

Dnr. 2017:21
FS 171127
Bilaga 4.1

Granskning av delårsrapport 2017

Samordningsförbundet Uppsala län

UTKAST 2017-10-11

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, region och länets kommuner.

1.2 Verksamhet och uppföljning

Samordningsförbundets kansli består av förbundschef, verksamhetsutvecklare, en projektanställd processtödjare, ekonom och administratör. Processtödjaren påbörjade sin tjänst i april 2017.

Från halvårsskiftet 2015 är förbundets huvudfokus att arbeta med långsiktig samverkan genom lokala utvecklingsgrupper, som sedan två år finns i samtliga kommuner. 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 sågs över under 2016. En ny förbundsordning har antagits under 2017 och trädde i kraft 1 juli.

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. Under perioden har kontroller genomförts avseende ekonomi och budget, upphandling och avtal samt delegation och attest.

Internkontrollplanen innefattar även kontroll av måluppfyllelse för målen i verksamhetsplanen, att beslutade projektplaner följs inom respektive insats samt delaktighet och styrning i respektive insats.

1.2.1 Individinriktade insatser

Under 2017 har sju insatser varit igång med verksamhet som helt eller delvis finansieras av samordningsförbundet. En insats avslutas i september 2017, samt att en avslutas i oktober 2017. Två nya insatser har startat under året, GESAM och Processtöd Rehabkoordinatorer. Fler insatser som förbrukar mer resurser har varit igång under januari till juni 2017 jämfört med samma period föregående år.

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

gällande projekt har lämnats in under perioden. Utvärderingar pågår inom projektet GESAM och Samhällsorientering.

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

Under perioden har förbundets individinsatser stöttat 176 deltagare, varav 163 deltagare är registrerade med personuppgifter i uppföljningssystemet SUS. 13 personer har registrerats in anonymt under perioden. För de 163 deltagarna redovisas fördelning avseende kön samt vissa uppgifter avseende ålder, tid i offentlig försörjning och utbildningsbakgrund. Under perioden har 50 deltagare avregistrerats från någon av förbundets insatser. Av dessa har 20 procent (10 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, och att arbetet med lokala utvecklingsgrupper (lokus) har fortsatt under året i enlighet med beslutet.

Basen i den långsiktiga samverkan är lokala utvecklingsgrupper för samverkan. 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 lokusgruppen. Antalet samverkanskoordinatorer varierar mellan 0,5 till 2,5 tjänster per kommun.

Till de lokala utvecklingsgrupperna är även tilläggsresurser kopplade. Dessa finansieras av samordningsförbundet och har olika uppdrag och innehåll utifrån lokusgruppernas 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 0,9 till 3 tjänster. Sammanlagt finansierar samordningsförbundet 21,35 tjänster inom ramen för långsiktig samverkan.

Av delårsrapporten framgår statistik avseende antal tjänster inom ramen för långsiktig samverkan. För förbundets uppsatta mål 2017 redovisas status avseende måluppfyllelse för varje resultatmål. Till måluppfyllelsen ges en kort kommentar, som tydliggör bedömningen. Avseende måluppfyllelse redovisas att samverkanskoordinatorerna löpande presenterar aktuella lotsärenden¹ till lokusgrupperna. Tilläggsresurserna har under perioden registrerat deltagare i SUS och resultatet visar att ingen av lokusgrupperna uppnått angivna resultatmål

¹ Lotsuppdragen beskrivs inte närmre i delårsrapporten. De avser ärenden som respektive samverkanskoordinator hanterat under perioden och kan avse både individärenden och strukturella svårigheter som identifierats.

för sina tilläggsresurser. Orsaker till ej uppnådda mål är till exempel vakanser, för lågt antal deltagare eller att deltagare ej i angiven nivå gått vidare till arbete/studier. Förbundet har månadsvis följt antalet lotsärenden och registrerade deltagare, för en löpande prognos av måluppfyllelse och återkoppling till lokusgrupperna.

Av delårsrapporten framgår att flera av förbundets mål kräver att parterna är aktiva inom sin ordinarie verksamhet, vilket innebär att förbundet inte har rådighet över måluppfyllelsen i flera fall. Målen har utifrån detta setts över inför verksamhetsplan 2018.

Styrelsen fattade i mars 2017 beslut om en ändrad inriktning för förbundet från 2018. Beslutet innebär att medlemmarna ska prioritera mer individinsatser samt ha en ökad flexibilitet utifrån lokala behov i lokusgrupperna. Detta innebär att parallellt med en utvecklad inriktning för 2018, så fortsätter arbetet med det som benämns långsiktig samverkan året ut och avslutas sedan. Enligt intervjuade sker en utvecklings- och avvecklingsfas parallellt. De lokala utvecklingsgrupperna har upplevts som en fungerande samarbetsform och kommer att finnas kvar utifrån parternas önskemål. Under våren har arbetet inom förbundet fokuserat på att styrelsen ska formulera mål och inriktning för 2018 samt prioritering i finansierade insatser.

Utvärdering av långsiktig samverkan sker i samarbete med Uppsala universitet. En uppföljningsplan för 2016-2018 har tagits fram och har reviderats löpande utifrån styrelsens beslut om förändrad inriktning för 2018. En slutrapport för utvärderingen kommer att lämnas in i januari 2018.

Övrig samverkan

Utöver inriktningsbeslut om samverkansinsatser lyfter delårsrapporten fram ett antal kompetenshöjande insatser med syfte att främja samverkan.

Seminarier och studiebesök

Under våren har två seminarier genomförts, ett med fokus på genus och jämställdhet och ett om arbetsintegrerande sociala företag. Förbundet har även arrangerat studiebesök i Lund kring Samsip² genom finansiell samverkan, samt deltagit i samverkan med Uppsala universitet avseende kunskapsbaserad praktik och evidens.

Förbundet har också beviljat kompetenshöjande insatser till parterna. Vänskapsdag Knivsta genomfördes under perioden med 150 deltagare, där förbundet deltog och informerade om möjligheterna att söka medel.

Verktyg för utvecklad samverkan

Samverkanskoordinatorerna har tagit fram ett verktyg för parterna att utveckla sin samverkan. Verktyget kallas Relation, dialog och lärande (RDL), och bygger på workshops utifrån valda teman. Ingen RDL har genomförts under perioden.

² Avser samordnad individuell planering

Nätverk för utvecklad samverkan

Samverkanskoordinatorerna träffas regelbundet i ett nätverk under ledning av förbundets verksamhetsutvecklare. Syftet är att tydliggöra roller och ansvar samt byta information och erfarenheter inom uppdraget.

Härutöver finns ett nätverk för projektledare inom de projekt som förbundet finansierar. Då förbundet under perioden haft få beviljade projekt har deltagande även erbjudits till projektledare för andra projekt hos parterna. Sammanlagt har åtta projektledare deltagit vid fem tillfällen.

Forum för inkluderande arbetsmarknad

Förbundet ingår i ett nätverk, Forum för inkluderande arbetsmarknad (FIA), som träffas månatligen. Syftet är att samla länets resurser för att genomföra gemensamma ansökningar till Europeiska Socialfonden (ESF) samt att utbyta erfarenheter kring tillväxt och arbetsmarknad. Under perioden har inga ansökningar gjorts, då utlysningar inte varit aktuella för parterna. Arbete har fortsatt med projekten KISA³ och #jagmed⁴. Förbundet fortsätter att finansiellt stödja processledaren i det sistnämnda projektet.

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 avstämnda mot verifierande underlag.

2.2 Resultaträkningen

Resultaträkningen bedöms ge en rättvisande bild av förbundets resultat för perioden 1 januari 2017 till och med 30 juni 2017. Nedan kommenteras kortfattat de mest väsentliga posterna i resultaträkningen.

2.2.1 Intäkter

För helåret 2017, uppgår beslutad ersättning från medlemmarna till totalt 21,6 mkr (hälften från staten och 25 procent vardera från landstinget och kommunerna). Halva detta belopp redovisas som intäkt i delårsbokslutet, d v s 10,8 mkr. 5,4 mkr av detta belopp är förutbetalda intäkter för 2017 och redovisas sålunda som interimsskuld i bokslutet.

³ KISA står för Kortare integration, snabbare till arbete och syftar till att snabba på integrationsprocessen.

⁴ Projekt som syftar till att fånga upp unga som har hoppat av eller riskerar att hoppa av gymnasiet.

2.2.2 Projektkostnader

Redovisade kostnader för externa projekt och långsiktig samverkan uppgår till 8,8 mkr (föregående år samma period 8,8 mkr). Kostnaderna är periodiserade för tiden till och med 30 juni i samtliga projekt. De största projekten är Lokus Uppsala 1,3 mkr, Lokus Enköping-Håbo 1,1 mkr och Lokus Heby 0,9 mkr.

2.2.3 Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgår till 2,2 mkr vilket är i nivå med motsvarande period 2016.

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 2017-06-30. Nedan kommenteras de mest väsentliga posterna i balansräkningen kortfattat.

3.1 Materiella anläggningstillgångar

Posten har minskat med 15 tkr jämfört med föregående år vilket förklaras av avskrivningar.

3.2 Bank och placeringar

Banktillgodohavanden och placeringar om 9,8 mkr respektive 11,7 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.

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 2017.

4 Kassaflödesanalys

Kassaflödet för perioden uppgår till 4 mkr och är i sin helhet hänförligt till den löpande verksamheten. Ökningen förklaras främst av förutbetalda intäkter från medlemmarna, dvs att medlemmarna betalar ut ersättningen i förskott.

5 Kommentarer

Utifrån vår översiktliga granskning av delårsrapporten bedömer vi att denna ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning per 2017-06-30. Delårsrapporten ger en tydlig bild av vilken verksamhet förbundet bedrivit under första halvåret 2017. Det beskrivs 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.

För de individinriktade insatserna redovisas mål och resultat i delårsrapporten. Även resonemang förs om respektive projekts måluppfyllelse samt koppling till förbundets övergripande mål.

Avseende samverkansinsatser beskrivs arbetet utifrån inriktningsbeslutet 2015 och att formerna för strukturell samverkan kommer att förändras inför 2018. Ett övergripande mål och två resultatmål berör långsiktig samverkan. Genomförd uppföljning av måluppfyllelse har bidragit till en förändrad inriktning inför 2018. Förbundet har genomfört en riskanalys och upprättat en internkontrollplan för 2017, vilket bedöms positivt för att säkerställa en ändamålsenlig uppföljning och kvalitetssäkring av verksamheten.

Vår rekommendation är att fortsätta riskanalysarbetet på förbunds nivå, för att identifiera risker avseende pågående insatser och möjliggöra ett ändamålsenligt arbete med mål och uppföljning av resultat inför 2018.

Det ekonomiska resultatet är ett underskott om 0,6 mkr för första halvåret. Förbundet har fortsatt stora överskott från tidigare år med ett eget kapital om 11,9 mkr per bokslutsdagen.

