ingående balans eget kapital	2 126 115	2 936 565
Årets resultat	-1 052 387	-810 450
Utgående balans eget kapital	<u>1 073 729</u>	<u>2 126 115</u>
Not 7 Leverantörsskulder		
Öhman Institutet		
AB	0	36 750
Delselius Konditori AB	0	933
Docina HB	24 246	25 820
SKLF Konferensavgifter	4 063	0
Tollare		
Folkhögskola	150 000	150 000
AF, SE-handledare	132 541	0
FK, förstudie Unga vuxna	52 042	0
Sf Valfärd i Nacka, LISA	16 673	0
Värmdö kommun, Unga vuxna	900 000	0
Värmdö kommun, förbundschef	277 543	202 378
	<u>1 557 107</u>	<u>415 881</u>
Not 8 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Värmdö kommun, upplupen kostnad proj Unga vuxna	0	900 000
Värmdö kommun, upplupen kostnad proj		
Mobilisering	0	445 286
Arbetsförmedlingen, uppl. kostnad proj SE-handledare	0	241 936
KPMG, upplupen kostnad avs. revision	24 000	24 000
	<u>24 000</u>	<u>1 611 222</u>

6. KASSAFLÖDESANALYS

	2014	2013
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	-1 052 387	-810 450
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-1 052 387	-810 450
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	31 638	7 518
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-441 650	1 745 257
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 462 398	942 325
Årets kassaflöde	-1 462 398	942 325
Likvida medel vid årets början	4 136 033	3 193 708
Likvida medel vid årets slut	2 673 635	4 136 033

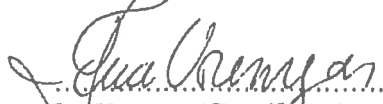
7. STYRELSENS BESLUT

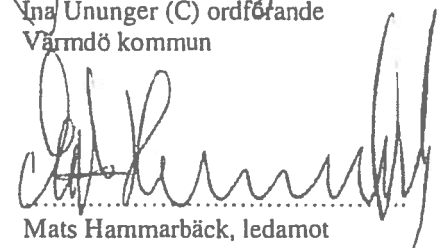
Samordningsförbundet i Värmdö godkänner årsredovisningen för 2014 och överlämnar den till förbundsmedlemmarna.

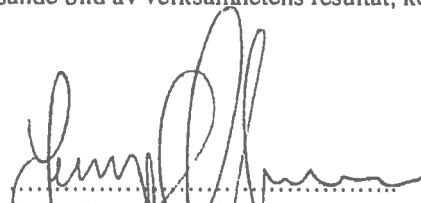
Förbundsmedlemmarna ska var för sig pröva frågan om styrelsen ska beviljas ansvarsfrihet.

Jag/vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat, kostnader och förbundets ekonomiska ställning.

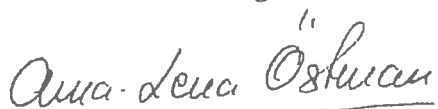
2015-03-18


.....
Ina Ununger (C) ordförande
Värmdö kommun


.....
Mats Hammarbäck, ledamot
Arbetsförmedlingen


.....
Jenny Gustafsson, vice ordförande
Försäkringskassan


.....
Nicole Bistoletti, ledamot
Stockholms läns landsting


.....
Anna-Lena Östman, ersättare
Stockholms läns landsting
ordinarie ledamot
styrelsemötet 150316.



VÄRMDÖ KOMMUN



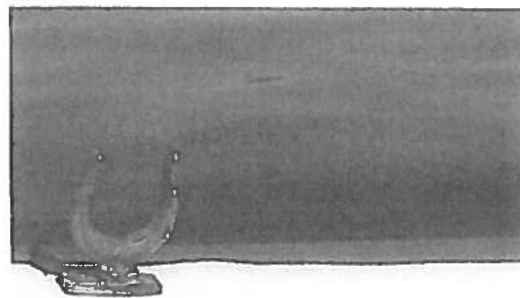
Försäkringskassan



Stockholms läns landsting



Arbetsförmedlingen



Till:

Samordningsförbundet i Värmdös förbundsmedlemmars fullmäktige och styrelse

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2014

Samordningsförbundet i Värmdö
Organisationsnummer 222000-2683

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet i Värmdö, org nr 222000-2683 för verksamhetsåret 2014.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen och förvaltningen

Det är förbundsstyrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Styrelsen ansvarar också för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen är upprättad i enlighet med kommunallagen samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med Lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser och förbundsordningen på grundval av vår granskning.

Vi har utfört vår granskning enligt Lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser, kommunallagen, förbundsordningen samt god revisionssed i kommunal verksamhet.

Vår granskning 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.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår granskning av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i förbundet för att kunna bedöma verksamheten i förhållande till gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.



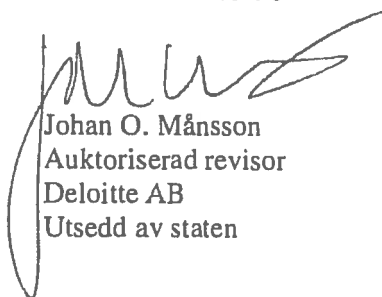
Uttalanden

Enligt vår uppfattning har styrelsen i Samordningsförbundet i Värmdö bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, att den interna kontrollen har varit tillräcklig, att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda enligt förbundsordning och verksamhetsplanen samt att årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2014.

Värmdö 2015-03-20



Johan O. Månsson
Auktoriserad revisor
Deloitte AB
Utsedd av staten



Berit Assarsson
För Stockholms
läns landsting



Lennart Lönn
För Värmdö
kommun

Bilaga:
De sakkunnigas rapport



Samordningsförbundet i Värmdö

Granskningsrapport 2014

Offentlig sektor

KPMG AB

2015-03-17

Antal sidor: 8

Värmdö Finsam 2014 Granskningsrapport

Innehåll

1.	Sammanfattning	1
2.	Bakgrund	1
3.	Syfte	2
4.	Risikanalys	2
5.	Omfattning	2
6.	Revisionskriterier	3
7.	Metod	3
8.	Projektorganisation	3
9.	Redovisning och bokslut 2014	4
9.1	Resultaträkning 2014	4
9.2	Balansräkning 2014-12-31	4
9.2.1	Likvida medel	4
9.2.2	Eget kapital	5
9.2.3	Leverantörsskulder	5
9.3	Intern kontroll	5
9.3.1	Styrelsearvode	5
9.3.2	Intern kontroll övrigt	5
10.	Verksamhet 2014	6
10.1	Förbundsmål	6
10.2	Projektmål	7
10.2.1	Unga Vuxna	7
10.2.2	ESF förstudie, Samverkan och Socialt företagande	7
10.2.3	Supported Employment (SE)-handledare	7
10.2.4	Projekt LISA	8
10.3	Effektivitet och ändamålsenlighet	8

1. Sammanfattning

Vi har av Samordningsförbundet i Värmdös (VärmSam) revisorer fått i uppdrag att granska VärmSams verksamhet och årsredovisning 2014. 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.

Våra synpunkter:

- Vi har noterat att det fastställda arvudet och ersättningar till styrelsen för 2014 överstiger de arvoden som tillämpas i Värmdö kommun, detta trots att det i Förbundsordningen §18 står att arvode och ersättningar ska betalas efter Värmdö kommuns arvodesregler. Beloppen är inte materiella men vi kan konstatera att förbundet har belastats med högre kostnader än vad förbundsordningen föreskriver.
- Resultatet för 2014 är i ekonomiska termer ett underskott som utifrån verksamhetsperspektiv är positivt då förbundets medel kommer till användning på rätt sätt.
- De tre större projekt som drivits under 2014 synes enligt samordningsförbundets egen uppföljning ha varit lyckosamma med utgångspunkt från de personer i målgrupperna som deltagit i projekten.

2. Bakgrund

VärmSam bildades 2009 i enlighet med lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Medlemmar i förbundet är Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Stockholms läns landsting och Värmdö kommun.

Syftet med verksamheten är att utveckla och pröva nya arbetssätt för att med individen i centrum uppnå en effektiv resursanvändning och kunskapsöverföring. Målgruppen är personer i förvärvsaktiv ålder som är i behov av rehabiliteringsinsatser.

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 fått i uppdrag att biträda i revisionen av förbundets verksamhet och finansiella rapportering.

3. Syfte

Revisionsuppdraget är definierat i kommunallagens (KL), nionde kapitel. "Revisorena prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig." Granskningen sker i den omfattning som följer av god revisions sed.

4. Riskanalys

Verksamhet	Risk att projekt inte har avsedd effekt för berörd målgrupp.	Medel
	Risk att projektmål inte följs upp i tillräcklig omfattning	Medel
	Risk att projekts ekonomiska utfall inte följs upp i tillräcklig omfattning	Medel
	Risk att förbundets övergripande ekonomi inte följs upp i tillräcklig omfattning	Medel
Finansiell rapportering	Risk för fel i bokslut och årsredovisning.	Medel
	Risk för fel i intäktsredovisning	Låg
Förvaltning	Risk för felaktigheter i utbetalningar av administrativa kostnader	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:

- Granskning av intern kontroll inom verksamhet, förvaltning och löpande redovisning. Vi tar del av attestreglemente, läser protokoll och genomför stickprovsverifieringar.
- Substansgranskning av bokslut och årsredovisning.
- Analys av uppfyllelsen av projektmål. Vi tar del av projektdokumentation, genomför intervjuer och bedömer effektivitet och ändamålsenlighet.
- Analys av förbundets hela verksamhet 2014 inkl bedömning av effektivitet och ändamålsenlighet.

Inom ramen för denna granskning avsågs bl a följande frågor besvaras:

- Är fastställda mål tydliga, mätbara och realistiska?

- Blir målen ändamålsenligt uppföljda?
- Finns tydliga avtal som definierar ansvaret för varje projekt?
- Hur är den interna kontrollen organiserad med avseende på bl a dualitet?
- Finns ändamålsenliga styrdokument för verksamhet och intern kontroll?

6. Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna/verksamheten uppfyller

- Tillämpliga lagar
- God sed
- Förbundsordning
- Interna regelverk och policys
- Verksamhetsplan för 2014

7. Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudie av relevanta dokument inkl 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 tagit del av samtliga 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 av Katarina Minnegård under ledning av Bo Ädel, auktoriserad revisor och certifierad kommunrevisor.

9. Redovisning och bokslut 2014

9.1 Resultaträkning 2014

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Utfall 2014</i>	<i>Budget 2014</i>	<i>Utfall 2013</i>
Medlemsbidrag	3 400	3 200	3 400
Administrativa kostnader	-1 516	-1 195	-1 231
Insatser/utveckling	-2 745	-5 253	-3 028
Verksamhetens resultat	-1060	-3 248	-860
Finansnetto	8	0	49
Årets resultat	-1 052	-3 248	-810

Vår granskning har inte visat några felaktigheter i resultaträkningen. Den bedrivna verksamheten kommenteras under avsnitt 10.

9.2 Balansräkning 2014-12-31

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Övriga fordringar	18	50
Bank	2 674	4 136
Summa tillgångar	2 692	4 186
Eget kapital	1 074	2 126
Kortfristiga skulder	1 618	2 060
Summa eget kapital och skulder	2 692	4 186

9.2.1 Likvida medel

Förbundet har haft en god likviditet och tillfällig överlikviditet placeras i konton med högre ränta än rena transaktionskonton. Placeringspolicy saknas och bör fastställas.

Framöver kan den utökade projektverksamheten leda till att behovet av likviditetsplanering ökar.

9.2.2 Eget kapital

I bokslutet för 2014 är det egna kapitalet 1 074 tkr. Dessa medel kan användas för framtida projekt. Det egna kapitalet överstiger den rekommenderade nivån satt av Nationella rådet vilket uppgår till 20 % av tilldelade medel vilket för 2014 skulle innebära ett eget kapital på 640 tkr.

9.2.3 Leverantörsskulder

Leverantörsskulder uppgår till 1,6 mkr och avser till största delen projektkostnader. I fjol redovisades dessa kostnader som upplupna kostnader och Förbundet hade då svårt att få tillfredsställande underlag från projektägarna. I år har underlagen från projektägarna förbättrats dock finns det fortfarande förbättringspotential då vissa stora fakturor skulle kunna vara mer detaljerade i sin beskrivning av vad fakturan avser.

9.3 Intern kontroll

9.3.1 Styrelsearvode

Vi har noterat att det fastställda arvodet och ersättningar till styrelsen för 2014 överstiger de arvoden som tillämpas i Värmdö Kommunen, detta trots att det i Förbundsordningen §18 står att arvode och ersättningar ska betalas efter Värmdö kommuns arvodesregler;

§18 Ersättning till ledamöter och ersättare samt revisorer och revisorsersättare

Arvoden och ersättningar till ordförande, vice ordförande, styrelseledamöter, ersättare samt kommunens och landstingets revisorer ska fastställas av styrelsen och bekostas av förbundet. Försäkringskassan betalar arvode till den revisor som är gemensam för Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen. Arvode och ersättning betalas efter Värmdö kommuns arvodesregler.

Utifrån detta uppfattar vi det som att ersättningarna ska bestämmas efter samma principer och till samma belopp som används av Värmdö kommun. Vi uppfattar det inte som "i princip" eller att Värmdö kommuns regler ska vara "vägledande" utan att de ska gälla och att det är styrelsens uppgift att se till att de reglerna följs, inkl årliga inflationsjusteringar eller andra ändringar.

Eftersom Förbundsordningen är fastställd av förbundets ägare kräver en ändring av förbundsordningen ägarnas godkännande. KPMG har inte tagit ställning till om utbetalda ersättningar skulle vara oskäligen. Vi har bara konstaterat att de avviker från ägarnas i förbundsordningen uttryckta vilja. Det faktum att det rör sig om styrelsens egna ersättningar är ett problem i sig och kan ha varit bakgrunden till varför §18 har den utformning den har.

Beloppen är inte materiella men vi kan konstatera att förbundet har belastats med högre kostnader än vad förbundsordningen föreskriver.

9.3.2 Intern kontroll övrigt

Vi har bläddrat igenom samtliga 226 verifikationer för 2014 och detaljgranskat 51 st.

Utöver punkt 9.3.1 ovan har vi:

- 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 påminner om att upplysning ska lämnas om deltagare i anslutning till utgifter för konferenser och liknande.

10. Verksamhet 2014

10.1 Förbundsmål

Mål på organisatorisk nivå:

- Att resurser som finns i huvudmännens organisationer används kostnadseffektivt. Ingen-ting har framkommit som tyder på annat än att detta mål uppnåtts under 2014. Målet är dock inte utvärderat av samordningsförbundet och definition saknas över hur målet ska mätas.
- Att samverkan och samarbete utvecklas och leder till ett förbättrat arbetssätt och ett för-bättrat resultat hos berörda medlemmar. Målet är svårt att utvärdera men det sammantagna resultatet av projekt riktade mot målgrupperna under 2014 tyder på att samverkansför-merna utvecklats i positiv riktning.

Mål på individnivå:

- Efter avslutad insats ska deltagarna ha påbörjat arbete, utbildning eller annan rehabilite-ringsaktivitet. Av de insatser som förbundet samordnat under 2014 har 51 % av de som avslutats fått egen försörjning, helt eller delvis, genom arbete eller studier.
- Efter avslutad insats ska deltagarna också ha uppnått en förbättrad egenupplevd hälsa och en högre aktivitetsnivå. Vi har inte sett någon sammantagen utvärdering av detta mål men av naturliga skäl ger deltagare som erhållit anställning efter genomgången projekt högre betyg till projekten.

Prioriterade målgrupper:

- Personer i arbetsför ålder som står långt ifrån arbetsmarknaden och är i behov av en sam-ordnad rehabilitering.

- Ungdomar/unga vuxna 16-29 år med funktionsnedsättning som befinner sig i riskzonen för utanförskap och har svårigheter att ta sig in på arbetsmarknaden.
- Unga med aktivitetsersättning.

10.2 Projektmål

Årsredovisningen innehåller uppföljning av mål för de fyra projekt som pågått under 2014;

- Unga Vuxna
- Mobiliseringsmetoden
- Supported-Employment (SE)-handledare
- LISA – Lära i Samverkan för Arbetslivet

10.2.1 Unga Vuxna

Fyra konkreta och bra mål har utvärderats och uppfyllts.

Av projektdeltagarna är 98 (63) av 129 (83) i arbete eller studier.

Vi har tagit del av undertecknat avtal mellan samordningsförbundet, utbildningsstyrelsen i Värmdö kommun, ProV och Centrum för arbete och studier för insatser under 2013-2015.

10.2.2 ESF förstudie, Samverkan och Socialt företagande

Förstudien ska ta fram en gemensam behovsanalys och problemanalys för att undersöka de lokala förutsättningarna för utveckling av socialt företagande. Målet med förstudien är att ansöka om ESF medel för ett genomförandeprojekt

Deltagandet i förstudien har visat på ett behov av fortsatta kompetens- och kunskapsinsatser inom Värmdö kommun. Ytterligare medel har avsatts under 2015 för att genomföra en rad aktiviteter.

10.2.3 Supported Employment (SE)-handledare

Fyra konkreta mål har följts upp. Samtliga är uppfyllda.

Av 49 (29) inskrivna deltagare har 18 (11) erhållit arbete och 14 arbetsträning.

Avtal undertecknades 2013-06-19 mellan samordningsförbundet och arbetsförmedlingen.

10.2.4 Projekt LISA

Under året har 8 (6) deltagare remitterats till insatsen från Värmdö kommun. Ingen formaliserad uppföljning har gjorts under 2014. En vidareutveckling av insatsen beräknas tas fram under 2015.

Vi har tagit del av ett undertecknat avtal mellan samordningsförbundet och Tollare Folkhögskola från oktober 2013.

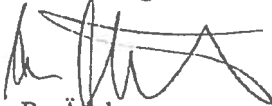
10.3 Effektivitet och ändamålsenlighet

Under 2014 har fortsatt arbete med pågående projekt prioriterats. Resultatet för 2014 är i ekonomiska termer ett underskott som utifrån verksamhetsperspektiv är positivt då förbundets medel kommer till användning på rätt sätt. Det egna kapitalet uppgår till ca 1 mkr vilket bör minska och ligga runt 20 % av erhållna medel.

Som effekt av den fortsatta satsningen 2014 har 149 deltagare varit inskrivna i förbundets insatser vilket är en liten minskning av 6 personer från i fjol. Utifrån de måluppföljningar som redovisas i årsredovisningen tycks samtliga projekt vara lyckade.

Vi har inte noterat någon väsentlig misshushållning i de resurser som använts under 2014. Dock har styrelsen erhållit högre arvoden än de riktlinjer som framgår i förbundsordningen.

KPMG, dag som ovan



Bo Ädel

Auktoriserad revisor

Certifierad kommunrevisor