

Granskning av delårsrapport 2021

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, processtödare, 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. Inför 2020 lyftes den procentuella fördelningsnyckeln ur verksamhetsplanen för att möjliggöra viss flexibilitet kring fördelningen av medel. Det är dock fortsatt tydligt att merparten av insatserna ska vara riktade mot individ. Av delårsredovisningen framgår att utfallet för delåret är i linje med styrelsens ambitioner. Under första delåret 2021 har 15 insatser varit igång som helt eller delvis finansierats av samordningsförbundet, varav en avslutades under perioden. Tre nya insatser har startats igång.

Sedan 2020 har styrelsen en uttalad ambition om att finansierade insatser ska genomsyras av ett jämställdhetsperspektiv. Av verksamhetsplanen framgår att statistik ska redovisas könsfördelad samt att insatser ska redovisa hur perspektivet omhändertas i kvartalsrapporterna. Av delårsrapporten framgår könsfördelad statistik över registrerade deltagare under perioden.

1.2.1 Budget och ekonomisk hushållning

Budget för 2021 har fastställts av förbundsstyrelsen den 26 november 2020. För 2021 beslutades om en budget om 25,7 mkr, varav 18,7 mkr till samverkansinsatser. Beslutad ersättning från medlemmarna uppgår till totalt 23,1 mkr (föregående år 22 mkr). Hälften av ersättningen kommer från staten och 25 procent vardera från regionen och kommunerna. Därutöver finns ett samlat överskott från tidigare år varav 2,7 mkr budgeterades 2021.

För perioden redovisar samordningsförbundet ett överskott på 0,8 mkr (att jämföra med ett underskott på -1,6 mkr samma period 2020). Enligt helårsbudget 2021 beräknas ett underskott på -1,6 mkr, att jämföra med prognosen där underskottet förväntas uppgå till -1,0 mkr.

Av delårsrapporten framgår även att överskott (som berott på ej nyttjade medel inom förbundet under uppstartsåren) minskar stadigt. Vidare framgår att överskottet kommer ner under de nivåer som Nationella rådet rekommenderat angående storlek på sparade medel/ eget kapital om samtliga ansökningar för 2022 beviljas.

Redovisade kostnader för samverkansinsatser uppgår till 8,4 mkr för perioden (föregående år samma period 10,3 mkr). De största projekten, beloppsmässigt, för perioden är Framsteget Håbo 1,2 mkr och Jobbcentrum Enköping 0,9 mkr. I delårsrapporten redovisas kostnader per insats med förbrukningskvot.

Personalkostnaderna uppgår till 2,4 mkr för perioden, vilket är i nivå med motsvarande period föregående år (2,3 mkr). I budget 2021 är 5,2 mkr budgeterade för personalkostnader (förtroendevalda och förvaltning). En justering av budgeten för personalkostnader ska ha beslutats under perioden, från 5,2 mkr till 5,1 mkr. Detta delvis med anledning av att arvoden beräknades vara lägre till följd av digitala möten. Justeringen ska ha beslutats av styrelsen den 18 mars 2021, men detta är inte helt tydligt i styrelsens protokoll då det enkom framkommer att informationen lagts till handlingarna.

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 sju individinriktade insatser stöttat 345 deltagare, vilka är registrerade med personuppgifter i uppföljningssystemet SUS. Att jämföra med 491 för samma period 2020. För de 345 deltagarna redovisas fördelning avseende kön samt vissa uppgifter avseende ålder, tid i offentlig försörjning och utbildningsbakgrund.

Under perioden har 142 deltagare avslutats från någon av förbundets insatser. Av dessa har 63 % (90 individer) gått ut i arbete eller studier. I verksamhetsplanen finns ett resultatmål om 35 %, vilket även överträffar rikssnittet år 2019 i detta avseende (31 %).

För de individinsatser som är av förrehabiliterande karaktär är målet att 90 % har en plan för vidare rehabilitering. För dessa insatser har i genomsnitt 100 % en plan för vidare rehabilitering, vilket överstiger målnivån.

1.2.3 Strukturella insatser

Av de 15 insatser som har varit igång under perioden är åtta 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 Kompetenshögjande insatser

Enligt delårsredovisningen har ca 28 000 kr av förbundets budget för insatser använts till kompetenshögjande insatser, vilket främst sker i form av seminarier. Merparten har skett digitalt. Under perioden har förbundet bjudit in till tio kompetenshögjande aktiviteter. Målet för året är att genomföra 12 aktiviteter. De kunskapshögjande insatserna ges utifrån behov som kansliet identifierar i dialog med parterna. Under perioden har sex webinarier, en kurs i digital coaching och en insatsvecka med 14 digitala presentationer anordnats.

Totalt har 798 arbetsgivare, insatsansvariga och medarbetare i de insatser som finansieras av förbundet tagit del av kompetenshögjande insatser under perioden. Att jämföra med 236 föregående år.

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). Förbundet har presenterat en projekttidé till FIA angående en ansökan till ESF gällande progressionsmätning.

Medlemssamråd är ett forum som ska hållas två gånger årligen för att diskutera behov och önskemål om framtida prioriteringar. Under perioden skedde ett samråd digitalt med regionstyrelsens arbetsutskott.

Förbundet har tidigare år tagit fram en digital arbetsgivarutbildning. Inför 2021 fastställdes ett mål om att marknadsföra utbildningen till minst 100 arbetsgivare fördelade på länets kommuner. Under perioden har förbundet nått ut till 78 arbetsgivare fördelade på sju kommuner. Detta är i linje med styrelsens mål 3 om att stödet till arbetsgivare ska vidareutvecklas. Under perioden har det däremot inte startats upp ett nätverk för arbetsgivare med anledning av de restriktioner som funnits på grund av pandemin.

Under perioden har även ett arbete genomförts rörande utbildning i progressionsmätning. Förbundschef, verksamhetsutvecklare och processtödjare har genomgått en utbildning i metoden tillsammans med företrädare för förbundets finansierade insatser i sex av länets kommuner

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. Inom ramen för denna process finns risker

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

för manuella felaktigheter. Förbundet har upprättat en dokumenterad rutin för processen (*Rutin för uttag av månatlig statistik i SUS*, reviderad den 16 september 2020) för att stävja eventuella risker för manuella felaktigheter.

I delårsredovisningen finns en kortfattad tabell som listar aktiva insatser, insatsägare och samverkansparter samt insatsperiod. Det framgår, likt tidigare år, inte av delårsredovisningen vilka mål som finns för varje insats. Tidigare har det även framgått om insatserna bedöms ligga i fas gällande uppsatta mål samt om det finns vakanser kopplat till samordningsförbundets medel. I delårsrapporten för 2021 redovisas istället en kortare sammanfattande analys av insatsernas utfall i förhållande till förbundets övergripande mål. Analysen innehåller ingen kommentar om insatser som inte ligger i fas gällande uppsatta mål, eller avvikelser som lämnats in under perioden. Denna information framgår istället av den halvårsvisa sammanställning som styrelsen tar del av.

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 en av styrgrupperna har rapporterat att insatsen inte var i fas gällande uppsatta mål. Fyra insatser har inkommit med avvikelserapport, varav samtliga avser budgetavvikelser. 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. Delegationsbesluten om avvikelserapporterna för perioden redovisades till styrelsen den 18 mars 2021.

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 2021 är ekonomi, verksamhetsmål, personal/medarbetare och finansierade insatser. Av internkontrollplanen framgår kontrollaktiviteter, ansvarig och tidsplan för respektive område. Uppföljningen i delårsredovisningen visar inte på några identifierade brister.

2 Kommentarer

Delårsrapporten ger en tydlig bild av vilken verksamhet förbundet bedrivit under det första halvåret 2021². 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 i allt väsentligt vara uppfyllda eller på god väg att uppnås enligt tidplan. Under perioden har de restriktioner på grund av pandemin inneburit att det inte startats upp ett nätverk för arbetsgivare, vilket är ett utav

² I enlighet med kraven på en förenklad förvaltningsberättelse och RKR R-17

resultatmålen kopplade till mål tre. Det finns en plattform på plats och förbundet strävar efter att starta upp ett nätverk när det är möjligt, givet pandemin.

Under delåret har det förekommit 15 aktiva insatser jämfört med 19 under samma period 2020. 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 insatserna ligger väl i linje med de mål som satts upp av styrelsen för helåret. För den insats som avslutats under perioden har samtliga insatsmål uppfyllts. Vi har stickprovsvis granskat åiterrapportering från två av de pågående insatserna och bedömer att underlagen styrker den bild delårsrapporteringen ger av insatsernas respektive måluppfyllelse. Det framgår nu tydligt om insatserna är inriktade mot individ eller struktur, vilket vi ser positivt på.

Likt föregående år framgår det inte av delårsredovisningen vilka mål som finns för varje enskild insats, vilket kan göra det svårt att förstå av delårsredovisningen hur de beviljade projekten är kopplade till målet med förbundets verksamhet. Denna information redovisas däremot i PM "Uppföljning av insatser, kvartal 1 & 2 2020".

Tidigare har det framgått av delårsrapporten om insatserna bedöms ligga i fas gällande uppsatta mål samt om det finns vakanser kopplat till samordningsförbundets medel. I delårsrapporten för 2021 redovisas istället en kortare sammanfattande analys av insatsernas utfall i förhållande till förbundets övergripande mål. Analysen innehåller däremot ingen kommentar om insatser som inte ligger i fas gällande uppsatta mål, eller avvikelser som lämnats in under perioden. Vi bedömer att denna information bör framgå i delårsredovisningen.

Vi bedömer att förbundet behöver säkerställa en tydligare redovisning av styrelsens beslut i protokollen. Enligt uppgift ska styrelsen ha beslutat om en marginell justering av budgeten för personalkostnader den 18 mars 2021, men detta är inte helt tydligt i styrelsens protokoll. Styrelsen behöver tydliggöra sitt beslut kring huruvida budgeten är reviderad eller ej.

Av delårsrapporten framgår även att överskott (som berott på ej nyttjade medel inom förbundet under uppstartsåren) minskar stadigt. Vidare framgår att överskottet kommer ner under de nivåer som Nationella rådet rekommenderat angående storlek på sparade medel/eget kapital om samtliga ansökningar för 2022 beviljas. Detta påverkar inte delåret men är viktigt att följa upp i kommande verksamhetsstyrning.

Förbundet har ett tillfredsställande arbete med internkontrollplaner och systematisk uppföljning av de finansierade insatserna. I uppföljningen finns rutiner för samlad löpande åiterrapportering 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.

Uppsala den 8 oktober 2021

Mikael Sjölander
Certifierad kommunal revisor
Auktoriserad revisor

Madeleine Gustafsson