

Dnr 2016:50
FS 161125

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

Samordningsförbundet Uppsala län ska ha en god ekonomisk hushållning. Den verksamhet som bedrivs ska vara effektiv och ändamålsenlig.

Förbundet ska sträva efter att använda tilldelade medel från medlemmarna till ändamålsenlig verksamhet till nytta för målgruppen och med effektivt resursutnyttjande som grundläggande princip.

Finansiella mål

- Verksamheten ska bedrivas inom den budgetram som beslutats av styrelsen.
- Samlat kapital från tidigare verksamhetsår ska nyttjas till ändamålsenliga insatser för målgruppen
- Högsta möjliga avkastning ska uppnås utan att säkerhet eller betalningsförmåga äventyras.
- Förbundet ska vara självfinansierat genom sina medlemsavgifter och får inte teckna lån eller krediter utöver vad som krävs för att verksamheten ska fungera.

Former för medelsplacering

Medelsplacering får ske i följande former

- Inlåning i svensk bank
- Fonder under Finansinspektionens tillsyn med inriktning på den svenska penning- och obligationsmarknaden
- Värdepapper utgivna av svenska staten
- Värdepapper utgivna av kommuner och landsting/regioner
- Obligationer/certifikat utgivna av svenska statens och svenska bankers helägda bostadsfinansieringsinstitut.

Beslut om medelsplacering sker enligt gällande delegations- och attestordning.

Risker

I verksamheten har följande finansiella risker identifierats.

- Medelsförbrukning. Det finns en risk att mer eller mindre medel nyttjas än vad som är budgeterat och beslutat av förbundsstyrelsen.
 - Genom regelbunden resultatuppföljning ges möjlighet att agera om budgeten är på väg att överskridas. Genom att skära i verksamhetens kostnader kan ett underskott av kapital undvikas.
 - En lägre resursförbrukning än budgeterat ökar risken för minskad tilldelning och innebär mindre resurser till länets invånare. Ekonomisk uppföljning presenteras för förbundsstyrelsen vid varje styrelsemöte. Informationen möjliggör för styrelsen att vidta åtgärder. Representanter för medlemmarna får i olika forum information om Samordningsförbundets finansiella situation för att ges möjlighet att skicka in ansökningar om finansiering till förbundet. Exempel på forum där medlemmarna informeras är medlemssamråd, medlemsdialog samt den strategiska utvecklingsgruppen.
- Bunden reservfond. För att säkerställa god likviditet och möjlighet att hantera utbetalningar har styrelsen avsatt 1 000 000 kr i en bunden reservfond.
- Inflation. Risken att inflationen urholkar ett eventuellt överskottskapital hanteras genom att förbundet följer former för medelsplacering. Där framgår att kapital som ej används i verksamheten ska placeras i säkra värdepapper på den svenska marknaden.

Ändringshistorik: - Finansiella mål, fastställda av styrelsen 120329
 - Policy för medelsplacering, fastställd av styrelsen 090219