

TERTIALRAPPORT 2 2023

	Sid
Delårsbokslut	2
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	14
Balansräkning	15
Noter	16

Delårsrapport per 31 augusti 2023

Nyckeltal	Aug 2023	Aug 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvikelse
Externa intäkter, tkr	10 849	16 120	14 840	11 500	3 340
Kostnader, tkr	-22 497	-29 676	-28 320	-27 287	-1 033
Avskrivningar, tkr	-24	-41	-29	-30	1
Nettokostnader, tkr	-11 672	-13 597	-13 509	-15 817	2 308
Ägarbidrag/medlemsavgift, tkr	9 063	9 224	13 594	13 900	-306
Finansiella intäkter och kostnader, tkr	-14	-26	-27	-50	23
Resultat, tkr	-2 623	-4 399	58	-1 967	2 025
Summa tillgångar, tkr	4 058	10 785			
Summa skulder, tkr	5 978	8 842			
<i>varav långfristiga skulder</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
Soliditet, %	Neg	18			
Investeringar, tkr	0	0			
Anställda heltid	14	22			
Anställda deltid	6	14			

Förvaltningsberättelse

VERKSAMHET

Vid årets ingång sattes en budget för Samordningsförbundet Centrala Östergötland (SCÖ) med målsättningen att göra ett negativt resultat på nära 2 Mkr, men då bokslutet för 2022 blev sämre än planerat fick styrelsen genast tänka om. Under tertial 1 och 2 2023 har styrelsen därför genomfört en rad förändringar i sin verksamhet. För att nå det finansiella målet 2 Mkr +/- 20 % i eget kapital behöver verksamheten göra ett positivt resultat på minst 900 000 kr för 2023. En budgetavvikelse med nära 3 Mkr. Läget är med andra ord ansträngt och när styrelsen summerar de två första tertialerna visar prognosen att målet ej kommer att nås utan ytterligare åtgärder. Ett nytt uppdrag har formulerats till kansliet för att nå det finansiella målet.

Fram till skrivande stund har följande genomförts. Efter nära sex års test tog medlemmarna steget och implementerade stora delar av konceptet Samordningsbron. Linköpings kommun tog över Drivbänk, Arbetsgivarteamet och Språkutvecklarna medan Kinda implementerade alla sina delar från projektet till Kinda lärcentrum liksom Åtvidaberg, som införlivade Stenvalvsbron i sin ordinarie verksamhet.

Medlemmarna har dock inte hittat en lösning för fortsatt drift av de förberedande insatserna Backaberg och Jonsbo, som trots stor efterfrågan därför lagts ner.

Strax innan midsommar kom två positiva besked från ESF rörande kompetensutveckling. Dels genom projektet *Inkluderingslyftet* och dels genom ett partnerskap med Samordningsförbundet RAR i Sörmland via projektet *Motverka våld i nära relationer*. Det kommer att ge värdefull finansiering från och med augusti 2023 och tre år framåt och därmed lägga grunden till en omstart för verksamheten. SCÖ går in i en ny fas där fokus på kompetensutveckling, digitala tjänster och samverkan genom ordinarie verksamhet blir fokus.

Med Umeå, Ulricehamn och Skellefteå som förebilder vill medlemmarna ta till vara på alla de erfarenheter som gjorts och nu befästa samverkan genom ett så kallat lokal överenskommelse för samverkan (C-sam) där medlemmarna öppnar upp för att kunna nyttja varandras resurser och därigenom åstadkomma väl samordnade och värdeskapande tjänster även till de som är i behov av mer sammansatt stöd för att nå arbete och studier.

När det gäller digitala tjänster kan SCÖ tillsammans med 24 andra samordningsförbund äntligen lansera Valfärdsguiden. Statistik som visar antalet unika användare för plattformarna visar att efterfrågan fortsätter att öka. Redan vid halvårsskiftet hade över 14 000 unika användare registrerats vilket är en ökning från ifjol med nära 30 %.

Även kansliet har förändrats. Ett antal tjänster har tagits bort och styrelsen har förtydligat vad som tillhör vad:

Tabell 1. SCÖs bemanning

Kansli

Administration och service	2,45 tjänst
----------------------------	-------------

Uppdrag och projekt

Kurser och konferenser (BIP/VT/ViNR)	7,05 tjänst
Valfärdsguiden	7,00 tjänst
Samordning / utveckling / processtöd	1,05 tjänst
NNS	0,50 tjänst

Not. Hälften av dessa tjänster är subventionerade.

SCÖs nationella engagemang fortsätter att utvecklas. Dels genom Nationella nätverket för Samordningsförbund, där SCÖ är ordförande, och dels genom det nya samarbete som inletts med MSI Malmö universitet och Nätverket för samverkansforskning. Genom dessa kontakter får förbundet helt nya möjligheter att bidra till dialogen om hur FINSAM som koncept skulle

kunna utvecklas och därmed förutsättningarna för samverkan förbättras.

Då det nationella uppföljningssystemet *SUS* är nedlagt och Nationella rådet tydligt rekommenderat samordningsförbunden att ej söka lösningar utöver de som erbjuds via det nya uppföljningssystemet *Uppföljning Finsam* är förutsättningarna för uppföljning ytterst begränsad. En situation som styrelsen finner mycket bekymmersam.

Förbundet har trots detta tagit fram en bilaga med statistik som gått att samla. Kort kan sägas att 204 deltagare (90 män och 73 kvinnor, 41 anonyma) registrerats i Samordningsbron innan implementeringen.

I augusti valde styrelsen att uppdatera verksamhetsplanen för 2023 eftersom förutsättningarna för verksamheten ser helt annorlunda ut idag än vid årets början. I denna rapport redovisas måluppfyllelse utifrån den uppdaterade verksamhetsplanen.

Tabell 2. Måluppfyllelse (grön = uppnås, gul = osäker, röd = uppnås ej)

Typ av mål	Uppföljning/indikatorer	Status	Motivering
Övergripande			
- Att fler ska nå arbete och vidare studier	Genom att jämföra tidigare års statistik över både antalet och andelen som når arbete/studier		Eftersom SUS är nedlagt kan inte denna jämförelse göras längre. Styrelsen kan dock konstatera att merparten av miljöerna från Samordningsbron implementerats och fortsätter därmed att leverera. De metoder som utvecklats och fungerat väl. Hela 56 % av deltagarna som fullföljt sin tid i projektet nådde arbete/studier.
- Att medlemmarna samordnar och nyttjar sina ordinarie resurser mer effektivt samt löser behov och utmaningar tillsammans	Att mer ordinarie verksamhet synkroniseras och koordineras. Ökade volymer och flöden samt bättre kommunikationsvägar blir indikatorer. Förbundet bör också sträva efter att säkerställa könsuppdelade socioekonomiska nyckeltal		Styrelsen bedömer att målet är uppfyllt när merparten av miljöerna från Samordningsbron nu implementerats och de erfarenheter som gjorts tas tillvara i ordinarie verksamhet. Dessvärre kan denna slutsats ej styrkas kvantitativt utan endast genom kvalitativ data från personal, deltagare och beslutsfattare som följer implementeringen.
- Att de gemensamma målen	Medlemmarna förankrar att SCÖ:s VP2023 ligger i linje		Styrelsen bedömer att målet är uppfyllt och

för SCÖ harmoniserar med medlemmarnas egna mål i respektive hemmaorganisation	med den egna verksamhetsplanens intention och mål		motiverar det genom kvalitativ data från dialog med medlemmarna i beredningsgruppen, styrelsen och medlemsrådet som alla vittnar om att de är nöjda med verksamheten och det sätt som den utvecklas.
- Att allt arbete ska genomsyras av våra val av processer samt värdegrund, se ovan	Hel- och halvårsredovisning, statusrapporter, SCÖ:s personalansvariga samt jämställdhetssamordnare genomför enkäter, intervjuer och jämställdhetsanalys med intersektionellt perspektiv för att fånga indikationer på att målet uppnås		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att de rutiner och arbetssätt som planerats också genomförs.
- Att verksamheten ser till helheten, individens bästa och är långsiktigt hållbar	Analys görs i samband med årsredovisning		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att de rutiner och arbetssätt som planerats också genomförs.
- Att tillsammans med medlemmarna ta fram ett upplägg för en överenskommelse för samverkan - <i>kallat C-sam</i> efter genomförd implementering av Samordningsbron	Att överenskommelsen finns och är godkänt av medlemmarna		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att arbetet så långt går enligt plan. Medlemmarna har visat stort intresse för att tillsammans nå en överenskommelse innan nyår 2023/2024.
Finansiella			
- Att SCÖ:s verksamhet ska	Upprätta hel- och delårsrapport, följa attest och		Styrelsen bedömer att målet kommer att

bedrivs med god ekonomisk ordning i syfte att nå verksamhetsmålen	delegationsordning, verkställa tagna beslut samt sträva efter att följa upprättad budget alternativt ha väl underbyggda beslut om varför avvikelser har behövt göras		uppfyllas och motiverar det med att uppsätta rutiner och arbetssätt efterlevs samt att de tagna besluten följs upp efter genomförande.
- Att det egna kapitalet är anpassat till verksamhetens omfattning, cirka 2 Mkr +/- 20 %	Löpande ekonomisk redovisning med tillhörande prognos för att säkerställa att målet nås		Styrelsen bedömer att det finns risk att verksamheten ej uppfyller det finansiella målet för 2023. Prognosen pekar mot ett positivt resultat (2 Mkr över budget), men för att nå ett eget kapital på 2 Mkr +/- 20 % behövs ytterligare åtgärder. Under resterande månader kommer verksamheten att anpassas i syfte att nå målet, men här råder osäkerhet om det är möjligt.
Verksamhetsmål för administration och service			
- Att samtliga processer i SCÖ ska ske i god ordning och ge medlemmarna väl genomarbetade underlag för kvalitativa prioriteringar	Fullfölja mötes- och dokumentationsplan, internkontroll, protokoll/minnesanteckningar, systematiskt arbetsmiljöarbete samt uppföljning och utvärdering av ESF projekten sker enligt uppställda mål		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att verksamheten följer de upprättade rutiner som fastställts. Möten genomförs enligt det beslutade årshjulet och medlemmarna liksom ESF uttrycker att de är nöjda med verksamheten.
- Att arbetet ska vara transparent och ge alla berörda god insyn	Genom att alla styrdokument skrivs gemensamt, enkäter (som NNS indikatorer), löpande dialog om värde och		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att

	delaktighet säkerställs att medlemmarna upplever att målet uppfylls		verksamheten följer de planer som lagts och genom god dialog med medlemmarna som uttrycker att de är nöjda med hur verksamheten bedrivs.
- Dokumentation i förbundets processer skall ge medlemmarna förutsättningar att ta tillvara insikter och lärdomar	Säkerställer att: - varje verksamhetsdel fångar insikter och arbetssätt genom dokumentation, ibland även i vetenskapliga publikationer - kunskap paketeras i utbildningar/kurser och att medlemmarna får chans att översätta teori till färdighet i ordinarie verksamhet		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att metoder och insikter från exempelvis Samordningsbron nu tagits vidare in i ordinarie verksamhet. Detsamma gäller den kunskap som samlats om BIP, VTA samt Våld i nära relationer. Genom den kursverksamhet som utvecklats får medlemmarna goda möjligheter att omsätta kunskapen i färdigheter som gynnar ordinarie verksamhet.
- Att följa uppsatt budget	Månadsvis avstämningar för utfall i relation till budget och prognos		Styrelsen bedömer att målet eventuellt ej kommer att uppfyllas och motiverar det med att ekonomin är ansträngd. Lokalhyror, ökade pensionskostnader och kostnader i samband med implementeringen av Samordningsbron är några orsaker. Ekonomin redovisas och diskuteras vid varje styrelsemöte Kansliet arbetar aktivt med att hitta åtgärder för att nå målet.

- Att enheten upprättar en detaljerad uppdragsbeskrivning	Dokumentet finns upprättat, är förankrat och efterlevs under året		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att en uppdragsbeskrivning finns upprättad och att enheten följer den.
Verksamhetsmål för kurser och konferenser			
- Att fullfölja målen i ESF projekten "Inkluderingslyftet" samt "Motverka våld i nära relationer", se projektansökan och projektplan.	Statusrapportering och kvartalsrapporter till styrelse och ESF. Kontroll på plats, årsredovisning och uppföljning enligt projektplan. Antal deltagare, tillfällen och enkäter om upplevt värde är indikatorer.		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att alla rutiner efterlevs och att ESF godkänt arbetet.
- Att tillsammans med länets samordningsförbund genomföra länsgemensamma föreläsningsserier	Volymdata i Uppföljning Finsam Enkäter till deltagare om upplevt värde		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att antalet deltagare har ökat och att de som varit med uttryckt att de är mycket nöjda.
- Att följa uppsatt budget	Månadsvis avstämningar för utfall i relation till budget och prognos		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att enheten följer verksamhetsplanen och också fått nya ESF-medel beviljade i juni.
- Att enheten upprättar en detaljerad uppdragsbeskrivning	Dokumentet finns upprättat, är förankrat och efterlevs under året		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att uppdragsbeskrivningen finns upprättad och att enheten följer den.
Verksamhetsmål för samordning och utveckling av deltagarinsatser			

- Att fullfölja målet att upprätta en överenskommelse om samverkan, kallat <i>C-sam</i>	Att överenskommelsen är undertecknat		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att medlemmarna tydligt uttryckt en vilja att gemensamt nå hela vägen till en överenskommelse innan årsskiftet.
- Att erbjuda medlemmarna tjänsten <i>Lex Heller</i>	Antal ärenden som lämnats in och hanterats dokumenteras. Medlemmarna tillfrågas om upplevd nytta genom enkät och dialog.		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att tjänsten nu används regelbundet och att medlemmarna även önskat att den utvecklas vidare.
- Att erbjuda processtöd och fungera som sammankallande i olika frågor/satsningar	Dokumentation om vilka uppdrag som utförts		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att medlemmarna efterfrågat funktionen både i arbetet med implementering, C-sam, ansökningar och nu också utredningsuppdrag både hos Aarbetsförmedlingen, Kinda kommun och Linköpings kommun.
- Att följa uppsatt budget	Månadsvis avstämningar för utfall i relation till budget och prognos		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att avstämningar sker och att prognosen följer budget.
- Att enheten upprättar en	Dokumentet finns upprättat, är förankrat och efterlevs under året		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar

detaljerad uppdragsbeskrivning			det med att uppdragsbeskrivningen finns upprättad och att enheten följer den.
Verksamhetsmål för Digitala tjänster - Välfärdsguiden			
- Att fullfölja fortsatt utveckling av Välfärdsguiden(VG) med fokus på: * migrering från Insatskatalogen till VG * fortsatt utveckling av <i>Hitta guiden</i> * ökad möjlighet till mätning av användarnyttan * presentera en första prototyp av <i>Så fungerar välfärden</i>	Status och lägesrapportering, användarstatistik, enkäter och användartest samt att: * minst 85 % av Insatskatalogens material är migrerat till VG * användartest och förbättringar av funktionen Hitta guiden genomförts * det finns fungerande insamling av användarnas upplevelse av VG * prototypen är presenterad i styrelsen och beredningsgrupp		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att 85 % av migreringen redan är klar, användartest för Hitta guiden är genomförda, det finns arbetssätt för insamling av användarnas upplevelse av VG, prototypen för nya Hitta guiden och insamling kommer att visas för styrelsen och beredningsgruppen innan årsskiftet.
- Att följa uppsatt budget	Månadsvis avstämningar för utfall i relation till budget och prognos		Styrelsen bedömer att målet eventuellt ej kommer att uppfyllas och motiverar det med att prognosen pekar på högre kostnader än planerat. De högre kostnaderna kan härledas till vikarier/behov av konsulter i samband med föräldraledighet och sjukskrivning.

- Att enheten upprättar en detaljerad uppdragsbeskrivning	Dokumentet finns upprättat, är förankrat och efterlevs under året		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att uppdragsbeskrivningen finns upprättad och att enheten följer den.
---	---	--	--

UTFALL AUGUSTI

Förbundet visar ett utfall på minus 2,6 miljoner kronor sista augusti 2023. Under våren avslutades de två ESF-projekten Samordningsbron 2.0 och BIP, VTA och Samverkan, vilket gör att EU-bidragen är lägre i år jämför med 2022. Till en följd av projektens avslut har även kostnaderna och antalet anställda minskat. Det nya ESF-projektet Inkluderingslyftet startade första augusti och kommer innebära att förbundet erhåller EU-bidrag under hösten, det medför att de externa intäkterna blir högre än budget.

Inför budgetåret 2023 planerade styrelsen en budget med ett negativt resultat på nära 2 miljoner kronor för att möta nationella rådets och revisorernas rekommendation om storlek på det egna kapitalet. Då utfallet för 2022 blev lägre än väntat fick verksamheten anpassas.

Den allmänna utvecklingen i samhället, med högre kostnader speciellt för lokaler och förändringar i pensionssystemet, har också haft stor påverkan. Vid styrelsens sammanträde i september fick kansliet i uppdrag att vidta åtgärder för att nå det finansiella målet. Det arbetet pågår.

VIKTIGA HÄNDELSER

År 2023 har blivit ett speciellt år för SCÖ.

- I januari fick förbundet en ny styrelse.
- Efter sex års testverksamhet implementerades stora delar av *Samordningsbron*.
- Mer än hälften av de tjänster som varslats om uppsägning kunde räddas under våren. Dels på grund av implementeringen och dels för att nya ansökningar beviljats från ESF. Vissa nedskärningar har dock fått genomföras och verksamheten tar därmed omtag med ökat fokus på utbildning, digitala tjänster och processtöd.
- De två verksamheterna *Jonsbo* och *Backaberg* implementerades inte vilket fört med sig att förbundet står med tomma lokaler och därmed kännbara kostnader.
- En annan kostnad som stigit mer än beräknat är pensionskostnaderna.
- Eftersom det nationella uppföljningssystemet SUS lagts ned har förutsättningarna för uppföljning och utvärdering av verksamheten försämrats avsevärt.
- Under våren lanserades Valfärdsguiden och redan under första halvåret har verktyget haft fler unika användare än Insatskatalogen hade för hela 2022.

- Projektet *BIP, VTA och samverkan* kunde summera ett intensivt år och mycket goda resultat. Över tusen anställda deltog vid projektets olika utbildningar och strax innan midsommar fick SCÖ besked om en fortsättning på 3 år genom projektet *Inkluderingslyftet*.
- Arbetet med en överenskommelse för samverkan i ordinarie verksamhet (C-sam) startade.
- SCÖs nationella engagemang har också vuxit. Dels genom ordförandeskapet i NNS och dels tack vare arbetet tillsammans med MSI Malmö universitet och Nätverket för samverkansforskning.

Styrelsen bedömer att verksamheten klarat av de tuffa utmaningar som varit och att verksamheten nu står rustad för fortsatt god utveckling.

PROGNOS 2023

För att hantera den situation som uppstått vid bokslutet för 2022 har styrelsen arbetat aktivt med att anpassa verksamheten i syfte att nå det finansiella målet på 2 Mkr i eget kapital vid årets utgång. Därmed skiljer sig prognos och budget.

I skrivande stund kan vi konstatera att de vidtagna åtgärderna haft önskad verkan och att det också pågår ett intensivt arbete för att förbättra detta ytterligare. Dels genom att medlemmarna har sökt nya medel och dels genom att noga se över alla kostnader.

Styrelsen kan konstatera att de kraftiga förändringar som sker i vårt samhälle också påverkar förbundet. Ökade kostnader för lokaler och pension, men också övergångskostnader vid implementeringen och inför de nya projekt som beviljats har uppstått. En utveckling som styrelsen följer noga och som bekräftar behovet av ett adaptivt arbete för att säkerställa god ekonomisk hushållning. Under året har den buffert som planerats, för oförutsedda händelser, varit till stor nytta.

I skrivande stund pekar prognosen för 2023 på ett resultat som ligger cirka 2 Mkr över budget. Men mot bakgrund av utfallet för 2022 är det ändå för lågt för att SCÖ ska nå det finansiella målet på 2 Mkr i eget kapital. Styrelsen har därför fortsatt arbetet med att vidta nödvändiga åtgärder.

INVESTERINGAR

Inga nya investeringar har gjorts under 2023. Två inventarier har sålts till Linköpings kommun. Försäljningen innebär ingen kostnad eller intäkt då den skedde till bokfört värde.

FRAMTIDEN

Trots förändringar och ett ansträngt ekonomiskt läge ser styrelsen med tillförsikt på framtiden. Prognosen för 2024 tyder på att ekonomin stabiliseras och med fokus på utbildning, digitala

tjänster och samverkan genom ordinarie verksamhet finns mycket att se fram emot. Efterfrågan är stor på kursverksamheten om BIP, VTA och våld i nära relationer liksom för de gemensamma föreläsningarna, som genomförs tillsammans med våra grannar i öst och väst. Valfärdsguiden växer och under våren 2024 ser vi fram emot att för första gången få testa några av de AI-funktioner som hittills bara funnits som prototyper. Detsamma gäller funktionen *Så fungerar välfärdssystemet* som är tänkt att visualisera användarresor i en rad olika livssituationer och därmed skapa en helt ny förståelse för hur samverkan mellan samhällets aktörer går till. I kombination med avvikelshanteringsverktyget *Lex Heller* ser vi fram emot att kunna bidra till ny kunskap och goda lösningar för sådant som idag klickar i systemen.

När allt detta sedan används i den ordinarie verksamhet som kommer att omfattas av C-sam finns stor potential för medlemmarna att uppnå lagens intention om att fler ska nå eller förbättra sin förmåga till förvärvsarbete samt att vi tillsammans nyttjar samhällets resurser mer effektivt.

Bedömning av balanskravsresultatet

Enligt prognosen för 2023 är resultatet efter balanskravsjusteringar 58 tkr. Då balanskravsresultatet för 2022 var -5 639 och en del av det behöver återställas, är detta ett litet steg i rätt riktning. Då det egna kapitalet ligger under förbundets finansiella mål på 1,6 miljoner kronor, finns det fortfarande ett balanskravsresultat som behöver återställas.

Balanskravsutredning	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	58	-5 639	-623
- Samtliga realisationsvinster	0	0	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	58	-5 639	-623
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
= Årets balanskravsresultat	58	-5 639	-623

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	23-01-01 – 23-08-31	22-01-01 – 22-08-31	Prognos 2023	Budget 2023
	1, 2				
Verksamhetens intäkter					
Medlemsavgifter	3	9 062 885	9 224 436	13 594 000	13 900 000
EU-medel och andra bidrag		6 681 291	12 665 015	8 701 017	6 700 000
Övriga intäkter	4	4 168 005	3 455 406	6 138 687	4 800 000
Summa verksamhetens intäkter		19 912 181	25 344 857	28 433 704	25 400 000
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	5	-10 823 991	-10 960 520	-14 434 107	-12 400 000
Lokalhyra		-3 907 646	-2 587 612	-5 667 697	-4 200 000
Övriga kostnader		-7 765 534	-16 128 318	-8 218 022	-10 687 000
Summa verksamhetens kostnader		-22 497 171	-29 676 450	-28 319 826	-27 287 000
Avskrivningar		-23 912	-40 908	-29 000	-30 000
Verksamhetens nettokostnad		-2 608 902	-4 372 501	84 878	-1 917 000
Verksamhetens resultat		-2 608 902	-4 372 501	84 878	-1 917 000
Finansiella intäkter		10 705	0	15 000	0

Finansiella kostnader	-24 685	-26 176	-41 878	-50 000
Resultat efter finansiella poster	-2 622 882	-4 398 677	58 000	-1 967 000
Periodens resultat	-2 622 882	-4 398 677	58 000	-1 967 000

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-3 1	2022-12-3 1
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	6	19 423	149 365
Omsättningstillgångar			
Lager av råvaror		0	30 294
Fordringar	7	4 038 101	5 710 302
Kassa och banktillgodohavande		0	1 552 557
Summa omsättningstillgångar		4 038 101	7 293 153
Summa tillgångar		4 057 524	7 442 518
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Periodens resultat		-2 622 882	-5 638 849
Övrigt eget kapital		702 125	6 340 975
Summa eget kapital		-1 920 757	702 126
Avsättningar		0	0

Skulder

Långfristiga skulder		0	0
----------------------	--	---	---

Kortfristiga skulder	8	5 978 281	6 740 392
----------------------	---	-----------	-----------

Summa Eget kapital, avsättningar och skulder

	4 057 524	7 442 518
--	-----------	-----------

Panter och Ansvarsförbindelser		Inga	Inga
--------------------------------	--	------	------

Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Samma redovisningsprinciper har använts som vid senaste årsredovisningen. De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som använts vid upprättandet av de finansiella rapporterna finns sammanfattade nedan.

EU-bidrag: Bidrag från Europeiska Socialfonden intäktsredovisas i takt med att villkoren bedöms uppfylla.

Leasing: De leasingavtal som finns i förbundet är operationella.

Pensionsförpliktelser: Förbundet har ingen pensionsskuld utan kostnadsbokför samtliga pensionsfakturor när de inkommer.

Avskrivningar: Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod och beräknas på anskaffningsvärdet. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till inköpet och syftar till att få tillgången på plats och i skick att använda till det tänkta ändamålet. För maskiner och inventarier tillämpas en nyttjandeperiod på 5 år.

Tillgångar, avsättningar och skulder: Värderats till anskaffningsvärde om inget annat anges.

Lager: Lagret av råvaror har värderats till anskaffningsvärdet. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspris och har fastställts genom tillämpning av först-in, först-ut-metoden (FIFU).

Not 2. Säsongsvariationer och cykliska effekter

De säsongsvariationer som finns är att flera av projektmiljöerna har stängt under några veckor på sommaren, det bidrar till mindre intäkter och kostnader under den perioden. Under våren 2023 avslutades de projektmiljöer som haft säsongsvariationer, därför förekommer inga sådana variationer under 2023.

Not 3. Verksamhetens medlemsavgifter

	2023-08-31	2022-08-31
Driftbidrag från staten	4 456 000	4 466 555
Driftbidrag från Linköpings kommun	2 090 597	2 090 596
Driftbidrag från Åtvidabergs kommun	155 865	155 865
Driftbidrag från Kinda kommun	132 479	132 479
Driftbidrag från Region Östergötland	2 227 944	2 378 941
Summa	9 062 885	9 224 436

Not 4. Övriga intäkter

	2023-08-31	2022-08-31
Försäljning av tjänster	1 645 044	1 297 648
Försäljning varor	396 206	522 899
Redaktionsavgift Insatskatalogen	760 925	669 930
Redaktionsavgift Samordningskartan	133 320	64 996
Medfinansiering Linköpings kommun	337 500	899 910
Hysesintäkter	695 010	0
Övrigt	200 000	23
Summa	4 168 005	3 455 406

Not 5. Personalkostnader

	2023-08-31	2022-08-31
Löner och ersättningar	6 283 366	6 872 928
Sociala avgifter	4 437 798	3 945 528
- varav pensionskostnader	1 485 294	826 961
Övriga personalkostnader	102 827	142 064
Summa	10 823 991	10 960 520

Medelantalet anställda	24	36
- Varav kvinnor	18	26

Not 6. Maskiner och inventarier

	2023-08-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	350 648	350 648
Nyanskaffningar	0	0
Avyttringar och utrangeringar	-274 075	0
Summa	76 573	350 648
Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-201 283	-136 999
Avyttringar och utrangeringar	168 045	0
Årets avskrivningar enligt plan	-23 912	-64 284
Summa	-57 150	-201 283
Redovisat värde vid periodens slut	19 423	149 365

Not 7. Fordringar

	2023-08-31	2022-12-31
Skattefordran	967 423	389 463
Kundfordringar	624 170	865 827
Upplupen intäkt	1 658 365	3 670 023
Förutbetalda kostnader	767 407	757 489
Övriga fordringar	20 736	27 500
Summa	4 038 101	5 710 302

Not 8. Kortfristiga skulder

	2023-08-31	2022-12-31
Presentkort	0	2 410
Checkkredit, kort del	342 788	0
Leverantörsskulder	895 109	367 300
Momsskuld	92 715	0
Personalskatt	180 941	302 781
Upplupna semesterlöner	248 105	516 327
Arbetsgivaravgifter	217 642	372 110
Upplupen särskild löneskatt	494 879	375 898
Upplupna sociala avgifter semesterlöner	92 022	191 505
Förutbetalda intäkter	1 066 745	0
Upplupna kostnader	2 336 750	4 612 061
Övriga skulder	10 585	0
Summa	5 978 281	6 740 392

Uppföljning av förbundets budget

Till period 202308	2022	2023		
Intäkter	Utfall	Budget	Utfall	Prognos
Driftbidrag	13 837 000	13 830 000	9 062 885	13 594 000
EU-bidrag	21 262 460	6 700 000	6 681 291	8 701 017
Kurser och konferenser	180 136	166 000	54 500	167 000
Administration och service	673 077	957 000	472 054	1 132 000
Samordning och utveckling	4 093 881	1 183 500	1 915 288	2 091 687
<i>Samordning och utveckling generell</i>	1 350 000	337 500	337 500	513 900
<i>Drivbänk Yttre skötsel</i>	1 648 192	600 000	431 842	431 842
<i>Drivbänk Odling</i>	212 667	43 500	594 411	594 411
<i>Drivbänk Café</i>	883 021	202 500	551 535	551 534
Digitala tjänster	2 004 000	2 500 000	1 730 245	2 749 000
Summa intäkter	42 050 554	25 336 500	19 916 262	28 434 704
Kostnader				
Kurser och konferenser	-10 060 960	-5 351 733	-3 478 227	-4 122 995
Administration och service	-3 502 453	-3 174 985	-2 649 904	-5 226 784
Samordning och utveckling	-24 951 903	-12 555 085	-10 137 482	-11 372 285
<i>Samordning och utveckling generell</i>	-7 037 413	-2 843 832	-3 136 292	-3 277 016
<i>Drivbänk Yttre skötsel</i>	-1 201 736	-702 282	-537 011	-537 011
<i>Drivbänk Odling</i>	-4 278 449	-1 765 744	-1 607 454	-1 607 453
<i>Drivbänks Café</i>	-3 844 989	-1 393 152	-1 533 572	-1 533 338
<i>Annexet</i>	-6 054 759	-5 850 075	-3 323 153	-4 417 467
<i>Insteget</i>	-2 534 557			
Digitala tjänster	-9 174 087	-6 221 667	-6 273 532	-7 654 239
Summa totala kostnader	-47 689 404	-27 303 469	-22 539 144	-28 376 303
Årets resultat	-5 638 850	-1 966 969	-2 622 882	58 401
Ingående kapital	6 340 975	702 125	702 125	702 125
Utgående kapital	702 125	-1 264 844	-1 920 757	760 526