

Till

Samordningsförbundet VärNa
Kommunfullmäktige i Nacka kommun
Kommunfullmäktige i Värmdö kommun
Regionfullmäktige i Region Stockholm
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2022

Samordningsförbundet VärNa
Organisationsnummer 222000-2683

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet VärNa (organisationsnummer 222000-2683) för verksamhetsåret 2022.

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.

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, lagen om kommunal bokföring och redovisning, förbundsordningen, god revisionsred samt revisionsreglementet. Granskning enligt god revisionsred innebär för den auktoriserade revisorn att han eller hon följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. *)

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

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

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.

Stockholm, den dag som framgår av vår elektroniska signering

Stefan Herczfeld
Revisor utsedd av
Nacka kommun

Lena Cronvall Morén
Revisor utsedd av
Region Stockholm

*) 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.

Bilaga:
De sakkunnigas rapport

Deltagare

STEFAN HERCFELD Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Stefan Henrik David Herczfeld

Stefan Herczfeld

2023-03-30 07:46:26 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

LENA CRONVALL MORÉN Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: HELENA CRONVALL MORÉN

Lena Cronvall Morén

2023-03-30 14:06:30 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Revisionsberättelse

för Samordningsförbundet VårNA, org. nr 222000-2683

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Samordningsförbundet VårNA för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att resultaträkningen och balansräkningen för förbundet fastställs.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera förbundet, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsmed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt god revisionsmed använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett förbund inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt förbundsordning

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Samordningsförbundet VärNA för år 2022.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Vi bedömer även sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet VärNA har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot förbundet.

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

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för förbundets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Sundsvall den 2023-03-30

KPMG AB

Kristoffer Bodin

Auktoriserad revisor

Granskning av årsredovisning 2022

Samordningsförbundet VärNa

*Peter Söderman, Auktoriserad revisor & Certifierad kommunal revisor
Jenny Nyholm, Certifierad kommunal revisor*

Innehållsförteckning



Sammanfattning	2
Inledning	3
lakttagelser och bedömningar	5

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av revisorerna i Samordningsförbundet VärNa granskat förbundets årsredovisning för 2022. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande bedömningar:

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen? <i>Revisionsfrågan bedöms uppfylld, delvis uppfylld eller ej uppfylld.</i>	Uppfylld Vi bedömer att årsredovisningen, i allt väsentligt, redogör för och lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt har följsamhet till lag och god sed enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.	
Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande? <i>Revisionsfrågan bedöms uppfylld eller ej uppfylld.</i>	Uppfylld Vi bedömer att räkenskaperna, i allt väsentligt, är rättvisande. Vidare bedömer vi att styrelsen, i allt väsentligt, har en ändamålsenlig förvaltning.	

1. Inledning

Bakgrund

Lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser gäller fr.o.m. den 1 januari 2005. Lagen hänvisar till kommunallagen och Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). LKBR gäller fr.o.m. 2019 och reglerar externredovisningen. I lagen finns bestämmelser om årsredovisningen. Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och kommunens eller landstingets ekonomiska ställning.

Vidare regleras den kommunala redovisningen av uttalanden från Rådet för kommunal redovisning (RKR) och i tillämpliga delar av Redovisningsrådet och Bokföringsnämndens normering.

Samordningsförbundets styrelse ansvarar för årsredovisningen.

Syfte, revisionsfrågor och metod

Revisorerna har till uppgift att pröva om räkenskaperna och årsredovisningen är rättvisande och granska styrelsens förvaltning. Inom ramen för denna uppgift är syftet med granskningen av årsredovisningen att bedöma om den är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i enlighet med normgivning, främst från Rådet för kommunal redovisning.

Granskningen, som sker utifrån ett väsentlighets- och riskperspektiv, skall besvara följande revisionsfrågor:

- *Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?*
- *Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?*

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (RKR)

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i förbundet hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan förbund och verksamheter.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed med utgångspunkt i utkast "Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting" från Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen har skett genom intervjuer, dokumentgranskning och granskning av räkenskapsmaterial.

Vår granskning omfattar även intern kontroll i system och rutiner vilka bedöms som väsentliga för den finansiella rapporteringen.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av förbundsstyrelsen 2023-03-29.

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundschef och berörda tjänstepersoner.

2. Iakttagelser och bedömningar

2.1 Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning

Årets resultat är positivt och uppgår till 771 tkr (2021: -3 131 tkr), vilket är en avvikelse mot budget om ca 425 tkr.

Iakttagelser

Förvaltningsberättelse

Vi har granskat att förvaltningsberättelsen lämnar tillräckliga uppgifter i enlighet med LKBR och RKR R15, såsom:

- översikt över verksamhetens utveckling,
- viktiga förhållanden, som inte redovisas i balansräkning eller resultaträkning, men som är viktiga för bedömning av resultat eller ekonomisk ställning,
- händelser av väsentlig betydelse som har inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut,
- förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning,
- utvärdering av mål och ekonomisk ställning,
- väsentliga personalförhållanden,
- förväntad utveckling.

Av årsredovisningen framgår vilket sammanhållet avsnitt som utgör förvaltningsberättelsen och den presenteras före, men i omedelbar anslutning till de finansiella rapporterna (resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys). Förvaltningsberättelsen innehåller de avsnitt som ska finnas enligt lag och som bedöms tillämpliga för förbundets verksamhet. Vissa obligatoriska delar, som enligt LKBR ska finnas, saknas men detta bedöms rimligt utifrån att dessa avsnitt inte är tillämpliga på förbundets verksamhet.

Förbundet kommenterar även sin måluppfyllelse i förvaltningsberättelsen. Förbundets verksamhet är uppbyggd kring två inriktningar, individinriktade insatser och strukturella insatser. Målen och utfallen av de olika insatserna kommenteras både i årsredovisningen och i bilagor till årsredovisningen.

Drift- och investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller en driftredovisning i separat avsnitt av vilken framgår utfallet för verksamheten i förhållande till budget samt förklaringar till budgetavvikelser. Årsredovisningen innehåller ingen investeringsredovisning. Förbundet har ingen investeringsverksamhet och således är det ej tillämpligt.

Finansiella rapporter

Årsredovisningen innehåller en resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter i separata avsnitt. De finansiella rapporterna presenteras i omedelbar anslutning till förvaltningsberättelsen.

Bedömning

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsredovisningen inte, i allt väsentligt, lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt har följsamhet till lag och god sed enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

2.2 Rättvisande räkenskaper

Granskning av räkenskaper innefattar de finansiella rapporterna, dvs. resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys inklusive tillhörande noter. Med rättvisande räkenskaper avses fullständighet, riktighet, existens, tillhörighet, periodisering, värdering, äganderätt och förpliktelser samt innehåll och presentation.

Detta avsnitt omfattar även översiktlig granskning av styrelsens förvaltning.

lakttagelser

Resultaträkning

Vi har granskat att:

- resultaträkningen är uppställd enligt LKBR,
- resultaträkningen redovisar årets samtliga externa intäkter och kostnader,
- noter finns i tillräcklig omfattning och utgör specifikationer av resultaträkningens poster,
- resultaträkningens innehåll är rätt periodiserat.

Resultaträkningen redovisas i ett eget separat avsnitt i årsredovisningen och är i allt väsentligt uppställd enligt LKBR. Vissa årsredovisningsrader, som enligt LKBR ska finnas, saknar utfall (såsom skatteintäkter) och har därmed utelämnats, vilket bedöms rimligt utifrån förbundets verksamhet.

Resultaträkningen omfattar erforderliga noter. Noterna presenteras, som sig bör, i ett eget avsnitt. Avsteg mot gällande rekommendation görs avseende upplysning i separat not avseende kostnad för räkenskapsrevision, vilket är krav sedan 2019. I noten för verksamhetens kostnader ingår däremot en rad som avser kostnader för räkenskapsrevision.

Årets resultat uppgår till 771 tkr. Intäkterna uppgår till 11 819 tkr, varav 7 652 tkr avser driftbidrag från medlemmar (i enlighet med budget), 4 024 tkr avser ESF-medel och 143 tkr avser övriga intäkter.

Kostnaderna för genomförda insatser uppgår till -7 798 tkr och kostnader för förvaltning (administration) uppgår till -3 255 tkr. Totalt sett uppgår verksamhetens kostnader till -11 053 tkr.

I granskningen av förbundets resultaträkning för 2022 har inga väsentliga avvikelser noterats. Resultaträkningen bedöms ge en rättvisande bild av årets samtliga intäkter och kostnader.

Balansräkning

Vi har granskat att:

- balansräkningen är uppställd enligt LKBR,
- noter finns i tillräcklig omfattning,
- upptagna tillgångar, avsättningar och skulder existerar, tillhör förbundet och är fullständigt redovisade och rätt periodiserade,
- tillgångar, avsättningar och skulder har värderats enligt principerna i LKBR,
- specifikationer till utgående balanser finns i tillräcklig omfattning,
- årets resultat överensstämmer med resultaträkningen.

Balansräkningen redovisas i ett eget separat avsnitt i årsredovisningen är i allt väsentligt uppställd i enlighet med LKBR. Vissa årsredovisningsrader, som enligt LKBR ska finnas, saknar utfall och har därmed utelämnats, vilket bedöms rimligt utifrån förbundets verksamhet. Balansräkningen omfattar erforderliga noter.

Förbundets balansomslutning per 2022-12-31 uppgår till 4 847 tkr.

I granskningen av förbundets balansräkning per 2022-12-31 har följande noterats:

- Bland upplupna kostnader finns en uppbokning om 80 tkr som saknar substans. Uppbokningen baseras på tidigare års utfall, men motsvarande kostnad finns inte 2022. Under 2023 kommer fakturor avseende revision vändas mot den upplupna kostnaden. Avvikelsen har ingen resultatpåverkan 2022.

Avvikelsen ovan får ingen väsentlig påverkan på bedömningen av räkenskaperna. Balansräkningen bedöms, i allt väsentligt, ge en rättvisande bild av förbundets tillgångar och skulder.

Tillgångar

Av förbundets tillgångar utgör finansiella tillgångar och kassa/banktillgodohavanden (likvida medel) 4 472 tkr, vilket utgör ca 92 procent av förbundets tillgångar.

Kortfristiga fordringar uppgår till 375 tkr, varav interimsfordringarna utgör 264 tkr. Interimsfordringarna har minskat med 1 699 tkr jämfört med föregående år till följd av avslutade ESF-projekt.

Eget kapital

Förbundets egna kapital uppgick vid årets ingång till 3 055 tkr. Utfallet för året blev ett överskott om 771 tkr, vilket medför att förbundets egna kapital vid årets utgång uppgår till 3 826 tkr. Nivån på det egna kapitalet vid årets utgång överstiger därmed Nationella Rådets rekommendation som uppgår till 1 497 tkr. Nationella rådets beräkning beaktar inte intäkter utöver medelstilldelningen från medlemmarna.

Förbundets soliditet uppgår till 79 procent. Förbundet bedöms ha en god likviditet.

Skulder

De kortfristiga skulderna uppgår till -1 021 tkr, varav leverantörsskulderna och skatteskulderna utgör ca -672 tkr. Resterande del om -350 tkr avser interimsskulder.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen utgör ett eget avsnitt i årsredovisningen och är i allt väsentligt uppställd i enlighet med gällande rekommendation.

Kassaflödesanalysen bedöms i allt väsentligt redovisa förbundets förändring av likvida medel på ett korrekt sätt och kassaflödesanalysen överensstämmer med övriga delar av årsredovisningen. Förbundet redovisar ett positivt kassaflöde om 1 522 tkr för 2022. De likvida medlen uppgick vid årets ingång till 2 010 tkr och vid årets utgång till 3 532 tkr.

Redovisningsprinciper

Upplysning om tillämpade redovisningsprinciper lämnas i not. Årsredovisningen anges, i tillämpliga delar, vara upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed i enlighet med RKR. Vidare uppges att vissa anpassningar gjorts utifrån rekommendationer från Nationella rådet. Principer för värdering av omsättningstillgångar och skulder och klassificering materiella anläggningstillgångar anges.

Styrelsens förvaltning

Vi har översiktligt granskat styrelsens förvaltning genom läsning av styrelseprotokoll, inhämtade styrdokument och stickprovsmässiga kontroller. Vår granskning avser:

- den löpande redovisningen och hanteringen av skatter och avgifter,
- rutiner avseende attester, utanordning, delegation och utbetalningar etc. i syfte att kontrollera om detta sker med en tillfredsställande kontroll och tvåhandsprincip.
- styrelsens interna kontroll och styrning av förbundet såsom uppföljning av verksamhetsplan och budget, verksamhetens mål och internkontrollplan
- väsentliga avtal och styrelseprotokoll,
- förbundets åiterrapportering till huvudmännen,
- granskning av att verksamheten följer förbundsordningen och aktuell lagstiftning.

Nedan redogörs för delar av granskningen:

Vi har uppdaterat vår förståelse för förbundets väsentliga redovisningsprocesser. Rutinerna är i huvudsak oförändrade mot föregående år.

- Förbundets redovisning och löpande bokföring hanteras av Norra Redovisningshuset AB. Bokföring sker löpande med månadsvisa avstämningar.
- Förbundets fakturor hanteras i huvudsak digitalt och adresseras till en inscanningscentral (Centsoft). En extern redovisningskonsult konterar fakturorna och skickar därefter fakturorna för digital attest. Det är endast förbundschefen som har behörighet att slutattestera fakturor och endast slutattesterade fakturor blir betalda. Efter attest skapar redovisningskonsulten en betalbil och skickar till banken. Betalbilfilen måste godkännas av förbundschefen för att utbetalning ska kunna ske.

Efter betalning hämtar redovisningskonsulten en återrapporteringsfil från banken som läses in i Visma. Rutinen är oförändrad mot föregående år.

- Attestordningen är oförändrad mot föregående år (senast reviderad 2020-01-24). Förbundschefen är ordinarie attestant för förbundets samtliga konton och ersättare är ordförande och i dennes frånvaro vice ordförande. Förbundschefens kostnader attesteras av förbundsordförande. I granskningen har kontroll av attest gjorts för 10 fakturor. Samtliga är hanterade två-i-förening och korrekt attesterade i enlighet med gällande attestordning.
- Tidredovisning sker i form av avvikelserapportering (semester, sjukdom etc.) som skickas till redovisningskonsulten som upprättar lönerna och tar ut en kontrollista. Kontrollistan skickas till förbundschefen för godkännande varefter redovisningskonsulten lägger in de godkända lönerna för utbetalning. Utbetalningen slutattesteras av förbundschefen. Rutinen är oförändrad mot föregående år.
- Vi har inhämtat fullmaktslista från förbundets banker för att stämma av att bankerna kräver att överföring samt betalning från bank sker två i förening. Av inhämtad förteckning från Swedbank framgår att hantering av löner, internationell betalning samt överföra och betala inrikes kräver två-i-förening. Av förteckningen från Marginalen Bank framgår inte att överföring och betalning måste ske två i förening. Samma notering gjordes föregående år.

Granskning av skattekontoutdrag visar att slutlig skatt, arbetsgivaravgifter och källskatt har inbetalats i tid. Förbundet har inte belastats av förseningsavgifter eller kostnadsräntor under 2022.

Förbundet har en ansvarsförsäkring (deltagarförsäkring), lokalförsäkring samt reseförsäkring för personal. Vi har tagit del av försäkringsbrev samt tillhörande fakturor och betalningar.

Styrelsen har sammanträtt fem gånger under 2022 och vi har tagit del av styrelsens protokoll. På styrelsemötet den 29 november 2022 beslutades om Verksamhetsplan och budget 2023.

Förbundet har en internkontrollplan 2022 innehållandes ett antal processer/områden med bäring på ekonomi- och personaladministrativa processer. Uppföljning av internkontrollplanen har gjorts och utfallet framgår av bilaga till årsredovisningen.

Bedömning

Vi bedömer att räkenskaperna, i allt väsentligt, är rättvisande. I granskningen har inga väsentliga felaktigheter noterats.

Vidare bedömer vi att styrelsen, i allt väsentligt, har en ändamålsenlig förvaltning.

Västerås, det datum som framgår av min elektroniska signering

Peter Söderman, PwC
*Auktoriserad revisor och
Certifierad kommunal revisor*

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av revisorerna i Samordningsförbundet VårNa enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av beslutad revisionsplan för 2022. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-02 09:58:53 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER SÖDERMAN

Datum

Peter Söderman

Partner

Leveranskanal: E-post

Dnr 2022-006

VärNa

**SAMORDNINGSFÖRBUNDET
VÄRMDÖ NACKA**

Årsredovisning 2022

Beslutad av styrelsen 2023-03-29

Signering av justerare
på varje sida

Sida 1

Ordförande har ordet

I november 2021 beslutade styrelsen att förbundets operativa projektverksamhet från och med 2023 ska bedrivas ute hos medlemmarna och inte längre inom förbundet. VärNa kommer alltså att gå från en utförarroll till en stöd- och finansieringsroll och därmed har ett stort fokus legat på omställning och mobilisering under det gångna året. Tillsammans med medlemmarna genomfördes en kartläggning över behov och önskade inriktningar på kommande aktiviteter. Resultatet har lett till att styrelsen i juni beslutade att de två medlemskommunerna i första hand ska åta sig att agera som huvudmän för kommande individinriktade insatser samt att dessa ska genomföras i samverkan med andra medlemmar.

Trots stort fokus på den nya organisationen så har VärNa samtidigt säkerställt ett kvalitativt fullföljande av pågående projektverksamhet och man har i allt väsentligt nått de förväntade deltagarmålen.

För att anpassa organisationen inför det förändrade uppdraget så har förbundet tvingats att avsluta ett antal anställningar. Redan i januari påbörjade förbundschefen arbetet med att involvera och förbereda medarbetarna på omställningen. Ett gott samarbete såväl internt som med omställningsorganisationen och berörda fackliga organisationer har resulterat i att merparten har kunnat lämna VärNa för andra anställningar.

Inför ingången av 2022 noterades en risk kring nivån på det egna kapitalet. Förbundet har haft som målsättning att hålla nivån på 2 mkr men signalerna pekade mot betydligt lägre inom en treårsperiod. Kansliet har därefter arbetat systematiskt för att gå igenom och reducera på kostnadssidan och under året löpande redovisa uppföljning och prognos. Styrelsen kunde under våren konstatera att arbetet gett resultat och att risken för brister i den egna likviditeten undanröjts.

När vi nu avslutar året noterar vi att förbundet gör ett plusresultat om ca 700 tkr samt att det egna kapitalet stärkts. Samtidigt som vi ser den positiva trenden finns anledning att säkerställa att förbundets resurser kommer behovsgrupperna till godo och inte förblir outnyttjade. Något som kommer att kräva ett fortsatt engagemang tillika samverkan av och mellan medlemmarna samt förbundet.

Nacka 2023-02-14

Filip Wiljander (M)
Ordförande

Signering av justerare
på varje sida

Sida 2

Innehållsförteckning

1.	OM FÖRBUNDET	4
2.	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	5
2.1	ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	5
2.2	VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	6
2.3	HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	7
2.4	STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV VERKSAMHETEN	7
2.5	GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING, MÅLUPPFYLLELSE OCH EKONOMISK STÄLLNING	8
2.5.1	Uppföljning av verksamheten	8
2.5.3	Målgrupper	9
2.5.4	Statistik deltagare i VärNas projektverksamhet perioden 20220101 – 20221231	9
2.5.5	VärNas Insatser	11
2.5.5.1	Uppföljning och resultat för individriktade insatser	11
2.5.5.2	Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser	21
2.5.6	Avvikelse rapportering	24
2.6	VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	25
2.6.1	VåGaT Tempmätare	26
2.7	FÖRVÄNTAD UTVECKLING	26
3.	RESULTATRÄKNING	27
4.	BALANSRÄKNING	27
5.	KASSAFLÖDESANALYS	28
6.	DRIFTREDOVISNING	28
7.	NOTER	30
8.	STYRELSENS UNDERSKRIFT	31

BILAGOR

1. Avvikelsesammanställning
2. Uppföljning internkontroll

1. Om förbundet

Organisation

Samordningsförbundet är en juridisk person med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Stockholm samt Nacka och Värmdö kommuner som medlemmar och har kollektivavtal genom Sobona. Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna. Styrelsen har även inrättat ett kansli som leds av förbundschefen.

Historik

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

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 (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och kommunallagen (2017:725) i tillämpliga delar.

Uppdrag

De verksamheter som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Samordningsförbundens uppgift är att stödja utveckling av samverkan mellan medlemmarna samt att finansiera individinriktade utvecklingsprojekt där parterna har uppmärksammat brister i samverkan.

Finansiering/Medlemsavgifter

Förbundet finansieras genom en årlig avgift från medlemmarna. Innan sommaren så meddelar staten sin så kallade idealtilldelning för kommande år vilken baseras på flera olika faktorer såsom befolkningsmängd, sjuktal, arbetslöshetsstatistik med mera. Den samlade statliga tilldelningen ska utgöra 50 % av förbundets totala finansiering. Övriga medlemmar får därefter information om statens förslag på tilldelning och återkommer med besked om man kan motfinansiera detta (regionen 50 % av statens tilldelning och kommunerna 25 % som fördelas proportionerligt utifrån befolkningsmängd).

Verksamhetsidé och vision

Samordningsförbundet VärNa ska bidra till att utveckla en effektiv och ändamålsenlig samordning av insatser och myndighetssamverkan till förmån för människor som behöver stöd från flera än en av medlemmarna för att helt eller delvis nå egen försörjning.

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för år 2022.

Till redovisningen hör två bilagor.

2. Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

	2022	2021	2020	2019	2018
Totala intäkter	11 824	11 945	11 594	12 534	10 739
Totala kostnader	-11 053	-15 076	-14 282	-13 854	-8 662
Årets resultat	771	-3 131	-2 688	-1 320	2 077
Soliditet	79%	59%	73%	80%	78%
Antal årsarbetare	9	11 ¹	8	5	4

Årets medelstillsättning från förbundsmedlemmarna uppgår till 7 651 998 kronor, där Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen bidrar med hälften av medlen, regionen med en fjärdedel och kommunerna med resterande fjärdedel. ESF-finansiering har under året uppgått till 4 024 463 kronor.

Kostnaderna för 2022 har minskat i jämförelse med året innan vilket i huvudsak beror på att projektverksamheten avslutades under året vilket i sin tur påverkat antalet deltagare. Inför den kommande organisationsförändringen har några av medarbetarna valt att gå till andra uppdrag i förtid. VärNa har då inte ersätt tjänsterna utan omfördelat befintliga resurser för att klara uppdraget.

Under 2022 har VärNa haft 12 anställda som omräknat till heltidsanställda blir 9 årsarbetare. Se vidare under avsnitt 2.7 Väsentliga personalförhållanden.

Soliditeten beräknas genom att dividera företagets egna kapital med de totala tillgångarna. I och med att VärNas resultat är bättre än förväntat, har också soliditeten gått upp.

¹ Vid omräkning av antal anställda till årsarbetare upptäcktes ett fel för år 2021. I årsredovisningen 2021 står att VärNa haft nio årsarbetare och korrekt antal är elva.

2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Efter styrelsens beslut i november 2021 om att VärNa, från och med år 2023, inte längre ska vara en operativ organisation för deltagarinsatser så har år 2022 tydligt präglats av omställning. VärNas projektverksamhet som har bestått av tre underliggande ESF-finansierade projekt har avslutats i enlighet med respektive projektplan. Förutom projekt Amazon som har en administrativ avslutsperiod under de två inledande månaderna av år 2023. Mot bakgrund av stundande omorganisering kunde vi redan i inledningen av 2022 se att befintlig personal började söka sig till andra arbetsplatser vilket ledde till att vi fått ha en konstant beredskap kring resursfördelning för att klara av våra leveranser med ett minskande personalantal. Genom vårt arbete har vi ändå kunnat klara en fullgod kvalitet på våra insatser och samtidigt säkerställt en god arbetsmiljö. Rent administrativt har det även inneburit att vi har fått lägga ner något mer tid på att säkerställa fördelning av resurser samt redovisning av vårt arbete i förhållande till Europeiska Socialfonden.

Parallellt med avveckling så har förberedelser för omställning till "VärNa 2023" varit ett viktigt fokus. Kansliet inledde 2022 med en intervjurunda hos beredningsgruppens medlemmar för att försöka fånga in behov, förväntningar och ambitioner. Resultatet blev ett viktigt underlag till den workshop som genomfördes i mars tillsammans med styrelse, beredningsgrupp och samtliga medarbetare inom VärNa. Därefter presenterades en sammanställning inför styrelsens möte i juni då man beslutade att kansliet ska anpassas till en finansierings- och stödverksamhet hos vilka medlemmarna kan söka ekonomiskt stöd för samverkansutvecklande insatser. Vidare så enades man om att förbundets medlemmar Nacka och Värmdö kommuner ska vara de som, i samverkan med andra medlemmar, ansöker om medel och genomför insatser. VärNas beredningsgrupp har haft sex möten under året och dessemellan haft uppdrag att arbeta med och återkoppla sina respektive behov och förslag inför arbetet med verksamhetsplanen 2023.

Initialt fanns en förhoppning om att medlemmarna skulle säkerställa en så kort tid som möjligt mellan VärNas avslutade projektverksamhet och nya insatser i egen regi. Det har dock dragit ut på tiden och även lett till att förbundets verksamhetsplan för 2023 har formulerats så att kommande initiativ ska kunna inkluderas under verksamhetsåret. En förfrågan om deltagande i två länsgemensamma ansökningar under hösten till Europeiska Socialfonden ställdes från Samordningsförbundet Östra Södertörn och då beredningsgruppen ville fokusera på den egna processen valde man att tacka nej den här gången.

Ett av målen för 2022 var att se över förbundets mål- och visionsdokument vilket inte har prioriterats. Med fokus på omställning, viss osäkerhet kring kansliets roll och medlemmarnas förväntningar samt höstens allmänna val har detta arbete i stället lyfts till 2023-års verksamhetsplan.

För den nya organisationens framgång är det avgörande att såväl styrelse som kansli och beredningsgrupp fortsätter att odla positiva relationer och en tillitsfull samverkan såväl inom som mellan respektive funktion och medlem. Vidare så blir förbundets attraktivitet som arbetsgivare lika viktig nu som förr och utifrån den markanta förändring som förbundet står inför är det viktigt att följa upp och säkerställa att VärNa kan bibehålla en för medarbetarna stimulerande och utvecklande arbetsituation.

Avslutningsvis bör nämnas att då den nya organiseringen innebär att framtida individinriktade insatser i huvudsak ska initieras och genomföras av medlemmarna kan en viss eftersläpning av insatser innebära att förbundet inte ianspråktar tillgängliga medel

under nästkommande år. Det är en förväntad situation som såväl styrelse som kansli är medvetna om och noggrant följer. Målsättningen är att det ska vara en övergångsperiod som resulterar en balanserad budget från och med 2024.

2.3 Händelser av väsentlig betydelse

Förbundet har genomgått en tämligen omfattande förändring i och med avveckling av operativ verksamhet och därmed även avslut/upsägning av huvuddelen av förbundets medarbetare. Tillsammans med den genomförda budgetöversynen och därtill åtstramningar på kostnadssidan har det sammantaget påverkat förbundets likviditet i en positiv riktning. Även om en god framförhållning och planering gjort att verksamheten kunnat genomföras såsom planerat ser vi ett kompetensbortfall som även framgent bör ses som en risk då verksamhetens inriktning och omfattning förändras.

När det gäller vår omvärld kan vi konstatera att kriget i Ukraina som bröt ut i början av verksamhetsåret ledde till att förvaltningen säkrade upp med information kring närbelägna skyddsrum och vissa förnödenheter i händelse av oväntad samhällspåverkan.

2.4 Styrning och uppföljning av verksamheten

I verksamhetsplanen för 2022 finns nio mål kopplade till individinriktade insatser och nio mål som berör strukturövergripande insatser. I VP 2022 formuleras följande grundläggande upplägg för förbundets verksamhet:

Styrelsen har haft fem protokollförda möten under året, i mars behandlades årsredovisningen för 2021 och i september delårsrapporten för 2022. Vid styrelsens möten ges alltid en lägesrapport inklusive budgetuppföljning från kansliet samt projektverksamheten. Under året genomfördes en gemensam workshop mellan styrelse och beredningsgrupp.

För att underlätta styrelsens och förbundets arbete finns en utsedd beredningsgrupp vilken leds av förbundschefen. Gruppen har till uppgift att, tillsammans med kansliet, arbeta för att den beslutade verksamhetsplanen realiserar och att det finns en förankring ut i den operativa verksamheten hos respektive medlem. Gruppen har haft sex möten under året vilka också sker 14 dagar innan ordinarie styrelsemöte för att säkerställa ev. behov av ärendeberedning.

Förbundet genomför årligen en medlemsdialog där kansliet redovisar verksamheten och förslag till kommande års verksamhetsplanering. Vid årets medlemsdialog presenterades arbetet med VärNa 2023 och resultat från VärNas projektverksamhet. Representanter från förbundets samtliga medlemmar deltog och gav positiva inspel kring förbundets verksamhet. Man ser fram mot den nya organisationen och pekar särskilt på behoven av samverkansinsatser riktade till långtidsarbetslösa inom förbundets geografi.

2.5 God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

2.5.1 Uppföljning av verksamheten

I enlighet med VP 2022 har arbetet i VärNa projektverksamhet formats kring avslutande av pågående åtaganden i form av VärNas Socialfondsfinansierade projekt. I verksamhetsplanen för 2022 finns nio mål kopplade till individinriktade insatser och nio mål som berör strukturövergripande insatser. Projektavsluten har skett successivt under året med Rätt stöd för mig (RSFM) som första projekt att avslutas i maj månad. MIA Vidare följde därefter med projektavslut för deltagare i september månad. Avslutningsvis pågick Amazon året ut för att rundas av för deltagare i december månad.

I mars 2022 genomfördes ett gemensamt strategimöte, med deltagande från såväl styrelse, berednings- och styrgrupp som medarbetare från VärNa. Syftet var att skapa en gemensam diskussionsplattform där medlemmarnas olika erfarenheter, behov och förväntningar kunde lyftas och att resultatet skulle bidra till relevanta överenskommelser och enighet inför VärNa 2023 och framåt.

Deltagararbetet har, parallellt med projektavsluten, fortsatt varit inriktat på att arbeta flexibelt utifrån den enskilda deltagarens behov. VärNas målgrupper har varit medborgare i Nacka & Värmdö kommun i åldrarna mellan 16–64 år som är i behov av samordnad rehabilitering från fler än en av medlemsorganisationerna, i syfte att närma sig eller nå egen försörjning. Utöver deltagararbete har också ett fokus legat på VärNas medlemsorganisationer och dess medarbetare inklusive beslutsfattande organ på såväl regional som nationell nivå.

Som beredningsgruppens operativa hand har VärNas styrgrupp funnits bestående av representanter från medlemsorganisationerna och man har haft åtta möten under året. Vid styrgruppsmöten har aktuell lägesrapport för projektverksamheten presenterats och diskuterats. Medlemmarna har bidragit med relevanta nyheter från respektive organisation och man har gemensamt arbetat med planering av det Myndighetsgemensamma teamets (MGT's) fortsatta arbete under året och från 2023 och framåt.

Projektverksamhetens uppföljning har som tidigare år skett löpande med hjälp av olika verktyg, såväl kvantitativt som kvalitativt:

- Kvantitativt
 - SUS – Försäkringskassans uppföljningssystem
 - Aventus – Administrativt system ägt av Samordningsförbundet Östra Södertörn för lagring av uppgifter som ska rapporteras till medlemsorganisationerna
- Kvalitativt
 - BIP – Nulägeskattning, för mätning av stegförflyttning under projektdeltagandet
 - Enkäter – Pågående och avslutsenkäter, för mätning av upplevd egenmakt
 - Indikatorer – Administrativt hanterat av NNS
 - Intervjuer – Slumpmässigt utvalda vid utvärdering av VärNas projektverksamhet och myndighetsgemensamma teams arbete

Löpande under året har en stor utmaning varit Samordningsförbundens möjlighet att lagra personuppgifter enligt GDPR. Detta påverkar och försvårar det myndighetsgemensamma teamets arbetsprocess och efterföljande samarbete med övriga projektverksamheten.

2.5.2 Ekonomisk uppföljning

Samordningsförbundet VärNa gör ett positivt resultat för året 2022 på 771 tkr. Budgeterat resultat för året 2022 är 331 tkr, så utfallet blev 440 tkr högre än förväntat. Detta beror till stor del på de medarbetare som slutat under året och att VärNa beslutat att inte ersättningsrekrytera. I och med att insatserna Rätt stöd för mig avslutades i juni och MIA Vidare avslutade deltagaraktiviteterna från oktober så har de medarbetare som varit kvar kunnat redovisa fler timmar, först i Mia och sedan i Amazon. Intäkterna från ESF baserar sig just på redovisade arbetade timmar. Projektverksamheten i sin helhet har gått ca 84 tkr sämre än beräknat, men i och med att VärNa totalt haft lägre kostnader och lite högre intäkter än förväntat blir resultatet 440 tkr högre än budgeterat. Se vidare under kapitel 6, driftsredovisning.

2.5.3 Målgrupper

VärNa har under 2022 vänt sig till målgrupper som berörs av projekten MIA Vidare, Rätt stöd för mig (RSFM) och AMAZON. Dessa beskrivs enligt nedan:

- ✓ Invånare (16–64 år) i Nacka och Värmdö Kommun som har behov av samordnat stöd från fler än en myndighet, för att nå egen försörjning.
- ✓ Unga vuxna med daglig verksamhet p g a neuropsykiatrisk funktionsvariation och/eller som har aktivitetsersättning, 18–35 år.
- ✓ Unga vuxna som får indrag eller avslag på aktivitetsersättning, 18–35 år.
- ✓ Unga från 16 år, med stort stödbehov som varken arbetar eller studerar (eller ligger i riskgruppen).
- ✓ Långtidssjukskrivna/långtidsarbetslösa svenska och utlandsfödda kvinnor i Värmdö och Nacka kommun.

2.5.4 Statistik deltagare i VärNas projektverksamhet perioden 20220101 – 20221231

Antal deltagare i VärNas projektverksamhet 2022

220101-221231	Totalt antal deltagare	Totalt antal kvinnor	Totalt antal män	Antal nya deltagare	Totalt nya kvinnor	Totalt nya män
Värnas projekt totalt	138	65	73	62	29	33
Amazon	44	44	0	28	28	0
MIA & MIA Vidare	60	10	50	27	0	27
Rätt stöd för mig	30	10	20	3	0	3
MGT-möte	4	1	3	4	1	3

220101-221231	Totalt antal deltagare	Totalt antal kvinnor	Totalt antal män	Antal nya deltagare	Totalt nya kvinnor	Totalt nya män
NACKA Totalt	81	41	40	39	18	21
Amazon	29	29	0	17	17	0
MIA & MIA Vidare	36	6	30	16	0	16
Rätt stöd för mig	13	5	8	3	0	3
MGT-möte	3	1	2	3	1	2

220101-221231	Totalt antal deltagare	Totalt antal kvinnor	Totalt antal män	Antal nya deltagare	Totalt nya kvinnor	Totalt nya män
VÄRMDÖ Totalt	57	24	33	23	11	12
Amazon	15	15	0	11	11	0
MIA & MIA Vidare	24	4	20	11	0	11
Rätt stöd för mig	17	5	12	0	0	0
MGT-möte	1	0	1	1	0	1

Statistiken baseras på registrerade deltagare i SUS (System för Uppföljning av Samverkan), se www.susam.se.

Notis beträffande statistiken från SUS (System för Uppföljning av Samverkan):










Systemet förvaltas av Försäkringskassan. Ett nytt rapportverktyg installerades i SUS i oktober 2020.

Det visar sig innehålla vissa brister som inte till alla delar är korrigerade. Därför måste viss reservation göras vad gäller statistiken i denna redovisning.

2.5.5 VärNas Insatser

Under 2022 har såväl individinriktade som strukturpåverkande insatser genomförts och finansierats av Samordningsförbundet VärNa. Nedan sammanfattas måluppfyllelse för målen enligt VärNas verksamhetsplan för 2022. Uppföljning av resultatmål för respektive projekt redovisas i projektens slutrapporter.

2.5.5.1 Uppföljning och resultat för individinriktade insatser

Indikator	Mål	Status per den 2022-12-31 - För hela projekttiden	Måluppfyllelse*
1. Antal deltagare i VärNas projektverksamhet enligt projektplaner	350	301	
2. Deltagare med myndighetsgemensam handlingsplan	100 %	100 %	
3. Stegförflyttning – efter fullföljd planering	80 %	100 %	
4. Upplevd egenmakt – efter fullföljd planering	80 %	74 %	
5. Går vidare till arbete/studier – efter fullföljd planering	25 %	Målet uppnått på projektnivå (RSFM -29 %, MIA – 20 %, Amazon 18 %). För hela projektverksamheten (Värmdö kommun 25 %, Nacka kommun 19 %).	
6. Minska andel personer med ekonomiskt bistånd – efter fullföljd planering	20 %	11 %	
7. Intyg gällande sin arbetsprestation – RSFM	100 %	100 %	
8. Samtliga deltagare i VärNas projektverksamhet har avslutats	100 %	100 %	
9. Slutrapporter för RSFM och MIA	100 %	100 %	

* Betydelse målsymbol:



Målet nått



Målet delvis nått



Målet inte nått

1. Deltagare i VärNas projektverksamhet

Som kan noteras enligt matrisen ovan har VärNas mål rörande antal deltagare i VärNas projektverksamhet, enligt respektive projektplaner, nästan uppfyllts. När samtliga projekt har avslutats kan noteras att RSFM uppnått 83 % (62 deltagare), MIA Vidare 94 % (187 deltagare) och Amazon 69 % (52 deltagare). Vid analys av utfallet konstateras att orsakerna till att deltagarmålen inte till fullo uppfyllts går att finna såväl hos medlemsorganisationerna, VärNa internt samt den under åren 2020–22 pågående pandemin.

Deltagarnas väg in till VärNas projektverksamhet har andelsmässigt sett ut som följer:

- Kommunerna har gemensamt stått för 46% av deltagarinflödet
 - Värmdö 25 %
 - Nacka 21 %
- Försäkringskassan 32 %
- Egenanmälan 11 %
- Arbetsförmedlingen 7 %
- Vården 4 %

Vidare statistik och bakgrundsfakta om deltagarna finns i projektens slutrapporter.

2. Myndighetsgemensam handlingsplan

Samtliga nya deltagare i VärNas projektverksamhet 2022 har mött det myndighetsgemensamma teamet (MGT). Deltagaren och MGT har tillsammans tagit fram en myndighetsgemensam handlingsplan för den enskilde. Under perioden oktober-december har VärNas projektverksamhet inte tagit in nya deltagare men likväl har MGT fortsatt träffat personer med samordningsbehov för rådgivning och kontakt med och mellan medlemmarna. Under dessa möten har inte en myndighetsgemensam handlingsplan, såsom i tidigare projektverksamhet, upprättats. I stället har respektive ansvarig myndighet gjort mötesnoteringar i deras interna system som dokumentation av mötet och stöd för fortsatt arbete.

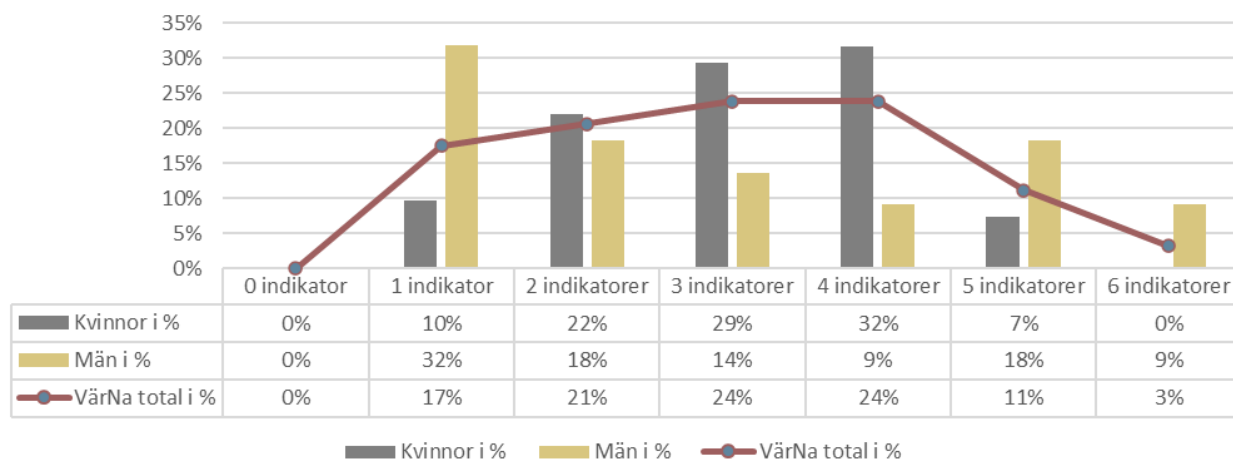
3. Stegförflyttning

En deltagares stegförflyttning kan bedömas såväl kvalitativt som kvantitativt. Nedan redovisas de två mätområden som använts som bedömningsmodeller för VärNas projektdeltagares stegförflyttningar. Först redogörs för de kvalitativa stegförflyttningar som den enskilde tagit, mätt med hjälp av den enskildes progressionsmätningar samt delar av deltagarnas avslutsenkäter. Därefter de kvantitativa som innebär förflyttning mellan försörjningskällor på gruppnivå.

BIP - progressionsmätningar

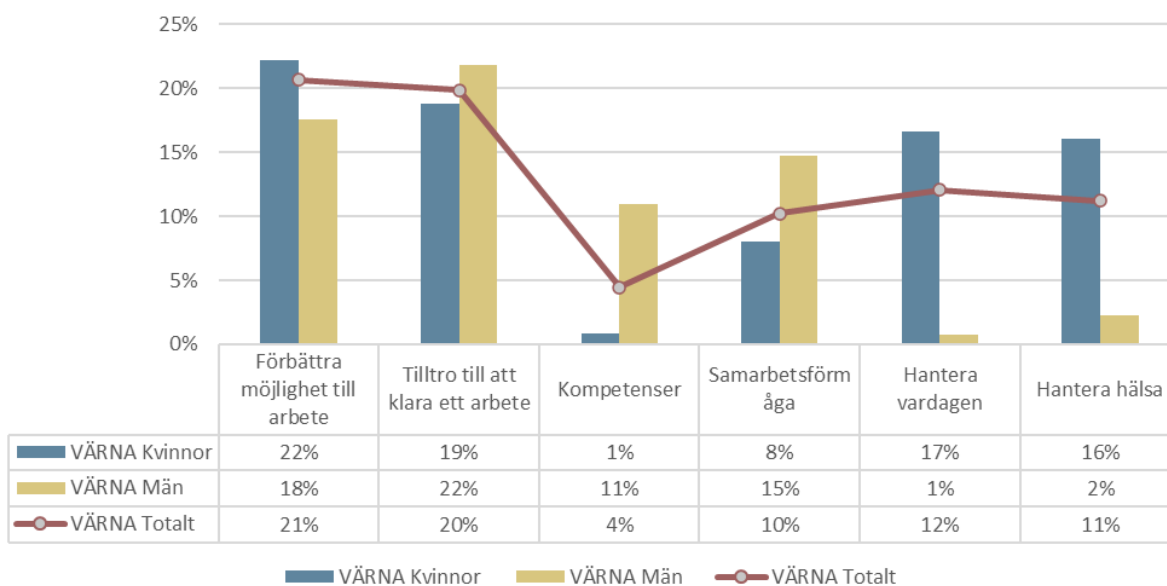
Utifrån projektmål och medlemmarnas behov om att VärNas förrehabiliterande insatser ska rusta och föra deltagarna närmare ordinarie insatser samt arbete och/eller studier har VärNa arbetat med nulägeskattningar som mätmetod. Progressionskort har tagits fram inspirerat av den danska studien BIP (Beskaeftigelses indikator projektet) och som mäter deltagarnas egna upplevelser av deras förutsättningar inom sex områden vilka bedöms påverka möjligheten att etablera sig på arbetsmarknaden. Områdena som mäts är möjlighet till arbete, tilltro till att klara arbete, kompetenser, samarbetsförmåga, förmåga att hantera vardagen samt att hantera hälsan.

Stegförflyttning i % enheter i antal indikatorer



Mätningarna påbörjades under hösten 2021 och 63 personer har deltagit i två mätningar, 41 kvinnor och 22 män. Fördelningen av svar mellan projekten påvisar att Amazon haft en svarsfrekvens på 40 %, MIA Vidare 14 % och RSFM 24 %. Bedömningen av nuläget och dess förändring har skattats och noterats av deltagarna själva. Merparten tyckte att det var svårt med frågorna och att man fick tänka på ett sätt som många inte hade gjort förut. Samtidigt som deltagarna också ansåg att det var bra att få mer klarhet om var de befinner sig och vad som behövs för att komma vidare. Många var också positivt överraskade över att tydligt se de framsteg de gjorde vilket visat sig varit till stöd både för deltagaren själv och dennes handledare i den fortsatta processen.

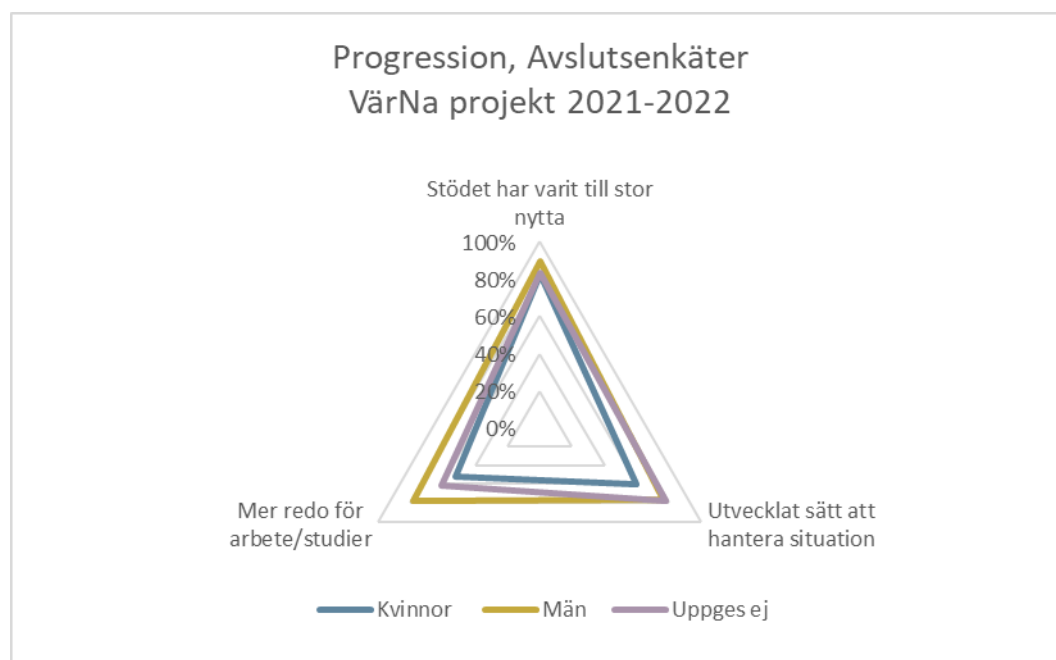
Stegförflyttning i procent baserad på poäng i respektive indikator VärNa projekt 2020-2022



För att förstå effekten av stegförflyttningarna som gjorts kan nämnas att såväl kvinnorna som männen initialt värderat sin *Samarbetsförmåga* och förmåga att *Hantera vardagen* högst. Kvinnorna skattar sin förmåga att *Hantera hälsan* lägst medan männen skattat *Tilltron att klara ett arbete* lägst. Utifrån dessa ingångsvärden är det speciellt glädjande att notera kvinnornas stora stegförflyttning i förmåga att *Hantera hälsan* samt männens markanta stegförflyttning vad gäller *Tilltron att klara ett arbete*.

Avslutsenkäter

I VärNas avslutsenkäter finns tre frågeområden som berör deltagarnas upplevelse av om *Stödet varit till stor nytta*, om de *Utvecklat sätt att hantera situationen* samt om de känner sig *Mer redo för arbete/studier*.



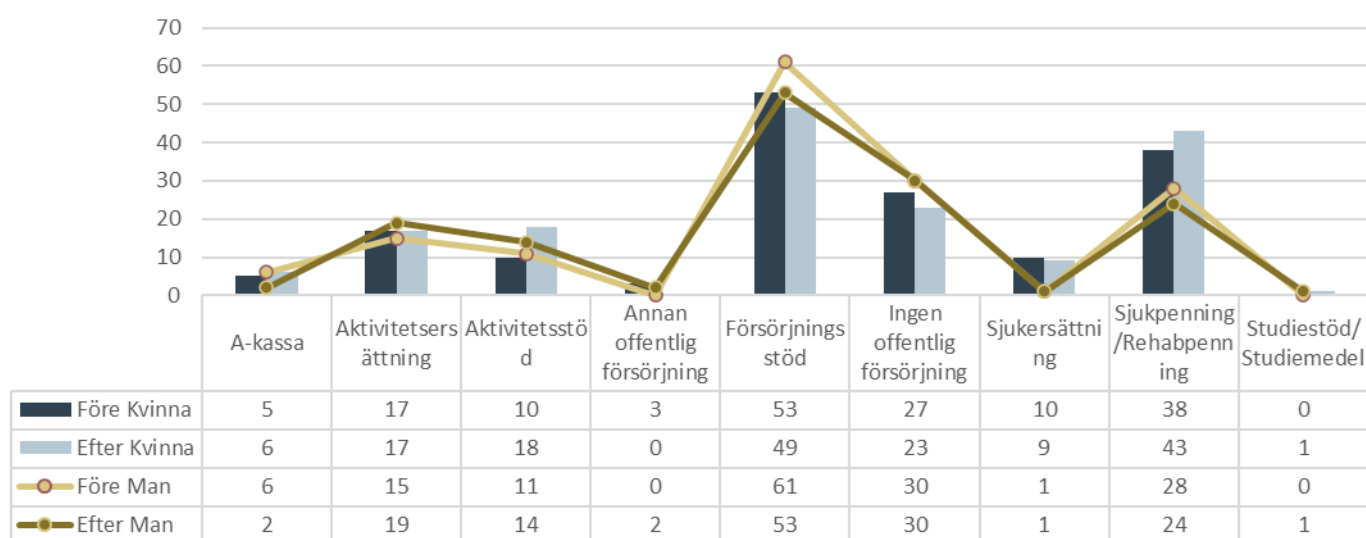
Resultaten från dessa visar på en generell individuell bedömning på 64–88 % (medel 73 %). Den könsmissigt största skillnaden ser vi i området *Mer redo för arbete/studier* där kvinnorna har en betydligt lägre bedömning än männen medan de är tydligt överens vad gäller att *Stödet varit till stor nytta*. Tillsammans med resultatet från BIP så kan vi konstatera att VärNas mål på 80 % gällande upplevd stegförflyttning är med marginal nådd.

Försörjningskälla före/efter deltagande i VärNas projektverksamhet

Nedan diagram visar förändring av försörjningskälla före och efter insats i VärNa. Även om många deltagare inte helt kommer ur offentlig försörjning kan vi ändå se att det sker en förflyttning till den myndigheten som kan ta vid och därmed säkerställa den fortsatta progressionen mot arbete och egen försörjning. Det är av stor vikt för den enskilde att denne får rätt stöd från den myndighet som kan föra processen vidare. I annat fall finns det en stor risk att personen hamnar "mellan stolarna" vilket inte främjar progressionen mot arbete utan t.o.m. skapar en tillbakagång i processen.

Siffrorna anger antal personer på gruppnivå, för att följa en individs försörjningsmässiga stegförflyttning hänvisas läsaren till respektive ansvarig myndighet.

Försörjningskälla före/efter VärNa projekt 2020-2022



OBS! En deltagare kan ha flera försörjningskällor både vid inskrivnings- och vid utskrivningstillfället.

Noterbart är att försörjningskällorna A-kassa, försörjningsstöd och sjukersättning minskar medan aktivitetsersättning, aktivitetsstöd och sjukpenning ökar. Analys av den förändringen kan göra gällande att deltagare antingen ökat sin förmåga att delta i ordinarie verksamhet och därmed närmast sig arbete/studier eller fått sin arbetsförmåga klarlagd och med detta gått vidare till en än mer situationsanpassad och framåtsyftande försörjningskälla.

Om vi ser på VärNas två medlemskommuner kan det vara värt att peka på den gemensamma nämnaren som är att flest andel deltagare uppbär ekonomiskt bistånd före deltagande i VärNas projektverksamhet. För Nacka kommun noteras därefter sjuk-/rehabpenning som försörjning medan andra platsen för Värmdös deltagare utgörs av ingen offentlig försörjning. Detta förändras dock under deltagandet i projektverksamheten och när personerna lämnat har Värmdös andel med sjuk-/rehabpenning ökat medan Nackas har minskat. Precis som för VärNa totalt har Nackas projektdeltagare främst ökat andelen med aktivitetsstöd medan Värmdös största förändring ligger i minskat ekonomiskt bistånd.

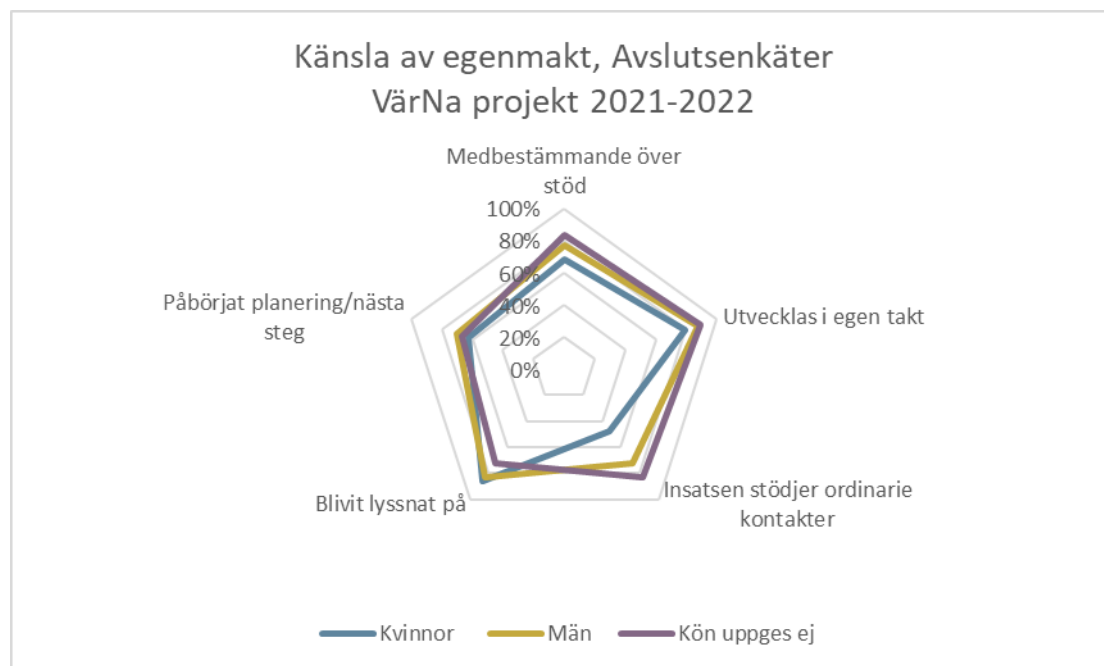
Vi kan se en viss könsskillnad när det gäller den enskildes försörjning. I Nacka är det en större andel män som har aktivitetsersättning, medan förhållandet i Värmdö är det omvända. Skillnaden mellan antal män och kvinnor i Värmdö jämnas ut under projekttiden medan den i Nacka kvarstår. En annan intressant skillnad mellan kommunerna är att Nackas andel kvinnor med sjuk-/rehabpenning är större än männen medan det i Värmdö är helt jämnt mellan könen. I Värmdö förändras detta under projekttiden då andelen kvinnor med sjuk-/rehabpenning ökar medan andelen män minskar. I Nacka förstärks skillnaden mellan kvinnor och män med sjuk-/rehabpenning genom att andelen kvinnor ökar medan andelen män minskar.

I Nacka står kvinnor initialt utan offentlig försörjning i större utsträckning än män, något som jämnas ut under projekttiden. Det är tvärtom i Värmdö där andelen kvinnor utan offentlig försörjning initialt är större än männen medan det efter projekttiden är det omvända, större andel män än kvinnor står utan offentlig försörjning. Något som också återspeglar sig i båda kommunernas resultat ut mot arbete där Nacka har ett jämnare resultat mellan könen medan det i Värmdö till största del är männen som efter projekttiden går till arbete.

4. Upplevd egenmakt

I ett samhälle där den enskildes ansvar för sitt liv betonas som allt viktigare är en betydelsefull indikator på värdet av VärNas arbete just upplevd egenmakt. Det ställs större krav på var och en att ta egna kontakter med rätt instans och själv driva processen framåt.

I projektverksamheten har två olika mätinstrument använts. MIA Vidare har använt sig av NNS indikatormätningar medan RSFM och Amazon använt en av VärNa framtagen avslutsenkät. Sammanställning och analys har därmed krävt viss översättning och tolkning av resultaten.



Över lag har kvinnor en lägre känsla av egenmakt än männen utom inom området att *Blivit lyssnat på*. Det område med störst utvecklingspotential är vad som följer efter VärNa deltagandet, nämligen att *Påbörja planering/nästa steg* vilket i sig påvisar vikten av ett fortsatt arbete med att främja samarbetet mellan medlemmarna. Parallella insatser och sammanhållen arbetslivsinriktad rehabilitering utan glapp är med evidens påvisat som en avgörande faktor för att vidmakthålla och stödja den enskildes stegförflyttning.

Den generellt procentuella skattningen av egenmakten inom de fem områdena ovan spänner mellan 61–87 %, där kvinnornas skattning av *Insatsen stödjer ordinarie kontakter* är den som negativt skiljer sig markant från männens. När alla områden och svar räknas samman landar deltagarnas totala upplevelse av egenmakt under 80 % (74 %) men med noterbart högre generella skattningar inom området *Blivit lyssnat på* (87 %) och *Utvecklas i egen takt* (82 %).

VärNa har 2022 arbetat med att stärka deltagarnas egenmakt bland annat genom:

- Delaktighet i mötet med det myndighetsgemensamma teamet (MGT) och medskapande av den myndighetsgemensamma och individanpassade handlingsplanen
- Utvecklingsarbete av MGT med tjänstedesign som modell där deltagarperspektivet och återkopplingen givit värdefull insikt om att maktbalansen i myndighetssamtal bör jämnas ut för att deltagarens förutsättningar att ta ägarskap i sitt liv ska förbättras
- Löpande kontakt med insatskoordinatorer och handledare för individinriktat stöd

5. Vidare till arbete/studier

Initialt i VärNas projektverksamhet var målet arbete/studier prioriterat framför andra. Efter en tid stod det klart att medlemmarna hade ett tydligt behov av VärNa skulle arbeta med deltagare med förrehabiliterande behov. Målet och av medlemmarna prioriterad målgrupp i kombination med den begränsade möjligheten att erbjuda deltagarna längre tid i projekten medförde att arbete/studier blev ett sekundärt mål medan stegförflyttning istället blev det primära målet.

Volym och resultat VärNa alla projektdeltagare 2020–2022	Kvinnor	Män	Totalt	% av avslutade exkl avbrott
Antal avslutade inkl. avbrott	157	144	301	
Antal avslutade <i>exkl. avbrott</i>	128	119	247	
- varav till arbete	13	25	38	15%
- varav till studier	8	7	15	6%
- aktivt arbetssökande	41	33	74	30%
- varav fortsatt rehabilitering	96	84	180	73%
Övriga avbrott (flytt, sjukdom, övrigt)	29	25	54	

Det totala bortfallet i VärNas projektverksamhet är 18 % där avbrottsorsaken sjukdom är överlägset vanligast med hela 69 %. Av deltagande kvinnor har 14 % lämnat projekttiden i förtid med hänvisning till sjukdom, motsvarande siffra hos männen är 10 %.

Volym och resultat NACKA Deltagare i VärNa projekt 2020-2022	Kvinnor	Män	Totalt	% av avslutade exkl avbrott
Antal avslutade inkl avbrott	89	76	165	
Antal avslutade <i>exkl avbrott</i>	77	67	144	
- varav till arbete	9	10	19	13%
- varav till studier	3	5	8	6%
- aktivt arbetssökande	28	23	51	35%
- varav fortsatt rehabilitering	55	48	103	72%
Övriga avbrott (flytt, sjukdom, övrigt)	12	9	21	

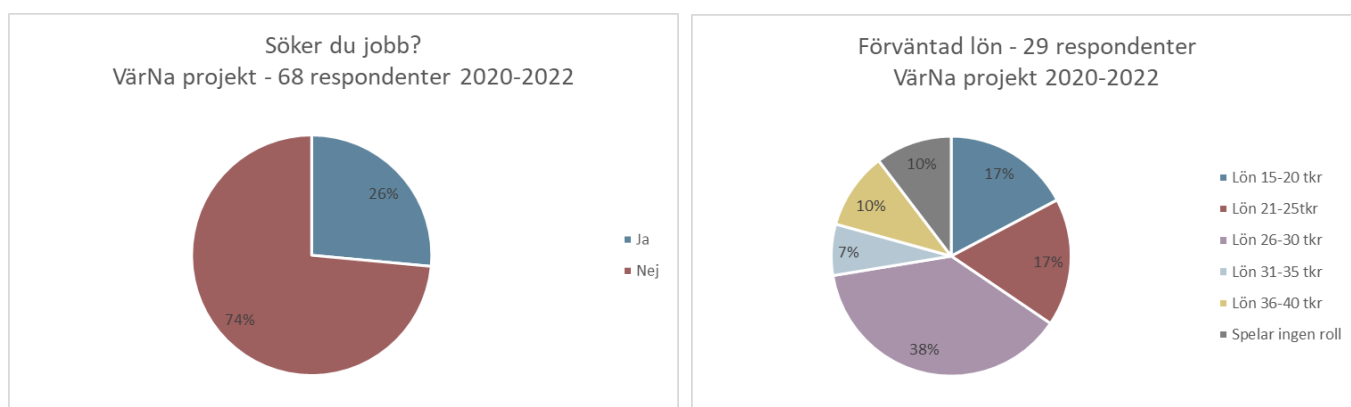
Bortfallet i Nacka är 13 % och även här är avbrottsorsaken sjukdom överlägset vanligast med hela 71 %. Av deltagande kvinnor har 10 % lämnat projekttiden i förtid med hänvisning till sjukdom, motsvarande siffra hos männen är 8 %.

Volym och resultat VÄRMDÖ Deltagare i VärNa projekt 2020-2022	Kvinnor	Män	Totalt	% av avslutade exkl avbrott
Antal avslutade inkl avbrott	67	66	133	
Antal avslutade <i>exkl avbrott</i>	50	50	100	
- varav till arbete	4	14	18	18%
- varav till studier	5	2	7	7%
- aktivt arbetssökande	13	9	22	22%
- varav fortsatt rehabilitering	40	33	73	73%
Övriga avbrott (flytt, sjukdom, övrigt)	17	16	33	

Bortfallet i Värmdö är 25 % också här är avbrottsorsaken sjukdom överlägset vanligast med 67 %. Anmärkningsvärt är dock att av deltagande kvinnor har nästan en femtedel (19 %) lämnat projektiden i förtid med hänvisning till sjukdom, motsvarande siffra hos männen är 14 %.

Resultatet arbete/studier efter fullföljd planering är nästan uppfyllt när hela projektverksamheten är avslutad. Här skiljer sig resultaten åt mellan projekten – RSFM har nått hela 29 %, MIA Vidare 20 % och Amazon 18 %. De stora skiftningarna mellan projektens resultat ut mot arbete/studier kan gå att härleda till det faktum att VärNas medlemskommuner, Värmdö och Nacka har haft olika förutsättningar att stötta sina deltagare och därmed haft olika syften med projektdeltagandet. Nacka, som varit största remittent till såväl Amazon som MIA Vidare, har uttryckligt skickat deltagare som stått längre från arbetsmarknaden med syfte att rusta deltagarna inför ordinarie verksamhet. Värmdö, som däremot varit största remittent till RSFM, har saknat egna insatser i kommunen och därför prioriterat deltagare som stått närmre arbetsmarknaden och dessa har följaktligen i högre grad gått vidare till arbete/studier än Nackadeltagarna.

En självklar och viktig komponent till möjligheten att få jobb är huruvida den enskilde faktiskt söker arbete eller ej. Detta föranledde att VärNa i samband med BIP skattningarna valde att lägga till frågan om deltagaren aktivt sökte jobb under deltagandet i projektverksamheten.



Av 86 tillfrågade besvarade 68 personer (svarsfrekvens 79 %) frågan. Det kunde noteras att endast 26 % aktivt sökte jobb vilket ytterligare kan förklara resultatet ut mot arbete/studier. När det gäller förväntad lön kan nämnas att svarsfrekvensen varit låg, av 81 tillfrågade svarade endast 29 personer (svarsfrekvensen 36 %) vilket kan förklaras av att de flesta inte har någon klar uppfattning om lönebild. Ytterligare intressant är den stora andel som ser lönen som en ickefråga vilket kanske ytterligare indikerar ett tydligt avstånd från arbetsmarknaden.

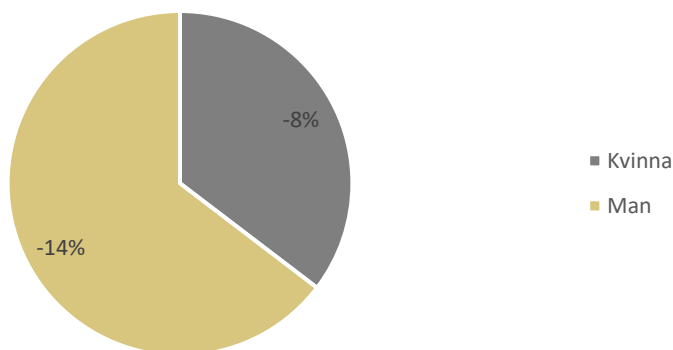
Framgångsfaktorer för att nå arbete/studier värda att nämnas är:

- Samordnad planering och rätt stöd i rätt tid
- Individuellt utformat stöd och hänsyn tagen för olika utvecklingstakt – ge tid
- Nära samarbete mellan MGT, koordinatörer och handledare
- Möjlighet till SE handledning och extern arbetsträning i kombination
- Insatser som sker parallellt alternativt hakar i varandra utan uppehåll

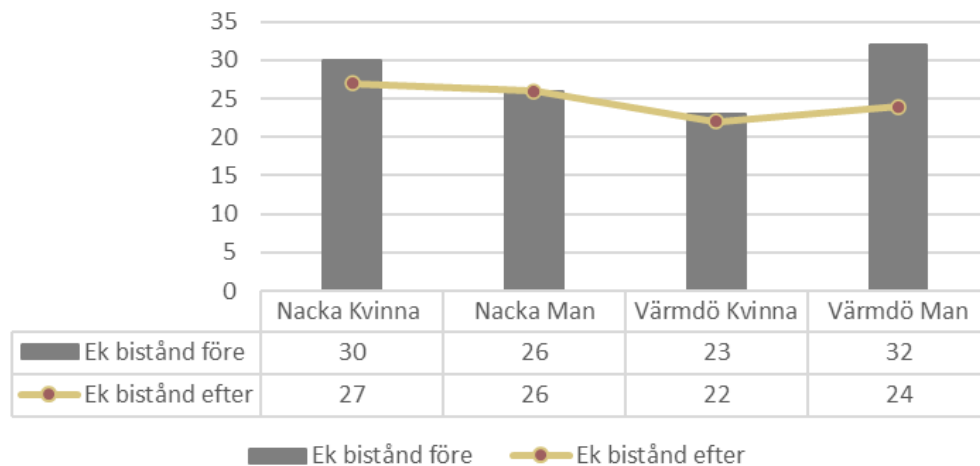
6. Minska andelen personer med försörjningsstöd

Samhällets resurser är begränsade och därmed är det extra viktigt att rätt part tar ansvar för sina kostnader. För många personer som "hamnat mellan stolarna" har försörjningsstöd blivit en sista utväg och som ett steg i att säkerställa rätt ersättning från rätt part blev målet att minska andelen personer med försörjningsstöd därmed extra viktigt.

Minskning av antal deltagare med ekonomiskt bistånd i % , VärNa projekt 2020-2022



Minskad antal personer med ekonomisk bistånd Nacka och Värmdö 2020-2022



OBS! Resultatet är ej redovisat på individnivå och anger inte heller om en person minskat nivå av ekonomiskt bistånd

En intressant skillnad mellan kommunerna är att den stora minskningen i andelen personer av de som deltagit i projektverksamheten och som uppstår ekonomiskt bistånd sker i Nacka hos kvinnorna (-4 procentenheter) medan den i Värmdö sker hos männen (-12 procentenheter). I Nacka kan förklaringen gå att finna i att andelen kvinnor i projektverksamheten varit större än männen (54 %) och att syftet med projektdeltagandet i Nacka varit att gå vidare till ordinarie verksamhet. I Värmdö är könsfördelningen mer jämn men männen har i mycket större utsträckning lämnat VärNa för arbete.

7. Intyg arbetsprestation

Utifrån den myndighetsgemensamma handlingsplanens syfte och mål har deltagarna efter fullföljt deltagande i projektverksamheten erhållit en slutrapport. I denna har deltagarens arbetsinsats och förmåga att delta i insatserna beskrivits och tydliggjorts för att relevant vidare planering mot egen försörjning skall kunna göras. I de fall då en deltagare avbrutit sitt deltagande har en slutrapport inte kunnat göras.










8. Samtliga deltagare avslutats

Under året har samtliga projekt avslutats och vid varje brytpunkt har samtliga deltagare avslutats i respektive projekt. Vid avslut av RSFM överfördes 9 deltagare till MIA Vidare och 4 till Amazon för att i dessa projekt slutföra sin planering gjord i det myndighetsgemensamma teamet. I enlighet med planeringen för året så var samtliga deltagare inom VärNas projektverksamhet avslutade i december.

9. Projekt RSFM och MIA har slutrapporterats

Såväl VärNas delprojekt i RSFM som MIA Vidare har slutrapporterats till projektägarna. Tillsammans med en sammanhållen slutrapport för VärNas projektverksamhet kommer VärNas tre projekt också slutrapporteras till VärNas medlemmar under mars månad 2023.

2.5.5.2 Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser

Indikator	Mål	Status 2022-12-31	Måluppfyllelse*
1. MGT implementerat	Fortsatt verksamhet efter projektfinansiering 1/9-22	Målet delvis uppfyllt	
2. Implementering av operativ samverkansprocess	Fördjupad analys genomförd inför möjlig implementering 2023	Målet delvis uppfyllt	
3. Mätmetoder inom VärNamodellen testas och vidareutvecklas	Modifiering och test av VärNamodellens olika mätområden	Målet uppfyllt	
4. Uppdrag, mål och vision	Nytt mål och visionsdokument	Målet ej uppfyllt	
5. BIP testas och erbjuds medlemmarna för implementering	Kompetensutveckling genomförd samt utvärdering av arbetssätt och mätverktyg klart	Målet uppfyllt	
6. Ansökan om strukturövergripande projekt	Förstudie och ansökan klar innan årsskiftet	Målet ej uppfyllt	
7. Extern kommunikation	Årlig kommunikationsplan	Målet uppfyllt	
8. Tillvarata kompetens hos samtliga medarbetare vid VärNa i samband med omställning	Samtliga medarbetare har en plan för sitt fortsatta arbetsliv	Målet uppfyllt	
9. VärNa 2023	En för verksamheten anpassad organisation är beslutad	Målet uppfyllt	

* Betydelse målsymbol:



Målet nått



Målet delvis nått



Målet inte nått

1. MGT implementerat

Samtliga medlemmar har varit överens om att myndighetssamverkan genom MGT ska fortsätta och att verksamheten ska inrymmas under VärNa. En justering av arbetstid för teamet har under året gjorts från 50 % till 20 % som anpassning till rådande behov. Detta kan komma att ändras beroende på inflöde framöver. Förbundet fortsätter att finansiera verksamheten då det saknades total enighet från medlemmarna kring möjligheten att själva finansiera respektive resurs i teamet.

2. Operativ samverkansprocess

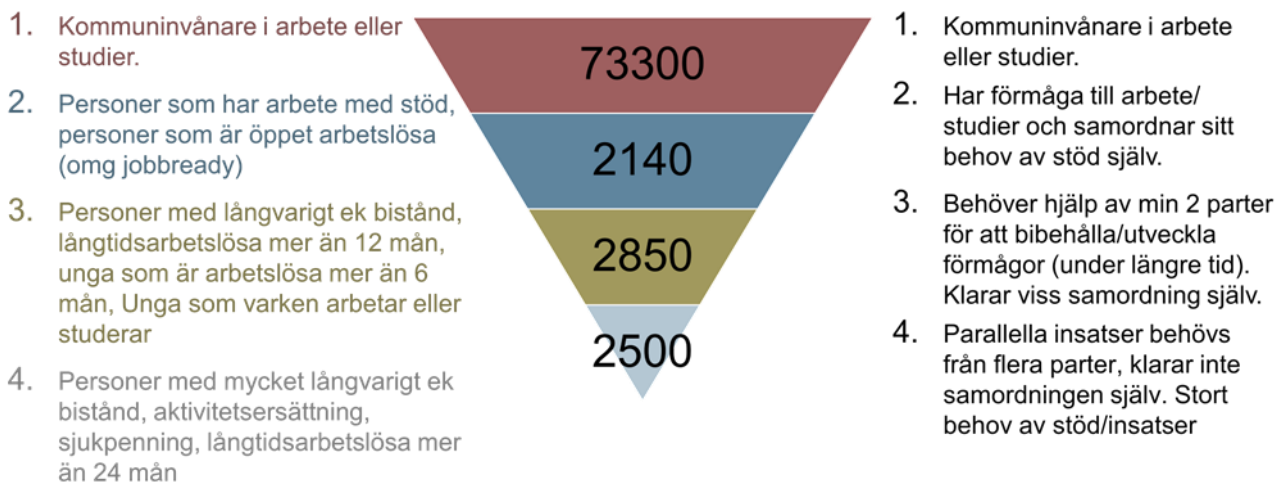
Mot bakgrund av styrelsebeslut i november -21 gällande VärNa framtida organisation planerades för att fastställa en tydlig samverkansprocess mellan förbundet och medlemmarna. Detta då all operativ deltagarinriktad verksamhet skulle flyttas från VärNa till medlemmarna. Under året har styrelsen fastställt att de två kommunmedlemmarna ska agera som huvudmän för framtida finsamfinansierade insatser inom VärNas geografi samt att insatserna ska bygga på behov hos minst två medlemmar samt genomföras i samverkan. Detta arbete startades upp under hösten men ännu inte resulterat i en konkret ansökan om finansiering från förbundet. Styrelsen har dock fastställt så kallade urvalskriterier för kommande ansökningar och kansliet har tagit fram mallar och stödmaterial.

3. Mätmetoder VärNamodellen

Under 2022 har förbundet vidareutvecklat och modifierat mätområden (2-6) inom VärNamodellen. För att få en större förståelse för omfånget av den gemensamma målgruppen inom VärNas verksamhetsområde har en kvantitativ kartläggning av invånare i Nacka och Värmdö gjorts.

Statistik och siffror från Kolada, SCB, Ekonomifakta samt Försäkringskassans och Arbetsförmedlingens hemsidor har samlats in och resulterat i en uppskattning av antal personer som ingår i VärNas behovsgrupper. Behovsgrupperna har delats upp utifrån stödbehov och sammanställningen resulterade i nedan behovstriangel.

Personer 16-64 år i Nacka och Värmdö



Under arbetets gång har det blivit väldigt tydligt att statistik hanteras av många olika parter och på flera olika sätt. Därav har det varit utmanande att försöka få en helt korrekt och rättvisande bild. Trots olika insamlingsrutiner så kan materialet på flera sätt bistå medlemmarna med relevant information kring behovsgrupper och eventuella kommande insatsbehov. Ytterligare fördjupade underlag finns att tillgå hos kansliet.

Under hösten 2022 har även VärNamodellens övriga mätområden modifierats och testats på en mindre behovsgrupp inom projektet Amazon bland annat genom ett antal djupintervjuer för att få bättre kunskap om målgruppens kvalitetsbehov.

Arbetet har redovisats för styrelse och beredningsgrupp och finns som bilaga till VärNas styrelsemöte november 2022.

4. Uppdrag, mål och vision

Under året planerades för en översyn av mål- och visionsdokumentet VärNa 2026. Då mycket tid fick ägnas åt den nya organisationen samt ovissheten kring kommande styrelsens utformning med anledning av allmänna val i september beslutades att arbetet skulle skjutas på till kommande år.

5. BIP

BIP arbetet under året har fortsatt i enlighet med redovisningen i delårsrapporten för 2022. Detta innebär konkret att VärNa förutom omvärldsbevakning, kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte inom området också har fortsatt det operativa arbetet med att använda verktygen gentemot projektens deltagare. För att ytterligare förmedla BIP studiens forskningsresultat med fokus på "Handläggarens roll för deltagarens möjlighet att nå arbete" har ett dialogmöte anordnats i september för VärNas medlemmar. VärNas medlemsorganisationer har signalerat att implementering av BIP inte är aktuellt i dagsläget.

6. Ansökan strukturövergripande projekt

Förvaltningen hade tagit höjd för att kunna finansiera ett kompetensutvecklingsprojekt för medlemmarnas medarbetare kopplat till implementering av metoden BIP. Då intresset varit svårt har insatsen inte startats upp.

7. Extern kommunikation

Kommunikationsplan framtagen med fokus på dialogen med medlemmarna kring den nya organisationen. Vidare så har förbundet genomfört tre digitala inspirationsseminarier i kortformat.

8. Tillvaratagande av kompetens

Förbundschefen har haft kontakt med samtliga medlemmar om eventuella möjligheter till nya anställningar för de medarbetare inom VärNa som berörts av omorganisationen vilket dessvärre inte gett något resultat. Redan i juni kontaktades Omställningsfonden som genomförde en allmän informationsdag med möjlighet till enskilda samtal för samtliga medarbetare. Medarbetare som berörts av omorganisationen har beretts möjligheter att söka nytt arbete på arbetstid. Förbundschefen har regelbundet följt upp och stöttat medarbetare och erbjudande om professionellt samtalsstöd har funnits för berörda. Vid årsskiftet hade samtliga medarbetare förutom tre en ny anställning eller start av egen näringsverksamhet.

9. VärNa 2023

Under året har dialoger med medlemmarnas operativa verksamheter genomförts. En gemensam workshop genomfördes i mars där såväl styrelse som beredningsgrupp och samtliga VärNas medarbetare deltog. Efter styrelsens möte i juni påbörjades den faktiska omställningen och planeringen av ny organisation.

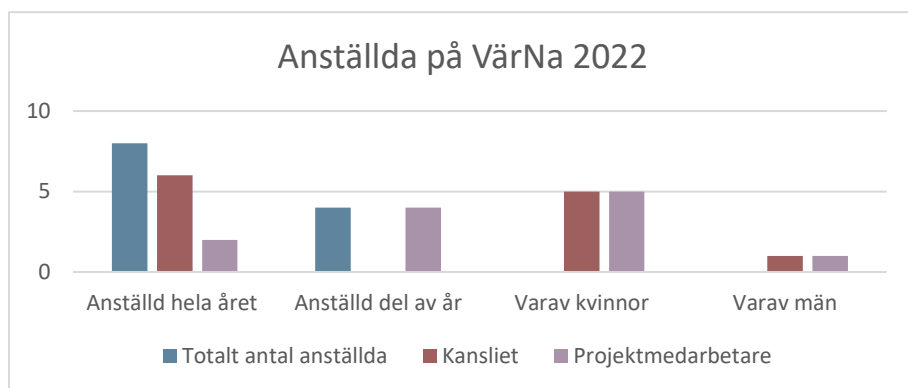
2.5.6 Avvikelseberättelse

I samband med årsredovisningen för 2021 presenterade VärNa projektverksamhet en sammanställning av de uppmärksammade avvikelser som har identifierats under hela projektperioden. Syftet med avvikelserapporteringen är just att uppmärksamma medlemmarna på såväl enkla som komplexa händelser som var och en bidrar till extra arbete, onödiga väntetider för såväl deltagare som medarbetare samt i vissa fall även direkta missförhållanden. Även under 2022 har fortsatt arbete lagts på att dokumentera och rapportera uppkomna avvikelser. Redovisade i bilaga 1 enligt kategoriseringen:

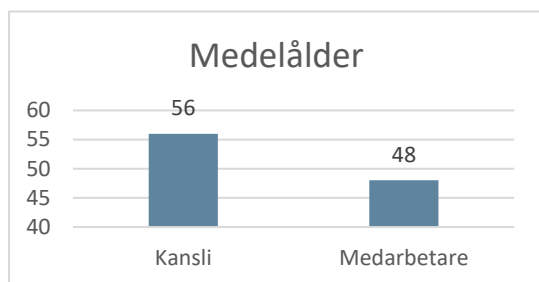
1. Negativa **konsekvenser för enskilda medborgares** möjligheter att nå arbete och egen försörjning och som anses bero på **brister i samordning mellan nödvändiga myndigheter**.
2. Negativa **konsekvenser för medarbetare** som arbetar för att stödja enskilda medborgare på väg mot arbete och egen försörjning och som anses bero på **brister i samordning mellan nödvändiga myndigheter**.
3. Negativa **konsekvenser för enskilda medborgares** möjligheter att nå arbete och egen försörjning och som anses bero på **INTERNA brister** hos enskild aktuell myndighet.

2.6 Väsentliga personalförhållanden

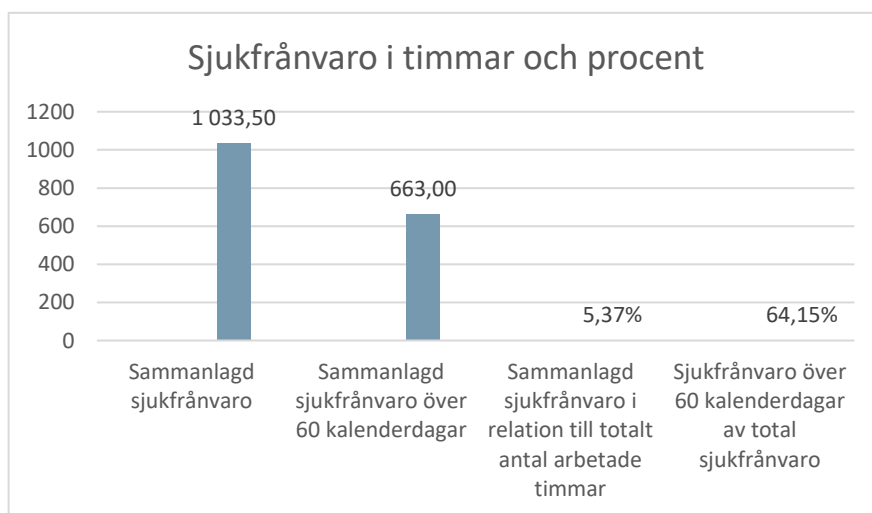
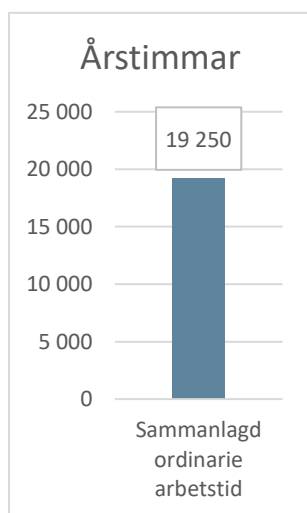
Under 2022 har VärNa haft totalt 12 anställda, 8 medarbetare hela året och 4 del av året. Omräknat till årsarbetare, 9 personer.



Av de anställda är 10 kvinnor och 2 män. Medelåldern är 56 år bland kanslipersonalen och 48 bland projektmedarbetarna.



Den sammanlagda ordinarie årsarbetstiden är 22 958. Den sammanlagda sjukfrånvaron är 1528 timmar, varav 305 är sjukfrånvaro över 60 kalenderdagar.



2.6.1 VåGaT Tempmätare

Som ett led i förbundets systematiska arbetsmiljöarbete introducerades 2021 en enkät i form av "pulsmätare" där medarbetare på månatlig basis fick besvara frågor kring arbetsmiljö, bemötande och ledarskap. Resultaten diskuterades löpande i samband med arbetsplatsträffar och har fungerat som ett bra stöd för gemensam reflektion och utveckling. Efter styrelsens beslut i november 2021 om förbundets organisationsförändring valde förbundschefen att hålla regelbundna dialoger på såväl grupp- som individnivå. Vi kunde samtliga se att enkäten inte tillförde information som ytterligare kunde bidra till en positiv arbetsmiljö och ett beslut om att avsluta arbetet med VårNa Tempmätaren fattades från och med april 2022.

2.7 Förväntad utveckling

Från och med 2023 kommer förbundet att fungera som en finansierings- och stödorganisation samt hållbara och samordna arbetet med det myndighetsgemensamma teamet och genomföra strukturinriktade insatser. Förbundets medlemmar kommer att tillsammans identifiera och samverka kring aktuella insatser och kunna ansöka om finansiellt stöd från Samordningsförbundet. Det finns behov av enighet och tydlighet kring förväntningar, roller och uppdrag mellan samtliga inblandade parter/grupper, ett arbete som behöver prioriteras under kommande år. Resultatet av omorganisationen förväntas bli ett tydligare ägarskap av myndighetsgemensam samverkan, kortare och effektivare vägar mot arbete och egen försörjning för identifierade behovsgrupper samt en ökad effektivitet hos berörda medarbetare genom snabbare kontaktvägar och samordnade insatser. Avslutningsvis så är det viktigt att uppmärksamma det ekonomiska läget i landet som redan visat sig ha negativa konsekvenser för många människor och företag. Något som även riskerar att leda till en ökad arbetslöshet bland vissa grupper och därmed även ett ökat behov av stöd och insatser från VårNas medlemmar. Samtidigt som vi ser en arbetsmarknad som visar på rekryteringsbehov men också på att det är svårt för kandidater och arbetsgivare att hitta varandra, alltså tycks det råda en viss "mismatch" på arbetsmarknaden.

3. Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Verksamhetens intäkter	Not 2	11 819 352	11 940 230
Verksamhetens kostnader	Not 3	-11 052 758	-15 075 679
Verksamhetens resultat		766 594	-3 135 449
Finansiella intäkter		4 609	4 972
Finansiella kostnader		-372	-389
Resultat efter finansiella poster		770 831	-3 130 866
Årets resultat		770 831	-3 130 866

4. Balansräkning

Balansräkning

Belopp i kr.	Not	2022-12-30	2021-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Fasträntekonto		940 453	936 048
Summa anläggningstillgångar		940 453	936 048
Omsättningstillgångar			
Fordringar	Not 4	374 554	2 212 659
Kassa och bank		3 531 896	2 009 839
Summa omsättningstillgångar		3 906 450	4 222 498
Summa tillgångar		4 846 903	5 158 546
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Årets resultat		770 831	-3 130 866
Övrigt eget kapital		3 055 159	6 186 025
Summa eget kapital		3 825 990	3 055 159
Kortfristiga skulder	Not 5	1 020 913	2 103 387
Summa eget kapital och skulder		4 846 903	5 158 546

5. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, den löpande verksamheten

Belopp i kr.	2022-12-31	2021-12-31
Årets resultat	770 831	-3 130 866
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	770 831	-3 130 866
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	1 838 105	-308 513
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-1 082 474	-210 247
Kassaflöde för den löpande verksamheten	1 526 462	-3 649 626
Finansieringsverksamheten		
Fasträntekonto	-4 405	-4 972
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-4 405	-4 972
Årets kassaflöde	1 522 057	-3 654 598
Likvida medel vid årets början	2 009 839	5 664 437
Likvida medel vid årets slut	3 531 896	2 009 839

6. Driftredovisning

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2022	Aktuell budget jan-dec 2022	Avvikelse utfall - budget	Utfall jan-dec 2021
Totala kostnad	-11 053 130	-11 387 136	334 006	-15 076 068
Totala bidrag/intäkt	11 823 961	11 732 778	91 183	11 945 202
Resultat	770 831	345 642	425 189	-3 130 867
Utgående eget kapital	3 825 990	3 400 801	425 189	3 055 159
Likvida medel	3 531 896			2 009 839

Samordningsförbundet VärNa gör ett positivt resultat för året 2022 på 771 tkr. Budgeterat resultat för året 2022 är 331 tkr, så utfallet blev 440 tkr högre än förväntat. Detta beror till stor del på de medarbetare som slutat under året och att VärNa beslutat att inte ersättningsrekrytera. I och med att Rätt stöd för mig avslutades i juni och MIA Vidare avslutade deltagaraktiviteterna från oktober så har de medarbetare som varit kvar kunnat redovisa fler timmar, först i Mia och sedan i Amazon. Intäkterna från ESF baserar sig just på redovisade arbetade timmar. Projektverksamheten i sin helhet har gått ca 84 tkr sämre än beräknat, men i och med att VärNa totalt haft lägre kostnader och lite högre intäkter än förväntat blir resultatet 440 tkr högre än budgeterat.

Signering av justerare
på varje sida

Projekt Amazon

Amazon har haft högre intäkter än budgeterat, 188 tkr men även högre kostnader på 329 tkr mot budget. Därmed hamnar resultatet på -1 446 tkr i stället för -1 305 tkr, vilket är 141 tkr lägre än budgeterat. I de ursprungliga avtalen för MGT gällde de från början till och med augusti 2022, därefter var tanken att de skulle implementeras och parterna skulle själva stå för kostnaden. Efter diskussioner i styrelsen ändrades detta och kostnaden har legat kvar på VärNa. Från okt till dec 2022 har kostnaden för MGT legat enbart på Amazon, vilket avspeglas som en stor del av de högre kostnaderna.

Projekt Amazon	Utfall	Budget	Avvikelse utfall-budget
Intäkter	1 655 781 kr	1 467 325 kr	188 456 kr
Kostnader	-3 101 671 kr	-2 772 430 kr	-329 241 kr
Resultat projekt Amazon	-1 445 890 kr	-1 305 105 kr	-140 785 kr

Projekt MIA Vidare

MIA Vidare har haft lägre intäkter än budgeterat, 44 tkr samt lägre kostnader, 58 tkr. Resultatet hamnar därmed på -1 638 tkr i stället för budgeterat -1 650 tkr vilket är 13 tkr högre än beräknat.

Projekt MIA Vidare	Utfall	Budget	Avvikelse utfall-budget
Intäkter	1 872 192 kr	1 917 029 kr	-44 837 kr
Kostnader	-3 509 879 kr	-3 567 482 kr	57 603 kr
Resultat projekt MIA Vidare	-1 637 687 kr	-1 650 453 kr	12 766 kr

Projekt Rätt stöd för mig

Rätt stöd för mig har haft högre intäkter än budgeterat om 33 tkr, kostnaderna har varit något lägre om 12 tkr. Resultatet har därmed hamnat på -652 tkr i stället för budgeterat -696 tkr, vilket är 44 tkr bättre än budget.

Projekt Rätt stöd för mig	Utfall	Budget	Avvikelse utfall-budget
Intäkter	494 490 kr	461 977 kr	32 513 kr
Kostnader	-1 146 120 kr	-1 157 877 kr	11 757 kr
Resultat projekt RSFM	-651 630 kr	-695 900 kr	44 270 kr

7. Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är i tillämpliga delar upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Vissa anpassningar har gjorts till Finsam:s verksamhet enligt rekommendation från Nationella rådet för samordningsförbund. Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp de beräknas inflyta.

Värdering av omsättningstillgångar och skulder

Omsättningstillgångar tas upp till det lägsta anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. Skulder tas upp till anskaffningsvärde på balansdagen.

Materiella anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt prisbasbelopp.

Samtliga nedan angivna tabeller avser helår.

Not 2. Verksamhetens intäkter

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Bidrag Försäkringskassan/Arbetsförmedlingen	3 826 000	3 216 600
Bidrag Värmdö kommun	571 986	482 490
Bidrag Nacka kommun	1 341 012	1 125 810
Bidrag Stockholm läns landsting	1 913 000	1 608 300
Projekt Amazon	1 655 781	1 515 995
Projekt Rätt stöd för mig	496 490	1 083 939
Projekt Hälsofrämjande etablering	0	164 488
Projekt MIA Vidare	1 872 192	2 642 019
Övriga rörelseintäkter	142 891	100 589
Summa	11 819 352	11 940 230

Not 3. Verksamhetens kostnader

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Administrativa kostnader	3 220 049	3 403 835
Räkenskapsrevision	35 000	130 000
Insatser / utvecklingsarbete	7 797 709	11 541 844
Summa	11 052 758	15 075 679

Not 4. Fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar	68 940	105 661
Avräkning skattekonto	13 992	0
Moms	26 746	140 379
Övriga fordringar	650	3 449
Förutbet kostn o upplup intäkt: ESF	205 119	1 716 646
Förutbet kostn o upplup intäkt: Övrigt	59 107	246 524

Signering av justerare
på varje sida

Summa **374 554** **2 212 659**

Not 5. Kortfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Leverantörsskulder	300 911	498 545
Övriga skulder	369 687	456 144
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	350 315	1 148 698
Summa	1 020 913	2 103 387

8. Styrelsens underskrift

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

Sickla 2023-03-29

.....
Filip Wiljander (M)
Ordförande

.....
Miranda Ahlers (C)
Vice ordförande

.....
Maria K Rydinger (S)
Ledamot

.....
Mathias Holmlund
Ledamot

.....
Carina Olsen
Ledamot

Signering av justerare
på varje sida

ÅR 2022, Bilaga 1 – Avvikelsesrapport 2022

Dokumentet syftar till att beskriva hinder som uppmärksammats i arbetet inom VärNas projektorganisation.

Hinder = Beskriver vilket hinder som upplevts

Konsekvens = Beskriver konsekvensen av hindret

Tillfällig lösning = Beskriver VärNas hantering av hindret

Förslag till medlem = Beskriver VärNas råd till medlemsorganisation/er

Hindren har delats in i tre kategorier

1. Negativa **konsekvenser för enskilda medborgares** möjligheter att nå arbete och egen försörjning OCH som anses bero på **brister i samordning mellan nödvändiga myndigheter**.
2. Negativa **konsekvenser för medarbetare** som arbetar för att stödja enskilda medborgare på väg mot arbete och egen försörjning OCH som anses bero på **brister i samordning mellan nödvändiga myndigheter**.
3. Negativa **konsekvenser för enskilda medborgares** möjligheter att nå arbete och egen försörjning OCH som anses bero på **INTERNA brister** hos enskild aktuell myndighet.

** Liknande avvikelser som rapporterades i ÅR 2021 och som även återkommer under 2022.*

1. Negativa konsekvenser för enskilda medborgares möjligheter att nå arbete och egen försörjning OCH som anses bero på brister i samordning mellan nödvändiga myndigheter.

HINDER	KONSEKvens	TILLFÄLLIG LÖSNING	FÖRSLAG TILL MEDLEM/AR
I enlighet med rådande regelverk och avsatta medel för Fk saknas insatser för behovsgrupper som kommer från Fk utan koppling till Af eller kommun.	Fk's behovsgrupper kan ej erbjudas förrehabiliterande insatser utan samverkan med annan part. <i>Riskerar att eskalera utan VärNas stöd och existens.</i>	Dessa behovsgrupper har haft tillgång till VärNa insatser inom ramen för projekt-verksamheten.	Att Försäkringskassan får egna insatser. En fråga att lösas på nationell nivå, inte lokal.

HINDER	KONSEKvens	TILLFÄLLIG LÖSNING	FÖRSLAG TILL MEDLEM/AR
Brister i övergång mellan ansvariga samverkanspartners och att få till parallella insatser.	Ledtider och långsammare progression för den enskilda (i enlighet med BIP studiens resultat).	VärNas koordinatörer har funnits med i överlämningsarbetet, långt efter att insatserna har avslutat, för att säkerställa att någon tar vid.	Säkerställa bra överlämningar genom att boka in avslutnings-/överlämningsmöte i god tid innan insatsen avslutas (minst 4 v innan avslutad insats).

HINDER	KONSEKvens	TILLFÄLLIG LÖSNING	FÖRSLAG TILL MEDLEM/AR
Samverkan med SIUS fungerar bristfälligt. SIUS handläggare kommer inte till bokade möten. *	1 - Den enskilde hamnar mellan stolarna och möjligheten till anställning påverkas negativt. 2 – Dåligt samarbete mellan handläggare och SIUS blir till konflikt som resulterar i att den enskilde får allt mindre stöd från SIUS.	Informella kontaktvägar etableras och den enskilde går före i kön (särbehandlas).	Ta reda på om SIUS är rätt insats. När samverkan ingås med SIUS är det viktigt att det är tydligt vad som ingår i uppdraget samt att insatsen följs upp.

2. Negativa konsekvenser för medarbetare som arbetar för att stödja enskilda medborgare på väg mot arbete och egen försörjning OCH som anses bero på brister i samordning mellan nödvändiga myndigheter.

HINDER	KONSEKvens	TILLFÄLLIG LÖSNING	FÖRSLAG TILL MEDLEM/AR
GDPR regler hindrar lagring av vissa fakta som bör finnas tillgängligt för samtliga parter i samverkan.	Informationsglapp mellan viktiga aktörer i den enskildes väg mot arbete/studier/egen försörjning. Risk för dubbelarbete och motverkande planeringar för den enskilde.	Vända sig till MGT teamet och ordinarie handläggare på respektive myndighet.	Säkerställa att dokumentation sker i ordinarie verksamhet när insatserna utförs där och att kommunikationen mellan berörda parter fungerar.

HINDER	KONSEKvens	TILLFÄLLIG LÖSNING	FÖRSLAG TILL MEDLEM/AR
Samverkan med SIUS fungerar bristfälligt. SIUS handläggare bokar inte möte med deltagaren och/eller kommer inte till bokade möten. *	3 - Konflikter mellan arbetsgrupper uppstår genom otydliga direktiv och olika förväntningar.	Informella kontaktvägar etableras och tillgängliga SIUS konsulenter överbelastas.	När samverkan ingås med SIUS är det viktigt att det är tydligt vad som ingår i uppdraget (samverkan med arbetsgivare och arbetssökande). Säkerställ att SIUS är rätt insats och kommunicera detta tydligt - eventuellt kan det vara annan kontakt som istället är aktuell.

3. *Negativa konsekvenser för enskilda medborgares möjligheter att nå arbete och egen försörjning OCH som anses bero på INTERNA brister hos enskild aktuell myndighet.*

HINDER	KONSEKvens	TILLFÄLLIG LÖSNING	FÖRSLAG TILL MEDLEM/AR
Dålig tillgänglighet på Af-handläggare.	Ledtider och fördröjning av insatser.	Tar hjälp av annan myndighetshandläggare som har sina egna kontaktvägar.	Tydliga kontaktvägar, mer öppna lokala alternativ.

HINDER	KONSEKvens	TILLFÄLLIG LÖSNING	FÖRSLAG TILL MEDLEM/AR
SIUS handläggare bokar inte möte med deltagaren och/eller kommer inte till bokade möten där samverkansbehov finns identifierat. *	4 - Den enskilde hamnar mellan stolarna och möjligheten till anställning påverkas negativt.	Informella kontaktvägar etableras och den enskilde går före i kön (särbehandlas).	Säkerställ att SIUS är rätt insats innan den enskilde ställs i kö. Vid väntetid säkerställ adekvat planering för att vidmakthålla positivt erhållen stegförflyttning.

HINDER	KONSEKvens	TILLFÄLLIG LÖSNING	FÖRSLAG TILL MEDLEM/AR
Af regler kräver att deltagaren är aktivt arbetsökande även när deltagaren fått jobb och inväntar lönestöd. *	Otydliga signaler, splittrat fokus och ökad stress för deltagaren som riskerar tillbakagång från positiv stegförflyttning.	Kontakt med handläggare på Af som går med på att ändra krav på sökta jobb i den gällande handlingsplanen.	Flexibilitet i regelverket så att sökande med väntande anställning inte behöver söka jobb aktivt.

VärNamodellens målområde 3 - Avvikelser

Inrapporterade avvikelser från VärNas projektmedarbetare under 2022, enligt ovan, har nedan sammanställts i relation till inblandade parter och kompletterats med samtliga avvikelser för 2020–2022.

ID	Inblandade parter	Hinder/Avvikelse	Negativa konsekvenser för enskilda medborgare	Negativa konsekvenser för medarbetare	Brister i samordning mellan myndigheter	Brister hos enskild aktuell myndighet
1	VärNa/Af/Fk/Kommun	Avsaknad av vårdrepresentant i MGT försvårar effektiv samverkan	Ja	Ja	Ja	Ja
2	VärNa/Af	Förlängd väntetid till anställning pga väntan på SIUS stöd	Ja			Ja
3	VärNa/Af	Förlängd väntetid, avsaknad av handläggare m rätt kompetens	Ja			Ja
4	VärNa/Af/Vården	Förlängd väntetid pga ofullständiga underlag (funktionshinderkod)	Ja			Ja
5	VärNa/Af/Facket	Ingen anställning pga rigida regler för lönebidrag	Ja			Ja
6	VärNa/Af	Avsaknad av representant i samverkan (MGT)/försvårar samverkan		Ja	Ja	
7	VärNa/Kommun	Avsaknad av rätt stöd (CM) skapar negativ progression för individ	Ja			Ja
8	VärNa/Af	Stöd ej tillgänglig för alal som behöver det, fördröjd återgång till arbete	Ja			Ja
9	VärNa/Af	Otydliga och ej kommunicerade regler, avskanad av rätt information	Ja			Ja
10	VärNa/Af/Kommun	Avsaknad av rätt stöd till individ, går miste om aktivitetsstöd	Ja		Ja	
11	VärNa/Af	Lång väntetid utan aktivitet pga lång beslutsstid	Ja			Ja
12	VärNa/Af/FK	Ofullständig information om individens förutsättningar försvårar samverkan	Ja	Ja	Ja	
13	VärNa/Af	Avsaknad av informaiton om rätt kontaktperson, väntetid för insats	Ja	Ja	Ja	
14	VärNa/Vården	Information mellan berörda parter försvinner, risk för missförhållanden	Ja		Ja	
15	VärNa/Kommun/Af	Regler krockar mellan parterna och försvårar snabbaste väg till arbete	Ja		Ja	Ja
16	VärNa/Af	Utelämnande av viktig information som påverkar individens ersättning	Ja		Ja	Ja
17	VärNa/Af	Arbetsträning hos ej granskad arbetsgivare, hinder för anställning	Ja			Ja
18	VärNa/Af	Ej anträffbar SIUS handläggare, går miste om anställningsmöjlighet	Ja			Ja
19	VärNa/Af	Samverkan med SIUS leder till informellt nyttjade kontakter och överbelastade SIUS:ar		Ja		Ja
20	Fk/Af/Kommun	Fk saknar medel för arbetslivsinriktade rehabiliteringsinsatser	Ja		Ja	Ja
21	VärNa/Af/Fk/Kommun	Övergång mellan samverkanspartners och genomförande av parallella insatser brister	Ja		Ja	Ja
22	VärNa/Af/Fk/Kommun	GDPR regler hindrar lagring och delning av fakta vilket försvårar samverkan		Ja	Ja	
22	VärNa/Af	Bristfällig tillgänglighet på Af handläggare	Ja	Ja		Ja
Antal			20	7	11	17

ÅR 2022 - Uppföljning Internkontrollplan 2022

Årsredovisning bilaga 2

Process/ område	Moment	Metod	Rapportering till/när	Kontroll	Kommentar
Ekonomi/ budget	Budget i balans	Redovisning av utfall	Till styrelsen mars, maj, september, november	●	Se årsredovisning
	Oegentligheter	Bruten verifieringskedja	Avvikelser rapporteras direkt till styrelsen	●	UA - Rutin dnr 2022-008
	Att utbetalning av ersättning till ledamöter och ersättare sker korrekt	Stickprov av ersättningsblanketter	Till styrelsen vid årsredovisning	●	A - Underlag fasta arvoden okt - dec samt arvode styrelsemöte 30/9 + 29/11 2022, - ver 460 utbetalning. Två brister identifierade; felaktig utbetalning om 650 kr till en icke närvarande styrelsemedlem sept. -22 samt 100 kr för lite i fast arvode till ordförande Q4. VärNas underlag korrekta, fel vid inmatning av utbetalning hos NRH. Åtgärd; Under 2023 kommer varje utbetalning granskas av 2 personer på NRH innan det går vidare till utbetalning hos VärNa för att förhindra liknande incidenter i fortsättningen.
Upphandling/ avtal	Att gällande avtal följs	Stickprov av fakturor	Till styrelsen vid årsredovisning	●	UA - It-Squad faktura 4746 okt - dec 2022 - ver 333, bet 221004
	Att gällande riktlinje för upphandling följs	Uppföljning av policy	Till styrelsen vid årsredovisning	●	UA - Nytt hyresavtal, samma fastighetsägare. Jämfört kostnader med 4 olika lokaler. Dnr 2022-070
Beslutsfattande/ delegation / attest	Att gällande attestordning följs	Stickprov av utbetalningsunderlag	Till styrelsen vid årsredovisning	●	UA- Kontroll av ESF tidrapporter, Amazon maj + attest, MIA Vidare maj + attest, RSFM maj + attest.
	Att gällande delegationsordning följs	Genomgång och uppföljning av beslut gällande finansiering av insatser	Till styrelsen vid årsredovisning	●	UA - Inga nya beslut om projektfinansiering har tagits
Verksamhetsmål	Att målen i verksamhets-planen uppnås	Genomgång och uppföljning av VP	Till styrelsen vid delårsrapport och årsredovisning	●	Se årsredovisning (Ej uppfyllt - Antal deltagare i projektverksamheten, deltagare vidare till studier/arbete, nytt mål- och visionsdokument, ansökan om strukturövergripande projekt)

Finansierade insatser	Att projektplanen följs	Genomgång och uppföljning av alla projektplaner	Till styrelsen vid delårsrapport och årsredovisning	●	Se årsredovisning
	Att målen uppfylls	Genomgång och uppföljning av alla angivna mål.	Till styrelsen vid delårsrapport och årsredovisning	●	Se årsredovisning
	Att delaktighet och styrning utgår från styrgrupp	Genomgång och uppföljning av alla aktuella insatser som har styrgrupp	Till styrelsen vid delårsrapport och årsredovisning	●	Se årsredovisning
GDPR	Att gällande rutiner följs	Stickprov av personuppgiftsbehandling enligt registerförteckning	Till styrelsen vid årsredovisningen	●	UA - Registerförteckningen är uppdaterad. VärNas dataskyddsombud Rickard Wessman har gått igenom och godkänt den.
Arbetsmiljö	Att lagstiftning och egna rutiner följs	Uppföljning tempmätare, avslutsintervjuer	Till styrelsen vid delårsrapport och årsredovisningen	●	Se årsredovisning

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 38 pages before this page

Dokumentet inneholder 38 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 38 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 38 sider før denne side

Detta dokument innehåller 38 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende