

Granskning av delårsrapport 2022

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 samordnade 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. 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 sju insatser varit igång som helt eller delvis finansierats av samordningsförbundet, vilket är något lägre än motsvarande period föregående år.

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 inkludera perspektivet omhändertas i redovisningar (kvartalsrapporterna). Av delårsrapporten framgår könsfördelad statistik över registrerade deltagare under perioden.

1.2.1 Budget och ekonomisk hushållning

Budget för 2022 har fastställts av förbundsstyrelsen den 25 november 2021, därefter justerats av förbundsstyrelsen sen 24 mars 2022 då förbundet beviljades ytterligare medel från ESF. Sammantaget beslutades om en budget motsvarande 29,3 mnkr för 2022, varav 21,7 mnkr till samverkansinsatser. Beslutad ersättning från medlemmarna uppgår till totalt 23,1 mkr (som föregående år 23,1 mkr). Hälften av ersättningen kommer från staten (Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen) och 25 procent vardera från regionen och kommunerna. Därutöver finns ett samlat överskott från tidigare år motsvarande 6,5 mnkr.

För perioden redovisar samordningsförbundet ett överskott på 0,7 mkr (att jämföra med ett överskott på 0,8 mkr samma period 2021). Enligt helårsbudget 2022 beräknas ett underskott på -3,2 mkr, att jämföra med prognosen där underskottet förväntas uppgå till -2,8 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. Historiskt har däremot inte insatsmedel nyttjats fullt ut.

Redovisade kostnader för samverkansinsatser uppgår till 8,9 mkr för perioden (föregående år samma period 8,4 mkr). De största projekten, beloppsmässigt, för perioden är Framsteget Håbo 1,4 mkr och Jobbcentrum Enköping 1,3 mkr. I delårsrapporten redovisas kostnader per insats med förbrukningskvot. Totalt är förbrukningskvoten 83 procent.

Personalkostnaderna uppgår till 2,2 mkr för perioden, vilket är något lägre än motsvarande period föregående år (2,4 mkr) med anledning av att personalkostnader flyttats till projekt. I budget 2022 är 5,2 mkr budgeterade för personalkostnader (förtroendevalda och förvaltning).

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 278 deltagare, vilka är registrerade med personuppgifter i uppföljningssystemet SUS. Att jämföra med 345 för samma period 2021. För de 278 deltagarna redovisas fördelning avseende kön samt vissa uppgifter avseende ålder, tid i offentlig försörjning och utbildningsbakgrund.

Under perioden har 92 deltagare avslutats från någon av förbundets insatser. Av dessa har 70 % (64 individer) gått ut i arbete eller studier. I verksamhetsplanen finns ett resultatmål om 35 %, vilket uppnås för perioden.

För de individinsatser som är av förrehabiliterande karaktär är målet att 90 % har en plan för vidare rehabilitering. För dessa insatser har i genomsnitt 96 % en plan för vidare rehabilitering, vilket överstiger målnivån.

1.2.3 Strukturella insatser

Av de 11 insatser som har varit igång under perioden är fyra 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 18 000 kr av förbundets budget för insatser använts till kompetenshöjande insatser, vilket främst sker i form av seminarier och vid nätverksträffar.

Under perioden har förbundet bjudit in till sex webinarier/seminarier samt en heldagsträff för personer som arbetar med insatserna. Totalt har 289 personer tagit del av dessa kompetenshöjande insatser under perioden. Vidare har 12 nätverksträffar anordnats inom ramen för bland annat nätverk för insatsansvariga, nätverk för ökad upptäckt av våld och nationellt nätverk med arbetsgivarfokus. Sammantaget har 19 kompetenshöjande aktiviteter genomförts under perioden, vilket innebär att förbundet når resultatmålet för styrelsens mål 2.

1.2.5 Övriga aktiviteter

Fyra gånger under perioden har samordningsförbundet anordnat nätverksträffar 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).

Medlemssamråd är ett forum som ska hållas två gånger årligen för att diskutera behov och önskemål om framtida prioriteringar. Under perioden skedde ett samråd med regionstyrelsens arbetsutskott. Därutöver genomför förbundschef samråd med övriga medlemmar under året. Det finns en ambition om att samla medlemmar i ett gemensamt möte men detta har inte genomförts med anledning av lågt intresse från medlemmarna.

Under perioden har förbundet beviljats och startat ett ESF-projektet (Europeiska socialfonden) SMAIL¹. Projektet är ett kompetensförsörjningsprojekt med samtliga åtta kommuner i länet. 14 medarbetare från sju av länets kommuner är utbildade till SMAIL-utbildare och driver arbetet med SMAIL inom sin kommun. Därtill har det under året skett erfarenhetsutbyte inom ramen för SMAILprojektet. Detta är i linje med styrelsens mål 3.

1.3 Uppföljning

Kansliet följer upp insatserna kvartalsvis genom en framtagen mall samt månadsvis genom utdrag ur SUS². 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 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. Analysen innehåller ingen kommentar om insatser som inte ligger i fas gällande uppsatta mål, eller vilken typ av avvikelser som lämnats in under

¹ Skattnings Mot Arbete i Länet

² Sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet

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 tre av styrgrupperna har rapporterat att insatsen inte var i fas gällande uppsatta mål. Tre insatser har inkommit med avvikelserapport, varav merparten avser budgetavvikelser (vakanser/outnyttjade medel). 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. Avvikelserapporterna för perioden redovisades till styrelsen den 24 mars 2021 samt 2 juni 2022.

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 2022 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 2022³. Vår bedömning är att delårsrapportens olika delar i allt väsentligt omfattar den information som förväntas enligt RKR rekommendationer samt berörd lagstiftning.

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. För ett av målen finns ett resultatmål om antal utbildare, vilket inte nås fullt ut med anledning av att en av kommunerna har gjort en justering kring antal medarbetare som behöver utbildas.

Under delåret har det förekommit 11 aktiva insatser jämfört med 15 under samma period 2021. 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. Vi har stickprovvis

³ I enlighet med kraven på en förenklad förvaltningsberättelse och RKR R-17

granskat återrapportering från två av de pågående insatserna och bedömer att underlagen styrker den bild delårsrapporteringen ger av insatsernas respektive måluppfyllelse. Det framgår även 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 2022".

Vi bedömde i tidigare års granskning att förbundet behöver säkerställa en tydligare redovisning av styrelsens beslut kring revidering av budget i protokollen. Vi har granskat protokollen för 2022 och bedömer att styrelsen har tydliggjort beslut kring revidering av budget 2022, vilket vi ser positivt på.

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 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.

Uppsala den 12 oktober 2022

Mikael Sjölander

Certifierad kommunal revisor
Auktoriserad revisor

Madeleine Gustafsson

Certifierad kommunal revisor