

Till

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

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2021

Samordningsförbundet VärNa
Organisationsnummer 222000-2683

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet VärNa (organisationsnummer 222000-2683) för verksamhetsåret 2020.

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 tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

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

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

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signering.

Stefan Herczfeld
Revisor utsedd av
Nacka kommun

Niklas Schierenbeck
Auktoriserad revisor KPMG
Utsedd av staten

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

Granskning av årsredovisning 2021

Samordningsingsförbundet VärNa

*Anders Rabb, Auktoriserad revisor & Certifierad kommunal revisor
Jenny Nyholm, Certifierad kommunal revisor*

Revisionsrapport

Innehållsförteckning

Sammanfattning	2
Inledning	3
lakttagelser och bedömningar	5





Sammanfattning

PwC har på uppdrag av revisorerna i Samordningsförbundet VärNa granskat förbundets årsredovisning för 2021. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2021.

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>Revisionfrågan 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 2022-03-29.

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundschef och berörda tjänstepersoner.

2. Iakttagelser och bedömningar

2.1 Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning

Årets resultat är negativt och uppgår till -3 131 tkr (2020: -2 688 tkr), vilket är en avvikelse mot budget om ca 143 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. Detta bedöms heller inte som nödvändigt för förbundets verksamhet.

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.

Iakttagelser

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 revision.

Årets resultat uppgår till -3 131 tkr. Intäkterna uppgår till 11 945 tkr, varav 6 433 tkr avser driftbidrag från medlemmar (i enlighet med budget) och 5 507 tkr avser övriga intäkter, varav 5 406 tkr avser ESF-medel. Övriga intäkter uppgår till 101 tkr, varav 81 tkr avser ersättning från Försäkringskassan för höga sjuklönekostnader.

Kostnaderna för genomförda insatser uppgår till -11 542 tkr och kostnader för förvaltning (administration) uppgår till -3 534 tkr. Totalt sett uppgår verksamhetens kostnader till -15 076 tkr.

I granskningen av förbundets resultaträkning för 2021 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.

I granskningen av förbundets balansräkning per 2021-12-31 har inga väsentliga avvikelser noterats och balansräkning bedöms ge en rättvisande bild av förbundets tillgångar, eget kapital och skulder per balansdagen.

Förbundets balansomslutning per 2021-12-31 uppgår till 5 159 tkr.

Tillgångar

Av förbundets tillgångar utgör finansiella tillgångar och kassa/banktillgodohavanden (likvida medel) 2 946 tkr, vilket utgör ca 57 procent av förbundets tillgångar.

Kortfristiga fordringar uppgår till 2 213 tkr, varav interimsfordringarna utgör största delen om 1 963 tkr. Interimsfordringarna utgörs i huvudsak av upplupna intäkter i ESF-projekt.

Eget kapital

Förbundets egna kapital uppgick vid årets ingång till 6 186 tkr. Utfallet för året blev ett underskott om -3 131 tkr, vilket medför att förbundets egna kapital vid årets utgång uppgår till 3 055 tkr. Nivån på det egna kapitalet vid årets utgång överstiger därmed Nationella Rådets rekommendation som uppgår till 1 287 tkr. Nationella rådets beräkning beaktar inte intäkter utöver medelstilldelningen från medlemmarna.

Förbundets soliditet uppgår till 59 procent. Förbundet bedöms ha en god likviditet.

Skulder

De kortfristiga skulderna uppgår till -2 103 tkr, varav leverantörsskulderna och skatteskulderna utgör ca 955 tkr. Resterande del om -1 149 tkr utgörs av interimsskulder, varav största delen avser upplupna kostnader i form av upparbetade lönekostnader i de olika projekten.

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 negativt kassaflöde om -3 655 tkr för 2021. De likvida medlen uppgick vid årets ingång till 5 664 tkr och vid årets utgång till 2 010 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. Värderingsprincip för kortfristiga fordringar 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 återrapportering 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 betalfil och skickar till banken. Betalfilen 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. 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 14 fakturor. Samtliga är korrekt hanterade 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 inhämtade förteckningar från Swedbank samt 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 en ansvarsförsäkring (deltagarförsäkring), lokalförsäkring samt reseförsäkring för personal. Vi har tagit del av försäkringsbrev samt tillhörande fakturor och betalningar.

Förbundet har under året förlängt ett antal avtal samt tecknat ett antal nya avtal. Bl.a. avtal för dataskyddsombud.

Styrelsen har sammanträtt fem gånger under 2021 och vi har tagit del av styrelsens protokoll. På styrelsemötet den 26 november 2021 beslutades om Verksamhetsplan och budget 2022.

Förbundet har en internkontrollplan 2021 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.

Stockholm det satum som framgår av min elektroniska signering

Anders Rabb, 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 VärNa enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av beslutad revisionsplan för 2021. 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

2022-04-06 13:58:10 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANDERS RABB

Datum

Anders Rabb
Director

Leveranskanal: E-post

VärNa

SAMORDNINGSFÖRBUNDET
VÄRMDÖ NACKA

Årsredovisning 2021

Beslutad av styrelsen 2022-03-29

Signering av justerare
på varje sida

Sida 1

Ordförande har ordet

2021 var Samordningsförbundet VärNas femte verksamhetsår. Precis som för många andra organisationer, företag och myndigheter, har året i stor utsträckning präglats av pandemin. För förbundet har det inneburit att man har fått ta till olika lösningar för att kunna möta målgrupperna. Individuell anpassning har varit helt avgörande. Flera av VärNas målgrupper har begränsad tillgång till – och förmåga att hantera – digitala lösningar. Andra personer har i stället upplevt sig tvingade till isolering på grund av hälsoskäl. Projektverksamheten har därför anpassat individuella möten och gruppverksamheten för att vara funktionellt.

Under verksamhetsåret har samordningsförbundets projektverksamhet nått 189 deltagare, varav 99 var bosatta i Nacka kommun och 88 var bosatta i Värmdö kommun. Resultaten visar vidare att 20 av Nackas deltagare och 12 av Värmdös deltagare har kunnat lämna projektverksamheten för arbete och/eller studier efter avslutad insats. Många andra har i stället fått ett mer korrekt stöd, även om försörjningen fortsätter vara offentligt finansierad. Sammantaget ser styrelsen att VärNa på ett mycket positivt sätt kunnat bidra till att människor kommit vidare mot arbete och egen försörjning samt i flera fall även kunnat komma till rätt ansvarig myndighet.

Ett av målen för förbundets verksamhet under året var att se över det mål- och visionsdokument som fastställdes 2016. Under senare delen av våren arrangerade kansliet en gemensam arbetsdag tillsammans med styrelsen och beredningsgruppen. Syftet var att starta en dialog kring förbundets verksamhet och målgrupp. Utifrån dialoger som förts så tog kansliet fram förslag på en övergripande verksamhetsinriktning vilken medlemmarna fick ta ställning till. Innebörden är att samordningsförbundet från och med januari 2023 upphör med alla insatser för arbetssökande och långtidssjukskrivna. Fortsatta insatser för dessa målgrupper ska därefter hanteras inom någon av förbundets medlemsorganisationer. Vidare så kommer VärNa att fortsätta som organisatorisk hemvist för det myndighetsgemensamma teamet. Målsättningen är att styrelsen ska kunna fastställa verksamhet och organisation från och med 2023 i samband med sitt möte i juni 2022.

Det ekonomiska läget för förbundet har varit i fokus under året. Efter att man tidigare år haft ett stort eget kapital vilket lett till att förbundet med egna medel finansierat all verksamhet inklusive samtlig personal samt även avstått tilldelade medel med 25 % år 2020 så har det varit nödvändigt att återgå till den nivå av medlemsavgifter som förbundet budgeterat med. Dialog med medlemmarna om avgifterna påbörjades i maj 2021 och fick sin slutliga lösning i december, först efter det att styrelsen tagit beslut om verksamhetsplan och budget för 2022. I november fick förbundschefen även i uppdrag att göra en budgetöversyn för att säkerställa en rimlig nivå på eget kapital för de kommande tre åren. När detta nu författas så är det med en känsla av trygghet som styrelsen ser på förbundets fortsatta ekonomiska situation.

Nacka 2022-02-14

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
2.6 VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	28
2.7 FÖRVÄNTAD UTVECKLING	30
3 RESULTATRÄKNING.....	31
4 BALANSRÄKNING	32
5 KASSAFLÖDESANALYS.....	33
6 DRIFTREDOVISNING	33
7 NOTER	34
8 STYRELSENS UNDERSKRIFT	36

BILAGOR

1. Volym och resultat för projektverksamheten från projektstart
2. Stegförflyttning och Egenmakt
3. Volym och resultat per kommun
4. Deltagare med ekonomiskt bistånd i mer än 3 år per projekt
5. VärNas nya projektverksamhet och dess organisering
6. VärNamodellens undersökning "Förutsättningar för samverkan"
7. Avvikelsesammanställning
8. Internkontrollplan

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 återkomma 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.

2. Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för år 2021.

Till redovisningen hör 8 bilagor.

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

	2021	2020	2019	2018	2017
Intäkter	11 945	11 594	12 534	10 739	9 325
Kostnader	-15 076	-14 282	-13 854	-8 662	-5 161
Årets resultat	-3 131	-2 688	-1 320	2 077	4 164
Soliditet*	59%	73%	80%	78%	78%
Antal årsarbetare	9	8	5	4	3

Årets tilldelning från förbundsmedlemmarna uppgår till 6 433 200 kronor, där Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen bidrar med hälften av medlen, landstinget/regionen med en fjärdedel och kommun/er med resterande fjärdedel. ESF har under året gett stöd med 5 241 953 kronor.

Kostnaderna för 2021 har ökat något i jämförelse med året innan vilket till huvudsak beror på att förbundet haft svårt att låna in personal för projektverksamheten via medlemmarna och i stället fått anställa egen personal. Detta påverkar i första hand förbrukningen av det egna kapitalet. Se vidare under avsnitt 6 driftsredovisning.

Samordningsförbundet VärNa har ökat sin personalstyrka under åren och det i takt med att fler projekt tillkommit som kräver mer personal. Under 2021 har VärNa haft 16 anställda som omräknat till heltidsanställda blir 9 årsarbetare. Se vidare under avsnitt 2.6 väsentliga personalförhållanden.

*Soliditeten beräknas genom att dividera företagets egna kapital med de totala tillgångarna. I och med att VärNa minskat det egna kapitalet under de senaste åren, så har också soliditeten gått ner.

2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Då förbundet upplevt utmaningar kring mål och styrning initierades en dialog med styrelse och beredningsgrupp i maj. Under en längre tid har man noterat att deltagare som remitteras till VärNas projektverksamhet uppvisar allt större svårigheter och därmed ökade behov av stöd. De mål som funnits kopplade till resultat – ”*antal personer vidare till arbete och eller studier*” behövde ses över. Tillsammans med mål och organisering av individinriktade insatser tog kansliet fram ett antal scenarier som medlemmarna fick ta ställning till under hösten. Resultatet blev beslut om att VärNa från och med 2023 inte längre ska driva individinriktade insatser i egen regi, utan den pågående projektverksamheten ska fasa ut. Vidare så innebär beslutet även att det Myndighetsgemensamma teamet ska fortsätta som en ”ordinarie” del av VärNas verksamhet men precis som tidigare besättas av personal med adekvat kompetens från varje medlem och där man behåller sin anställning hos medlemmen.

VärNa har från bildandet 2016 utvecklats till en organisation med närmare 20 medarbetare och i och med beslutet i november så påbörjas en nedskalning. För att bli än mer konkreta kring uppdraget till förbundet ska ett antal olika dialoginsatser och workshop med medlemmarna genomföras under våren 2022. Målet är att styrelsen ska fastställa ny organisation i juni.

Redan i årsredovisningen 2020 beskrev VärNa de risker som kansliet noterat kopplat till nivåerna på medlemsavgifterna. Såsom tidigare beskrivits så har grunden för detta varit den minskning av medlemsavgifterna med 25 % som förbundet självmant initierade inför verksamhetsåret 2020, med syfte att ianspråkta en större del av det egna kapitalet som driftsfinansiering. Inför verksamhetsåret 2021 så meddelade staten sitt förslag till idealfördelning i maj 2020 varvid detta kommunicerades ut till övriga medlemmar. Region Stockholm signalerade efter sommaren att man hade för avsikt att minska sin tilldelning till samordningsförbunden vilket i sin tur också utgick från den redan nedsatta medlemsavgiften för VärNas del. Efter att ha försökt få till stånd en förändring från Region Stockholm utan framgång såg sig VärNa tvingade att acceptera den nya nivån på medlemsavgift – dvs en sänkning med 10 %.

En viktig del av VärNas finansiering består av bidrag från Europeiska Socialfonden, ESF, till den projektverksamhet VärNa driver. Utbetalning sker efter redovisning och granskning av bokförda och havda kostnader. Handläggningen hos Svenska ESF-rådet är så pass lång att det är avgörande för en stödmottagare att själv ha en god tillgång till likvida medel. En relevant nivå för VärNa utifrån verksamhets omfattning bedöms vara ca 1,8 mkr.

Då förbundet under lång tid valt att helfinansiera all verksamhet utan extra tillskott från medlemmarna så har det egna kapitalet väsentligen minskat och har bedömts kunna nå sådan nivå att det kan medföra allvarliga risker för förbundets ekonomi från och med verksamhetsåret 2023 om inga åtgärder vidtas. Styrelsen uppmärksammades på detta i samband med årsredovisningen 2020 samt inför beslut om budget 2021.

I samband med årsredovisning 2020 samt under senare delen av året lyfte kansliet den budgetprognos som visade på behovet av förändringar för att klara uppdraget efter år 2022. Förbundschefen fick i uppdrag att snarast återkomma med förslag till åtgärder för en budget i balans, återrapportering till styrelsen skedde i januari 2022. Mot bakgrund av ovanstående beskrivning av vissa oklarheter kring förbundets organisering och uppdrag

från och med 2023 så har den åtgärdsplan som presenterades fått vara av viss preliminär karaktär om än den visar att vidtagna åtgärder resulterar i en sund ekonomisk ställning.

2.3 Händelser av väsentlig betydelse

Under de senaste två åren har förbundet på olika sätt påverkats av pandemin vilket beskrivs ytterligare i olika avsnitt. Vi ser nu framåt och noterar att den svenska regeringen beslutat att Covid-19, från och med den 1 april 2022 inte ska utgöra en samhällsfarlig sjukdom. Dessvärre ser vi en ny besvärande situation i vår omvärld i form av Rysslands invasion av Ukraina och därtill uttalade hot gentemot flera andra länder bland annat Sverige. Det är svårt att överblicka situationen men vi följer information från regering och myndigheter. Vi har en egen krisberedskap som omfattar olika moment inklusive identifierade skyddsrum i direkt anslutning till vår gemensamma arbetsplats i Sickla. Förbundets medlemskommuner agerar för att snabbt kunna ta emot eventuella flyktingar och VärNa ser också över möjligheten att snabbt kunna ställa om för att ta emot personer i projektverksamheten. I dagsläget ser vi att det främst skulle beröra insatser med språkstöd samt snabba kontakter ut mot arbetsgivare inom förbundets nätverk.

2.4 Styrning och uppföljning av verksamheten

I VP 2020 formuleras följande grundläggande upplägg för förbundets verksamhet:

1. Förbundets arbete utgår från den av styrelsen beslutade visionen; VärNa 2026
2. VärNa ska fungera som facilitator och ett utvecklingsstöd i de delar där samverkansbrister, kopplat till VärNas målgrupper, gemensamt har identifierats
3. VärNas medlemsorganisationer är ansvariga för att goda resultat och erfarenheter får effekt i respektive organisation
4. VärNa ska arbeta metodiskt och strukturerat för att parterna ska kunna nå en än mer ändamålsenlig och långsiktigt hållbar samordning
5. Samverkan och samordning måste adresseras särskilt oaktat parternas uppdrag om att samverka ex. via direktiv/regleringsbrev etcetera
6. Parternas ordinarie insatser ska inte bedrivas inom ramen för förbundet

Styrelsen har haft fem protokollförda möten under året, i mars behandlades årsredovisningen för 2020 och i september delårsrapporten för 2021. Vid styrelsens möten ges alltid en lägesrapport inklusive budgetuppföljning från kansliet samt projektverksamheten. Sedan några år tillbaka så genomförs två arbetsmöten mellan styrelse, kansli och beredningsgrupp. Syftet är att tillsammans följa verksamheten och planera för kommande år.

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 5 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 togs frågan kring medlemsavgifterna och processen kring detta upp. Tre av fem medlemmar deltog och det är samma medlemmar som närvarade vid dialogen året innan. Det är stora utmaningar för förbunden med de långa ledtiderna som uppstår i dialogerna med medlemmarna kring medlemsavgifter. Olika medlemmar har olika budgetprocesser och förbunden måste samtidigt

fastställa sin egen budget senast den 30 november årligen. Då många förbund arbetar med ganska små medel samtidigt som individinriktade insatser ofta är tidskrävande ges förbunden svåra planeringsförutsättningar.

Under senare delen av året kunde till sist styrelsen fastställa den nya förbundsordningen som varit ute på remiss sedan 1: a kvartalet 2020. Huvudsakliga skillnader handlar om att man numera tillämpar 1-åriga mandatperioder inom styrelsen. Som konsekvens av reviderad förbundsordning fastställde styrelsen även en reviderad arbetsordning.

2.5 God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

2.5.1 Uppföljning av verksamheten

I enlighet med VP 2021 har VärNas projektverksamhet haft ett fortsatt fokus på den nya organisationen i form av en gemensam projektverksamhet, ökat systematiskt lärande och spridning av kunskap & resultat. Deltagararbetet har varit inriktat på att arbeta flexibelt utifrån den enskilde 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 ett stort fokus också legat på VärNas medlemsorganisationer och dess medarbetare inklusive beslutsfattande organ på såväl regional som nationell nivå.

Som beredningsgruppens operativa hand finns VärNas styrgrupp bestående av representanter från medlemsorganisationerna. Styrgruppen har under 2021 mötts en gång per månad med undantag för juni, juli och augusti. I september möttes också styrgruppen tillsammans med projektmedarbetarna för en implementeringsworkshop. Vid styrgruppsmöten avhandlas en aktuell lägesrapport för projektverksamheten, senaste nytt från medlemsorganisationerna samt identifierade avvikelser och hinder i den operativa projektverksamheten som behöver lösas.

Projektverksamhetens uppföljning sker 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 ESF och SCB
- Kvalitativt
 - BIP – Nulägeskattning vid uppstart av deltagande hos VärNa samt löpande, efter avslutad aktivitet, under tiden i projektverksamheten.
 - Enkäter – pågående och avslutande framtaget av MIA Vidare och Rätt stöd för mig (RSFM)
 - Indikatorer – Administrativt hanterat av NNS
 - Intervjuer – slumpmässigt utvalda vid utvärdering av VärNas myndighetsgemensamma teams arbete

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

2.5.2 Målgrupper

VärNa har under 2021 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.

2.5.3 Statistik över deltagarna i VärNas projektverksamhet under perioden 20210101 – 20211231

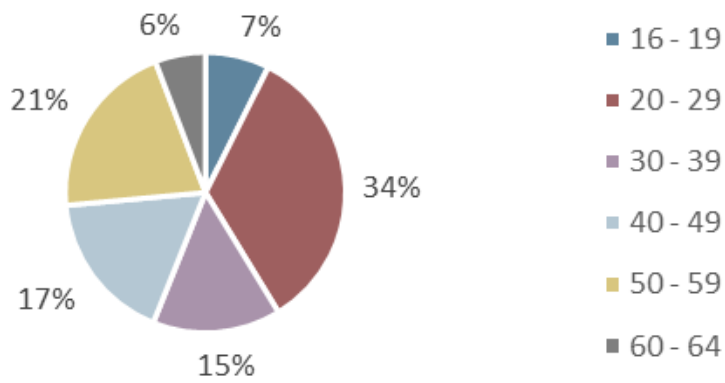
Antal deltagare i VärNas projektverksamhet 2021

	Totalt antal deltagare	Antal nya anonyma	Antal nya deltagare	Antal avslutade deltagare	Antal unika deltagare per projekt
VärNas projekt, totalt	189	2	115	112	
Varav	(K101/M88)		(K57/M58)	(K65/M47)	
Amazon	24	1	24	8	24
MIA Vidare	109	1	45	75	107
Rätt stöd för mig	56	0	46	29	55
Nacka	99 (K56/M43)		55 (K31/M24)	58 (K34/M24)	
Värmdö	88 (K44/M44)		58 (K25/M33)	54 (K31/M23)	
<i>MIA Vidare</i>	39	0	31	15	37
<i>MIA-delprojekt VärNa</i>	70	1	14	60	70

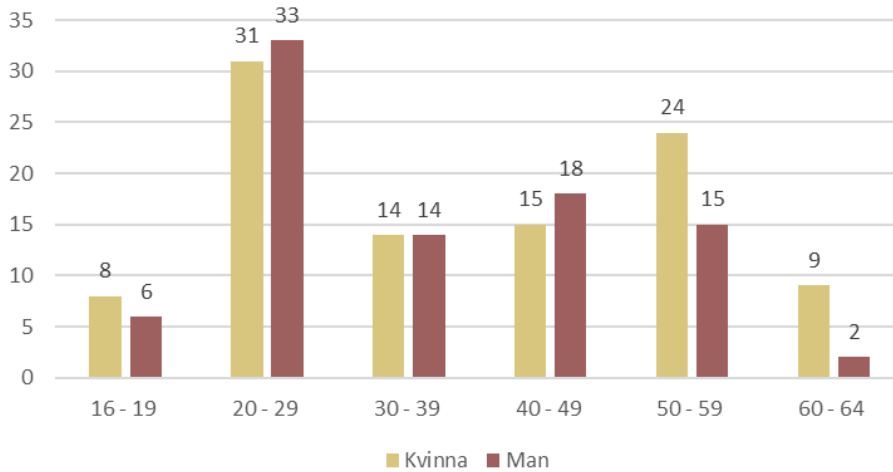
De som deltagit i VärNas projektverksamhet under året (210101–211231) beskrivs i diagram nedan uppdelat på kön, ålder, tid i projektet, försörjning före projektdeltagande, utbildningsnivå samt tid i offentlig försörjning.

Statistiken baseras på registrerade deltagare i SUS (System för Uppföljning av Samverkan), se www.susam.se. Se notis beträffande statistiken efter diagrammen.

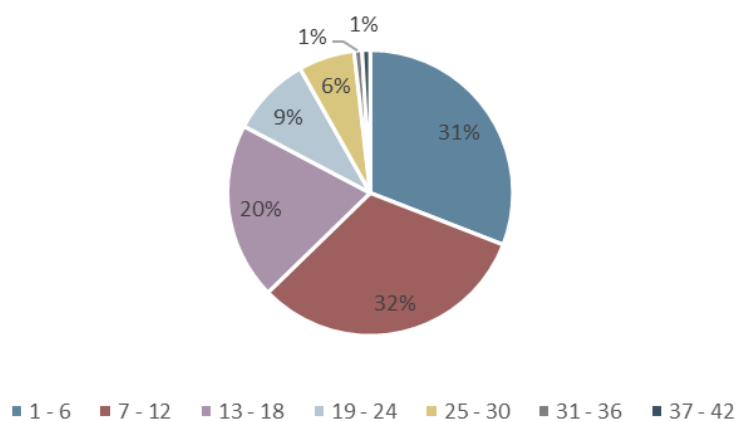
Deltagarnas åldersintervall i procentandel



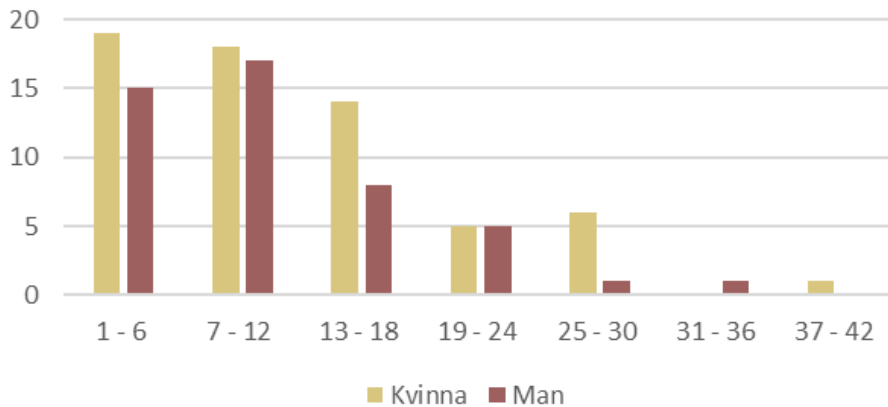
Deltagarnas åldersintervall, per kön



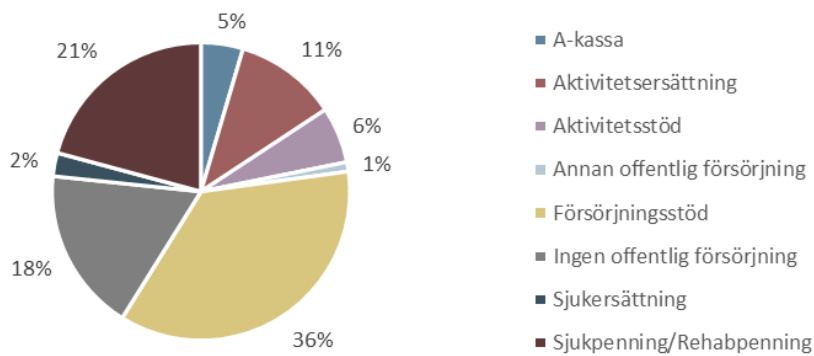
Tid i VärNas projektverksamhet i månader avslutade deltagare



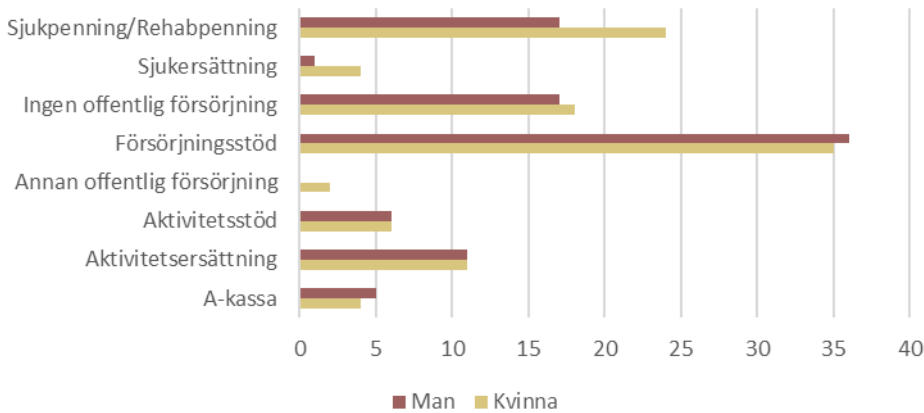
Tid i VärNas projektverksamhet i månader, avslutade deltagare, per kön



Försörjningskälla före start i VärNa projektverksamhet

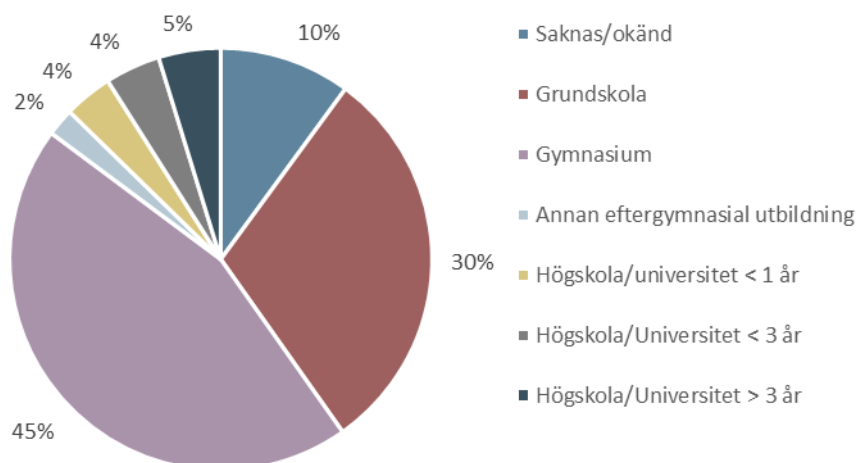


Försörjningskälla före start i VärNas projektverksamhet per kön

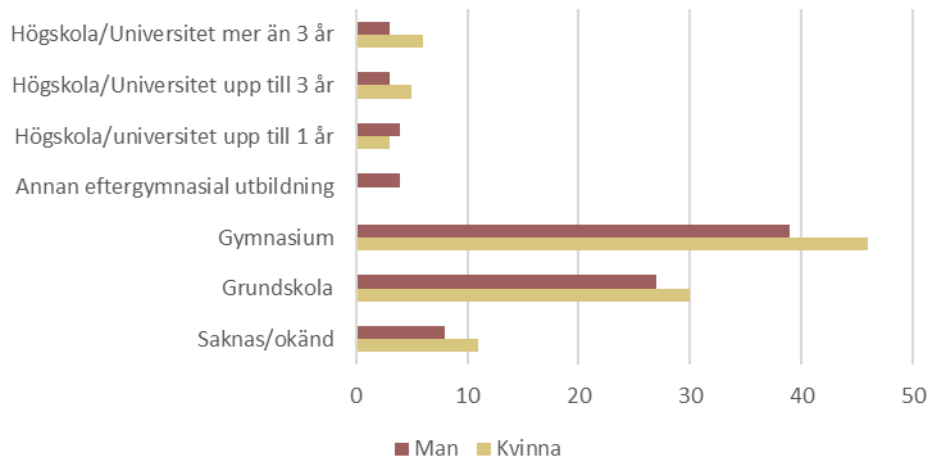


OBS! En deltagare kan ha flera försörjningskällor både vid inskrivnings- och vid utskrivningstillfället. Totalsumman av antalet försörjningar kommer därför vanligtvis vara högre än antalet deltagare.

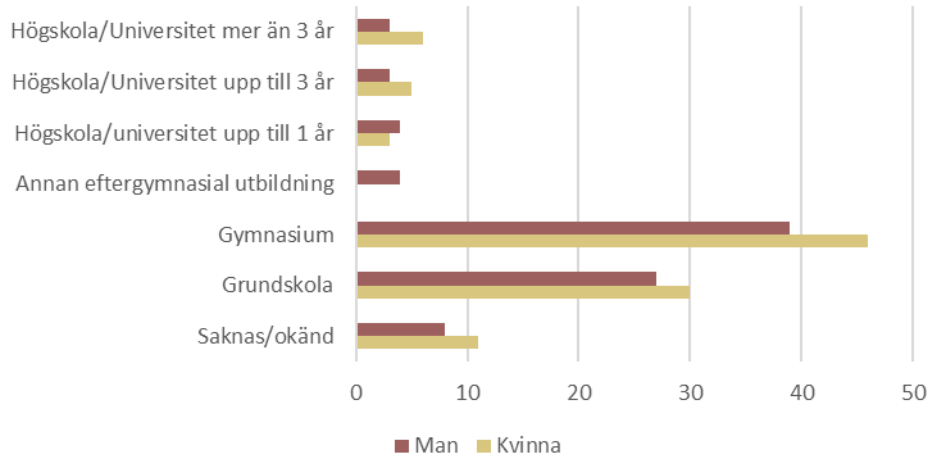
Utbildning före start i VärNas projektverksamhet



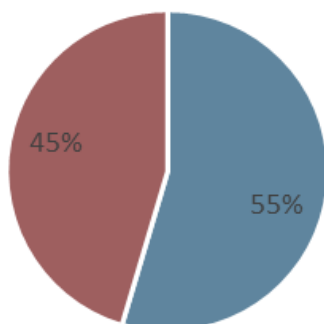
Utbildningsbakgrund, per kön



Utbildningsbakgrund, per kön

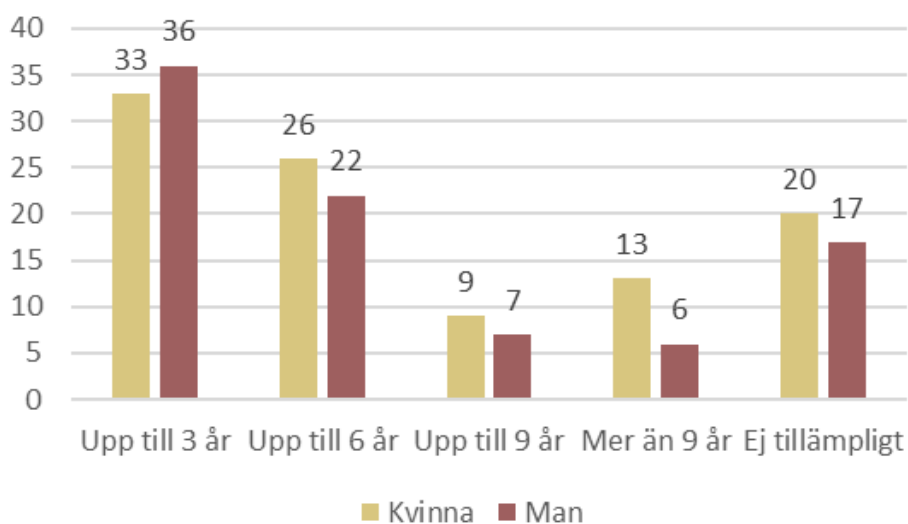


Tid i offentlig försörjning innan start



■ Försörjningsstöd mer än 3 år ■ Försörjningsstöd upp till 3 år

Tid i offentlig försörjning innan start
















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.

2.5.4 VärNas Insatser

Under 2021 har såväl individinriktade som strukturpåverkande insatser genomförts och finansierats av Samordningsförbundet VärNa. Nedan sammanfattas måluppfyllelse för målen enligt VärNas verksamhetsplan för 2021. Uppföljning av resultatmål för respektive projekt redovisas från respektive projektstart i bilagorna.

Uppföljning och resultat för individinriktade insatser

Indikator	Mål	Status per den 2021-12-31	Måluppfyllelse*	Kommentar
1. Antal deltagare i VärNas projektverksamhet 2021	185	189		101 kvinnor och 88 män. Fördelning per projekt: Mia Vidare: 109 p, RSFM 46 p och Amazon 24 p.
MIA – hela projektperioden 2020-06-01 – 2022-12-31	200	164		79 kvinnor och 85 män. Sista intag i april 2022.
RSFM – hela projektperioden 2019-11-01 – 2021-12-31	75	49		25 kvinnor och 34 män. Sista intag i januari 2022.
Amazon - hela projektperioden 2020-09-01 – 23-02-28	75	24		24 kvinnor. Mål för total projektperioden är 75 deltagare. Sista intag i juli 2022.
2. Deltagare med myndighetsgemensam handlingsplan	100%	100%		Samtliga deltagare har en planering för deltagandet i VärNa.
3. Stegförflyttning – efter fullföljd planering	80%	87%-90%		Mätning utifrån BIP indikatorer samt deltagarenkäter.
4. Upplevd egenmakt – efter fullföljd planering	80%	76%-87%		Mätning enligt pågående - och avslutsenkät.
5. Går vidare till arbete/studier – efter fullföljd planering	Se projektens mål nedan	38%		26% till arbete, 12% till studier. I förtid avslutade deltagare är inte inkluderade i totalen.
MIA – hela projektperioden 200601–211231	30%	33% (31 av 94)		11 kvinnor & 21 män. 29 till arbete, 2 till studier.
RSFM – hela projektperioden, 200601–211231	40%	38% (9 av 24)		4 kvinnor & 5 män. 4 till arbete, 5 till studier.
Amazon - hela projektperioden 210401–211231	25%	50% (3 av 6)		Alla är kvinnor och samtliga har avslutats till studier.
6. Minska andelen personer med ekonomiskt bistånd i mer än 3 år – efter fullföljd planering	50%	52%		MIA Vidare 50%, Amazon 50%, Rätt stöd för mig 56%.
7. Intyg gällande sin arbetsprestation – RSFM	50%	74% (17/23)		Dokumenteras i deltagarens slutrapport.

* Betydelse målsymbol:



Målet nått



Målet nästan nått



Målet inte nått

Signering av justerare
på varje sida

1. *Deltagare i VärNas projektverksamhet*

Som kan noteras enligt matrisen ovan har VärNas mål rörande antal deltagare i VärNas projektverksamhet 2021 uppnåtts. Dessvärre kan konstateras att deltagarmålen för hela projektperioden per projekt riskerar att inte uppnås. För att åtgärda det minskade inflödet har en handlingsplan för att öka inflödet tagits fram. Vid analys av utfallet konstateras att orsakerna går att finna såväl hos medlemsorganisationerna, VärNa internt samt den under 2021 pågående pandemin.

- Amazon:
 - VärNa har haft bristande resurser till att erbjuda relevanta insatser för målgruppen utlandsfödda kvinnor inom Amazonprojektet. Dessa har övergripande haft behov av språkinsatser och språkstöd under pågående insatser - såsom gruppaktivitet, samtal och arbetsträning.
 - VärNa har ej haft upphandlat tolkstöd och medlemsorganisationernas tolk har endast givits till MTG möte och första uppstartsmöte med koordinatör. Till följd av detta avstannade då inflödet av den gruppen eftersom kommunerna såg att VärNa inte kunde stötta gruppen i enlighet med behoven.
- RSFM:
 - Deltagarinflödet till projektet har varit varierande under året delvis på grund av en högre frekvens av avbokningar av deltagare inom målgruppen unga.
 - Gruppen som kommit från LSS har visat sig ha ett stort behov av förberedelse inför förrehabiliterande insatser. Det yttrade sig på så vis att exempelvis arbetsträning blev en för stor utmaning, direkt efter daglig verksamhet, för deltagarna att klara av.
 - VärNas andra insatser i form av grupp och SE handledning var inte tillräckligt för att stötta målgruppen och inflödet från LSS och kommunerna avstannade. Försäkringskassans avsikt och ambition att anmäla personer med aktivitetsersättning har påverkats av interna utmaningar till följd av omorganisation och resursbrist i samband med ökad belastning inom andra områden i organisationen.
- Samtliga projekt:
 - Genomgående kan konstateras att deltagarna behöver längre tid i projektverksamheten. Deltagande över ett års tid är inte ovanligt vilket också avspeglas i det faktum att VärNa uppnått målet deltagare i projektverksamheten under året samtidigt som deltagarmålen per projekt för hela projektperioden riskerar att inte uppnås. Den planerade tiden i projektverksamheten har alltså överskridits utifrån deltagarnas ökade behov.
 - För samtliga projekt har också Coronapandemin påverkat inflödet i projektverksamheten då det myndighetsgemensamma teamet under året drabbats av ett stort antal inställda möten på grund av sjukdom.

Statistik beträffande volym och resultat per projekt för respektive projektperioden finns i bil. 1

2. Myndighetsgemensam handlingsplan

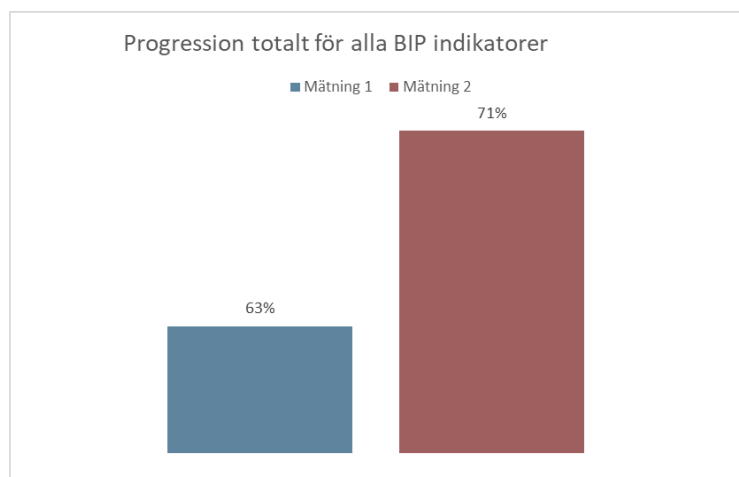
Samtliga nya deltagare i VärNas projektverksamhet 2021 har mött det myndighetsgemensamma teamet (MTG). Deltagaren och MTG har tillsammans tagit fram en myndighetsgemensam handlingsplan för den enskilde.

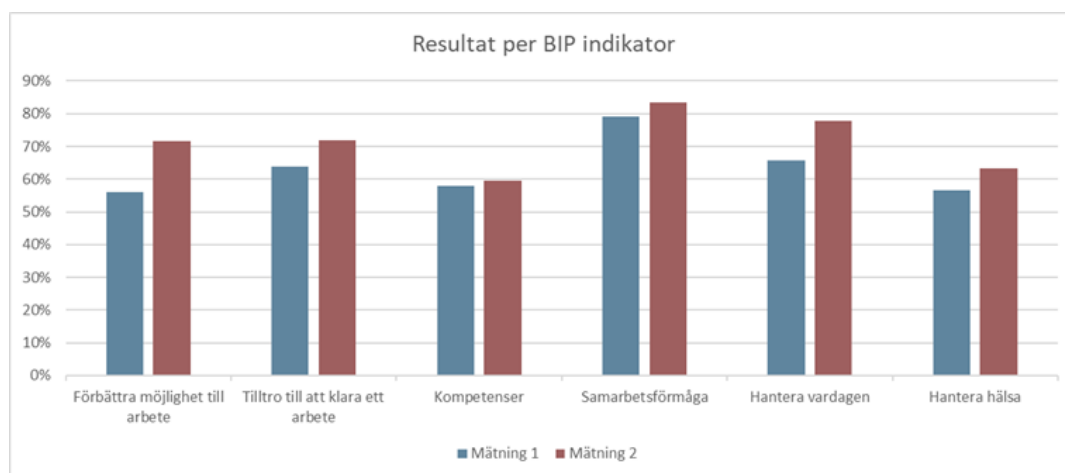
3. Stegförflyttning

Deltagarnas stegförflyttning i samband med deltagande i VärNas projektverksamhet är en viktig indikator för att bedöma värdet av VärNas arbete. VärNa har under våren börjat arbeta med mätningar av de viktigaste indikatorerna för progression mot arbetslivet utifrån den danska studien och rapporten BIP (Beskaeftigelses indikator projektet). Mätningar har skett i form av en nulägeskattning som noteras i ett spindeldiagram och som innehåller de frågor kring de indikatorer som enligt BIP rapporten är de största framgångsfaktorerna för progression mot arbetsmarknaden.

Under våren har verktyget för mätningen utarbetats och prövats tillsammans med deltagarna i VärNas gruppverksamhet och under hösten har verktyget börjat användas på alla nya deltagare oavsett insats.

Bedömningen av nuläget och dess förändring har skattats och noterats av deltagarna själva. Även där det har förekommit en till synes negativ stegförflyttning har mätningen haft en positiv effekt för deltagaren eftersom mätningen av den enskildes förutsättningar har blivit tydliga och mer realistiska vilket i slutändan har varit till stöd både för deltagaren och dennes handledare i den fortsatta processen.



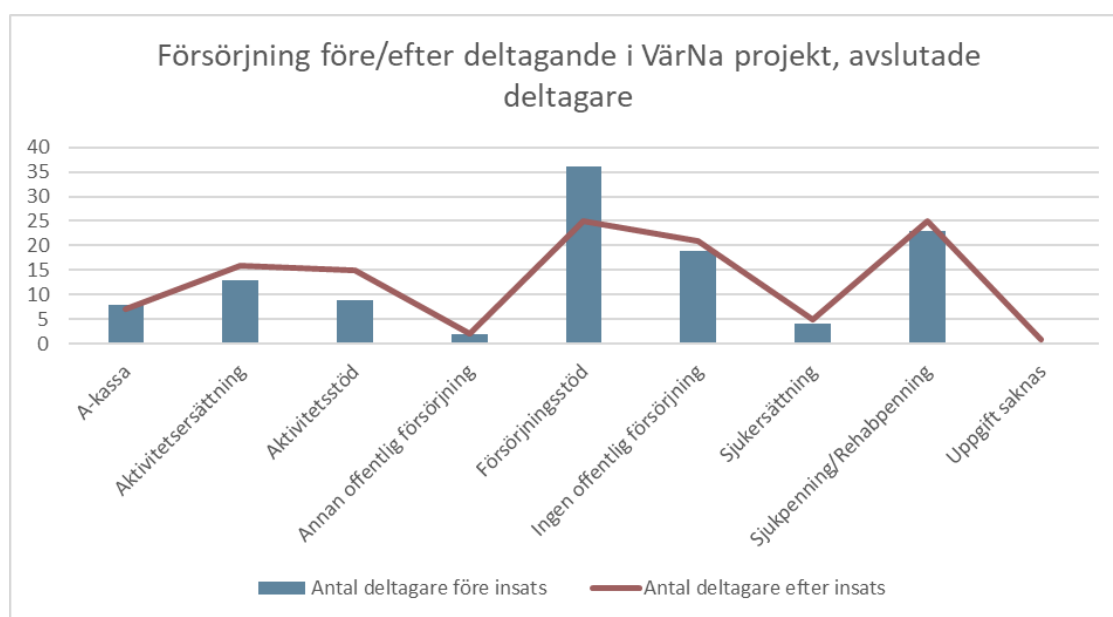


Utöver nulägeskattning utifrån BIP indikatorerna som indikerar en, av deltagaren, uppskattad stegförflyttning, visar även statistik från våra system (SUS, Aventus) samt deltagarnas avslutsenkäter stegförflyttningar på olika nivåer.

Stegförflyttning kan ske och upplevas på många olika sätt och orsaken är inte helt lätt att mäta. Vi har därför valt olika metoder för att kunna göra en relevant bedömning av stegförflyttning både utifrån statistik om förflyttning inom och ur offentlig sektor och genom att undersöka den upplevda progressionen hos våra deltagare.

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 så 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 stort värde för den enskilde att hen 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.



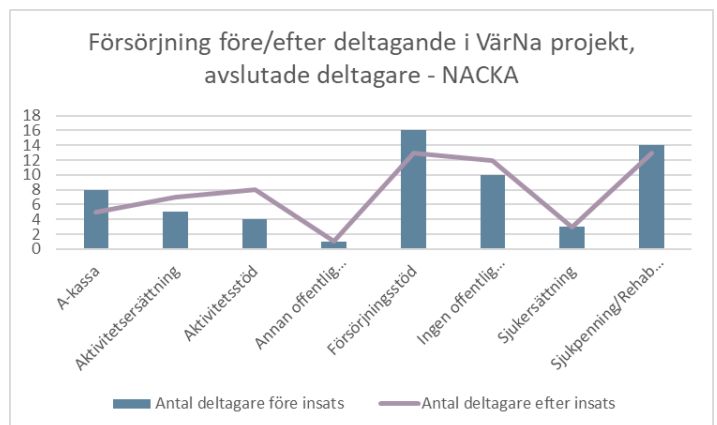
Försörjning före/efter VärNa totalt, avslutade deltagare 210101-211231	Antal före insats	Andel före	Antal efter insats	Andel efter	Förändring	Förändring %
A-kassa	8	7%	7	6%	-1	-12%
Aktivitetsersättning	13	12%	16	15%	3	23%
Aktivitetsstöd	9	8%	15	14%	6	66%
Annan offentlig försörjning	2	2%	2	2%	0	0%
Försörjningsstöd	36	33%	25	23%	-11	-30%
Ingen offentlig försörjning	19	17%	21	19%	2	10%
Sjukersättning	4	4%	5	5%	1	25%
Sjukpenning/Rehabpenning	23	21%	25	23%	2	8%
Uppgift saknas	0	0%	1	1%	1	

OBS! En deltagare kan ha flera försörjningskällor både vid inskrivnings- och vid utskrivningstillfället. Totalsumman av antalet försörjningar nedan kommer därför vanligtvis vara högre än antalet deltagare.

Försörjningskälla före/efter deltagande i VärNas projektverksamhet per kommun

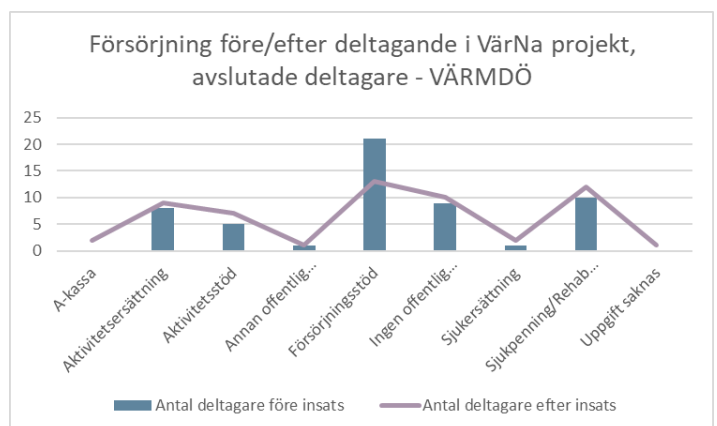
Nacka kommun

Försörjning före/efter VärNa Avslutade deltagare NACKA 210101-211231	Antal före insats	Antal efter insats	Förändring %
A-kassa	8	5	-37%
Aktivitetsersättning	5	7	40%
Aktivitetsstöd	4	8	100%
Annan offentlig försörjning	1	1	0%
Försörjningsstöd	16	13	-18%
Ingen offentlig försörjning	10	12	20%
Sjukersättning	3	3	0%
Sjukpenning/Rehabpenning	14	13	-7%



Värmdö kommun

Försörjning före/efter VärNa Avslutade deltagare VÄRMDÖ 210101-211231	Antal före insats	Antal efter insats	Förändring %
A-kassa	0	2	
Aktivitetsersättning	8	9	12%
Aktivitetsstöd	5	7	40%
Annan offentlig försörjning	1	1	0%
Försörjningsstöd	21	13	-38%
Ingen offentlig försörjning	9	10	11%
Sjukersättning	1	2	100%
Sjukpenning/Rehabpenning	10	12	20%
Uppgift saknas	0	1	



Ytterligare information gällande område stegförflyttning och egenmakt finns i bil. 2

Signering av justerare
på varje sida

4. Upplevd egenmakt

Deltagarnas upplevelse av ökad egenmakt är en viktig indikator på värdet av VärNas arbete. Deltagarna i VärNas projektverksamhet får möjlighet till ökad egenmakt på olika sätt:

- Möjlighet till egenmälan till VärNas Projektverksamhet.
- Delaktighet i mötet med det myndighetsgemensamma teamet och medskapande av den myndighetsgemensamma och individanpassade handlingsplanen.
- Klargörande av nuläge både innan och efter insats genom självskattning med BIP:s progressionskort.
- Löpande kontakt med insatskoordinatorer och handledare för individriktat stöd.
- Godkännande av handlingsplan och slutrapport.
- Frivillighet ligger till grund för delaktighet i VärNas projektverksamhet.

I VärNas projektverksamhet mäter vi upplevd egenmakt framför allt genom enkäter till deltagarna vid avslut av insats i VärNa. Deltagarna i projektet MIA Vidare får också en lite mindre enkät under pågående insats.

För att ytterligare öka kunskapen om deltagarnas upplevelse av ökad egenmakt samt deltagarnas stegförflyttning planeras under 2022 intervjuer med deltagarna, för att komplettera underlaget från enkäterna.

Resultatet från enkäterna visar att de allra flesta deltagare i VärNas projektverksamhet har en upplevelse av egenmakt och att bli lyssnade på. 87% – 98% av de som svarade på enkäterna i MIA Vidare och Rätt stöd för mig svarade att de upplevde en känsla av egenmakt. Tidsfaktorn är det området där man känner minst egenmakt. Många vittnar om att man behöver mer tid i insatserna för att kunna känna att man har gjort hållbara framsteg.

I projektet Amazon har underlaget under 2021 varit för litet för att kunna göra en relevant bedömning.

Ytterligare information gällande område stegförflyttning och egenmakt finns i bil. 2

5. Arbete/studier

Volym och resultat VärNa totalt 210101-211231	Kvinnor	Män	Totalt	% av avslutade exkl avbrott
Antal deltagare totalt	101	88	189	
- varav nya för året	57	58	115	
Antal avslutade under året inkl avbrott	65	47	110	
Antal avslutade under året <i>exkl avbrott</i>	50	37	85	
- varav till arbete	7	15	22	26%
- varav till studier	6	4	10	12%
- aktivt arbetsökande	19	9	28	33%
- varav fortsatt rehabilitering	30	16	46	54%
Övriga avbrott (flytt, sjukdom, övrigt)	15	10	25	
Antal kvar i verksamheten	37	41	78	

Resultatet arbete/studier efter fullföljd planering är väl uppfyllt och det trots en pandemi som försvårat för arbetsgivare att erbjuda arbetsträning som uppbyggnad av deltagarnas arbetsförmåga. Några framgångsfaktorer till det goda resultat som noterats är:

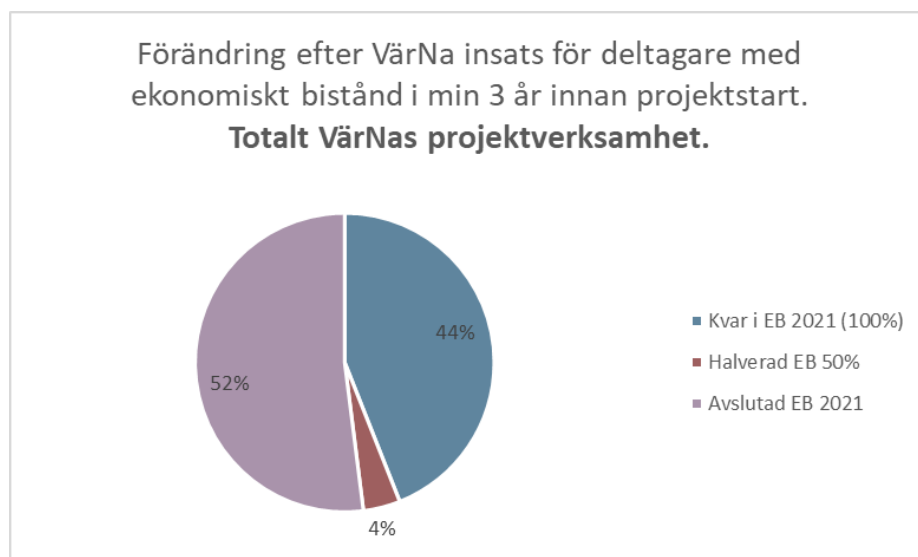
- Nära samarbete och stöttning som VärNas SE-handledare erbjuder de externa arbetsgivare som valt att ge deltagarna en chans till anställning.
- De utbildningstjänster som Stadsmissionen erbjuder som möjlighet. Kravet att uppfylla för deltagare är att deltagaren arbetstränat där, visat sig komma upp i minst 75% arbetsförmåga samt att klara några avgörande arbetsuppgifter såsom öppning/stängning/kassaarbete.
- Längre tid i projektverksamheten har krävts. Deltagande över ett års tid är inte ovanligt vilket tyder på att det är en tidskrävande process men med ett sammanhållet genomförande kan målet uppnås.

Arbete och/eller studier, volym och resultat per kommun redovisas i bil. 3

6. Personer med ekonomiskt bistånd i mer än 3 år

Målet var 50% för projekten MIA Vidare och Amazon. För projektet Rätt stöd för mig sattes inget mål. Framtagen statistik är beräknad på deltagarna som avslutats efter sin fullgjorda planering i VärNas projektverksamhet under 2021, oavsett projekt. De som av någon anledning har avslutats innan projektperioden (till exempel p g a sjukdom, flytt mm) har ej tagits med i resultatberäkningen, de finns dock inkluderade i totala antalet deltagare. Nedan statistik är framtagen med underlag ur VärNas uppföljningssystem Aventus i samarbete med kommunernas representanter i VärNas MTG.

Underlaget är för litet för att redovisas könsuppdelat och därför redovisas enbart det totala resultatet med hänsyn till deltagarnas anonymitet.



Värmdö remitterade drygt dubbelt så många deltagare med ekonomiskt bistånd i mer än tre år till VärNas projektverksamhet än Nacka. Det visar på de olika behoven i kommunerna där Nacka har många fler egna insatser som kommuninvånarna i denna målgrupp kan ta del av än Värmdö.

För Värmdös del resulterade deltagarnas delaktighet i VärNas projektverksamhet att mer än

hälften av de deltagare som innan start i VärNa hade haft ekonomiskt bistånd i mer än 3 år kunde avsluta sitt försörjningsstöd. Med tanke på att den genomsnittliga kostnaden för ett hushåll med ekonomiskt bistånd för Värmdös kommun beräknas på ca 8 700 kr per månad blir det en betydande vinst för kommunen med rätt individanpassat stöd till den enskilde.

Nacka har remitterat en relativ liten del deltagare med ekonomiskt bistånd längre än 3 år till VärNas projektverksamhet, men även för Nackas del resulterade deltagandet i VärNas projektverksamhet till ett minskat eller avslutat försörjningsstöd för hälften av deltagarna. Övriga deltagare har efter fullgjord insats i VärNa varit redo att gå vidare till kommunens egna insatser – och därmed ökat chansen till en egen försörjning och minskat ekonomiskt bistånd.




EB- Ekonomiskt Bistånd	Total		Nacka		Värmdö	
Totalt avslutade deltagare 2021	31		9		22	
Avslutade i förväg	6		1		5	
Avslutade efter Värna insats	25		8		17	
Kvar i EB 2021 (100%)	11	44%	4	50%	7	41%
Halverad EB 50%	1	4%	1	12,5%	0	0%
Avslutad EB 2021	13	52%	3	37,5%	10	59%






Ytterligare statistik per projekt redovisas i bil. 4



7. Intyg gällande sin arbetsprestation – RSFM

När deltagare avslutas i VärNas projektverksamhet skrivs en slutrapport där deltagande i genomförda insatser, stegförflyttningar och tydliggörande av eventuellt stödbehov framåt förs fram. Denna slutrapportering kan för deltagaren nyttjas som ett intyg gällande den arbetsprestation som noterats under tiden i VärNas projektverksamhet. För 2021 har målet att erhålla intyg gällande sin arbetsprestation endast berört målgruppen i RSFM.

Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser

Indikator	Mål	Status 2021-12-31	Måluppfyllelse*	Kommentar
Start av projekt Amazon	Godkänd avstämningsrapport från ESF	Projektet är i genomförandefasen.		Godkänd avstämningsrapport från ESF och påbörjad genomförandefas från 1 april 2021.
Horisontella principer och mänskliga rättigheter	Framtagen plan för jämställdhet/tillgänglighet/ icke diskriminering har tagits fram och tillämpas inom projektverksamheten.	Metodplan är framtagen och tillämpning är påbörjad		
VärNas nya projektverksamhet	Upplevd effektiv samverkan	Generellt upplevs en god och mycket god effektiv samverkan. Utvecklings-områden är arbetssätt, rutiner och administration.		Organisering av ny projektverksamhet har löpande förfinats för att öka den effektiva samverkan. Två mätningar av den nya projektverksamheten och dess organisering har genomförts och resultatet visar en ökad

				effektivitet i samverkan både internt och extern.
Framtagande av lämplig testpilot från VärNas projektverksamhet för implementering hos en eller flera medlemmar 2022	En testpilot är förankrad hos berörda parter och styrelsen.	Förarbete inför en implementeringsplan har gjorts med VärNas projektmedarbetare och styrgruppen.		Genomförda workshops resulterade i uttryckt önskan att implementera MTG i den ordinarie verksamheten. Därefter togs tre scenarier fram inför 2023, för medlemsorganisationerna att ta ställning till.
Medlemmarnas förutsättningar för samverkan tydliggörs enligt VärNamodellen	Genomfört mätning och resultatanalys av förutsättningarna för samverkan.	Mätning gjordes hösten 2021 och resultatet kommunicerades i VärNas beredningsgrupp och styrelse.		Under hösten genomfördes VärNamodellens andra undersökning av "Förutsättningar för samverkan" hos medlemsorganisationerna. Årets resultat visar att förutsättningar för samverkan till 64,3% är nästan godkända eller godkända (77,8% 2020).
Översyn av mål och visionsdokument för VärNa 2026	Aktuellt förankrat och godkänt mål och visionsdokument, VärNa 2026.	Arbete med översyn av VärNas mål och visionsdokument har påbörjats och fortsätter under 2022.		Efter arbetsmöte i maj, medlemsdialog och nytt styrelsemöte i september var ambitionen att ett nytt visionsdokument skulle färdigställas. Då styrelsen valde att fatta beslut om markant förändring av verksamhetens uppdrag har arbetet med visionsdokument fått lov att skjutas på framtiden.
Återrapportering till medlemsorganisationer	Relevant och informativ rapportstruktur till styrelse, beredningsgrupp och styrgrupp.	Relevanta och informativa rapportstrukturer används.		Styrgruppen erhåller inför varje månadsmöte föregående månads lägesrapport från projekten. Aktuella avvikelser för gemensam diskussion och eventuell åtgärd presenteras. Beredningsgruppen möts två gånger per termin samt vid ett arbetsmöte tillsammans med styrelse och styrgrupp. Styrelsen möts fem gånger per år. Därutöver medlemsdialog en gång per år.
	Utvecklad årsredovisning och delårsrapport.	Ny mall finns för årsredovisning och delårsrapport.		Mall för års- och delårsrapport har omarbetats enligt Nationella rådet för samordningsförbund samt styrelsens önskemål.

Extern kommunikation	Årlig kommunikationsplan	Ny grafisk design och VärNas nya hemsida är framtagen. 4 digitala workshops har genomförts enligt plan.		Under våren 2021 har VärNas ledningsgrupp i samarbete med externa konsulter arbetat med VärNas externa kommunikation. Ny grafisk design och hemsida har tagits fram och lanserats. VärNas interna mallar har justerats och används sedan 1 juni 2021. 4 Digitala workshops (VärNa-frukost) har genomförts under hösten 2021.
9. Förbättrad intern styrning och kontroll	Internkontrollplan färdigställd och godkänd	Målet uppfyllt		

* Betydelse målsymbol:



Målet nått



Målet nästan nått



Målet inte nått

Kommentarer till indikatorer och resultat, strukturövergripande insatser

1. Start av projekt Amazon

Som rapporterat i delårsrapporten 2021 påbörjades Amazons genomförandefas den 1 april 2021 och har fortlöpt resten av året. För att öka inflödet i projektet har en handlingsplan tagits fram tillsammans med Styrgrupp och MTG i en workshop december månad. Det har noterats att projektverksamheten behöver se över erbjudna insatser för att möta den specifika målgruppen av utlandsfödda kvinnor där en stor andel uppvisar mycket bristande kunskaper i svenska språket.

2. Horisontella principer och mänskliga rättigheter

Med avsikt att bidra till en arbetsmarknad som är tillgänglig för alla på lika villkor har VärNa arbetat för att horisontella principer och mänskliga rättigheter ska genomsyra hela verksamheten. Under första delen av 2021 tog VärNa fram en plan för jämställdhet / tillgänglighet / icke diskriminering. VärNas projektverksamhet har arbetat operativt på individnivå samt kunskapshöjande gentemot medarbetare och medlemsorganisationer inom området att öka upptäckten av mäns våld mot kvinnor och våld i nära relationer. Detta har skett genom att ställa sju-frågor-om-våld till projektdeltagarna samt genom föreläsning och dialogmöte i form av digitalt frukostmöte. Det vi kan notera är att våra medarbetare uttrycker svårigheter kopplade till detta frågeområde då man saknar möjligheter att, på ett professionellt sätt, möta och stödja deltagare som vittnar om upplevt våld. Arbetet med horisontella principer och mänskliga rättigheter har under slutet av året fokuserat kring en gemensam värdegrund för hela VärNa.

3. VärNas nya projektverksamhet

För att följa upp VärNas projektverksamhet genomfördes under 2021 två enkätundersökningar riktade till VärNas projektpersonal.

Undersökningen var uppdelad i fyra områden och här följer en sammanfattning av resultatet:

Signering av justerare
på varje sida

- **Effektiv samverkan för individ och organisation** upplevs positiv. Bäst upplever man att organisering stöder en effektiv samverkan för individen, men även den interna samverkan, samverkan för medlemsorganisationerna och externa kontakter upplevs positivt.
- **Hållbara och effektiva insatser och arbetssätt som stödjer målgruppen mot självförsörjning.** Insatser och arbetssätt som till gagn för deltagarna har upplevts positiv, både hållbart och effektivt beträffande progression för deltagarna. Största utmaningen har varit att skapa metoder och rutiner som stödjer ett hållbart och effektivt arbetssätt för medarbetarna. Att samla tre olika projekt med varsin projektägare, varav två externa organisationer har varit utmanande rent administrativt. I början innebar det mycket arbete med att få olika arbetssätt, system och rutiner i linje med varandra. Även om det för deltagarna har skapat ett bättre utbud av insatser och flöde så har den interna arbetsbelastningen ökat. Det har också tagit tid att förankra VärNas samlade projektverksamhet hos ESF och de externa samverkansparterna. Vid andra mätningen i december 2021 kunde dock en klar förbättring registreras och det administrativa flödet anses numera godkänt.
- **Systematiskt och strukturerat lärande för såväl VärNa som medlemsorganisationerna.** De systematiska utvecklingsdagarna anses bidra positivt till en kontinuerlig utveckling och ett lärande inom VärNas projektverksamhet. Det har tagit lite längre tid att skapa rutiner för att föra lärandet vidare till medlemsorganisationerna. I andra mätningen anses det systematiska och strukturerade lärande både inom och utanför VärNa godkänd och man anser också att organiseringen stödjer lärandet.
- **Framtida implementering av hållbara och effektiva insatser, arbetssätt och samverkan.** Gällande framtida implementering så anser man inom VärNa att man utvecklar hållbara och effektiva insatser och arbetssätt för framtida implementering i medlemsorganisationernas verksamheter. Viss tveksamhet kan noteras gällande organisationernas förmåga och vilja att tillgodogöra sig de beprövade erfarenheterna, arbetssätten och insatserna. Mest positiv är man gällande en implementering av det myndighetsgemensamma teamet dock finns starka önskemål att komplettera med implementering av nuvarande arbetssätt och insatser för att öka nyttan för den enskilde.

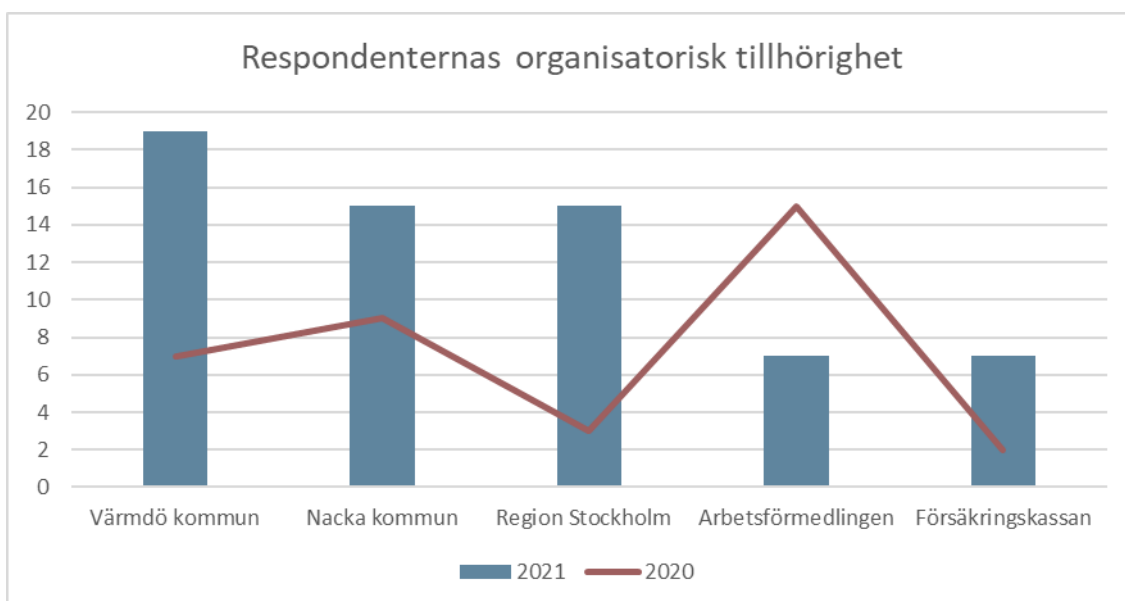
VärNas nya projektverksamhet, mer information om undersökningen och resultatet finns i bil. 5

4. Testpilot för implementering

Som del i arbetet att utvärdera VärNas projektverksamhet och föreslå lämpliga implementerings-områden 2022/2023 har två workshops genomförts under hösten 2021 med projektmedarbetare och styrgrupp. Dessa workshops gav tydlig indikation på att VärNas myndighetsgemensamma team var prioritet att implementera i ordinarie verksamhet. Exakt struktur och organisering fastställdes dock inte utan tre olika scenarier presenterades till VärNas medlemsorganisationer för dem att ta ställning till. Styrelsens beslut landade slutligen i att VärNa skulle vara organisatorisk hemvist för det myndighetsgemensamma teamet men att framtida operativa individinriktade projekt ska genomföras hos/inom medlemsorganisationerna.

5. Medlemmars förutsättning för samverkan, VärNamodellen

VärNa modellens andra enkätundersökning "Förutsättningar för samverkan" genomfördes som planerat under hösten 2021 (första undersökningen genomfördes i början av 2020). Under våren har dialog förts kring vikten av mätsystem för samverkan och dess värde med både beredningsgrupp och styrelse. En undersökning kring de upplevda förutsättningarna hos medarbetare och chefer i medlemsorganisationer sågs som värdefullt och svarsfrekvensen var 67% vilket är 27% högre än i 2020 års mätning trots fortsatt hög arbetsbelastning hos medlemsorganisationernas medarbetare p g a pandemi. Antal respondenter ökade hos alla medlemsorganisationer, förutom AF: som minskade med drygt 50%.



En resultatsammanställning utifrån KPI (Key performance indikator) visar att resultatet över lag är sämre än under 2020 års undersökning och att problemområden från 2020 kvarstår. Försämringen i KPI värden kan till stor del kopplas till att AF i 2020 års undersökning hade ett mycket större antal respondenter än de övriga parterna och att dessa respondenter över lag var mer positiva till kring förutsättningar för samverkan. Årets undersökning visar en jämnare fördelning av respondenter mellan medlemsorganisationer och förutsättning för samverkan uppfattas inte lika gynnsamma.

Årets resultat visar att förutsättningar för samverkan till 64,3% är nästan godkända eller godkända (77,8% 2020).

Områden med störst behov av förbättring är:

- Kunskap om varandras uppdrag och regelverk
- Skillnader mellan organisationerna som försvårar samverkan
- Chefernas samverkan över organisationsgränser (godkänt hos FK)
- Omständigheter inom organisationen (främst Värmdö, AF, FK)
- Förutsättningar i arbetsförhållanden (bäst i FK, Regionen)
- IT-stöd/digitala lösningars funktionalitet vid samverkan

Goda förutsättningar för samverkan finns beträffande:

- Viljan till samverkan samt gemensamma syften och mål
- Ledarskapets legitimitet åt samverkansuppdraget
- Organisationens helhetsförståelse för individen (ej Värmdö och AF)

- Individens behov och aktiva medverkan är viktiga,
- Personer med rätt kompetens, dock är beslutsmandat ett önskemål
- Kvalitet i samverkan/interaktionen – samverkan upplevs mycket meningsfull

Sammanfattningsvis visar undersökningen att det finns en stark vilja till samverkan dock att vägen dit är otydlig. Ett myndighetsgemensamt team kan vara en lösning på en bättre organisering av samverkan mellan myndigheterna och en möjlighet att stödja den enskilde utifrån ett helhetsperspektiv med en gemensam kunskap om varandras uppdrag och regelverk.

Fördjupning av och kunskap kring den gemensamma målgruppen behövs, så även samsyn om varför, när och hur samverkan skall ske.

Fortsatt utvecklingsarbete inom VärNamodellen för att förbättra förutsättningar till samverkan hos medlemsorganisationerna är inkluderat i verksamhetsplanen för 2022.

VärNamodellen, mer information om undersökningen och resultatet finns i bil. 6

6. Översyn av mål och visionsdokument för VärNa 2026

Efter arbetsmöte i maj, medlemsdialog och nytt styrelsemöte i september var ambitionen att ett nytt visionsdokument skulle färdigställas. Då styrelsen valde att fatta beslut om markant förändring av verksamhetens uppdrag har arbetet med visionsdokument fått lov att skjutas på framtiden.

7. Återrapportering till medlemsorganisationer

Samordningsförbundet bjöd in till årlig medlemsdialog den 23/9. Fyra medlemsrepresentanter tackade ja och tre av dessa närvarade. Vid mötet presenterade kansliet tillsammans med ordföranden de resultat som hittills hade uppnåtts och man beskrev även kort den pågående diskussionen kring förbundets fortsatta verksamhet. Mötet berörde processen kring förbundets årliga finansiering och behovet av att nu ställa om för att kunna säkerställa en sund ekonomi då man under tidigare år ianspråktagit en betydande del av förbundets egna kapital.

Vidare så beskrev kansliet utmaningarna som man upplever med "krockar i styrsignaler" då förbunden ofta ses som en viktig projektägare för individriktade insatser samtidigt som förbunden, enligt lagstiftningen, inte får hantera personuppgifter. Frågan om GDPR har varit allt levande under året och förbundet är tydliga med hur man arbetar med detta. Avslutningsvis så lyftes även den reviderade förbundsordning som skickats ut på remiss och medlemmarna uppmanades att återkomma med svar innan oktober månads utgång.

Avvikelseerrapportering

Under en längre tid så har VärNa, inom ramen för MIA-projektet, dokumenterat så kallade avvikelser. Avvikelseer skrivs av projektverksamhetens medarbetare och har regelbundet skickats till projektägaren Östra Södertörns samordningsförbund. Då VärNa ser att just avvikelser skulle kunna fungera som ett än mer strategiskt rapporteringsunderlag till medlemmarna så har man inför årsredovisningen 2021 prövat att utveckla arbetet och göra resultatet mer tillgängligt och förenklat. Syftet med avvikelsererrapporteringen 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. Vår förhoppning är att medlemmarna ska finna rapporteringen användbar och kansliet arbetar aktivt för att öka stringens och relevans av materialet.

Fördjupad information om avvikelser se bil. 7

8. Extern kommunikation

Under hösten 2021 har fyra digitala frukost- & dialogmöten genomförts med VärNas projektmedarbetare, för och med medlemsorganisationernas personal. Uppläggen för dessa möten har varit en temaintroduktion på ca 30 min efterföljt av 30 min samtal mellan medlemsorganisationernas personal och VärNas projektmedarbetare. Teman som berörs är VärNas roll inom samverkan, BIP, Våld i nära relationer samt språkbedömning och -stöd.

9. Förbättrad intern styrning och kontroll

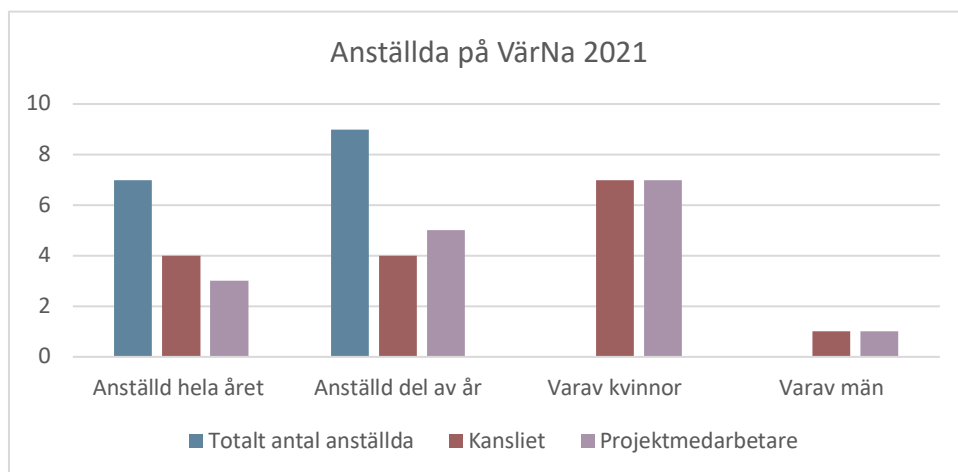
Under år 2020 arbetade VärNa fram en internkontrollplan för att bättre kunna se över, följa upp och förutse eventuella risker i de olika momenten i verksamheten. Planen innefattar områdena Ekonomi/budget, Upphandling avtal, Beslutsfattande/delegation/attest, Verksamhetsmål, Finansierade insatser, GDPR och Arbetsmiljö. Områdena har i sin tur olika delmoment som följs upp enligt plan, 1 – 4 gånger per år.

Den kontroll som gjorts för 2021 är utan anmärkning, förutom Verksamhetsmålen (se detta dokument) och GDPR som är under diskussion tillsammans med medlemmarna och förbundets upphandlade dataskyddsombud. Då frågan om personuppgiftsansvar aktualiserats under året och sedermera klargjorts så har förbundet, med stöd av dataskyddsombudet ändrat sitt arbetssätt fr o m 2022.

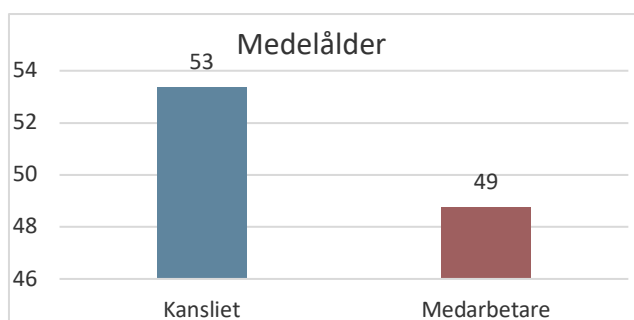
Internkontrollplan och uppföljning finns i bil. 8

2.6 Väsentliga personalförhållanden

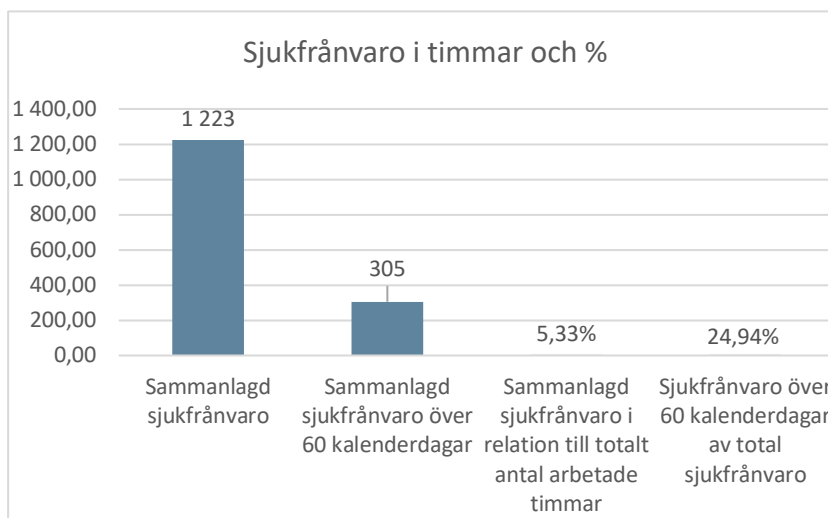
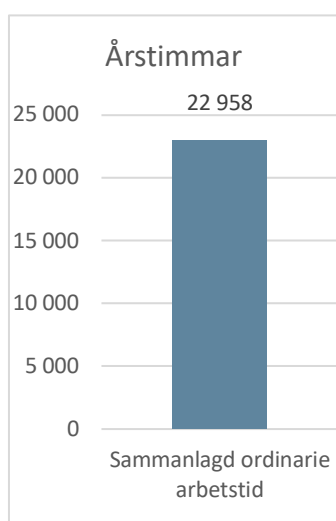
Under 2021 har VärNa haft totalt 16 anställda, 7 medarbetare hela året och 9 del av året. Omräknat till årsarbetare, 9 personer.



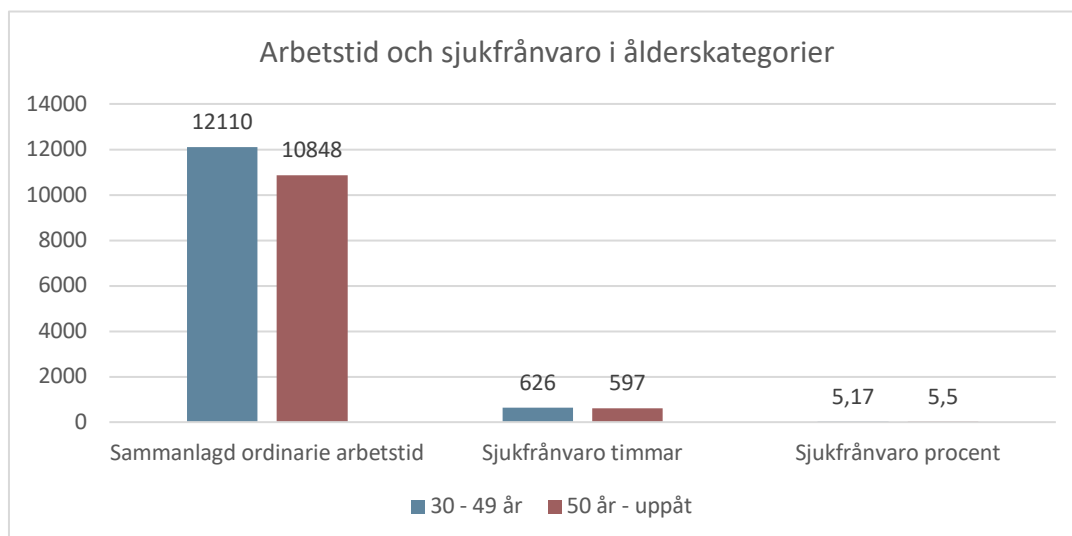
Av de anställda är 14 kvinnor och 2 män. Medelåldern är 53 år bland kanslipersonalen och 49 bland projektmedarbetarna



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

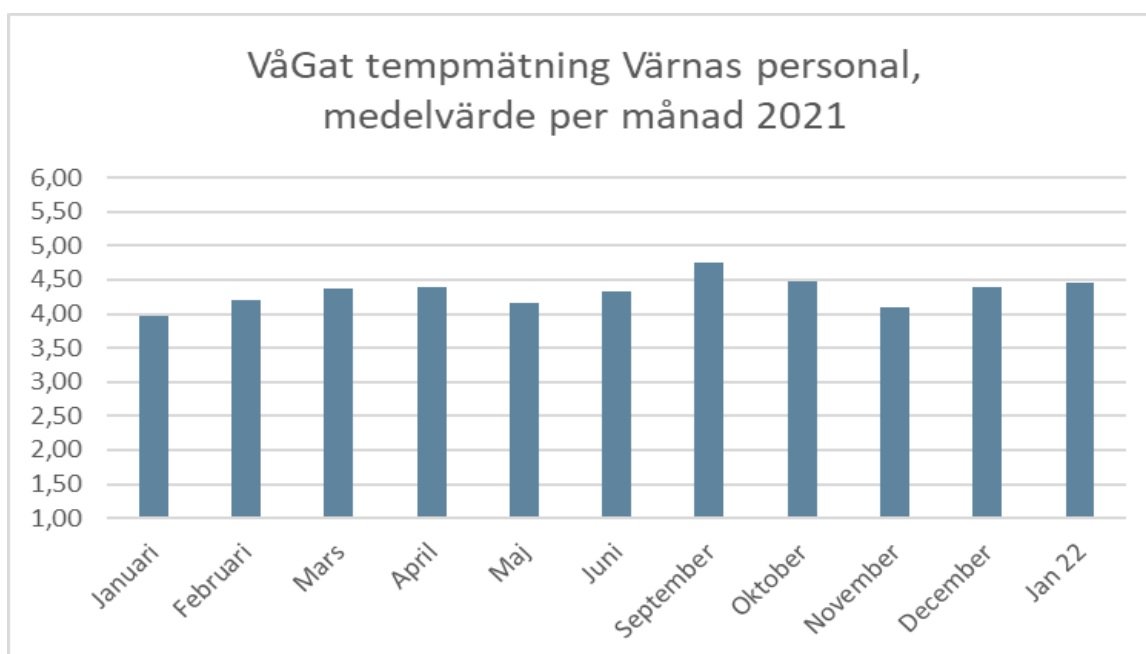


Sjukfrånvaron i ålderskategorin 30–49 år är något högre än i kategorin 50 – år.



VåGat Tempmätare

I januari initierade ledningen en digital arbetsmiljömätning som genomförs månatligen med undantag för juli månad. Frågorna utgörs av 11 positivt ställda påståenden som rör allt från fysisk och social arbetsmiljö till samarbeten och ledarskap. Svarsintervallen utgörs av 1 = håller inte med till 6 = håller med till fulllo. Mätningen har under årets 12 månader generellt visat på en hög trivsel och god upplevd arbetsmiljö. Resultaten tas upp vid varje arbetsplatsträff för gemensam dialog med personalen i syfte att se över eventuella behov av åtgärder. Vidare så delas även resultaten regelbundet med förbundets styrelse.



2.7 Förväntad utveckling

I november 2021 fattade styrelsen beslut om att VärNa, från och med år 2023, ska upphöra med att själva genomföra individinriktade insatser. Fortsättningsvis ska förbundet hårbärgera och samordna arbetet med det myndighetsgemensamma teamet samt att i egen regi genomföra strukturinriktade insatser. I övrigt ska förbundet kunna finansiera och vid behov process- och/eller projektleda individinriktade insatser. Dessa ska dock genomföras operativt inom annan organisation.

Vidare så ligger ett förslag om att medlemmarna själva ska finansiera medarbetare som arbetar inom det myndighetsgemensamma teamet. VärNa kommer att genomföra en större förändring av kansli och medarbetare i enlighet med den inriktning som styrelsen beslutat och som kommer att preciseras i samband med gemensamma dialoger och workshops under våren 2022. Den budgetöversyn som gjorts i december/januari 2021/22 kommer därefter att kunna bli än mer konkret och relevant.

Mot bakgrund av den nya organiseringen från och med 2023 så finns påtagliga risker beträffande VärNas möjligheter att fullfölja projektåtaganden. Detta då merparten av förbundets medarbetare innehar tidsbegränsade anställningar och ser sig om efter andra anställningar. Uppsägningstiderna för medarbetarna är endast en månad vilket också ställer krav på planering för snabb omställning.

3 Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Verksamhetens intäkter	Not 2	11 940 230	11 588 810
Verksamhetens kostnader	Not 3	-15 075 679	-14 281 706
Verksamhetens resultat		-3 135 449	-2 692 896
Finansiella intäkter		4 972	5 323
Finansiella kostnader		-389	-96
Resultat efter finansiella poster		-3 130 866	-2 687 669
Årets resultat		-3 130 866	-2 687 669

4 Balansräkning

Balansräkning

Belopp i kr.	Not	2021-12-30	2020-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Fasträntekonto		936 048	931 076
Summa anläggningstillgångar		936 048	931 076
Omsättningstillgångar			
Fordringar	Not 4	2 212 659	1 904 146
Kassa och bank		2 009 839	5 664 437
Summa omsättningstillgångar		4 222 498	7 568 583
Summa tillgångar		5 158 546	8 499 659
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Årets resultat		-3 130 866	-2 687 669
Övrigt eget kapital		6 186 025	8 873 695
Summa eget kapital		3 055 159	6 186 025
Kortfristiga skulder	Not 5	2 103 387	2 313 634
Summa eget kapital och skulder		5 158 546	8 499 659

Signering av justerare
på varje sida

5. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, den löpande verksamheten

Belopp i kr.	2021-12-31	2020-12-31
Årets resultat	-3 130 866	-2 687 670
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-3 130 866	-2 687 670
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-308 513	1 526 584
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-210 247	-217 463
Kassaflöde för den löpande verksamheten	-3 649 626	-1 378 549
Finansieringsverksamheten		
Fasträntekonto	-4 972	-5 323
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-4 972	-5 323
Årets kassaflöde	-3 654 598	-1 383 872
Likvida medel vid årets början	5 664 437	7 048 309
Likvida medel vid årets slut	2 009 839	5 664 437

6 Driftredovisning

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2021	Aktuell budget jan-dec 2021	Avvikelse utfall - budget	Utfall jan-dec 2020
Kostnad	-15 076 068	-15 015 471	-60 597	-14 281 802
Bidrag/intäkt	11 945 202	12 027 158	-81 956	11 594 133
Resultat	-3 130 867	-2 988 313	-142 554	-2 687 669
Utgående eget kapital	3 055 159	3 197 713	-142 554	6 186 025
Likvida medel	2 009 839			

Samordningsförbundet VärNa gör ett negativt resultat för året 2021 på -3131 tkr. Budgeterat negativt resultat för året 2021 är -2 988 tkr, så utfallet blev 143 tkr lägre än förväntat.

Projektverksamheten har gått ca 378 tkr sämre än beräknat, men i och med att VärNa totalt haft något lägre kostnader och lite högre intäkter än förväntat blir resultatet 143 tkr lägre än budgeterat. Gällande projektverksamhetens underskott härrör sig detta i huvudsak till att förbundet inte kunnat låna in medarbetare från medlemmarna utan fått lov att själv anställa personal till projektverksamheten. Samt att den externa finansieringen som ska täcka del av personal endast utgår för faktiskt arbetade timmar. Något som även innebär att förbundet själv får stå för kostnader i samband med exempelvis sjukfrånvaro vilket på grund av pandemin varit något högre än vanligt.

Kostnader för räkenskapsrevision är betydligt högre än föregående år och beror på att revisionen tidigare år redovisats på flera konton. Dels kostnader för den löpande revisionen, dels för arbetet med årsredovisning.

Av de totala kostnaderna utgör 76,5 % insatser och 23,5 % administration.

Projekt Amazon

Amazon har haft lägre intäkter än budgeterat, 284 tkr, men också lite högre kostnader på 35 tkr mot budgeterat. Därmed hamnar resultatet på -1 567 tkr i stället för -1 248 tkr, vilket är 319 tkr sämre än budget.

Projekt Amazon	Utfall	Budget	Avvikelse utfall-budget
Intäkter	1 515 995 kr	1 799 924 kr	-283 929 kr
Kostnader	-3 083 084 kr	-3 048 044 kr	-35 040 kr
Resultat projekt Amazon	-1 567 089 kr	-1 248 120 kr	-318 969 kr

Projekt MIA Vidare

MIA Vidare har haft lägre intäkter än budgeterat, 121 tkr samt lägre kostnader, 52 tkr. Resultatet hamnar därmed på -3 250 tkr i stället för budgeterat -3 181 tkr vilket är 70 tkr lägre än beräknat.

Projekt MIA Vidare	Utfall	Budget	Avvikelse utfall-budget
Intäkter	2 642 019 kr	2 763 500 kr	-121 481 kr
Kostnader	-5 892 284 kr	-5 944 258 kr	51 974 kr
Resultat projekt MIA Vidare	-3 250 265 kr	-3 180 758 kr	-69 507 kr

Projekt Rätt stöd för mig

Rätt stöd för mig har haft högre intäkter än budgeterat om 53 tkr, kostnaderna har varit något högre om 42 tkr. Resultatet har därmed hamnat på -1 386 tkr i stället för budgeterat -1 397 tkr, vilket är 11 tkr bättre än budget.

Projekt Rätt stöd för mig	Utfall	Budget	Avvikelse utfall-budget
Intäkter	1 083 939 kr	1 030 534 kr	53 405 kr
Kostnader	-2 469 565 kr	-2 427 071 kr	-42 494 kr
Resultat projekt RSFM	-1 385 626 kr	-1 396 537 kr	10 911 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. Samtliga nedan angivna tabeller avser helår.

Not 2. Verksamhetens intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Bidrag Försäkringskassan/Arbetsförmedlingen	3 216 600	2 868 000
Bidrag Värmdö kommun	482 490	428 766
Bidrag Nacka kommun	1 125 810	1 005 234
Bidrag Stockholm läns landsting	1 608 300	1 434 000

Signering av justerare
på varje sida

Projekt Amazon	1 515 995	231 598
Projekt Rätt stöd för mig	1 083 939	616 787
Projekt Hälsöfrämjande etablering	164 488	686 055
Projekt MIA	0	2 717 296
Projekt MIA Vidare	2 642 019	1 500 850
Övriga rörelseintäkter	100 589	100 265
Summa	11 940 230	11 588 810

Not 3. Verksamhetens kostnader

	2021-12-31	2020-12-31
Administrativa kostnader	3 403 835	3 670 207
Räkenskapsrevision	130 000	25 000
Insatser / utvecklingsarbete	11 541 844	10 586 500
Summa	15 075 679	14 281 706

Not 4. Fordringar

	2021-12-31	2020-12-31
Kundfordringar	105 661	97 660
Avräkning skattekonto	0	68 403
Moms	140 379	112 152
Övriga fordringar	3 449	-325
Förutbet kostn o upplup intäkt: ESF	1 716 646	1 405 887
Förutbet kostn o upplup intäkt: Övrigt	246 524	220 369
Summa	2 212 659	1 904 146

Not 5. Kortfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Leverantörsskulder	498 545	1 182 082
Övriga skulder	456 144	394 213
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 148 698	737 339
Summa	2 103 387	2 313 634

8. Styrelsens underskrift

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

Sickla 2022-03-29

.....
Filip Wiljander (M)
Ordförande

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

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

.....
Mathias Holmlund
Ledamot

.....
Claes-Göran Nilsson
Ledamot

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

This documents contains 36 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 36 sivua ennen tätä sivua

Detta dokument innehåller 36 sidor före denna sida

Dokumentet inneholder 36 sider før denne siden

Dette dokument indeholder 36 sider før denne side

authority to sign

asemavaltuus

ställningsfullmakt

autoritet til å signere

myndighed til at underskrive

representative

nimenkirjoitusoikeus

firmateckningsrätt

representant

repræsentant

custodial

huoltaja/edunvalvoja

förvaltare

foresatte/verge

frihedsberøvende