

Årsredovisning per 2015-12-31

Styrelsen för Samordningsförbundet FINSAM i Malmö avger följande årsredovisning

Förvaltningsberättelse 2015-01-01 till 2015-12-31	1
Verksamhetsplan och budget 2015	1
Del 1. Förbundets insatser, deltagare, övrig verksamhet och organisation.....	2
Insatser	2
Deltagare i insatser.....	3
Övrig verksamhet inom förbundet	5
Organisation	6
Del 2. Samtliga beslutade insatser 2015-01-01 till 2015-12-31	8
Insatsöversikt den 31 augusti 2015	8
Resultaträkning.....	15
Balansräkning.....	16
Finansieringsanalys	17
Noter	18

Om inge annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Helårsrapportens jämförelseår avser kalenderåret 2014.

74



Förvaltningsberättelse 2015-01-01 till 2015-12-31

Det finansiella samordningsförbundet FINSAM i Malmö bildades 2007 av Malmö stad, Försäkringskassan Malmö, Region Skåne och Arbetsförmedlingen Malmö.

Finansiella samordningsförbund regleras enligt lagen om finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet (2003:1210) samt lagen om kommunal redovisning (1997:614) och kommunallagen (1991:900) i tillämpliga delar. Samordningsförbund styrs även av en lokalt antagen Förbundsordning.

Den finansiella samordningen syftar till att:

- enskilda malmöbor med rehabiliteringsbehov uppnår eller förbättrar sin förmåga att bli självförsörjande
- stödja samverkan mellan samverkansparterna
- stödja en för samhället effektiv resursanvändning

Målgruppen för det gemensamma arbetet för FINSAM i Malmö är kvinnor och män, i åldern 16-64 år, bosatta i Malmö med rehabiliteringsbehov som kräver samverkansinsatser från minst två av förbundets parter.

Verksamhetsplan och budget 2015

Under perioden har förbundet arbetat enligt Verksamhetsplan 2015. I planen beskrivs att förbundets verksamhet under året ska präglas av en fortsatt vid målgruppsformulering, den generella inriktningen är att förbundets insatser ska komplettera parternas arbete i staden. Tre fokusområden prioriteras under året:

- Långsiktiga individinriktade insatser med möjlighet att utvecklas och anpassas efter både individers behov och myndigheternas föränderliga uppdrag
- Samverkan, lärande och utveckling
- Uppföljning, utvärdering och kvalitetssäkring

Medlemsavgifter för 2015 var 19,2 mkr. Tillsammans med kvarstående eget kapital från tidigare år om 11 mkr hade förbundet en sammanlagd total budget om ca 30 mkr vid årets ingång. Efter intjänad ränta och avdrag för periodens kostnader samt likviditetsbuffert kvarstod ca 3,3 mkr att fördela under resterande delen av 2015. Resultatet av samordningsförbundets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid periodens utgång framgår i övrigt av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resterande förvaltningsberättelse är uppdelad i två delar:

Del 1 beskriver förbundets insatser, deltagare, organisation och övrig verksamhet kopplat till aktuell verksamhetsplan.

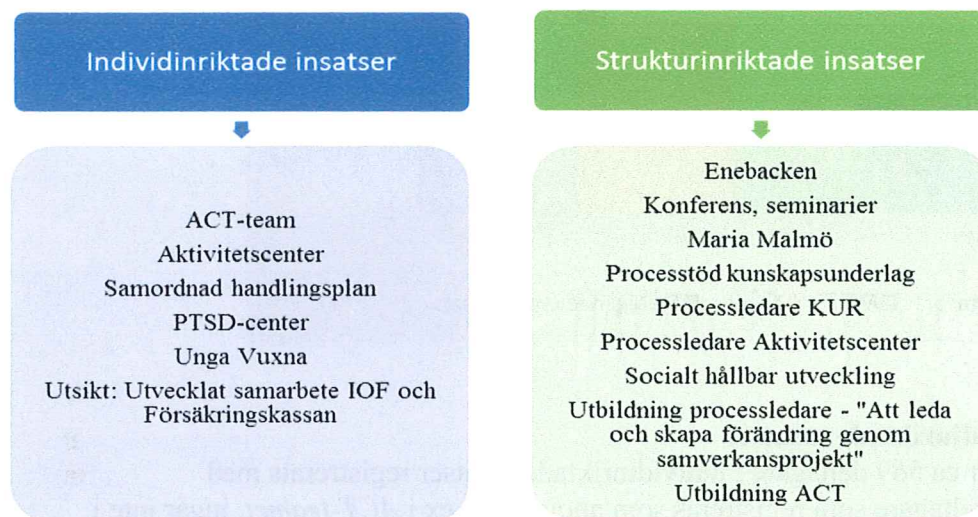
Del 2 beskriver de av styrelsen beslutade insatserna var för sig, deras resultat samt budgetutnyttjande.

Del 1. Förbundets insatser, deltagare, övrig verksamhet och organisation

Insatser

Ett samordningsförbunds arbete kan stödja samordnade rehabiliteringsinsatser på operativ och strukturell nivå. Operativa (individeriktade) insatser syftar till att deltagarna uppnår eller förbättrar sin förmåga till arbete eller studier. Strukturinriktade insatser syftar till att stödja samverkan mellan myndigheterna.

Under januari till och med december 2015 har förbundet arbetat med beslut om femton samverkansinsatser. Av de femton insatserna har sex varit individeriktade och nio strukturinriktade. Samtliga individeriktade har strukturinriktade inslag såsom metodutveckling, kompetenshöjning mm.



Ovanstående visar att de **individeriktade insatserna** är färre till antalet än de strukturinriktade. De individeriktade är dock betydligt mer omfattande, pågår under längre tid och tar ca 90 % av beslutad insatsbudget i anspråk. Under perioden har de två långsiktiga insatserna Aktivitetscenter och PTSD-center arbetat utefter uppdaterade ansökningar och utvecklingsarbetet är pågående.

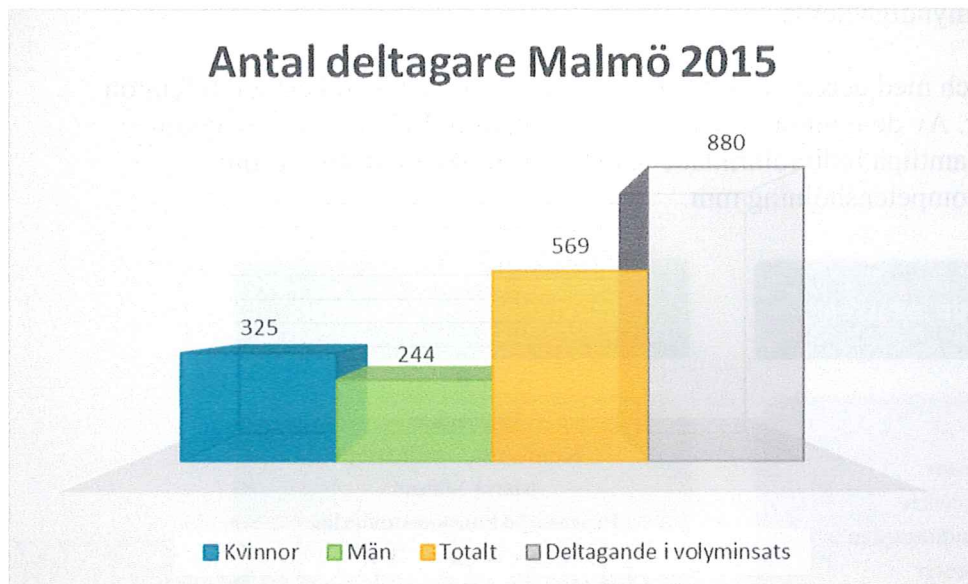
Resultat av individeriktade insatser i sammandrag: samtliga insatser har genomförts enligt plan. Framgångsfaktorer som lyfts är framförallt samverkan/samarbete mellan myndigheterna, individfokus och rätt bemanning. Svårigheter som lyfts är bland annat låg bemanning pga. sjukdom eller föräldraledighet, oklara beslutsmandat och insatser som inte synkroniserar.

Ovanstående bild åskådliggör också årets relativt omfattande och mångskiftande satsning på **strukturinriktade insatser**, en följd av förbundets ökade fokus på samverkan, lärande och utveckling.

Resultat av strukturinriktade insatser i sammandrag: samtliga kartläggningar, processtöd och processledarskap har genomförts enligt plan. Kunskap förankras och sprids via insatsägare, seminarier, hemsida och information till Styrelse och Strategiska utvecklingsgruppen. Enkätstudier efter genomförda seminarier visar på en hög nöjdhetsnivå.

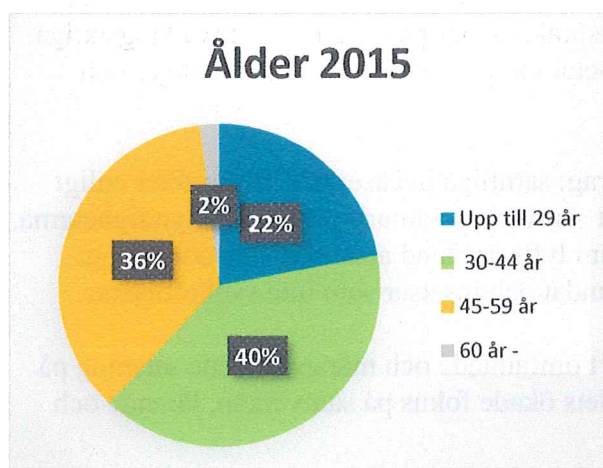
Deltagare i insatser

Insatser som beviljas medel från förbundet registreras i SUS (Sektorsövergripande system för Uppföljning av Samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet). Med stöd från förbundet ansvarar varje insatsägare för fortlöpande inregistrering av deltagare och resultat. Deltagare registreras antingen med personuppgifter eller som anonyma, dvs endast antal/volym. Under perioden har samtliga insatser registrerat i SUS enligt anvisningar.



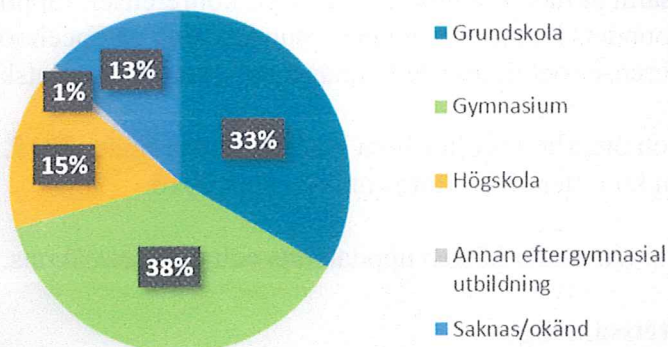
Deltagare i individinriktade insatser

Under perioden har ca 569 deltagare i individinriktade insatser registrerats med personuppgifter. Deltagare som registreras som anonyma, t ex i *ACT-teamet*, ingår inte i nedanstående diagram. Fullständig könsuppdelad statistik presenteras i årsrapporten för 2015.



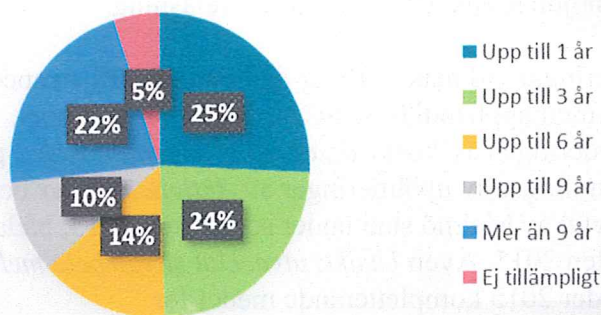
Den största målgruppen under 2015 var i likhet med de två senaste åren individer mellan 30-44 år. Andelen unga vuxna ligger kvar kring samma nivå som de senaste två åren.

Utbildningsnivå 2015



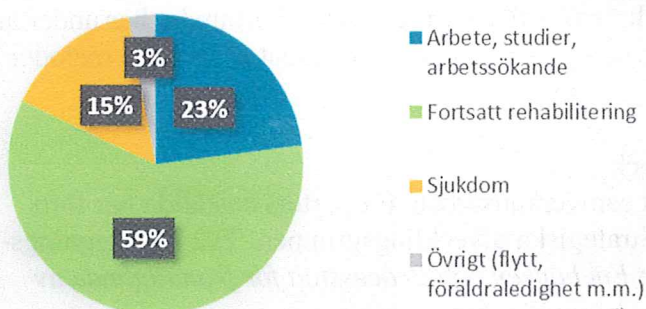
Andelen deltagare som har grundskoleutbildning har sjunkit med 5 procent jämfört med 2014. Samtidigt har andelen med gymnasieutbildning ökat med 4 procent.

Tid i offentlig försörjning 2015



Gruppen av deltagare som haft offentlig försörjning mer än 9 år är fortsatt stor och utgör 22 procent av alla deltagare. Den största gruppen består av deltagare som haft offentlig försörjning upp till ett år, tätt följd av gruppen som haft offentlig försörjning upp till tre år.

Avslutsanledning 2015



Av dem som avslutade en insats under 2015 var det 23 procent som avslutades till arbete, studier eller till att stå till arbetsmarknadens förfogande och söka arbete. Detta är 4 procent fler än 2014.

[Handwritten signature]

Övrig verksamhet inom förbundet

Informationsspridning

Egna och andras erfarenhet/kunskap samt aktuella utbildningsinsatser, konferenser, rapporter och liknande har spridits brett via förbundets hemsida och via förbundets sida på Facebook. Information rörande seminarier, konferenser och liknande lämnas även riktat via mailutskick.

Förbundets hemsida har uppdateras och omarbetats efter flera hackerattacker under 2015. Arbetet med att ta fram en ny hemsida kommer att slutföras under våren 2016.

Förbundets loggor och grafiska manual har under hösten uppdaterats och kvalitetssäkrats.

Uppföljning, utvärdering och kvalitetssäkring

Förbundet ansvarar för uppföljning av alla beviljade insatser. Insatserna följs via kansliet gentemot det innehåll och mål som förbundet godkänt och beviljat medel till.

Under perioden har uppföljning av samtliga insatser skett via skriftliga delårsrapporter. Som komplettering har några insatser även följts via möten, telefonsamtal och besök. Ett ekonomiskt stickprov har genomförts utan anmärkning på insatsen Samordnad handlingsplan. Dialog med pågående och ev. kommande insatser sker löpande. Deltagare på kansliets föreläsningar lämnar sina åsikter via nöjdhetsenkäter efter varje föreläsning.

Förbundet finansierar externa utvärderingar vid behov. De är då kopplade till en specifik insats, de kan avropas från förbundet men upphandlas av insatsansvarig myndighet.

Under perioden har den externa utvärderingen av *Samordnad Handlingsplan* varit i gång som planerat. Två nya externa upphandlingar av utvärderingar av *Aktivitetscenter* och *PTSD-center* upphandlades via ramavtal av Malmö stad under sommaren 2015, båda genomfördes som planerat under hösten 2015. Även *Utsikt: utvecklat samarbete mellan IoF och Försäkringskassan* beviljades under 2015 kompletterande medel för utvecklad/fördjupad utvärdering under 2015 – 2016.

För att fördjupa arbetet med analyser, kvalitetssäkring, jämställdhetsintegrering och brukarinflytande förstärktes kansliet med en ny utredartjänst fr.o.m. 2015-04-20. Under perioden har en statistikrapport för 2014 tagits fram. Denna samt all tertialrapportering avseende individinsatser baseras på könsuppdelad statistik. Med den kunskapen som grund kan förbundet gå vidare med eventuellt önskat förändringsarbete. Förbundet har under året följt och deltagit i indikatorprojektets arbete, vars syfte bland annat är att hitta metoder för att mäta stegförflyttningar.

Övrigt samverkansarbete och nätverk

Dialog kring möjligheten till parallellt samverkansarbete för parter anställda har förts löpande under året, framförallt i den Strategiska utvecklingsgruppen. Två kartläggningsinsatser har sin utgångspunkt därifrån: *Enebacken* och *Processtöd för framtagande av kunskapsunderlag*.

Förbundet deltar i flera nätverk med syftet att gynna såväl kunskapsspridning som utveckling, till exempel KUR, nationellt nätverk kring SUS, Indikatorsprojektet och regionalt nätverk för samordningsförbund. Samtal har även förts med ideell sektor (Rädda barnen, MIP/MISO, Fontänhuset) avseende möjlig samverkan kring ESF-projekt, kunskapsutbyte och liknande.

Organisation

Styrelse

FINSAM i Malmö ägs till lika delar av ingående myndigheter och verksamheten leds av en av dessa utsedd styrelse. Styrelsen är förbundets högsta beslutande och förvaltande organ.

I styrelsen ingår politiskt valda representanter från Malmö stad och Region Skåne. Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan företräds av tjänstemän. Varje medlem har en ordinarie och en ersättare. Inför eller under 2015 har sex nya representanter välkomnats.

Styrelsen som sammanträtt sju gånger under perioden har bestått av:

Ordförande: Andreas Schönström (s), Malmö stad

Vice ordförande: Ingvar Stevensson, Försäkringskassan

Ledamot: Sten Svensson (s), Region Skåne (nyvald fr.o.m. 2015-01-01)

Ledamot: Annika Pegelow, Arbetsförmedlingen (ersatte Gert Sternskog 2015-08-31)

Ersättare: Patrik Reslow (m), Malmö Stad (nyvald fr.o.m. 2015-01-01)

Ersättare: Gabriella Lidqvist, Försäkringskassan (ersatte Lisbeth W-Rylander 2015-03-09)

Ersättare: Darko Simic (m), Region Skåne (nyvald fr.o.m. 2015-01-01)

Ersättare: Carolina Gianola, Arbetsförmedlingen (ersatte Klas Holmqvist 2015-08-31)

Revisorer

Förbundets räkenskaper, redovisningar samt styrelsens förvaltning granskas av en revisor för varje medlems räkning. Revisorer utses av vardera medlem. Revisionen för medlemmarna Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan förordnas av Riksrevisionen. Inför eller under 2015 har två nya revisorer välkomnats.

Revisorer under perioden:

Åke Christiansson: Malmö stad (ny fr.o.m. 2015-01-01)

Bo Lönnerblad: Region Skåne

Per Stomberg (ersatte Johan Rasmusson 2015-06-01): Deloitte AB för Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen

Kansli

Arbetet inom förbundet leds från ett kansli. Verkställande tjänsteman och föredragande i styrelsen är FINSAM:s förbundschef. Ansvarsfördelning mellan styrelse och förbundschef regleras i en attest- och delegationsordning. Förbundschefen verkställer styrelsens beslut och har det övergripande:

- ansvaret för att förbundets målsättningar, strategier och riktlinjer realiseras
- ledningsansvaret för kansliets verksamhet, ekonomi och personal.

Anställda på kansliet under perioden (samtliga tillsvidare tjänster på 100 %)

Förbundschef: Raja Sundman

Processtöd: Lena Roslund

Utredare (fr.o.m. 2015-04-20): Fredrik Neuman

Praktikant

En studerande på Malmö högskola/Studie- och yrkesvägledarprogrammet praktiserade hos förbundet i två veckor under hösten.

Strategisk utvecklingsgrupp

Som stöd för arbetet inom förbundet finns en Strategisk utvecklingsgrupp bestående av tjänstemän med ledande befattningar från samtliga parter med mandat att inom FINSAM verka på strategisk nivå med:

- utveckling
- stöd och förankring
- spridning

Inför eller under 2015 har fem nya deltagare i gruppen välkomnats.

Gruppen som haft sex möten under perioden har bestått av:

Anders Heide, Försäkringskassan

Katarina Norrlid, Försäkringskassan

Ninni Benediktsson, Arbetsförmedlingen (ersatte Ann-Sofi Jacobsson 2015-04-15)

Rose-Marie Gudmundsson, Arbetsförmedlingen (ersatte Annika Pegelow 2015-08-31)

Katarina Lindeberg, Malmö stad (ersatte Birgitta Vilén-Johansson 2015-04-15)

Lars Silverberg, Malmö stad

Leila Misirli, Malmö stad (ny sedan 2015-06-08)

Anders Wallner, Region Skåne

Hans Brauer, Region Skåne (ersatte Sven-Erik Andersson 2015-08-20)

Styrgrupper

Beviljade insatser leds och följs av en insatsspecifik styrgrupp. Deltagare i respektive styrgrupp väljs av de myndigheter som ingår i insatsen. Insatsägare är sammankallande. FINSAM:s kansli deltar vid behov och när möjlighet ges.

Andra möteskonstellationer

Utvecklingsarbete under ledning av Executive Foundation Lund (EFL)

Styrelse, kansli och Strategisk utvecklingsgrupp samlades under en halvdag i juni för att under ledning av Carl-Johan Asplund från EFL starta ett gemensamt utvecklingsarbete kring förbundets vision och framtida strategi. På mötet deltog även Annika Krook och Soraya Green från Nationella rådet.

Det gemensamma utvecklingsarbete som startade i juni fortsatte under hösten 2015 under ledning av Carl-Johan Asplund och Niklas Sandell från EFL. Tillsammans med kansliet arbetade såväl styrelsen som den strategiska utvecklingsgruppen vidare med förbundets visions- och strategiarbete. Innehållet i Verksamhetsplan 2016 speglar det arbetet.

Möten med andra samordningsförbund

Tillsammans med Nationella rådet och Ola Andersson från samordningsförbundet DELTA/Göteborg Hisingen erbjöd förbundet basutbildning i finansiell samordning i maj. Utbildningen var öppen för deltagare från samtliga skånska samordningsförbund och hade 25 anmällda.

Samordningsförbunden FINSAM i Malmö och DELTA/Göteborg Hisingen har under 2015 planerat för ett kommande gemensamt möte/storstadsutbyte. Mötet genomförs i början av 2016.

Del 2. Samtliga beslutade insatser 2015-01-01 till 2015-12-31

Insatsöversikt den 31 december 2015

Insatser i budget 2015 (beslutad nov 2014)	Ägare	Tidplan	Budget 2015
ACT-team	Region Skåne	110901-151231	1 047 475
Aktivitetscenter T 1	Malmö stad	150101-150430	2 646 700
Aktivitetscenter T 2+3	Malmö stad	150501-171231	5 066 800
Enebacken	Malmö stad	150815-160130	243 660
Kanslistyrd insats: konferenser/seminarier	FINSAM	2015	300 000
Maria Malmö	Region Skåne	141101-150430	165 000
Samordnad handlingsplan	Arbetsförmedlingen	140701-161231	3 563 325
Social hållbarhet	Malmö stad	141101-151031	340 000
Processledare KUR	Försäkringskassan	150101-160630	378 400
Processtöd Aktivitetscenter	Malmö stad	150101-150331	75 000
Processtöd Kunskapsunderlag	Försäkringskassan	150901-151231	100 000
PTSD-center T 1	Malmö stad	150101-150430	1 103 300
PTSD-center T 2+3	Malmö stad	150501-171231	2 206 700
Unga vuxna - ett nytt sätt att tänka	Region Skåne	140301-170228	1 611 000
Utbildning ACT	FINSAM	150915-151231	505 000
Utbildning Processledare	FINSAM	150915-151231	83 200
Utsikt: utvecklat samarbete IoF/FK	Malmö stad	150101-161231	2 388 000
Utsikt: utv. samarbete IoF/FK Komplettering	Malmö stad	151001-161231	110 000
Totalt beslutade insatser			21 933 560

ACT-team

Samverkanspartner: Malmö stad, Region Skåne

Insatsägare: Region Skåne

Syfte: Etablera ett ACT-team i Malmö för att förbättra möjligheterna att ge ett allsidigt och kontinuerligt stöd åt personer med allvarlig psykisk sjukdom/funktionsnedsättning.

Tidplan: 2011-09-01 – 2015-12-31

Total budget: 4 328 509 kr

Årets budget: 1 047 475

Budgetutnyttjande 2015: 928 044

Hänt under året: Vid året slut uppgick antalet deltagare till 65 personer mellan 22-70 år, varav drygt en tredjedel var kvinnor. Merparten hade en schizofrenidiagnos och cirka en tredjedel hade ett pågående substansmissbruk. Samtliga deltagare har registrerats som anonyma i SUS.

ACT-modellen innebär en samordning av behandlings- rehabiliterings- och stödåtgärder i ett multiprofessionellt team där både psykiatrisk behandling och psykosociala insatser (inklusive krisinterventioner) finns tillgängliga och i stor utsträckning genomförs av teamet i personens vardagsmiljöer.

Individuppföljningar har visat på en tillfredsställelse över insatsen hos deltagarna, kraftigt minskade kostnader för slutenvård, men även på en fortsatt mycket utsatt social situation för deltagarna. ACT-teamet fortsätter som ordinarie verksamhet och all ordinarie personal fortsätter sina anställningar i teamet. Parterna håller på att utarbeta ett nytt samverkansavtal gällande hur verksamheten ska bedrivas, följas upp och programtrohetsmätas.

Representanter från ACT-teamet presenterade insatsen under ett välbesökt seminarium under hösten 2015.

Aktivitetscenter

Samverkansparter: Malmö stad, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen

Insatsägare: Malmö stad

Syfte: Att erbjuda insatser inom arbetsträning, arbetsförmågebedömning och aktivering i grupp. Målet är att deltagarna ska göra stegförflyttningar mot arbete och kunna ta del av och vara förberedda för arbetsförmedlingens eller JobbMalmös ordinarie utbud.

Tidplan: 2015-01-01 – 2015-04-30 samt 2015-05-01 – 2015-12-31

Total budget/Årets budget: 7 713 500 kr. Tertiäl 1: 2 646 700 kr, Tertiäl 2+3: 5 066 800 kr

Budgetutnyttjande 2015: 7 710 950 kr

Hänt under året: Insatsen har under året arbetet efter två ansökningar, en som avslutades tertiäl 1 och en som startade tertiäl 2. Under hela året har 349 personer varit inskrivna. Målet att ha 318 inskrivna deltagare på årsbasis har således uppnåtts. Varje insats har numera en kö som är gemensam för alla remittenter istället för fyra olika köer som tidigare.

Arbetsträningsplatser erbjuds inom fler områden, t ex trädgårdsskötsel, möbelrenovering, bageri och café/restaurang. Under väntetiden erbjuds en gruppaktivitet (balans i livet) med fokus på hälsa och friskvård.

Under året har insatsägarna, efter beslut i FINSAMs styrelse, upphandlat en utvärderingstjänst med syfte att lyfta fram och synliggöra verksamhetens resultat och framgångsfaktorer samt belysa deltagarnas delaktighet och upplevelse av insatserna. Utvärderingen genomfördes under hösten 2015 och bedömningen gjordes av utvärderarna att samverkan har utvecklats och förstärkts på alla områden med framförallt har samverkan inom Aktivitetscenter stärkts.

Enebacken

Samverkansparter: samtliga parter, FINSAM:s strategiska utvecklingsgrupp utgör styrgrupp

Insatsägare: Malmö stad

Syfte: Insatsen avser en förstudie/kartläggning av familjer som deltar i utredning och behandling på Enebackens barn- och familjeinstitution. Syftet är att kartlägga målgruppens behov och egna synpunkter kopplade till arbetsmarknadsåtgärder. Målet är att man parallellt med insatserna på Enebacken ska påbörja aktiviteter/insatser mot arbete och egenförsörjning.

Tidplan: 150815–160130

Total budget: 300 000 kr

Årets budget: 243 660 kr

Budgetutnyttjande: 174 596 kr

Hänt under året: Under hösten/vintern 2015-2016 genomfördes en kartläggning i syfte att kartlägga behoven hos föräldrar placerade på Enebacken gällande arbetsrelaterade insatser. Kartläggningen syftade även till att ge förslag på hur verksamheten genom ett förändrat arbetssätt och i samverkan med andra, kan arbeta med målgruppen så att de kan nå arbete och egen försörjning. Kartläggningen visade att en stor andel (80 %) av de föräldrar som varit placerade vid någon av Enebackens fyra avdelningar de senaste två åren var utan arbete. Många av föräldrarna hade också kontakt med flera olika andra aktörer så som Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, socialtjänsten samt olika vårdaktörer. Enebacken har genom kartläggningen identifierat ett behov av en koordinator som bland annat skulle koordinera samverkan med andra aktörer av vikt i processen mot arbete.

Konferens/seminarier (kanslistyrd insats)

Insatsägare: FINSAM

Syfte: Samverkan, lärande och utveckling. Utökad satsning på gemensam kompetensutveckling, kunskapsdelning och informationsspridning.

Budget: 200 000 kr **Justerad budget:** 300 000 kr (100 000 kr från utvärdering)

Budgetutnyttjande: 307 584 kr

Hänt under året: Under året har förbundet genomfört sex storföreläsningar och en utbildningsinsats inom SUS. Samtliga insatser var kostnadsfria för deltagarna och öppna för medarbetare hos förbundets parter. Sammanlagt har ca 500 personer deltagit, responsen från deltagarna (via enkäter efter varje föreläsning) visar på hög nöjdhetsgrad. Budgeten ökad efter styrelsebeslut 2015-08-31 med 100 000 kr med anledning av internt utvecklingsarbete tillsammans med Executive Foundation Lund. Det totala budgetutnyttjande något över planerat pga. högre lokalhyror än budgeterat.

Maria Malmö

Insatsägare och samverkansparter: Malmö stad och Region Skåne

Syfte: Studie/kartläggning med syfte att få svar på hur det framtida arbetet på Maria Malmö ska se ut och vilka förändringar man bör göra

Tidplan: 2013-11-01 – 2014-04-30 **Justerad tidsplan:** 2014-11-01 – 2015-04-30

Total budget: 250 000 kr **Årets budget:** 165 000 kr

Budgetutnyttjande: 165 000 kr

Hänt under året: Förstudien avslutades den 31 maj 2015 och slutrapport har inlämnats med förslag på förbättringsåtgärder.

Processledare KUR

Samverkansparter: Samtliga parter. FINSAM:s strategiska utvecklingsgrupp utgör styrgrupp

Insatsägare: Försäkringskassan

Syfte: KUR-projektet vänder sig till anställda inom Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, kommun och landsting för att öka samverkan och kunskapen om rehabilitering av personer med psykisk diagnos och funktionsnedsättning. Insatsen utgår från två beskrivna behov hos organisationerna i samordningsförbundet:

- Behovet av att ta fram en lokal plan för samverkan
- Behovet av en gemensam kunskapssatsning

Tidplan: 2015-01-01–2016-06-30

Total budget: 547 100 kr

Årets budget: 378 400 kr

Budgetutnyttjande: 372 687 kr

Hänt under året: En gemensam kunskapssatsning genomfördes under 6 heldagar under hösten 2015. I kunskapssatsningen deltog 243 personer från de fyra parterna.

Tre behovsområden har identifierats:

- Behovet av gemensamma kunskapssatsningar
- Behovet av en insatskatalog eller liknande där man kan få en överblick över stadens olika verksamheter och insatser
- Behovet av att utveckla samverkan i staden.

Processtöd Aktivitetscenter

Samverkansparter: Försäkringskassan, Malmö stad, Arbetsförmedlingen

Insatsägare: Malmö stad

Syfte: Processtödjarens uppdrag var att i nära samverkan med berörda parter stödja framtagandet av ett nytt insatsförslag avseende Aktivitetscenter. I uppdraget låg att spegla de olika målgruppernas behov av insatser, och därmed också myndigheternas behov.

Tidplan: 2015-01-01–2015-03-31

Total budget: 75 000 kr

Årets budget: 75 000 kr

Budgetutnyttjande: I linje med beviljad budget.

Hänt under året: Arbetet har genomförts i enlighet med ansökan. Processtödjaren har inkommit med en slutrapport vilken låg till grund för en ny FINSAM-ansökan för Aktivitetscenter.

Processtöd kunskapsunderlag (Kartläggning av behov av insatser på "låg nivå")

Samverkansparter: samtliga parter, FINSAM:s strategiska utvecklingsgrupp utgör styrgrupp

Insatsägare: Försäkringskassan

Syfte: Kartläggningen hade som mål att tydliggöra behovet av insatser för personer med omfattande behov av förberedande insatser.

Tidplan: 2015-09-01–2015-12-31

Total budget: 100 000 kr

Årets budget: 100 000 kr

Budgetutnyttjande: 92 380 kr

Hänt under året: Kartläggningen visade att cirka 6000 personer i Malmö har behov av långsiktiga och flexibla insatser på basnivå. Arbetet har genomförts i enlighet med ansökan och processtödjaren har inkommit med en slutrapport.

PTSD-center

Samverkansparter: Arbetsförmedlingen, Malmö stad och Region Skåne

Insatsägare: Malmö stad

Syfte: Nyanlända inom Arbetsförmedlingens etableringsuppdrag med posttraumatiskt stressyndrom (PTSD) ges sammanhållet stöd för att underlätta vägen till arbete, studier och självförsörjning. Intern och extern kunskapsspridning. Under tertiäl 1 hade insatsen 50 platser. Under tertiäl 2 och 3 har platserna utökats med fem till totalt 55 platser.

Tidplan: 2012-01-01 – 2015-04-31 samt 2015-05-30 – 2015-12-31

Total budget/Årets budget: Totalt: 3 310 000 kr. Insatsen har arbetat utefter två ansökningar: Tertiäl 1: 1 103 300 kr och Tertiäl 2+3: 2 206 700 kr.

Budgetutnyttjande: 2 898 824 kr

Hänt under året: Insatsen har arbetat efter två ansökningar, en som avslutades tertiäl 1 och en som startade tertiäl 2. Totalt budgetutnyttjande under planerat pga. lägre personalkostnader samt ej utnyttjade finsammediel för behandlingskostnader hos Röda Korset.

Under året har 96 personer varit inskrivna (70 män och 26 kvinnor). 45 personer har avslutats. 15 personer har gått till arbete, studier eller till att vara aktivt arbetssökande. 24 personer har fortsatt sin rehabilitering efter avslut. Resterande sex personer har avslutats till övriga avslutsanledningar (sjukdom, föräldraledighet, flytt, utan mätning, övrigt).

Många deltagare identifieras sent och skrivs därmed in i slutet av sin etableringsperiod och går då över till jobb- och utvecklingsgarantin. Denna övergång innebär en stor förändring i form av mindre resurser från Arbetsförmedlingen samt att deltagaren ofta måste söka kompletterande försörjningsstöd. En viss förbättring har inträffat efter ökade informationsinsatser till kollegor på Arbetsförmedlingen.

Framgångsfaktorer är bland annat en välutvecklad samverkan mellan aktörernas personalgrupper och en tydlig anknytning till SFI:s kurs – och läroplan. Bland utmaningar nämns behovet av ett större samarbete med Region Skåne, de långa väntetiderna på Röda korsets behandlingsplatser samt den ökade arbetsbelastningen på centrets kuratorer

Under hösten och vintern 2015 utfördes en extern utvärdering av PTSD-center. Det framkom att samverkan är avgörande för centrets framgång och att det är rätt insatser som utförs. Bedömningen gjordes att resurserna utnyttjas effektivt av respektive aktörer och i samverkan på PTSD-center.

Samordnad handlingsplan

Samverkansparter: Arbetsförmedlingen och Malmö stad

Insatsägare: Arbetsförmedlingen

Syfte: En gemensam satsning för att utveckla metoder för en sammanhållande process för att effektivisera arbetsmarknadsinträdet för vissa utrikesfödda kvinnor. Insatsen genomförs inom ramen för samverkansstrategin i Malmö och grundas på slutsatser och rekommendationer från Malmökommissionen samt Malmös politiska inriktning för integration och hållbar utveckling.

Tidplan: 2014-07-01 – 2016-12-31

Total budget: 8 626 022 kr

Årets budget: 3 563 325 kr

Budgetutnyttjande: 3 204 023 kr

Hänt under året: Under året har 82 kvinnor varit inskrivna i samordnad handlingsplan. Några deltagare har nått sina individuella mål men flertalet kommer att behöva ytterligare en tid under 2016 för att nå dit. Sju deltagare har avslutats under perioden. 2 avslutades till arbete/studier/aktivt arbetssökande, 1 avslutades på grund av sjukdom och en avslutades på grund av föräldraledighet. 3 deltagare avslutades på grund av övriga avslutsanledningar. Indikatorerna visar att andelen öppet arbetslösa i målgruppen är lägre än motsvarande i två av tre kontrollgrupper (etableringen, övrigt nyanlända, samtliga utomeuropeiskt födda), andelen i aktiviteter inom vägledning och platsförmedling är högre än i kontrollgruppen liksom deltagandet i arbetsmarknadspolitiska projekt. Deltagarnas tillgång till specialiststöd för konsultationer, hälsobedömningar och arbetslivsinriktad rehabilitering upplevs som utvecklingsbar och det krävs ytterligare ansträngningar för att verifiera funktionsnedsättningar.

Socialt hållbar utveckling

Samverkansparter: Region Skåne och Malmö stad

Insatsägare: Malmö stad

Syfte: Insatsen avsåg en kunskapsfördjupning med förslag på åtgärder för att bidra till utvecklingen av ett mer socialt hållbart Malmö. Arbetet bedrevs i nära samverkan med Kunskapscentrum för demenssjukdomar Region Skåne

Tidplan: 2014-11-01–2015-10-31

Total budget: 340 000 kr

Årets budget: 340 00 kr

Budgetutnyttjande: 340 000 kr

Hänt under året: Sammanställning av en antologi med fördjupning kring det obetalda omsorgsarbetet har slutförts. Antologin avsåg att vara en kompletterande rapport till Malmökommissionens arbete. Ett seminarium genomfördes under hösten 2015.

Unga vuxna – ett nytt sätt att tänka

Samverkansparter: Region Skåne/Fosietorps vårdcentral och Malmö stad

Insatsägare: Region Skåne/Fosietorps vårdcentral

Syfte: Samverkan mellan Fosietorps vårdcentral och Individ-och familjeomsorgen (IoF) stadsområde söder. Målgruppen är unga aktuella hos IoF som upplever sig ha psykiska eller fysiska bekymmer och som står utan fungerande kontakt med primärvården

Tidplan: 2014-03-01 – 2017-02-28

Total budget: 4 017 000 kr

Årets budget: 1 611 000 kr

Budgetutnyttjande: 1 611 000 kr

Hänt under året: Under året har 25 personer varit inskrivna (10 män och 15 kvinnor). 15 personer har avslutats. 12 personer skrevs ut till arbete/studier/stå till arbetsmarknadens förfogande och 3 personer avslutades till fortsatt rehabilitering.

Sedan maj månad 2015 ingår även stadsområde Väster i projektet.

Som framgångsfaktorer anges regelbundna möten och att samverkan/samarbete mellan myndigheterna möjliggör att gemensamt sätta mål kring klient/patient följs. Som utmaning anges identifiering av unga vuxna med behov av samverkan mellan myndigheter och att motivera den unge vuxne att delta i projektet.

Utbildning ACT

Insatsägare: FINSAM

Syfte: Utbildningsinsats för 30 anställda hos parterna. Insatsen syftade dels till att förebygga psykisk ohälsa bland unga och att skapa bättre förutsättningar för unga Malmöbors inträde på arbetsmarknaden, dels till att inspirera/skapa möjligheter för personal hos myndigheterna att använda sig av nya synsätt och modeller för att arbeta preventivt med unga Malmöbor.

Tidplan: 2015-09-15 – 2015-12-31

Total budget/Årets budget: 505 000 kr

Budgetutnyttjande: 505 000 kr

Hänt under året: 27 personer deltog i utbildningen som genomfördes under hösten 2015. Insatsen kommer att följas upp under 2016.

Utbildning Processledare "Att leda och skapa förändring genom samverkansprojekt"

Insatsägare: FINSAM

Syfte: Utbildning som riktade sig till processledare och medarbetare anställda hos parterna och som är aktiva inom FINSAM. Utbildningen syftade till att ge deltagarna kunskap och verktyg kring projektledning i samverkan.

Tidplan: 2015-09-15 – 2015-12-31

Total budget/Årets budget: 83 200 kr

Budgetutnyttjande: 83 200 kr

Hänt under året: 24 personer deltog i utbildningen som genomfördes under hösten 2015.

Utsikt: utvecklat samarbete i konsultationsteam mellan Försäkringskassan och Individ-och familjeomsorgen Malmö stad

Samverkansparter: Malmö stad och Försäkringskassan Malmö

Insatsägare: Malmö stad, stadsområde Innerstaden

Syfte: Utifrån aktuell överenskommelse mellan Försäkringskassan i Malmö och Individ- och familjeomsorgen i Malmö stad ska insatsen bygga upp en gemensam bas för kunskap, genomföra kompetensutvecklingsinsatser, utarbeta och stödja utvecklingen mot långsiktiga samverkansformer samt ta fram stödmaterial i form av process- och metodbeskrivningar.

Tidplan: 2015-01-01–2016-12-31

Total budget: 5 027 000 kr (4 807 000 kr) **Årets budget:** 2 498 000 kr (2 388 000 kr)

Kompletterande bifallsbeslut om sammanlagt 220 000/ 2 år avseende utökad utvärdering.

Budgetutnyttjande: 2 118 328 kr

Projektet var inte bemannat med kontaktpersoner från Försäkringskassan från start i januari 2015 vilket gjort att budgetutnyttjandet ej kommit upp till 100 % på årsbasis. Viss avvikelse från budget gällande övriga kostnader har även uppstått. Utbildningar till processledarna har genererat kostnader under tertiäl 3 men inte fullt ut enligt ansökt medel.

Hänt under året: Totalt under 2015 har 194 ärenden lyfts för rådgivning i de fem konsultationsteamerna. 44 % av frågorna i konsultationsteamerna har berört sjukersättning/aktivitetsersättning, 35 % av frågorna har berört rehabiliteringsbehov och planeringar. 10 % av frågorna har berört hur läkarintyg ska tolkas och 5 % av frågorna har berört förmåner inom socialförsäkringssystemet.

Ur ett helårsperspektiv har en av de främsta framgångsfaktorerna varit att regelbundna gemensamma träffar med kontaktpersonerna över stadsområdesgränser och myndighetsgränser genomförts. Kontaktpersonerna har ett engagemang för konsultationsteamerna och detta har visat sig bland annat i att man i varje stadsområde hittar anpassade sätt att nå ut med information om projektet och arbetssättet till sina kollegor. En av de främsta utmaningarna har varit att identifiera målgruppen, personer med sjukpenning och social problematik aktuella hos Försäkringskassan, och som är i behov av stöd från Malmö stad. Ytterligare ett behov som identifierats är behovet av att föra mer dialog med sjukvården kring målgruppen.

En utvärdering har påbörjats under december 2015.

Öronmärkta medel i budget 2015

Samverkansplatser för parter anställda

Budget: 1 200 000 kr

Budgetutnyttjande under perioden: 0 kr.

Hänt under året: Två nya insatser med utgångspunkt från denna post startade under hösten 2015 men medel anslogs för ordinarie insatsbudget:

- Enebacken
- Processledare Kunskapsunderlag

Se mer om dem under respektive insatsbeskrivning ovan.

Utvärdering insatser

Budget: 500 000 kr

Justerad budget: 400 000 kr. Budgeten minskad efter styrelsebeslut med 100 000 kr.

Budgetutnyttjande under perioden: 0 kr.

Hänt under året: De utvärderingar som bifallits under året har följ respektive samverkansinsats och belastat den ordinarie insatsbudgeten.

Resultaträkning	Not	2015	2014
Medlemsavgifter		19 200 000	22 000 000
Övriga intäkter		<u>12 895</u>	<u>-</u>
		19 212 895	22 000 000
Verksamhetens kostnader			
Projektkostnader	2	-20 586 616	-14 467 887
Övriga externa kostnader		-542 329	-524 135
Personalkostnader	3	-2 356 742	-2 017 668
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	4	<u>-</u>	<u>-5 118</u>
Summa verksamhetens kostnader		-23 485 687	-17 014 808
Verksamhetens resultat		-4 272 792	4 985 192
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		55 255	120 594
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-</u>	<u>-622</u>
Summa resultat från finansiella poster		55 255	119 972
Resultat efter finansiella poster		-4 217 537	5 105 164
Årets resultat		<u>-4 217 537</u>	<u>5 105 164</u>

74

Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Övriga kortfristiga fordringar		455 954	161 278
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>61 586</u>	<u>55 258</u>
		<u>517 540</u>	<u>216 536</u>
<u>Kassa och bank</u>		<u>15 216 719</u>	<u>16 828 379</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>15 734 259</u>	<u>17 044 915</u>
Summa tillgångar		<u>15 734 259</u>	<u>17 044 915</u>
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat		11 031 018	5 925 854
Årets resultat		<u>-4 217 537</u>	<u>5 105 164</u>
		<u>6 813 481</u>	<u>11 031 018</u>
Summa eget kapital		<u>6 813 481</u>	<u>11 031 018</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 348 426	598 111
Övriga kortfristiga skulder		61 448	99 471
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5	<u>7 510 904</u>	<u>5 316 315</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>8 920 778</u>	<u>6 013 897</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>15 734 259</u>	<u>17 044 915</u>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

76

Finansieringsanalys**2015****2014****Den löpande verksamheten**

Rörelseresultat före finansiella poster

-4 272 792

4 985 192

Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm

-

5 118

Erhållen ränta

55 255

120 594

Erlagd ränta

=

-622

-4 217 537

5 110 282

Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar

-301 004

-34 143

Ökning/minskning leverantörsskulder

750 315

-158 105

Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder

2 156 566411 141**Kassaflöde från den löpande verksamheten**

-1 611 660

5 329 175

Årets kassaflöde

-1 611 660

5 329 175

Likvida medel vid årets början16 828 37911 499 204**Likvida medel vid årets slut**15 216 71916 828 379

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Kommunallagen, Lag om kommunal redovisning, i tillämpliga delar, och i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Medlemsavgifter

Medlemsavgifter från de fyra medlemmarna har intäktsförts i den period de avser.

Projektkostnader

Under året nedlagda kostnader redovisas i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar.

Avskrivningar görs systematiskt över den bedömda nyttjandetiden. När en materiell anläggningstillgångs avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas tillgångens restvärde.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	<u>Antal år</u>
Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Projektkostnader

	2015	2014
ACT-team	928 044	894 972
Aktivitetscenter inkl Stegen	-	7 054 065
Aktivitetscenter T1	2 442 403	-
Aktivitetscenter T2 + T3	5 268 547	-
AMA	-	746 776
Enebacken	174 596	-
Konferens/seminarier (kanslistyrd insats)	307 584	-
Maria Malmö	165 000	85 000
Processledare KUR	372 687	-
Processtöd Aktivitetscenter	75 000	-
Processtöd Kunskapunderlag	92 380	-
PTSD-center	-	3 157 584
PTSD-center T1	1 052 384	-
PTSD-center T2 + T3	1 846 440	-
Samordnad handlingsplan	3 204 023	723 117
Socialt hållbar utveckling	340 000	-
Unga vuxna - ett nytt sätt att tänka	1 611 000	1 625 678
Utbildningsgrupp	-	81 107
Utbildning ACT	505 000	-
Utbildning Processledare	83 200	-
Utsikt: utvecklat samarbete IoF/FK	2 118 328	-
Utvärdering av samverkansinsatser	-	99 588
	<u>20 586 616</u>	<u>14 467 887</u>

Not 3 Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inkl pensionskostnader

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Medelantalet anställda		
Kvinnor	2	2
Män	<u>1</u>	<u>=</u>
Totalt	<u>3</u>	<u>2</u>
 Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar	1 279 403	1 071 324
Styrelsearvoden	60 905	27 409
Sociala kostnader	508 013	430 208
Pensionskostnader	<u>402 271</u>	<u>360 243</u>
Totalt	<u>2 250 592</u>	<u>1 889 184</u>

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	139 063	139 063
-Försäljningar och utrangeringar	<u>-139 063</u>	<u>=</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	139 063
 Ingående avskrivningar	-139 063	-133 945
-Försäljningar och utrangeringar	139 063	-
-Avskrivningar	<u>=</u>	<u>-5 118</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	<u>-139 063</u>
 Utgående restvärde enligt plan	<u>0</u>	<u>0</u>

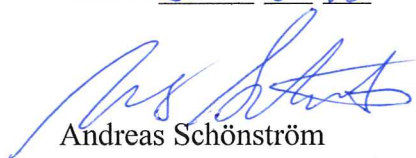
34

M

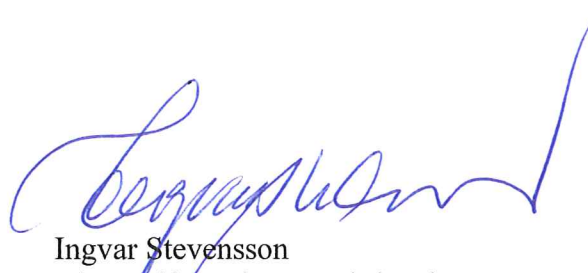
Not 5 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Projektkostnader	7 158 117	5 002 658
Lokalhyra enligt avtal t.o.m 2015-04-31	-	45 836
Övrigt	<u>352 787</u>	<u>267 821</u>
Utgående redovisat värde	<u>7 510 904</u>	<u>5 316 315</u>

Malmö 2016-03-18



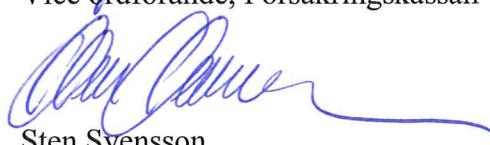
Andreas Schönström
Ordförande, Malmö Stad



Ingvar Stevansson
Vice ordförande, Försäkringskassan

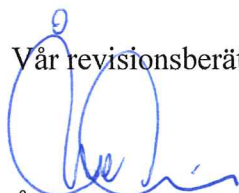


Annika Pegelow
Ledamot, Arbetsförmedlingen



Sten Svensson
Ledamot, Region Skåne

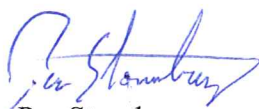
Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-03-29.



Åke Christiansson,
Utsedd av Malmö Stad



Bo Lönnerblad
Utsedd av Region Skåne



Per Stomberg
Auktoriserad revisor
Utsedd av Staten

Till

Styrelsen i Samordningsförbundet
FINSAM i Malmö
Fullmäktige i Region Skåne
Fullmäktige i Malmö Stad
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2015

Samordningsförbundet FINSAM i Malmö
Organisationsnummer 222000-2295

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet FINSAM i Malmö (organisationsnummer 222000-2295) för verksamhetsåret 2015.

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.

Vi ansvarar för att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om årsredovisningen ger en rättvisande bild och om den interna kontrollen som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter är tillräcklig.

Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed samt revisionsreglementet. Granskning enligt god revisionssed innebär för den auktoriserade revisorn att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. *)

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed.

9 24

2

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

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Malmö den 29/3 2016



Åke Christiansson
Malmö Stad



Bo Lönnerblad
Region Skåne



Per Stomberg
Auktoriserad revisor
För staten

*) Vår granskning av årsredovisningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta underlag om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur förbundet upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i förbundets interna kontroll. Granskningen innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Bilaga:

De sakkunnigas rapport

REVISIONSRAPPORT SAMORDNINGSFÖRBUNDET FINSAM I MALMÖ 2015

1. INLEDNING

Härmed avlämnas rapport avseende granskningen av Samordningsförbundet Finsam i Malmö för räkenskapsåret 2015. Granskningen har bedrivits i enlighet med god revisionssed. Syftet med rapporten är att lämna underlag för revisorernas bedömningar och uttalanden i revisionsberättelsen. Vidare lämnas i rapporten information till styrelsen om viktigare iakttagelser och eventuella rekommendationer till följd av dessa som identifierats i samband med årets revision.

2. INRIKTNING

Granskningen har främst bestått av följande moment och inriktats mot följande områden:

1. Övergripande risk och väsentlighetsanalys.
2. Granskning av att förbundet följer förbundsordningen.
3. Granskning av att verksamhetsplan och budget har upprättats och godkänts av styrelsen.
4. Granskning av att väsentliga styrelsebeslut har genomförts och reflekterats korrekt i redovisningen.
5. Granskning av interna kontroller såsom attest- och utanordning mm.

Vidare har förbundets löpande redovisning, årsbokslut samt årsredovisning granskats.

Granskningen har främst bestått av följande moment.

- Genomgång av protokoll
- Genomgång av förbundsordning
- Stickprovsgranskning av attest och utanordning
- Diskussion med processtöd/förbundssamordnare
- Sedvanlig bokslutsgranskning

3. RISK- OCH VÄSENTLIGHETSANALYS

I samband med planeringen av revisionen upprättades granskningsplan, innefattande övergripande risk- och väsentlighetsanalys, i separat dokument.

Granskningsplanen beaktar:

- Verksamhetsrisker, kritiska omvärldsfaktorer och väsentliga händelser
- Redovisningsprinciper och upplysningsplikt
- Lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser, Kommunallagen och Lagen om kommunal redovisning
- Uppskattningar och bedömningar
- Redovisning av bidrag
- Upplupna kostnader och övriga interimsskulder
- Väsentliga händelser
- Hyreskostnader
- Kritiska transaktionsflöden
- Intern kontroll/”ordning och reda”
- Intern kontroll samordningsförbundet – extern bokförare
- Bokslutsprocessen
- Sedvanlig granskning gällande att skatter och avgifter betalas in i rätt tid och med rätt belopp
- Föregående års iakttagelser

4. GRANSKNINGENS RESULTAT OCH IAKTTAGELSER

4.1 Intern kontroll och processer

Det kan noteras att styrelsen fortlöpande följer upp pågående insatser genom de tertialrapporter som inhämtas. Dessa innehåller såväl verbal beskrivning av projekten/insatserna som löpande uppföljning av dessas ekonomiska utfall.

Under 2015 har stickprovsmässig kontroll utförts av att redovisat ekonomiskt utfall enligt tertialrapporterna motsvaras av faktiskt havda kostnader.

Samtliga styrelseprotokoll för året har lästs. Vi har inte uppmärksammat att några styrelsebeslut ej verkställts.

Vår genomgång av förbundsordningen visar att denna är i överensstämmelse med Lag om samordningsförbund.

Av § 14 i förbundsordningen framgår att ”Styrelsen ska upprätta tertialuppföljningar med helårsprognos för verksamheten och ekonomin som tillställs förbundsmedlemmarna”. Under 2015 har uppföljningar skett i enlighet med förbundsordningen. Formella helårsprognoser har också upprättats.

Såväl budget som verksamhetsplan för 2016 har under 2015 fastställts inom de tidsramar som anges i förbundsordningen lag om finansiell samordning.

Förbundet har under året också fastställt delegationsordning och attestordning.

I syfte att stärka den interna kontrollen har numera en spärr lagts till så att betalning måste ske två i förening.

Gällande skatter och avgifter noteras att förbundet har erhållit en förseningsavgift för försent inlämnad skattedeklaration i februari. I övrigt inget att kommentera.

4.2 Årsbokslut

Vi har granskat årsbokslutet och kan notera att balans- och resultaträkningar är upprättade i enlighet med god redovisningssed och på ett rättvisande sätt återspeglar förbundets ställning och resultat per balansdagen. Förvaltningsberättelsen är enligt vår uppfattning förenlig med årsredovisningens övriga delar och beskriver förbundets verksamhet på ett rättvisande sätt.

4.2.1 Balansräkning

Bland större bokslutsposter kan nämnas upplupna projektkostnader. Dessa har kontrollerats utan anmärkning.

4.2.2 Resultaträkning

Förbundets medlemsintäkter uppgick 2015 till 19,2 mnkr att jämföra med 22 mnkr under 2014. (Totala medlemsintäkter ökar åter 2016 till 24,8 mnkr). På kostnadssidan påverkas jämförelsen mellan åren i år inte av några särskilda poster av engångskaraktär. De kostnader som står för den största förändringen mellan åren avser kostnader hänförliga till projekt som i år är 6,1 mkr högre än föregående år. Personalkostnaderna har gått upp med 339 tkr jämfört med föregående år vilket bedöms rimligt då ytterligare en person anställts under 2015.

4.3 Övrigt

Under hösten 2013 kom Nationella rådet med en rekommendation om storlek på sparade medel/eget kapital. Förbundet hade avsikt att nedbringa det egna kapitalet i enlighet med dessa forskrifter till ca 3,3 mkr vid utgången av 2015. Faktiskt eget kapital uppgår per 31 december 2015 till 6,8 mnkr trots ett negativt resultat för 2015 om -4,2 mnkr. Fastställd budget för 2016 visar på ett resultat om -0,5 mnkr.

5. REKOMMENDATIONER

Baserat på ovan redovisade iakttagelser och under året åtgärdade tidigare framförda rekommendationer lämnar vi följande rekommendation till förbundet:

Att man fortsatt strävar efter att ha en plan för hur det egna kapitalet skall reduceras till en nivå som ligger inom de riktlinjer som Nationella rådet föreskrivit.

6. SLUTSATS

Baserad på genomförd granskning och efter beaktande av de iakttagelser som gjorts bedömer vi sammantaget att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, att den interna kontrollen har varit tillräcklig, att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda enligt förbundsordning och verksamhetsplan samt att årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning. Revisorerna bör därför kunna lämna en ren revisionsberättelse genom att göra ovanstående konstateranden och tillstyrka att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2015.

Malmö den 21 mars 2016



Katarina Jacobsson