

Granskning av delårsrapport 2016

Samordningsförbundet Uppsala län

UTKAST 2016-10-11

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 samordnande 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, landsting och kommun.

1.2 Verksamhet och uppföljning

Samordningsförbundets kansli består av förbundschef, verksamhetsutvecklare, ekonom och administratör. Under 2016 har ekonomiansvarig och administratör lämnat sina uppdrag och en ny ekonom samt ny administratör påbörjar sina tjänster under hösten.

Tidigare år har verksamheten i stor utsträckning baserats på insatser i projektform. Från halvårsskiftet 2015 är förbundets huvudfokus att arbeta med långsiktig samverkan genom lokala utvecklingsgrupper. Delårsrapporten beskriver att viss projektverksamhet stöds även fortsättningsvis. Förbundet stödjer även medlemmar genom arbete med konferenser och seminarier i syfte att stärka samverkan.

Förbundets verksamhet utgår ifrån ett antal antagna styrdokument, varav samtliga ses över under 2016. Fyra av tretton styrdokument har reviderats och beslutats av styrelsen under året.

1.2.1 Individinriktade insatser

Under 2015 har tre insatser varit igång med verksamhet som helt eller delvis finansieras av samordningsförbundet. En utav dessa avslutades sista juni 2016. En insats avslutas i september, samt att en avslutas i december 2016. Förbundet har även beviljat medel till en kartläggning; Återgång till arbete. Denna kartläggning pågår fram till september 2016. Två nya insatser har beviljats under året, och kommer att påbörjas under hösten 2016; Kunskapsstöd och Ungdomscoach Håbo. Enligt intervjuade har flera insatser kommit igång senare än beräknat eller haft vakanser, vilket föranlett att de inte förbrukat medel i planerad omfattning.

Redovisningen av varje projekt innehåller information om samverkansparter, mål, målgrupp, projektperiod och resultat i form av utfall för deltagarna. Det förs statistik över deltagare som registrerats med personnummer i uppföljningssystemet SUS. Inga utvärderingsrapporter har lämnats in under perioden. Utvärderingar pågår av projekten ISAmverkan och Inspira.

Statistik om deltagare i de finansierade projekten samt en kortfattad analys och kommentar till måluppfyllelse, utvärderingar samt beviljade men inte påbörjade insatser¹ presenteras också i delårsrapporten på övergripande nivå. En återkoppling görs också översiktligt till förbundets övergripande mål.

Under perioden har förbundets individinsatser stöttat 257 deltagare, varav 239 deltagare är registrerade med personuppgifter i uppföljningssystemet SUS. 18 personer har registrerats in anonymt under perioden. För de 239 deltagarna redovisas fördelning avseende kön samt vissa uppgifter avseende ålder, tid i offentlig försörjning och utbildningsbakgrund. Under perioden har 62 deltagare registrerats ut från någon av förbundets insatser. Av dessa har 21 procent (13 individer) gått ut i arbete studier eller eget företag.

1.2.2 Stöd till samverkan mellan parterna

Långsiktig samverkan

Av delårsrapporten framgår att styrelsen i juni 2015 tog ett inriktningsbeslut mot långsiktig samverkan, som även fortsättningsvis ska kompletteras med t.ex. projekt. Basen i den långsiktiga samverkan är lokala utvecklingsgrupper (LOKUS), bestående av ansvariga chefer i respektive kommun samt strateger eller chefer från Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Landstinget i Uppsala län. I alla kommuner finns även samverkanskoordinatorer, vars syfte är att underlätta samverkan mellan myndigheterna och som finansieras av samordningsförbundet. Koordinatorerna är anställda av respektive kommun, men arbetar på uppdrag av samtliga parter i LOKUS-gruppen. Antalet samverkanskoordinatorer varierar mellan 0,5 till 2,5 tjänster per kommun.

Till LOKUS-gruppen kan även olika former av tilläggsresurser kopplas. Dessa finansieras av samordningsförbundet och har olika uppdrag och innehåll utifrån LOKUS-gruppernas önskemål. Det gemensamma för tilläggsresurserna är att de arbetar operativt utifrån resultatmål som är knutna till funktionen. Samtliga kommuner förutom Östhammar kommun har tilläggsresurser, som varierar mellan 1,5 till 2 tjänster.

Av delårsrapporten framgår statistik avseende antal tjänster inom ramen för långsiktig samverkan samt deltagare. För antalet deltagare redovisas dels antalet LOTS-uppdrag per kommun, dels antal aktuella och avslutade ärenden hos tilläggsresurserna i respektive kommun. LOTS-uppdragen beskrivs inte närmre i delårsrapporten. Enligt intervjuade avser dessa de ärenden som respektive samverkanskoordinator hanterat under perioden. Ärendena kan avse både individärenden och strukturella svårigheter som identifierats, vilket enligt intervjuade gör dem svåra att använda som resultatuppföljning.

Förbundet har under perioden arbetat aktivt med mål för den långsiktiga samverkan. Det beskrivs som en utmaning att mäta samverkan på ett ändamålsenligt sätt, då många av de

¹ Denna rubrik benämns "beviljade men inte utvärderade insatser", men brödtexten beskriver insatser som ännu inte påbörjats.

samverkande nationella aktörerna följer upp olika delar av verksamheten och en avgränsning behöver göras för att definiera vad som räknas som samordningsförbundets resultat. Förbundet har under perioden påbörjat ett samarbete med Uppsala universitet kring utvärdering av arbetet med långsiktig samverkan. För förbundets uppsatta mål 2016 redovisas status avseende måluppfyllelse. Till måluppfyllelsen ges en kort kommentar, som tydliggör bedömningen.

En särskild uppföljningsplan är bilagd delårsrapporten. Där redovisas måluppfyllelse för LOKUS-grupperna samt samverkanskoordinatorerna. I ytterligare en bilaga redovisas måluppfyllelse för tilläggsresurserna. Av delårsrapporten framgår att målen nåtts avseende LOKUS-grupper samt samverkanskoordinatorer men inte avseende tilläggsresurserna.

Förbundet har tidigare genomfört en riskanalys avseende långsiktig samverkan och arbetar enligt intervjuade med förtydligade mallar för ansökningar och uppföljningsdokumentation för att uppnå en god kontroll. Övergripande riskanalyser för hela förbundet verksamhet genomförs ej.

Registreringen av individer i SUS har enligt intervjuade fungerat relativt väl under perioden. Då vissa stegförflyttningar inte redovisas i systemet beskrivs det som en utmaning att synliggöra individers framsteg i insatserna. Under våren har samverkanskoordinatorer och tilläggsresurser deltagit i utbildningstillfällen avseende SUS, för att kvalitetssäkra registreringen av deltagare. Förbundet gör även en separat uppföljning av LOTS-uppdragen som respektive samverkanskoordinator hanterar, enligt upprättad mall.

Övrig samverkan

Utöver inriktningsbeslut om samverkansinsatser lyfter delårsrapporten fram ett antal övriga samverkansinsatser:

Avseende **Europeiska Socialfonden (ESF)** har samordningsförbundet beslutat att stödja medlemmarna i arbetet med ansökningar. Det har resulterat i ett processtöd som färdigställt en ansökan för det länsövergripande projektet KISA (Kortare Integration Snabbare Arbete), som startade under våren 2016. Som en del i projektet beslutade förbundet att ge finansiellt stöd om 200 tkr till Arbetsförmedlingen och Uppsala kommun för att genomföra en målgruppsanalys.

Vidare har förbundet beviljat en ansökan från Uppsala kommun och Arbetsförmedlingen om processtöd på 164 tkr, som resulterat i tre ansökningar till ESF under hösten 2016. Under hösten 2015 beviljade samordningsförbundet medel till en länsprojektledare för projektet #jag med, som syftar till att förhindra skolavhopp. Projektet omfattar fem län och fortgår fram till december 2018.

Under hösten 2015 beviljade förbundet finansiering av processtöd för ESF-ansökningar avseende målgruppen arbetslösa med extra sammansatt problematik samt rörande kompetensutveckling inom vård och omsorg. En ansökan för att underlätta etablering på arbetsmarknaden för funktionsnedsatta skickades in i december, men fick avslag under våren 2016.

Granskning Uppdrag har fortsatt erbjudits under året, där deltagare från förbundets medlemmar studerar respektive diskuterar varandras formella uppdrag inom den arbetslivsinriktade rehabiliteringen. Under hösten 2016 ska konceptet utvecklas, så att

Samverkanskoordinatorerna tillsammans löpande kan erbjuda parterna det som verktyg inom det systematiska förbättringsarbetet.

Samordningsförbundet har under perioden beviljat finansiering av en **dag för chefer, samordnare och samverkansansvariga** som arbetar med det förstärkta samarbetet mellan Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. Syftet är att planera och följa upp samarbetet kring individer som har behov av arbetslivsinriktad rehabilitering.

Projektledarna från förbundets projekt träffas i ett **nätverk** under ledning av verksamhetsutvecklaren. Syftet är att underlätta erfarenhets- och informationsutbyte med fokus på praktiska frågor inom ramen för givna projekt- och styrgruppsbeslut. Även samverkanskoordinatorerna träffas i ett nätverk under ledning av verksamhetsutvecklaren, för att tydliggöra roller och ansvar samt utbyta information och erfarenheter.

Under våren har förbundet bjudit in medlemmarna till två **kunskapsseminarier**, där Samordningsförbundet Centrala Östergötland presenterat forskning de kopplat till sitt arbete samt att företaget Statisticon berättat om länets skilda förutsättningar avseende arbetsmarknad och försörjning, utifrån genomförda analyser av helårsekvivalenter.

Samordningsförbundet är medlem i **Nationella Nätverket för Samordningsförbund (NNS)** och förbundschefen deltar regelbundet i aktiviteter inom detta forum

2 Översiktlig granskning av resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter

2.1 Bokslutets kvalitet

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

2.2 Resultaträkningen

Resultaträkningen bedöms ge en rättvisande bild av förbundets resultat för perioden 1 januari 2016 till och med 30 juni 2016. Nedan kommenteras kortfattat de mest väsentliga posterna i resultaträkningen.

2.2.1 Intäkter

För helåret 2016, uppgår beslutad ersättning från medlemmarna till totalt 21,2 mkr (hälften från staten och 25 procent vardera från landstinget och kommunerna). Halva detta belopp redovisas som intäkt i delårsbokslutet, d v s 10,6 mkr. 5,3 mkr av detta belopp är förutbetalda intäkter för 2016 och redovisas sålunda som interimsskuld i bokslutet.

2.2.2 Projektkostnader

Redovisade kostnader för externa projekt och långsiktig samverkan uppgår till 8,4 mkr (föregående år samma period 6,0 mkr). Kostnaderna är periodiserade för tiden till och med

30 juni. De största projekten är Lokus Uppsala 1,4 mkr, Lokus Enköping-Håbo 1,1 mkr och Inspira PTSD 1,3 mkr.

2.2.3 Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgår till 2,1 mkr vilket är i nivå med motsvarande period 2014. För motsvarande period 2015 uppgick personalkostnaderna till 3,8 mkr. Skillnaden beror på kostnader för avgångsvederlag.

2.2.4 Övriga kostnader

Övriga kostnader har stickprovsvis granskats mot underlag utan anmärkning.

2.2.5 Sammantagen bedömning

Redovisningen av intäkter och kostnader bedöms sammantaget ge en rättvisande bild av resultatet i delårsbokslutet.

3 Balansräkningen

Balansräkningen bedöms ge en rättvisande bild av förbundets ställning per 2016-06-30. Nedan kommenteras de mest väsentliga posterna i balansräkningen kortfattat.

3.1 Materiella anläggningstillgångar

Posten har minskat med 13 tkr jämfört med föregående år vilket förklaras av avskrivningar.

3.2 Bank och placeringar

Banktillgodohavanden och placeringar om 12,1 mkr respektive 13,5 mkr har avstämts mot underlag från bank utan anmärkning. Marknadsvärdet på placeringen är 14,8 mkr per bokslutsdagen.

3.3 Eget kapital

Eget kapital har förändrats med periodens resultat.

Leverantörsskulder

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

Interimsskulder

Interimsskulder avser främst förutbetalda intäkter om från medlemmarna för år 2016.

4 Kassaflödesanalys

Kassaflödet för perioden uppgår till 7 mkr och är i sin helhet hänförligt till den löpande verksamheten. Ökningen förklaras främst av förutbetalda intäkter från medlemmarna.

5 Kommentarer

Utifrån vår översiktliga granskning av delårsrapporten bedömer vi att denna ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning per 2016-06-30. Delårsrapporten ger en tydlig bild av vilken verksamhet förbundet bedrivit under första halvåret 2016. Det framgår tydligt hur de beviljade projekten och samverkansaktiviteterna är kopplade till målet med förbundets verksamhet.

Det framgår en tydlig uppföljning av de mål som förbundet upprättat i verksamhetsplanen, med en kommentar per uppsatt mål. Det görs även en bedömning med hjälp av färgmarkeringar huruvida målet kommer att vara uppfyllt vid årets slut, vilket vi bedömer positivt.

För de individinriktade insatserna redovisas till stor del kvantitativa mål och resultat i delårsrapporten. Även resonemang förs om respektive projekts måluppfyllelse samt koppling till förbundets övergripande mål, vilket bedöms positivt. Två av förbundets övergripande mål berör projektansökningar, vilka följs upp.

Avseende samverkansinsatser beskrivs det nya inriktningsbeslutet och formerna för arbetet med större strukturell samverkan. Ett övergripande mål berör utvecklingen av långsiktig samverkan och följs upp genom fyra effektmått. Det bedöms som positivt att förbundet aktivt arbetat med mål och uppföljning av den nya inriktningen samt en riskanalys avseende långsiktig samverkan. Vidare bedöms det som positivt att en översyn görs av antagna styrdokument, för att säkerställa dess ändamålsenlighet. Vår rekommendation är att även genomföra övergripande riskanalyser på förbunds nivå, för att identifiera risker avseende pågående insatser och möjliggöra ett systematiskt förebyggande arbete framgent.

Det ekonomiska resultatet är ett underskott om 0,7 mkr för första halvåret. Förbundet har fortsatt stora överskott från tidigare år med ett eget kapital om 12,5 mkr per bokslutsdagen.

