

Granskning av delårsrapport 2020

Samordningsförbundet Uppsala län

1 Granskning av delårsrapport

1.1 Samordningsförbundets syfte och mål

Syftet med samordningsförbundets verksamhet är att genom finansiell samordning underlätta och förbättra möjligheterna för de individer som är i behov av samordnande rehabiliteringsinsatser så att dessa ska kunna förbättra sin förmåga att utföra ett förvärvsarbete och därigenom utveckla förutsättningarna till egen försörjning.

Förbundet ska främja samverkan och underlätta en effektiv resursanvändning inom rehabiliteringsområdet mellan försäkringskassa, arbetsförmedling, region och länets kommuner.

1.2 Verksamhet

Samordningsförbundets kansli består av förbundschef, verksamhetsutvecklare, processtödjare, ekonom och administratör. Förbundsstyrelsen utövar beslutanderätten, förvaltningen och verkställigheten i Samordningsförbundet, i enlighet med 10 § FinsamL (2003:1210).

Förbundets verksamhet utgår ifrån ett antal antagna styrdokument, bland annat riktlinjer för finansiering av samverkansinsatser. Av verksamhetsplanen framgår att styrelsen har en prioritering om att merparten av finansieringen till insatser ska vara riktade mot individ, därefter struktur och slutligen kompetenshöjande insatser.

För 2020 har den procentuella fördelningsnyckeln lyfts ur verksamhetsplanen. Enligt intervjuade är detta för att möjliggöra viss flexibilitet kring fördelningen av medel. Det är dock tydligt att merparten ska vara riktade mot individ. Av delårsredovisningen framgår att utfallet för delåret är i linje med styrelsens ambitioner. Under första delåret 2020 har 19 insatser varit igång som helt eller delvis finansierats av samordningsförbundet, varav 6 avslutades under perioden. Tre nya insatser har startats igång.

Inför 2020 har styrelsen en uttalad ambition om att finansierade insatser ska vara jämställdhetsintegrerade. Av verksamhetsplanen framgår att ”detta innebär att skapa förutsättningar för att horisontellt införliva jämställdhet i analyser inför ansökningar, under genomförande samt i resultatredovisningar”.

Styrelsen beslutade även att ansökningar till förbundet inför 2021 skulle inkomma till kansliet senast den 18 juni 2020, samt att beslut skulle fattas den 18 september.

1.2.1 Budget och ekonomisk hushållning

Budget för 2020 har fastställts av förbundsstyrelsen den 25 november 2019. För 2020 beslutades om en budget om 24,2 mkr, varav 18,5 mkr till samverkansinsatser. Beslutad ersättning från medlemmarna uppgår till totalt 22 mkr (föregående år 22,3 mkr). Hälften av ersättningen kommer från staten och 25 procent vardera från regionen och kommunerna. Därutöver finns ett samlat överskott från tidigare år varav 2,2 mkr budgeterades 2020.

För perioden redovisar samordningsförbundet ett underskott på -1,6 mkr (att jämföra med ett underskott på -1,8 mkr samma period 2019). Enligt budgeten så är det beräknade resultatet för helåret ett underskott på ca -2,7 mkr.

Redovisade kostnader för samverkansinsatser uppgår till 10,3 mkr för perioden (föregående år samma period 10,8 mkr). De största projekten beloppsmässigt för perioden är Ung Intro 1,2 mkr och Framsteget Håbo 1,3 mkr. I delårsrapporten redovisas kostnader per insats med förbrukningskvot.

I budget 2020 är 4,2 mkr budgeterade för personalkostnader (förtroendevalda och förvaltning). Personalkostnaderna uppgår till 2,3 mkr för perioden, vilket är något högre än motsvarande period föregående år (2,1 mkr).

1.2.2 Individinriktade insatser

Förbundet har beslutat att förorda prioriterade målgrupper:

1. Unga med funktionsnedsättning och/eller aktivitetsersättning (16-29 år).
2. Personer med långvarigt bidrags- och/eller ersättningsberoende.

Under perioden har förbundets nio individinriktade insatser stöttat 491 deltagare, vilka är registrerade med personuppgifter i uppföljningssystemet SUS. Att jämföra med 618 för samma period 2019. För de 491 deltagarna redovisas fördelning avseende kön samt vissa uppgifter avseende ålder, tid i offentlig försörjning och utbildningsbakgrund.

Under perioden har 234 deltagare avregistrerats från någon av förbundets insatser. Av dessa har 52 % (122 individer) gått ut i arbete eller studier. I verksamhetsplanen finns ett resultatmål om 35 %, vilket även överträffar rikssnittet år 2018 i detta avseende (31 %).

Mer än hälften av individinsatserna är av förrehabiliterande karaktär och syftar till att ha en plan för vidare rehabilitering. För dessa insatser har i genomsnitt 92 % en plan för vidare rehabilitering. Detta överstiger målnivån på 80 %.

1.2.3 Strukturella insatser

Av de 19 insatser som har varit igång under perioden är 10 av strukturell karaktär. Insatser som ska generera åtgärder på strukturnivå är riktade mot samverkan, till exempel överenskommelser, förändrade arbetssätt eller metoder.

Det finns även lokala utvecklingsgrupper (lokusgrupper) i samtliga åtta kommuner. Dessa syftar till att skapa hållbarhet i ett samverkansperspektiv. Kansliet deltar som adjungerade vid gruppernas möten och stödjer deras samverkan. Av delårsrapporten framgår att "stödet syftar till att möjliggöra ansökningar till styrelsen samt att de uppfyller de krav som satts upp för ansökningar". I förbundet finns även en strategisk utvecklingsgrupp där strategiska utvecklingsfrågor diskuteras tillsammans med parterna.

1.2.4 Kompetenshöjande insatser

Enligt delårsredovisningen har ca 36 000 kr av förbundets budget för insatser använts till kompetenshöjande insatser, vilket främst sker i form av seminarier. Merparten har skett digitalt. Under perioden har förbundet bjudit in till nio kompetenshöjande aktiviteter. Dessutom har en utbildningsdag i SUS för insatsansvariga arrangerats.

De kunskapshöjande insatserna ges utifrån behov som kansliet identifierar i dialog med parterna. Ett underlag till behovsanalys har tagits fram för att vägleda parterna inför kommande insatser. Resultatet har presenterats i ett webinarium där intresserade företrädare för länets kommuner deltog.

Totalt har 236 insatsansvariga och medarbetare i de insatser som finansieras av förbundet tagit del av kompetenshöjande insatser under perioden.

1.2.5 Övriga aktiviteter

En gång i månaden anordnar samordningsförbundet ett nätverk för insatsansvariga inom pågående insatser. Förbundet deltar därutöver i olika formella och informella nätverk för att stödja samverkan. Samordningsförbundet deltar bland annat i Nationella Nätverket för Samordningsförbund (NNS) och i Forum för inkluderande arbetsmarknad (FIA). Under våren har FIA haft möten varannan vecka där Arbetsförmedlingen har informerat om arbetsmarknadsläget.

Medlemssamråd är ett forum som ska hållas två gånger årligen för att diskutera behov och önskemål om framtida prioriteringar. Under perioden ställdes det planerade medlemssamrådet in på grund av pandemin. Enligt delårsrapporten gavs samtliga medlemmar möjlighet att komma med önskemål och synpunkter. Inga synpunkter inkom under perioden.

Förbundet har inför 2020 arbetat med en digital arbetsgivarutbildningen. Detta i enlighet med styrelsens mål 3 om att ta fram en utbildning för arbetsgivare. Utifrån samtal och erfarenhetsutbyten har en utbildning tagits fram vilken ämnar publiceras på förbundets hemsida under hösten.

1.3 Uppföljning

Kansliet följer upp insatserna kvartalsvis genom en framtagen mall samt månadsvis genom utdrag ur SUS¹. SUS är ett system som används av flertalet samordningsförbund. Det finns vissa utmaningar kopplat till systemet. Det är enbart möjligt att få en ögonblicksbild av antalet deltagare som är registrerade inom de olika insatserna. Av denna anledning extraherar förbundet data från SUS manuellt till en Excel-fil. Detta i enlighet med *Rutin för uttag av månatlig statistik i SUS*, reviderad den 16 september 2020.

I delårsredovisningen finns en kortfattad tabell som listar aktiva insatser, insatsperiod, om de bedöms ligga i fas gällande uppsatta mål, om start har skett i tid samt om det finns vakanser kopplat till samordningsförbundets medel eller inom egenfinansierade resurser. Det framgår inte av delårsredovisningen vilka mål som finns för varje insats.

¹ Sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet

Samordningsförbundets styrelse tar halvårsvis del av sammanställd redovisning om insatserna. Redovisningen innehåller information om samverkansparter, mål, målgrupp, projektperiod och resultat i form av utfall för deltagarna. Styrelsen tar också del av avvikelserapporter i de fall då någon insats inte uppfyller de kriterier som styrelsen har beviljat medel för.

Förbundets kvartalsuppföljning visar att merparten av insatserna ligger i fas gällande planerade aktiviteter och delmål i ansökan. Förbundets uppföljning för perioden visar att tre av de pågående insatserna inte var i fas gällande uppsatta mål. I ett ytterligare fall finns en diskrepans mellan insatsens styrgrupp och förbundet gällande bedömningen av prognosen för måluppfyllelse. Två insatser har inkommit med avvikelserapport, varav två avser budgetavvikelse. Av förbundets besluts- och attestordning framgår att styrelsen har delegerat till förbundschefen att fatta beslut om ändringar av mindre karaktär av beslutade insatser, exempelvis justering av målgrupp och tidsperiod samt överskridande av beslutad insatsbudget upp till 20 % dock max 200 000 kr. Ingen avvikelser har redovisats till styrelsen under perioden.

En del av verksamhetens systematiska kvalitets- och förbättringsarbete är förbundets internkontrollplan. Resultatet av internkontrollen följs upp separat vid delårs- och årsredovisning. De områden som följs upp under 2019 är ekonomi, verksamhetsmål, efterlevnad av processer, personalförsörjning och finansierade insatser. Av internkontrollplanen framgår kontrollaktiviteter, ansvarig och tidsplan för respektive område. Utifrån riskanalysen genomfördes även en kartläggning av intern kompetens och eventuella behov av tillgång till extern kompetens. Uppföljningen i delårsredovisningen visar inte på några identifierade brister.

Med anledning av rådande pandemi genomförde förbundet en särskild riskanalys, vilken godkändes av styrelsen den 4 juni 2020. I riskanalysen uppmärksammas risker kopplade till personalbortfall samt risker för att mål och resultat i insatserna påverkas negativt. Riskanalysen innehåller åtgärder med en uttalad ansvarig funktion.

2 Kommentarer

Vår översiktliga granskning av delårsrapporten har inte indikerat på några väsentliga fel. Delårsrapporten ger en tydlig bild av vilken verksamhet förbundet bedrivit under det första halvåret 2020. Av delårsrapporten framgår en tydlig uppföljning av de mål som förbundet upprättat i verksamhetsplanen med en kommentar per uppsatt mål. Samtliga tre övergripande mål för perioden bedöms vara uppfyllda eller enligt tidplan. Prognosen är att målen kommer vara helt uppfyllda vid årets slut.

Under delåret har det förekommit 19 aktiva insatser jämfört med 20 under samma period 2019. I delårsrapporten redogörs på övergripande nivå hur de individinriktade insatserna har nått ut till de prioriterade målgrupperna och vilka resultat som sammantaget har uppnåtts.

Förbundets uppföljning av insatserna för perioden visar att tre av de 13 pågående insatserna inte var i fas gällande uppsatta mål. För de 6 insatser som avslutats under åren hade samtliga en måluppfyllelse om helt eller delvis.

Vi har stickprovsvis granskat återrapportering från tre av de pågående insatserna och bedömer att underlagen styrker den bild delårsrapporteringen ger av insatsernas respektive måluppfyllelse. Likt föregående år framgår det inte av delårsredovisningen vilka mål som finns för varje enskild insats. Det är därför fortsatt svårt att förstå av delårsredovisningen hur de beviljade projekten är kopplade till målet med förbundets verksamhet. Det framgår inte heller tydligt om insatserna är inriktade mot individ eller struktur. Denna information redovisas i PM "Uppföljning av insatser, kvartal 1 & 2 2020".

Vi bedömer att förbundet behöver säkerställa en mer stringent bedömning kring måluppfyllelsen för de avslutade insatserna. Det är inte fullt tydligt i vilken utsträckning målen är uppfyllda då bedömningar som "helt eller delvis uppfyllda" och "till största delen uppfyllda" används.

Vi har i granskningen också verifierat att de uppgifter som framgår av årsredovisningen överensstämmer med de uppgifter som insatserna har rapporterat i SUS. Förbundet gör månadsvisa manuella utdrag från SUS för att möjliggöra periodvisa uppföljningar. Inom ramen för denna process finns risker för manuella felaktigheter. Vi ser positivt på att förbundet har upprättat en dokumenterad rutin för processen för att stävja eventuella risker för manuella felaktigheter.

Förbundet har ett tillfredsställande arbete med internkontrollplaner och systematisk uppföljning av de finansierade insatserna. I uppföljningen finns rutiner för samlad löpande återrapportering av varje insats måluppfyllelse till förbundsstyrelsen, vilket vi bedömer är positivt. Styrelsen tar del av avvikelserapporter i de fall då någon insats inte uppfyller de kriterier som styrelsen har beviljat medel för. Vi ser även positivt på att förbundet upprättat en särskild riskanalys med åtgärder för coronapandemin.

Uppsala den 23 oktober 2020

Mikael Sjölander
Certifierad kommunal revisor
Auktoriserad revisor

Madeleine Gustafsson