

**Kommunstyrelsen**

Ks § 130

KS 2015/66

Ansvarsfrihet för ledamöterna i förbundsstyrelsen för Samordningsförbundet Norra Skaraborg 2014**Kommunstyrelsens förslag till beslut i kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige beslutar att ledamöterna i förbundsstyrelsen för Samordningsförbundet Norra Skaraborg beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2014.

Bakgrund

Samordningsförbundet i Norra Skaraborg bildades den 1 januari 2007 i enlighet med lagen om finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet. Samverkande parter är kommunerna Mariestad, Töreboda, Gullspång samt Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Västra Götalandsregionen.

Revisorerna för Samordningsförbundet Norra Skaraborg har granskat årsredovisning, räkenskaper samt förbundsstyrelsens förvaltning för räkenskapsåret 2014. Revisorerna bedömer att styrelsen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

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

Revisorerna tillstyrker att förbundsstyrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2014.

Arbetsutskottets förslag

Förslaget överensstämmer med kommunstyrelsens beslut.

Behandling på sammanträdet

Ordförande Rune Skogsberg (C) tar upp arbetsutskottets förslag till beslut och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget.

Underlag för beslut

Årsredovisning – Verksamhetsberättelse 2014 för Samordningsförbundet Norra Skaraborg.

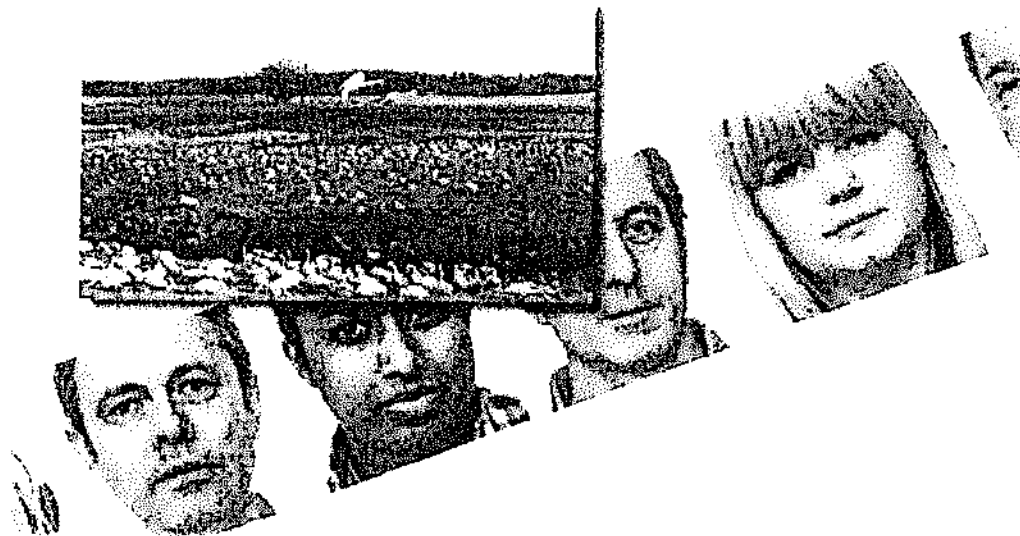
Revisionsberättelse för år 2014 avseende samordningsförbundet Norra Skaraborg.

Revisionsrapport 2014 års granskning av årsredovisning och intern kontroll, Samordningsförbundet i Norra Skaraborg.

Kommunfullmäktige
Expediteras till: (Samordningsförbundet Norra Skaraborg)

2014

Årsredovisning – Verksamhetsberättelse Samordningsförbundet N Skaraborg





Innehåll

| | |
|---|----|
| Arsredovisning och förvaltningsberättelse – Verksamhetsår 2014 | 3 |
| Sammanfattning | 3 |
| Organisation | 4 |
| Målgrupper..... | 4 |
| Ekonomi..... | 4 |
| Balanskrav..... | 4 |
| RESULTATRÄKNING..... | 5 |
| BALANSRÄKNING..... | 6 |
| Sammanfattning | 7 |
| Bidrag..... | 8 |
| Aktiviteter riktade till individ | 8 |
| Aktiviteter riktad till personal som möter individer i behov av samverkan | 9 |
| Övrigt | 9 |
| Uppföljning av mål | 10 |
| Uppföljning av offentlig försörjning kvartal 4 -2013 tom kvartal 3 -2014..... | 12 |
| Sammanställning insatser..... | 13 |
| Fördelning av medel totalt | 13 |

Arsredovisning och förvaltningsberättelse – Verksamhetsår 2014



Samordningsförbundet i Norra Skaraborg bildades den 1 januari 2007 i enlighet med lagen 2003:1210 om finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet. Samverkande parter är kommunerna Mariestad, Töreboda, Gullspång, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Västra Götalandsregionen.

Sammanfattning

Samordningsförbunden gör viktiga insatser för att stärka samverkan mellan myndigheterna vilket bidrar till **ökad kunskap och ett mer sammanhållet stöd** till individer som är i behov av stöd. Genom förbundens arbete ges möjlighet till stöd utöver det som samhället annars kan erbjuda. Ingående parter skall samverka kring individer och ärendehantering i syfte att förhindra rundgång eller utanförskap och verka för att *rätt individer skall få rätt stöd vid rätt tidpunkt* i en arbetslivsinriktad rehabilitering. Detta är en levande och ständigt pågående process.

Förbundet arbetar strategiskt genom att göra samverkan enklare genom **dialog och kommunikation, gemensamma utbildningsinsatser**. Insatser för målgrupper där ingående parter saknar verktyg eller program tillgängliga för målgruppen och där man kan arbeta gränsöverskridande utifrån individens behov av stöd och rehabilitering.

Information och spridningseffekter uppnås genom regionala och nationella nätverk och konferenser, mellan samordningsförbund.

Samordningsförbundet vill uppmärksamma och visa på goda exempel t.ex genom arbetsmetoder som underlättat och där samverkan lett fram till förbättrad livskvalité för individer, genom ökat arbetslivsdeltagande och ökad upplevd hälsa.

Insatser riktade till individ och arbetssätt/metoder skall, om det är genomförbart **implementeras** i ordinarie verksamhet. Implementering kan ske helt eller delvis.

2014 var ett år av både förvaltning och utveckling, utbildning, förstudie, pilotprojekt och insatser till individer i behov av samordnade resurser. Under året skedde omorganisering på två av de tre kommunernas Arbetsmarknadsenheter. I Mariestads kommun byggdes en ny vuxenenhet upp där kommunens AME, Ifo, Integrationsenheten, delar av LSS, missbruksenheten, kommunala informationsansvaret tillsammans skapat Maria Nova. Arbetsmarknadsenheten har varit huvudman för Framtidsspåret och Pre-Rehab, numera Utvecklingsplatser. Under samma tak har även Folkhögskolans filial sin verksamhet och Samordningsförbundet arbetsrum.

Pilotprojekt kring målgruppen 19-24, elever som har svårt att fullfölja sina gymnasiestudier eller har avbrutit dem. Idén om pilotprojektet uppkom ur förstudien "Vi vill vara med", som var en ESF-förstudie kring unga i utanförskap, 16-24 år. I Gullspångs kommun arbetar AME med att utveckla stöd, särskilt för unga, som en implementering av Kraftsamlingsprojektet.

Under 2014 har FINSAM nationellt byggt upp en ny informationsportal www.finsam.se för alla samverkande parter. Regionalt har www.samverkanvg.se uppgraderats och nylanserades i jan 2015. Pga av detta ganska omfattande arbete har Norra Skaraborg ej haft tillgång till någon offentlig portal för sitt informationsflöde.



Organisation

Arbetet i samordningsförbundet har letts av huvudmännens utsedda styrelse med följande sammansättning 2014:

Ordförande: Lars-Erik Lindh (s) VG-Region, ersättare Bengt Sjöberg (m)

Vice ordförande: Louise Ahlgren, Fk, ersättare Torgny Andersson.

Ledamot: Git Axnemon Af, ersättare Sofia Melin

Kommunerna har representerats av: Carina Gullberg (s) ordinarie ledamot, Töreboda kommun Ann-Charlotte Karlsson (s) och Mariestads kommun, Christer Dahlvik.

Under 2014 har styrelsen haft 5 ordinarie styrelsemöten. Ett verksamhetsplaneringsmöte. Presidiet har haft sex mötestillfällen.

Samordningsförbundet har anlitat ansvarig tjänsteman på deltid. Tjänsten köpt av Gullspångs kommun. Samordningsförbundets ekonomiadministration köps av Mariestads kommun, enligt tidigare upprättat avtal.

Representanter från de samverkande parterna i Mariestad, Töreboda och Gullspång har utgjort beredningsgrupp för ansvarige tjänsteman.

Målgrupper

Samordningsförbundet har sedan bildandet haft målgruppen unga med funktionsnedsättning eller av annan anledning hamnat i ett varaktigt utanförskap i fokus.

Övriga målgrupper har varit långtidsarbetslösa och/eller långtidssjukskrivna med oklar arbetsförmåga.

Ekonomi

Samordningsförbundets huvudmän fattade beslut om att finansiera förbundets verksamhet under år 2014 med totalt 2,7 mkr. Statens representanter står för hälften, VG-regionen med en fjärdedel och kommunerna tillsammans med en fjärdedel. Utöver denna medfinansiering har kommunerna bibehållit 2013 års finansiering, motsvarande 50 tkr, att rikta till Framtidsspårets verksamhet.

Balanskrav

Nationella rådet har genom riktlinjer rekommenderat samordningsförbund följande:

För att den finansiella samordningen ska behålla sin legitimitet är det angeläget att de medel som tilldelas förbunden omsätts i kvalitativt god verksamhet för den finansiella samordningens målgrupper.

Samordningsförbundet Norra Skaraborg strävar efter att i största möjliga utsträckning budgetera ut årlig tilldelning och eget kapital.



Samordningsförbundet i Norra Skaraborg
222000-2345

RESULTATRÄKNING

| | | 2014 | 2013 |
|-------------------------------------|-------|----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | Not 1 | 2 750 000 | 2 750 000 |
| Verksamhetens kostnader | Not 2 | -2 593 407 | -2 878 658 |
| Resultat före finansnetto | | 156 593 | -128 658 |
| Finansiella intäkter och kostnader: | | | |
| Ränteintäkter | | 4 476 | 14 064 |
| Resultat efter finansnetto | | 161 069 | -114 594 |
| Resultat före skatt | | 161 069 | -114 594 |
| Övriga skatter | | 0 | 0 |
| Resultat | | 161 069 | -114 594 |



BALANSRÄKNING

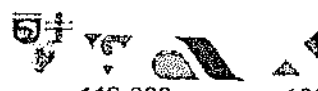
| | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| TILLGÅNGAR | | |
| Omsättningstillgångar | | |
| Banktillgodohavande | 1 246 757 | 1 288 754 |
| Övriga fordringar | Not 3 12 367 | 34 917 |
| Summa omsättningstillgångar | 1 259 124 | 1 323 671 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 1 259 124 | 1 323 671 |
| SKULDER OCH EGET KAPITAL | | |
| Eget kapital | | |
| Eget kapital | 301 431 | 416 025 |
| Årets resultat | 161 069 | -114 594 |
| Summa eget kapital | 462 500 | 301 431 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Upplupna kostn. o förutbet. intäkter | Not 4 759 520 | 1 022 240 |
| Summa kortfristiga skulder | 759 520 | 1 022 240 |
| SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL | 1 222 020 | 1 323 671 |

Not 1 Verksamhetens intäkter

| | 2014 | 2013 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Driftbidrag från staten | 1 350 000 | 1 350 000 |
| Driftbidrag från kommunen | 725 000 | 725 000 |
| Driftbidrag från landstinget | 675 000 | 675 000 |
| Summa | 2 750 000 | 2 750 000 |

Not 2 Verksamhetens kostnader

| | | |
|------------------|-----------|-----------|
| Projekt/insatser | 2 017 665 | 2 351 999 |
|------------------|-----------|-----------|



| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Styrelsearvoden m.m | 112 363 | 103 364 |
| Kurser och konferenser | 62 829 | 43 075 |
| Lokalhyra | | |
| Revisionsarvode | 34 190 | 39 460 |
| Projektledare | 277 407 | 282 281 |
| Administrativa tjänster | 38 720 | 45 669 |
| Övriga kostnader | 13 129 | 12 810 |
| Summa | 2 556 303 | 2 878 658 |

Not 3 Kortfristiga fordringar

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Ingående moms Ludvika | 5 089 | 19 211 |
| Folkhälsokommittén | | 8 484 |
| Skattekonto | 7 279 | 7 222 |
| Summa | 12 368 | 34 917 |

Not 4 Kortfristiga skulder

| | | |
|---|----------------|------------------|
| Källskatt | 1 578 | 0 |
| Upplupna arbetsgivaravgifter | 592 | 0 |
| Revisionsarvode | 35 000 | 35 000 |
| Lön projektledare, dec, Gullspångs kommun | 217 933 | 85 140 |
| Utvecklingsplatser, Mariestads kommun | 355 925 | 597 435 |
| Mariaprojektet | 107 024 | |
| Norrqvam Hotell & Konferens | 3 137 | |
| KUR | 27 055 | |
| Vi vill vara med | 37 104 | |
| Projekt Rehab | | 300 000 |
| Samordningsförbundet Göteborg | | |
| Centrum | 3 563 | 4 665 |
| Samordningsförbundet Falköping, Tidaholm | 443 | |
| Nordens Ark | 2 043 | |
| Skatteverket | 5 227 | |
| Summa | 796 624 | 1 022 240 |

Sammanfattning

| Belopp i tkr | Utfall jan - dec | Aktuell budget jan - dec | Avvikelse jan - xx | Prognos helår (aktuell) | Prognos helår (föregående uppf tillfälle) | Aktuell budget helår | Bokslut föreg år |
|---------------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------------------|--|----------------------------|---------------------|
| Nettokostnad och finansnetto | 2 589 | 3001 | 412 | | | | 2 865 |
| Bidrag | 2 750 | 2750 | 0 | | | | 2 750 |
| Resultat | 161 | -251 | 412 | | | | -115 |
| Utgående EK | 462 | 0 | 462 | | | | 301 |

Sammanfattningsvis har förbundet ett högre resultat än budgeterat och halvårsprognos. De minskade kostnaderna har uppkommit dels genom lägre kostnader på genomförda aktiviteter och dels genom att några planerade insatser ej har fullföljts eller försenats i sin igångsättning.



Bidrag

| Bidrag i tkr | |
|---------------------------|-----------|
| Försäkringskassa | 675 000 |
| Arbetsförmedlingen | 675 000 |
| Kommun | 725 000 |
| Hälsa- och sjukvårdsnämnd | 675 000 |
| Totalt | 2 750 000 |

Kommunerna har lagt en ngt större medfinansiering än övriga finansörer. Detta lutar sig mot ett tidigare beslut då kommunerna valde att bibehålla sin finansiering trots att staten sänkte sin tilldelning.

Aktiviteter riktade till individ

Utvecklingsplatser

Under 2014 har Framtidsspåret och Pre-rehab integrerats i ordinarie verksamhet och gått in under arbetsnamn Utvecklingsplatser. Från 2015 kommer endast arbetsnamnet Utvecklingsplatser att benämnas.

Utifrån budget 2014 och tilläggsbudget fanns totalt till dessa verksamheter 1,6 mkr

Fd. Framtidsspåret, insats riktad till målgruppen unga upp till 29 år med behov av särskilt stöd.

Budget: 1 300 tkr

Utfall: 1 270 tkr

30 helårsplatser

Utfall: antal deltagare totalt har varit 44, varav 19 är kvar vid års slut

Huvudman: Mariestads kommun

Fd. Pre-Rehab

Arbetsförmågebedömning – kort insats.

Budget: 300 tkr

Utfall: 343 tkr

20 korta utredningar

Utfall: 14 utredningar men med ngt längre insatser än tidigare

Huvudman: Mariestads kommun

Kraftsamling

ESF-projekt – medfinansiering

Budget: 200 tkr

Utfall: 200 tkr

Ungdomar 19-29 år

Projektet avslutades juni 2014.

Huvudman: Töreboda kommun

Pilotprojekt Maria

Kopplat till dem ESF förstudie som genomfördes för hela Östra Skaraborg under 2014 (se bilaga)

Budget: 174 tkr

Utfall: 144 tkr

Ungdomar 16-24 år

Förstudien avslutad, Pilotprojekt fortsätter 2015.

Huvudman: Mariestads kommun



Socialt företagande

Samordningsförbundet har stöttat de tre sociala företagen i området dels genom ett mindre utvecklingsbidrag och genom att utveckla samverkan inom Pre-Rehab.

Budget: 160 tkr

Utfall: 60 tkr

Aktiviteter riktad till personal som möter individer i behov av samverkan

Samverkansteam

NTG, samverkansteam med handläggare från respektive organisation samt projektansvariga träffas regelbundet i syfte att delge varandra erfarenheter, diskutera övergripande frågor som dyker upp i arbetet där flera myndigheter jobbar i ärenden runt samma individ.

NTG har deltagit på konferenser och utbildnings- och planeringsdagar.

Kommunikationsplan

Processarbete i samverkan kring individer som uppbär försörjningsstöd under pågående sjukskrivning, sk. Nollklassade. Samverkansaktivitet i syfte att med hjälp av metodisk arbetsätt stödja individer tillbaka till rehabiliterande insatser. Under 2014 har kommunikationsplanen reviderats.

Kompetensutveckling

Samordningsförbundet har under 2014 budgeterat 80 tkr i kompetenshöjande insatser för politiker, tjänstemän, handläggare, projektmedarbetare.

Konferenser och utvecklingsdagar har arrangerats lokalt, i samverkan med övriga förbund i Skaraborg, i samarbete med övriga förbund i VG samt deltagande i nationella konferenser och utbildningar.

Totalt har > 60 deltagartillfälle helt eller delvis finansierats av samordningsförbundet.

Övrigt

Förstudie ESF - målgruppen 16-24 år som riskerar eller finns i utanförskap. Fokus på de individer som inte påbörjar eller fullföljer gymnasieutbildningen. Hur samverkande parter kan hitta gemensamma lösningar för att återfå individer i studier eller andra framåtsyftande insatser.

Förstudien har varit omfattande och involverat ett stort antal verksamheter som tidigare inte har varit aktuella i samverkan. Grundskolan, gymnasieskolan, folkhälsan, ungdomsmottagningarna och därtill Af, Fk, hälso- och sjukvården, psykiatri och individ och familjeomsorgen och arbetsmarknadsenheterna. Nya intressanta kopplingar där man genom workshops och dialog hittat nya arenor och möjligheter att arbeta mer förebyggande och tidigare åldrar.

Se bilaga.

Uppföljning av mål



Den huvudsakliga verksamhetsuppföljningen har skett SUS (Sektorsövergripande system för uppföljning av resultaten av samverkan inom rehabiliteringsområdet). SUS registrerar deltagare av individinriktade insatser där samordningsförbundet finansierar insatsen. Under 2014 har inte sista kvartalets deltagare registrerats på grund av behörighetsproblem. Detta kommer att korrigeras i efterhand, men innebär att statistik på deltagare och resultat ligger något i underkant.

Uppföljning av den offentliga försörjningen sker kvartalsvis och tillhandahålls till huvudmännen löpande. Uppföljningen sker lika över hela Norra och Östra Skaraborg och innefattar 9 kommuner, detta för att jämförelse inom ett större område skall vara möjligt.

Respektive aktivitet har löpande rapporterat flödet av deltagare och resultat i förhållande till uppdrag och uppsatta mål, till förbundets styrelse och beredningsgrupp.

Övergripande mål

Det övergripande målet för samverkan/samarbete inom rehabiliteringsområdet är att samhällets resurser används på ett effektivare sätt och till större nytta för den enskilde. Det innebär att:

- ur ett individperspektiv erbjuda personer med behov av samordnad rehabilitering ett individuellt processtöd där samhällets samlade kompetenser, insatser och lösningar står till förfogande. Det förväntade resultatet är ökade möjligheter till egen försörjning, ökad hälsa och livskvalitet
- ur ett samhällsperspektiv optimera samhällets samlade resurser genom att arbetskraftsresurserna tas i anspråk och fler kommer i arbete. Det förväntade resultatet är en större effektivitet och att resurser frigörs till angelägna behov om fler rehabiliteras

Måluppfyllelse: Ur individperspektiv har antalet personer som erbjudits samordnad rehabilitering, >58 personer, överensstämt med uppsatt mål.

Resultatet i möjligheten till att närma sig eller helt uppnå egen försörjning är i den mån man har haft den inriktningen uppfyllts. För flertalet individer har en stegförflyttning i rätt riktning uppfyllts och det i sin tur gett förutsättningar för fortsatt arbetslivsinriktad rehabilitering, att närmat sig arbetsmarknaden och/eller studier. Ur samhällsperspektiv är målen uppfyllda både genom ökad tillgänglighet till rehabilitering samt att arbetskraftsresurser har tagits i anspråk.



Verksamhetsmål

Genom den samverkan och de insatser samordningsförbundet bidrar till att utveckla för aktuell målgrupp skall:

1. samverkan öka och utvecklas mellan samverkansparterna
2. självförsörjningen öka och samhällets kostnader för offentlig försörjning minska
3. anställningsbarheten öka
4. ohälsotalen minska
5. individens upplevelse av förbättrad hälsa öka
6. individernas självskattning av tillgänglighet, bemötande, respekt och kvalitet i rehabiliteringsprocessen upplevas positivt av minst 80%

Måluppfyllelse:

Verksamhetsmål 1) förbundet medverkar till att hålla en kontinuitet i olika processer gällande samverkan på det lokala planet. Under 2014 arrangerades ett antal mötes- och utbildningstillfälle för samverkande parter personal. Kommunikationsplanen reviderades.

Verksamhetsmål 2-3) Totalt sett i Norra Skaraborg så har den offentliga försörjningen varit relativt oförändrad. Det har skett en ökning i sjukpenning, en liten minskning i aktivitetsersättning. Hos deltagarna i samverkansaktiviteterna har den egna försörjningen ökat genom ökat studie- och arbetslivsdeltagande.

Verksamhetsmål 4) Ohälsotalet är Fk's definition av individer som ingår i sjukförsäkringssystemet. Ohälsotalen har ökat i vårt område under 2014, som i resten av riket. (Sjuk- och aktivitetsersättning har minskat medan sjukpenningen har ökat).

Verksamhetsmålen 5-6) Hos de deltagare som vi följt upp upplevelsen av hälsa, bemötande, kvalitet och respekt har målen uppnåtts



Finansiellt mål

Samordningsförbundets verksamhet ska ha en effektiv budgetkontroll som medför att underskott inte skall uppstå. Förbundet skall sträva efter en balanserad budget.

Måluppfyllelse: Förbundet har både genom delårsrapport och övrig kontinuerlig uppföljning haft en god kontroll över budget och flöden samt att de avsatta medlen för respektive verksamhet har genererat till överenskommet ändamål. Verksamheterna har haft en något lägre kostnad än planerat, målen har i stort sett uppnåtts både i kvalitet och omfattning. Pre-Rehab på sociala företag har ej kommit igång enligt plan men kommer att arbetas vidare på det området under 2015.

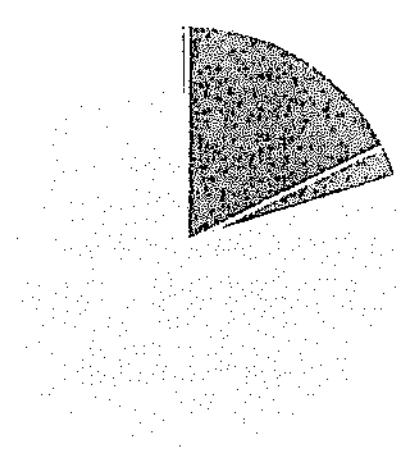
Uppföljning av offentlig försörjning tom kvartal 3 -2014 finns i Bilaga Offentlig försörjning



Sammanställning insatser

| Insats | Framtids-spåret | Pre-Rehab | Förstudie pilotprojekt | Kompetens utveckling | Socialt företagande | Kraftsamling |
|----------------------------|---------------------------|-----------|------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Inriktning | Individ | individ | Individ och struktur | strukturövergripande | Strukturövergripande Individ | Individ |
| Preciserad inriktning | Rehab mot arb. utbildning | klargöra | Förberedande | utbildning | Utveckling Pre-Rehab | Förberedande |
| Målgrupp | Unga | Alla | 16-24 | Myndighets personal | Individ Soc.företag | Unga |
| Antal deltagare under året | 41 | 14 | Ej tillämpligt | 10 tillfälle 60 deltagare | Ej tillämpligt | Ej tillämpligt |
| Nya under året | 14 | 7 | - | - | - | - |
| Avslut under året | 22 | 14 | - | - | - | - |
| Pågående | 19 | 7 | - | - | - | - |
| Budgeterad kostnad | 1 300 tkr | 300 tkr | 174 tkr | 80 tkr | 160 tkr | 200 tkr |
| Utfall kostnad | 1 270 tkr | 343 tkr | 144 tkr | 63 tkr | 60 tkr | 200 tkr |

Fördelning av medel totalt



• Admin • Utbildning • Individ • övrigt



För samordningsförbundet Norra Skaraborg

Mariestad 150209

Bengt Sjöberg

Louise Ahlgren

Louise Ahlgren

Evalott Gram

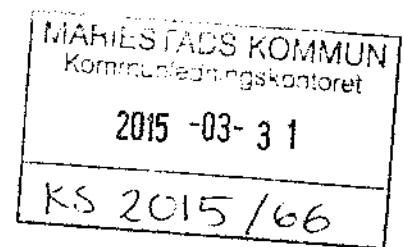
Evalott Gram

Git Axnemo

Git Axnemo

Annica Gustavsson

Annica Gustavsson Ansvarig tjänsteman



Till förbundsmedlemmarnas fullmäktige och styrelse

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2014

Samordningsförbundet Norra Skaraborg
Organisationsnummer 222000-2345

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Norra Skaraborg, org nr 222000-2345, för verksamhetsåret 2014

Styrelsens ansvar för årsredovisningen och förvaltningen

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

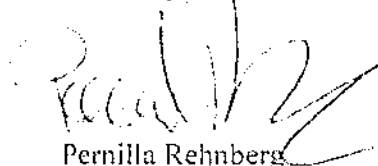
Uttalanden

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

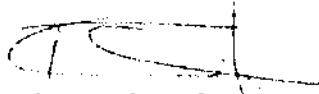
Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, att den interna kontroll har varit tillräcklig, att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda enligt förbundsordning och verksamhetsplanen samt att årsredovisningen har upprättats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

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2014.

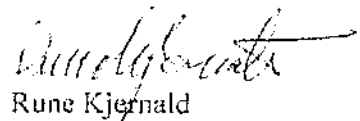
Göteborg: 2015-10-15 2015



Pernilla Rehnberg
Auktoriserad revisor
För staten



Thomas Gustafsson
För Västra Götalandsregionen



Rune Kjernald
För Kommunen

Bilagor:
De sakkunnigas rapport

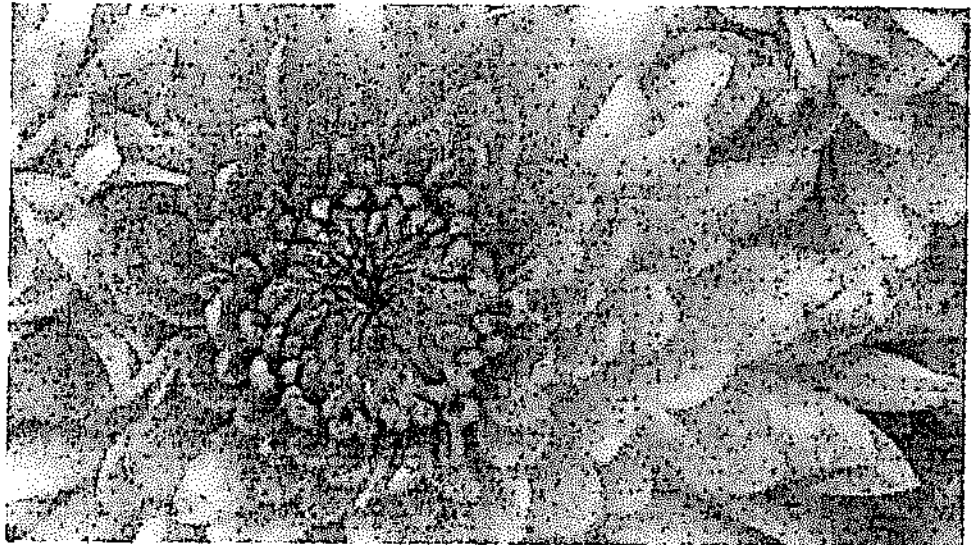
Revisionsrapport

2014 års granskning av årsredovisning
och intern kontroll

Samordningsförbundet i Norra Skaraborg

*Anette Fagerholm
Staffan Löfving*

Mars 2015



Innehållsförteckning

| | | |
|-----|---|---|
| 1 | Uppdraget | 1 |
| 2 | Redovisning och revision | 1 |
| 3 | Mål för god ekonomisk hushållning | 1 |
| 4 | Noteringar förda vid granskning av årsredovisning | 2 |
| 4.1 | Resultaträkning | 2 |
| 4.2 | Balansräkning | 2 |
| 5 | Intern kontroll | 2 |
| 5.1 | Delegationsordning och attestreglemente | 2 |
| 6 | Verksamheten | 3 |
| 7 | Vår bedömning | 4 |

1 Uppdraget

På uppdrag av revisorerna i Samordningsförbundet Norra Skaraborg, har PwC granskat förbundets verksamhet för 2014. Granskningen har genomförts enligt god revisionsd i kommunal verksamhet.

Granskningen har utgått ifrån kommunallagens bestämmelser i 9 kap 4-18 §§. Detta innebär bland annat en prövning om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi har tagit del av väsentliga dokument som exempelvis verksamhetsplan, årsredovisning, räkenskapsmaterial, delårsrapport, styrelseprotokoll mm. Vi har intervjuat verkställande tjänsteman.

Denna rapport, som sammanfattar vår granskning av samordningsförbundets ekonomi och verksamhet för år 2014, har sakgranskats av verkställande tjänsteman.

2 Redovisning och revision

Enligt gällande lagstiftning skall Samordningsförbundet i sin redovisning i tillämpliga delar följa Kommunal redovisningslag (KRL) och Kommunallagen. Av lagstiftningen framgår att det i budgeten skall finnas mål för god ekonomisk hushållning, både verksamhetsmässiga och finansiella.

Revisorerna skall pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs är tillräcklig.

Styrelsens uppgift är att se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett tillfredsställande sätt.

3 Mål för god ekonomisk hushållning

I Samordningsförbundets verksamhets- och budgetplan för 2014 anges övergripande mål, verksamhetsmål, samt finansiellt mål.

Revisorerna skall bedöma om resultatet är förenligt med de mål som beslutats i verksamhets- och budgetplan.

I årsredovisningen för 2014 redovisas en uppföljning av målen. Måluppfyllelsen redovisas för de mål som anges i verksamhetsplanen. Några av verksamhetsmålen är, så vitt vi kan bedöma, uppfyllda, några inte. Det finansiella målet bedömer vi uppfyllt.

4 Noteringar förda vid granskning av årsredovisning

4.1 Resultaträkning

Årets resultat för 2014 uppgår till 161 tkr vilket är en ökning gentemot föregående års – 115 tkr. Resultaträkningen är upprättad enligt KRL:s femte kapitel och redovisar enligt förbundet samtliga intäkter och kostnader för året samt anger hur det egna kapitalet utvecklats för 2014. Intäkterna är på samma nivå som föregående år medan kostnaderna minskat något i jämförelse med 2013. Det är främst kostnader för projekt som minskat samt något lägre kostnader för projektledare, vilket tillsammans leder till ett positivt resultat för 2014.

4.2 Balansräkning

Balansräkningen är upprättad enligt KRL och redovisar enligt förbundet deras finansiella ställning per balansdagen. Förbundets likvida medel på bankkontot har ökat något vilket bedöms som rimligt i och med något mindre verksamhet än 2013. På förbundets skuldsida har övriga korta skulder minskat något vilket dels beror på lägre reserv för kostnader för projekt dock motverkas denna minskning något av reserv för kostnaderna för projektledare som ökat något i jämförelse med 2013. Det egna kapitalet på balansdagen uppgår till 463 tkr efter föreslagen disposition vilket beror på årets resultat. Soliditeten på balansdagen har återigen ökat till 37 % gentemot fg års 23 % vilket fortsatt innebär att förbundet kan klarar att betala sina löpande kostnader under en kortare period i det fall man skulle drabbas av försenade utbetalningar av bidrag.

5 Intern kontroll

5.1 Delegationsordning och attestreglemente

Styrelsen har antagit en internkontrollplan med attestordning 2012-12-01. Av attestordningen framgår vilka rutiner som råder vid attestering av

fakturor. Ordförande ska beslutsattestera de kostnader som rör verksamheten i det fall de överstiger två basbelopp samt de kostnader och reseräkningar avseende vice ordförande och verkställande tjänsteman. Vice ordförande ska enligt attestreglementet beslutsattestera ordförandes fakturor inklusive reseräkningar. Beslutsattest för löpande verksamheten ska i första hand hanteras av ansvarig tjänsteman som i de fall de överstiger två basbelopp ska skicka dem vidare till ordförande för beslutsattest. Fakturahantering i övrigt hanteras av den administrativa enheten vid Mariestads kommuns ekonomikontor.

Vår bedömning är att upprättad internkontrollplan och attestförteckning samt genomförda attester i huvudsak är i enlighet med god internkontroll.

6 Verksamheten

Samordningsförbundet Norra Skaraborg bildades den 1 januari 2007.

Samordningsförbundets styrelse beslutar om mål och riktlinjer för den finansiella samordningen samt stödjer samverkan mellan samverkansparterna. En verksamhetsplan för 2014 har fastställts av styrelsen. Av verksamhetsplanen framgår bl. a. övergripande mål, verksamhetsmål samt finansiellt mål.

Under 2014 fanns i huvudsak fyra delprojekt inom vilka aktivt arbete har skett.

Framtidsspåret, som startade 2008, riktas mot unga, 19-29 år. Målgruppen är unga som står utan egen försörjning och där problematiken måste lösas genom insatser av mer än en av samverkande myndigheters ansvarsområde. Huvudman är Mariestads kommun.

Pre-Rehab, som startade december 2008, innebär en aktivitet inför rehabilitering med prövning av 10 timmars aktivitet/vecka samt utredning av arbetsförmågan. Huvudman är Mariestads kommun.

Kraftsamling, ett ESF-projekt som vänder sig till arbetslösa ungdomar 16-29 år. som startades 2012. Projektet avslutades under 2014. Pojektägare har varit Töreboda kommun.

Förstudie pilotprojekt, projekt kring målgruppen 19-24 år, elever som har svårt att fullfölja sina gymnasiestudier eller har avbrutit dem.

7 Vår bedömning


Årsredovisningen innehåller en redovisning av verksamhetens utfall i förhållande till fastställda mål.

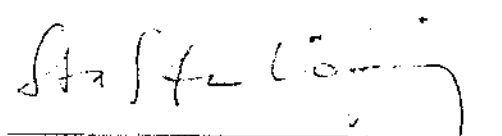
Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt, redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Vi bedömer vidare att årsredovisningen i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningssed.

Den interna kontrollen bedömer vi har varit tillräcklig.

Styrelsens uppföljning av ekonomi och verksamhetsmässigt resultat bedömer vi vara tillräcklig.

2015-03-16


Anette Fagerholm
Projektledare


Staffan Löfving
Uppdragsledare