



Finsam Lund

Lunds Samordningsförbund
Org nr 222000-2766

Årsredovisning för räkenskapsåret 2016

styrelsen avger följande årsredovisning

Innehåll

Sida

- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	9
balansräkning	10
- finansieringsanalys	11
- noter	12

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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Inledning

Lunds Samordningsförbund bildades 18 juni 2009 i enlighet med Lag 2003:1210 om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Ingående parter i förbundet är Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Region Skåne och Lunds kommun.

Samordningsförbundet leds av en styrelse bestående av fyra ledamöter och fyra ersättare som är utsedda av respektive huvudman.

Styrelsen har under 2016 bestått av:

Carina Friis, ordförande, Arbetsförmedlingen
Elin Gustafsson (s), vice ordförande, Lunds kommun
Annika Sundell, ledamot, Försäkringskassan
Ove Johansson (mp), ledamot Region Skåne
Göran Wallén (m), ersättare, Lunds kommun
Narcis Spahovic (fp), ersättare Region Skåne
Pär Weise, ersättare, Försäkringskassan
Jakob Kristiansson, ersättare Arbetsförmedlingen t.o.m. 160818
Marie-Louise Lindblad, ersättare Arbetsförmedlingen fr.o.m. 160818

Tilldelade medel för Lunds samordningsförbund omfattade 6 300 000 kronor för 2016, vilket innebär 1 575 000 kronor vardera från parterna Lunds kommun, Region Skåne, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen.

Organisation och arbete

Förbundsstyrelsen har under 2016 haft fyra sammanträden

För räkenskapsåret 2015 har revision genomförts och styrelsen har beviljats ansvarsfrihet från samtliga parter.

Som stöd i sitt arbete har styrelsen och ansvarig tjänsteman haft en beredningsgrupp med en representant från varje part. I beredningsgruppen företräder medlemmarna sina respektive huvudmän och bidrar med specialistkunskap inom sina respektive områden.

Beredningsgruppens främsta uppgifter är att bereda ärenden till styrelsen, ta initiativ och väcka egna förslag samt att fånga upp och ge information till respektive organisation.

Beredningsgruppen har helt bytts ut under 2016 med nya representanter från varje myndighet:

- Ricardo Espinoza Pena har ersatt Marie Olsson från socialförvaltningen, Lunds kommun
- Marie-Louise Björnberg har ersatt Sven Scharnell som i sin tur har ersatt Ulla Falkestav från Vuxenpsykiatri, Region Skåne
- Susanna Ekander har ersatt Kristina Svensson från Försäkringskassan
- Marie-Louise Lindblad har ersatt Lena Jeppsson från Arbetsförmedlingen

Det administrativa och operationella arbetet utförs huvudsakligen av en anställd förbundssamordnare, Bengt Selander, som varit anställd sedan 2011. Anställningen har varit på 75 % fram till 161130 och på 100 % därefter. Styrelsen motiverar den ökade tjänstgöringsgraden bland annat med en ökad budget, fler projekt, mer behov av processledning i varje projekt, mer aktivt arbete med att lyfta behovsgrupper och ökad information genom hemsida och nyhetsbrev.

Förbundets syfte och målsättningar

Under hösten 2014 och tidig vår 2015 arbetade företaget Payoff med en utvärdering av Finsam Lunds inledande år. Bakgrunden var att kommunfullmäktige angett att verksamheten skulle utvärderas efter sina inledande år samt att Finsam ansökte om utökad budgetram efter att staten höjt tilldelningen.

Ett av de viktigaste områdena som Payoff påpekade handlade om avsaknaden av interna målsättningar utöver de som finns i lagstiftning och förbundsordning. Styrelse och beredningsgrupp har därför träffats vid två tillfällen under hösten 2015 och arbetat fram en sammanhängande kedja från syfte till mål:

Syfte. Varför Finsam i Lund?

Finsam Lund ska aktivt stödja myndigheterna att ta sitt samverkansansvar för att öka individens förutsättningar att uppnå eller förbättra sin förmåga att utföra förvärvsarbete.

Vision

Hållbar samverkan utan Finsam.

Övergripande mål

Samordningsförbundet ska verka för att de ingående myndigheterna utvecklar långsiktiga samverkansstrategier som bidrar till att människor med behov av samordnad rehabilitering kan komma närmre eller återkomma till arbetslivet.

Utvecklingsområden och mål på längre sikt

Dessa mål togs fram under en utvecklingsdag 2015 och är tänkta att fungera som en vägledning i det långsiktiga arbetet. Under varje mål kommer en kort kommentar att göras kring årets framsteg.

1. Verka för att myndigheterna får samma grundsyn på samverkan.
2016 kan betecknas som det första året då samtliga myndigheter tagit initiativ till samverkansinsatser och även beredskapen att vara projektägare. Både Region Skåne och Försäkringskassan har blivit mer aktiva när det gäller att ta samverkansinitiativ när det gäller problem för respektive klientgrupper
2. Verka för att öka kunskapen och respekten för varandras uppdrag och profession.
Här kan Kaosam lyftas fram som ett exempel på hur projekten i sig bidrar till ökad förståelse för varandras uppdrag, i detta fall mellan kommun och sjukvård. Projekt utrikesfödda har gett samma effekt mellan Arbetsförmedling och Försäkringskassa.

3. Se över möjligheterna till färre styrgrupper
Ambitionen att chefer i högre positioner sitter i samma styrgrupp för flera projekt samtidigt aktualiserades under 2016 då möjligheten och lämpligheten fanns att slå samman styrgrupperna för Kaosam, utrikesfödda och Förstärkt tidig samverkan. Tanken har emellertid mött motstånd med huvudargumentet att det skulle kräva en större insats från representanterna att sätta sig in i fler projekt.
4. Styrelsen ska verka för att det görs analyser och undersökningar kring behov av samverkan samt erbjuda myndigheterna aktiviteter baserade på analyserna.
I förbundet har det blivit en framgångsrik metod att projekt föregås av en förstudie vars syfte i de flesta fall är att kartlägga problemen, undersöka andras lösningar och att föreslå insats. Under 2016 har förbundet dessutom tagit flera egna initiativ, bland annat kring nyanlända, unga med aktivitetsersättning och sociala företag. Med viss framgång.
5. Projekt och andra aktiviteter ska vara förankrade i verksamhetsledningen för att säkerställa projektets genomförande och framgång.
Förbundet har systematiskt arbetat med att förankra varje projekt på "rätt" nivå, både i samband med en förstudies övergång till projektverksamhet och ett projekts övergång till ordinarie verksamhet.
6. Göra Finsam mer känt i verksamheterna
Under 2016 är det framförallt inom Region Skåne som Finsam spridit ljus över sin existens, Både inom vuxenpsykiatri men kanske framförallt inom Primärvården, där vi under 2016 haft, och har, ett samarbete med fem olika vårdcentraler.

Riktlinjer

Arbetet i samordningsförbundet ska enligt Förbundsordningen bygga på följande riktlinjer:

- Evidensbaserade arbetssätt ska i möjligaste mån användas i de framtida projekten.
- För att underlätta kommunikationen mellan samverkansparterna ska samordningsförbundet skapa förutsättningar för utveckling och användning av gemensamma metoder.
- Insatserna i samordningsförbundet ska syfta till att återställa eller öka den enskildes funktions- och arbetsförmåga. Individen ska ha ett klart behov av samordnade insatser från flera rehabiliteringsaktörer.
- Den finansiella samordningen ska ses som en möjlighet till kompletterande insatser och beröra två eller flera av samverkansparterna.
- Insatser som beslutas om i Lunds samordningsförbund ska utformas så att det gynnar myndigheternas möjlighet att anpassa sina organisationer till målgruppernas behov.

AKTIVITETER OCH HÄNDELSER UNDER 2016

Finansiella insatser, pågående och avslutade och beslutade under 2016

INKLUDERANDE ARBETSMARKNAD

Projektet har varit igång sedan 2014 med Agneta Nilsson från Arbetsförmedlingen som projektledare. Syftet har hela tiden varit att påverka arbetsgivare, offentliga såväl som privata att anställa personer med psykisk funktionsnedsättning. Olika metoder har provats, från början med större seminarier med många arbetsgivare inbjudna, därefter med kunskapsbaserade designade erbjudande till enskilda arbetsgivare.

Den sista tiden har arbetet inriktat sig på att påverka större arbetsgivare som Lunds kommun att vara en föregångare, men även Arbetsförmedlingen och Lunds universitet är inblandade. När det gäller Lunds kommun har arbetet resulterat i ett konkret samarbete mellan kommunen, Arbetsförmedlingen och Lunds Fontänhus och till viss del Lunds universitet. Projektet som heter Exa(k)t ska inledningsvis slussa in färdiga akademiker, som på grund av psykisk ohälsa har svårt att komma in på arbetsmarknaden, till kommunens olika förvaltningar. Fontänhusets del finansieras av Allmänna arvsfonden och olika stödsystem som attitydambassadörer, arbetsplatsambassadörer och utbildningar kommer från inkluderingsprojektet.

På grund av framgången med kommunens engagemang beslutade styrelsen i november 2016 att förlänga Inkluderingsprojektet med 3 år. Projektet första del utvärderades av Nanna Gillberg från Göteborgs universitet som i sin utvärdering betonade vikten av ett sådant påverkansarbete som görs i projektet, samtidigt som det framfördes kritik kring att projektet saknade förankring i Arbetsförmedlingens organisation.

KRISTALLENPROJEKTET

Projektet har arbetats fram mellan Lunds kommun, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Fontänhuset. Idén bygger på att det i kommunhuset finns en mängd arbetsuppgifter som kan utföras av personer med psykisk funktionsnedsättning som är i behov av platser att arbetsträna, under förutsättning att det finns en arbetsledare som stöd. Fontänhuset har en beprövad metod för arbetsträning och med kommunens serviceförvaltning som projektägare startade verksamheten i juli 2014 och kommer att pågå till och med 2017. Projektet genomförs i samverkan mellan flera förvaltningar i Lunds kommun, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan och tanken är att minst 15 personer per år ska ges möjlighet att arbetsträna genom detta projekt.

I de ursprungliga planerna kring projektet fanns tanken att verksamheten skulle kunna utmynna i ett socialt företag drivet av Fontänhuset. Serviceförvaltningen har emellertid backat på denna möjlighet men har samtidigt tagit tag i frågan vad man istället tänker att projektet ska utmynna i. I slutet av 2016 drabbades projektledare Monique Draker av diskbräck vilket gjorde att projektet tillfälligt avstannat. I diskussionerna om hur projektet ska få en fortsättning är alla överens om att kompetensen, målgruppen och organisationen förs över till den organisation som kommer att driva projekt Exa(k)t.

UTRIKESFÖDDA LÅNGTIDSARBETSLÖSA

Projektet har pågått sedan november 2014 för att bygga upp en samverkansmetod mellan flera myndigheter med Arbetsförmedlingen som projektägare och Shida Bidari som projektledare. Bakgrunden till projektet är statistik som visar att andelen utrikesfödda bland de långtidsarbetslösa i Lund är oproportionerligt stor och förstudien har visat på behovet av att bygga upp flexibla metoder, då gruppen har många olika svårigheter som fysisk hälsa, Trauma, språk, sociala problem och svårigheter att få sin ursprungsutbildning validerad. Projektet riktar sig särskilt till de som är i behov av samordnade insatser i samarbete med vården.

Den generella samverkansmetod som finns etablerad mellan Arbetsförmedling och Försäkringskassa, Gemensam Kartläggning (GK), används i ganska liten omfattning för denna grupp som ofta saknar sjukpenninggrundande inkomst. Tanken var att med GK som grund utveckla samverkan mellan i huvudsak Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan i syfte att uppnå en snabbare väg till vården och därmed till arbetsmarknaden.

Under hösten 2016 stod det klart att denna väg inte var framkomlig då Försäkringskassan inte hade möjlighet att medverka med de förutsättningar som gällde, och Arbetsförmedlingen sökte därför direktkontakt med Region Skåne för att diskutera hur ett direkt samarbete skulle kunna byggas. I de diskussioner som följde med Regionen och även internt på Arbetsförmedlingen växte det fram nya tankar som renderade i en förlängning av projektet till mars 2017 då nya projekttankar kommer att presenteras till styrelsen.

COMUNG III

ComungIII är ett tvåårigt delprojekt inom Comung som avslutats 2016. Projektet har varit mycket framgångsrikt i sitt arbete att identifiera "hemmasittare" och motivera till fortsatt skolgång alternativt till arbete. I och med det kommunala aktivitetsansvaret och projektet Plugin tillsammans med den överenskommelse som gjorts mellan kommun och Arbetsförmedling inom ramen för DUA (Delegationen för Unga till Arbete), menar myndigheterna att det finns goda förutsättningar att den ordinarie verksamheten täcker målgruppens behov.

En slutrapport kommer att skrivas och redovisas till styrelsen i juni.

MÖTESFOKUS

Projektet, med sin inledande förstudie, startade 2015 och kommer att avslutas i maj 2017. Projektledare Maria Fogelquist från Arbetsförmedlingen har tillsammans med Lunds kommun tagit fram utbildningsmaterial för att öka kompetensen för samtliga myndigheters personal när det gäller att hålla i flerpartsmöten. Bakgrunden är en kartläggning som visade stora brister i dessa möten när det gäller framförallt ungdomars förståelse och delaktighet i de planer som flerpartsmötena ska generera.

Under hösten 2016 och våren 2017 genomförs utbildningar som kommer att utvärderas med hjälp av externa utvärderaren Joakim Tranquist och presenteras för verksamhetsledningarna den 28 april 2017 tillsammans med ett förslag till implementering.

KAOSAM

KAOSAM (Kartläggning av personer med ArbetsOförmåga och Sjukdom i SAMverkan) har pågått sedan 2015 och avslutas i september 2017. Projektets utgångspunkt har varit att hitta lösningar för människor beroende av försörjningsstöd som saknar sjukpenninggrundande inkomst och med oklar och ofullständigt utredd hälsosituation, vilket är ett hinder i arbetet att utforma rätt stöd i arbetet för att nå arbetsmarknaden.

Metoden är att utveckla den redan befintliga samverkansmodellen SIP (Samordnad Individuell Plan) som redan finns mellan kommun och Region till att gälla en bredare klientgrupp och dessutom involverar Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. Men metoden innebär också ett mer systematiskt arbete och utbildningsinsatser på socialförvaltningen.

I sep. 2016 var 158 (33%) ärenden av 478 som ingått i kartläggningarna "avslutade". En del av dessa har fått en SIP. Av 158 var 39% helt självförsörjande, 21% har offentlig försörjning med sjuk- och aktivitetsersättning, 33% har sjuk- och aktivitetsersättning med kompletterande försörjningsstöd och 11 % är helt färdigutredda/avslutade men är fortfarande i behov av försörjningsstöd.

Projektägare är kommunen, projektledaren heter Elisabeth Ravn och huvudsakliga samverkanspartners är samtliga övriga myndigheter där Vuxenpsykiatri, Primärvård, Försäkringskassa och Arbetsförmedling har fått medel motsvarande mellan 10-20 % av en tjänst för att säkerställa möjligheten att delta aktivt i projektet.

Projektet har uppmärksammats en hel del nationellt och särskilt SKL har använt projektet som argument för att generellt driva frågan om att utveckla SIP som kommunikationsmodell i ett betydligt bredare sammanhang.

SOCIALT FÖRETAGANDE PÅ BRUNNSHÖG OCH LUNDS KOMMUN

Projektledare Petra Flaum hade två uppdrag i denna förstudie. Dels att undersöka förutsättningarna för socialt företagande i det planerade kontors- och bostadsområdet Brunnsög. Dels att ta fram generell kunskap om hur kommunen och andra offentliga verksamheter kan bidra till att det bildas mer socialt företagande som ett sätt att hjälpa det offentliga med sitt rehabiliterande ansvar. Förstudien avslutades i juni 2016 och genererade en omfattande rapport om hur man kan arbeta med sociala företag, liksom flera workshops, bland annat för att skapa konkreta idéer för Brunnsög.

En förhoppning har varit att arbetet skulle gå vidare till att skapa offentliga rutiner i kommunen kring de förslag som finns i utredningen kring bland annat sociala företag och offentlig upphandling. Detta har ännu inte blivit verklighet.

MARIAMOTTAGNING MELLERSTA SKÅNE

I den förstudie som finansierades av Finsam Lund togs det fram underlag för hur en Mariamottagning skulle kunna dimensioneras samt undersöktes hur intresset så ut bland Lunds kringliggande kommuner för att ingå i en gemensam mottagning tillsammans med Vuxenpsykiatri, Primärvård och Barn- och ungdomspsykiatri. Undersökningen visade att Burlöv, Kävlinge, Eslöv, Höör, Hörby och Lund ville, medan Staffanstorps och Lomma hittills valt att stå utanför.

Syftet med Mariamottagningen är att samordna arbetet med unga missbrukare och på så sätt kunna ingripa tidigt med ett brett perspektiv.

Tanken var att verksamheten skulle starta i september 2016, men på grund av att de tilltänkta lokalerna underkändes, och inga nya hittats, så har starten fått skjutas upp. I februari 2017 när detta skrivs har lokaler eventuellt dykt upp vilket väckt en förhoppning om att verksamheten kan komma igång till hösten 2017.

KRAMI LUND

Arbetsförmedlingen genomförde en förstudie med Finsammedel som avslutades i mars 2016 med Margita Malmros som projektledare. Syftet var att undersöka om det fanns underlag för en KRAMI-verksamhet i Lundaregionen samt om det fanns intresse för det bland övriga kommuner i regionen.

KRAMI är en arbetsmarknadsinsats i samarbete mellan kommuner, Arbetsförmedling och Kriminalvård som syftar till att vara ett stöd till arbete och förebygga återfall i kriminalitet.

Initialt var samtliga kommuner intresserade tillsammans med Arbetsförmedlingen och Kriminalvården och ett arbete påbörjades för att starta verksamhet. Men när Lunds kommun drog tillbaka sitt intresse finns det troligen inte längre förutsättningar för verksamhet.

FÖRSTÄRKT TIDIG SAMVERKAN VID PSYKISK OHÄLSA

Region Skånes vuxenpsykiatri tillsammans med Försäkringskassan har, med 2-partsFinsammedel, gjort en kartläggning av sjukskrivningsprocessen inom vuxenpsykiatri. Kartläggningen redovisades i december 2015 där det kunde konstateras att det fanns flera brister dels inom psykiatri, dels i samverkan med andra myndigheter och arbetsgivarna. På denna grund ansökte Region Skånes vuxenpsykiatri om medel till en förstudie med syftet att i samverkan med Kommun, Primärvård, Försäkringskassa, Arbetsförmedling och arbetsgivare ta fram förslag till effektiva samverkansmetoder och insatser för att minska sjukskrivningstiderna för personer med psykisk ohälsa.

Förstudien ledde fram till en ansökan som Finsams styrelse beviljade medel till i november 2016. Region Skånes vuxenpsykiatri kommer att vara projektägare och Åsa Sturesson Johansson kommer att fortsätta vara projektledare.

Projektet innebär samverkan mellan samtliga parter plus arbetsgivare, liksom att finansiera tjänster hos Primärvården för att prova en modell med team som har psykiatrisk kompetens för

att möta den stora (30-50%) grupp patienter som kommer till vårdcentralerna med psykisk ohälsa. Syftet är att effektivisera rehabiliteringsprocessen för de med psykisk ohälsa och projektmålet är att bygga upp en samverkansmodell med alla parter under rehabiliteringskedjan.

Arbetet med att bygga en samverkansmodell startar vid årsskiftet 2017 medan själva teamen väntas starta den 1 april 2017. Projektet är treårigt och inbegriper team på två vårdcentraler i två år vardera.

RÅDRUM

är ett samarbete mellan Lunds kommun, Arbetsförmedlingen och ett flertal ideella föreningar med Magnus Strand, HUT Skåne som projektledare och Lunds kommun som projektägare. Finsam Lund finansierar uppstarten av verksamheten i form av medel till en samordnare och idén är att bistå nyanlända med information för att hitta rätt i tillvaron vilket sker med hjälp av utbildade frivilligarbetare. Verksamheten bedrivs på Stadsbiblioteket i Lund. Den finansierade samordnaren kommer även att arbeta i Hörby, Eslöv och Höör med finansiering från Finsam Mittskåne. Beslutet togs av styrelsen i september och verksamhetsstart den 1 februari 2017.

UTLYSNING AV SÄRSKILDA MEDEL FÖR ATT UNDERLÄTTA INTEGRATION OCH INTRODUKTION PÅ ARBETSMARKNADEN FÖR NYANLÄNDA

Under våren 2016 beslutade styrelsen att särskilt informera parterna om att Finsam Lund ville bidra med upp till 3 miljoner kronor under 2016 och 2017, till att förbättra och förkorta nyanländas väg till arbetsmarknaden.

Utlysningen kan sägas ha mer eller mindre bidragit till att styrelsen haft/har följande projekt att ta ställning till under 2016 och 2017.

- Rådtrum – Se ovan
- SamSIP – Samtliga myndighetsledningarna har gett en arbetsgrupp ledd av Arbetsförmedlingen och Finsam uppdrag att ta fram ett konkret förslag till en utvecklad SIP som bland annat möjliggör för Arbetsförmedlingens Etableringsuppdrag att kunna ta direktkontakt med primärvård och psykiatri.
- PTSD-verksamhet. På samma sätt har myndighetsledningarna gett Arbetsförmedlingen och Finsam uppdrag att ta fram konkret förslag till verksamhet för de nyanlända med traumatiska upplevelser. Både detta uppdrag och SamSIP kommer att ingå i den ansökan som projekt Utrikesfödda kommer att lämna in till styrelsen i mars 2017.
- Lunds kommun har tillsammans med Arbetsförmedlingen tagit initiativ till ett projekt som innebär att kommunen ska förse etableringen med ett antal arbetsplatser med olika anställningsstöd. En ansökan kommer att lämnas in för en samordnartjänst i kommunen som ska se till att förvaltningarna tar fram arbetsplatser. Tjänsten ska samordnas med motsvarande uppdrag kring projekt Exa(k)t.
- Arbetsförmedlingen, Lunds kommun och Finsam samarbetar med ESF och Coompanion med målet att skapa ett eller flera sociala företag riktat mot nyanlända och med särskilt fokus mot kvinnor. En ansökan med arbetsförmedlingen som projektägare i samarbete med kommunen kommer att lämnas till styrelsemöte i mars för kostnad för en

handledare.

Planerade insatser och idéer som diskuterats under 2016

UNGA MED AKTIVITETSERSÄTTNING

Diskussioner som startats med Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen kring gruppen unga med aktivitetsersättning har lett fram till beslutet att med försäkringskassan som projektägare göra en ansökan till en förstudie kring målgruppen. En stor workshop som genomfördes under hösten 2016 gav inte tillräckligt underlag, vilket lett fram till insikten att personella resurser krävs för att ta fram konkreta metoder och samverkansmodeller.

Regering, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen ser gruppen som prioriterad då gruppen växer och får allt svårare att ta sig ut på arbetsmarknaden. Ansökan väntas komma till styrelsemöte i mars 2017.

SOCIALA FÖRETAG

Utöver Initiativ Lund pågår det diskussioner på flera områden när det gäller sociala företag. Flera olika föreningar och befintliga företag har närmat sig Arbetsförmedling och kommun med olika idéer till projekt och medfinansiering i bland annat ESF-ansökningar. I myndigheternas metodik är det viktigt att undersöka det egna behovet av platser för olika behovsgrupper som ett underlag för om man vill gå in i ett projekt med ett socialt företag. Annars kan man generellt se fungerande sociala företag som komplement och stöd till myndigheternas egna verksamhet.

Andra aktiviteter

Deltagande i nätverksträffar på nationell nivå samt delta i kompetensutveckling

Samordnaren deltar regelbundet i det regionala nätverket. Detta nätverk har blivit mer relevant då det bland annat inkommit ansökningar om projektmedel riktat till flera förbund samt att Nätverket utnyttjas till kompetensutveckling och gemensamma utbildningar.

Samordnaren deltar också i olika seminarier och workshops i syfte att bredda kunskaperna kring hur samordningsförbundets resurser kan användas.

Nationella nätverket för samordningsförbund (NNS) och Nationella rådet har årliga konferenser som samordnare och andra Finsamanknytna personer deltar i.

EKONOMISK REDOVISNING - KOMMENTARER

Nedanstående uppställning är hämtad dels från verksamhetsplanen för 2016, dels från nedan ekonomiska redovisning. Poster har tillkommit och ändrats beroende på händelser och beslut under året.

Årets resultat blir minus 144 000 kronor vilket är cirka 400 000 kr mindre än budgeterat. Avvikelsen från budgeten består huvudsakligen av flera mindre avvikelser med Kaosam och Maria mellersta Skånes lite större avvikelser som förklaring skillnad mot budget. Resultatet innebär att förbundet vid årets slut har cirka 1,8 miljoner kronor i sparade eget kapital. Inget projekt har överskridit sin budget på ett otillåtet sätt, och de flesta projekt har gjort av med mindre medel än som budgeterats.

Enligt Nationella rådets riktlinjer ska Lunds samordningsförbund vid 2016 års utgång ha cirka 20% sparade kapital i förhållande till tilldelade medel, vilket för Lunds del innebär cirka 1,4 miljoner i sparade kapital. Att Lunds samordningsförbund överskrider riktlinjerna med knappt en halv miljon kr bör betraktas som en mindre avvikelse.

	2016 utfall	2016 Budget
Intäkter	t kr	tkr
Försäkringskassan (inkl. AF)	3 150	3 150
Region Skåne	1 575	1 575
Lunds kommun	1 575	1 575
Sparade medel föreg. år	1 986	1 986
Summa intäkter/tillgångar	8 286	8 286
Kostnader		
Projektkostnader		
Kaosam	729	1 000
Inkluderande arbetsmarknad	775	750
Comung III	497	520
Mötesfokus	737	600
Konferensservice Kristallen	587	600
Maria mellersta Skåne	416	730
Utrikesfödda långtidsarbetslösa	643	600
Sociala företag Brunshög	120	120
Krami	42	60
Förstärkt tidig samverkan	580	580
Utvärderingar	192	300
Summa projektkostnader	5 318	5 860
Förvaltningskostnader	378	200
Lönekostnader	747	800
Summa kostnader	6 443	6 860
Medel till förfogande inför 2017	1 842	1 425

Resultaträkning	Not	2016	2015
Verksamhetens intäkter			
Medlemsavgifter	2	6 300 000	5 500 000
Verksamhetens kostnader			
Projektkostnader	3	-5 317 730	-4 798 619
Förvaltningskostnader		-378 203	-169 940
Personalkostnader	4	<u>-747 240</u>	<u>-715 287</u>
Summa verksamhetens kostnader		-6 443 173	-5 683 846
Verksamhetens resultat		-143 173	-183 846
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		963	1 209
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-1 951</u>	<u>-3 659</u>
Summa resultat från finansiella poster		<u>-988</u>	<u>-2 450</u>
Årets resultat		<u>-144 161</u>	<u>-186 296</u>

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar			
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Övriga kortfristiga fordringar		<u>348 666</u>	<u>297 743</u>
<u>Kassa och bank</u>		<u>3 156 268</u>	<u>3 986 966</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>3 504 934</u>	<u>4 284 709</u>
Summa tillgångar		<u>3 504 934</u>	<u>4 284 709</u>
 Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Balanserat resultat		1 986 006	2 172 302
Årets resultat		<u>-144 161</u>	<u>-186 296</u>
Summa eget kapital		<u>1 841 845</u>	<u>1 986 006</u>
 Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		963 045	307 593
Övriga kortfristiga skulder		104 546	167 780
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5	<u>595 498</u>	<u>1 823 330</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>1 663 089</u>	<u>2 298 703</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>3 504 934</u>	<u>4 284 709</u>
 Ställda säkerheter			
		Inga	Inga
 Ansvarsförbindelser			
		Inga	Inga

Finansieringsanalys	2016	2015
Den löpande verksamheten		
Resultat före finansiella poster	-143 173	-183 846
Erhållen ränta	963	1 209
Erlagd ränta	<u>-1 951</u>	<u>-3 659</u>
	-144 161	-186 296
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-50 923	-242 306
Ökning/minskning leverantörsskulder	655 452	306 769
Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	<u>-1 291 066</u>	<u>1 158 316</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-830 698	1 036 483
Årets kassaflöde	-830 698	1 036 483
Likvida medel vid årets början	<u>3 986 966</u>	<u>2 950 483</u>
Likvida medel vid årets slut	<u>3 156 268</u>	<u>3 986 966</u>

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Kommunallagen, Lag om kommunal redovisning och i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning med viss anpassning till förbundets specifika verksamhet.

Medlemsavgifter

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

Projektkostnader

Under året nedlagda kostnader redovisas i resultaträkningen.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Finansieringsanalys

Finansieringsanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Not 2 Medlemsavgifter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan	3 150 000	2 750 000
Lunds kommun	1 575 000	1 375 000
Region Skåne	<u>1 575 000</u>	<u>1 375 000</u>
Totalt	<u>6 300 000</u>	<u>5 500 000</u>

Not 3 Projektkostnader

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inkluderande arbetsmarknad	775 235	657 141
Kristallenprojektet	586 549	602 314
Utrikesfödda, långtidsarbetslösa	642 864	616 212
Comung III	497 568	409 200
Mötesfokus	737 184	570 794
KAOSAM	728 849	593 174
Socialt företagande på Brunnshög	120 041	176 585
Mariamottagning	415 647	636 858
KRAMI	41 770	84 152
Tidigare rehabiliterade insatser	580 122	-
Samverkansresurs AF	-	185 179
Utvärderingar	<u>191 901</u>	<u>267 010</u>
Totalt	<u>5 317 730</u>	<u>4 798 619</u>

Not 4 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Medelantalet anställda		
Män	<u>1</u>	<u>1</u>
Totalt	<u>1</u>	<u>1</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till styrelsen	98 054	110 904
Löner och ersättningar till övriga anställda	<u>444 404</u>	<u>404 802</u>
	542 458	515 706
Sociala avgifter enligt lag och avtal	173 774	164 748
Pensionskostnader för anställda	<u>31 009</u>	<u>31 578</u>
Totalt	<u>747 241</u>	<u>712 032</u>

Not 5 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Projektkostnader	358 631	1 580 484
Övriga poster	<u>236 867</u>	<u>242 846</u>
Totalt	<u>595 498</u>	<u>1 823 330</u>

Lund 2017-03-24



Carina Friis
Arbetsförmedlingen, Styrelsens ordförande



Elin Gustafsson
Lunds kommun, Vice ordförande



Annika Sundell
Försäkringskassan



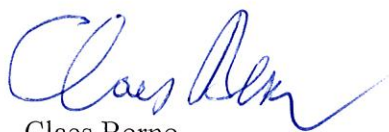
Ove Johansson
Region Skåne

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017-04-07

Deloitte AB



Per Stomberg
Auktoriserad revisor
Utsedd av staten



Claes Berne
Utsedd av Lunds kommun



Jana Lund
Utsedd av Region Skåne

Till
Styrelsen i Samordningsförbundet Lund
Fullmäktige i Region Skåne
Fullmäktige i Lunds kommun
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2016

Samordningsförbundet Lund
Organisationsnummer 222000-2766

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Lund (organisationsnummer 222000-2766) för verksamhetsåret 2016.

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 tillfredställande 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 Lund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig, *med undantag för att betalning av skatter och avgifter vid tre tillfällen inte skett i rätt tid.*

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

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda, *med undantag för att Nationella rådets rekommendation om storlek på sparade medel/eget kapital ej möts.*

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

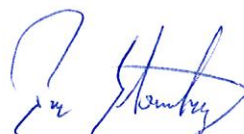
Lund den 7 / 4 2017



Claes Berne
För Lunds kommun



Jana Lund
För 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 LUNDS SAMORDNINGSFÖRBUND 2016

1. INLEDNING

Härmed avlämnas rapport avseende granskningen av Lunds Samordningsförbund för räkenskapsåret 2016. 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
- Granskning av attest och utanordning
- Kommunikation med förbundssamordnare/bokförare
- 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
- Kritiska transaktionsflöden
- Intern kontroll/”ordning och reda”
- Intern kontroll samordningsförbundet – extern bokförare
- Bokslutsprocessen
- Sedvanlig granskning av skatter och avgifter
- 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 rapporter som inhämtas. I samband med beviljande av medelstillelning till samverkansinsatserna framgår av styrelseprotokoll att dessa analyseras och att kompletterande beskrivningar inhämtas som underlag när så bedöms erforderligt.

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

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

Av § 12 i förbundsordningen framgår att ”Styrelsen ska upprätta kvartalsuppföljningar med helårsprognos för verksamheten och ekonomin som tillställs förbundsmedlemmarna”. Styrelsen har under 2016 upprättat delårsrapporter med vidhängande helårsprognoser såsom föreskrivet i förbundsordningen.

Budget och verksamhetsplan för 2017 har fastställts av styrelsen 25/11 2016 i enlighet med lag och förbundsordning.

Avseende attest och utanordning noterar vi att attestordningen som antogs 2013-11-29 genom beslut har förnyats tillsvidare.

Tidigare gällande delegationsordning fastställdes av styrelsen 2013-11-29. Även denna har genom beslut förlängts tillsvidare.

Beslut om tecknande av firma, vilket också bör ske minst årligen, har fattats per 2016-11-25. Styrelsen beslutade att Ordförande Carina Friis, vice ordförande Elin Gustafsson samt

förbundssamordnare Bengt Selander under 2017 har rätt att med två i förening teckna firma för Lunds samordningsförbund samt att firmatecknarna var för sig har rätt att överföra obegränsade medel mellan förbundets egna interna konton. Vid betalningar gäller alltid godkännande av två i förening.

Förbundet har vid tre tillfällen under året debiterats kostnadsräntor på skattekontot.

4.2 Årsbokslut

Vi har granskat årsbokslutet och kan notera att slutlig version av 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. Finansieringsanalysen återspeglar korrekt förbundets kassaflöden.

4.2.1 Balansräkning

Genom negativt resultat börjar verksamheten närma sig de rekommendationer för sparade medel/eget kapital som lämnats av Nationella rådet. Det utgående egna kapitalet är 1,84 mkr, att jämföra min ingående 1,98 mkr. Enligt trappmodellen rekommenderas att eget kapital skall uppgå till maximalt 1,26 mkr baserat på 20 % av årets medlemsintäkter. Vidare noteras att de upplupna projektkostnaderna per 2016-12-31 är lägre än vid utgången av föregående räkenskapsår, då det fanns en stor post avseende Maria Ungdom som vid bokslut per 2016-12-31 är uppskjutet i väntan på lämplig lokal.

4.2.2 Resultaträkning

De sammanlagda medlemsavgifterna uppgår under året till 6,3 mkr, vilket är en 15 % ökning mot föregående år. Därtill har projektkostnaderna ökat med 11 % och verksamhetens kostnader som helhet med 13 %. Sammantaget genererar förbundet ett negativt resultat om -144 tkr för året, vilket innebär högre förbrukade medlemsavgifter än budgeterat.

5. REKOMMENDATIONER

Baserat på ovan redovisade granskning har vi inte identifierat några rekommendationer, med undantag för att rutinerna för betalning av skatter och avgifter bör ske i tid så att kostnadsräntor undviks.

6. SLUTSATS

Baserat 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 verksamhetsplanen, *med undantag för att Nationella rådets rekommendation om storlek på sparade medel/eget kapital ej möts*, samt att årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning. Revisorerna bör därför i revisionsberättelsen kunna göra ovanstående konstateranden och tillstyrka att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2016, efter påpekande om förseningarna avseende skatter och avgifter.

Lund den 30 mars 2017



Fredrick Sjöholm

