

Dnr 2018:29
AU 181114
FS 181127

bilaga 4.1

Granskning av delårsrapport 2018

Samordningsförbundet Uppsala län

UTKAST 2018-10-18

1 Granskning av delårsrapport

1.1 Samordningsförbundets syfte och mål

Syftet med samordningsförbundets verksamhet är att genom finansiell samordning underlätta och förbättra möjligheterna för de individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser så att dessa ska kunna förbättra sin förmåga att utföra ett förvärvsarbete och därigenom utveckla förutsättningarna till egen försörjning.

Förbundet ska främja samverkan och underlätta en effektiv resursanvändning inom rehabiliteringsområdet mellan försäkringskassa, arbetsförmedling, region och länets kommuner.

1.2 Verksamhet

Samordningsförbundets kansli består av förbundschef, verksamhetsutvecklare, processtödare, ekonom och administratör.

Förbundets verksamhet utgår ifrån ett antal antagna styrdokument, varav samtliga har setts över under 2016 eller 2017. Sedan mars 2017 är förbundets inriktning att merparten av förbundets medel ska användas till att finansiera insatser som föreslås av de lokala parterna inom respektive kommun i deras lokala utvecklingsgrupper. Av verksamhetsplanen framgår att styrelsen vill öka andelen finansiering till insatser på individnivå.

Under första delåret 2018 har 21 insatser varit igång som helt eller delvis finansierats av samordningsförbundet, varav 17 har startat under 2018. Det är en ökning mot tidigare år som hänförs till att förbundets inriktning har förändrats och befintliga verksamheter från föregående år har antingen utvecklats eller omprövats inom ramen för insatsprojekt.

Styrelsen har tagit ett inriktningsbeslut om att finansieringen av medel till insatser ska ske utifrån följande fördelningsnyckel:

- 60 % individriktade insatser
- 30 % strukturella insatser
- 10 % kompetenshöjande insatser

Av delårsredovisningen framgår att utfallet för delåret är 62 % för insatser riktade mot individ, 37 % för insatser mot struktur och 1 % för kompetenshöjande insatser.

1.2.1 Individriktade insatser

Förbundet har beslutat att förordna prioriterade målgrupper:

1. Unga med funktionsnedsättning och/eller aktivitetsersättning (16-29 år).
2. Personer med långvarigt bidrags- och/eller ersättningsberoende.

Under perioden har förbundets individinsatser stöttat 641 deltagare, varav 622 deltagare är registrerade med personuppgifter i uppföljningssystemet SUS. Detta innebär en påtaglig ökning mot 176 deltagare under samma period 2017. För de 622 deltagarna redovisas

fördelning avseende kön samt vissa uppgifter avseende ålder, tid i offentlig försörjning och utbildningsbakgrund.

Under perioden har 56 deltagare avregistrerats från någon av förbundets insatser. Av dessa har 55 % (31 individer) gått ut i arbete eller studier. I verksamhetsplanen finns ett resultatmål om att överträffa rikssnittet i detta avseende vilket för 2016 var 34 %.

1.2.2 Strukturella insatser

Det arbete som tidigare benämndes *långsiktig samverkan* har gradvis avvecklats och avslutades vid årsskiftet. De lokala utvecklingsgrupperna kvarstår som bas i samverkansarbetet. Kansliet deltar som adjungerade vid gruppernas möten och stödjer deras samverkan. Det finns lokala utvecklingsgrupper i samtliga åtta kommuner.

Insatser som ska generera åtgärder på strukturnivå riktade mot samverkan, till exempel överenskommelser, förändrade arbetssätt eller metoder förekommer fortfarande på lokalt initiativ. Av delårsrapporten framgår att 37 % av de insatser som finansierats av samordningsförbundet under perioden är av strukturell karaktär. Ännu är ingen insats avslutad och det förekommer därmed ingen redovisning av måluppfyllelse. Förbundets kvartalsuppföljning visar att insatserna är i fas gällande planerade aktiviteter och delmål.

1.2.3 Kompetenshöjande insatser

Enligt delårsredovisningen har 1 % av förbundets budget för insatser använts till tillfälliga kompetenshöjande insatser. Tre insatser har beviljats och två insatser har genomförts under perioden.

Utöver finansierade insatser har samordningsförbundets kansli arrangerat olika former av kompetenshöjande insatser, bland annat en temadag om jämställdhet och två frukostseminarier om arbetslivsinriktad rehabilitering. Seminarium om arbetsgivarens roll inom arbetslivsinriktad rehabilitering, Stadsmissionens arbete med arbetsintegrerad öppenvårdsbehandling samt tjänstedesign har också ägt rum under perioden.

Verksamhet som utförs av kansliet ingår inte i uppföljningen av finansiering enligt fördelningsnyckeln och ingår således inte i de ovan nämnda 1 %.

Totalt har 181 medarbetare och andra intressenter hos parterna tagit del av kompetenshöjande insatser under perioden.

1.2.4 Övriga aktiviteter

En gång i månaden anordnar samordningsförbundet ett nätverk för insatsansvariga inom insatser beviljade av förbundet. Förbundet deltar i olika nätverk för att stödja samverkan. Samordningsförbundet deltar bland annat i Nationella Nätverket för Samordningsförbund (NNS) och i Forum för inkluderande arbetsmarknad (FIA).

Samordningsförbundet har under perioden haft medlemsdialog med samtliga medlemmar för att informera och för att diskutera behov och önskemål.

1.3 Uppföljning

Kansliet följer upp insatserna kvartalsvis genom en framtagna mall samt månadsvis genom utdrag ur SUS. I delårsredovisningen finns en kortfattad tabell som listar aktiva insatser, insatsperiod, om de bedöms ligga i fas gällande uppsatta mål, om start har skett i tid samt om det finns vakanser kopplat till samordningsförbundets medel eller inom egenfinansierade resurser. Det framgår inte av delårsredovisningen vilka mål som finns för varje insats eller vilka samverkansparter som ingår.

Samordningsförbundets styrelse tar halvårsvis del av sammanställd redovisning om insatserna. Redovisningen innehåller information om samverkansparter, mål, målgrupp, projektperiod och resultat i form av utfall för deltagarna. Styrelsen tar också del av avvikelserapporter i de fall då någon insats inte uppfyller de kriterier som styrelsen har beviljat medel för.

Sedan 2017 upprättar förbundet en internkontrollplan för året, som en del av verksamhetens systematiska kvalitets- och förbättringsarbete. Resultatet av internkontrollen följs upp vid delårs- och årsredovisning. De områden som följs upp under 2018 är ekonomi, upphandling, beslutsfattande/delegation och verksamhetsmål. Av internkontrollplanen framgår kontrollaktiviteter, ansvarig och tidsplan för respektive område. Uppföljningen i delårsredovisningen visar inte på några identifierade brister.

2 Översiktlig granskning av resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter

2.1 Bokslutets kvalitet

Bokslutet är väl dokumenterat och samtliga poster är avstämde mot verifierande underlag.

2.2 Resultaträkningen

Resultaträkningen bedöms ge en rättvisande bild av förbundets resultat för perioden 1 januari 2018 till och med 30 juni 2018. Nedan kommenteras kortfattat de mest väsentliga posterna i resultaträkningen.

2.2.1 Intäkter

För helåret 2018, uppgår beslutad ersättning från medlemmarna till totalt 22,0 mkr (föregående år 21,6 mkr). Hälften av ersättningen kommer från staten och 25 procent vardera från landstinget och kommunerna. Halva detta belopp redovisas som intäkt i delårsbokslutet, d v s 11,0 mkr. 5,5 mkr av detta belopp är förutbetalda intäkter för 2018 och redovisas sålunda som interimsskuld i bokslutet.

2.2.2 Projektkostnader

Redovisade kostnader för samverkansinsatser uppgår till 7,6 mkr (föregående år samma period 7,7 mkr). Kostnader för övriga samverkansinsatser uppgår till 0,7 mkr (föregående år samma period 1,1 mkr). Kostnaderna är periodiserade för tiden till och med 30 juni i samtliga projekt. De största projekten beloppsmässigt för perioden Samhällsorientering 1,3 mkr samt Kunskapsstöd vägval och Individstöd i samverkan Heby med vardera 0,7 mkr. är

Föregående år motsvarande period var Lokusuppdragen de största med kostnader för Lokus Uppsala 1,3 mkr, Lokus Enköping-Håbo 1,1 mkr och Lokus Heby 0,9 mkr. Dessa Lokusuppdrag avslutades under 2017.

2.2.3 Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgår till 2,4 mkr vilket är något högre än motsvarande period föregående år (2,2 mkr).

2.2.4 Sammantagen bedömning

Den översiktliga granskningen av resultaträkningen har inte föranlett några indikationer på väsentliga fel.

3 Balansräkningen

Balansräkningen bedöms ge en rättvisande bild av förbundets ställning per 2018-06-30. Nedan kommenteras de mest väsentliga posterna i balansräkningen kortfattat.

3.1 Materiella anläggningstillgångar

Posten har minskat från 117 tkr vid årsskiftet till 56 tkr per 2018-06-30. Anledningen till minskningen är främst avyttring av inventarier till Primärvården. Avyttringen renderade en förlust om ca 45 tkr.

3.2 Bank och placeringar

Banktillgodohavanden och placeringar om 7,2 mkr respektive 12,2 mkr har avstämts mot underlag från bank utan anmärkning. Marknadsvärdet på placeringen är 12,8 mkr per bokslutsdagen.

3.3 Eget kapital

Eget kapital har förändrats med periodens resultat.

3.4 Leverantörsskulder

Leverantörsskulder har avstämts mot reskontra samt stickprovsvis mot underlag utan anmärkning. Skulderna avser främst projekt som finansieras av förbundet.

3.5 Interimsskulder

Interimsskulder avser främst förutbetalda intäkter om från medlemmarna för år 2018.

4 Kassaflödesanalys

Kassaflödet för perioden uppgår till 4,6 mkr och nästan uteslutande hänförlig till den löpande verksamheten. Ökningen förklaras främst av förutbetalda intäkter från medlemmarna, dvs att medlemmarna betalar ut ersättningen i förskott.

5 Kommentarer

Vår översiktliga granskning av delårsrapporten har inte indikerat på några väsentliga fel i den finansiella rapporteringen. Bokslutet är väl avstämt. Delårsrapporten ger en tydlig bild av vilken verksamhet förbundet bedrivit under första halvåret 2018.

Av delårsrapporten framgår en tydlig uppföljning av de mål som förbundet upprättat i verksamhetsplanen med en kommentar per uppsatt mål. Samtliga mål för perioden bedöms vara uppfyllda.

Förbundet finansierar fler insatser än tidigare år, till följd av ett nytt fokus på lokalt initierade och individriktade insatser. Under delåret har det förekommit 21 aktiva insatser jämfört med 7 under samma period 2017. I delårsrapporten redogörs på övergripande nivå hur de individriktade insatserna har nått ut till de prioriterade målgrupperna och vilka resultat som sammantaget har uppnåtts.

Det framgår inte av delårsredovisningen vilka mål som finns för varje enskild insats eller vilka samverkansparter som medverkar. Det har därför blivit svårare att förstå av delårsredovisningen hur de beviljade projekten är kopplade till målet med förbundets verksamhet.

Förbundet har fortsatt det arbete med internkontrollplan som initierades under 2017. Sedan årsskiftet sker också en mer systematisk uppföljning av de finansierade insatserna. I uppföljningen finns rutiner för samlad löpande återrapportering av varje insats måluppfyllelse till förbundsstyrelsen, vilket vi bedömer är positivt ur hänseendet att antalet insatser har ökat.