

Samordningsförbundet RAR i Sörmland

Delårsredovisning per 2011-07-31

1. Inledning

Samordningsförbundet RAR i Sörmland bildades den 9 juni 2005 enligt lag (SFS 2003:1210) om Finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet. I förbundet ingår länets samtliga nio kommuner, Försäkringskassan, Landstinget samt Arbetsförmedlingen.

Samordningsförbundet erhåller ett anslag från de tolv medlemmarna i syfte att främja samverkan inom rehabiliteringsområdet mellan aktörerna.

2. Förvaltningsberättelse

2.1 Budget

Respektive medlems fullmäktige eller motsvarande har fastställt budgeten för 2011 till 13.000 tkr. Fördelning av finansieringen anges i lagstiftningen till 50% från försäkringskassan/staten, 25% från landstinget och 25 % gemensamt från länets nio kommuner. Kommunernas andel baseras på antalet innevånare per 1 november året före budgetåret.

| Kommun | Årsbudget (Tkr) |
|-----------------------|-----------------|
| Vingåker | 114 |
| Gnesta | 124 |
| Nyköping | 617 |
| Oxelösund | 140 |
| Flen | 205 |
| Katrineholm | 403 |
| Eskilstuna | 1 134 |
| Strängnäs | 380 |
| Trosa | 133 |
| Summa kommuner | 3 250 |
| Försäkringskassan | 6 500 |
| Landstinget | 3 250 |
| Totalt | 13 000 |

Delårsredovisning 2011 - RAR

..... Dnr RAR11-13

Beslut under 2011

| Projekt | | Beviljade medel tkr |
|---|-------------|------------------------|
| Aktivitetsspeng | Nytt | 153 |
| Coompanion | Förlängning | 250 |
| Tuna | Förlängning | 200 |
| Utformning av ESF-ansökan projekt ISAK | Nytt | 100 |
| Utformning av ESF-ansökan projekt Unga mm | Nytt | 100 |
| Summa | | 803 |

Under 2005-2010 fattades beslut om projekt för 111 000 tkr. Under samma period återfördes 6 779 tkr från projekt som avslutats. Under perioden januari - juli 2011 fattades beslut om projekt/insatser för 803 tkr. Totalt har förbundet fattat beslut om projekt för netto 105 024 tkr.

Under 2006-2010 förbrukades 60 308 tkr och under perioden januari – juli 2011 7 467 tkr, totalt 67 775 tkr. Det innebär att 37 249tkr återstår att betala.

2.3 Mål

Finansiella mål

Verksamheten ska bedrivas inom givna ekonomiska ramar. Likviditeten per 31 juli var 10 724 tkr. Den prognostiserade likviditeten per 31 december är 2 900 tkr. Den prognostiserade likviditeten per 31 december 2012 är 778 tkr och per 31 december 2013 300 tkr under förutsättning att förbundet har en budget på 15 000 tkr årligen.

Det finns en osäkerhet i likviditetsprognosen med anledning av momsfrågan.

Verksamhetsmål

Det övergripande målet är att samordna medlemmarnas insatser så att den enskilda människan förbättrar sin förmåga att yrkesarbeta.

Mål på individnivå:

- ✓ Efter deltagande i insatser ska deltagarna:
 - i första hand uppnått en förbättrad egenupplevd hälsa
 - i andra hand ha påbörjat arbete, utbildning eller ytterligare en rehabiliteringsaktivitet.

Delårsredovisning 2011 - RAR

..... Dnr RAR11-13

✓ Ovanstående ska leda till ett minskat behov av offentlig försörjning och offentliga tjänster för deltagarna.

Mål på en organisatorisk nivå:

✓ Förbundet ska agera så att medlemmarna tycker att RAR är ett stöd för utveckling av samverkan.

✓ Berörda förtroendevalda och tjänstemän ska ha goda kunskaper om förutsättningarna för samverkan och om finansiell samordning.

✓ De insatser RAR finansierar ska leda till en ett förbättrat arbetssätt och ett förbättrat resultat hos berörda medlemmar

De organisatoriska målen kommer att följas upp i helårsredovisningen.

Resultatredovisning ur SUS

| Deltagarnas försörjning vid avslut för budgetår 2011 | | | | | | |
|--|-----------------------------|------------|------------------------------|-------------|------------|----------------|
| Försörjning | Antal deltagare före insats | Andel före | Antal deltagare efter insats | Andel efter | Förändring | Förändring i % |
| Annan offentlig försörjning | | | 2 | 4% | 2 | |
| Försörjningsstöd | 22 | 45% | 14 | 29% | -8 | -36% |
| Aktivitetsstöd | 4 | 8% | 16 | 33% | 12 | 300% |
| A-kassa | | | 2 | 4% | 2 | |
| Sjuk-/Aktivitetersättning | 10 | 20% | 2 | 4% | -8 | -80% |
| Sjukpenning/Rehabpenning | 13 | 27% | 8 | 16% | -5 | -38% |
| Ingen offentlig försörjning | 3 | 6% | 8 | 16% | 5 | 167% |

Tabellen ovan avser resultat av individmätningar i projekten EVA respektive Tuna under 2011. Totalt antal unika deltagare som slutat (registrerats ut) under året uppgår till 49. Observera att en deltagare kan ha flera olika försörjningskällor, varför totalsumman av antalet försörjningar är högre än antalet deltagare.

Då TRIS och Ciceron är att se som samverkansinsatser i första hand, registreras bara antal deltagare i SUS. Under första halvan av 2011 har 593 individer omfattats av insatser i TRIS respektive 162 av insatser i Ciceron.

Delårsredovisning 2011 - RAR

..... Dnr RAR11-13

Försörjningsmålet, utbetalningar av ersättningar per inv/dag från de offentliga ersättnings- och försörjningssystemen.

Utvecklingen av försörjningsmålet under perioden 2004-2011 kv.1:

| År | Kr/inv/dag |
|-------------|------------|
| 2005 | 72,92 |
| 2006 | 70,40 |
| 2007 | 61,33 |
| 2008 | 55,14 |
| 2009 | 60,19 |
| 2010 2:a kv | 59,83 |
| 2010 | 58,40 |
| 2011 2:a kv | 54,09 |

Från år 2005 minskade kostnaderna för att år 2008 nå sin lägsta helårsnivå 55,14. 2009 ökade måttet igen för att sedan minska.

En jämförelse mellan de första halvåren 2010 och 2011 indikerar en fortsatt minskning, 59,83 respektive 54,09.

Förutom den totala förändringen sker omfattande förändringar inom de olika kostnadsområdena. Kostnader för ekonomiskt bistånd ökar medan kostnaderna för socialförsäkringen samt a-kassa minskar.

2.4 Viktiga händelser

Styrelsen består av en ledamot och en ersättare från varje medlem, totalt tolv ledamöter och tolv ersättare.

Styrelsen har sammanträtt tre gånger och genomfört en utbildningsdag. Presidiet har sammanträtt fyra gånger

Den länsgemensamma beredningsgruppen, med representanter från samtliga medlemmar, har sammanträtt vid tre tillfällen under våren 2011.

Under våren har två personer varit anställda vid kansliet, en man och en kvinna. En person arbetar i projekt Ciceron.

I mars meddelade skattemyndigheten att samordningsförbund inte är att se som kommunalförbund och att förbunden därmed inte är berättigade att dra av ingående moms samt att beslutet gäller retroaktivt från 1 juli 2010. Det innebär en merkostnad för förbundet på c:a 700 tkr tkr. Beslutet rör inte enbart Sörmland utan samtliga 82 förbund i riket. Beslutet är överklagat av i stort sett alla förbund, inklusive Sörmland, och ärenden handläggs av förvaltningsrätten.

Såväl det Nationella Nätverket för Samverkan, NNS, som Sveriges kommuner och Landsting och det Nationella Rådet för samverkan agerar i frågan. Samordningsförbundet i Sörmland drabbas av merkostnader i en lägre omfattning än flera andra förbund.

- Möjligheterna till extern finansiering ska prövas innan beslut fattas om finansiering av insats.

Kommentarer

Förbundet har under våren fokuserat på att ta fram underlag för flera ESF-ansökningar. Ansökningarna ska lämnas senast 15 september och målsättningen är att lämna in två egna ansökningar som avser insatser till personer med utomnordisk bakgrund respektive unga med särskilda behov. Dessutom ingår förbundet i en ansökan som Försäkringskassan söker för tre län, Sörmland, Östergötland och Västmanland och som avser personer med en psykisk ohälsa. Alla tre ansökningar har sitt ursprung i aktiviteter som finansieras av förbundet. Integration har sitt ursprung i Yrkessvenska som förbundet finansierade i Katrineholm och Vingåker åren 2008-2010, TUNA som finansieras i Eskilstuna sedan 2009 och pågår fortfarande samt Ciceron, den stora satsning förbundet gjorde våren 2010 (och som fortfarande pågår) avseende samverkan kring unga. I ansökningarna beskrivs förbättringar och utökningar inom samtliga tre områden.

Besked kommer att lämnas av ESF-rådet i mitten av december.

Förbundet stödjer Våga Välja Väg i Flen med 50 tkr per år samt med uppföljningsinsatser.

Förbundet har genomfört flera seminarier med som haft två huvudsakliga inriktningar, unga samt ESF-ansökningarna.

Avseende social ekonomi har förbundet utvecklat samarbetet med Coompanion i Sörmland. Coompanion har genomfört flera aktiviteter direkt till enskilda individer som har för önskan att starta ett socialt företag samt informationsaktiviteter till myndigheterna.

De aktiviteter förbundet genomfört har alltid förankrat i Beredningsgruppen och ofta även i de Lokala Samverkansgrupperna.

Under våren har förbundets nyhetsbrev omarbetas och sedan april kommer det ut månadsvis med uppehåll för sommaren (juli). Ett nytt informationsmaterial är utarbetat och förbundet har varit mer aktiv än tidigare avseende information till medlemmarna.

Delårsredovisning 2011 - RAR

Dnr RAR11-13

| BALANSRÄKNING (TKR) | Not | 2011-07-31 | 2010-07-31 | 2010-12-31 |
|--|----------|---------------|---------------|---------------|
| TILLGÅNGAR | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | |
| Maskiner och inventarier | | 62 | 92 | 79 |
| varav IT-utrustning, bilar, maskiner och inventarier | | | | |
| ingående anskaffningsvärde | | 296 | 296 | 296 |
| årets anskaffningar | | | 0 | |
| årets försäljningar | | | | |
| utgående ackumulerade anskaffningsvärden | | 296 | 296 | 296 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | | -218 | -184 | -184 |
| Årets avskrivningar | | -16 | -21 | -33 |
| Årets försäljning | | | | |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | | -234 | -205 | -217 |
| Utgående planenligt restvärde | | 62 | 92 | 79 |
| Summa anläggningstillgångar | | 62 | 92 | 79 |
| Omsättningstillgångar | | | | |
| Kundfordringar | | 0 | 0 | 783 |
| Övriga fordringar | | 203 | 104 | 238 |
| varav interimfordringar | | 50 | 38 | 57 |
| momsfordringar | | 0 | 7 | 83 |
| övriga fordringar | | 153 | 59 | 98 |
| Kassa och bank | | 10 724 | 17 128 | 13 055 |
| varav kapitalförvaltning | | 7 069 | 9 947 | 9 957 |
| statsskuldväxlar | | | | |
| Likvidkonto | | 3 655 | 7 181 | 3 098 |
| Summa omsättningstillgångar | | 10 927 | 17 232 | 14 076 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 10 989 | 17 324 | 14 154 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | |
| Eget kapital | | | | |
| ingående eget kapital | | 7 936 | 12 150 | 12 150 |
| - därav årets resultat | | -1 884 | -1 300 | -4 214 |
| Skulder | | | | |
| Långfristiga skulder | | 0 | 0 | 0 |
| Kortfristiga skulder | | 4 938 | 6 474 | 6 218 |
| varav Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | | | |
| Leverantörsskulder | | 1 171 | 3 208 | 1 969 |
| Semesterlöneskuld | | -54 | -37 | 8 |
| Upplupna sociala avgifter och skatter | | 283 | 236 | 344 |
| Interimsskulder | | 3 530 | 3 066 | 3 897 |
| varav ännu ej fakturerat från projekt | | 1 327 | 860 | 254 |
| förutbetalda medlemsavgifter | | 2 167 | 2 167 | 1 625 |
| övriga interimsskulder | | 36 | | 2 018 |
| Övrigt | | 8 | | 0 |
| Summa skulder | | 4 938 | 6 474 | 6 218 |
| SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL | | 10 989 | 17 324 | 14 154 |
| Ställda pantar | | inga | inga | inga |
| Beviljade projekt återstående belopp | 2 | 37 249 | 38 412 | 43 913 |

RAR har inga leasingavtal längre än tre år. Det finns ett billeasingkontrakt, där 36 månader återstår till en kostnad av cirka 352 tkr inklusive moms och restvärde. Det finns också ett hyresavtal som gäller till 2014-06-30 och återstående kostnad är cirka 518 tkr.



Delårsredovisning 2011 - RAR

Dnr RAR11-13

Not 2

| Specifikation av beviljade projekt, återstående belopp | 40 755 | 40 390 | 2010-12-31 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Beslutade projekt 2005-2009 | 64 821 | 64 821 | 64 821 |
| Beslutade projekt 2010 | 46 179 | 30 206 | 46 179 |
| Medel som ej utbetalats för projekt som avslutats under 2009, 2010 | -6 779 | -3 374 | -6 779 |
| Beslutade projekt 2011 | 1 050 | | |
| Summa beslutade projekt | 105 271 | 91 653 | 104 221 |
| Medel som ej utbetalas för projekt som avslutats under 2011 | | | |
| Förbrukade medel 2006-2009 | -46 143 | -46 143 | -46 143 |
| Förbrukade medel 2010 | -14 165 | -7 098 | -14 165 |
| Förbrukade medel 2011 | -7 467 | | |
| Summa förbrukade medel | -67 775 | -53 241 | -60 308 |
| Återstår beslutade projekt | 37 496 | 38 412 | 43 913 |

| FINANSIERINGSANALYS (TKR) | 2011-01-01-- 2011-07-31 | 2010-01-01-- 2010-07-31 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | |
| Årets resultat | -1 884 | -1 300 |
| Justering för avskrivningar | 16 | 21 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster | | |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | -1 868 | -1 279 |
| Ökning (-)/minskning av kortfristiga fordringar (+) | 818 | 3 375 |
| Ökning (+) /minskning av kortfristiga skulder(-) | -1 281 | -2 256 |
| Medel från den löpande verksamheten | -2 331 | -161 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | |
| Förvärv i maskiner, inventarier och tekniska anläggningar | 0 | 0 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 0 | 0 |
| Medel från investeringsverksamheten | 0 | 0 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | |
| Nyupptagna lån | 0 | 0 |
| Amortering av skuld | 0 | 0 |
| Medel från finansieringsverksamheten | 0 | 0 |
| ÅRETS KASSAFLÖDE | -2 331 | -161 |
| Likvida medel vid årets början | 13 055 | 17 289 |
| Likvida medel vid årets slut | 10 724 | 17 128 |

Redovisnings- och värderingsprinciper

Belopp i tkr om inte annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Redovisningen har skett i enlighet med den kommunala redovisningslagen och de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning eller dess företrädare. Sammantaget innebär det att RAR:s redovisning i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed. De redovisningsprinciper som ligger till grund för denna är fortlevnad, konsekvens, försiktighet, kontinuitet, periodisering och öppenhet.

Period för delårsbokslut

Perioden för delårsbokslutet omfattar perioden 1 januari till 31 juli sedan 2009.

Värderingsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges. Anskaffningen klassificeras som anläggningstillgång när värdet exklusive mervärdesskatt uppgår till minst 20 000 kronor.

Periodisering av löneskatt

I enlighet med Rådets för kommunal redovisning rekommendation nr 5 från 1999 har den särskilda löneskatten på pensionskostnaden periodiserats.

Pensionsskulden

RAR har försäkrat sina pensionsåtaganden utöver den individuella delen hos KPA. För förtroendevalda ingår ersättning för pension i de arvoden som utbetalas. Arbetsgivaravgifter för pensioner har värderats efter vad faktiska pensionskostnader motsvarade i andel för 2011.

Semesterlöneskulden

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar. Tillsammans med okompenserad övertid och därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas semesterlöneskulden som kortfristig skuld. Skuldens storlek har värderats per 31 juli 2010 med den procentsats för arbetsgivaravgifter som används 2010.

Arbetsgivaravgifter

Arbetsgivaravgifter bokas som generellt påslag.

Delårsredovisning 2011 - RAR

..... Dnr RAR11-13

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningar påbörjas anskaffningsåret.

Avskrivningstider

Datorer – 3 år, Server – 5 år, Möbler – 8 år. Bil – 3 år med restvärde.

Moms

Skattemyndigheten har ändrat sin tolkning av lag om ersättning för viss mervärdesskatt för kommuner och landsting (2005:807) så att samordningsförbund inte längre återfår momsutlägg. Detta har tillämpats fr o m mars 2011. Redovisning av merkostnaden för moms sker separat under konto 6993.

Nyköping 2011-09-22

.....
Alf Svensson
Ordförande

.....
Ingrid Järneborg-Glimne
1:e vice ordförande

.....
Jan-Erik Larsson
2:e vice ordförande

.....
Ola Wiktorson
Förbundschef