

Granskning av god ekonomisk hushållning

Delårsrapport per 2025-06-30

Samordningsförbundet Uppsala län

1. God ekonomisk hushållning

1

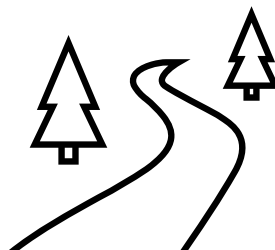
Riktlinjer/mål



Förbundsstyrelsen beslutar om mål för god ekonomisk hushållning.

2

Delårsrapport



Förbundsstyrelsen utvärderar målen i delårsbokslutet och gör en prognos över måluppfyllelsen för helåret.

3

Årsredovisning



Förbundsstyrelsen utvärderar målen i årsredovisningen och gör en bedömning av måluppfyllelsen för helåret.



Revisorerna bedömer om resultaten i delårsrapport och årsredovisning är förenliga med de mål förbundsstyrelsen beslutat.

2. Förbundsstyrelsens definition av god ekonomisk hushållning

- ▶ Förbundsstyrelsen har i *Riktlinjer för god ekonomisk hushållning* (antagen 2023-09-21) beslutat om fyra finansiella mål:
 - ▶ Verksamheten ska bedrivas inom den budgetram som beslutats av styrelsen.
 - ▶ Samlat kapital från tidigare verksamhetsår ska nyttjas till ändamålsenliga insatser för målgruppen.
 - ▶ Högst möjliga avkastning ska uppnås utan att säkerhet eller betalningsförmåga äventyras.
 - ▶ Förbundet ska vara självfinansierat genom sina medlemsavgifter och får inte teckna lån eller krediter utöver vad som krävs för att verksamheten ska fungera.
- ▶ I övrigt anges att förbundet ska sträva efter att använda tilldelade medel från medlemmarna till ändamålsenlig verksamhet till nytta för målgruppen och med effektivt resursnyttjande som grundläggande princip.
- ▶ Av *Verksamhetsplan och budget 2025* (antagen 2024-11-21) framgår tre mål för verksamheten 2025. Till målen anges ett antal resultatmål.
- ▶ Förbundsstyrelsen har inte beslutat om kriterier för vilken måluppfyllelse som krävs för att uppnå god ekonomisk hushållning.

3. Förbundsstyrelsens uppföljning av god ekonomisk hushållning

Förbundsstyrelsen följer upp samtliga tre mål för verksamheten. Av delårsrapporten framgår att samtliga verksamhetsmässiga mål prognostiseras att uppnås för året.

Mål för verksamheten	Uppföljning delårsrapport
<i>Finansierade insatser bidrar till att individer förbättrar sina möjligheter att närma sig arbete eller studier, genom individ- eller strukturinsatser.</i> Resultatmål: 1. I individinsatserna ska minst 60 procent av individerna vid utskrivning ha gjort en stegförflyttning mot arbete/studier eller till arbetsförmedlingens tjänster. 2. För de deltagare som ej uppnår mål 1 ska 90 procent av individerna ha en tydlig samordnad plan för nästa steg i rehabiliteringsprocessen.	1. I individinsatserna har 73 % av de utskrivna deltagarna gjort en stegförflyttning mot arbete/studier. 2. 98 % av deltagarna har en plan för vidare rehabilitering. Målet bedöms kunna uppfyllas vid årsredovisning.
<i>Samordningsförbundet ska vara en arena och kunskapsbärare för kompetenshöjande aktiviteter kring samverkan och samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering.</i> Resultatmål: 1. Minst 8 aktiviteter ska genomföras under året.	1. 8 kompetenshöjande aktiviteter i form av webinarier/seminarier har arrangerats. Målet kommer att vara uppfyllt vid årsredovisning.
<i>Inom ramen för ESF projektet ISA samt ISA 2.0 (Insatser i samverkan för unga i Region Uppsala) ska metodstöd och erfarenhetsutbyten erbjudas till länets samtliga kommuner.</i> Resultatmål: 1. Utbildningsinsatser och kompetensutveckling i enlighet med delprojektens behov har påbörjats och bedrivits under året. 2. Ett transnationellt utbyte ska förberedas, etableras och genomföras under året där deltagande kommuner erbjuds att delta utifrån identifierade behov.	1. Samtliga kommuner inom länet har kontaktats och erbjudits metodstöd och erfarenhetsutbyte. 2. Ett transnationellt utbyte på Åland har genomförts med 21 deltagande projektmedarbetare inom ISA. ISA 2.0 har tagit del av utbytet genom dokumentation. Målet bedöms kunna uppfyllas vid årsredovisning.

3. Förbundsstyrelsens uppföljning av god ekonomisk hushållning

- ▶ Förbundsstyrelsen följer upp tre av de fyra finansiella målen för god ekonomisk hushållning i delårsrapporten. I delårsrapporten framgår det att det finansiella målet "Verksamheten ska bedrivas inom den budgetram som beslutats av styrelsen" följs upp och redovisas på samtliga styrelsemöten samt arbetsutskott.
- ▶ Förbundsstyrelsen bedömer att samordningsförbundet förväntas nå en god ekonomisk hushållning då samtliga verksamhetsmål och finansiella mål bedöms vara uppfyllda.
- ▶ Under första halvåret 2025 redovisar samordningsförbundet ett överskott på 781 tkr. I prognosen för helåret 2025 förväntas ett underskott på -1 057 tkr.

4. Vår bedömning

- ▶ Vår bedömning är att utfallet är förenligt med de *finansiella mål* som förbundsstyrelsen fastställt.
- ▶ Vår bedömning är att utfallet är förenligt med de *verksamhetsmässiga mål* som förbundsstyrelsen fastställt.
- ▶ Vår samlade bedömning är att samordningsförbundet förväntas uppnå en god ekonomisk hushållning år 2025.

5. Våra rekommendationer

Vi rekommenderar förbundsstyrelsen att:

- ▶ Fastställa kriterier för vilken måluppfyllelse som krävs för att uppnå god ekonomisk hushållning.

24 oktober 2025

Anders More, uppdragsledare
Certifierad kommunal yrkesrevisor, EY

Liv Bongcam
Verksamhetsrevisor, EY