

Kommunfullmäktiges presidium  
**Kommunfullmäktige**

Datum:  
2020-06-01

Diarienummer:  
KSN-2020-01214

Handläggare:  
John Hammar

## Ansvarsfrihet för styrelsen i Samordningsförbundet i Uppsala län, verksamhetsåret 2019

### Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

1. **att** bevilja styrelsen för samordningsförbundet i Uppsala län samt dess enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för 2019 års verksamhet.

### Ärendet

Samordningsförbundet har till Uppsala kommunfullmäktige överlämnat handlingar rörande granskningen av verksamhetsåret 2019 samt hemställt till Uppsala kommunfullmäktige att ta ställning till om förbundets styrelse ska beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

Granskningen har utförts i enlighet med god revisionsred i kommunal verksamhet.

Samordningsförbundets revisorer tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

### Beredning

Ärendet har beretts av kommunfullmäktiges presidium.

### Beslutsunderlag

- Kommunfullmäktiges presidiums förslag till beslut daterat 1 juni 2020.
- Årsredovisning 2019 – Samordningsförbundet Uppsala län
- Revisorernas revisionsberättelse avseende 2019
- Årlig granskning 2019 av Samordningsförbundet i Uppsala län

- Det sakkunniga bitrådets revisionsberättelse för 2019
- Revisionsrapport per 2019-12-31

Kommunfullmäktiges presidium

Eva Edwardsson  
Kommunfullmäktiges ordförande

Regionfullmäktige i Uppsala län  
Kommunfullmäktige i Enköping  
Kommunfullmäktige i Heby  
Kommunfullmäktige i Håbo  
Kommunfullmäktige i Knivsta  
Kommunfullmäktige i Tierp  
Kommunfullmäktige i Uppsala  
Kommunfullmäktige i Älvkarleby  
Kommunfullmäktige i Östhammar  
Försäkringskassan  
Arbetsförmedlingen

### **Ansvarsfrihet för styrelsen i Samordningsförbundet Uppsala län**

Samordningsförbundets revisorer har granskat förbundets verksamhet och årsredovisning för 2019 och tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Samordningsförbundets medlemmar ska ta ställning till om förbundets styrelse beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019. Förbundet emotser protokollsutdrag från ert fullmäktige/motsvarande så snart ärendet har behandlats hos er.

Protokollsutdrag skickas till:  
Samordningsförbundet Uppsala län  
Storgatan 27  
751 85 Uppsala

alternativt via e-post till  
[info@finsam uppsala.se](mailto:info@finsam uppsala.se)

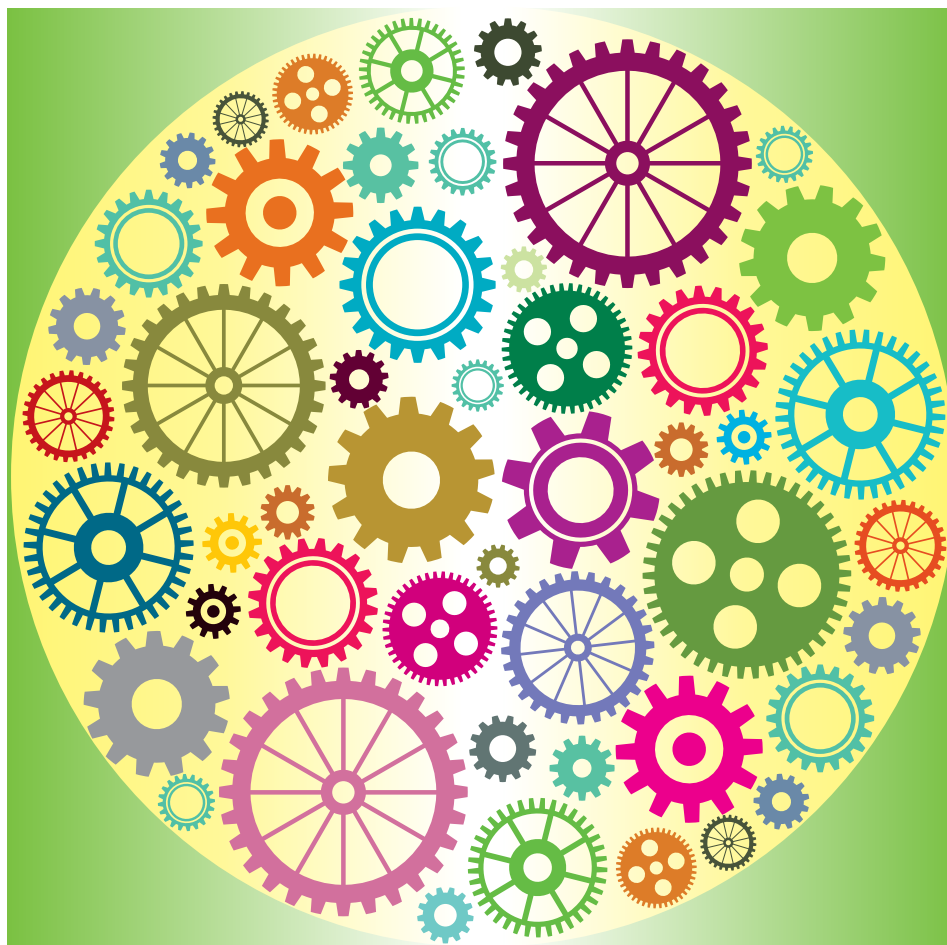
#### Bilagor:

- Årsredovisning 2019
- Revisionsberättelse 2019
- EYs årliga granskningsrapport 2019
- KPMG Revisorsberättelse 2019
- KPMG Revisionsrapport 2019

#### Hälsningar

Åsa Fichtel, Förbundschef  
Samordningsförbundet Uppsala län

# ÅRSREDOVISNING



# 2019

# Innehåll

<b>Ordföranden har ordet</b>	4
<b>Förvaltningsberättelse</b>	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Sammanfattning av perioden	6
Om Samordningsförbundet Uppsala län	7
Förbundets medlemmar	8
Styrelsen	8
Revisorer	9
Kansli och utvecklingsgrupper	9
Stöd till parterna för att underlätta samverkan	9
Fördelning av medel	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11
Händelser av väsentlig betydelse	11
Styrning och uppföljning av verksamheten	12
Mål och utfall år 2019	12
Övriga aktiviteter	13
Uppföljning av insatser	14
Deltagare individinsatser	17
Avslutade insatser	17
Sammanfattande analys av utfallet	18
Uppföljning Internkontrollplan	19
Ekonomi/budget	19
Beslutsfattande/delegation/attest	19
Verksamhetsmål	19
Finansierade insatser	19
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	20
Budget och medelstildelning	20
Kapitalförvaltning	20
Väsentliga personalförhållanden	21
Förväntad utveckling	21
<b>Ekonomisk redogörelse</b>	21
Kommentar till årsredovisning 2019	21
Förtroendevalda och förvaltning	22
<b>Resultaträkning</b>	24
<b>Balansräkning</b>	25
<b>Kassaflödesanalys</b>	26
<b>Redovisningsprinciper</b>	27
<b>Noter</b>	28

## Uppsala 2020-03-19

**Mohamad Hassan**  
*Förbundsordförande*  
Utsedd av  
Uppsala kommun

**Stefan Mörk**  
*2:e vice ordförande*  
Utsedd av  
Försäkringskassan

**Peter Book**  
Utsedd av  
Enköpings kommun

**Roger von Walden**  
Utsedd av  
Håbo kommun

**Åsa Sikberg**  
Utsedd av  
Tierps kommun

**Lisa Norén**  
Utsedd av  
Östhammars kommun

**Annika Forssell**  
*1:e vice ordförande*  
Utsedd av  
Region Uppsala

**Jimmy Algotsson**  
Utsedd av  
Arbetsförmedlingen

**Annika Krispinsson**  
Utsedd av  
Heby kommun

**Britt-Louise Gunnar**  
Utsedd av  
Knivsta kommun

**Inga-Lil Tegelberg**  
Utsedd av  
Älvkarleby kommun



## Ordföranden har ordet

### Ny styrelse

Sedan 1 april har en ny styrelse tillträtt. Det är ett intressant och viktigt uppdrag för oss i styrelsen att skapa förutsättningar för samverkan så att de som står längst från arbetsmarknaden har möjlighet att ta sig vidare mot egen försörjning. Under året har vi haft möjlighet att delta i utbildning både från kansliet och Nationella rådet, allt för att kunna ta sig an utmaningarna så bra som möjligt. Den inslagna inriktningen med fokus på individinsatser som vi fortsatt med under året har gett effekt.

### Många kommer vidare till arbete

Vår positiva utveckling fortsätter där en stor mängd individer fått stöd via oss. I förbundet jobbar vi för att insatser ska vara jämställda och ungefär lika många män som kvinnor har fått stöd via någon av våra insatser. Vi har under året finansierat 22 insatser över hela länet, varav 6 har avslutats. Det är en stor spridning över länet och insatser finns i alla kommuner och många av våra parter är involverade i flera insatser.

Under året har förbundets medel bidragit till att stötta 1 057 deltagare mot arbete via någon av de finansierade individinsatserna.

Totalt 701 individer har skrivits ut från individinriktade insatser under året. Av dessa har 73 % (59 % män och 41 % kvinnor) gått till arbete och/eller studier i olika sysselsättningsgrad efter avslutad insats.

Vi har även igång ett antal strukturinsatser och dessa har också visat goda resultat.

Merparten av vårt tidigare överskott i förbundet är nu borta, helt enligt förbundets ambition, ett mycket gott resultat som visar att våra pengar jobbar i våra finansierade insatser.

Det känns mycket spännande att jag som ordförande och som en del av styrelsen får följa alla våra insatser och dess utveckling, allt för att uppnå en effektiv resursanvändning.

### Vi tar sikte mot målet

Att på ett så resurseffektivt sätt som möjligt skapa förutsättningar för de som står allra längst från arbetsmarknaden att kunna vara delaktiga i samhället är vårt övergripande mål. Samordningsförbundets insatser är även viktiga för att nå social hållbarhet och förverkliga Agenda 2030. Genom den samverkan som vi möjliggör är vi på god väg framåt. Jag känner mig stolt för det resultat som våra fina insatser har åstadkommit under året och ser med spänning på kommande arbete.

### Mohamad Hassan

Ordförande i Samordningsförbundet Uppsala län



Mohamad Hassan  
Ordförande

# Förvaltningsberättelse

## Översikt över verksamhetens utveckling

### Översikt av verksamheten, jämförelse 2 år\*

	År 2019	År 2018
Intäkter	22 262	22 026
Kostnader	24 828	23 057
<b>Resultat</b>	<b>- 2 566</b>	<b>- 1 031</b>
Soliditet 1)	54 %	65 %
Kassalikviditet 2)	217 %	283 %
Antal anställda 3)	4	5
Personalomsättning 4)	22 %	60 %
Sjukfrånvaro 5)	2,02 %	2,03 %

\* På grund av de nya redovisningsreglerna så blir resultat jämfört med tidigare år än ovan ej jämförbara. På sikt så byggs denna översikt ut på nytt och målet är att kunna visa en 5 års översikt. År 2018 är här justerat enligt de nya redovisningsprinciperna.

- 1) Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital. Beskriver förbundets långsiktiga betalningsförmåga.
- 2) Kassalikviditet definieras som omsättningstillgångar dividerat med kortfristiga skulder. Beskriver förbundets kortsiktiga betalningsförmåga.
- 3) Antal anställda avser antal heltidstjänster avrundat till närmsta heltal.
- 4)  $\text{Personalomsättning} = (\text{slutat} + \text{bytt tjänst}) / ((\text{antal anställda innevarande år} + \text{föregående år}) / 2)$
- 5) Sammanlagd sjukfrånvaro i relation till ordinarie arbetade timmar.





## Sammanfattning av perioden

### Måluppfyllelse

De sammantagna resultaten i årsredovisningen visar att Samordningsförbundet har uppfyllt sitt uppdrag att stödja medlemmarnas arbete att förbättra för individer i behov av samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering att närma sig eller nå egen försörjning.

### Inriktning och måluppfyllelse

Förbundet har för året prioriterat insatser enligt fördelningen individ 60 %, därefter struktur 30 % och slutligen mot kompetenshöjande insatser 10 %.

Prioriteringen har varit ett riktmärke för beviljade ansökningar och utfallet ligger budgetmässigt väl i linje med prioriteringen där: 65 % är insatser riktade mot individ, 34 % är insatser mot struktur och 1 % är riktad mot kompetenshöjande insatser.

Under året har förbundets individinsatser stöttat 1 057 deltagare som är registrerade med personuppgifter i uppföljningssystemet SUS.

Av de 1 057 registrerade deltagarna är:

- 45 % kvinnor och 55 % män
- 48 % yngre än 30 år, varav 39 % är kvinnor och 61 % är män
- 24 % har haft offentlig försörjning i mer än 3 år, varav 52 % är kvinnor och 48 % är män
- 34 % har grundskoleexamen som högsta avslutade utbildningsnivå, varav 40 % kvinnor och 60 % män)
- 23 % har någon form av eftergymnasial utbildning varav lika stor andel kvinnor som män.

Totalt 701 individer har skrivits ut från individinriktade insatser under året. Av dessa har 73 % (59 % män och 41 % kvinnor) gått till arbete och/eller studier i olika sysselsättningsgrad efter avslutad insats.

Bland de förrehabiliterande insatserna som syftar till att ha en plan för vidare rehabilitering så ligger resultatet på ett genomsnitt av 90 %.

Förbundet har arbetat med en modell, Ekofin, för att kunna visa utebliven offentlig försörjning för de individer som fått stöd via finansierade insatser. Beräkningar visar att för de individer som fått stöd och skrivits ut under året så genererar detta en utebliven försörjning om drygt två miljarder fram till pension om dessa individer fortsätter vara på arbetsmarknaden. Om de bara arbetar till 40 % så är det ändå en utebliven försörjning om drygt en miljard kronor fram till 65 års ålder.

### Ekonomi

För år 2019 är verksamhetsresultatet -2 574 tkr och resultatet efter finansiella poster är -2 566 tkr.

Det tidigare upparbetade överskottet har minskat till 6 184 tkr.

Insatserna nyttjar 91 % av beviljad budget, justerad för inlämnade avvikelser.

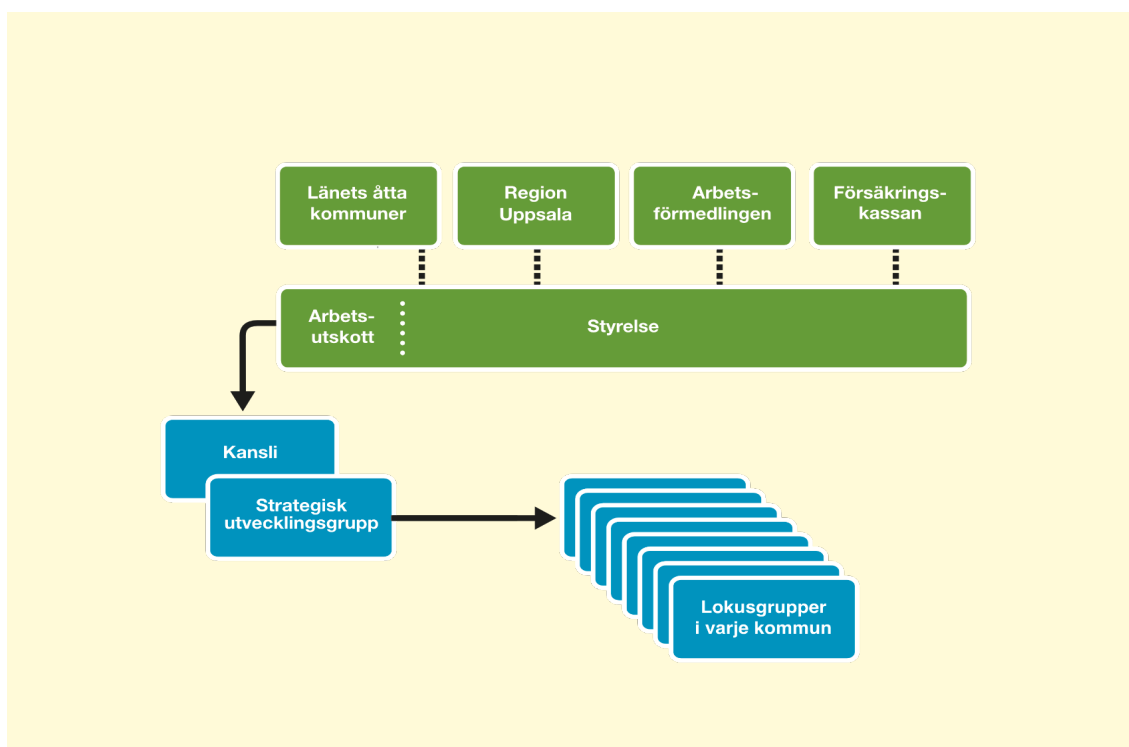
## Om Samordningsförbundet Uppsala län

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.

Samordningsförbundet verkar med stöd av Lag om finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet (SFS 2003:1210). Även förbundsordningen reglerar förbundets arbete. I förbundsordningen regleras följande; medlemmar, ändamål, styrelsens sammansättning, hur ledamöter utses, mandatperioder, vilka uppgifter styrelsens har, personal, revisorer, styrning och insyn. Förbundsordningen beslutas av ingående parter högsta beslutande organ, det vill säga kommunfullmäktige eller motsvarande hos övriga parter. Även flera styrdokument antagna av förbundet finns och styr verksamheten.

Parterna har valt att jobba med lokala utvecklingsgrupper (lokusgrupper) i samtliga åtta kommuner. Dessa syftar till att skapa hållbarhet i ett samverkansperspektiv, se organisationsskiss över förbundet nedan.



## Förbundets medlemmar

Medlemmar i Samordningsförbundet Uppsala län är kommunerna Enköping, Heby, Håbo, Knivsta, Tierp, Uppsala, Älvkarleby samt Östhammar, Region Uppsala, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan.

Styrelsen skall hålla förbundsmedlemmarna underrättade om den allmänna planläggningen av förbundets verksamhet samt om frågor av större ekonomisk eller organisatorisk betydelse. Denna information har bland annat framförts via samråd som har skett två gånger under året, där högsta politiska ledningen i kommuner och regioner samt högsta ledningen hos statens medlemmar bjudits in i anslutning till Regionalt forum. Samtliga parter har varit närvarande.

Samtliga parter har även fått erbjudande om att Samordningsförbundet kan komma till dem för att prata om verksamheten. Besök har genomförts vid kommunstyrelsens arbetsutskott i Tierps och Älvkarlebys kommuner och vid kommunstyrelsen i Håbo kommun samt hos Arbetsmarknadsnämnden i Uppsala kommun och Regionrådsberedningen Region Uppsala. Utöver dessa forum informeras om verksamheten i samband med Strategisk utvecklingsgrupp, lokusgrupper, styrgrupper, nätverksgrupper och seminarier.

## Styrelsen

Förbundets styrelse består av elva ordinarie ledamöter och elva ersättare som utses av medlemmarna själva. Styrelsen är ytterst ansvarig för verksamheten i förbundet. De sätter mål och inriktning kring vad de vill att förbundet ska prioritera i sin finansiering av insatser, men har inte något linjeansvar mot parterna. Det är varje medlem som väljer om de vill söka medel från förbundet. Alla insatser genomförs av parterna i ordinarie verksamhet, utifrån de behov de har identifierat på hemmaplan och i samverkan med övriga parter. Styrelsen består av lokalt utsedda politiker från kommun och region. Från Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan är det chefer, vilka myndigheterna själva har utsett, som ingår. Under året har styrelsen sammanträtt vid fem tillfällen. Arbetsutskottet har haft sex möten under året.

## Styrelsen har från 1 april år 2019 bestått av

	Ordinarie ledamöter	Ersättare
<b>Uppsala</b>	Mohamad Hassan (L), ordförande	Robin Kronvall (M)
<b>Region Uppsala</b>	Annika Forssell (MP) 1: e vice ordförande	Vivianne Macdisi (S)
<b>Försäkringskassan</b>	Stefan Mörk 2: vice ordförande	Karolina Eriksson
<b>Arbetsförmedlingen</b>	Jimmy Algotsson <i>Lars Ahlstrand</i> 2019-04-01–2019-09-11	Martina Apell <i>Erland Fischer</i> 2019-04-01–2019-09-11
<b>Enköping</b>	Peter Book (M)	Solweig Eklund (S)
<b>Heby</b>	Annika Krispinsson (C)	Margaretha Gadde Jennische (M)
<b>Håbo</b>	Roger von Walden (M)	Inger Wallin (S)
<b>Knivsta</b>	Britt-Louise Gunnar (S)	Dag Dacke (KN.NU)
<b>Tierp</b>	Åsa Sikberg (M)	Viktoria Söderling (S)
<b>Älvkarleby</b>	Inga- Lil Tegelberg (S)	Gunn Johansson (C)
<b>Östhammar</b>	Lisa Norén (S)	Pär-Olov Olsson (M)

## Revisorer

Revisorerna inom förbundet har till uppgift att granska styrelsen och om verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och effektivt sätt, samt om det finns fungerande interna kontrollsystem. Samordningsförbundets medlemmar utser förtroendevalda revisorer. För verksamhetsåret 2019 har två revisorer för kommunernas och Region Uppsalas räkning utsetts, Knut Rexed som är ordförande samt Cecilia Forss som biträdes av Ernst & Young. De statliga myndigheterna, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen har anlitat KPMG att granska förbundet.

## Kansli och utvecklingsgrupper

Samordningsförbundets kansli består av en förbundschef, en verksamhetsutvecklare, en ekonom och en administratör. Sedan 1 september finns en projektanställd person för att skapa en utbildning med inriktning på stöd till arbetsgivare. Syftet är att de ska rustas och förberedas för att våga och vilja ta emot och rekrytera individer som har ett större behov av stöd. Projektet ägs av förbundet och pågår under två år. Kansliet, under ledning av förbundschefen bereder ärenden till styrelsen, verkställer beslut, säkerställer att ansökningar bereds enligt förbundets styrdokument samt utifrån lagstiftning. Vidare fungerar kansliet som stöd till förbundets utvecklingsinriktade arbete gentemot parterna. Kansliet deltar som adjungerade vid styrgrupper eller motsvarande men har ingen styrande roll i dessa. Det är parterna som själva leder sin samverkan och förbundet stödjer genom sin närvaro samt via finansiering de insatser som parterna har sökt medel för.

Lokala utvecklingsgrupper finns i alla kommuner. Det är parterna som valt att driva sin samverkan genom dessa. Styrelsen har genom sina satta mål och inriktning talat om att de uppmuntrar parternas initiativ till samverkan. Kansliet deltar som adjungerade vid lokusgruppernas möten och stödjer deras samverkan både på strategisk nivå samt om parterna önskar stöd även på operativ nivå för att möjliggöra att ansökningar till styrelsen görs samt att dessa uppfyller de krav som satts upp för ansökningar.

En strategisk utvecklingsgrupp finns där utvecklingsfrågor diskuteras tillsammans med parterna. Syftet är att i denna grupp diskutera frågor som är aktuella för samtliga lokusgrupper, exempelvis kring gemensamma behov nu och framåt, kompetensutveckling, samt utbyta erfarenheter. Gruppen ska både fungera som stöd för förbundschefen men också fylla ett stöd för att underlätta parternas samverkan. Minst en part från respektive lokusgrupp deltar och samtliga parter är representerade.

Samordningsförbundet är sedan flera år medlem i Nationella Nätverket för Samordningsförbund (NNS) och förbundschefen deltar regelbundet i aktiviteter inom detta forum. Förbundschefen men även verksamhetsutvecklare har kontinuerlig kontakt med förbundschefer, samordnare och verksamhetsutvecklare från andra samordningsförbund för att utbyta erfarenheter och diskutera aktuella frågor.

## Stöd till parterna för att underlätta samverkan

Kansliet bistår med motivation, kunskapshöjande seminarier och praktiskt stöd till parterna för att underlätta att ansökningar görs i enlighet med av styrelsen uppsatta mål och inriktning och att samverkanskompetensen ökar.

Kansliet erbjuder också nätverk och operativt stöd för insatsansvariga (projektledare) för att stödja dessa i deras uppdrag. Kansliet ansvarar även för att följa upp beviljade insatser och redovisa detta löpande till styrelsen.

Kansliet kommer även fortsättningsvis att delta i olika nätverk för att stödja samverkan. Ett sådant är Forum för inkluderande arbetsmarknad (FIA) där parterna har möjlighet att söka stöd inför ansökningar till ESF.

## Fördelning av medel

Förbundet har för året prioriterat insatser mot individ, därefter struktur och slutligen mot kompetenshöjande insatser.

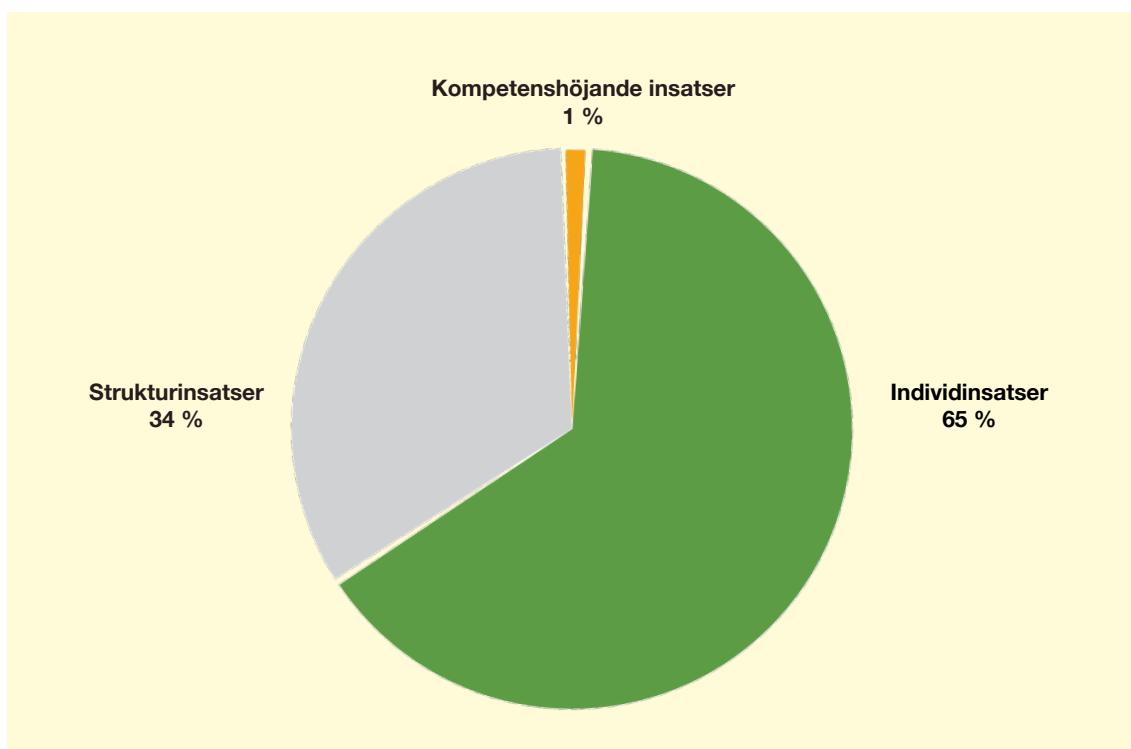
Ambitionen har varit att fördelning ska ske utifrån

60 procent individ

30 procent struktur

10 procent kompetenshöjande insatser.

Prioriteringen har varit ett riktmärke för beviljade ansökningar och utfallet ligger budgetmässigt väl i linje med prioriteringen där: 65 % är insatser riktade mot individ, 34 % är insatser mot struktur och 1 % är riktad mot kompetenshöjande insatser.



## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Från och med räkenskapsåret 2019 tillämpas lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR 2018:597) som innebär att Årsredovisning och Delårsrapport till delar fått en ny struktur.

Dessutom tillämpas nya redovisningsprinciper från och med räkenskapsår 2019.

Finansiella instrument skall redovisas till verkligt värde (marknadsvärde) och innebär att dessa tillgångar omräknats från anskaffningsvärde till verkligt värde. Detta innebär att de finansiella omsättningstillgångarna har ökat med orealiserat resultat och eget kapital har ökat med motsvarande belopp. Förändringar i orealiserat resultat påverkar resultatet i perioden.

Vad gäller omvärlden så har utvecklingen på arbetsmarknaden och konjunkturen varit stark under ett flertal år. Nu förväntas konjunkturen mattas av vilket med stor sannolikhet kommer att innebära en svagare arbetsmarknad som följd. Kommunerna och Regionen går hårdare tider till mötes vilket märkts av under år 2019. Detta kombinerat med stora omstruktureringar och minskade anslag inom Arbetsförmedlingen innebär sannolikt att fler individer kommer att riskera att stå utanför arbetsmarknaden och därmed öka belastningen på framförallt kommunerna. Sämre ekonomi och fler utanför arbetsmarknaden kan påverka vad kommuner, regioner och arbetsförmedling behöver lägga kraft på och därmed även ge konsekvenser för Samordningsförbundets verksamhet.

## Händelser av väsentlig betydelse

Arbetsförmedlingens omstrukturering under perioden har inneburit utmaningar i samverkan genom att de dragit in resurser kopplade till insatser kopplade till förbundet. För förbundets del har det inneburit att vissa personella resurser som Arbetsförmedlingen tidigare har egenfinansierat inte längre kunnat bekostas av dem själva. I några fall har de ansökt om medel från förbundet för att täcka upp personella resurser inom några insatser för att insatsen ska kunna fortgå. Omorganiseringen har även inneburit lägre aktivitet från Arbetsförmedlingen för att starta upp nya insatser.



# Styrning och uppföljning av verksamheten

## Mål och utfall år 2019

### Mål: Finansierade insatser

Insatserna bidrar till att individer förbättrar sina möjligheter att komma in på eller närma sig arbetsmarknaden.

### Resultatmål:

I de insatser som syftar till arbetsåtergång ska minst 31 procent ha kommit i arbete eller studier (motsvarar riksnittet för år 2017).

I de insatser som syftar till förrehabilitering ska minst 80 procent av individerna ha en plan för vidare rehabilitering.

### Uppföljning:

Uppföljning har skett genom att respektive insats registrerat individdata på deltagare i insatserna i SUS<sup>1</sup>. Förbundet har tagit ut data månadsvis för att följa utvecklingen. Eventuella avvikelser har rapporterats av respektive insats enligt överenskommelse. Redovisning från styrgrupp sker genom kvartalsrapportering.

### Utfall:

Totalt har 701 individer avslutats från insatser med individinriktning under perioden och av dessa har 73 % gått till arbete och/ eller studier. Uppdelat på kvinnor och män är det 41 % kvinnor och 59 % män som gått vidare till arbete och/eller studier. De insatser som syftar till förrehabilitering och som har redovisat andel individer med plan för vidare rehabilitering ligger på ett genomsnitt på 90 % av deltagare som har en planering.

Status:  Målet är nått!

### Mål: Vara en arena för kompetenshöjande aktiviteter samt strukturinsatser

Samordningsförbundet ska vara en arena för ökad kunskap och samverkanskompetens hos medlemmarna.

### Resultatmål:

- Minst 2 aktiviteter som syftar till att öka kunskapen om arbetsgivarperspektivet.
- Minst 5 aktiviteter ska genomföras med syfte att öka parternas samverkanskompetens under år 2019.

### Uppföljning:

Antalet genomförda aktiviteter med ovanstående syfte samt antalet medarbetare som nåtts.

### Kommentar:

Förbundet har bjudit in insatsansvariga och medarbetare i de insatser som finansieras av förbundet till 7 seminarier och en teaterföreläsning under år 2019. Dessutom har en utbildningsdag i SUS för insatsansvariga arrangerats.

### Utfall:

Under året har kansliet arrangerat tre seminarier med syfte att öka kunskapen om arbetsgivarperspektivet. Därutöver har fyra seminarier med fokus på kompetenshöjande insatser kring området arbetslivsinriktad rehabilitering arrangerats samt en teaterföreläsning. Parterna har också bjudits in till en utbildningsdag i SUS. Totalt 265 medarbetare och andra intressenter hos parterna har fått ta del av dessa insatser under året.

Status:  Målet är nått!

### Mål: Vara en utvecklingsarena för att följa nyttan av insatserna inom samordningsförbundet.

Modell för att mäta de ekonomiska vinsterna av finansiell samordning. Kunna visa de ekonomiska effekterna av insatser finansierade av förbundet.

### Resultatmål:

En modell ska ha tagits fram för att följa den ekonomiska nyttan av genomförda insatser.

### Uppföljning:

Ekofin

### Kommentar:

Mäts genom att beräkna utebliven offentlig försörjning enligt vår utvecklade modell (Ekofin) för samtliga individer som fått insats som är finansierad av förbundet.

Helårsekvivalenter används för att bestämma en kostnad.

En helårsekvivalent motsvarar en person som försörjs med full ersättning ett helt år, det vill säga två personer som varit arbetslösa ett halvår var blir en helårsekvivalent.

### Utfall:

Helårsekvivalenten 134 000 kr (genomsnitt i Uppsala län) användes vid mätning av inskrivna individer under året. Den beräknade besparingen för gruppen under deras återstående yrkesverksamma år fram till pension innebär stora besparingar, totalt 2 582 mkr om individerna arbetar 100 %. Om antagande att målgruppen endast arbetar i en omfattning av 40 % ligger besparingen ändå på 1 033 mkr fram till pensionsåldern.

Status:  Målet är nått!

<sup>1</sup> SUS. Sektorsövergripande system för Uppföljning av finansiell Samordning.

## Övriga aktiviteter

### Nätverk för insatsansvariga

En gång i månaden anordnar Samordningsförbundet ett nätverk för insatsansvariga (projektledare) inom insatser beviljade av förbundet. Syftet med nätverket är att ge insatsansvariga stöd i sina uppdrag samt möjlighet att regelbundet träffa andra i samma roll. Dessutom får de löpande information kring förbundets önskemål och process, till exempel gällande SUS, uppföljning av mål och dylikt. Det är också möjligt för insatsansvariga att lämna önskemål om kompetenshöjande aktiviteter eller teman för dessa nätverk. Totalt tio möten har genomförts under året och i genomsnitt deltar tio insatsansvariga per möte.

### Forum för inkluderande arbetsmarknad

Förbundet ingår en gång i månaden i ett nätverk, Forum för inkluderande arbetsmarknad, FIA. Syftet är att samla länets resurser för att genomföra gemensamma ansökningar till ESF samt att utbyta erfarenheter kring tillväxt och arbetsmarknad i länet. Nätverket leds av Region Uppsala. Förbundet erbjuder möjlighet till finansiellt processtöd om parterna väljer att göra ansökningar.

### Seminarier och temadagar

Förbundet strävar efter att vara lyhörda kring de behov och önskemål gällande kompetensutveckling som finns hos parterna. Under året har sju kompetenshöjande insatser arrangerats, varav tre med temat arbetsgivarperspektivet. Sammanlagt har 265 personer tagit del av de aktiviteter som genomförts under år 2019.

Två av seminarierna, ”Sysselsättning och social rättvisa” samt ”Familjelyftet” arrangerades i samarbete med Region Uppsala FoU Socialtjänst. Seminarierna fokuserade på såväl vetenskap som på praktik och båda tillfällena var välbesökta.

Det tredje seminariet ”Vägen till arbetsgivarna” var inriktat på arbetsgivarperspektivet med utgångspunkt i forskning.

Under året bjöds också parterna in till teaterföreställningen ”Skuggsyskon”, som belyser hur det är att vara anhörig till någon med funktionsnedsättning.

En utbildningsdag i SUS arrangerades under våren där åtta personer från de pågående insatserna deltog. Under hösten arrangerades sammanlagt fyra seminarier. Ett handlade om arbete och återhämtning och genomfördes i samarbete med två IPS-verksamheter i länet. Det andra seminariet handlade om hur man bemöter rättshaveristiskt beteende vilket var välbesökt. De övriga två seminarierna utgick från ett arbetsgivarperspektiv och där bland annat ”Mentorskap” från Göteborg kom och berättade om sin utbildning för arbetsgivare. Vid ett annat tillfälle hade en verksamhet från Sandvikens kommun bjudits in för att berätta om sitt arbete.

### Arbetsgivarstöd

Sedan september månad har förbundet startat upp ett arbete för att skapa en utbildning med inriktning på stöd till arbetsgivare. Syftet är att rusta och förbereda dem för att våga och vilja ta emot och rekrytera individer som har ett större behov av stöd.

Under hösten har fokus legat på att kartlägga behov och identifiera andra parter erfarenheter. Det har genomförts 31 olika intervjuer och samtal med förbundets parter, arbetsgivare, Uppsala universitet och andra aktörer för att synliggöra arbetet och inhämta synpunkter på hur utformning av insatsen bäst kommer till nytta för individerna.

En referensgrupp med deltagare från flera av förbundets parter har träffats vid två tillfällen under hösten för att diskutera insatsen. Två seminarietillfällen har anordnats med arbetsgivarfokus. Det ena med två arbetsgivare som berättade om sina strategier för rekrytering tillsammans med Samordningsförbundet Göteborg som presenterade sin arbetsgivarutbildning, Mentorskap. Vid det andra seminarietillfället presenterade Sandvikens kommun sitt arbete med att hjälpa utrikes födda personer till praktik och arbete.



### **Kompetenshöjande insatser:**

*IPS:* Knivsta kommun och Arbetsförmedlingen sökte gemensamt kompetenshöjande medel för deltagande i en IPS-utbildning.

*Skalning:* Uppsala kommun och Arbetsförmedlingen sökte gemensamt medel för deltagande i en utbildning i Scaling ”skalning”, genomförd av Uppsala universitet i hur man tillvaratar hållbara resultat.

*Hållbara arbetsplatser-hållbart arbetsliv:* Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan sökte gemensamt medel för att genomföra ett seminarium för arbetsgivare på temat hållbart arbetsliv. Detta har ännu inte genomförts och har skjutits på framtiden.

*Processarbete inför implementering i Ung Intro och flerpårtssamverkan:* Uppsala kommun, tillsammans med Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Region Uppsala förberedde och planerade tillsammans med Uppsala universitet inför implementeringsprocessen i projekt Ung Intro. Detta resulterade i en gemensam övergripande styrningsmodell rörande implementering för parterna och fortsätter genom insatsen implementering av flerpårtsrutin.

*Progressionsteam sfi:* En tilläggsansökan beviljades för att genom en kompetenshöjande insats genomföra flertalet workshops och studiebesök. Detta som ett led i att samla erfarenheter och starta processer kring metoder att arbeta med målgruppen samt för kompletterande kunskaps- och faktainhämtning.

### **Uppföljning av insatser**

Under perioden har Samordningsförbundet helt eller delvis finansierat insatserna i Tabell 1 (sid 15). Insatserna följs upp kvartalsvis genom en framtagen mall riktad till styrgrupperna samt månadsvis genom utdrag ur SUS (Sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet).



Tabell 1: Insatser under 2019						
Insats	Samverkanspart	Insatsperiod	Insatsen ligger i fas gällande uppsatta mål	Styrgruppsmöten enligt avtal	Vakanser SOF-medel	Inkomna avvikelser
Enköping, Stöd till arbete med modellen IPS	Enköpings kommun och Region Uppsala	2018-01-01 -2020-04-30	Ja	Ja*	Nej	Ja
Enköping, Jobbcentrum - Ung, Jobbcentrum – Rehab	Enköpings kommun och Arbetsförmedlingen	2018-01-01 - 2020-12-31	Ja	Ja	Nej	Nej
Heby, Individstöd i samverkan	Heby kommun, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Uppsala	2018-01-01 -2020-12-31	Ja	Ja*	Nej	Nej
Håbo, Framsteget	Håbo kommun, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Uppsala	2018-01-01 -2020-12-31	Ja	Ja*	Ja	Nej
Knivsta, En väg in – flera vägar ut	Knivsta kommun, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Uppsala	2018-01-01 -2021-12-31	Ja	Ja	Ja	Ja
Tierp, Samordnare/part-samordnare	Tierps kommun, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Uppsala	2018-04-09 -2020-04-08	Ja	Ja	Nej	Ja
Tierp, Språkstödsledare	Tierps kommun, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Uppsala	2018-09-01 -2020-06-30	Ja	Ja	Nej	Nej
Uppsala, Extratjänster	Uppsala kommun och Arbetsförmedlingen	2018-01-01 -2020-02-20	Ja, målen uppnådda	Ja	Nej	Ja
Uppsala, Ung Intro	Uppsala kommun, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Uppsala	2018-05-21 -2020-08-31	Ja, målen har justerats enligt avvikelse	Ja*	Nej	Ja
Uppsala, Samverkan Gottsunda	Uppsala kommun, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan	2018-06-15 -2020-06-30	Ja, efter justerad tidsplan	Ja	Ja	Ja
Uppsala, Progressions-team sfi	Uppsala kommun och Arbetsförmedlingen	2018-11-01 2020-06-30	Ja	Ja	Ja	Ja
Älvkarleby, Lokussamordnare	Älvkarleby kommun, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Uppsala	2018-04-01 -2021-03-31	Ja	Ja*	Nej	Nej
Älvkarleby, Ungdomscoach	Älvkarleby kommun, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Uppsala	2018-04-01 2021-02-28	Ja, målen har justerats enligt avvikelse	Ja	Ja	Ja

Tabell 1: Insatser under 2019 (forts)						
Insats	Samverkanspart	Insatsperiod	Insatsen ligger i fas gällande uppsatta mål	Styrgruppsmöten enligt avtal	Vakanser SOF-medel	Inkomna avvikelser
Östhammar, Bryggan	Östhammar kommun, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Uppsala	2018-03-01 -2021-08-31	Ja	Ja	Ja	Ja
Studie REKO Ortopedmottagningen	Region Uppsala, Försäkringskassan	2019-07-01 -2021-06-30	Ja	Ja	Nej	Nej
Tierp, Växtverket	Tierps kommun, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Uppsala	2019-09-01 -2021-12-31	Ja	Ja	Nej	Nej
Avslutade insatser under 2019: Redovisas separat under rubriken "Avslutade insatser"						
Processtöd för reko	Region Uppsala, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan	2017-04-01 -2019-03-31				
Samhällsorientering i Uppsala län	Kommunerna Uppsala, Östhammar, Heby, Tierp, Älvkarleby, Knivsta samt Arbetsförmedlingen	2017-05-01 -2019-09-30				
GESAM	Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen	2017-04-01 -2019-12-31				
Knivsta, Ungdomssatsningen	Knivsta kommun och Arbetsförmedlingen	2017-01-01 -2019-12-31				
Älvkarleby, ASF	Älvkarleby kommun, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Uppsala	2018-01-01 -2019-12-31				
Uppsala, Strategiskt utvecklingsarbete/Lokus-samordnare	Uppsala kommun, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Uppsala	2018-01-01 -2019-12-31				

## Deltagare individuinsatser

Under året har förbundets individuinsatser stöttat 1 057 deltagare som är registrerade med personuppgifter i uppföljningssystemet SUS.

Av de 1 057 registrerade deltagarna är:

- 45 % kvinnor och 55 % män
- 48 % yngre än 30 år, varav 39 % är kvinnor och 61 % är män
- 24 % har haft offentlig försörjning i mer än 3 år, varav 52 % är kvinnor och 48 % är män
- 34 % har grundskoleexamen som högsta avslutade utbildningsnivå, varav 40 % kvinnor och 60 % män
- 23 % har någon form av eftergymnasial utbildning varav lika stor andel kvinnor som män.

Totalt 701 individer har skrivits ut från individinriktade insatser under året. Av dessa har 73 % (59 % män och 41 % kvinnor) gått till arbete och/eller studier i olika sysselsättningsgrad efter avslutad insats.

## Avslutade insatser

### **Processtöd för hälso- och sjukvårdens rehabiliteringskoordinatorer (reko)**

**Insatsägare: Region Uppsala.**

**Samverkansparter: Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan**

Insatsen pågick under två år och avslutades 2019-03-31. Insatsen var av strukturell karaktär där den angivna målgruppen var hälso- och sjukvårdens rehabiliteringskoordinatorer. Det övergripande målet om att rehabiliteringskoordinatorerna skulle vara nöjda med processtödet insatser och anse sig ha fått ökad kunskap i linje med sin uppdragsbeskrivning anses uppfyllt vid insatsens avslut.

### **Samordnad och utökad Samhällsorientering i Uppsala län**

**Insatsägare: Uppsala kommun**

**Samverkansparter: Knivsta kommun, Östhammars kommun, Tierps kommun, Älvkarleby kommun, Heby kommun och Arbetsförmedlingen**

Insatsen pågick under drygt två år med förlängning och avslutades 2019-09-30. Syftet med insatsen var att skapa en central samordnande verksamhet med säte i Uppsala för att öka kvaliteten på samhällsorientering i Uppsala län. Vidare var syftet att fler personer skulle erbjudas samhällsorientering med utökad hälsoinformation på modersmål så tidigt som möjligt i etableringsprocessen för att underlätta och bidra till en snabbare etablering i samhället. Det övergripande syftet med insatsen bedöms uppfyllt vid insatsens avslut.

### **Ungdomssatsningen Knivsta**

**Insatsägare: Knivsta kommun**

**Samverkansparter: Arbetsförmedlingen**

Insatsen startade 2017-01-01 och avslutades, efter förlängning, 2019-12-31. Syftet med insatsen var att genom en nära samverkan mellan skola socialtjänst, fritidsverksamhet och arbetsförmedling vara ett stöd för ungdomar i Knivsta (ålder 16–24 år) som står långt ifrån arbetsmarknaden, att närma sig eller träda in på arbetsmarknaden genom studier och/eller arbete/praktik. Ett par av de uppsatta målen med insatsen har inte nåtts, medan andra bedöms vara uppfyllda.

## **GESAM**

**Insatsägare: Försäkringskassan**

**Samverkansparter: Arbetsförmedlingen**

Insatsen startade 2017-04-01 och avslutades 2019-12-31. Medverkande parter var Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen. Syftet med projektet har varit att utveckla, pröva och utvärdera en samarbetsmodell för att skapa goda förutsättningar för övergången från Försäkringskassan till Arbetsförmedlingen för personer som har nedsatt hälsa men av Försäkringskassan bedömts ha arbetsförmåga och därmed inte längre rätt till ersättning från sjukförsäkringen. De övergripande målen anses uppfyllda vid insatsens avslut.

## **ASF Älvkarleby**

**Insatsägare: Älvkarleby kommun**

**Samverkansparter: Arbetsförmedlingen, Region Uppsala, Försäkringskassan**

Insatsen startade 2018-01-01 och avslutades 2019-12-31. Syftet med insatsen har varit att skapa förutsättningar för arbetsintegrerande sociala företag att etableras i Älvkarleby kommun och genom detta bidra till att individer som står långt ifrån arbetsmarknaden närmar sig arbete. Ett arbetsintegrerande socialt företag har etablerats i Skutskär och fungerar som en filial till Migeo Gävle. Målet med insatsen är således uppnått.

## **Strategiskt utvecklingsarbete flerpartssamverkan och lokussamordnare**

**Insatsägare: Uppsala kommun**

**Samverkansparter: Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Region Uppsala**

Insatsen startade 2018-01-01 och avslutades 2019-12-31. Syftet har varit att skapa strukturer för att undanröja hinder för att individer som är i behov av samordnad arbetslivsriktad rehabilitering får rätt stöd att komma ut i egen försörjning. Under projektets gång har det framkommit behov av ett omfattande implementeringsarbete för att göra den upparbetade rutinen för flerpartsmöte känd hos medarbetarna inom respektive samverkanspart. Målen för insatsen bedöms vara uppnådda i sin helhet och fortsätter följas upp genom att insatsen fortsätter genom två nya insatser, Implementering av flerparts-rutin samt Lokussamordnare Uppsala.

## **Sammanfattande analys av utfallet**

22 insatser finansierade av Samordningsförbundet har pågått under år 2019.

De sammantagna resultaten visar att insatserna ligger väl i linje med de mål som satts upp av styrelsen. Utfallet från insatserna visar att andelen som efter insatsen gått till arbete eller studier ligger över riksnittet för utskrivna individer där syftet varit arbete. En brist i uppföljningssystemet SUS är att det inte finns möjlighet att följa individerna längre än till utskrivningsdag. Det är därför inte möjligt att veta vad som händer för individerna på längre sikt. Däremot kan det antas att de genom finansierade insatser har rustats för att stanna kvar på arbetsmarknaden.

Vidare så ska det nämnas att ungefär hälften av de insatser som registrerar individer i SUS är av förrehabiliterande karaktär, vilket innebär att deltagarna i dessa insatser ofta har behov av längre förberedande insatser för att närma sig nästa steg mot arbete eller studier. Det medför att dessa individers framsteg inte blir tydliga genom uppföljningssystemet SUS, eftersom det där framförallt handlar om att påvisa vilka individer som skrivits ut till arbete eller studier.

Förbundet bistår med ett antal kompetenshöjande insatser vilka ofta sker i form av seminarier. Dessa ges utifrån behov som kansliet identifierar i dialog med parterna. Förbundet har genom sin finansiering av dessa seminarier en möjlighet att öka kompetensen och kunskapen hos samtliga parter vid ett och samma tillfälle vilket inte är riktigt samma förutsättningar inom en ordinarie verksamhet.

Effektiv resursanvändning är en fråga som är relevant i förbundets verksamhet. En modell har därför utvecklats för att kunna beräkna nyttan med insatser i förbundet, Ekofin. Då förbundet bara får tillgång till helt avidentifierade data i uppföljningssystemet SUS kring individer så har det i modellen lagts in en schablonsiffra på snittkostnaden för vad en helårsekvivalent är, 134 tkr. Genom modellen kan utebliven kostnad av offentlig försörjning beräknas. Utfallet visar att det är stora summor pengar som uteblir i ett livscykelperspektiv även om individerna inte skulle arbeta full tid någon gång i livet. Utöver utebliven offentlig försörjning tillkommer sannolikt en mängd andra positiva effekter och samhällsliga vinster om individer uppnår förmåga att utföra förvärvsarbete.

## Uppföljning Internkontrollplan

Förbundet arbetar med systematisk kvalitetsutveckling för att säkra att arbetet bedrivs ändamålsenligt och med hög kvalitet. En del av detta arbete är verksamhetens internkontroll som syftar till att säkra de processer som leder fram till finansiering av insatser för parterna. Förbundet har inget linjeansvar gentemot parterna, men arbetar aktivt för att säkra kvaliteten i processerna, bland annat genom tydliga ramar för finansiering och genom god uppföljning av verksamhetens prestationer, kvalitet och ekonomi.

Syftet med internkontrollen är att säkerställa att förbundet ägnar sig åt:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.

De områden som följs upp under år 2019 är ekonomi/budget, verksamhetsmål och finansierade insatser. Uppföljningen visar att verksamheten genomförts ändamålsenligt och att tillförlitlig finansiell rapportering skett, samt att tillämpliga föreskrifter och riktlinjer efterlevts. Uppföljningens resultat ligger till grund för riskanalys och reviderad internkontrollplan för år 2020.

### Ekonomi/budget

Genomgång av att budget är i balans sker fem gånger per år och redovisas till styrelsen vid samtliga möten och visar en korrekt hantering. Genomgång av stickprov av ersättningsblanketter visar att utbetalning skett korrekt.

### Beslutsfattande/delegation/attest

Genomgång av delegations och attestordning har följts visar att utbetalningsunderlag, samt delegationsbeslut kring finansierade insatser har skett enligt uppsatt internkontrollplan. Samtliga beslut har delgivits styrelsen.

### Verksamhetsmål

Genomgång av verksamhetsmålen visar på god måluppfyllelse för år 2019. I kvartalsuppföljningen fokuseras förutom på måluppfyllelse även på andra faktorer som antas kunna påverka resultaten. Som exempel förväntas samtliga insatser ha kvartalsvisa styrgruppsmöten då kontinuitet på styrgruppsmötena bedöms vara en förutsättning för goda resultat. Vid uppföljning av helåret har samtliga styrgrupper utom en haft möten enligt detta.

### Finansierade insatser

Insatser som finansieras av Samordningsförbundet har lämnat in återrapportering i form av kvartalsrapporter i vilken insatsens styrgrupp svarar på ett antal fastställda frågor. Frågorna rör styrning, måluppfyllelse, budget och vakanser och återrapporteras till styrelsen. Uppföljningen visar på korrekt hantering utifrån internkontrollplanen.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Samordningsförbundet ska ha en god ekonomisk hushållning. Den verksamhet som bedrivs ska vara effektiv och ändamålsenlig. Förbundet ska sträva efter att använda tilldelade medel från medlemmarna till ändamålsenlig verksamhet med effektivt resursutnyttjande som grundläggande princip, beslutat av styrelsen 2016-11-15.

Förbundsstyrelsen har beslutade riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

- Verksamheten ska bedrivas inom den budgetram som beslutats av styrelsen.
- Samlat kapital från tidigare verksamhetsår ska nyttjas till ändamålsenliga insatser för målgruppen.
- Högsta 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.
- Medelsplacering regleras till inlåning i svenska bank eller värdepapper utgivna av kommuner, landsting/regioner och svenska staten. Alternativt fonder med inriktning på den svenska penning- och obligationsmarknaden som står under Finansinspektionens tillsyn.
- Beslut om medelsplacering sker enligt gällande delegations- och attestordning.
- Medelsförbrukning: genom regelbunden resultatuppföljning ges möjlighet att agera om budgeten är på väg att överskridas. Ekonomisk uppföljning presenteras för förbundsstyrelsen vid varje styrelsemöte.
- Bunden reservfond. För att säkerställa god likviditet och möjlighet att hantera utbetalningar har styrelsen avsatt 1 000 tkr i en bunden reservfond.
- Inflation. Risken att inflationen urholkar ett eventuellt överskottskapital hanteras genom att förbundet följer former för medelsplacering.

## Budget och medelstildelning

Samordningsförbundets budget ska enligt lag fastställas i november året innan räkenskapsåret. Budget för år 2020 har fastställts av förbundsstyrelsen den 25 november 2019.

Staten står för hälften av medlemsavgiften genom Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen. Från Region Uppsala kommer 25 % medan länets åtta kommuner delar på resterande 25 %.

Medlemsintäkterna har varierat under åren med en högsta nivå på 24 000 tkr vid uppstarten och som lägst 20 200 tkr. Den totala tilldelningen för 2019 är 22 262 tkr, en ökning med 296 tkr jämfört med föregående år. Resultatet för år 2019 blev ett underskott på 2 566 tkr som kan jämföras med ett budgeterat underskott på 5 398 tkr, en avvikelse på 2 832 tkr. Förbundet har arbetat aktivt för att minska det ackumulerade överskottet. Vid utgången av år 2019 så har det tidigare överskottet minskat till 6 184 tkr.

## Kapitalförvaltning

Överskottet från verksamhetens uppstartsfas har placerats i Nordeas institutionella korträntefond. Värdet av fonden uppgår 2019-12-31 till 11 745 tkr. I värdet ingår realiserad värdeökning med 354 tkr.

Under början av året har andelar i korträntefonden sålts för 5 mkr för att täcka ett tillfälligt likviditetsbehov och andelar för 4 mkr har köpts senare under delåret.

Ovanstående placering följer av styrelsen beslutade riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

## Väsentliga personalförhållanden

Den totala sjukfrånvaron är 2,02 % av de anställdas sammanlagda arbetstid under år 2019.

## Förväntad utveckling

Konjunkturen förväntas mattas av under år 2020, kommunernas och Region Uppsalas ekonomi kommer att bli mer ansträngd. Prognos från Arbetsförmedlingen visar att den totala arbetslösheten förväntas öka något i takt med att ekonomin mattas av. Arbetsförmedlingens prognos visar att andelen kvinnor som är arbetslösa ökar. Framförallt är det gruppen utrikesfödda kvinnor med kort utbildningsbakgrund som växer. Fler utanför arbetsmarknaden kan komma att påverka våra parterers prioriteringar och Samordningsförbundets verksamhet.

## Ekonomisk redogörelse

### Kommentar till årsredovisning 2019

För år 2019 redovisar Samordningsförbundet Uppsala län ett underskott på 2 566 tkr, att jämföra med ett underskott på 1 031 tkr vid för år 2018. Prognos för helåret var ett underskott på 5 398 tkr. Utfall för år 2018 är justerat i denna årsredovisning eftersom nya redovisningsprinciper gäller från år 2019 enligt den nya kommunala redovisningslagen.

Detta påverkar ekonomisk ställning och resultat för föregående och innevarande år.

Ekonomisk översikt av verksamheten (belopp i tkr)		
	År 2019	År 2018
Intäkter	22 262	22 026
<b>Kostnader</b>		
Samverkaninsatser	-20 500	-18 598
Förtroendevalda	-605	-724
Förvaltning	-3 723	-3 735*
<b>Resultat</b>	<b>-2 566</b>	<b>-1 031</b>

\*Justeras enligt nya redovisningsprinciperna





## Förtroendevalda och förvaltning

Kostnader för förtroendemannastyrningen uppgick till 605 tkr under år 2019 vilket är lägre än samma period 2018 (724 tkr) och lägre jämfört med budget (1 000 tkr). Ersättningar till förtroendevalda, konferenskostnader och övriga externa kostnader uppgår också till en lägre kostnad år 2018 än för år 2019.

Förvaltningen har för år 2019 förbrukat 3 723 tkr, vilket är lägre än budget (4 200 tkr) och även lägre än förbrukningen för år 2018 som var 3 735 tkr.

Försäljning av andelar i korträntefonden har gett en ränteintäkt på 223 tkr under år 2019 jämfört med 1 tkr för försäljning av andelar i fonden år 2018.

Byte av redovisningsprincip år 2019 har inneburit att en finansiell kostnad på 215 tkr har belastat resultatet för år 2019 och 347 tkr för år 2018. Den orealiserade värdeförändringen per 2018-01-01 har haft en direktpåverkande effekt på det balanserade resultatet med en ökning på 915 tkr. Dessa kostnader och intäkter avser värdeförändringar på korträntefonden.

Dessa poster förklarar avvikelsen mot år 2019.

Kostnad förtroendevalda och förvaltning			
	Utfall 2019* belopp i tkr	Utfall 2018 belopp i tkr	Budget 2019
<b>Förtroendevalda</b>	605 61 %	724 72 %	1 000
<b>Förvaltning</b>	3 723 89 %	3 735** 89 %	4 200

\* Förbrukning 2019 jämfört med föregående år och budget.

\*\* Justering enligt nya redovisningsprinciperna.

Förbundsstyrelsen har inför verksamhetsåret år 2019 fattat beslut om att fördela medel till olika former av insatser som främjar samverkan hos parterna.

Förbrukade medel för samtliga samverkansinsatser uppgår under perioden till 91 procent av årets budgeterade medel. Fördelning per samverkansinstas visas i efterföljande tabell.

Inriktning insatser 2019 utfall-budget			
	Utfall 2019, belopp i tkr	Budget 2019, belopp i tkr	Förbrukad andel av årsbudget, procent
<b>Samverkansinsatser</b>	19 647	21 494	91
<b>Övriga samverkansinsatser</b>	853	966	88
<b>SUMMA</b>	<b>20 500</b>	<b>22 460</b>	<b>91</b>

Förbrukningskvoterna i efterföljande tabell visar samverkansinsatsernas förbrukade medel i jämförelse med budgeterad förbrukning över tid. Målvärdet är 100 procent. Avvikande värden innebär att insatsen har förbrukat mer eller mindre än vad som är rimligt och syftar till att ge signal om extra uppmärksamhet.

Tabellen visar att insatsernas faktiska förbrukning i de flesta fall är något lägre än förväntat. Samtliga samverkansinsatser har under år 2019 förbrukat 20 500 tkr, att jämföra med 18 598 tkr under år 2018.

Samverkansinsatser				
Insatsnamn	Huvud-projektägare	Utfall tkr 2019	Utfall tkr 2018	Förbrukningskvot 2019
Framsteget	Håbo	2 108	1 405	94 %
Bryggan	Östhammar	1 309	1 292	84 %
Ung intro	Uppsala	1 887	625	100 %
Extratjänster	Uppsala	186	945	100 %
Strategiskt Utvecklingsarbete	Uppsala	641	651	82 %
Samordnare och partsamordnare	Tierp	857	489	78 %
En väg in-flera vägar ut	Knivsta	1 637	828	96 %
Jobbcentrum ung rehab	Enköping	2 031	718	91 %
IPS	Enköping	427	373	100 %
ASF	Älvkarleby	258	235	86 %
Lokussamordnare	Älvkarleby	97	68	70 %
Ungsdomscoach	Älvkarleby	474	335	79 %
Individstöd	Heby	1 349	1 359	96 %
Processtöd rehabkoord	Region Uppsala	138	552	100 %
Ungdomssatsning	Knivsta	657	1 043	68 %
Samhällsorientering	Uppsala	1 893	2 302	88 %
Gesam	Försäkringskassan	570	723	100 %
Språkstödledare	Tierp	552	169	75 %
Samverkan Gottsunda	Uppsala	177	146	100 %
Progressionsteam SFI	Uppsala	1 407	84	99 %
Växtverket	Tierp	475		100 %
REKO	Region Uppsala	341		100 %
Processarb implem.Ung intro o rutin för flerpartsm.	Uppsala	177		92 %
Kunskapsstöd vägval långa sjukfall			805	
ESF projekt #jagmed			924	
<b>Summa samverkansinsatser</b>		<b>19 647</b>	<b>16 071</b>	
Ekonomi projektstöd		360	331	
Verksamhetsutveckling		362	422	
Processtödjare			601	
Forskning utvärdering långsiktig samv UU			145	
Info-kunskaphöjande övriga		85	147	
Kompetensutveckling		46	109	
Granskning uppdrag Tierp / Älvkarleby			9	
ASF Östhammar			200	
Processtöd Extratjänster			200	
Processtöd samverkan Ung			200	
Kvarnen i Gimo			163	
<b>Summa övriga samverkansinsatser</b>		<b>853</b>	<b>2 527</b>	
<b>Summa samverkansinsatser totalt</b>		<b>20 500</b>	<b>18 598</b>	

# Resultaträkning

Årsbokslut 2019-12-31

Samordningsförbundet Uppsala län, 222000-2576

		2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31	Budget 2019-12-30
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Sidointäkter	Not 1	1	59 863	0
Rörelseintäkter	Not 2	22 262 000	21 966 000	22 262 000
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>		<b>22 262 001</b>	<b>22 025 863</b>	<b>22 262 000</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Kostnader för samverkansinsatser	Not 3	-19 647 532	-16 071 138	-21 494 000
Kostnader för övriga samverkansinsatser	Not 4	-84 641	-1 074 871	-966 000
Övriga driftskostnader	Not 5	-834 634	-632 557	-800 000
Kostnader för lokaler		-317 410	-416 634	-440 000
Kostnader för personal	Not 6	-3 933 404	-4 453 328	-3 940 000
Förlust avyttring inventarier		0	-44 464	0
<b>Avskrivningar</b>				
Avskrivningar inventarier		-18 028	-18 037	-20 000
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-24 835 648</b>	<b>-22 711 029</b>	<b>-27 700 000</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-2 573 647</b>	<b>-685 166</b>	<b>-5 398 000</b>
<b>Övriga finansiella kostnader och intäkter</b>				
Övriga finansiella intäkter	Not 7	223 126	906	0
Övriga finansiella kostnader		-215 474	-346 627	
Summa övriga finansiella kostnader och intäkter		7 652	-345 721	
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-2 565 995</b>	<b>-1 030 887</b>	<b>-5 398 000</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-2 565 995</b>	<b>-1 030 887</b>	<b>-5 398 000</b>

# Balansräkning

Årsbokslut 2019-12-31

Samordningsförbundet Uppsala län, 222000-2576

		2019-12-31	2018-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Materiella anläggningstillgångar	Not 8	28 604	46 632
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>28 604</b>	<b>46 632</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Fordringar</b>			
Övriga kortfristiga fordringar	Not 9	210 221	770 315
Interimsfordringar		23 026	17 934
<b>Summa fordringar</b>		<b>233 247</b>	<b>788 249</b>
Kortfristiga placeringar	Not 10	11 745 268	12 737 319
Kassa och bank	Not 11	1 285 117	1 475 679
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>13 263 632</b>	<b>15 001 247</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>13 292 236</b>	<b>15 047 879</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Bunden reservfond		1 000 000	1 000 000
Överskott från tidigare år		9 780 559	12 664 928
Redovisat resultat fg år,		-1 030 887	-2 884 369
Periodens resultat		-2 565 995	-1 030 887
<b>Summa eget kapital</b>		<b>7 183 677</b>	<b>9 749 672</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		5 525 759	4 712 570
Övriga kortfristiga skulder	Not 12	292 167	319 700
Interimsskulder	Not 13	290 633	265 937
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>6 108 559</b>	<b>5 298 207</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>13 292 236</b>	<b>15 047 879</b>

# Kassaflödesanalys

Samordningsförbundet Uppsala län, 222000-2576

	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Årets resultat	-2 565 995	-1 030 887
<b>Justering för poster som ej ingår i kassaflödet</b>		
Avskrivningar	18 028	62 501
Värdeförändring ny redovisningsprincip placeringar	215 177	346 627
Värdeförändring ny redovisningsprincip placeringar		309 763
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>-2 332 790</b>	<b>-311 996</b>
Ökning / minskning av kortfristiga fordringar	555 002	80 925
Ökning / minskning av kortfristiga skulder	810 352	-859 888
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-967 436</b>	<b>-1 090 959</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>		
		<b>7 671</b>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>7 671</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-967 436</b>	<b>-1 083 288</b>
Likvida medel vid årets början	14 212 998	15 642 913
Likvida medel vid årets slut (fonden + kassa)	13 030 385	14 212 998
varav värdeförändring pga ny redovisningsprincip	-215 177	-346 627
<b>Förändring i likvida medel</b>	<b>-967 436</b>	<b>-1 083 288</b>

## Redovisningsprinciper

Redovisningen följer lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597).

### Ändrade redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2019 tillämpas LKBR vilket innebär att följande ändringar har gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper.

1. I enlighet med 7 kap. 6 § i LKBR ska vissa finansiella instrument, som innehas för att generera avkastning eller värdestegring, från och med 2019 värderas till verkligt värde. Detta innebär att värdeförändringar som skett före 2019 påverkar tillgångens värde samt att värdeförändringar under 2019 påverkar såväl tillgångens värde som redovisat resultat för 2019 i de finansiella rapporterna för 2019.

2. Begreppet nyttjandeperiod ersätter ekonomisk livslängd när det gäller avskrivningstid.

Kända intäkter har periodiserats och ännu ej uttagna semesterdagar har skuldförts.

Uppföljning av budget har ägt rum på resultatenhetsnivå.



# Noter

## Noter till resultaträkning per 2019-12-31

### Not 1. Sidointäkter

	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Öresutjämning och kronutjämning	1	11
Hysesintäkter	0	59 852
Övriga ersättningar och intäkter	0	0
<b>Summa sidointäkter</b>	<b>1</b>	<b>59 863</b>

### Not 2. Rörelseintäkter

	Helår 2019	Helår 2018
Enköpings kommun	656 012	651 677
Heby kommun	205 851	206 472
Håbo kommun	317 995	313 551
Knivsta kommun	276 925	267 741
Tierps kommun	313 545	311 834
Uppsala kommun	3 330 030	3 272 264
Älvkarleby kommun	138 515	140 369
Östhammars kommun	326 627	327 592
Region Uppsala	5 565 500	5 491 500
Försäkringskassan/Arbetsförmedlingen	11 131 000	10 983 000
<b>Summa medlemsavgifter</b>	<b>22 262 000</b>	<b>21 966 000</b>
<b>Summa rörelseintäkter</b>	<b>22 262 000</b>	<b>21 966 000</b>

### Not 3. Kostnader för samverkansinsatser

	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Kunskapsstöd vägval		-805 358
ESF-projekt #jagmed		-923 850
Ungdomssatsning Knivsta	-657 122	-1 043 335
Processtöd Rehabkoordinatorer	-138 000	-552 000
Samhällsorientering	-1 892 663	-2 302 452
GESAM	-570 070	-723 032
Framsteget Håbo	-2 107 584	-1 404 739
Bryggan Östhammar	-1 308 602	-1 292 000
Ung Intro	-1 886 740	-625 000
Extratjänster, Uppsala	-186 441	-945 000
Strat.utvecklingsarbete Uppsala	-640 946	-651 047
Samordnare och partssamordnare Tierp	-856 542	-489 081
En väg in - flera vägar ut, Knivsta	-1 636 811	-827 533
Jobbcentrum, ung rehab, Enköping	-2 030 753	-717 772
IPS Enköping	-426 765	-373 338
ASF Älvkarleby	-258 245	-235 182
Lokussamordnare Älvkarleby	-97 273	-68 056
Ungdomscoach Älvkarleby	-473 766	-334 594
Individstöd i samverkan Heby	-1 348 986	-1 359 189
Språkstödsledare Tierp	-552 381	-168 690
Samverkan Gottsunda	-176 820	-145 705
Progressionsstöd sfi	-1 407 412	-84 185
Växtverket Tierp	-474 887	
Reko	-341 499	
Processarbete inför implentering	-177 224	
<b>Summa kostnader samverkansinsatser</b>	<b>-19 647 532</b>	<b>-16 071 138</b>

### Not 4. Kostnader för övriga samverkansinsatser

	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Info-kunskapshöjande ins anst medl		-158 207
Info-kunskapshöjande insatser övriga	-84 641	
Forskning utvärdering långsiktig samv UU		-145 000
ASF Östhammar		-200 000
Processtöd extratjänster		-200 000
Processtöd Samverkan ung		-200 000
Kvarnen i Gimo		-163 164
Granskning uppdrag Tierp/Älvkarleby		-8 500
<b>Summa övriga utvecklingsinsatser</b>	<b>-84 641</b>	<b>-1 074 871</b>



## Not 5. Övriga driftskostnader

	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Förbrukningsinventarier	-34 249	-13 470
IT-tjänster, programvaror och datorhyra	-185 107	-143 718
Konsultarvoden	-105 150	-66 775
Medlemsavgifter, NNS och Pacta	-56 024	-55 232
Kostnader revision	-78 100	-78 100
Övriga kostnader	-376 004	-275 272
Öres- och kronutjämning		11
<b>Summa övriga driftskostnader</b>	<b>-834 634</b>	<b>-632 557</b>

## Not 6. Kostnader för personal

	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Arvoden till ledamöter	-347 744	-375 256
Lön tjänstemän	-2 290 033	-2 586 834
Pensionsförsäkringar och övr gruppförsäkr	-344 991	-405 541
Kompetensutveckling	-54 938	-109 205
Förändring av semesterlöneskuld	-48 802	-12 728
Arbetsgivaravgifter	-813 751	-906 925
Övr personalkostn, förmåner, representation	-33 144	-56 841
<b>Summa kostnader för personal</b>	<b>-3 933 404</b>	<b>-4 453 328</b>

## Not 7. Finansiella kostnader och intäkter

	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Realiserade vinster från kortfristiga placeringar	223 126	906
Orealiserade förluster från kortfristiga placeringar	-215 474	-346 627
<b>Summa övr. fin. kostnader och intäkter</b>	<b>7 652</b>	<b>-345 721</b>

## Not 8. Materiella anläggningstillgångar

	2019-12-31	2018-12-31
Inventarier	353 832	353 832
Akkumulerade avskrivningar inventarier	-325 228	-307 200
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>28 604</b>	<b>46 632</b>

## Not 9. Övriga kortfristiga fordringar

	2019-12-31	2018-12-31
Skattefordringar	129 024	725 084
Momsfordringar	81 197	45 231
Övriga kortfristiga fordringar	-	0
<b>Summa övriga kortfristiga fordringar</b>	<b>210 221</b>	<b>770 315</b>

## Not 10. Kortfristiga placeringar

	2019-12-31	2018-12-31
Nordea Institutionell Kortränta (marknadsränta)	11 745 268	12 737 319
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>11 745 268</b>	<b>12 737 319</b>

## Not 11. Kassa och bank

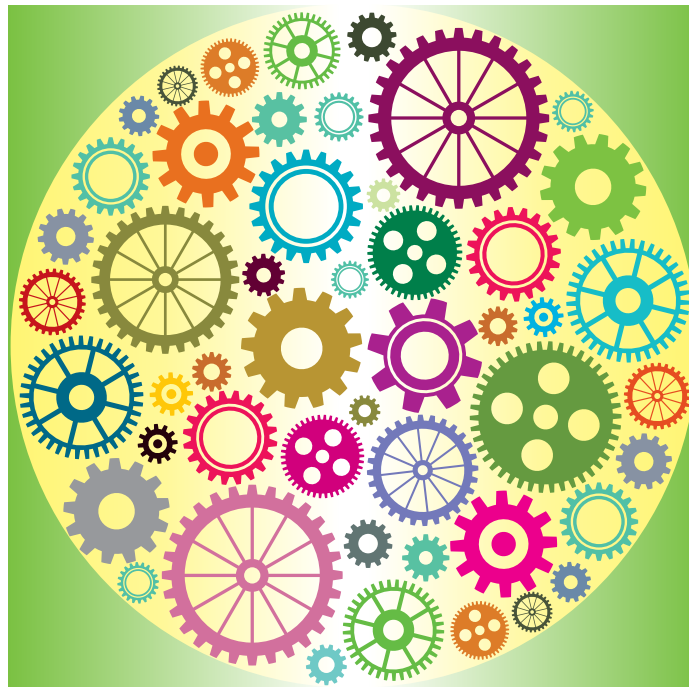
	2019-12-31	2018-12-31
Plusgirokonto	1 285 117	1 475 679
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>1 285 117</b>	<b>1 475 679</b>

## Not 12. Övriga kortfristiga skulder

	2019-12-31	2018-12-31
Personalens källskatt	75 517	89 225
Avräkning särskild löneskatt på pensioner	142 191	145 677
Upplupna arbetsgivaravgifter	74 459	84 798
<b>Summa övriga kortfristiga skulder</b>	<b>292 167</b>	<b>319 700</b>

## Not 13. Interimsskulder

	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna semesterlöner	176 124	127 322
Beräkning upplupna sociala avg semesterskuld	55 338	40 005
Övriga uppl kostnader / förutbet intäkter	59 171	98 610
<b>Summa interimsskulder</b>	<b>290 633</b>	<b>265 937</b>



## ÅRSREDOVISNING 2019

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 kommun.

[www.finsamuppsala.se](http://www.finsamuppsala.se)



**SAMORDNINGSFÖRBUNDET**  
UPPSALA LÄN

# **SAMORDNINGSFÖRBUNDET I UPPSALA LÄN**

## **Revisorerna**

### **REVISIONSBERÄTTELSE AVSEENDE 2019**

**Samordningsförbundet Uppsala län, org nr 222000-2576,**

Undertecknade av Region Uppsala utsedda revisorer får härmed avge sin revisionsberättelse för verksamhetsåret 2019.

Vi har granskat Samordningsförbundets räkenskaper, årsredovisning och förbundsstyrelsens förvaltning för år 2019. Granskningen och revisionen har utförts i enlighet med av Sveriges Kommuner och Regioner utfärdad god sed för kommunal revision, samt i enlighet med god sed för svensk revision. Vi har i vår granskning biträtts av sakkunnigt biträde från Ernst & Young AB, som intygat sitt oberoende.

#### **STYRELSENS ANSVAR FÖR ÅRSREDOVISNINGEN**

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamhet och räkenskaper.

#### **REVISORERNAS ANSVAR**

Vi har granskat om verksamheten skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om årsredovisningen ger en rättvisande bild och om den interna kontrollen varit tillfredsställande.

Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen och förbundsordningen. Revisionen av årsredovisningen har planerats och utförts för att med rimlig säkerhet försäkra oss om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. Revisionen innefattar också en värdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi vidare granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i förbundet för att kunna bedöma om någon styrelseledamot har företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet.

Vi anser att de revisionsbevis som har inhämtats är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

## UTTALANDEN

Vi bedömer sammantaget att styrelsen för Samordningsförbundet i Uppsala län har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat för året.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

Uppsala den 24 mars 2020



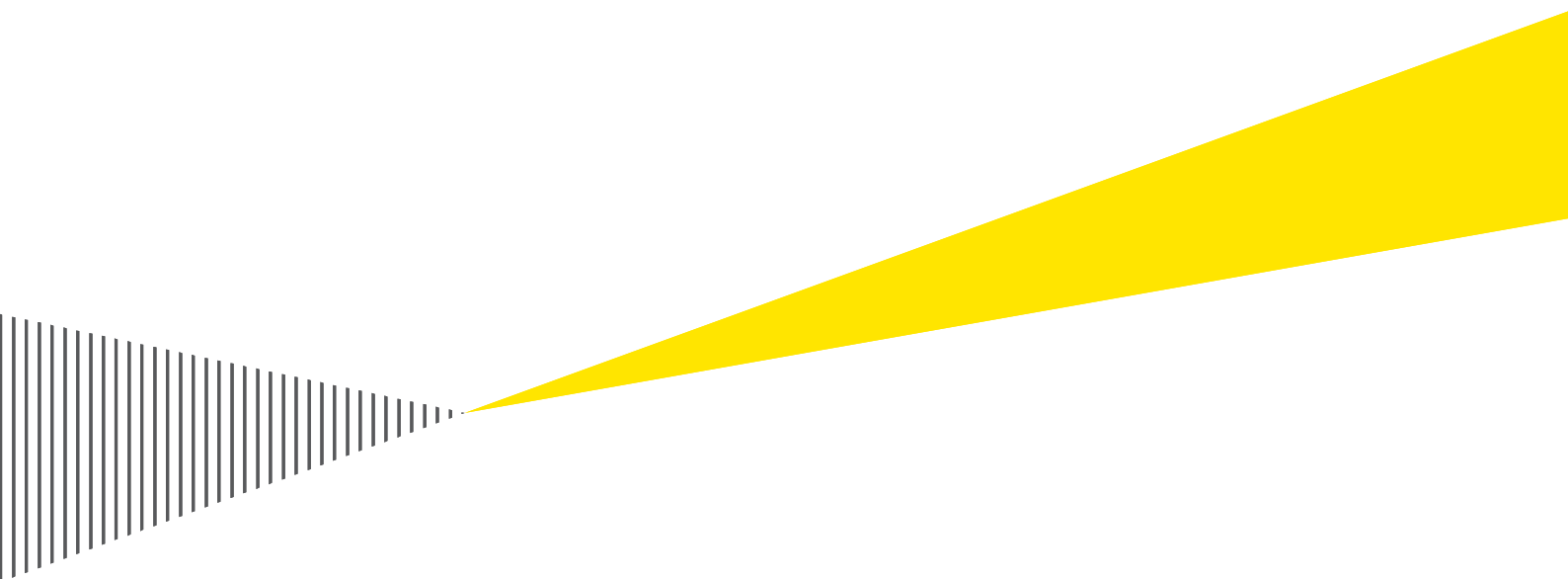
Knut Rexed



Cecilia Forss

# Samordningsförbundet i Uppsala län

Årlig granskning 2019



Building a better  
working world

1	Innehåll	
2	Granskning av Samordningsförbundet i Uppsala län .....	3
2.1	Inledning .....	3
2.2	Granskningens utgångspunkter.....	3
3	Årlig granskning av styrning och förvaltning.....	4
3.1	Mål och riktlinjer för verksamheten inom den finansiella samordningen.....	4
3.2	Stöd av samverkan mellan samverkansparterna .....	5
3.3	Beslut om användning av medel samt finansiering av samordnade rehabiliteringsinsatser. ....	5
3.4	Uppföljning och utvärdering av beslutade åtgärder.....	5
3.5	Budget och årsredovisning för den finansiella samordningen .....	6
3.6	Bedömning .....	7

2019-03-09

Revisorerna i Samordningsförbundet i Uppsala län

Vår granskning har genomförts som underlag för er ansvarsprövning av Samordningsförbundet i Uppsala län år 2019.

Granskningen har skett i syfte att bedöma om årsredovisningen ger en rättvisande bild av förbundets verksamhet samt om styrelsen har fullgjort sina uppgifter enligt förbundsordningen och enligt lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser.

Vi har i denna rapport sammanfattat iakttagelser från granskningen av årsredovisningen för förbundet.

Granskningen har genomförts i enlighet med fastställd revisionsplan för 2019.

Med vänlig hälsning

Madeleine Gustafsson

Kopia: Förbundets styrelse och förbundschef



## **2 Granskning av Samordningsförbundet i Uppsala län**

### **2.1 Inledning**

Samordningsförbundet i Uppsala län granskas av revisorer utsedda av förbundets medlemmar. Granskningen sker i enlighet med god revisions sed i kommunal verksamhet.

Revisorerna har upphandlat Ernst & Young AB (EY) som sakkunnigt biträde.

Granskningen av om årsredovisningen och årsbokslutet är upprättad i enlighet med kommunal redovisningslag genomförs och rapporteras separat av KPMG.

### **2.2 Granskningens utgångspunkter**

Denna rapport syftar till att kortfattat sammanfatta resultatet av granskningen av årsbokslutet och årsredovisningen, samt att ge revisorerna ytterligare information och underlag inför ansvarsprövningen av förbundets styrelse.

Enligt 7 § i lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser har samordningsförbunden till uppgift att:

1. Besluta om mål och riktlinjer för den finansiella samordningen
2. Stödja samverkan mellan samverkansparterna
3. Finansiera insatser som avser individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser och som syftar till att dessa uppnår eller förbättrar sin förmåga att utföra förvärvsarbete
4. Besluta på vilket sätt de medel som står till förfogande för finansiell samordning skall användas
5. Svara för uppföljning och utvärdering av rehabiliteringsinsatserna
6. Upprätta budget och årsredovisning för den finansiella samordningen.

Det är styrelsens ansvar att säkerställa att förbundets verksamhet ryms inom och stödjer punkterna i 7 §.

Vid revisionen av samordningsförbunden skall bestämmelserna i 9 kap 4-18 § § i kommunallagen tillämpas. Det innebär bl.a. att revisorerna skall pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande<sup>1</sup> och om den interna kontrollen är tillräcklig.

---

<sup>1</sup> Granskningen av om årsredovisningen och årsbokslutet är upprättad i enlighet med kommunal redovisningslag genomförs och rapporteras separat av KPMG.

### 3 Årlig granskning av styrning och förvaltning

Granskningen har skett i syfte att bedöma om årsredovisningen ger en rättvisande bild av förbundets verksamhet samt om styrelsen har fullgjort sina uppgifter enligt förbundsordningen och enligt lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser.

Granskningen har genomförts genom intervju med förbundschef och verksamhetsutvecklare, granskning av styrelsens protokoll och handlingar, stickprovvis granskning av dokumentation från finansierade insatser, underlag ur SUS och internkontrollplan. Våra bedömningar sammanfattas nedan.

#### 3.1 Mål och riktlinjer för verksamheten inom den finansiella samordningen

Förbundsstyrelsen fastställde budget och verksamhetsplan för 2019 den 27 november 2018. I verksamhetsplanen finns tre mål med tillhörande resultatmål och instruktion för uppföljning. Målen gäller finansierade insatser, kompetenshöjande insatser samt strukturinsatser och utvecklingsarena för att följa insatserna. Förbundsstyrelsen har i verksamhetsplanen också fastställt en fördelningsnyckel som fungerar som riktlinje för prioriteringar mellan dessa tre olika typer av samordnade insatser. Vår bedömning är att de uppsatta målen är förenliga med förbundets ändamål och med lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser.

Under året har förbundet hållit två medlemssamråd. Samtliga parter har varit närvarande. Vidare har förbundet bjudit in samtliga medlemmar till medlemsdialog. Enbart ett fåtal medlemmar har svarat och deltagit i medlemsdialog. Genom dessa sammankomster, främst medlemssamråden, bedömer vi att styrelsen har säkerställt att medlemmarna har möjlighet att ge sin syn på förbundets verksamhet och påverka dess inriktning under kommande år.

Förbundet har, utöver förbundsordning och verksamhetsplan, flera styrande dokument, bland annat:

- Delegations- och attestordning, reviderad 2016-06-02
- Riktlinjer för stöd till medlemmarna i arbetet med arbetsintegrerande sociala företag, reviderad 2016-06-02
- Upphandlingspolicy, reviderad 2016-06-02
- Riktlinjer för resor i tjänsten, reviderad 2016-10-14
- Riktlinjer för ekonomiska ersättningar till styrelseledamöter och revisorer, reviderad 2016-11-25
- Riktlinjer för medelsplacering, reviderad 2016-11-25
- Beskrivning av allmän handling, beslutad 2017-03-14
- Informationshanteringsplan, beslutad 2017-03-14
- Riktlinjer för finansiering av samverkansinsatser, reviderad 2017-11-27
- Uppföljnings och utvärderingsmodell, beslutad 2018-03-16
- GDPR Policy, beslutad 2018-09-14

En internkontrollplan för förbundet har tagits fram för 2019 och beslutades av styrelsen 27 november 2018. Rapportering till styrelsen sker vid delårs- och årsrapport, med undantag för kontrollmomentet *budget i balans* vilket ska återrapporteras vid samtliga styrelsemöten. Styrelsens protokoll styrker att genomgång så har skett fem gånger per år.

Till arbetsutskottet har styrelsen delegerat vissa beslut som avser förbundschefens anställning samt övriga beslut som i brådskande fall inte kan vänta till nästkommande styrelsemöte.

### **3.2 Stöd av samverkan mellan samverkansparterna**

Flera av förbundets aktiviteter syftar till stärkt samverkan mellan förbundets parter. Förbundet har under året finansierat 22 insatser, varav 6 har avslutats. Av dessa insatser syftar 10 till åtgärder på strukturnivå riktat mot samverkan.

Det finns 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. Enligt kansliet är det fortsatt skillnad i nivå av aktivitet mellan grupperna, delvis på grund av oroligheter som präglat Arbetsförmedlingens organisation. På övergripande nivå finns också en strategisk utvecklingsgrupp där minst en person från varje lokusgrupp och från varje part ingår, för att diskutera gemensamma behov och utvecklingsområden.

En gång i månaden anordnar samordningsförbundet ett nätverk för insatsansvariga inom insatser beviljade av förbundet. Förbundet deltar i olika nätverk för att stödja samverkan. Samordningsförbundet deltar bland annat i Nationella Nätverket för Samordningsförbund (NNS) och i Forum för inkluderande arbetsmarknad (FIA).

### **3.3 Beslut om användning av medel samt finansiering av samordnade rehabiliteringsinsatser.**

Under året har förbundet finansierat tolv individriktade insatser och tio strukturinriktade insatser där sammantaget alla förbundets medlemmar medverkar. Variationerna är stora mellan olika insatser när det gäller mål, tidsplan, budget och grad av egenfinansiering.

Av förbundsstyrelsens budget för 2019 framgår att förbundet valt att fördela 20,2 mkr till samverkansinsatser och 5,2 mkr till förbundets styrelsearbete och förvaltning. Styrelsen har löpande tagit del av information om aktuellt beslutsutrymme och fattat beslut om inkommande ansökningar. Samtliga finansierade samverkansinsatser som inte framgår av budget har kunnat verifieras mot protokollförda styrelsebeslut.

Av årsredovisningen framgår att när årsbudgeten justerats med hänsyn till inlämnade avvikelserapporter har 22,5 mkr fördelats till insatser. En vanlig orsak till avvikelse är att insatser har haft vakanser eller oförutsedda faktorer som påverkat planerade aktiviteter eller liknande. Totalt har samverkansinsatser förbrukat 20,5 mkr under året, vilket motsvarar 91 % av budgeterade medel enligt reviderad årsbudget.

Förbundsstyrelsens riktmärke för prioritering av beviljade medel har till stor del efterlevts när det gäller medelstilldelning. Utfallet för 2019 är att av tilldelade medel har 65 % gått till individriktade insatser, 34 % till strukturinriktade och 1 % till kompetenshöjande insatser jämfört med riktmärkets 60% 30% 10%. Tilldelade medel omfattar inte kostnaden för de kompetenshöjande aktiviteter som arrangeras av kansliet.

### **3.4 Uppföljning och utvärdering av beslutade åtgärder**

I förbundets *riktlinjer för finansiering av samverkansinsatser* anges förbundets krav på uppföljning och utvärdering av finansierade insatser. Förbundets insatser ska följas upp

genom SUS, genom tillhandahållna mallar för års- och delårsrapport samt genom andra angivna tillämpliga dokument. Samordningsförbundets delårsrapport innehåller information om samverkansparter, mål, målgrupp, projektperiod och resultat i form av utfall för deltagarna.

Förbundet har inför 2019 tagit fram en modell för att kunna beräkna nyttan med insatser i förbundet, Ekofin. Detta i enlighet med ett utav målen i verksamhetsplanen. I modellen har en schablonsiffra för varje utskrivna individ lagts in. På så vis kan utebliven kostnad av offentlig försörjning beräknas.

Förbundsstyrelsen beslutade den 16 mars 2018 att kvartalsvis följa upp insatser finansierade av förbundet. Resultatet av de första två kvartalens uppföljning redovisades för styrelsen i oktober 2019. Av informationen framgår insatsernas utfall och resultat i förhållande till angivna mål och beviljad budget, förbundets kvalitetssäkring av insatsen samt statistik och kostnader. Vi har i granskningen av årsredovisning även verifierat att de uppgifter som framgår av årsredovisningen överensstämmer med de uppgifter som insatserna har rapporterat i SUS. Vår bedömning är att styrelsen har tydliga former både för uppföljning och för informationsöverlämning till styrelsen.

Styrelsen har vid samtliga sammanträden under året tagit emot avvikelserapporter från insatser som inte kan efterleva mål, tidsplan, budget, målgrupp, etc. 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. Styrelsen tog den 3 juni 2019 del av en avvikelserapportering och uppföljning av en beviljad insats som inte har uppfyllt aktuella mål. Förbundsstyrelsen beslutade, § 26, bland annat att delegera till arbetsutskottet att noggrant följa upp insatsen med avvikelse. Åtgärdsplan lämnades till arbetsutskottet och förbättringar följde.

Av årsredovisningen framgår att fem av de sex avslutade projekten fullt ut har uppfyllt sina respektive mål för angiven period. För en insats ansågs ett par av de uppsatta målen ej uppfyllda. Uppföljning och analys av avslutad insats sker inom ramen för kvartalsuppföljningarna, vilka redovisas till styrelsen två gånger årligen. Då projekten haft olika mål och metoder, analyseras inte effekten av samverkan på en aggregerad nivå för samtliga projekt. De sammantagna resultaten från projekten som förbundet finansierar kan utifrån statistik över deltagare anses ligga i linje med förbundets mål.

### **3.5 Budget och årsredovisning för den finansiella samordningen**

Beslut om budget och verksamhetsplan för år 2019 fattades av förbundsstyrelsen den 27 november 2018, vilket är inom den tid som lagen stadgar.

Samordningsförbundets årsredovisning ska enligt lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser utföras i enlighet med lag om kommunal bokföring. Av denna framgår vilka uppgifter förvaltningsberättelsen ska innehålla. I det ingår bland annat:

- En översikt över utvecklingen av förbundets verksamhet.
- Upplysningar om sådana förhållanden som inte ska redovisas i balansräkningen eller i resultaträkningen, men som är viktiga för bedömningen av förbundets resultat eller ekonomiska ställning.

- Upplysningar om sådana händelser av väsentlig betydelse för förbundet som har inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut.
- Upplysningar om förbundets förväntade utveckling.
- Utvärdering av om målen och riktlinjerna för en god ekonomisk hushållning har uppnåtts och följts.
- Upplysningar om andra förhållanden som är av betydelse för styrningen och uppföljningen av förbundets verksamhet.

Vår bedömning är att förvaltningsberättelsen innehåller de upplysningar som krävs och att den bild som förmedlas ger en i allt väsentligt rättvisande bild av förbundets verksamhet under 2019.

### **3.6 Bedömning**

Av det som framkommit vid vår granskning, bedömer vi att samordningsförbundet bedriver verksamhet i enlighet med lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser samt de mål som stadgas i verksamhetsplanen.

Mål och måluppfyllelse redovisas genomgående på ett tydligt sätt i årsredovisningen. Det går med lätthet att följa syftet med samordningsförbundet, genom verksamhetsplanen via förbundets verksamhet till hur det redovisas i årsredovisningen. Vår bedömning är att de uppsatta målen är förenliga med förbundets ändamål och med lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser.

Vi bedömer även att styrelsen har tydliga former både för uppföljning och för informationsöverlämning till styrelsen.

# Revisionsberättelse

för Samordningsförbundet Uppsala län, org. nr 222000-2576

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Samordningsförbundet Uppsala län för år 2019.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat för året enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att resultaträkningen och balansräkningen för förbundet fastställs.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2018 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 21 mars 2019 med modifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Den uppger, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera förbundet, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsmed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt god revisionsmed använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett förbund inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt förbundsordning

### Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Samordningsförbundet Uppsala län för år 2019.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Vi bedömer även sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Uppsala län har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

### Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

### Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för förbundets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Uppsala 2020-03-19

KPMG AB

Patrik Sandberg

Auktoriserad revisor



# Revisionsrapport 2019-12-31

**Samordningsförbundet Uppsala Län**

2020-03-20



# Inledning

Vi har på uppdrag av Försäkringskassan genomfört en revision av Samordningsförbundet Uppsala län för räkenskapsåret 2019.

Revisionen har utförts enligt god revisionsd i Sverige samt med beaktande av de regler om revision som finns i lag om finansiell samordning vid rehabiliteringsinsatser [2003:1210]. Denna lag föreskriver att revisionen ska utföras enligt vad som föreskrivs i kommunallagen [2017:725] (KL). I KL 12:1 fastslås att revisionen ska utföras enligt god revisionsd.

Auktoriserade revisorer är enligt revisorslagen skyldiga att iakttaga god revisorsd och god revisionsd vilket ställer krav på hur revisionen utförs och dokumenteras.

Som medlem i FAR har den auktoriserade revisorn även att efterleva FAR:s etiska regler.

Syftet med revisionen är att granska årsredovisningen och styrelsens förvaltning för samordningsförbundet.

Revisorn ska även bedöma om styrelsen i samordningsförbundet har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.



# Revisionsinriktning

## Redovisningen

Jag har gjort en risk- och väsentlighetsanalys över samordningsförbundet vilken har utmynnat i att följande poster är väsentliga:

- Verksamhetens intäkter
- Verksamhetens kostnader
- Kassa och bank och kortfristiga placeringar
- Kortfristiga skulder

Till följd av verksamhetens natur och omfattning har vi valt att substansgranska samtliga poster som listats ovan.

## Förvaltningsberättelsen

Lagen om kommunal bokföring och redovisning reglerar vad förvaltningsberättelsen ska innehålla. Rådet för kommunal Redovisning (RKR) har också i sin rekommendation R 15 normerat vad som ska ingå i förvaltningsberättelsen. Vi har granskat huruvida förvaltningsberättelsen i årsredovisningen uppfyller dessa regler.

## Förvaltning

Min granskning av förbundets förvaltning har inriktats mot följande områden:

- Granskning av förbundets intern kontrollplan baserad i en risk- och väsentlighetsanalys
- Granskning av efterlevnad av lagar och förbundsordning
- Granskning av att verksamhetsplan och budget upprättats och godkänts av förbundsstyrelsen
- Granskning av att väsentliga styrelsebeslut har genomförts.



# Revisionsinriktning

## God ekonomisk hushållning

Samordningsförbund ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Förbundsstyrelsen ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för förbundet.

Jag har granskat i vilken mån förbundet efterlever kraven på god ekonomisk hushållning.

## Intern kontroll

Inom ramen för vår revision har jag granskat delar av förbundets interna kontroll med fokus på rutiner och system för kostnadsbokföring, betalningar, attesträtter, bokslutsprocessen samt behörigheter till väsentliga IT-system.



# Väsentliga iakttagelser från granskningen

## Intern kontroll och processer

- Jag har granskat inköpsprocessen och tagit del av attestordning och genom stickprov verifierat att inköp och rekvisitioner har blivit attesterade av behörig person.
- Jag har granskat löneprocessen och genom stickprov verifierat att tidrapporter och lönekörningar har blivit attesterade av behörig person.
- Jag har verifierat att det för samtliga utbetalningar från banken krävs dualitet.
- Genom intervju och granskning av verifikat har jag verifierat att bokslutsprocessen och den löpande redovisningen håller en tillfredställande kvalitet.

## Årsredovisningen

- Årsredovisningen bedöms uppfylla kraven enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning.
- Den nya lagen innehåller en del nyheter bland annat gällande värdering av finansiella tillgångar som ska redovisas till verkligt värde enligt kap 7 § 6. Jämförelseåret ska räknas om vilket inneburit effekter på eget kapital samt resultaträkningen för både 2019 och 2018. Dessa effekter har enligt min uppfattning i allt väsentligt redovisats korrekt i årsredovisningen 2019.



# Väsentliga iakttagelser från granskningen forts

## Balanskrav

- Det saknas en balanskravsutredning i årsredovisningen. Anledningen till detta är att samordningsförbundet under de första åren genererade överskott på grund av att verksamheten inte kom igång enligt plan. Utifrån detta finns beslut på att dessa överskott ska minskas kommande år då inget krav på återbetalning till medlemmarna föreligger.

## Förvaltning

- Jag har som en del av granskningen av räkenskapsåret 2019 granskat styrelsens förvaltning, utöver granskning av intern kontroll, genom läsning av styrelseprotokoll, granskning gällande betalning av skatter och avgifter, läsning av styrande dokument samt granskning av förbundets försäkringsskydd. Enligt min uppfattning har förvaltningen varit tillfredställande under året.

## God ekonomisk hushållning

- Förbundet ska sträva efter att använda tilldelade medel från medlemmarna till ändamålsenlig verksamhet med effektivt resursutnyttjande som grundläggande princip. Min granskning visar inte på några avsteg från denna grundläggande princip under 2019.



# Slutsatser

Baserat på den genomförda granskningen bedömer jag sammantaget att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, att den interna kontrollen varit tillräcklig, att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella och verksamhetsmässiga mål som är uppställda enligt förbundsordningen och verksamhetsplanen samt att årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisingssed och lag om kommunal bokföring och redovisning.

Uppsala den 20 mars 2020

Patrik Sandberg

Auktoriserad revisor





[kpmg.com/socialmedia](https://kpmg.com/socialmedia)

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2020 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.