

KVARNEN SAMKOMMUN

SAMKOMMUNSTÄMMA

Protokoll

Medlemmarna i Kvarnen samkommun kallas till samkommunstämma vid
Kronoby folkhögskola onsdagen den 30.5.2018 kl. 14.00.

Ärenden:

- § 11 Mötets öppnande
- § 12 Val av ordförande och viceordförande för stämman
- § 13 Namnupprop och konstaterande av mötets laglighet
- § 14 Protokolljustering, delgivning
- § 15 Fastställande av röstlängd
- § 16 Bokslutet 2017
- § 17 Utvärderingsberättelse för år 2017
- § 18 Revisionsberättelse för år 2017
- § 19 Beviljande av ansvarsfrihet
- § 20 Uppdatering av förvaltningsstadgan
- § 21 Val av lagstadgad revision för åren 2018-2021
- § 22 Delgivningsärenden
- § 23 Mötets avslutande

Enligt uppdrag



Tom Hansén, rektor



Owe Sjölund, ordförande

Närvarande: x

Beslutande:

Kronoby 1. Byggmästar, Liane
2. Myllymäki, Tapani
3. Sandström, Hans

Karleby 4. Jakobsson, Leif
5. Sabel, Roy
6.

Pedersöre 7. Dahlin, Christian
8. Roslund-Nordling, Camilla
9.

Jakobstad 10. Sjölund, Owe
11. Björklund, Lars
12. Rönn, Sixten

Larsmo 13. Bredbacka, Bernhard

Övriga närvarande:

Styrelsen

x Lindgren, Hans-Erik, styrelseordförande
x Sabel, Roy, viceordförande i styrelsen
x Lassila, styrelseledamot
x Dahlin, Christian, styrelseledamot
x Åstrand, Ulla-Maria, styrelseledamot
x Jakobsson, Leif, styrelseledamot
x Storbjörk, Ann-Sofi, styrelsemedlem

Personalen

x Blomqvist, Karita, bokförare
x Karlström, Johanna, bokförare
x Hansén, Tom, rektor

Protokolljusterare



2



§ 11 Mötets öppnande

Förslag: Mötet öppnas av styrelseordförande Hans-Erik Lindgren

Beslut: Enligt förslaget

§ 12 Val av ordförande och viceordförande för samkommunstämmen

Förslag: Till mötesordförande föreslås **Owe Sjölund**

Beslut: Enligt förslaget

§ 13 Namnupprop och konstaterande av mötets laglighet

Förslag: Namnupprop förrättas och mötets laglighet konstateras

Beslut: Enligt förslaget

§ 14 Protokolljustering, delgivning

Förslag: Stämman väljer två protokolljusterare

Beslut: Till protokolljusterare väljs **Liane Byggmästar och Tapani Myllymäki**

Delgivning

Förslag: Protokollet delges fredagen den 1.6.2018 kl. 14

Beslut: Enligt förslaget

§ 15 Fastställande av röstlängd

I bilaga 1 § 15 framgår de kommunala andelarna, röstetalen och de av kommunerna utsedda representanterna.

Förslag: Röstlängden fastställs

Beslut: Enligt förslaget

§ 16 Bokslutet 2017

Allmänt

Bokslutet och den verksamhetsberättelse som är en del av bokslutet bör ge riktiga och tillräckliga uppgifter om verksamheten och ekonomin. Bokslutets centrala mål är att mäta hur samkommunen centrala mål har uppfyllts. Resultatet, resultaträkningens, balansräkningens och finansieringsanalysens nyckeltal samt de nyckeltal som mäter verksamheten utgör stommen i bokslutet. Bokslutet skall godkännas av samkommunstyrelsen och behandlas i samkommunstämmen före den 15 juni. Bokslutet undertecknas av samkommunstyrelsen tillsammans med rektorn. Efter underskrifterna görs revisorernas anteckning.

Bokslutets innehåll

De bokslutshandlingar som samkommunen publicerar bör innehålla resultaträkning, balansräkning, finansieringsanalys och bilageuppgifter (noter) till dem, samt en tablå över budgetutfallet och verksamhetsberättelse (bokföringslagen kap. 3 § 1, Kommunallagen § 113).





Till bokslutshandlingarna hör dessutom specifikationer till balansräkningen och noterna (bokföringslagen kap. 3 § 13). Dessa är samkommunens interna handlingar och publiceras inte.

Revisionen av bokslutet

Bokslutshandlingarna överläts till revisorerna och revisionsnämnden för utvärdering. Revisionsnämnden bör utge en revisionsberättelse till samkommunstyrelsen före utgången av maj månad.

Revisionsberättelsen och revisionsnämndens utvärderingsberättelse ingår inte i bokslutshandlingarna utan framförs till samkommunstyrelsen som en separat bilaga till bokslutet och verksamhetsberättelsen.

Elevantalet har totalt sett minskat en aning vilket syns i ett minskat antal studerandeveckor. Någon stor förändring är det ändå inte fråga om. Störst har ändringen varit inom språkutbildningen där rörligheten varit större nu än under tidigare år. Verksamheten kan anses optimal med beaktande av utrymmen och tillbudsstående medel. Uppgjorda målsättningar har uppnåtts och i de flesta fall överskridits. De totala studerandeveckornas antal uppgår till 9490. En minskning från föregående år med 1671 studerandeveckor samtidigt som statsbidraget minskat med 122.862€. Räkenskapsperiodens resultat visar för Kvarnen samkommun ett underskott på 2354,41€. Base Camps överskott är 4627,99€ och uppvisar därmed andra året i följd ett positivt resultat. Det minus som uppstod för några år sen, som härrörde sig dels från nedgång i elevantal, dels ett sänkt enhetspris, kan man nu återbetala.

Styrelsen 14.3.2018 § 6

Beslut: Styrelsen tog del av en grundlig redovisning av bokslutet och undertecknade bokslutet med sin namnteckning. Styrelsen föreslår således för stämman att bokslutet godkänns.

Förslag: Styrelsen föreslår för stämman att bokslutet och verksamhetsberättelsen för år 2017 godkänns enligt bilaga 1 § 16.

Beslut: Enligt förslaget

§ 17 Utvärderingsberättelse för år 2017

Utvärderingsberättelsen delges som bilaga 1 § 17 på mötet.

Förslag: Utvärderingsberättelsen antecknas till kännedom.

Beslut: Enligt förslaget

§ 18 Revisionsberättelse för år 2017

Revisionsberättelsen delges som bilaga till bokslutet.

Den sammanfattande rapporten från 2017 års revision delges som bilaga 1 § 18 på mötet.

Förslag: Revisionsberättelsen och den sammanfattande rapporten antecknas till kännedom.

Beslut: Enligt förslaget

§ 19 Beviljande av ansvarsfrihet

Förslag: Stämman beslutar bevilja medlemmarna i samkommunstyrelsen och övriga redovisningsskyldiga ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1 - 31.12.2017.

Beslut: Enligt förslaget




§ 20 Uppdatering av förvaltningsstadgan

Styrelsen 22.5.2018 § 26

Förändringarna föranleds främst av förändringar i kommunallagen. Till övriga delar är förändringarna uppdateringar av verksamheten inom Kvarnen samkommun.

Förslag: Styrelsen tar del av ändringarna i förvaltningsstadgan för Kvarnen samkommun och föreslår för stämman att uppdateringarna godkänns.

Beslut: Beslut tas på styrelsens möte 22.5.2018

Förslag: Styrelsens förslag till stämman ges på mötet

Beslut: Stämman ansåg att skrivelsen angående huruvida revisionsnämnden väljs för en hel fullmäktige-period, vilket borde vara målet, bör ses över. En ny skrivelse som förtydligar stämmans önskan tas upp på nästa styrelsemöte. Till övriga delar omfattades förslaget till uppdaterad förvaltningsstadga.

§ 21 Val av lagstadgad revision för åren 2018-2021

Revisionsnämnden 17.5.2018 § 13

Förslag: Revisionsnämnden föreslår för samkommunestyrelsen att KPMG får i uppdrag att sköta den lagstadgade revisionen för Kvarnen samkommun under åren 2018-2021. Bilaga 2 § 13.

4 revisionsbolag kontaktades om offert. 2 offerter inkom inom utsatt tid och ett företag meddelade att de avstår. KPMG och BDO lämnade in jämförbara offerter som revisionsnämnden fick ta ställning till under sitt möte den 17.5.2018. Bilaga 1 § 21

Förslag: Revisionsnämnden konstaterar att de båda inkomna offerterna motsvarade det efterfrågade men att KPMG offererade en betydligt förmånligare offert och föreslår därmed för stämman att KPMG väljs att sköta den lagstadgade revisionen för Kvarnen samkommun under tiden 2018-2021.

Beslut: Enligt förslaget

§ 22 Delgivningsärenden

- Skolan höll öppet hus den 20.5 med drygt 400 besökare
- Skolans våravslutning hölls den 25.5 ute i det fria

§ 23 Mötets avslutande

Mötet avslutades kl. 15.21. Ordförande tackade stämman, styrelsen och de anställda för det gångna verksamhetsåret och önskade alla en skön sommar.





KVARNEN SAMKOMMUNEN

Röstlängd för samkommunstämma 2017-2021

Bilaga 1 § 15

Samkommunstämma 30.5.2018

Kommun	Andelar	Röster	Medlemmar
Kronoby	12	6	Liane Byggmästar
			Tapani Myllymäki
			Hans Sandström
Karleby	4	4	Roy Sabel
			Leif Jakobsson
Jakobstad	2	2	Owe Sjölund
			Sixten Rönn
			Lars Björklund
Pedersöre	2	2	Christian Dahlin
			Camilla Roslund-Nordling
Larsmo	1	1	Bernhard Bredbacka

AB CM

Utvärderingsberättelse 2017

Till samkommunsstämman för Kvarnen samkommun

Revisionsnämnden

Revisionsnämnden har sammanträtt 2 gånger fram till överlåtandet av denna utvärdering av Kvarnens verksamhet året 2017.

Nämndens uppgift enligt KomL 71 § är att organisera granskningen av förvaltning och ekonomi samt att till fullmäktige bereda ärenden, som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin samt att bedöma huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige ställt upp har nåtts.

Revisionsnämnden består av följande medlemmar och ersättare.

Ordinarie	Ersättare
Carita Söderbacka ordf.	Matias Torrkulla
Elin Härmälä	Christian Nyman
Agneta Ström-Hakala	Bengt Ekman
Jan-Ove Nyman	Brit Stenman
Esa Tiainen	Ingrid Häggblom

Revisionsnämnden har tagit del av OFGR-revisorns ekonomiska sammanställning av skolans verksamhet samt revisionsberättelsen för 2017.

Måluppfyllelsen

Budgeten för 2017 innehåller målsättningar utöver vad som ingår i budgetens sifferdel.

Efter genomgång av verksamhetsberättelsen konstaterar revisionsnämnden att styrelsen har redovisat för måluppfyllelsen. Ytterligare konstaterar revisionsnämnden att de uppställda kvantitativa målen delvis uppnåtts. Dock konstaterar revisionsnämnden att linjernas studerandeveckor har minskat märkbart (ca 15 %) från tidigare år. Kostnaderna per studerandevecka år 2016 var 70,01 € och 2017 uppgick de till 99,74 € vilket utgör en markant ökning. De gjorda investeringarna har lett till att kassan har tömts men fastigheterna är idag i bättre skick och mer ändamålsenliga utan att lån har behövt tas.

Revisionsnämnden konstaterar att verksamheten de senaste åren gett ett ackumulerande underskott som nu uppgår till 99 125,38 €. Denna obalans bör åtgärdas de närmaste åren.

Andra observationer

Verksamhetsberättelsen och utvärderingen







Kommunernas betalningsandelar för 2017 har stigit något jämfört med tidigare år. Trots att ökningen inte är alarmerande bör uppmärksamhet ständigt fästas vid ekonomin.

Revisionsnämnden konstaterar att det ur verksamhetsberättelsen framgår hur målen för verksamheten uppnåtts.

Sammandrag

I vårt utvärderingsarbete har vi inte funnit orsak till andra kommentarer än de som ovan givits. Vi finner att den ekonomirelaterade måluppfyllelsen är tillräckligt redovisad i verksamhetsberättelsen och bokslutet. Vi har heller inte funnit orsak till andra utlåtanden än vad som givits i revisionsberättelsen.

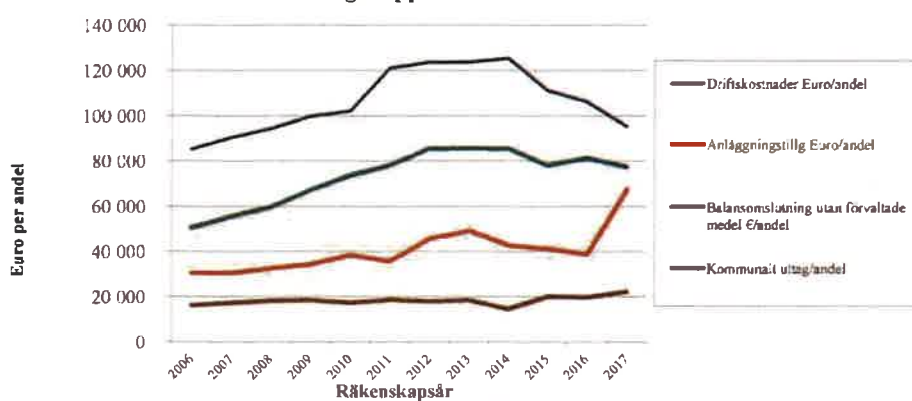
Kronoby, den 17 maj 2018

 Carita Söderbacka Ordf.	 Esa Tiainen Viceordf.	 Kaisa Karlström Skr.
 Elin Härmälä	 Agneta Ström-Hakala	 Jan-Ove Nyman

Kronoby folkhögskola skn

RESULTATRÄKNING	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Förändring 16/17
Verksamhetens intäkter	1 835	1 957	2 058	2 162	2 227	2 631	2 700	2 651	2 642	2 475	2 554	2 365	-167
Verksamhetens kostnader	1 792	1 901	1 983	2 098	2 146	2 546	2 598	2 601	2 635	2 448	2 450	2 288	-187
Verksamhetsbidrag	43	56	75	64	81	85	102	50	7	27	104	77	20
Finansiella intäkter o. kostnader	-1	-2	-11	-6	-5	-1		1	1	1	1	2	
Arvsbidrag	42	54	64	58	76	84	102	51	8	28	105	79	-20
Avskrivningar och nedskrivningar	50	58	64	58	76	79	70	76	88	81	74	81	12
Extraordinära kostnader o. intäkter	-4	-4											
Räkenskapsperiodens resultat	-4					5	32	-25	-80	-53	31	-2	27
Ökning (-) / minsk. (+) av reserver													
Ökning (-) / minsk. (+) av fonder													
Räkenskapsperiodens överskott	-4					5	32	-25	-80	-53	31	-2	-55
Förändring av kommunalt uttag	16 007	22 298	18 588	6 461	-26 535	28 303	-11 854	9 364	-85 445	119 219	-7 948	52 591	
Kommunalt uttag	342 647	364 945	383 533	389 994	363 459	391 762	379 908	389 272	303 827	423 046	415 098	467 689	
Kommunalt uttag/andel	16 317	17 378	18 263	18 571	17 308	18 655	18 091	18 537	14 468	20 145	19 767	22 271	
Årsbidaga %	2,29 %	2,76 %	3,11 %	2,68 %	3,41 %	3,19 %	3,78 %	1,92 %	0,30 %	1,13 %	4,11 %	3,34 %	
Avskrivnings % i snitt	7,75 %	8,99 %	9,32 %	7,97 %	9,37 %	10,44 %	7,25 %	7,33 %	9,78 %	8,88 %	8,23 %	4,98 %	
Förändring av intäkter	6,87 %	6,65 %	5,16 %	5,05 %	3,01 %	18,14 %	2,62 %	-1,81 %	-0,34 %	-6,32 %	3,19 %	-7,40 %	
AKTIVA	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Förändring 16/17
Inmateriella tillgångar													
I Immateriella tillgångar													
II Materiella tillgångar	645	645	687	728	811	755	960	1 032	895	907	894	1 621	12
III Placeringar						2	5	5	5	5	5	5	
B FÖRVALTADE MEDEL	707	937	234	73	204	386							
C RÖRLIGA AKTIVA	435	469	529	616	638	669	844	850	1 069	968	1 136	393	219
I Omsättningsstillgångar													
II Fordringar	223	322	342	272	288	274	158	177	97	155	177	351	58
III Finansiella värdepapper													
VI Kassa o. banktillgodohavanden	212	147	187	344	350	395	686	673	972	813	959	42	-159
	1 787	2 051	1 450	1 417	1 653	1 812	1 809	1 887	1 969	1 880	2 035	2 019	-89
PASSIVA	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Förändring 16/17
A EGET KAPITAL	883	918	1 024	1 123	1 224	1 296	1 428	1 503	1 523	1 570	1 591	1 589	47
IV Övriga egna fonder													
V Överskott fränd tidigare räkenskapsperic	4	0	0	0	0	3	8	40	15	-65	-118	-97	-80
VI Räkenskapsperiodens överskott	-4					5	32	-25	-80	-53	21	-2	27
D FÖRVALTAT KAPITAL	722	881	191	6	105	169	13			1			1
E FRÄMMANDE KAPITAL	182	252	235	288	324	347	368	384	445	308	444	430	-137
Långfristigt								3					
Kortfristigt	182	252	235	288	324	347	368	381	445	308	444	430	-137
	1 787	2 051	1 450	1 417	1 653	1 812	1 809	1 887	1 968	1 879	2 035	2 019	-89
Nyckeltal	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
Soliditet	49,41 %	45,95 %	72,22 %	80,91 %	75,05 %	72,69 %	80,18 %	82,40 %	77,74 %	84,00 %	79,71 %	80,37 %	
Andel bundet kapital	49,41 %	44,76 %	70,62 %	79,25 %	74,05 %	71,08 %	76,73 %	78,86 %	80,65 %	89,79 %	82,95 %	83,61 %	
Relativ skuldsättningsgrad	9,92 %	10,17 %	9,86 %	11,98 %	13,56 %	12,09 %	12,59 %	12,11 %	16,50 %	12,04 %	15,86 %	16,41 %	
Driftskostnader minus samtliga bidrag / j	112,17	97,13	94,99	89,95	78,21	92,56	85,63	80,38	86,03	91,89	86,33	139,74	
Andelar	21	21	21	21	21	21	21	22	23	24	25	26	
Driftskostnader Euro/andel	85 233	90 524	94 429	99 905	102 190	121 238	123 714	123 857	125 476	111 273	106 522	95 333	
Totala kostnader Euro/andel	87 667	93 190	96 952	102 381	105 571	124 952	127 048	121 727	118 435	105 417	101 000	91 192	
Anläggningstillg Euro/andel	30 714	30 714	32 714	34 667	38 619	36 048	45 952	49 381	42 857	41 455	39 087	67 750	
Balansomslutning utan förvaltade medel €/andel	50 716	55 716	59 954	67 192	73 716	78 238	85 524	85 773	85 565	78 230	81 400	77 654	
Grundkapital t€/andel	42	44	49	53	58	61	66	71	76	80	80	80	

Det kommunala uttaget upprätthåller en växande verksamhet



Ab Vist Oy

OFR-samfund
Vision & Strategi

REVISIONSBERÄTTELSE 2017

Till samkommunstämmen för Sk Kronoby folkhögskola

Vi har granskat samkommunen Kronoby folkhögskolas förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2017. Bokslutet omfattar balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse.

Samkommunens styrelse och övriga redovisningsskyldiga är ansvariga för samkommunens förvaltning och skötseln av samkommunens ekonomi under räkenskapsperioden. Styrelsen och rektorn för samkommunen ansvarar för upprättandet av bokslutet och för att det ger riktiga och tillräckliga uppgifter om resultatet av samkommunens verksamhet och dess ekonomiska ställning i enlighet med stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Styrelsen skall i verksamhetsberättelsen redogöra för ordnandet av samkommunens interna kontroll.

Vi har granskat räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut i enlighet med god revisionsledning för att, som resultat av granskningen rapportera om väsentliga fel och brister som uppdragats. Vid granskningen av förvaltningen har utretts att medlemmarna i förvaltningsorganen och de ledande tjänsteinnehavarna för uppgiftsområdena verkat enligt lag. Vid granskningen av huruvida den interna kontrollen har ordnats på behörigt sätt har vi beaktat huruvida redogörelsen beträffande den interna kontrollen intagits i verksamhetsberättelsen. Vi har utfört granskningen för att försäkra oss om att förvaltningen sköts enligt lag och samkommunstämmans beslut. Bokföringen, principerna för upprättandet av bokslutet, dess innehåll och presentation har granskats i tillräcklig omfattning för att konstatera att bokslutet inte innehåller väsentliga fel eller brister.

Granskningens resultat

Samkommunens förvaltning har sköts enligt lag och samkommunstämmans beslut.

Samkommunens interna kontroll har ordnats på behörigt sätt.

Uppgifterna om grunderna för och användningen av statsandelarna är riktiga.

Samkommunens bokslut är upprättat enligt stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Bokslutet ger riktiga och tillräckliga uppgifter om räkenskapsperiodens verksamhet, ekonomi, ekonomiska utveckling och ekonomiska ansvar.

Utlåtanden om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet

Vi förordar att bokslutet godkänns och att de redovisningsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för den av oss granskade räkenskapsperioden.

Kronoby, den 17 maj 2018

AB VIST OY

Juha Kerimaa
CGR, OFGR

Ab Vist Oy utför förutom extern revision i offentlig förvaltning även intern revision samt granskning av olika bidrags- och understödsredovisningar. Vi utför konsultuppdrag innefattande t.ex. benchmarking, utredningar, testning av intern kontroll, utredningar om målförverkligande mm. Vi ordnar även skräddarsydda kurser enligt kundens önskemål samt föreläsningar och föreläsningsserier för förtroendevalda och tjänstemän i anslutning till olika processer kring kvalitetssäkring, ledning, styrning, mm.

Ab Vist Oy
Storfällsvägen 155
65410 SUNDOM

FO-nummer 1739105-2
050 563 4468

Juha Kerimaa
040 733 9839

LB

JM