

# Granskning av delårsrapport 2023

Samordningsförbundet Uppsala län

## 1 Granskning av delårsrapport

### 1.1 Samordningsförbundets syfte och mål

Huvuduppdraget för Samordningsförbundet i Uppsala län är att finansiellt stödja samverkan mellan parterna som ingår i deras arbete mot samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering. Målet för parternas samverkan är att individer i behov av stöd från flera parter ska komma ut eller närma sig arbetsmarknaden. Medlemmar i Samordningsförbundet Uppsala län är Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Uppsala och samtliga åtta kommuner i länet; Enköping, Heby, Håbo, Knivsta, Tierp, Uppsala, Älvkarleby och Östhammar.

Samordningsförbundet verkar med stöd av Lag om finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet (SFS 2003:1210). Även förbundsordningen reglerar förbundets arbete.

### 1.2 Verksamhet

Förbundsstyrelsen utövar beslutanderätten, förvaltningen och verkställigheten i Samordningsförbundet, i enlighet med 10 § FinsamL (2003:1210). Styrelsen sätter mål och inriktning för vad förbundet ska prioritera i sin finansiering av insatser.

Styrelsen består av lokalt utsedda politiker från kommun och region. Från Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan ingår tjänstepersoner som myndigheterna själva har utsett att ingå i styrelsen. Innevarande styrelse tillträdde den 1 april år 2023. Styrelsen har sammanträtt vid två tillfällen under våren 2023. Arbetsutskottet har haft fyra möten, två möten med avgående arbetsutskott samt två möten med innevarande arbetsutskott. Därutöver har två utbildningsdagar hållits för den nytillträdde styrelsen.

Samordningsförbundets kansli består av en förbundschef, en verksamhetsutvecklare, en ekonom, en administratör samt en processtödjare. Den projektledare som varit anställd inom ramen för ESF-projektet SMAIL (Skattning Mot Arbete I Länet) avslutade sin tjänst sista april 2023 i samband med projektets slut.

Av verksamhetsplan 2023 framgår att styrelsen har en prioritering om att merparten av finansieringen till insatser ska vara riktade mot individ, därefter struktur och kompetenshöjande insatser. Av delårsredovisningen framgår att utfallet för delåret är i linje med styrelsens ambitioner då merparten av finansieringen har riktats mot individinsatser. Under första halvåret 2023 har sju av tio insatser varit inriktade mot individer. Övriga tre har varit av strukturell karaktär. Alla ansökningar som inkommit har beviljats.

Styrelsen har vidare beslutat att förbundet ska sträva efter att insatser som finansieras ska vara jämställdhetsintegrerade. Av delårsrapporten framgår könsfördelad statistik över registrerade deltagare under perioden. Vidare framgår även statistik för deltagarna avseende andel yngre än 30 år, andel med offentlig försörjning i mer än tre år, och utbildningsbakgrund.

### 1.3 Budget och ekonomisk hushållning

Budget för 2023 fastställdes av förbundsstyrelsen den 24 november 2022. Staten står för hälften av medlemsavgiften genom Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen. Region Uppsala står för 25 procent medan länets åtta kommuner delar på resterande 25 procent. Den totala tilldelningen för år 2023 är 23,036 mkr, vilket är en något lägre tilldelning än föregående år (23,090 mkr). Tillsammans med det samlade överskottet från tidigare år på 6,9 mkr (bunden reservfond ej medräknad) fanns 29,9 mkr att tillgå för förbundets verksamhet under helåret 2023.

För perioden redovisar samordningsförbundet ett överskott på 219 tkr, att jämföra med ett överskott på 672 tkr samma period 2022. Enligt helårsbudget 2023 beräknas ett underskott på -3,9 mkr, att jämföra med prognosen för år 2023 som beräknas till -2,1 mkr. Justering mot budget beror bland annat på att insatserna inte beräknas rekvirera enligt budget. Vidare har en insats skjutit fram sin uppstart ett halvår. Historiskt har 1-1,5 mkr av budgeterade insatsmedel ej nyttjats. Därutöver genererade projektet SMAIL en vinst på 305 tkr. Vidare finansieras delar av ordinarie personals arbete av det nya projektet ISA (Insatser i samverkan för unga inom Region Uppsala), vilket medför att förvaltningskostnaden minskar.

Av delårsrapporten framgår även att det överskott som berott på ej nyttjade medel inom förbundet under uppstartsåren minskar. Det förväntade underskottet på -2,1 mkr 2023 skulle innebära att överskottet kommer ner under de nivåer som Nationella rådet rekommenderar angående storlek på sparade medel/eget kapital, om samtliga ansökningar som beviljats för 2024 nyttjas.

### 1.4 Mål och utfall delåret 2023

I tabellen nedan presenteras förbundets mål, resultatmål samt utfallet som presenteras i delårsrapporten.

Mål	Resultatmål	Utfall delår 2023 (delår 2022)
Finansierade insatser bidrar till att individer förbättrar sina möjligheter att närma sig arbete eller studier, genom individ- eller strukturinsatser.	I de individinsatser som syftar till arbetsåtergång ska minst 35 procent ha kommit i arbete eller studier.	43 procent av de utskrivna deltagarna har gått till arbete och/eller studier (70 procent)
	I de insatser som syftar till förrehabilitering ska minst 90 procent av individerna ha en plan för vidare rehabilitering.	95 procent av deltagarna har en plan för vidare rehabilitering. (96 procent)
	I strukturinsatserna ska 75 procent av målen nås	Strukturinsatsernas målluppfyllelse ligger i linje med förväntat utfall. Styrgruppernas bedömning är att målen kommer nås inom insatsens tid. Målet anses därmed kunna uppfyllas vid helåret.

I delårsrapporten bedöms måluppfyllelsen ligga i linje med förväntat resultat och målen bedöms kunna nås inom insatsens tid. Vår bedömning utifrån genomförd granskning är att förbundet kan visa på underlag och resultat som styrker att dessa bedömningar är rimliga.

Samordningsförbundet ska vara en arena och kunskapsbärare för kompetenshöjande aktiviteter kring samverkan och samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering.	Minst 15 aktiviteter ska genomföras under året.	9 (19)
Avseende förbundets andra mål framgår det inte av delårsrapporten huruvida resultatmålet om 15 aktiviteter förväntas uppnås.		
Vidareutveckla arbetet med metoden SMAIL (Skattning mot arbete i länet) i Uppsala län genom att följa i vilken utsträckning metoden implementeras i länets åtta kommuner samt att utreda behoven av utveckling framåt.	Genomföra uppföljning riktad till chefer och medarbetare som genomgått utbildning under 2022.  Utreda behoven av utveckling framåt rörande SMAIL hos samtliga parter.	Genom intervjuer i samband med slutrapport uppges att SMAIL ska implementeras och användas i alla åtta kommuner i Uppsala län.  Genom projektet ISA med start den 31 mars år 2023 anges mål att utveckla SMAIL vidare utifrån identifierade behov hos länets kommuner. Samtal har påbörjats för att utreda dessa behov.
Det tredje målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut. Vår bedömning är att förbundet har goda underlag för denna bedömning.		

## 1.5 Uppföljning

Kansliet ansvarar för att följa upp beviljade insatser och redovisa detta löpande till styrelsen. Kansliet följer upp insatserna kvartalsvis genom att insatsernas styrgrupper lämnar in en kvartalsrapport. Individinsatser rapporterar även genom registrering i Uppföljning Finsam samt förbundets uppföljningssystem, där kansliet gör månadsvisa utdrag för uppföljning. Uppföljningen skiljer sig från tidigare år då systemet SUS (sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet) upphörde vid årsskiftet. För att även fortsättningsvis kunna följa vilka utfall som insatserna bidragit till och statistik kring deltagarna har förbundet utvecklat ett eget uppföljningssystem. Utvecklingsarbete pågår för att förbättra formerna för inrapportering. Förbundet har även insyn i de olika insatserna genom att representanter från kansliet deltar som adjungerande i samtliga styrgrupper och i de lokala utvecklingsgrupperna (lokusgrupper).

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. Denna information framgår i stället av *Uppföljnings-PM, Kvartal 1 & 2 2023*. Förbundsstyrelsen tar del av

innehållet men fattar inte beslut om uppföljningsrapporten. I uppföljningen anges vilka mål som inte uppnåtts men faktiska resultat återges ej. Det är således svårt att bedöma hur stora avvikelserna är från uppsatta mål. Vi bedömer dock att kansliets interna uppföljning styrker bedömningarna.

En del av verksamhetens systematiska kvalitets- och förbättringsarbete är förbundets internkontrollplan. Resultatet av internkontrollen återfinns i den samlade delårsrapporten. De områden som följs upp under 2023 är, liksom föregående år, ekonomi, verksamhetsmål, personal/medarbetare och finansierade insatser. Uppföljningen i delårsredovisningen visar inte på några identifierade brister.

## 2 Bedömning

Delårsrapporten ger en tydlig bild av vilken verksamhet förbundet bedrivit under det första halvåret 2023. Vår bedömning är att delårsrapportens olika delar i allt väsentligt omfattar den information som förväntas enligt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer samt berörd lagstiftning.

Av delårsrapporten framgår en tydlig uppföljning av de mål som förbundet upprättat i verksamhetsplanen. Samtliga tre övergripande mål för perioden bedöms i allt väsentligt vara uppfyllda eller på god väg att uppnås enligt tidplan. Vår granskning visar att det finns interna rutiner för uppföljning av mål och insatser och att styrelsens bedömning förefaller väl underbyggd.

Av delårsrapporten framgår 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 2024 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 insatsernas måluppfyllelse till förbundsstyrelsen, vilket vi bedömer är positivt. Styrelsen ska ta del av avvikelserapporter om en insats inte uppfyller de kriterier som styrelsen har beviljat medel för. Fyra avvikelser uppges i delårsrapporten ha inkommit under perioden.

Uppsala den 16 oktober 2023

Mikael Sjölander

Certifierad kommunal revisor  
Auktoriserad revisor

Liv Bongcam

kommunal revisor