



ÅRSREDOVISNING 2015

**Samordningsförbundet
Lycksele-Malå**

Org nr: 222000-1784

Räkenskapsår 2015-01-01—2015-12-31



Arbetsförmedlingen



VÄSTERBOTTENS
LÄNS LANDSTING

Årsredovisning för räkenskapsåret 2015-01-01—2015-12-31

Styrelsen för Samordningsförbundet Lycksele-Malå avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	2
Förvaltningsberättelse	3
Organisation	3
Styrelsen	3
Förbundskansli	4
Lokal Samarbetsgrupp	4
Ledning, styrning och uppföljning	4
Kommunikation, information och marknadsföring	5
Samordningsförbundets målgrupper och verksamheter 2015	5-6
Vision, strategi, perspektiv och mål 2015	6-8
Måluppfyllelse och resultat 2015	8-10
Kommentarer till 2015 års ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat	11
Bokslut	12
Resultaträkning	12
Balansräkning	12
Kassaflöde	13
Noter	14-15
Underskrifter	16

Förvaltningsberättelse

Samordningsförbundet Lycksele bildades maj 2005, enligt lagen 2003:1 210 om finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet, förbundet hade sitt konstituerande styrelsemöte 2005-06-09. Medlemmar är Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Västerbottens läns landsting samt Lycksele och Malå (fr.o.m.2014-01-01) kommuner. En förbundsordning har antagits av huvudmännen. Samordningsförbundets uppdrag är att svara för finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet i syfte att effektivisera medlemmarnas gemensamma resursanvändning samt samordna insatser i syfte att den enskilde ska uppnå eller förbättra sin förmåga att utföra förvärvsarbete. Målgruppen är personer i yrkesverksam ålder som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser. Samordningsförbundet kan arbeta med all verksamhet som ligger inom myndigheternas samlade ansvarsområde. De kan också finansiera insatser som är av förebyggande karaktär.

Samordningsförbundet leds av en vald styrelse med representanter från samtliga 5 parter vilket ger unika möjligheter att utveckla det lokala välfärdsarbetet.

Samordningsförbundet är en offentligrättslig juridisk person som har egen rättskapacitet och beslutanderätt över resursanvändningen.

Organisation

Samordningsförbundet Lycksele-Malå är såväl en organisation som en arena för utveckling av nya metoder och arbetssätt. Sektorsövergripande perspektiv, helhetssyn och ett gott samverkansklimat kännetecknar verksamheten. Uppdraget kräver god kunskap om målgruppens behov samt respektive myndighets uppdrag och förutsättningar.

Styrelse

Styrelsen har under perioden 2015-01-01 – 2015-12-31 bestått av fyra ordinarie ledamöter och fyra ersättare:

Ordinarie:

Lilly Bäcklund, (s) ordförande
Håkan Jonsson, (tjänsteman), vice ordf
Martin Noréhn, (s)
Mikael Broman, (tjänsteman)
Marita Fransson, (s)

Lycksele kommun
Arbetsförmedlingen
Malå kommun
Försäkringskassan
Västerbottens läns landsting

Ersättare:

Gunilla Pettersson, (tjänsteman)
Christer Rönnlund, (m)
Arne Hellsten, (ml)
Stefan Dafors, (c)
Ulrika Westergren, (tjänsteman)

Försäkringskassan
Lycksele kommun
Malå kommun
Västerbottens läns Landsting
Arbetsförmedlingen

Styrelsen har haft 3 protokollförda sammanträden under 2015: 4-9/2 per capsulam, 12/6, samt 27/11.

Förbundskansli

Samordningsförbundet har ingen egen anställd personal. Via avtal med Lycksele kommun köps tjänsten som förbundschef för samordningsförbundet. I arbetsuppgifterna ingår att samordna och bereda ärenden till styrelsen, leda arbetet i den lokala samarbetsgruppen LSG, svara för information till och kontakter med kommunerna och andra berörda myndigheter, allmänheten, organisationer/föreningar, m.fl., kontinuerligt följa de aktiviteter som förbundet finansierar, m.m. sysselsättningsgraden är 100 %.

Lycksele kommuns ekonomiavdelning har under 2015 svarat för administrativ och ekonomisk service gällande löpande ekonomiredovisning och uppföljning för samordningsförbundet som fristående juridisk person samt särredovisning av enskilda projekt innefattande bl.a. upplägg och underhåll av förbundets ekonomihantering (ekonomisystem, grunduppgifter, budgetmall, etc.), löpande betalning och kontering av fakturor inkl. arkivering av verifikat, löpande bokföring, skattedeklaration och momsredovisning till skatteverket, ekonomiska delårsrapporter, utbetalning av arvoden och ersättningar till förtroendevalda, m.m.

Kostnader för lokalhyra (inklusive lokalvård), telefon, porto, kopiering samt användaravgift/PC och andel i kommungemensamma datasystem ingår i fastställd ekonomisk ersättning.

Lokal Samarbetsgrupp

Ett viktigt inslag i förbundets verksamhet är deltagandet i det lokala samarbetet mellan de fem huvudmännen i lokala samarbetsgruppen (LSG), dess uppdrag är bl.a. att gemensamt främja god hälsa, arbetsförmåga och möjlighet till egen försörjning för kommunens medborgare. Förebyggande insatser och rehabilitering är prioriterade områden. Det är chefer på lokal nivå hos de fyra huvudmännen som ingår i LSG.

Ledning, styrning, och uppföljning

Samordningsförbundets styrelse ska besluta om mål och riktlinjer för den finansiella samordningen, man skall också stödja samverkan mellan samverkansparterna på lokal och regional nivå. Styrelsen skall finansiera samordnande rehabiliteringsinsatser för individer, som syftar till att dessa uppnår eller förbättrar sin förmåga att utföra förvärvsarbete och som ligger inom de samverkande parternas samlade ansvarsområde, i övrigt svara för uppföljning och utvärdering av insatserna samt upprätta verksamhetsplan, budget och årsredovisning. Utvärdering kan utföras av externa aktörer, detta för att få en helt utomstående syn på verksamheten.

I varje insats där huvudinriktningen består av individuell och/eller gruppinriktad samordnad rehabilitering används även den nationella SUS-modellen. Modellen är obligatorisk för verksamheter där minst två myndigheter samverkar.

Kommunikation, information och marknadsföring

Information till och kommunikation med politiker, chefer och handläggare hos de fem medlemmarna och andra aktörer är en viktig uppgift för samordningsförbundet. Detta arbete ombesörjs genom att den förbundschefer har till uppdrag att finnas med som en part var helst frågor som rör förbundets verksamhetsområde avhandlas.

Inom förbundets geografiska område utgör förbundet kittet för samverkan mellan de olika aktörerna.

På regional nivå är samverkan speciellt utvecklad mellan förbunden i Umeå, Skellefteå och Lycksele, ett nätverk på tjänstemannanivå mellan ovan nämnda förbund har under ett flertal år verkat positivt för utvecklingen av de enskilda förbunden, ett liknande nätverk finns även för de fyra nordligaste länen. På nationell nivå finns det "Nationella rådet för finansiell samordning" samt NNS, det nationella nätverket för samordningsförbund.

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) och Nationella Rådet anordnar årliga, nationella konferenser. Under 2015 anordnades denna konferens i Linköping 24-25 mars. Förbundet har även varit representerat vid de av SKL anordnade "Arbetsmarknads och näringslivsdagarna" i Uppsala 12-13 mars samt vid den årliga konferensen för samordningsförbund från de fyra nordligaste länen, där förbundet 2015 stod som värd. Utöver detta deltar förbundet i olika nätverk och andra sammanhang på olika nivåer.

Samordningsförbundets målgrupper och finansierade verksamheter 2015

Insatser finansierade av Samordningsförbundet Lycksele har under 2015 i första hand riktats till följande målgrupper,

- Personer med funktionsnedsättning, särskilt unga med aktivitetsersättning.
- Personer med sammansatt och svårbedömd problematik – social, psykosocial och somatisk.

"ResursCentrum" 2015

Målet har varit att skapa en verksamhet som passar Lycksele och Västerbottens inland för ökad samverkan i en dynamisk organisation som stärker medborgarna, motverkar olika typer av utanförskap, och främjar kompetensförsörjning.

Effekt målet är att deltagarna inom 12 månader ska nå arbete eller studier och därmed öka sin egenförsörjning. Implementeringsarbetet måste bedrivas på alla nivåer inom respektive myndighet/organisation, individ, handläggare och handledare, mellan och chefsnivå samt hos politiska beslutsfattare. Förbundet finansierar två tjänster i rehabteamet.

Verksamheten är sedan 1/1 2015 en del av Lycksele kommuns ordinarie verksamhet.

Lycksele-Malå samordningsförbund är fortfarande en viktig och avgörande samverkanspartner i detta arbete, bl.a. i form av den lokala sammanhållande länken mellan myndigheter/organisationer och som medfinansier.

"MIPS" 2015

MIPS har som mål att utröna om IPS modellen är lämplig att använda även till andra målgrupper som står långt från arbetsmarknaden till arbete/utbildning, förutom personer med psykisk ohälsa. IPS modellen, "Individual Placement and Support", i sv översättning "individuell anställning och stöd". En modell som är internationellt utvärderad och evidensbaserad. Stödet bygger på en långsiktighet i form av kontakter och samtal. Arbetssättet har visat sig vara framgångsrikt och gett goda resultat för individer med psykisk ohälsa.

Vision, strategi, perspektiv och mål 2015

Samordningsförbundets vision är, **LYSA- Sveriges bästa samverkan för full sysselsättning och friskaste befolkningen**. Den är formulerad utifrån socialtjänstens, hälso- och sjukvårdens, försäkringskassans och arbetsförmedlingens olika uppdrag inom Lycksele kommuns geografiska område och anger en ambition och viljeinriktning som ska ses i ett långsiktigt perspektiv.

Samordningsförbundets **strategi** är att genom ett humanistiskt förhållningssätt, gemensam kompetensutveckling, hälsofrämjande arbetssätt, samverkan, samordnad finansiering och rehabilitering med individen i centrum öka välbefinnandet, funktionsförmågan och anställningsbarheten, hos personer i åldersgruppen 16-64 år.

Genom förbundets insatser så hoppas man också att finna möjliga förändringar även strukturellt hos de myndigheter och organisationer som är berörda av dessa insatser. Detta för att effektivisera arbetet med rehabilitering på individnivå.

För att säkerställa balansen mellan olika områden och tydliggöra samordningsförbundets värdeskapare har **fyra perspektiv** utgjort grunden för förbundets planerade verksamhet under 2015:

- **Individen**
- **Förnyelse**
- **Arbetssätt**
- **Ekonomi**

Individens behov utgör grunden för de aktiviteter som samordningsförbundet finansierar. Huvuddelen av förbundets insatser avser stöd som till sitt innehåll ger stöttning till enskilda individer. Grundläggande för förbundets insatser är att, individen har en önskan om att leva i ett socialt sammanhang med möjlighet att ta avgörande beslut avseende sin livssituation för att undvika ett bidragsberoende. Rehabiliteringsaktörernas insatser ska syfta till att stärka den enskildes förmåga, utan att frånta det egna ansvaret.

Förnyelseperspektivet är centralt när det gäller finansiell samordning och dess möjligheter att utveckla välfärdsarbetet. Den finansiella samordningen innebär en gemensam arena där man samverkar med individens behov som övergripande mål. Att inom de samverkande myndigheternas ansvarsområden använda det handlingsutrymme som finns för att uppnå största möjliga effekt för den enskilde i dennes strävan att uppnå ökad livskvalitet och ökad anställningsbarhet.

Att positiva strukturella förändringar i ordinarie verksamheter ges möjlighet att genomföras är av största vikt. Att stimulera till en ökad satsning på socialt företagande är en viktig del för att förbundet skall nå sina mål gällande individens möjligheter att uppnå egen försörjning.

De insatser samordningsförbundet finansierar ska leda till en vidareutveckling av nya metoder och arbetssätt när det till exempel gäller att organisera aktiviteter med utgångspunkt från individens behov samt öka antalet gemensamma bedömningar i individärenden. **Arbetssättet** ska vara processororienterat och stimulera till analyser samt förbättra arbetsflöden och arbetsorganisation för de medverkande aktörerna.

Ett övergripande **ekonomiskt** mål med finansiell samordning är att beroendet av offentlig försörjning till individen ska minska. Förbundets insatser bör därför, förutom sedvanlig redovisning av verksamhetens utfall i bokslut, utvärderas både när det gäller insatsernas påverkan på deltagande individers försörjningsmöjligheter samt parternas resursanvändning. För att underlätta planering, styrning och uppföljning har samordningsförbundets styrelse fastställt följande mål inom respektive perspektiv under 2015:

Individen

Mål

1. Minst 60 % av deltagarna i de av förbundet finansierade verksamheterna ska ha egen försörjning i förhållande till sin arbetsförmåga i form av arbete eller studier efter avslutad aktivitet.
2. Alla som deltar i verksamheter finansierade av förbundet ska uppleva högre livskvalitet samt uppleva att man tagit ett steg närmare den reguljära arbetsmarknaden efter avslutad aktivitet.

Förnyelse

Mål

1. Att till fullo utnyttja det handlingsutrymme som finns inom respektive organisation.
2. Att lyckosamma insatser implementeras i ordinarie verksamheter.

Arbetssätt/processer

Mål

1. En gemensam handlingsplan ska finnas och vara upprättad inom fyra veckor för alla som deltar i samordnad individbaserad rehabilitering.
2. Samtliga aktiviteter i de olika verksamheterna ska kännetecknas av ett tydligt myndighetsövergripande arbetssätt.

Ekonomi

Mål

1. Budget i balans
2. Effektivt resursutnyttjande

Måluppfyllelse och resultat 2015

Under 2015 har förbundet finansierat två olika verksamheter i var och en av kommunerna Lycksele och Malå, **Resurscentrum** i Lycksele samt **MIPS** i Malå.

”ResursCentrum” (RC)

ResursCentrum, JobbCenter arbetar med arbets- och studieinriktade insatser. Målet är att hitta långsiktiga lösningar gällande studier och arbete. För att nå målen har man ett nära samarbete med andra myndigheter, exempelvis Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Lycksele kommun, socialtjänsten och Västerbottens läns Landsting. Vägen till arbete och eller studier är helt utifrån individens behov och förutsättningar. Man erbjuder bland annat aktiviteter som att skriva CV/personligt brev och studiebesök. JobbCenter arbetar även med praktiksamordning, feriepraktik och anpassade anställningsformer.

Under 2015 har 137 personer remitterade från Socialtjänsten, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och psykiatri varit aktuella för RC. Av dessa har 82 ärenden avslutats, varav 21 ärenden har lett till arbete eller studier. Det kan konstateras att flertalet av de inskrivna står långt eller väldigt långt från arbetsmarknaden, och därför har verksamheten kontinuerligt anpassats utifrån detta. Det har bl. a. inneburit att det fokuserats mer på arbetslivsinriktade insatser. Prioritering under 2015 har varit att undersöka möjligheten till annan ersättning för en del av våra deltagare, personer som står långt från arbetsmarknaden är en växande målgrupp för oss.

Utöver detta har vi även erbjudit platser till skolungdom (praktik), ungdomstjänst och samhällstjänst. Totalt har 205 feriepraktikplatser tillsatts varav 28 platser finansierades externt, exempel på feriepraktikplatser är stadsmusikanter, åttor i vården, djurparken och ferieskola.

ResursCentrum ansvarar för kommunens direkta arbete med arbetsmarknadsfrågor, i linje med detta har kommunen skrivit en lokal överenskommelse med Arbetsförmedlingen i syfte om att sänka ungdomsarbetslösheten. Samarbetspart i detta är även förbundet.

RC **Rehab** har sedan juni 2015 bestått av två arbetsterapeuttjänster.

37 bedömningar av olika slag har remitterats till Rehab, 23 av dem är arbetsförmågebedömningar. Under bedömningstiden kan syfte och mål ändras.

17 bedömningar har slutförts.

7 st pågår fortfarande, 20151231.

4 har avbrutits av anledningar som RC ej kunnat påverka.

Övriga 14 är anpassningar i arbetsmiljö eller andra rehabiliterande insatser såsom stöd i arbetsmiljö eller i nätverk och vägledning då det gäller att söka rätt ersättning.

3 bedömningar har under året skett i samverkan med Fysioterapikliniken.

Beredningsgruppen och MiniNAFS möten har genomförts enligt planering. Samarbetet med Försäkringskassan, Psykiatri, Multimodala teamet på Lycksele HälsoCentral och Socialförvaltningen har utvecklats i linje med Rehabs planering. Samarbete med arbetsterapeuter som arbetar med likande insatser har även ägt rum. Det upparbetade samarbetet med Fysioterapikliniken i Lycksele fortsatte även under 2015. Utbildningar i självkänsla, självförtroende, friskfaktorer i arbetslivet har genomförts till anställda och praktikanter vid RC. Regelbunden friskvård (promenader och avspänning) har erbjudits varje vecka av arbetsterapeuterna.

Erfarenheten från Resurscentrum är att rehabteamet fyller en basal funktion och är ofta efterfrågad av samtliga samarbetspartners. Man ser i framtiden ett ännu större behov av arbetsförmågebedömningar för att utreda rätten till sjukpenning/sjukersättning, eller för matchning mot ett arbete. Man ser också stora behov av rehabteamets insatser i den dagliga verksamheten, utifrån anpassning av individens arbetsplats och behov av utbildning i hur man tar hand om sin kropp i ett arbetsliv.

Målgruppen har under tid förändrats i det att individerna har en mer komplex problematik, samt att samhället i övrigt förändrats och med det medfört ett behov för Lycksele kommun att skapa ett nytt förhållningssätt kring försörjning och arbetsmarknad. Tydligt är att de statliga arbetsmarknadsåtgärderna och ersättningssystemen till den enskilde individen inte alltid når fram. Det är ytterst relevant att fortsätta diskutera kring ansvar och avgränsningar mellan kommun, landsting och statliga myndigheter om liknande insatser.

I och med en organisationsförändring inom Lycksele kommun är RC numera en del av Socialförvaltningen vilket betyder att samarbetet mellan de olika enheterna blir än mer gränsöverskridande.

KommunService en del av RC med arbete och praktik, erbjuder bland annat arbetsprövning, social träning, anpassat arbete, språkpraktik och sysselsättning. Uppdraget är att erbjuda meningsfull och utvecklande sysselsättning anpassad till deltagarnas egen förmåga och behov. Arbetsuppgifterna skall vara till gagn för kommuninvånarna och inte tränga undan ordinarie arbetskraft. KommunService erbjuder anpassade arbetsuppgifter i butik/lager, textil, café, lokalvård, tvätt, snickeri, lego, bygg, cykelverkstad, fordonsservice och transport. Gräsklippning och snöskottning är de största säsongsarbeten som KommunService utför, även dessa är anpassade arbetsuppgifter.

"MIPS"

Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Västerbottens läns landsting och Malå kommun har ett gemensamt samverkansarbete med medel från Samordningsförbundet Lycksele-Malå. Projektet "MIPS" har som mål att utröna om IPS modellen är lämplig att använda även till andra målgrupper som står långt från arbetsmarknaden till arbete/utbildning, förutom personer med psykisk ohälsa. IPS modellen, Individual Placement and Support, översatt individuell anställning och stöd. En modell som är internationellt utvärderad och evidensbaserad. Stödet bygger på en långsiktighet i form av kontakter och samtal. Arbetssättet har visat sig vara framgångsrikt och gett goda resultat för individer med psykisk ohälsa. I Malå bedrevs 2012- 2013 ett projekt finansierat av Socialstyrelsen. Målet var att utifrån IPS modellen stötta personer med psykisk ohälsa till egen försörjning. Arbetet har fortsatt under 2015 med utökad målgrupp.

De personer som ingår i projektet står långt mycket ifrån arbetsmarknaden när de kommer till projektet och är personer som i regel är beroende av sin försörjning från kommunen eller försäkringskassan om de inte lyckas hitta lösningar på sin arbetssituation.

Deltagare under 2015

24 deltagare totalt, 11 av dessa har gått till arbete med eller utan subventioner. 5 deltagare är i arbetsträning/praktik. 3 deltagare studerar med CSN-medel och 5 deltagare genomför samtalsprocesser

I projektet ingår att göra en uppföljning för att se om modellen även är framgångsrik för fler målgrupper.

Ett axplock från intervjuer med deltagare i MIPS:

”Utan MIPS hade jag suttit hemma än”

”Jag har gått från sängläge till heltidsjobb”

”Jag har haft svårt att säga till om vad jag behöver för att fungera på en arbetsplats, men håller på och lär mig göra det för att kunna gå framåt”

”Coahens stöd betyder mycket för mig.”

Coachernas uppfattning:

”Vi har nu jobbat med en bredare målgrupp där även andra än de som har psykiska funktionsnedsättningar erbjudits stöd. Tycker att man kan konstatera att alla som vi träffat ändå har någon form av psykisk ohälsa. Dessa personer tar ofta lite snabbare steg mot ett arbetsliv och upplever sig tidigare redo att ta steget ut på arbetsmarknaden. Uppfattningen blir därför att metodiken även fungerar på denna målgrupp.

Resultatmål för MIPS:

Efter deltagande i 12 månader ska 100 % av deltagarna uppleva ökad livskvalité.

Samtliga deltagare upplever att deras livskvalité har ökat.

60 % av deltagarna har egen försörjning i förhållande till sin arbetsförmåga, 16 av 25 personer (56 %) är i arbete eller studier.

Arbeta efter IPS-modellens intentioner. Så görs också

Öka kunskapen om psykisk ohälsa och andra funktionsnedsättningar i samhället.

Under 2015 har en utbildning för handledare hållits

Bryta målgruppens sociala isolering.

Enbart att gå med i projektet är ett steg ut i samhället. Praktik/arbete/studier är ytterligare steg för att bryta en social isolering.

Kommentarer till 2015 års ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat

Det ekonomiska resultatet för 2015 uppgår till 856 tkr. Verksamhetens intäkter har uppgått till 3 358 tkr. Verksamhetens kostnader uppgick till 2 501 tkr. Det egna kapitalet uppgick vid årets ingång till 61 tkr och vid årets slut till 917 tkr.

De budgeterade kostnaderna för år 2015 var beräknade till 3 330 tkr, intäkterna för 2015 består av finansiella intäkter samt bidrag från förbundets medlemmar med 3 300 tkr.

Intäkterna från huvudmännen har ett utfall som är exakt lika med vad som budgeterats.

Projektkostnaderna har under 2015 uppgått till 1 617 tkr. Detta kan ställas i relation till budgeterade 2 551 tkr, avvikelsen härleds främst till att posten övriga projekt ej belastats samt att osäkerheten gällande förändring av medelstilldelningssystemet påverkat.

Projektnära kostnader i form av ledning, styrning, arvoden, administration, beredning, utbildning, ekonomiservice, m.m. har ett utfall på 884 tkr jämfört med 787 tkr i budget, den diskrepans som råder går främst att tillskriva högre personalkostnader till följd av att förbundschefens tjänstledigheter för förtroendemannauppdrag varit mindre frekventa än planerat.

De insatser och tjänster som finansieras upplever förbundet fungera väl, de individer som under året befunnit sig i dessa åtgärder står långt ifrån en ordinarie arbetsmarknad. Detta innebär att de högt uppställda målen, dels kan vara svåra att uppnå men även svåra att fullt ut mäta. Att finna bra sätt att utvärdera de insatser som samordningsförbunden finansierar är ständigt uppe till diskussion både lokalt och nationellt. Som tidigare nämnts så har systemet för hur de statliga medlen till förbundet varit föremål för översyn. För samordningsförbundet Lycksele-Malå's del så fanns en viss oro att förändring skulle ske så att tilldelningen skulle avsevärt minska, denna oro visade sig dock vara obefogad, då en viss ökning av tilldelning i stället infann sig.

Resultat	Not	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Verksamhetens intäkter		0	
Verksamhetens kostnader	1	-3 349	-2 501
Avskrivningar			
Verksamhetens nettokostnader		-3 349	-2 501
Finansiering från medlemmar	1	2 900	3 300
Finansiella intäkter		21	58
Finansiella kostnader		-1	-1
Resultat efter finansiella poster		-429	856
Årets resultat		-429	856

Balans

	Not	Bokslut 2014	Bokslut 2015
TILLGÅNGAR			
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd		0	
Fordringar	2	256	158
Kortfristiga placeringar	3	374	32
Kassa och bank	4	8	1305
Summa omsättningstillgångar		638	1495

Summa tillgångar		638	1 495
-------------------------	--	------------	--------------

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

EGET KAPITAL		61	917
- varav årets resultat		-429	856

SKULDER

Långfristiga skulder		0	
Kortfristiga skulder	5	577	578
Summa skulder		577	578

Summa eget kapital, avsättningar och skulder		638	1 495
---	--	------------	--------------

Kassaflöde	Bokslut 2014	Bokslut 2015
DRIFT		
Årets resultat	-429	856
Justering för poster som ej påverkar rörelsekapitalet	0	0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	-429	856
Förändring av omsättningstillgångar	38	98
Förändring av kortfristiga skulder	5	0
Kassaflöde från drift	-385	954
ÅRETS KASSAFLÖDE	-385	954
Likvida medel vid årets början	767	382
Likvida medel vid årets slut	382	1 336

Likvida medel definieras som banktillgodohavanden och kortfristiga placeringar.

Noter

Not 1 - Driftredovisning

Belopp i tkr.	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Finansiering från medlemmar	2 900	3 300
- Lycksele kommun	579	658
- Malå kommun	146	167
- Västerbottens läns landsting	725	825
- Försäkringskassan Västerbotten	1 450	1 650
- Överförda medel från föregående år		
Finansiella poster	20	57
Summa medel att disponera	2 920	3 300
Styrelsen	45	91
- Fasta arvoden	32	81
- Sammanträdes- och övriga arvoden	4	0
- Ers förlorad arbetsförtjänst	0	0
- Reseersättning och traktamenten	2	1
- Arbetsgivaravgifter	7	9
- Övrigt	0	
<u>Kansli och administration</u>		
Personalkostnader	462	468
- Verkställande tjänsteman	462	468
- Kompetensutveckling, etc.	0	0
Lokalkostnader	32	30
Övriga administrativa kostnader	241	295
- Kurs och konferens inkl resor	24	59
- Partsamverkan	39	43
- Revision	27	36
- Administration	123	70
- Information	12	20
- Övrigt	16	67
Projektkostnader	2 569	1 617
- MIPS	644	667
- Samverkan RC	1 660	950
- Tillgängligt Lycksele	0	
- Trossen	265	
- Puls	0	
- Övriga projekt	0	
Summa kostnader	3 349	2 501

Belopp i tkr.	Bokslut 2014	Bokslut 2015
<u>2. Fordringar</u>		
Mervärdesskatt	256	158
Övrigt	0	0
Summa fordringar	256	158
<u>3. Kortfristiga placeringar</u>		
Nordea Likviditetsinvest - bokfört värde	374	32
Nordea Likviditetsinvest - marknadsvärde	437	37
Realiserade finansiella intäkter	23	60
Orealiserade värden i placeringen	63	5
<u>4. Kassa och bank</u>		
Plusgirot	8	1305
Kontantkassa	0	0
Summa kassa och bank	8	1305
<u>5. Kortfristiga skulder</u>		
Källskatt	1	1
Upplupna sociala avgifter	1	1
Leverantörsskulder	460	387
Övriga interimsskulder	115	189
Summa kortfristiga skulder	577	578

6. Redovisningsprinciper

Allmänt

Årsredovisningen har upprättats enligt Lag om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäkter har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Materiella anläggningstillgångar

Förbundet har inte införskaffat egna materiella anläggningstillgångar.

Fordringar

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta.

Underskrifter styrelse och revision

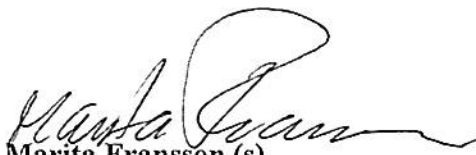
Lycksele den.....2016-03-31



Lilly Bäcklund (s), ordförande
Lycksele kommun



Anders Hahlin
Arbetsförmedlingen



Marita Fransson (s)
Västerbottens läns landsting



Mikael Broman
Försäkringskassan



Martin Norén (s), vice ordförande
Malå kommun

Vår revisionsberättelse har avgivits 2016-03-31



Karl Gustav Abramsson, Västerbottens läns landsting



Mats Henriksson, Försäkringskassan/Arbetsförmedlingen

Till

Styrelsen i Samordningsförbundet Lycksele-Malå
Fullmäktige i respektive medlemskommun
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2015

Samordningsförbundet Lycksele-Malå
Organisationsnummer 222000-1784

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Lycksele-Malå, organisationsnummer 222000-1784, 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 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.

Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen samt god revisionssed. 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. *)

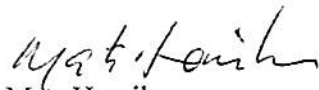
Vi bedömer sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Lycksele-Malå har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

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.

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.

Umeå 2016-03-31



Mats Henriksson
Auktoriserad revisor
För staten



Karl Gustav Abramsson
För kommun och landsting

*) 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.

Bilagor:

De sakkunnigas rapporter



Samordningsförbundet i Lycksele-Malå

Granskningsrapport 2015

Offentlig sektor
KPMG AB
2016-03-31
Antal sidor: 7

Innehåll

1.	Sammanfattning	1
2.	Bakgrund	1
3.	Syfte	2
4.	Risikanalys	2
5.	Omfattning	2
6.	Revisionskriterier	3
7.	Metod	3
8.	Projektorganisation	4
9.	Redovisning och bokslut 2015	4
9.1	Resultaträkning 2015	4
9.2	Balansräkning 2015-12-31	4
9.2.1	Likvida medel	5
9.2.2	Eget kapital	5
9.2.3	Kortfristiga skulder	5
9.3	Intern kontroll	5
10.	Verksamhet 2015	6
10.1	Förbundsmål	6
10.2	Projektmål	7
11.	Verksamhet 2016	7
11.1	Verksamhetsplan 2016-2018	7

1. Sammanfattning

Vi har av Samordningsförbundet i Lycksele-Malå revisorer fått i uppdrag att granska Samordningsförbundets verksamhet och årsredovisning 2015. Granskningen har syftat till att bedöma årsredovisningens innehåll utifrån lag och god sed och till att utgöra underlag för revisorernas ansvarsprövning av styrelsen.

Vår bedömning är att årsredovisningen ger en rättvisande bild av årets ekonomiska resultat och den ekonomiska ställningen.

Våra synpunkter:

- Verksamheten bör nyttja tillgängliga medel för att kunna anses ändamålsenlig och kostnadseffektiv. För 2015 redovisade verksamheten ekonomiskt överskott då budgeterade projekt ej blev av. Vi saknar en analys över hur dessa ej genomförda projekt påverkar Samordningsförbundets mål.
- Vi vill uppmärksamma den rekommendation som Nationella Rådet har beslutat om angående storleken på eget kapital och som gäller från årsskiftet 2015/2016. Vid årsskiftet 2015/2016 har Samordningsförbundet ett högre eget kapital jämfört med den rekommenderade nivån.
- De större projekt som drivits under 2015 synes enligt Samordningsförbundets egen uppföljning ha varit lyckosamma med utgångspunkt från de personer i målgrupperna som deltagit i projekten. Vi saknar dock en samlad bedömning över hur Samordningsförbundet i Lycksele-Malå uppfyllt de övergripande förbundsmålen.
- Vi har noterat att ett formellt signerat avtal med Lycksele kommun saknas.

2. Bakgrund

Under 2005 bildades i Västerbottens län tre samordningsförbund, Umeå, Skellefteå och Lycksele i enlighet med lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Medlemmar i förbundet var Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Västerbottens läns landsting och respektive kommun. I januari 2014 anslöt tre nya kommuner och samordningsförbunden heter numera Umeå-Vännäs, Skellefteå-Norsjö och Lycksele-Malå.

Syftet med verksamheten är att individens behov av offentlig försörjning ska minska genom att utveckla och pröva nya arbetssätt för att med individen i centrum uppnå en effektiv resursanvändning och kunskapsöverföring. Målgruppen är personer i förvärsaktiv ålder som är i behov av rehabiliteringsinsatser.

Finansiella samordningsförbund lyder under lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Lagen innehåller även bestämmelser om revision och hänvisar till kommunallagens regler om revision, av vilka bl a framgår att de förtroendevalda revisorerna ska biträdas av sakkunnig revisor i sin granskning.

Årsbokslut och årsredovisning ska enligt lagen upprättas senast tre månader efter räkenskapsårets slut.

KPMG har fått i uppdrag att biträda i revisionen av förbundets verksamhet och finansiella rapportering.

3. Syfte

Revisionsuppdraget är definierat i kommunallagens (KL), nionde kapitel. "Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig." Granskningen sker i den omfattning som följer av god revisionssed.

4. Riskanalys

Verksamhet	Risk att projekt inte har avsedd effekt för berörd målgrupp.	Medel
	Risk att projektmål inte följs upp i tillräcklig omfattning	Medel
	Risk att projekts ekonomiska utfall inte följs upp i tillräcklig omfattning	Medel
	Risk att förbundets övergripande ekonomi inte följs upp i tillräcklig omfattning	Låg
Finansiell rapportering	Risk för fel i bokslut och årsredovisning.	Medel
	Risk för fel i intäktsredovisning	Låg
Förvaltning	Risk för felaktigheter i utbetalningar av administrativa kostnader	Låg
	Risk för brister i upphandling och efterlevnad av avtal	Medel
	Risk för otillräckliga underlag för utbetalning av projektknuten kostnader	Medel
	Risk för fel i momsredovisning	Låg

5. Omfattning

Utifrån riskanalysen planerades följande granskningsinsatser:

- Granskning av intern kontroll inom verksamhet, förvaltning och löpande redovisning. Vi tar del av attestreglemente, läser protokoll och genomför stickprovsverifieringar.
- Substansgranskning av bokslut och årsredovisning.
- Analys av uppfyllelsen av projektmål. Vi tar del av projektdokumentation, genomför intervjuer och bedömer effektivitet och ändamålsenlighet.

- Analys av förbundets hela verksamhet 2015 inkl bedömning av effektivitet och ändamålsenlighet.

Inom ramen för denna granskning avsågs bl a följande frågor besvaras:

- Är fastställda mål tydliga, mätbara och realistiska?
- Blir målen ändamålsenligt uppföljda?
- Hur är den interna kontrollen organiserad med avseende på bl a dualitet?
- Finns ändamålsenliga styrdokument för verksamhet och intern kontroll?

6. Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna/verksamheten uppfyller

- Tillämpliga lagar
- God sed
- Förbundsordning
- Interna regelverk och policy
- Verksamhetsplan för 2015

7. Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudie av relevanta dokument inkl förbundsordning och sammanträdesprotokoll.
- Möten och intervjuer med förbundschef och ekonom.
- Genomläsning och analys av bedrivna projekt.
- Bedömning av uppfyllelse av övergripande mål.
- Granskning av löpande redovisning, intern kontroll, bokslut och årsredovisning. I granskningen har tagit del av samtliga verifikationer, huvudbok, verifikationslista, kontoutdrag från bank och skattekonto, bokslutsbilagor, attestreglemente m m. Delar av granskningen har skett genom stickprovsvisa kontroller.

8. Projektorganisation

Granskningen har genomförts under ledning av Nicklas Hermansson, auktoriserad revisor, med stöd av Bo Ädel, auktoriserad revisor och certifierad kommunrevisor.

9. Redovisning och bokslut 2015

9.1 Resultaträkning 2015

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Utfall 2015</i>	<i>Budget 2015</i>	<i>Utfall 2014</i>
Medlemsbidrag	3 300	3 300	2 900
Projektkostnader	-1 617	-2 551	-2 569
Administrativa kostnader	-884	-779	-780
Verksamhetens resultat	779	-30	-449
Finansnetto	57	30	20
Årets resultat	856	0	-429

Vår granskning har inte visat några felaktigheter i resultaträkningen. Den bedrivna verksamheten kommenteras under avsnitt 10.

Skillnaderna jämfört med budget är framförallt:

- Att endast en liten del av de budgeterade medlen för övriga projekt blev lägre än budgeterat.

Vi saknar en analys av hur de ej genomförda projekten har påverkat måluppfyllelsen för samordningsförbundet.

9.2 Balansräkning 2015-12-31

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Övriga fordringar	158	256
Bank	1 337	382
Summa tillgångar	1 495	638
Eget kapital	917	61
Kortfristiga skulder	578	577

Summa eget kapital och skulder	1 495	638
--------------------------------	-------	-----

9.2.1 Likvida medel

Förbundet har haft en god likviditet och har placerat överlikviditet på konton med högre ränta än rena transaktionskonton. Placeringarna följer den av styrelsen gällande placeringspolicyn.

Framöver kan den utökade projektverksamheten leda till att behovet av likviditetsplanering ökar.

9.2.2 Eget kapital

I bokslutet för 2015 är det egna kapitalet 917 tkr. Dessa medel kan användas för framtida projekt.

Nationella rådet har tagit fram en beräkningsmodell för en rekommenderad nivå på det egna kapitalet som utgår från tilldelning av medel. Rekommendationen gäller från årsskiftet 2015/2016 och för Samordningsförbundet i Lycksele-Malå innebär det ett eget kapital, baserat på nuvarande medeltilldelning, om 660 tkr. Detta innebär att det egna kapitalet överstiger den rekommenderade nivån vid årsskiftet 2015/2016.

9.2.3 Kortfristiga skulder

Upplupna kostnader uppgår till 578 tkr och avser till största delen projektkostnader. Avstämning har skett mot under 2016 inkomna rekvisitioner för merparten av projektkostnaderna.

9.3 Intern kontroll

Vi har bläddrat igenom samtliga verifikationer för 2015 och detaljgranskat 27 st.

Vår granskning har inte visat några felaktigheter utifrån intern kontroll-perspektiv.

Vi har inte noterat några avvikelser från gällande attestreglemente.

Vi har inte noterat några avvikelser från gällande betalrutiner.

Vi har inte noterat några verksamhetsfrämmande utgifter.

Vi har inte noterat några okorrigerade konterings- eller redovisningsfel.

Samordningsförbundet har ett förvaltningsavtal med Lycksele kommun, detta finns dock ej skriftligt. Vi rekommenderar att ett sådant upprättas inför varje räkenskapsår.

10. Verksamhet 2015

10.1 Förbundsmål

Mål på organisatorisk nivå:

- Att resurser som finns i huvudmännens organisationer används kostnadseffektivt. Ingen-ting har framkommit som tyder på annat än att detta mål uppnåtts under 2015. Målet är dock inte utvärderat av Samordningsförbundet och definition saknas över hur målet ska mätas.
- Att samverkan och samarbete utvecklas och leder till ett förbättrat arbetssätt och ett för-bättrat resultat hos berörda medlemmar. Målet är svårt att utvärdera men det sammantagna resultatet av projekt riktade mot målgrupperna under 2015 tyder på att samverkansfor-merna utvecklats i positiv riktning.

Mål på individnivå:

- Minst 60 % av deltagarna i de av förbundet finansierade verksamheterna ska ha egen för-sörjning i förhållande till sin arbetsförmåga i form av arbete eller studier efter avslutad aktivitet. Det finns ingen sammantagen uppföljning av detta mål men för de projekt som drivits har måluppfyllelsen varit hög.
- Alla som deltar i verksamheter finansierade av förbundet ska uppleva högre livskvalitet samt uppleva att man tagit ett steg närmare den reguljära arbetsmarknaden efter avslutad aktivitet. Vi har inte sett någon sammantagen utvärdering av detta mål men av naturliga skäl ger deltagare som erhållit anställning efter genomgången projekt högre betyg till pro-jekten.

Prioriterade målgrupper:

- Personer med funktionsnedsättning, särskilt unga med aktivitetsersättning.
- Personer med sammansatt och svårbedömd problematik – social, psykosocial och soma-tisk.

10.2 Projektmål

Årsredovisningen innehåller uppföljning av mål för den processinriktade verksamheten som drivits under 2015, inga specifika projekt har genomförts. Följande verksamheter har bedrivits under 2015;

- ResursCentrum: Ingen tydlig målgrupp definierad men vänder sig till personer som står utanför arbetsmarknaden och upplever ett utanförskap. Beskrivning, analys och resultat för projektet framgår.
- MIPS: Målgruppen är personer som står mycket långt från arbetsmarknaden och är beroende av försörjning från kommunen eller försäkringskassan. Beskrivning, analys och resultat för projektet framgår.

För den processinriktade verksamheten som har drivits under 2015 riktar sig merparten av verksamheten till prioriterade målgrupper och de största resurserna har allokerats till dessa.

Vi har genom stickprov verifierat nedlagda projektkostnader mot attesterade rekvisitioner.


Vi har inte noterat någon misshushållning i de resurser som använts under 2015. Dock har en del underlag och specifikationer till fakturerade kostnader kommit sent till förbundet från respektive partner.

11. Verksamhet 2016

11.1 Verksamhetsplan 2016-2018

Vi har noterat att verksamhetsplan och budget 2016 och plan för 2016-2018 fastställdes på styrelsemöte 2015-11-27, budget för 2016 är i balans.

KPMG, dag som ovan



Nicklas Hermansson
Auktoriserad revisor

