

# ÅRSREDOVISNING

## Samordningsförbundet Umeå-Vännäs

Organisationsnummer: 222000-1834

Perioden 2015-01-01—2015-12-31

**Årsredovisning för räkenskapsåret 2015-01-01—2015-12-31**

Styrelsen för Samordningsförbundet Umeå-Vännäs avger härmed följande årsredovisning.

1. SAMMANFATTNING .....	2
2. SAMORDNINGSFÖRBUNDETS UPPDRAG .....	3
3. STYRELSEN .....	3
4. REVISION .....	5
5. KANSLIET .....	5
6. BEREDNINGSGRUPPEN .....	5
7. STYRGRUPPER.....	6
8. EFFEKTMÅL .....	6
9. PROCESSINRIKTADE VERKSAMHETER .....	6
9.1 Ungdomstorget .....	7
9.2 Steget vidare.....	7
9.3 Samverkan Primärvård, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Socialtjänsten – NAFS.....	7
9.4 Lokal samverkan i Vännäs .....	7
10. PROJEKT.....	8
10.1 Projekt för unga.....	8
10.2 Projekt för unga och vuxna .....	8
10.3 Projekt för vuxna.....	8
10.4 Övriga projekt .....	8
11. KOMMENTAR TILL 2015 ÅRS EKONOMISKA RESULTAT .....	9
16. UNDERSKRIFTER .....	15
BILAGA 1. RESULTAT FÖR DELTAGARE.....	17
Ungdomstorget .....	17
Steget vidare .....	17
Samverkan Primärvård, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Socialtjänsten – NAFS .....	18
Lokal samverkan i Vännäs .....	18
Våga växa.....	18
Mellansteget .....	19
Hikikomori .....	19
Matcha .....	19
Sammanfattning .....	20
BILAGA 2. GENERELLA UTVECKLINGSOMRÅDEN .....	21
10.1 Ungas övergång från skola till arbetsliv.....	21
10.2 Att växa i samverkan för ledare .....	21
10.3 Målgruppsanalys .....	22
10.4 Kommunikation.....	22
10.5 Förbättrad samverkan med arbetsmarknaden.....	22
10.6 Ökat nyttjande av Europeiska socialfonden (ESF) .....	22
10.7 Ökat deltagarinflytande.....	23
10.8 Omvärldsbevakning .....	23
10.9 Expansion.....	23
10.10 Utveckla system för uppföljning.....	24
10.11 Tydliga kriterier för finansiering.....	24

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Samordningsförbundet bildades i juni 2005 och är en fristående juridisk person enligt lagen om finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet (2003:1210). Förbundet ägs av Umeå kommun, Vännäs kommun, Västerbottens läns landsting, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen. Denna redovisning avser aktiviteter och ekonomiskt utfall under perioden 2015-01-01 – 2015-12-31.

### 1. SAMMANFATTNING

2015 var Samordningsförbundets elfte verksamhetsår. Förbundet har sedan starten arbetat med att främja samverkan mellan myndigheter och organisationer som är verksamma inom området arbetslivsinriktad rehabilitering med den geografiska avgränsningen Umeå kommun, från och med 2014 Umeå och Vännäs kommuner.

Förbundet förhåller sig långsiktigt processinriktad till tre verksamheter och det är Ungdomstorget, Steget vidare och primärvårdsamverkan-NAFS. Den sistnämnda är till fullo implementerad och förbundets roll är att stödja verksamheten i form av ledning, uppföljning och kompetensutveckling. Samordningsförbundet finansierar även utvecklingsprojekt och förutom de tre ovan nämnda verksamheterna bedrevs under året 5 projekt. Dessa är Matcha, Stödstruktur för socialt företagande, Hikikomori, Insatser för unga och pilot förehabilitering.

Under 2015 fick totalt 792 människor bosatta i Umeå och Vännäs kommuner stöd av de samverkande parterna. Det finns dock en överlappning emellan insatserna, då viss dubbelräkning förekommer. Könsfördelningen är jämn mellan kvinnor och män med liten övervikt för kvinnor (47 % män och 53 % kvinnor).

Av de 411 deltagare som avslutats har 212 (51,5 %) gått till arbete eller studier, totalt har 302 deltagare gått till positiva avslut, detta motsvarar 73,5 %. Med positiva avslut menas arbete, studier eller annan behovsanpassad insats. Samordningsförbundet har satt som mål att 40 % i genomsnitt ska gå till arbete eller studier, ett mål som vida överträffats. Det är även här viktigt att beakta att det finns en viss överlappning mellan de olika verksamheterna. Tyvärr går det ej att redovisa de resultat som NAFS genererar då Samordningsförbundet saknar sådan statistik.

En tydlig trend sen många år är att förbundets målgrupper står allt längre från arbetsmarknaden. Detta följer den samhällsutveckling som man kan se som en följd av reformerna inom socialförsäkringen och arbetsmarknadspolitiken.

Samordningsförbundet har under året haft tio strategiska utvecklingsområden varav ungas övergång från skola till arbetsliv och ledarskap i samverkan varit högst prioriterat. Under året tecknade Samordningsförbundet, Arbetsförmedlingen och Kommunerna en lokal överenskommelse för att motarbeta ungdomsarbetslöshet. Överenskommelse är bredare än Samordningsförbundets uppdrag men en stor del av dess insatser sker inom ramen för förbundet. Under året togs också en stödstruktur för ledarskap i samverkan fram, detta för att ytterligare stärka den lokala samverkan.

Förbundet har även vidareutvecklat social redovisning som uppföljningsmetod samt påbörjat arbetet med att ta fram effektmål.

## 2. SAMORDNINGSFÖRBUNDETS UPPDRAG

Samordningsförbundets uppdrag är att stödja samverkan mellan förbundets huvudmän. Förbundet ska, inom ramen för den finansiella samordningen, finansiera samordnade rehabiliteringsinsatser och andra aktiva åtgärder inom de samverkande parternas ansvarsområde. Något förenklat ska Samordningsförbundet dels skapa förutsättningar för att myndigheterna bättre ska kunna samarbeta och dels finansiera insatser som bidrar till att rehabiliteringen för individen blir bättre. Utöver det ska Samordningsförbundet ansvara för att följa upp i vilken mån resultat nåtts och utvärdera om dessa insatser är effektiva. Samordningsförbundet leds av en styrelse med representanter från samtliga fyra myndigheter vilket ger samverkande parter unika möjligheter att utveckla det lokala välfärdsarbetet.

Samordningsförbundet är en offentligrättslig juridisk person som har egen rättskapacitet och beslutanderätt över resursanvändningen. Samordningsförbundens förvaltningsprinciper harmoniserar med kommunerna genom att det framförallt är kommunallagen som reglerar förbundens mandat och verksamhet.

## 3. STYRELSEN

Styrelsen antog den 28 november 2014 en verksamhetsplan och budget för åren 2015-2017.

Styrelsen har under året bestått av följande ledamöter:

### Ordinarie:

Peter Vigren (s) (ordförande)	Umeå kommun
Johan Söderling (s)	Vännäs kommun
Carola Larsson (tjänsteman) (vice ordförande)	Arbetsförmedlingen
Mikael Broman (tjänsteman)	Försäkringskassan
Ulf Björk (s)	Västerbottens läns landsting

### Ersättare:

Elmer Eriksson (m)	Umeå kommun
Lars Ågren (fp)	Vännäs kommun
Anders Hahlin (tjänsteman)	Arbetsförmedlingen
Gunilla Pettersson (tjänsteman)	Försäkringskassan
Kenneth Isaksson (m)	Västerbottens läns landsting

Styrelsen har under året haft sex sammanträden; 30/1,20/2, 5/6, 11/9, 30/10 och 27/11. Styrelsen har också tillsammans med beredningsgruppen haft en s.k. framtidsdag där grunden för verksamhetsplanen 2016-2018 lades. Inför varje sammanträde träffas styrelsen presidium (bestående av ordförande, vice ordförande samt förbundschefen) och går igenom kommande dagordning.

Från och med 2013 fattas nästan alla beslut om finansiering av verksamheter och projekt i samband med att Verksamhetsplan och budget antas inför kommande år. Inför verksamhetsåret 2015 beslutade styrelsen att bifalla ansökan/utvecklingsplan för Ungdomstorget 3.0, Insatser för unga, stödstruktur för socialt företagande, Resursförstärkning för Vännäs kommun. Sedan tidigare fanns beslut för Steget vidare och Matcha som inte

omprövades. Vid årets första sammanträde beslutades om en resursförstärkning på Steget vidare för att ta emot fler från Försäkringskassan, Pilot förrehabilitering samt stöd för koordinator i Vännäs.

Styrelsens sammansättning förändrades efter valet hösten 2014. Umeå kommuns representanter slutade och nya tillkom samt att Landstinget byte ersättare. Styrelsen beslutade att Umeå kommun även fortsättningsvis innehar ordförandeposten och att Arbetsförmedlingen innehar rollen som vice ordförande.

Styrelsen ägnade stor tid åt framtidsfrågor under året för att ta ut inriktningen mot 2018, bland annat via en framtidsdag tillsammans med beredningsgruppen. Det arbete som lades ner vid den dagen och de kommande sammanträdena har legat till grund för den nya mer långsiktiga verksamhetsplanen. Styrelsen har också ägnat tid åt att diskutera och beslut om former för sitt interna arbete.

Att följa upp och granska pågående satsningar är en central uppgift för styrelsen. Följande uppföljningar gjordes under året. Den 20 februari gick förbundschefen igenom samtliga verksamheter i samband med antagandet av årsredovisning för 2014 års verksamhet. Vid framtidsdagen diskuterades också nuläget i verksamheterna, då på ett mer övergripande plan. Vid sammanträdet den 5 juni låg fokus särskilt på Stödstruktur för socialt företagande och Matcha samt samhällsekonomiska effekter av förbundets insatser. Vid beslutsammanträdet den 27 november presenterades preliminära resultat i samtliga verksamheter och projekt.

Styrelsen har under året ägna tid åt ekonomisk uppföljning vid i stort sett alla sammanträden. Ibland som ren uppföljning men också i samband med planering och strategidiskussioner. En fråga som varit upp till diskussion vid ett flertal tillfällen är den nya statliga fördelningsmodellen för samordningsförbund. Modellens framväxt har tagit tid men under hösten presenterades den. Framför allt som effekt av att förbundet växt med fler kommuner har förbundets tilldelning ökat från och med 2016, åtminstone på kort sikt. Den långsiktiga tilldelningen är osäker och avhängig av ett flertal faktorer.

Vid varje sammanträde rapporterar förbundschefen om aktuellt läge i Beredningsgruppen. Motsvarande rapport lämnas till Beredningsgruppen om föregående styrelsemöte. Detta syftar till att förstärka dialogen mellan Styrelsen och Beredningsgruppen.

Under året har två nya kommuner sökt medlemskap i Samordningsförbundet. Frågan om utvidgning har diskuterats vid ett flertal sammanträden och den 11 september beslutade styrelsen att rekommendera ägarna att godkänna Vindeln och Nordmalings kommuner som medlemmar i förbundet. I och med detta har även en ny förbundsordning tagits fram och förbundet har från och med 1 januari 2016 bytt namn till Samordningsförbundet Umeåregionen.

Styrelsen har under året diskutera kompetensutveckling och också beslutat att tillskjuta medel och att uppdra till Försäkringskassan att söka medel för KUR (Gemensam kompetensutveckling). Under hösten genomfördes tre utbildningsdagar med nyckelpersoner från Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Skolan, Psykiatri m.fl. Syftet var att på bred front implementera samverkan för unga i övergången mellan skola och arbetsliv. Totalt deltog cirka 110 personer i satsningen.

Den 18 maj anordnade Samordningsförbundet ett tioårsjubileum där cirka 100 personer deltog. Konferensen syftade till att presentera, diskutera och fira 10 år av lokal frivillig samverkan.

#### 4. REVISION

Förbundets räkenskaper och verksamhet granskas av revisorer som är utsedda av huvudmännen. Landstinget utser revisor för Landstinget och kommunerna. Försäkringskassan utser revisorer för Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen. Revisionen har haft följande sammansättning:

För Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen	Mats Henriksson, Deloitte
För Västerbottens läns landsting, Umeå kommun och Vännäs kommun	Karl Gustav Abramsson
Sakkunnigt biträde	Nicklas Hermansson, KPMG

#### 5. KANSLIET

Förbundets operativa verksamhet leds av en förbundschef. Dennes uppgift är att sprida kunskap och informera om Samordningsförbundet, bereda ärenden till styrelsen och att koordinera de aktiviteter som uppstår inom ramen för verksamheten. Förbundschefen har också till uppgift att kontinuerligt följa upp de verksamheter/projekt som finansieras av förbundet och bistå med stöd och kunskap vid start av nya. Förbundschefen arbetar på styrelsen uppdrag och i nära dialog med beredningsgrupp, arbetsgrupper och styrgrupper.

En ekonom på Umeå kommun hanterar enligt avtal förbundets ekonomi. Dessutom finns ett avtal med Umeå kommun om hantering av löner för anställda i förbundet och till styrelsen. Förbundet har även tecknat avtal gällande pensionshantering och försäkringar.

#### 6. BEREDNINGSGRUPPEN

Beredningsgruppen sammanträder alltid en vecka före styrelsen. Försäkringskassans representant har rollen som gruppens ordförande och Samordningsförbundets tjänsteman utgör dess operativa resurs.

En viktig uppgift för Beredningsgruppen är att lämna rekommendationer gällande de förslag på verksamheter/projekt som Samordningsförbundets styrelse har att ta ställning till. Dessa rekommendationer framförs av förbundets tjänsteman till styrelsen i dennes tjänsteutlåtande inför varje beslut. Under året behandlade Beredningsgruppen samtliga ärenden som gått upp till styrelsen för beslut. Beredningsgruppen har också behandlat projektidéer som inte hållit kvalité eller behövt utvecklas ytterligare innan de går in i en beslutprocess.

Beredningsgruppen har såväl som styrelsen lagt ner mycket arbete under året på verksamhetsplanen 2016-2018. På i stort sett varje sammanträde har den frågan diskuterat och man deltog också i den gemensamma planeringsdag som hölls med styrelsen den 24 april.

Ett stående inslag vi beredningsgruppens sammanträden är att diskutera pågående verksamhet på ett övergripande sätt. Detta sker oftast genom att förbundets tjänsteman föredrar nulägen alternativt att utvecklingsledare/projektledare gör det.

Slutligen arbetar Beredningsgruppen med att sprida information om Samordningsförbundets insatser i respektive organisation.

## 7. STYRGRUPPER

Alla verksamheter/projekt har en styrgrupp. Styrgrupperna har ett operativt ledningsansvar för en eller flera verksamheter/projekt. Styrgruppernas ansvar finns beskrivet i en arbetsordning beslutad av styrelsen. Under 2015 fanns sex styrgupper varav fyra permanenta och två mer tillfälliga.

## 8. EFFEKTMÅL

Samordningsförbundet har ambitionen att ta fram effektmål. Under året har frågan diskuterats både i styrelsen och beredningsgrupp. Kraven på målen är att de ska mäta effekter av samverkan vilket är svårt. Dock finns det statistik för unga som varken arbetar eller studera – UVAS. Andelen UVAS bedömer styrelsen vara avhängigt av en väl fungerande samverkan. Dessutom är det den målgrupp som förbundet prioriterar högst. Enligt temagruppen unga till arbete gäller följande.

Riket	12,5%
Västerbotten	9,5%
Umeå	5,4%
Vännäs	10,1%

2015 kommer att gälla som s.k. baslinje och därefter följas upp årligen. Tyvärr har temagruppen unga till arbete som tagit fram siffrorna meddelat att det finns ett systematiskt fel i de data de redovisats. Detta innebär att siffrorna kommer att vara lite högre generellt. Samordningsförbundet följer detta.

## 9. PROCESSINRIKTADE VERKSAMHETER

En viktig förutsättning för effektiv samverkan mellan sektorerna är en utvecklad samverkanskultur och ett helhetstänkande. En bra samverkanskultur betonar partnerskap, nätverk, jämlika relationer och inte minst, tillit och förtroende mellan parterna. För att skapa denna samverkanskultur blir den finansiella samordningen effektivast genom att etablerar lokala samverkanstrukturer där Samordningsförbundet går i bräschen genom att uttrycka vikten av att verksamheterna fortlever och utvecklas. Därför har förbundet valt att förhålla sig processinriktad till tre prioriterade verksamheter. Här nedan följer en redovisning av förbundet långsiktigt prioriterade verksamheterna.

### 9.1 Ungdomstorget

Ungdomstorget vänder sig till ungdomar med sammansatta behov i åldern 16-29 år. Ungdomstorget etablerades 2009 som ett projekt och har sedan dess förändrats två gånger, från den ursprungliga versionen, via version 2.0 till den nuvarande version 3.0. Idag finansierar parterna Ungdomstorget en implementerad ordinarie samverkanstruktur där huvudmännen parterna större delen av sina egna insatser. Samordningsförbundet finansierar utvecklingsledare, lokaler och vissa tjänster. 2015 var det första året på en treårig plan för den nuvarande versionen av verksamheten, en version som bygger på ett bredare intag av ungdomar och ett striktare systematiskt flöde. Ungdomstorget är en central del och ett givet nav för samverkan runt ungdomar i Umeå. Vännäs kommun har under året haft möjlighet att nyttja platser på Ungdomstorget.

### 9.2 Steget vidare

Verksamheten startade i mars 2011 och bedrevs fram till utgången av 2013 som ett projekt finansierat av parterna, Samordningsförbundet och Europeiska socialfonden - ESF. Från och med 2014 bedrivs Steget vidare som implementerad verksamhet. I steget vidare arbetar 9 personer anställda av förbundets huvudmän samlokaliserade och samorganiserade. Syftet är att med individen i centrum och utifrån den enskildes behov bedriva effektiv rehabilitering mot arbete och/eller studier. Vännäs kommun har under året haft möjlighet att nyttja två platser på Steget Vidare.

### 9.3 Samverkan Primärvård, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Socialtjänsten – NAFS

NAFS bedrevs som utvecklingsprojekt mellan maj 2007 och december 2012. Från och med 2013 fortgår verksamheten i form av en överenskommelse mellan huvudmännen och Samordningsförbundet. NAFS finns på 19 hälsocentraler i Umeåregionen samt 3 kliniker på Norrlands universitetssjukhus – NUS. Varje huvudman har angett vilka uppgifter de ska göra inom ramen för den uppbyggda samverkansstrukturen. Samordningsförbundet har åtagit sig att vara sammankallande för styrgruppen, ansvara för uppföljning, finansiera ett seminarium per år samt ha två träffar per år med handläggarna som deltar i resursteamet. Sedan 2014 följs NAFS upp systematiskt i form av en enkät som landstinget ansvarar för. Svaren i enkäten ligger till grund för bättringsinsatser som ska genomföras under 2015.

### 9.4 Lokal samverkan i Vännäs

Den 23 mars samlade Samordningsförbundet alla inblandade organisationer och myndigheter i Vännäs för att diskutera hur man i Vännäs vill utforma sin lokala samverkan. Man enades om att starta en beredningsgrupp med en koordinator där alla kan aktualisera individärenden för fördjupad teamsamverkan. Både för aktualisering till Ungdomstorget och andra insatser man kan ta del av utifrån medlemskapet i Samordningsförbundet samt aktualiseringar till de insatser som finns lokalt i Vännäs. Ledningsgruppen för lokal samverkan i Vännäs fick i uppdrag att utforma ett flödesschema och årshjul för de aktiviteter som skulle utföras under 2015 vilket gjordes och det har legat till grunden för det som kommit att kallas Vännäsmodellen.



## 10. PROJEKT

Samordningsförbundet finansiera ett antal utvecklingsprojekt. Projekten är tidsbegränsade och har olika syften. Det kan handla om att pröva idéer, lösa organisatoriska problem, komplettera de prioriterade verksamheterna eller på annat sätt vara till gagn för de målgrupper som den finansiella samordningen finns till för.

### 10.1 Projekt för unga

Under 2015 bedrevs två ungdomsprojekt. Projektens syfte är att komplettera det kommunala aktivitetsansvaret och underlätta övergången från skola till arbetsliv för ungdomar med behov av samordnat stöd. Projektet insatser för unga är en sammanslagning av Våga växa och Mellansteget. Våga växa är i första hand för-rehabilitering och Mellansteget är ett extra år med tydlig inriktning mot arbetsmarknad för unga från särskolan. Det andra projektet är Hikikomori som vänder sig till ungdomar som är "hemmasittande". Vännäs kommun har haft tillgång till platser i projekten under året.

### 10.2 Projekt för unga och vuxna

Matcha ägs av Arbetsförmedlingen och närmaste samverkanspartner är Umeå kommun, Viva resurs. Primär målgrupp är arbetssökande med funktionsnedsättning inskrivna på Steget Vidare och Ungdomstorget som anses vara redo för anställning. Även Arbetsförmedlingen och Umeå kommuns försörjningsstödsgrupp samt Vännäs kommun kan aktualisera kandidater till matchning för aktuella tjänster. Projektets ändamål är att pröva nya metoder för matchningen till anställning samt att arbetsgivarna ska se anställningspotentialen i målgruppen.

### 10.3 Projekt för vuxna

Under 2015 har en pilotsatsning bedrivits för att utveckla metoder med syfte att förbereda deltagare för arbetslivsinriktad rehabilitering. Pilotprojektet ägdes av Umeå kommun och syftade till att fördjupa kunskapen om behov av stöd för den växande grupp människor som inte kan tillgodogöra sig befintliga insatser, då de står för långt från arbetsmarknaden. Piloten avslutades i december och har legat till grunden för en bredare försöksverksamhet som fått namnet Förberedelse för arbetslivsinriktad rehabilitering – FFA.

### 10.4 Övriga projekt

Stödstruktur för sociala företag ägs av Umeå kommun och samverkanspartner är Vännäs kommun och Arbetsförmedlingen. Projektet arbetar mot målsättningen att initiera och medverka till att ett väl fungerande funktionsnätverk/inkubatorlösning för sociala företag, arbetsintegrerade företag samt sociala innovationer och med ett koordinerande huvudmannaskap, har implementerats till Q1 2017. Under projektets fortlevnad har antalet sociala företag i Umeå ökat från 4 till 7. Det finns ännu inget socialt företag i Vännäs.

## 11. KOMMENTAR TILL 2015 ÅRS EKONOMISKA RESULTAT

Intäkterna från huvudmännen har ett utfall på 10 600 tkr (10 000 tkr år 2014) som motsvarar budgeten.

Den totala projektkostnaden uppgår till 8 802 tkr (8 686 tkr) jämfört med 10 114 tkr i budget. Projektnära kostnader har ett utfall på 497 tkr (291 tkr) mot budget på 490 tkr dessutom är kansli/administrativa kostnader 1 400 tkr (1 249 tkr) mot 1 405 tkr i budget. Detta innebär ett negativt resultat i verksamheten motsvarande -99 tkr (-226 tkr) jämfört med -1 409 tkr i budget. Det finansiella nettot uppgår till 3 tkr (56 tkr) vilket medför ett nettoresultat på -96 tkr (-170 tkr) mot -20 tkr i budget. Den finansiella intäkten föll ner till drygt 3 tkr under 2015 detta på grund av att placeringsräntan blev 0,00 % redan i början av året. Av detta skäl är placeringskontot stängt i dagsläget. Räntan på företagskontot landade på 0,00% redan i mitten av år 2014.

Den bedömda projektskulden från 2014 som skulle betalas ut under år 2015 var 4 875 tkr, utfallet blev 5 049 tkr vilket resulterade en belastning på 2015 motsvarande -175 tkr. Projektens utfall avseende budgeterade projekt för år 2015 är 8 627 tkr som tillsammans med den extra betalningen för projekt från 2014 ger en summa på 8 802 tkr. Denna summa jämfört med den beslutade helårsbudgeten på 10 114 tkr resulterar ett överskott motsvarande 1 312 tkr. Avvikelseerna per projekt framgår av tabellerna längre ner.

Utbetalningar av rekviderade projektmedel under 2015 har minskat jämfört med föregående år. Under 2015 betalades sammanlagt 8 822 tkr (10 166 tkr) ut via 28 (31) rekvisitioner/fakturor. Obetalda projektmedel i slutet av 2015 motsvarar 4 853 tkr; detta enligt rekvisitioner/fakturor som har kommit in under januari och februari 2016. Projektens faktiska utfall står under Not 2.

Nedan redovisas uppföljning av budget och utfall år 2015 samt resultat- och balansräkning med finansieringsanalys för helåren 2015 och 2014

### Uppföljning budget/utfall år 2015

Enhet: tkr (tusentals kr)

	Budget	Utfall	Differens
<b><i>Verksamhetens intäkter</i></b>			
Försäkringskassan i Västerbotten	5 300	5 300	0
Umeå kommun	2488	2 488	0
Vännäs kommun	162	162	0
Västerbottens läns landsting	2 650	2 650	0
<b><i>Summa verksamhetens intäkter</i></b>	<b><i>10 600</i></b>	<b><i>10 600</i></b>	<b><i>0</i></b>

Verksamhetens kostnader

SAMS avseende 2014		-21	-21
Steget Vidare 2 avseende 2014		-154	-154
Stödstruktur Socialt företagande	-450	-450	0
Hikkomeri	-950	-841	109
Steget Vidare 2	-1 974	-2 135	-161
Matcha	-1 002	-824	178
Vännäs	-450	-230	220
Förstudie förrehabilitering		-370	-370
Ungdomstorget Vännäs	-150	0	150
Ungdomstorget 3	-2 988	-2 626	362
Insatser för unga	-1 150	-1151	-1
Projekt 47	-500	0	500
Projekt 48	-500	0	500
<b>Totalt utfall projektkostnader (Not 2)</b>	<b>-10 114</b>	<b>-8 802</b>	<b>1 312</b>

Projektnära kostnader

Extern kartläggning/analys	0	-59	-59
Extern utvärdering	-210	-50	160
Information, info-material	-280	-388	-108
<b>Summa projektnära kostnader</b>	<b>-490</b>	<b>-497</b>	<b>-7</b>

Kansli-/administrativa kostnader

Arvoden till styrelsen	-180	-202	-22
Arvoden till revisorer	-35	-35	0
Ekonomisk administration	-180	-180	0
Tjänsteman, 1,0 årsarbetare	-695	-667	28
Kontor, dator, telefon, mm för tjm	-100	-118	-18
Fortbildning för tjm	-30	-31	-1
Resor, konferenser	-75	-39	36
Övrigt adm	-110	-128	-18
<b>Summa kansli/adm kostnader (Not 4)</b>	<b>-1 405</b>	<b>-1 400</b>	<b>5</b>

Summa verksamhetens kostnader

	<b>-12 009</b>	<b>-10 699</b>	<b>1 310</b>
--	----------------	----------------	--------------

Verksamhetens resultat

	<b>-1 409</b>	<b>-99</b>	<b>1 310</b>
--	---------------	------------	--------------

Finansiellt netto

	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>-17</b>
--	-----------	----------	------------

Periodens nettoresultat

	<b>-1 389</b>	<b>-96</b>	<b>1 293</b>
--	---------------	------------	--------------

**12. RESULTATRÄKNING**

Alla belopp redovisas i kronor (Kr).

	2015-01-01		2014-01-01
	2015-12-31	Not	2014-12-31
Verksamhetens intäkter	10 600 000	1	10 000 000
Verksamhetens kostnader	-10 699 528	2	-10 226 108
Avskrivningar			
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>	<i>-99 528</i>		<i>-226 108</i>
Finansiella intäkter	3 620		56 776
Finansiella kostnader	-14		-964
<b>Årets resultat</b>	<b>-95 922</b>		<b>-170 296</b>

**13. BALANSRÄKNING**

Alla belopp redovisas i kronor (Kr).

	2015-12-31	Not	2014-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Fordringar	136 019	3	59 101
Kassa och bank	7 621 512	3	7 691 223
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>7 757 531</b>		<b>7 750 324</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>7 757 531</b>		<b>7 750 324</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
Eget kapital vid årets ingång	2 643 190		2 813 486
Årets resultat	-95 922		-170 296
<b>Summa eget kapital</b>	<b>2 547 268</b>		<b>2 643 190</b>
<i>Skulder</i>			
Kortfristiga skulder	5 210 263	4	5 107 134
<b>Summa skulder</b>	<b>5 210 263</b>		<b>5 107 134</b>

<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>7 757 531</b>	<b>7 750 324</b>
---	------------------	------------------

**14. FINANSIERINGSANALYS**

Alla belopp redovisas i kronor (Kr).

	2015	Not	2014
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Årets resultat	-95 922		-170 296
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster			
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	-95 922		-170 296
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-76 918		837 617
Ökning/minskning kortfristiga skulder	103 128		-1 819 359
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-69 712</b>		<b>-1 152 038</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar			
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Ökning av långfristiga fordringar			
Minskning av långfristiga fordringar			
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-69 712</b>		<b>-1 152 038</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>7 691 224</b>		<b>8 843 261</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>7 621 512</b>		<b>7 691 223</b>

**15. REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER**

Alla belopp redovisas i kronor (Kr).

**Allmänt**

Årsredovisningen har upprättats enligt Lag om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning.

**Värderingsprinciper m m**

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

**Intäkter**

Intäkter har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

**Fordringar**

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta.

**Not 1. Verksamhetens intäkter**

Erhållna intäkter fördelar sig enligt följande på förbundets huvudmän:

	2015	2014
Försäkringskassan	5 300 000	5 000 000
Umeå kommun	2 488 000	2 347 250
Vännäs kommun	162 000	152 750
Västerbottens läns landsting	2 650 000	2 500 000
<b>Summa</b>	<b>10 600 000</b>	<b>10 000 000</b>

**Not 2. Verksamhetens kostnader**

	2015	2014
Kostnader för projekt	8 801 350	8 686 267
Personalkostnader	962 999	964 634
Övriga kostnader	935 179	575 207
<b>Summa</b>	<b>10 699 528</b>	<b>10 226 108</b>

**Projektens utfall****A. Projektskulder från 2014 betalda år 2015**

	Budget	Utfall	Differens
Mellansteget	142	142	0
Genomförande stödstruktur soc ftg	517	517	0
Ungdomstorget 2.0	1665	1665	0
SAMS	250	271	-21
Hikikomeri	269	269	0
Steget Vidare 2	1660	1814	-154
Matcha	257	257	0
Förstudie förrehab.	115	115	0

<b>Summa A</b>	<b>4 875</b>	<b>5 050</b>	<b>-175</b>
<b>B. Projekt budgeterade för år 2015</b>			
	<b>Budget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Differens</b>
Genomförande stödstruktur soc fig	450	450	0
Hikikomeri	950	841	109
Steget Vidare 2	1974	2135	-161
Matcha	1 002	824	178
Vännäs	450	230	220
Förstudie förreheb.	150	370	-220
Ungdomstorget 3	2 988	2625	363
Insatser för unga	1150	1151	-1
Projekt P47	500	0	500
Projekt P48	500	0	500
<b>Summa B</b>	<b>10 114</b>	<b>8 626</b>	<b>1 488</b>
<b>Totalt (A+B)</b>	<b>14 989</b>	<b>13 676</b>	<b>1 313</b>

Utfallet ovan inkluderar projektskulder per 2015-12-31 som betalas under 2016 enligt förtäckningen nedan:

	<b>Projektskuld 2015-12-31</b>
Genomförande stödstruktur soc fig	450
Hikikomeri	273
Steget Vidare 2	1 012
Matcha	409
Vännäs	124
Förstudie förreheb.	370
Ungdomstorget 3	1064
Insatser för unga	1151
<b>Summa projektskulder 2015-12-31</b>	<b>4 853</b>

### Not 3 Omsättningstillgångar

	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Fordran moms	136 019	58 879
Fordran andra samordningsförbund		
Fordran projekt		
Upplupna inkomsträntor	0	222

Bank, företagskonto SEB	7 486 618	5 519 307
Bank, företagskonto Swedbank	134 894	171 916
Bank, placeringskonto SEB		2 000 000
<b>Summa</b>	<b>7 757 531</b>	<b>7 750 324</b>

## Not 4 Kortfristiga skulder

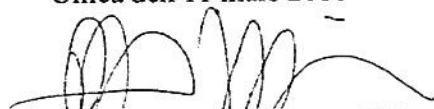
	2015-12-31	2014-12-31
Leverantörsskulder	174 701	39 630
Skuld till huvudmän, upparbetade projektkostnader	4 853 453	4 874 587
Personalrelaterade skulder	100 202	146 749
Övriga kortfristiga skulder	81 906	46 168
<b>Summa</b>	<b>5 210 262</b>	<b>5 107 134</b>

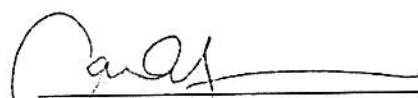
## 16. UNDERSKRIFTER

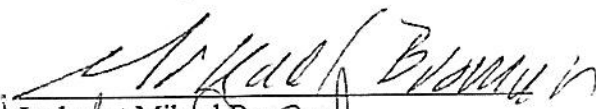
Samordningsförbundet Umeå-Vännäs överlämnar årsredovisning samt revisorernas granskningsrapport och revisionsberättelse för 2015 till förbundsmedlemmarna.


Jag/vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning

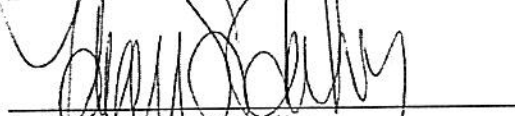
Umeå den 11 mars 2016

  
 \_\_\_\_\_  
 Ordförande Peter Vigren

  
 \_\_\_\_\_  
 Vice ordförande Carola Larsson

  
 \_\_\_\_\_  
 Ledamot Mikael Bröman

  
 \_\_\_\_\_  
 Ledamot Ulf Björk

  
 \_\_\_\_\_  
 Ledamot Johan Söderling



Vår revisionsberättelse har avgivits 2016-03-18



Karl Gustav Abramsson, Västerbottens läns landsting, Umeå kommun och Vännäs kommun



Mats Henriksson, Försäkringskassan/Arbetsförmedlingen

**BILAGA 1. RESULTAT FÖR DELTAGARE****Ungdomstorget**

	Antal	%
Antal deltagare	425	
varav nya under året	195	
Totalt antal avslutade	218	
Antal som gått till arbete	68	31 %
Antal som gått till studier	50	23 %
Antal vidare i rehabilitering	54	25 %
Antal avbrott	46	21 %

*Tabell 1. Uppföljning deltagare Ungdomstorget verksamhetsåret 2015*

Under året har Ungdomstorget arbetat med 425 deltagare, varav 195 var nya för året. Jämfört med föregående år har resultaten till arbete och studier sjunkit från 70 % till 55 %. Årets resultat är i paritet med de flesta år förutom 2014. Det försämrade resultatet kan förklaras av det nu ligger på en normal nivå, att målgruppen står längre från arbete och/eller arbetsformer på Ungdomstorget. Det sistnämnda analyseras av verksamhetens styrgrupp. Könsfördelningen har varit jämn men det redovisas inte i tabellen.

**Steget vidare**

	Män	Kvinnor	Totalt	%
Antal deltagare	60	95	155	
Varav nya under året	13	27	40	
Totalt antal avslutade			74	
Antal till arbete	14	19	33	45 %
Antal till studier	4	3	7	9 %
Antal vidare till annan rehab	4	2	6	8 %
Antal som avbrutit	9	3	12	16 %
Sjukersättning	5	11	16	22 %

*Tabell 2. Uppföljning deltagare Steget vidare verksamhetsåret 2015*

Steget vidare har under året arbetat med 155 deltagare varav 40 var nya för året. Av de 74 som avslutats har 54 % gått till arbete eller studier. 8 % av deltagare har gått vidare till andra behovsanpassade insatser. 22 % har beviljats Sjukersättning och 16 % har avbrutit. Steget vidare resultat är markant bättre än föregående år. I tabellen anges att 74 är avslutade, det är viktigt att notera att några av dem har fortsatt stöd trots att de fått en anställning, dock i avtagande omfattning.

### Samverkan Primärvård, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Socialtjänsten – NAFS

Samordningsförbundet kan inte uttala sig om resultat för deltagarna. Det främsta resultatet med det utvecklingsprojekt som initialt bedrevs är att det gett en hållbar samverkansstruktur som parterna nu driver vidare i form av en överenskommelse.

#### Lokal samverkan i Vännäs

	Män	Kvinnor	Antal	%
Antal deltagare	5	4	9	
Varav nya under året	5	4	9	
Totalt antal avslutade			3	
Antal till arbete	0	1	1	33 %
Antal till studier	0	0	0	0 %
Antal vidare till annan rehab	0	1	1	33 %
Antal som avbrutit	0	1	1	33 %

Tabell 3. Uppföljning deltagare i Vännäs verksamhetsåret 2015

Arbetet i den modell som Vännäs nu arbetar efter startade efter sommaren. Det förklarar delvis den låga volym av deltagare som varit. Men volymen måste öka under kommande år och därmed också resultaten till arbete och studier.

#### Våga växa

	Män	Kvinnor	Totalt	%
Antal deltagare	31	25	56	
Varav nya under året	21	18	39	
Antal avslut totalt			37	
Antal till arbete	2	2	4	11 %
Antal till studier	9	4	13	35 %
Antal vidare till annan rehab	7	10	17	46 %
Antal som avbrutit	1	2	3	8 %

Tabell 4. Uppföljning deltagare Våga växa verksamhetsåret 2015

Under året har 56 ungdomar varit aktuella i Våga växa, varav 39 var nya för året. Detta visar på ett relativt högt flöde av deltagare. Resultaten är goda då 46 % av deltagarna går till arbete eller studier samt att 46 % går vidare i sin rehabilitering. Av de avslutade är det 8 % som avbrutit. Resultaten är över verksamhetens mål.

**Mellansteget**

	Män	Kvinnor	Totalt	%
Antal deltagare	14	13	27	
Varav nya under året	6	6	12	
Totalt antal avslutade			13	
Antal till arbete	1	2	3	23 %
Antal till studier	0	1	1	8 %
Antal vidare till annan rehab	2	0	2	15 %
Antal som avbrutit	1	1	2	15 %
Antal till daglig verksamhet			5	38 %

Tabell 5. Uppföljning deltagare Mellansteget verksamhetsåret 2015

Under året har 27 ungdomar varit aktuella på Mellansteget, varav 12 var nya för året. Av de 14 som avslutas har 31 % gått till arbete eller studier, 15 % vidare i rehabilitering och 38 % till daglig verksamhet. Detta ligger i linje med verksamhetens mål.

**Hikikomori**

	Män	Kvinnor	Totalt	%
Antal kontakter			90	
Antal deltagare i projektet	17	13	30	
Totalt antal avslutade			10	
Antal till arbete	0	1	1	10 %
Antal till studier	3	1	4	40 %
Antal vidare till annan rehab	4	1	5	50 %
Antal som avbrutit	0	0	0	0 %

Tabell 6. Uppföljning deltagare Hikikomori verksamhetsåret 2015

Projektet har haft kontakt med 90 ungdomar under året, varav man motiverat 30 att delta i verksamheten. Av de 10 som avslutas har 100 % gått till arbete, studier eller vidare i sin rehabilitering. Ingen deltagare har avbrutit, varken detta år eller tidigare år.

**Matcha**

	Totalt	%
Total (aktuella/avslutade)	90	
Intervjuade ej placerade	17	19 %
Introduktion till arbete	17	19 %
Summa anställda	27	30 %
Avbrutit	29	32 %

Tabell 7. Uppföljning deltagare Matcha verksamhetsåren 2014-2015

Projektet har avrapporterat utfallet för hela projekttiden 2014-2015. Totalt har man arbetat med 90 deltagare. Av dessa har 30 % en anställning, 19 % är placerad på en arbetsplats för introduktion som övergår till anställning om det går som planerat. 19 % är under matchning och 32 % har avslutats av olika orsaker. Det finns ingen könsuppdelad statistik.

### **Sammanfattning**

Totalt har 792 människor bosatta i Umeå och Vännäs kommuner fått stöd av de samverkande parterna inom ramen för Samordningsförbundet. Det finns dock en överlappning emellan insatserna, då viss dubbelräkning förekommer. Projektet matcha har rapporterat för två år vilket också ska beaktas. Könsfördelningen är jämn mellan kvinnor och män med liten övervikt för kvinnor (47 % män och 53 % kvinnor). I detta ligger en uppskattning gällande Matchas deltagare.

Av de 411 som avslutats har 212 (51,5 %) gått till arbete eller studier, totalt har 302 gått till positiva avslut, detta motsvarar 73,5 %. Med positiva avslut menas arbete, studier eller annan behovsanpassad insats. Samordningsförbundets har satt som mål att 40 % i genomsnitt ska gå till arbete eller studier, ett mål som vida överträffats. Det är även här viktigt att beakta att det finns en viss överlappning mellan de olika verksamheterna. Tyvärr går det ej att redovisa de resultat som NAFS genererar då Samordningsförbundet saknar sådan statistik.

De utmaningar som förbundet står inför till nästa år är att öka volymen deltagare i Vännäs samt att ytterligare minska antalet deltagare som avbryter våra insatser.

## **BILAGA 2. GENERELLA UTVECKLINGSOMRÅDEN**

Här följer en analys av hur förbundet arbetat med de generella utvecklingsområden som styrelsen beslutat att prioritera under året. Analysen baseras på diskussioner i styrelsen, beredningsgruppen, styrgrupper och rapporter från verksamheter/projekt.

### **10.1 Ungas övergång från skola till arbetsliv**

Ungdomar är prioriterade av Samordningsförbundet och därför beslutade styrelsen inför 2014 att verka för en generell genomlysning av Ungas övergång från skola till arbetslivet. Utgångspunkten var att alla ungas som lämnar skolan ska få det stöd de behöver för att komma in i arbetslivet. Inför 2015 fanns det en modell för bred samverkan som fått arbetsnamnet "Umeåmodellen" Modellen bestod vid ingången av året av ett pilotförsök på Midgårdskolan, Ungdomstorget som nav för alla ungdomar med behov av omfattande stöd samt det kommunala aktivitetsansvaret.

#### *Analys av utvecklingsområdet*

Under våren fick Arbetsförmedlingen och Kommunerna i uppdrag att ta fram en lokal överenskommelse för att motarbeta ungdomsarbetslöshet. Den överenskommelse som tecknades mellan Arbetsförmedlingen, Umeå och Vännäs kommuner samt Samordningsförbundet är i stort Umeåmodellen. Överenskommelsen består av en kartläggning av insatser för unga, kartläggning av unga samt 15 identifierade utvecklingsområde. En viktig del av överenskommelsen är insatser för unga som varken arbetar eller studerar, vilket är Samordningsförbundets mest prioriterade målgrupp. Det finns också en styrgrupp med ansvar att driva utvecklingen som anges i överenskommelsen. Utvecklingen har varit mycket god på det här området.

### **10.2 Att växa i samverkan för ledare**

Nyckeln i det fortsatta utvecklingsarbetet av samverkan är ledarskap på alla nivåer. Att leda i samverkan är inte samma sak som att leda i linjen därför beslutade styrelsen att under året prioritera framtagandet av en stödstruktur för ledarskap i samverkan. Utvecklingen har varit god på det här området.

#### *Analys av utvecklingsområdet*

Under året har en stödstruktur tagits fram och beslutats. Den är inte helt färdig då det saknas ett policydokument. Stödstrukturen innehåller

- Policy för ledarskap i samverkan
- Introduktion av ledare och styrgrupper
- Ledarenkät
- Ledardag

### 10.3 Målgruppsanalys

Styrelsen beslutade inför 2015 att genomföra en analys av vilka målgrupper vi nått och vilka vi inte nått. Syftet med analysen är att ta fram underlag för det vidare utvecklingsarbetet.

#### *Analys av utvecklingsområdet*

Analysen har skjutits fram till 2016.

### 10.4 Kommunikation

Förbundet tog under 2013 fram en ny kommunikationsplan som styrdokument för all kommunikation. Under 2015 avsåg styrelsen att prioritera kommunikationen gentemot den politiska nivån, såväl lokalt, regionalt som nationellt. Följande konkreta aktiviteter planerades:

- Informera samtliga politiska partier om finansiell samordning
- Informera Västerbottens läns riksdagsmän
- Arrangemang av en jubileumskonferens

#### *Analys av utvecklingsområdet*

Kommunikationen mellan förbundet och olika intressenter är relativt omfattande. Den 18 maj genomfördes jubileumskonferensen med cirka 100 deltagare. Dock har inga riktade informationsinsatser genomförts mot den politiska nivån under året.

### 10.5 Förbättrad samverkan med arbetsmarknaden

Att förbättra och utveckla metoder för samarbete med arbetsgivare är ett utvecklingsområde i verksamhetsplanen. Under 2015 var följande aktiviteter prioriteras:

- Fortsatt utveckling av stödstruktur för sociala företag.
- Utveckling av matchning i projektet Matcha
- Steget vidare försärks med en arbetsförmedlare
- På Ungdomstorget arbetar man kontinuerligt med arbetsgivarkontakter.

#### *Analys av utvecklingsområdet*

I projektet stödstruktur för socialt företagande pågår en process med syfte att nå målet om ett funktionsnätverk/inkubator. Förbundets bedömning är att det målet kommer att nås. Matcha projektet utvecklas numera enligt plan och även det projektet bedöms nå sina mål. Steget vidare har markant förbättrat sina resultat under året, dock är det svårt att uttala sig om orsakerna till detta. Utvecklingen har varit god på området.

### 10.6 Ökat nyttjande av Europeiska socialfonden (ESF)

Under 2015 planerade styrelsen att förtydliga sin strategi för hur man ska nyttja Europeiska socialfonden. Det var även uttryckt en ambition att söka kompetensutvecklingsmedel för medarbetare i samverkan.

### *Analys av utvecklingsområdet*

Under året har inget skett vad gäller strategier eller ansökningar gentemot Europeiska socialfonden – ESF. Detta förklaras av att behovet inte uppstått samt att förbundet sökt och genomfört sektorsövergripande kompetensutveckling med s.k. KUR-medel istället.

### **10.7 Ökat deltagarinflytande**

Styrelsen har angivit ökat deltagarinflytande som ett viktigt utvecklingsområde. Detta har sin utgångspunkt i att inflytande skapar motivation och därmed ökade förutsättningar att lyckas i sin rehabilitering.

### *Analys av utvecklingsområdet*

Förbundet följer upp detta (dock inte alla) och kan konstatera att deltagare anser att de kan påverka sin rehabilitering. Dock brister förbundet delvis ännu i uppföljning på det här området och ambitionen måste därmed höjas. I Steget vidare har man deltagarrepresentation i styrgruppen, det har fungerat väl och kan vara modell för andra verksamheter.

### **10.8 Omvärldsbevakning**

Under detta område var följande aktiviteter prioriterade under 2015

- Deltagande i Nationella nätverkets – NNS aktiviteter
- Deltagande i nationella, regionala och lokala konferenser
- Studiebesök hos andra Samordningsförbund
- Regelbunden avstämning av regelförändringar, nya insatser, prioriteringar m.m. inom huvudmännens ordinarie verksamhet som påverkar den finansiella samordningen

### *Analys av utvecklingsområdet*

Att omvärldsbevaka är ett ansvarsområde för alla parter som deltar i finansiell samordning. Det görs regelbundna avstämning inom våra styrgrupper, beredningsgrupp och styrelse av regelförändringar, nya insatser, prioriteringar m.m. inom huvudmännens verksamhet som påverkar den finansiella samordningen. Förbundet deltar också aktivt i aktiviteter anordnade av Nationella rådet, Nationella nätverket och det Norrländska nätverket.

### **10.9 Expansion**

Det finns en uttalad ambition att förbundets ska expandera såväl geografiskt som organisatoriskt. Den geografiska utvidgningen syftar till att utvidga förbundet till Umeås kranskommuner. Den organisatoriska expansionen handlar om att fler aktörer deltar i den finansiella samordningen, det kan t.ex. handla om nya enheter inom landsting eller kommun.

### *Analys av utvecklingsområdet*

Under året har Vindelns och Nordmalings kommuner sökt och beviljats medlemskap. Detta innebär att Samordningsförbundets geografiska område nu är fyra kommuner och har därför från och med den 1 januari 2016 bytt namn till Samordningsförbundet Umeåregionen. Det



förs även dialog med Bjurholm och Robertsfors kommuner om att söka medlemskap i förbundet. Styrelsen är optimistisk om att så ska ske under 2016.

Under året har arbetet med ungas övergång från skola till arbetsliv vidareutvecklas. Detta innebär att arbetet med att förbättra samverkan med gymnasieskolan tagit ytterligare steg. Framför allt har detta skett genom att Arbetsförmedlingen, Samordningsförbundet samt Umeå och Vännäs kommuner har tecknat en överenskommelse för att motverka arbetslöshet bland unga. Samordningsförbundet har också genomfört sektorsövergripande kompetensutveckling med handledare från Ungdomstorget och nyckelpersoner i skolan. Även detta arbete kommer att fortgå under 2016.

#### **10.10 Utveckla system för uppföljning**

Samordningsförbundet har idag system för uppföljning och utvärdering, Styrelsen har beslutat att under två år prova social redovisning i Steget vidare. Samordningsförbundet deltar också aktivt i det utvecklingsarbete som Nationella nätverket – NNS gör vad gäller uppföljning av samverkan. Under 2015 ska förbundet påbörja sammanställningen av nyckeltal som mäter den totala utvecklingen i Umeå och Vännäs kommuner vad gäller arbetslöshet och ohälsa.

##### *Analys av utvecklingsområdet*

Steget vidare har under året arbetat vidare med den social redovisning som påbörjades 2014. Arbetet fortgår positivt och det finns förhoppningar om att sprida detta sätt att redovisa till fler verksamheter inom förbundet.

Under året har förbundet arbetat med att ta fram effektmål. Detta är ett mycket svårt område och hittills har enbart ett mått identifierats som anses mäta effekterna av samverkan och det är andelen UVAS (Unga som varken arbetar eller studerar). Statistik för detta finns att hämta central vilket möjliggör öppna jämförelser. Arbetet med att ta fram fler effektmått kommer att fortgå under 2016.

#### **10.11 Tydliga kriterier för finansiering**

Tydligare kriterier för vad förbundet ska finansiera ska tas fram under 2015.

##### *Analys av utvecklingsområdet*

Inga ansträngningar har gjorts på detta område under året.

Till  
Styrelsen i Samordningsförbundet Umeå-  
Vännäs  
Fullmäktige i respektive medlemskommun  
Försäkringskassan  
Arbetsförmedlingen

## REVISIONSBERÄTTELSE för år 2015

Samordningsförbundet Umeå-Vännäs  
Organisationsnummer 222000-1834

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Umeå-Vännäs, organisationsnummer 222000-1834, för verksamhetsåret 2015.

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamhet och räkenskaper.

Vi ansvarar för att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om årsredovisningen ger en rättvisande bild och om den interna kontrollen som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter.

Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen samt god revisionssed. Granskning enligt god revisionssed innebär för den auktoriserade revisorn att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. \*)

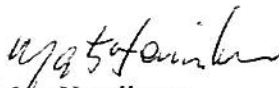
**Vi bedömer** sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Umeå-Vännäs har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

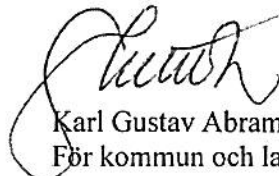
**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats enligt med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed.

**Vi bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

**Vi tillstyrker** att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Umeå 2016-03-18

  
Mats Henriksson  
Auktoriserad revisor  
För staten

  
Karl Gustav Abramsson  
För kommun och landsting

\*) Vår granskning av årsredovisningen 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.

**Bilagor:**  
**De sakkunnigas rapporter**



**Samordningsförbundet i Umeå-Vännäs**

## Granskningsrapport 2015

Offentlig sektor  
KPMG AB  
2016-03-18  
*Antal sidor: 8*

## Innehåll

1.	Sammanfattning	1
2.	Bakgrund	1
3.	Syfte	2
4.	Risikanalys	2
5.	Omfattning	2
6.	Revisionskriterier	3
7.	Metod	3
8.	Projektorganisation	4
9.	Redovisning och bokslut 2015	4
9.1	Resultaträkning 2015	4
9.2	Balansräkning 2015-12-31	5
9.2.1	Likvida medel	5
9.2.2	Eget kapital	5
9.2.3	Kortfristiga skulder	5
9.3	Intern kontroll	5
10.	Verksamhet 2015	6
10.1	Förbundsmål	6
10.2	Projekt mål	7
11.	Verksamhet 2016	8
11.1	Verksamhetsplan 2016-2018	8

## 1. Sammanfattning

Vi har av Samordningsförbundet i Umeå-Vännäs revisorer fått i uppdrag att granska Samordningsförbundets verksamhet och årsredovisning 2015. Granskningen har syftat till att bedöma årsredovisningens innehåll utifrån lag och god sed och till att utgöra underlag för revisorernas ansvarsprövning av styrelsen.

Vår bedömning är att årsredovisningen ger en rättvisande bild av årets ekonomiska resultat och den ekonomiska ställningen.

Våra synpunkter:

- Verksamheten bör nyttja tillgängliga medel för att kunna anses ändamålsenlig och kostnadseffektiv. För 2015 redovisade verksamheten ekonomiskt underskott vilket är positivt då Samordningsförbundet förbrukar tidigare överskott. Vi vill dock uppmärksamma den rekommendation som Nationella Rådet har beslutat om angående storleken på eget kapital och som gäller från årsskiftet 2015/2016. Vid årsskiftet 2015/2016 har Samordningsförbundet ett högre eget kapital jämfört med den rekommenderade nivån.
- De större processinriktade verksamheter och projekt som drivits under 2015 synes enligt Samordningsförbundets egen uppföljning ha varit lyckosamma med utgångspunkt från de personer i målgrupperna som deltagit i projekten. Vi saknar dock en samlad bedömning över hur Samordningsförbundet i Umeå-Vännäs uppfyllt de övergripande förbundsmålen.
- Samordningsförbund ska följa tillämpliga delar av Kommunallagen, exempelvis 8 kap. §4 vilken anger att Samordningsförbund ska upprätta en budget där intäkter överstiger kostnader. Enligt av styrelsen fastställd budget för 2016 uppgår resultatet efter finansiella poster till -1 459 tkr. Vi rekommenderar att Samordningsförbundet i Umeå-Vännäs upprättar en budget i balans.

## 2. Bakgrund

Under 2005 bildades i Västerbottens län tre samordningsförbund, Umeå, Skellefteå och Lycksele i enlighet med lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Medlemmar i förbundet var Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Västerbottens läns landsting och respektive kommun. I januari 2014 anslöt tre nya kommuner och samordningsförbunden heter numera Umeå-Vännäs, Skellefteå-Norsjö och Lycksele-Malå.

Syftet med verksamheten är att individens behov av offentlig försörjning ska minska genom att utveckla och pröva nya arbetssätt för att med individen i centrum uppnå en effektiv resursanvändning och kunskapsöverföring. Målgruppen är personer i förvärvsaktiv ålder som är i behov av rehabiliteringsinsatser.

Finansiella samordningsförbund lyder under lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Lagen innehåller även bestämmelser om revision och hänvisar till kommunallagens regler om revision, av vilka bl a framgår att de förtroendevalda revisorerna ska biträdas av sakkunnig revisor i sin granskning.

Årsbokslut och årsredovisning ska enligt lagen upprättas senast tre månader efter räkenskapsårets slut.

KPMG har fått i uppdrag att biträda i revisionen av förbundets verksamhet och finansiella rapportering.

### 3. Syfte

Revisionsuppdraget är definierat i kommunallagens (KL), nionde kapitel. ”Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.” Granskningen sker i den omfattning som följer av god revisionssed.

### 4. Riskanalys

Verksamhet	Risk att projekt inte har avsedd effekt för berörd målgrupp.	Medel
	Risk att projektmål inte följs upp i tillräcklig omfattning	Medel
	Risk att projekts ekonomiska utfall inte följs upp i tillräcklig omfattning	Medel
	Risk att förbundets övergripande ekonomi inte följs upp i tillräcklig omfattning	Låg
Finansiell rapportering	Risk för fel i bokslut och årsredovisning.	Medel
	Risk för fel i intäktsredovisning	Låg
Förvaltning	Risk för felaktigheter i utbetalningar av administrativa kostnader	Låg
	Risk för brister i upphandling och efterlevnad av avtal	Medel
	Risk för otillräckliga underlag för utbetalning av projektknutna kostnader	Medel
	Risk för fel i momsredovisning	Låg

### 5. Omfattning

Utifrån riskanalysen planerades följande granskningsinsatser:

- Granskning av intern kontroll inom verksamhet, förvaltning och löpande redovisning. Vi tar del av attestreglemente, läser protokoll och genomför stickprovsverifieringar.
- Substansgranskning av bokslut och årsredovisning.
- Analys av uppfyllelsen av projektmål. Vi tar del av projektdokumentation, genomför intervjuer och bedömer effektivitet och ändamålsenlighet.

- Analys av förbundets hela verksamhet 2015 inkl bedömning av effektivitet och ändamålsenlighet.

Inom ramen för denna granskning avsågs bl a följande frågor besvaras:

- Är fastställda mål tydliga, mätbara och realistiska?
- Blir målen ändamålsenligt uppföljda?
- Hur är den interna kontrollen organiserad med avseende på bl a dualitet?
- Finns ändamålsenliga styrdokument för verksamhet och intern kontroll?

## 6. Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna/verksamheten uppfyller

- Tillämpliga lagar
- God sed
- Förbundsordning
- Interna regelverk och policys
- Verksamhetsplan för 2015

## 7. Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudie av relevanta dokument inkl förbundsordning och sammanträdesprotokoll.
- Möten och intervjuer med förbundschef och ekonom.
- Genomläsning och analys av bedrivna projekt.
- Bedömning av uppfyllelse av övergripande mål.
- Granskning av löpande redovisning, intern kontroll, bokslut och årsredovisning. I granskningen har vi tagit del av samtliga verifikationer, huvudbok, verifikationslista, kontoutdrag från bank och skattekonto, bokslutsbilagor, attestreglemente m m. Delar av granskningen har skett genom stickprovsvisa kontroller.



## 8. Projektorganisation

Granskningen har genomförts under ledning av Nicklas Hermansson, auktoriserad revisor, med stöd av Bo Ädel, auktoriserad revisor och certifierad kommunrevisor.

## 9. Redovisning och bokslut 2015

### 9.1 Resultaträkning 2015

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Utfall 2015</i>	<i>Budget 2015</i>	<i>Utfall 2013</i>
Medlemsbidrag	10 600	10 600	10 000
Projektkostnader	-9 299	-10 604	-8 686
Administrativa kostnader	-1 400	-1 405	-1 540
Verksamhetens resultat	-99	-1 409	-226
Finansnetto	3	20	56
Årets resultat	-96	-1 389	-170

Vår granskning har inte visat några felaktigheter i resultaträkningen. Den bedrivna verksamheten kommenteras under avsnitt 10.

Den ursprungliga budgeten har i ett par avseenden förändrats under året:

- Tre av de budgeterade projekten har ej startats
- Ett ej budgeterat projekt har påbörjats
- Projekten Ungdomstorget 3 samt Hikikomeri har haft ett ekonomiskt utfall som understiger budget.

Vi saknar en analys av hur de ej genomförda projekten har påverkat måluppfyllelsen för samordningsförbundet.

## 9.2 Balansräkning 2015-12-31

<i>Belopp i tkr</i>	2015	2014
Övriga fordringar	136	59
Bank	7 622	7 691
<b>Summa tillgångar</b>	<b>7 758</b>	<b>7 750</b>
Eget kapital	2 547	2 643
Kortfristiga skulder	5 210	5 107
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>7 758</b>	<b>7 750</b>

### 9.2.1 Likvida medel

Förbundet har haft en god likviditet, dock erhålls låga ränteintäkter på grund av det låga ränteläget.

Framöver kan den utökade projektverksamheten leda till att behovet av likviditetsplanering ökar.

### 9.2.2 Eget kapital

I bokslutet för 2015 är det egna kapitalet 2 547 tkr. Dessa medel kan användas för framtida projekt.

Nationella rådet har tagit fram en beräkningsmodell för en rekommenderad nivå på det egna kapitalet som utgår från tilldelning av medel. Rekommendationen gäller från årsskiftet 2015/2016 och för Samordningsförbundet i Umeå-Vännäs innebär det ett eget kapital, baserat på nuvarande medeltilldelning, om 1 850 tkr. Detta innebär att det egna kapitalet överstiger den rekommenderade nivån vid årsskiftet 2015/2016.

Samordningsförbundet i Umeå-Vännäs överstiger den rekommenderade nivån på eget kapital vid årsskiftet 2015/2016. Vi bedömer det som allvarligt då detta kan få effekt på de medel som tilldelas under kommande verksamhetsår.

### 9.2.3 Kortfristiga skulder

Upplupna kostnader uppgår till 5 210 tkr och avser till största delen projektkostnader. Avstämning har skett mot under 2016 inkomna rekvisitioner för merparten av projektkostnaderna.

## 9.3 Intern kontroll

Vi har bläddrat igenom samtliga 386 verifikationer för 2015 och detaljgranskat 25 st.

Vår granskning har inte visat några felaktigheter utifrån intern kontroll-perspektiv.

Vi har inte noterat några avvikelser från gällande attestreglemente.

Vi har inte noterat några avvikelser från gällande betalrutiner.

Vi har inte noterat några verksamhetsfrämmande utgifter.

Vi har inte noterat några okorrigerade konterings- eller redovisningsfel.

Vi påminner om att upplysning ska lämnas om deltagare i anslutning till utgifter för konferenser och liknande.

## 10. Verksamhet 2015

### 10.1 Förbundsmål

Mål på organisatorisk nivå:

- Att resurser som finns i huvudmännens organisationer används kostnadseffektivt. Ingen-ting har framkommit som tyder på annat än att detta mål uppnåtts under 2015. Målet är dock inte utvärderat av Samordningsförbundet och definition saknas över hur målet ska mätas. Vi noterar att Samordningsförbundet har som ambition att arbeta med effektmål som förefaller ska mäta effekter av samverkan på övergripande nivå. Detta ser vi som po-sitivt och avser följa denna utveckling under kommande år.
- Att samverkan och samarbete utvecklas och leder till ett förbättrat arbetssätt och ett för-bättrat resultat hos berörda medlemmar. Målet är svårt att utvärdera men det sammantagna resultatet av projekt riktade mot målgrupperna under 2015 tyder på att samverkansfor-merna utvecklats i positiv riktning.

Mål på individnivå:

- Efter avslutad insats ska deltagarna ha påbörjat arbete, utbildning eller annan rehabilite-ringsaktivitet: För de projekt som drivits har måluppfyllelsen varit hög och vår slutsats är att målet nåtts.
- Efter avslutad insats ska deltagarna också ha uppnått en förbättrad egenupplevd hälsa. Vi har inte sett någon sammantagen utvärdering av detta mål men av naturliga skäl ger delta-gare som erhållit anställning efter genomgången projekt högre betyg till projekten.

Prioriterade målgrupper:

- Personer i arbetsför ålder som står långt ifrån arbetsmarknaden och är i behov av en sam-ordnad rehabilitering.
- Ungdomar/unga vuxna 18-30 år med funktionsnedsättning som befinner sig i riskzonen för utanförskap och har svårigheter att ta sig in på arbetsmarknaden.

- Unga som riskerar att utförsäkras, 0-klassade, funktionshindrade samt individer med utländsk bakgrund.

## 10.2 Projektmål

Årsredovisningen innehåller uppföljning av mål för både den processinriktade verksamheten och de projekt som drivits under 2015. Följande verksamheter har bedrivits under 2015;

- Ungdomstorget, process: Målgruppen är ungdomar med sammansatta behov i åldern 16-29 år (prioriterad målgrupp). Beskrivning, analys och resultat för projektet framgår.
- Steget vidare, process: Målgruppen är individer i åldern 25-64 år med sammansatt problematik. Beskrivning, analys och resultat för projektet framgår.
- NAFS, process: Ingen tydligt definierad målgrupp eller uppföljning av resultat från projektet.
- Lokal samverkan i Vännäs, process: Ingen tydlig definierad målgrupp identifierad, uppföljning och resultat presenterad.
- Hikikomori, : Målgruppen är unga mellan 16-25, som inte studerar, arbetar eller söker jobb och är hemmasittande (prioriterad målgrupp). Beskrivning, analys och resultat för projektet framgår.
- Stödstruktur för socialt företagande: Målgrupp är enskilda individer, grupper och organisationer som har affärsidéer och en vilja att starta sociala företag. Det framgår ej hur detta projekt relaterar till de övergripande målen och det saknas en sådan beskrivning i årsredovisningen.
- Mellansteget, projekt: Målgrupp är unga vuxna med intellektuell funktionsnedsättning (prioriterad målgrupp). Beskrivning, analys och resultat för projektet framgår.
- Våga växa, projekt: Målgrupp är unga vuxna mellan 16-29 (prioriterad målgrupp) och som är i behov av förrehabiliterande insatser innan arbetsprövning/praktik. Beskrivning, analys och resultat för projektet framgår.
- Matcha, projekt: Målgrupp är arbetssökande med funktionsnedsättning inskrivna på Steget vidare och Ungdomstorget som anses vara redo för anställning (prioriterad målgrupp). Beskrivning, analys och resultat för projektet framgår.

För den processinriktade verksamheten och de projekt som har drivits under 2015 riktar sig merparten av verksamheten till prioriterade målgrupper och de största resurserna har allokerats till dessa.

Vi har genom stickprov verifierat nedlagda projektkostnader mot attesterade rekvisitioner.

Vi har inte noterat någon misshushållning i de resurser som använts under 2015. Dock har en del underlag och specifikationer till fakturerade kostnader kommit sent till förbundet från respektive partner.

## 11. Verksamhet 2016

### 11.1 Verksamhetsplan 2016-2018

Verksamhetsplan 2016-2018 och budget 2016 antogs av samordningsförbundets styrelse 2015-11-27 och anger i budgeten för 2016 ett resultat efter finansiella poster uppgående till -1 459 tkr.

Vi vill upplysa att det enligt Kommunallagen (1991:900) 8 kap. § 4 framgår att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna vilket ej stämmer överens med den av samordningsförbundet upprättade budgeten för 2016. Vi rekommenderar att samordningsförbundet upprättar en budget i balans.

KPMG, dag som ovan



Nicklas Hermansson  
Auktoriserad revisor