

ÅRSREDOVISNING AVSEENDE
2008 ÅRS VERKSAMHET

Årsredovisning

I detta dokument lämnas årsredovisning för Samordningsförbundet Vänersborg/Mellerud avseende år 2008. Redovisningen avser främst den ekonomiska redovisningen. Verksamhetsberättelse och utfall redovisas i särskilda dokument.

1. Samordningsförbundet - Förvaltningsberättelse

Samordningsförbundet Vänersborg/Mellerud bildades den 1 mars 2006 i enlighet med lagen 2003:1210 om finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet. Samverkande parter är Vänersborgs och Melleruds kommun, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Västra Götalands Regionen. Genom samordningsförbundet samverkar parterna för att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning för personer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser.

De samordnade resurserna används för insatser i syfte att enskilda ska uppnå eller förbättra sin förmåga att komma in på arbetsmarknaden. Samordningsförbundet ska bidra till att uppnå en effektivare resursanvändning genom att det i förbundet skapas formella förutsättningar för prioritering av samordnade insatser över sektorsgränserna samt ett stöd för utveckling av samverkan i övrigt. Ett omfattande samarbete pågår sedan tidigare kring grupper som behöver samlat stöd. Finansiell samordning ersätter inte detta arbete utan skall istället bidra till att stödja, fördjupa och utveckla befintligt samarbete. Samverkan ägs därmed av de lokalt samarbetande verksamheterna där förbundet har en central roll att stödja denna samverkan.

Generellt utgör målgrupperna personer som är i behov av samordnad rehabilitering, dessa personer återfinns idag hos de olika aktörerna inom finansiell samordning. Prioriterade grupper för förbundet, vilka föreslagits initialt i avsiktsförklaring inför förbundets bildande, är *ungdomar 18-29 år samt invandrare 30-40 år*.

Verksamhetsmål

Förbundet har uttalat följande generella verksamhetsmål. Genom den samverkan och de insatser samordningsförbundet bidrar till att utveckla för de aktuella målgrupperna ska:

- Självförsörjningen öka och samhällets kostnader för offentlig försörjning minska.
- Anställningsbarheten öka.
- Individens upplevelse av förbättrad hälsa och "funktionalitet" öka.
- Individernas självskattning av tillgänglighet, bemötande, respekt och kvalitet i "rehabiliteringsprocessen" upplevas positivt av minst 80%.

För var och en av de projekt/utvecklingsinsatser som förbundet beviljat har ovan nämnda verksamhetsmål preciserats ytterligare där också uppföljning/utvärdering kopplat till verksamhetsmålen beaktas.

Styrelsen

Arbetet i samordningsförbundet Vänersborg/Mellerud har letts av styrelsen. År 2008 var samordningsförbundets andra helår som förbund. Styrelsen har från och med den nya mandatperioden 2007-04-01 haft följande sammansättning: Ordförande i förbundet är Lennart Niklasson (S, Vänersborg) med Daniel Jensen (Kd Mellerud) som ersättare vilka är valda av kommunerna. Vice ordförande är Björn Smith (tjänsteman) med Bertil Andersson (tjänsteman) som ersättare vilka är valda av Försäkringskassan. Arbetsförmedlingens ledamöter har inledningsvis under året varit Thomas

Gustavsson (tjänsteman) med ersättare Kerstin Berggren Nilsson (tjänsteman) vilka varit valda av arbetsförmedlingen. Arbetsförmedlingens representanter har senare under året ersatts av Johan Ekstedt (ordinarie) och Anette Anderson (ersättare). Kenneth Borgmalm (s) med Margaretha Jansson (Svp) som ersättare är ledamöter vilka valts av Regionfullmäktige. Lennart Niklasson (ordförande) och Björn Smith (vice ordförande) har utgjort samordningsförbundets presidium under 2008.

Förbundets ansvarige tjänsteman har tillsammans med en tjänsteman (deltids resurs) vid administrativt centrum i Västra Götalandsregionen utgjort samordningsförbundets sekretariat. Administrativt centrum har hanterat ekonomifrågor. Representanter från de samverkande myndigheterna/verksamheterna i Vänersborg/Mellerud har utgjort förbundets berednings/chefsgrupp.

Konklusioner av verksamheten

Förbundet beslutade den 11 januari 2007 om verksamhetsplan och genomförandet av tre försöksverksamheter/utvecklingsprojekt; samverkansgrupp – coachprojektet, Arbetsliv rehabiliteringskedjan och Arbetsprövning/ träningsverkstaden. Samverkansgrupperna med coacher utgör själva navet i samverkan mellan myndigheterna/verksamheterna där de andra två projekten vid sidan om andra aktiviteter är att betrakta som ”delaktiviteter” i rehabprocessen. Beslutade projekt inleddes under 2007 och har fortgått under 2008. Projekten började med sina första deltagare i månadsskiftet maj/juni 2007 och arbetet med projekten har vidareutvecklats under 2008. Under 2008 har förbundet också initierat en utvärdering av projekt samverkansgrupp – coachprojektet. Det skedde redan vid starten en snabb ökning av antalet deltagare i samverkan och projektet omfattade relativt omgående närmare 100 deltagare. Flera av dem har varit aktuella även under 2008. Sammanlagt har 218 unika deltagare ingått i samverkan och tagit del av samverkansgruppernas arbete och olika aktiviteter. Sedan starten har verksamheterna hunnit avsluta 113 deltagare för vilka vi nu kan följa utfallet av arbetet.

Ett antal utbildningsinsatser har genomförts under året i syfte att vidareutveckla samverkan bland medarbetare i samverkan. Utförligare uppföljning av målsättningar, beskrivning av verksamheter/projekt och verksamhetsanknutna kostnader återfinns i verksamhetsberättelsen för 2007.

Finansiella mål och måluppfyllelse

Förbundet har uttryckt att; verksamheten ska ha en effektiv budgetkontroll som medför att underskott inte ska kunna uppstå. En budget i balans är viktig och förbundet ska sträva efter att årligen nå ett ”mindre” överskott i förhållande till budget.

Vidare har förbundet satt upp följande nyckeltal; En ekonomi i balans med ett positivt resultat där intäkterna överstiger kostnaderna, det egna kapitalet ska minska för att inom fem år omfatta högst 10% av budgeterade medel, förbundets likviditet och betalningsförmåga på kort sikt ska ha en jämn fördelning där omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder är 100%. Förbundet ska ha en ekonomisk planering som medför en långsiktig betalningsförmåga i förhållande till de överenskommelser förbundet ingår med utförande verksamheter. Den långsiktiga ekonomiska planeringen ska också medföra att försöksverksamheter implementeras så att kapital kontinuerligt frigörs och ger förbundet förutsättningar att ta sig an nya utvecklingsinsatser, det egna kapitalet ska vara placerat på ett sådant sätt att det ger bästa möjliga avkastning med en god säkerhet dock utan att inskränka på förbundets handlingsfrihet när det gäller användningen av det egna kapitalet. Avkastningen bör ligga på minst 3%, utvecklingsuppdraget innebär att ”Projektkostnaderna” ska beroende på olika karaktär i uppdragen uppgå till 50-80% av de totala kostnaderna för förbundet.

Överskottet är av olika skäl, vilka beskrivs verksamhetsberättelsen för 2008, högre än väntat för året men det finansiella målet anses vara uppfyllt i och med det överskott genererats. Istället för att minska har det egna kapitalet har ökat med 85tkr vilket inte var förbundets

avsikt. Förbundets omsättningstillgångar har därmed varit goda under det gångna året. Förbundets soliditet är därmed hög vilket också medför att betalningsförmågan varit god i förhållande till aktuella överenskommelser för den gångna perioden. Under perioden har inte någon verksamhet implementerats, dock har en verksamhet avslutats vid slutet av 2008 vilket medför ett utrymme under 2009 att förstärka befintliga eller ta sig an nya utvecklingsprojekt. Då förbundet haft kapitalet placerat på bankkonto med en genomsnittlig ränta om ca 4,14% har det medfört en ränteintäkt under den gångna perioden om 150tkr. Projekt kostnaderna har uppgått till ca 89% av de totala kostnaderna under 2008.

Förbundet anser härmed att det finansiella läget generellt är positivt i förhållande till finansiella mål och nyckeltal för 2008.

2. Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetens Nettokostnader uppgick till 6 813tkr enligt resultaträkningen. Finansnettot (ränteintäkter inkluderade) uppgår till 6 665tkr. Samordningsförbundets ingående egna kapital 2008 var 3 077tkrkr. Årets verksamhet lämnade ett resultat om 85tkr. Det utgående egna kapitalet per årsskiftet 2008/2009 är 3,162tkr.

I följande tabell sammanfattas det ekonomiska utfallet för 2008

Belopp i tkr	Utfall jan – dec 2008	Aktuell budget jan – dec 2008	Avvikelse jan – dec 2008	Prognos helår (aktuell)	Prognos helår (föregående uppf tillfälle)	Aktuell budget helår	Bokslut jan - dec 2007
Nettokostnad och finansnetto	-6 665	-7 600	935		7 070	-7 600	-2 836
Bidrag	6 750	6 750	0		6 750	6 750	3 750
Resultat	85	-850	935		-320	-850	914
Utgående EK	3 162				2 756		3 077

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår därmed att i ny räkning överförs 3,162 Mkr.

3. Huvudmännens Bidrag

Huvudmännens bidrag till verksamheten för verksamhetsåret 2008 fördelades enligt följande:

Bidrag i tkr	
Försäkringskassa	1687,5
Länsarbetsnämnd	1687,5
Kommun	1687,5
Hälso- och sjukvårdsnämnd	1687,5
Totalt	6750

4. Uppföljning av verksamhets- och projektkostnader

Förbundet har genomfört 7 protokollförda sammankomster under året. Därutöver har förbundet eller delar av förbundet deltagit i sammankomster i form av konferenser, möte med andra förbund, revisorer etc. Förbundet beslutade den 15 november 2007 om verksamhetsplan för genomförande av såväl kunskapsinsatser som tre försöksverksamheter/ utvecklingsprojekt under 2008. Flertalet av planerade kunskapsinsatser har genomförts under året och tidigare beslutade försöksverksamheter har fortsatt även under 2008. Under 2008 har finansiering av verksamhet Holmängen – arbetslivsinriktad rehabilitering inordnats i förbundet vilket medfört att förbundet har tillförts en utökat bidrag om 3000tkr för 2008. Visst överskott har genererats vilket beror på lägre kostnader än väntat i samverkansgrupp – coachprojektet, TUC arbetsprövning och träningsverkstaden och i administration. Överskottet beror främst på vakanser på vissa tjänster under vissa perioder samt omförhandling av kostnader för utförda tjänster under året. Utförligare uppföljning/beskrivning av verksamheter/projekt och verksamhetsanknutna kostnader återfinns i Verksamhetsberättelsen för 2008.

Uppföljning av verksamhet och projekt - Vänersborg Mellerud jan-dec 2008

Ansvar	Nettokostnad och finansnetto i tkr per område	Utfall jan-dec 2008	Aktuell budget jan-dec 2008	Avvikelse jan-dec 2008	Prognos Föregående delårsbokslut 2008
1001	Politisk organisation	-146	-130	-16	-150
1002	Revision	-12	-50	38	-50
1010	Gemensamt/administration	-460*	-737	277*	-650
2000	Information/kompetensutveckling	-158	-200	42	-150
2001	Uppföljning/utvärdering	-138	-225	87	-125
3000	Projekt 1 Samverkansgrupp/coach	-1 367	-1 650	283	-1 600
3001	Projekt 2 AME	-462	-300	-162	-300
3002	Projekt 3 TUC	-785	-1 168	383	-905
3003	Projekt 4 Holmängen-AIR	-3 083	-3 083	0	-3 083
3004	Projekt 5 X	-53	-57	4	-57
	Totalt	-6 665	-7 600	935	-7070

*I kolumnen utfall, kostnadsställe gemensamt/administration, redovisas nettokostnader och finansnetto vilket inkluderar ränteintäkter på det egna kapitalet för 2008. Då förbundet inte budgeterar med ränteintäkterna blir den redovisade kostnaden missvisande i förhållande till avvikelserna från aktuell budget. Vid ränteintäkter (150tkr) exkluderade uppgår nettokostnaderna för kostnadsstället till 610tkr och avvikelserna i förhållande till budget uppgår till 127tkr.

RESULTATRÄKNING, jan-dec 2008

Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud

	Budget jan-dec 2008	Utfall jan-dec 2008	Utfall jan-dec 2007
<i>Intäkter</i>			
Övriga intäkter	0,00	0,00	0,00
Summa Verksamhetens intäkter	0,00	0,00	0,00
<i>Kostnader</i>			
4021 Arvoden	-90 000,00	-91 345,00	-69 277,00
43** Reseersättning	-35 000,00	-6 274,00	-13 399,75
4511 Sociala avgifter	-50 000,00	-27 859,00	-19 925,00
46** Övriga Personalkostnader	-562 000,00	-609 938,97	-595 521,27
5*** Verksamhetsanknutna kostnader	-6 683 000,00	-5 931 206,54	-2 126 858,19
60** Lokalkostnader	-47 000,00	-48 640,00	-46 156,00
**** Övriga kostnader	-133 000,00	-97 367,70	-75 075,08
Summa Verksamhetens kostnader	-7 600 000,00	-6 812 631,21	-2 946 212,29
RES1 Verksamhetens nettokostnad	-7 600 000,00	-6 812 631,21	-2 946 212,29
8401 Erhållna bidrag från huvudmännen	6 750 000,00	6 750 000,00	3 750 000,00
8*** Övriga finansiella intäkter	0,00	150 261,62	113 588,04
8*** Övriga finansiella kostnader	0,00	-2 644,00	-3 340,00
Summa Finansiella intäkter/kostnader	6 750 000,00	6 897 617,62	3 860 248,04
RES2 Resultat före extraordinära poster o spec beslut	-850 000,00	84 986,41	914 035,75
Extraordinära intäkter	0,00	0,00	
Extraordinära kostnader	0,00	0,00	
RES3 PERIODENS RESULTAT	-850 000,00	84 986,41	914 035,75

NOTER

Not 1 Verksamhetsanknutna kostnader

5539 Övriga verksamhetsanknutna tjänster: Sek	-1 154 773,50
5540 Övriga verksamhetsanknutna kostnader: Sek	-3 030 733,25
5541 Verksamhetsanknutna personalkostnader: Sek	-1 143 752,22
5542 Verksamhetsanknutna resekostnader: Sek	-2 218,49
5543 Verksamhetsanknutna lokalkostnader: Sek	-38 899,81
5544 Verksamhetsanknutna utbildnings, kurs och konferenskostnader: Sek	-551 073,37
5545 Verksamhetsanknutna trycksaker	-3 740,00
5548 Verksamhetsanknutten telefonkostnad, mobil: Sek	-6 015,90
Summa:	-5 931 206,54

Not 2 Övriga kostnader

6471 Trycksaker:	-608,47
7212 Tele, mobil: Sek	-6 493,43
7251 Postbefodran	-462,00
7551 Konsultarvode: Sek	-30 517,00
7599 Övriga tjänster: Sek	-30 865,25

Samordningsförbundet Vänersborg/Mellerud
222000 - 2048

Dnr 2009.002.013

8

7619 Övriga kostnader: Sek

-28 421,55

Summa:

-97 367,70

BALANSRÄKNING, jan-dec 2008

Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud

	Ingående balans 2008-01-01	Förändring	Utgående balans 2008-12-31	
TILLGÅNGAR				
<i>Anläggningstillgångar</i>	0,00	0,00	0,00	
Summa anläggningstillgångar	0,00	0,00	0,00	
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Kortfristiga fordringar	535 656,04	192 324,58	727 980,62	Not 1
Likvida medel	3 187 678,13	610 787,04	3 798 465,17	Not 2
Summa omsättningstillgångar	3 723 334,17	803 111,62	4 526 445,79	
SUMMA TILLGÅNGAR	3 723 334,17	803 111,62	4 526 445,79	
EGET KAPITAL, AVS. och SKULDER				
<i>Eget kapital</i>				
Eget kapital	3 076 582,13	0,00	3 076 582,13	
Periodens resultat	0,00	84 986,41	84 986,41	
Summa Eget kapital	3 076 582,13	84 986,41	3 161 568,54	
<i>Skulder</i>				
Kortfristiga skulder	646 752,04	718 125,21	1 364 877,25	Not 3
Summa skulder	646 752,04	718 125,21	1 364 877,25	
SUMMA EGET KAPITEL, AVS. och SKULDER	3 723 334,17	803 111,62	4 526 445,79	

NOTER

Not 1: Kortfristiga fordringar

1511 Kundfordringar	421 875,00
1687 Redovisningskonto, Ludvikamoms: Sek	155 846,00
1712 Upplupna intäkter	150 259,62
Summa:	727 980,62

Not 2: Likvida medel

1920 Plusgiro: Sek	3 798 465,17
Summa:	3 798 465,17

Not 3: Kortfristiga skulder

2411 Leverantörsskulder: Sek	1 315 086,25
2711 Innehållen personalskatt: Sek	6 449,00
2931 Upplupna sociala avgifter: Sek	5 842,00
2991 Upplupna kostnader: Sek	37 500,00
Summa:	1 364 877,25

FINANSIERINGSANALYS, jan-dec 2008

Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud

<i>Löpande verksamhet</i>		
	Periodens resultat	84 986,41
Kassaflöde från löpande verksamhet		84 986,41
<i>Förändring av rörelsekapital</i>		
	Kortfristiga fordringar	-192 324,58
	Kortfristiga skulder	718 125,21
Förändring av rörelsekapital		525 800,63
<i>Investeringar</i>		
	Investeringar	0,00
Investeringsnetto		0,00
<i>Finansieringar</i>		
	Långfristiga fordringar	0,00
	Långfristiga skulder	0,00
Finansieringsnetto		0,00
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL		610 787,04

Kontroll (Se balansrapporten):

<i>UB Likvida medel:</i>	3 798 465,17
<i>IB Likvida medel:</i>	3 187 678,13
Summa:	610 787,04

Underskrifter Vänersborg 23/2 2009

.....
Lennart Niklasson, Vänersborgs kommun
Ordförande

.....
Björn Smith, Försäkringskassan
Vice ordförande

.....
Kenneth Borgmalm, Västra Götalands regionen
Ledamot

.....
Johan Ekstedt, Arbetsförmedlingen
Ledamot