

BOKSLUT 2017



Godkänt av samkommunstyrelsen 28.3.2018
och 24.4.2018



Innehållsförteckning

| | | |
|-------|---|----|
| 1 | Översikt av utvecklingen och väsentliga händelser | 1 |
| 1.1 | Ledningens översikt | 1 |
| 1.2 | Samkommunens förvaltning och förändringar i den | 5 |
| 1.2.1 | Medlemskommuner | 5 |
| 1.2.2 | Högsta beslutande organ | 5 |
| 1.2.3 | Revisionsnämnden | 6 |
| 1.2.4 | Samkommunstyrelsen | 7 |
| 1.2.5 | Yrkesteam | 8 |
| 1.2.6 | Samkommunens förvaltning och utbildningsenheten Optima | 9 |
| 1.3 | Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom samkommunens område | 9 |
| 1.4 | Samkommunens studerande | 11 |
| 1.5 | Samkommunens personal | 12 |
| 1.6 | Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens inriktning | 13 |
| 2 | Redogörelse för hur samkommunens interna tillsyn har ordnats | 14 |
| 3 | Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansiering av verksamheten | 15 |
| 3.1 | Resultaträkning och nyckeltal | 15 |
| 3.2 | Finansiering av verksamheten | 18 |
| 3.3 | Finansieringsanalys och nyckeltal | 20 |
| 4 | Den finansiella ställningen och förändringar i den | 22 |
| 5 | Totala inkomster och utgifter | 24 |
| 6 | Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi | 25 |
| 6.1 | Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet | 25 |
| 6.2 | Styrning av koncernens verksamhet | 25 |
| 6.3 | Väsentliga händelser som gäller koncernen | 25 |
| 6.4 | Koncernbokslutet med nyckeltal | 25 |
| 7 | Åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat | 28 |
| 8 | Redogörelse för driftsekonomins utfall och hur målen uppnåtts | 29 |
| 8.1 | Resultatområden och -ansvar | 29 |
| 8.2 | Utvärdering av utbildningsenheten Optimas ekonomi och verksamhet | 30 |
| 8.3 | Utvärdering av ekonomi och verksamhet för samkommunens förvaltning | 32 |


 Bokslut 2017

| | | |
|--------|---|----|
| 8.4 | Utvärdering av mål gällande övergripande tyngdpunktsområden | 33 |
| 8.5 | Resultaträkningsdelens utfall | 51 |
| 8.6 | Investeringsdelens utfall..... | 53 |
| 8.7 | Finansieringsdelens utfall..... | 54 |
| 8.8 | Bindande poster | 55 |
| 8.9 | Sammandrag av utfallet | 56 |
| 9 | Bokslutskalkyler..... | 57 |
| 9.1 | Resultaträkning | 57 |
| 9.2 | Balansräkning | 58 |
| 9.3 | Finansieringsanalys | 60 |
| 10 | Koncernbolag..... | 61 |
| 11 | Noter till bokslutet | 62 |
| 11.1 | Noter angående upprättandet av bokslutet | 62 |
| 11.2 | Noter angående upprättandet av koncernbokslutet..... | 62 |
| 11.3 | Noter till resultaträkningen | 63 |
| 11.3.1 | Samkommunens verksamhetsintäkter..... | 63 |
| 11.3.2 | Verksamhetsintäkter per resultatområde | 63 |
| 11.3.3 | Fördelning av de statliga enhetspriserna | 63 |
| 11.3.4 | Specifikation av planavskrivningar..... | 64 |
| 11.3.5 | Överensstämmelse mellan avskrivningar och investeringar | 65 |
| 11.4 | Noter till balansräkningen..... | 65 |
| 11.4.1 | Materiella och immateriella tillgångar | 65 |
| 11.4.2 | Placeringar bland bestående aktiva..... | 66 |
| 11.4.3 | Specifikation av det egna kapitalet | 66 |
| 11.4.4 | Grundkapitalets fördelning mellan medlemskommunerna..... | 67 |
| 11.4.5 | Specifikation av avskrivningsdifferensen | 67 |
| 11.4.6 | Lån som förfaller efter fem år..... | 67 |
| 11.5 | Noter angående personalen..... | 68 |
| 11.5.1 | Samkommunens personal | 68 |
| 11.5.2 | Löner och övriga personalkostnader | 68 |
| 11.5.3 | Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda | 68 |
| 11.5.4 | Arvoden till revisorer | 69 |
| 11.6 | Transaktioner till intressenter | 69 |
| 11.7 | Noter till koncernbokslut..... | 69 |
| 11.7.1 | Ägande i andra samfund | 69 |

>>> Bokslut 2017

| | | |
|-------|---|----|
| 11.8 | Avsättningar | 70 |
| 11.9. | Resultatregleringar..... | 70 |
| 12 | Förkortningar och uttryck | 71 |
| 13 | Bokslutets underskrifter och bokslutsanteckningar | 72 |

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1 Översikt av utvecklingen och väsentliga händelser

1.1 Ledningens översikt

I det följande belyser vi några större händelser i vår verksamhet under året som gick samt några väsentliga händelser som påverkat eller påverkar ekonomin och verksamheten.

➤ *Yrkesutbildningsreformen*

Under året pågick intensiva förberedelser inför den stora yrkesutbildningsreformen. Yrkesutbildningen förnyas till en helhet som utgår från kompetens och från kunden. En ny lag om yrkesutbildning trädde i kraft 1.1.2018. Alla kundgrupper erbjuds kvalitativ yrkesutbildning som motsvarar arbetslivets och individens behov och som verkställs på varierande sätt. Resultatet blir en kunnig arbetskraft för arbetsmarknadens behov och ett stöd för kompetensutveckling hos dem som är verksamma i arbetslivet. I samband med reformen beaktas även behoven av kompetensutveckling bland arbets- och näringsförvaltningens kunder, eftersom en del av arbetskraftsutbildningen överförs till det nya systemet för yrkesutbildning.

Yrkesutbildningslagen gör ingen skillnad på unga och vuxna studerande, och det går att flexibelt ansöka och antas till utbildning då det finns behov för det. Möjligheterna till utbildning som sker på arbetsplatsen kommer att öka. Det finns två sätt att gå till väga: läroavtalsutbildning som baserar sig på arbetsavtal och utbildningsavtalet som genomförs utan ett arbetsförhållande.

Vid årsskiftet förnyades även finansieringssystemet. I Optimas nya utbildningstillstånd 1.1.2018 har ministeriet fastställt minimiantal studerandeår som finansieras till 1198, varav högst 126 för krävande särskilt stöd. Vid fastställandet av minimiantalet har beaktats det som i tidigare lagstiftning och anordnartillstånd bestämts om antalet studerande, läroavtal, studerandeårsverken eller studerandearbetsdagar.

Minimiantalet studerandeår i tillståndet har fastställts så att det så nära som möjligt motsvarar anordnarnas tidigare statsandelsverksamhets andel av den totala volymen. Syftet med detta är att säkerställa en tillräckligt förutsägbar verksamhetsvolym för utbildningsanordnarna i övergångsskedet.

I ett skilt prestationsbeslut, som fattades i slutet av året, fördelades ett antal målinriktade studerandeår, som är avsedda för uppgiften att ordna arbetskraftsutbildning. Dessa grundar sig på en utvärdering av arbets- och näringslivets behov av kompetensbehov och befolkningens utbildningsbehov samt på separat prövning i fråga om varje utbildningsanordnare. Antalet målinriktade studerandeår som fördelades till Optima är 88 studerandeår. Därtill kan tilläggsbeslut fattas under finansåret.

Minimiantalet studerandeår samt det målinriktade antalet studerandeår uppgår således till 1286.

Finansieringsmodellen bygger i fortsättningen på basfinansiering, prestationsfinansiering och genomslagsfinansiering enligt följande fördelning och tidtabell för när delarna tas i bruk:

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------------|------|------|------|------|------|
| basfinansiering | 95 % | 95 % | 70 % | 60 % | 50 % |
| prestationsfinansiering | 5 % | 5 % | 20 % | 30 % | 35 % |
| genomslagsfinansiering | 0 % | 0 % | 10 % | 10 % | 15 % |

Därtill reserveras också en del för strategifinansiering enligt separat ansökan.

➤ **Optima 2018**

För Optimas del innebar den nya yrkesutbildningslagen också ett behov av att skapa en organisationsmodell som harmoniserar med den nya lagstiftningen. Vi arbetade därför under början av 2017 med att ta fram en modell som på ett tydligare sätt anpassar organisationen till den nya gemensamma lagstiftningen för unga och vuxna. Planeringen av hur en ny organisationsmodell skulle utformas innebar mycket bearbetande av bakgrundsfakta och analyser av de utmaningar Optima står inför. En modell till en ny organisation, "Optima 2018", utkristalliserades och godkändes av samkommunstyrelsen maj 2017. Samkommunen leds fortsättningsvis av direktören, och samkommunens förvaltning av förvaltningsdirektören. Utbildningsenheten delades i två områden: utbildningstjänster och lärande. Dessa leds av varsin rektor. Max Gripenberg utsågs till rektor, Ann-May Pitkäkangas till rektor för utbildningstjänster, och Anna-Lena Forsman till rektor för lärande. Tiina Sjölund fortsätter som förvaltningsdirektör. Tillsammans fungerade de ovan nämnda som den arbetsgrupp som under hösten utformade den nya organisationen.

➤ **Ekonomiska utmaningar**

De statliga nedskärningarna av finansieringen av yrkesutbildning slår väldigt hårt mot landets yrkesutbildare.

Den i december 2016 godkända budgeten för år 2017 innebar ett budgeterat underskott på -458.000 euro. Underskottet hänför sig till de nedskärningar av finansieringen för yrkesutbildningen som staten meddelat genomföra under 2017, sammanlagt skulle anslag för yrkesutbildning skäras ner med 190 milj. euro. I och med att finansieringsmodellen för yrkesutbildningen ändras och kommer att innebära att den resultatbaserade finansieringsandelen (genomslagsfinansieringen) då den tas i bruk fr.o.m. år 2020 får större tyngd än tidigare och därmed gynna oss, har vi sett 2017 som ett mellanår, och det budgeterade underskottet var därför försvarbart.

Några dagar efter att budgetförslaget godkänts av samkommunfullmäktige meddelade Undervisnings- och kulturministeriet helt oväntat att vårt utbildningstillstånd ändras

>>> Bokslut 2017

fr.o.m. 1.1.2017 så, att antalet kvotplatser, dvs. det antal studerande som staten finansierar, skärs ner från 1160 till 1115 platser, alltså -45 platser. Då staten tidigare beslutat att man år 2017 endast finansierar högst 87,56 % av kvoten, innebar detta för vår del vi plötsligt och utan förvarning gick miste om 626.000 euro för den grundläggande yrkesutbildningens del, och tillsammans med andra justeringar stod vi inför uteblivna budgeterade intäkter på sammanlagt 716.000 euro.

I april var vi ålagda att till ministeriet lämna en redogörelse för våra ekonomiska och verksamhetsmässiga förutsättningar fram till och med år 2020. Vår redogörelse visade att vi ser det som realistiskt att vi skulle nå ett budgeterat överskott år 2019 även om vi skulle visa ett stort underskott år 2017. I den kalkyl som utarbetades tillsammans med ordförandegruppen beräknades att underskottet år 2017 skulle bli -720.000 euro. Ovanstående låg som grund för den budgetändring som gjordes i maj 2017.

Under hösten fördes samarbetsförhandlingar vars slutresultat skall vara en förbättring av verksamhetsbidraget med 511.000 euro.

Optima tog även i bruk ett nytt ekonomisystem fr.o.m. 1.1.2017.

➤ **Nytt grundavtal, förnyad förvaltningsstadga och ny vision**

Utgående från förändringar i kommunallagen och den nya organisationsmodellen ändrade medlemskommunerna fr.o.m. 1.6.2017 samkommunens grundavtal. Samkommunfullmäktige slopades, i stället fungerar nu samkommunstemman som högsta beslutande organ. Medlemskommunerna utser sina representanter separat till varje stämma. En annan förändring i det nya avtalet är att det inte längre ställs krav på att samkommunen ska betala ränta på grundkapitalet.

Optima, liksom övriga kommuner och samkommuner i landet, förnyade utgående från lagstiftningen också sin förvaltningsstadga den 1.6.2017.

Under hösten arbetades en ny vision, Vision 2025 med tillhörande målsättningar, fram för organisationen.

➤ **Direktör Rabbe Ede avslutade arbetskarriären**

Rabbe Ede, vars karriär inom organisationen inleddes år 1983, med direktörsuppdraget sedan år 2003, anhöll under året om pension fr.o.m. 1.1.2018. På styrelsens anhållan förlänade republikens president honom titeln yrkesutbildningsråd. Optima tackar Rabbe för den stora insats han gjort för yrkesutbildningen i regionen, i Svenskfinland samt i hela landet genom sitt stora engagemang under de gångna åren!

➤ **OptimaPlus Ab inledde sin verksamhet**

Den lagstadgade bolagiseringen av icke tillståndsbelagd utbildningsverksamhet som bedrivs under marknadsmässiga förhållanden genomfördes så att de korta frifinansierade kurser, certifikatutbildningar samt de kompetensdagar som krävs inom transportbranschen fr.o.m. 1.1.2017 erbjuds av det helägda dotterbolaget OptimaPlus Ab.

>>> Bokslut 2017

Året som gått har varit intensivt och arbetskrävande för alla i personalen. Vi vill rikta ett stort tack till er alla för era insatser. Ni utför ett viktigt arbete, och tillsammans utformar vi nu det nya Optima 2018 med en stark framtidstro för våra studerande och vår region.

Jakobstad den 28 mars 2018

Max Gripenberg, direktör

Tiina Sjölund, förvaltningsdirektör

1.2 Samkommunens förvaltning och förändringar i den

1.2.1 Medlemskommuner

Samkommunens medlemskommuner under bokslutsåret var Jakobstad, Karleby, Kronoby, Larsmo, Nykarleby, Vöå och Pedersöre.

Förutom verksamhet inom Optima-området har Optima även verksamhet inom yrkesinriktad specialundervisning på flera andra orter runt om i Svenskfinland.



1.2.2 Högsta beslutande organ

Det kommunalval som enligt tidigare kutym skulle ha hållits hösten 2016 framflyttades till april 2017. Detta innebar att samkommunen fick nya förtroendevalda mitt i verksamhetsåret.

Medlemskommunerna godkände under våren ett nytt grundavtal för samkommunen. Avtalet trädde i kraft den 1.6.2017. Enligt det gamla grundavtalet har samkommunens högsta beslutande organ varit samkommunfullmäktige, bestående av 17 medlemmar. I det nya avtalet stadgas att högsta beslutande organ är samkommunstämmans. Samkommunstämmans har 10 representanter enligt följande fördelning: Jakobstad 3; Pedersöre 2; Nykarleby 1; Larsmo 1; Kronoby 1; Karleby 1; Vöå 1. Medlemskommunerna väljer sina representanter/sin representant särskilt till varje samkommunstämma. Samkommunstämma ska hållas minst två gånger om året: vårstämman senast inom juni månad och höststämma senast inom december månad. Samkommunstämmans uppgifter regleras i § 60 i Kommunallagen.

Samkommunfullmäktige, fram t.o.m. 31.5.2017:

Under året höll samkommunfullmäktige ett möte. Vid mötet behandlades 12 paragrafer.

| Medlemskommun | Ordinarie | Parti | Ersättare |
|------------------|--------------------------------|-------|--------------------------|
| Jakobstad | Bo Forsman | SFP | Christer Tonberg |
| | Karl-Johan Holmqvist | VF | Annette Linqvist KD |
| | Risto Hiltunen | PRO | Ellen Strömberg GR |
| | Ulrika Rönnback | SDP | Jacob Storbjörk |
| | Carola Sundqvist | SFP | Kristina Saari |
| | Mona Vikström | SFP | Kenneth Holmgård |
| Pedersöre | Fagerholm Niclas | KD | Maila Hägglund SDP |
| | Karin Holmqvist-Nybacka | SFP | Anette Forsström-Fellman |
| | Henrik Sandberg | SFP | Christian Backlund |
| Nykarleby | Roy Björkman | SFP | Inger Englund SDP |
| | Ulf Sourander | SFP | Tomas Sandberg |
| Kronoby | Inger Backman | SFP | Anne-Mie Ranta |
| | Nina Hansén | SFP | Kim Djupsjöbacka |
| Karleby | Rainer Smedman | SDP | Roy Sabel |
| | Marlén Timonen | SFP | Hannele Zitting |
| Larsmo | Andreas Hjulfors t.o.m. 6.2.17 | SFP | Katarina Barkar |
| | Curt Björkskog från 6.2.17 | | |
| Vöå | Stefan Ståhlberg | SFP | Nina Karls-Nygård |

>>> Bokslut 2017

Samkommunfullmäktige leddes av Henrik Sandberg som ordförande, med Rainer Smedman som första viceordförande och Mona Vikström som andra viceordförande. Förvaltningsdirektör Tiina Sjölund fungerade som samkommunfullmäktiges sekreterare.

Samkommunstämma, fr.o.m. 1.6.2017:

Under året hölls två stämmor. Vid den första, som hölls den 30.8.2017, valdes ny samkommunstyrelse och revisionsnämnd. Vid höststämman i december behandlades revisionsnämndens redogörelse för bindningar samt godkändes direktörsavtal samt budgeten för 2018 och ekonomiplanen för 2019—2020.

1.2.3 Revisionsnämnden

Revisionsnämnden och revisorn ansvarar i enlighet med kommunallagen och samkommunens förvaltningsstadga för den externa övervakningen.

Revisionsnämnden fram till den 30.8.2017:

| Ordinarie | Parti | Ersättare |
|-------------------------|-------|---------------------|
| Karin Holmqvist-Nybacka | SFP | Roy Björkman |
| Inger Backman | SFP | Andreas Hjulfors |
| Bengt Ekman | SFP | Agneta Ström-Hakala |
| Bengt Kronqvist | SDP | Mikaela Dahlbacka |
| Pentti Silvennoinen | C | Leif Häggblom |

Karin Holmqvist-Nybacka fungerade som ordförande för nämnden, med Inger Backman som vice ordförande.

Ekonomichef Lena Sandberg fungerade som revisionsnämndens sekreterare.

Nämnden behandlade 34 ärenden vid 4 sammanträden.

Revisionsnämnden fr.o.m. 30.8.2017:

Den nya revisionsnämnden tillsattes vid samkommunstämma den 30.8.2017. Nämnden valdes för mandatperioden 2017—2021.

| Ordinarie | Parti | Ersättare |
|------------------|-------|---------------------|
| Bengt Ekman | SFP | Agneta Ström-Hakala |
| Anna Kengo | SFP | Kari Harju |
| Hanna Edström | SFP | Hannele Zitting |
| Bengt Kronqvist | SDP | Mika Wikman |
| Roger Pettersson | KD | Marianne Rahja |

Bengt Ekman fungerar som ordförande för nämnden, med Bengt Kronqvist som vice ordförande.

Ekonomichef Lena Sandberg fungerar som revisionsnämndens sekreterare.

Nämnden behandlade 16 ärenden vid 2 sammanträden.

>>> Bokslut 2017

BDO Audiator Ab skötte den lagstadgade externa revisionen under såväl den utgående som den nya mandatperioden. Som ansvarig revisor fungerar OFR-revisor Anders Lidman.

1.2.4 Samkommunstyrelsen

Den gamla styrelsen fungerade fram till den 30.8.2017 då samkommunstämmen valde en ny styrelsen.

Antalet styrelsemedlemmar har varit 9 i bägge styrelserna. I det nya grundavtalet gjordes följande tillägg: Medlemskommun/-kommuner som inte tilldelats styrelseplats har rätt att utse en representant, och en ersättare för denna, med närvaro- och yttranderätt vid samkommunstyrelsens möten. Representanten utses för samma mandatperiod som samkommunstyrelsen.

Styrelsen väljs för samma mandattid som samkommunstämmen, om inte samkommunstämmen fattat beslut om kortare mandattid.

Samkommunstyrelsen leder samkommunen och dess förvaltning i enlighet med bestämmelserna i kommunallagen och speciallagar eller bestämmelserna i grundavtalet eller samkommunens förvaltningsstadga.

Samkommunstyrelsen kan ha underställda sektioner.

Samkommunstyrelsen fram till den 30.8.2017:

Den gamla styrelsen behandlade under året 87 paragrafer vid sammanlagt 9 sammanträden.

| Ordinarie | Parti | Ersättare |
|------------------|---------|------------------|
| Kenneth Holmgård | SFP | Lisbeth Staffans |
| Gustav Kortell | SFP | Leif Kälöman |
| Åsa Björkman | SFP | Guy Käcko |
| Ulf Sourander | SFP | Ulla Linder |
| Tuula Forsander | SFP | Mårten Forsander |
| Bjarne Kull | SDP | Jan Wenman |
| Inger Englund | SDP | Johanna Överfors |
| Arja Uusitalo | CENTERN | Minna Ingram |
| Mikael Snellman | KD | Majvor Östman |

Kenneth Holmgård fungerade som styrelsens ordförande och Bjarne Kull som vice ordförande. Förvaltningsdirektör Tiina Sjölund fungerade som styrelsens sekreterare föredrog tillsammans med direktör Rabbe Ede ärenden för styrelsens behandling. Fr.o.m. 1.7.2017 fungerade Max Gripenberg som tf. direktör och föredragande i styrelsen.

>>> Bokslut 2017

Samkommunstyrelsen fr.o.m. 30.8.2017:

Styrelsen tillsattes för mandatperioden 30.8.2017—31.7.2019 enligt följande:

| Ordinarie | Parti | Kommun | Ersättare | Parti | Kommun |
|-----------------|-------|-----------|-----------------------------|-------|-----------|
| Stefan Storholm | SFP | Jakobstad | Susanne Hongell | SFP | Kronoby |
| Elin Nylund | SFP | Nykarleby | Ulf Sourander | SFP | Nykarleby |
| Håkan Storbacka | SFP | Pedersöre | Johanna Holmäng | SFP | Pedersöre |
| Kajsa Kouvo | SFP | Karleby | Kjell Engström | SFP | Vörå |
| Åsa Björkman | SFP | Larsmo | Anna Björkskog | SFP | Larsmo |
| Inger Englund | SDP | Nykarleby | Mikaela Laihorinne-Björkman | SDP | Pedersöre |
| Bjarne Kull | SDP | Jakobstad | Andreas Kronqvist | SDP | Larsmo |
| Sami Koskinen | C | Jakobstad | Veikko Kuusela | C | Jakobstad |
| Mikael Snellman | KD | Jakobstad | Diana Söderbacka | KD | Jakobstad |

Kommunrepresentanter i styrelsen med närvaro- och yttranderätt:

| Ordinarie | Parti | Kommun | Ersättare | Parti | Kommun |
|-----------------|-------|---------|------------------|-------|---------|
| Susanne Hongell | SFP | Kronoby | Sören Dahlvik | SFP | Kronoby |
| Kjell Engström | SFP | Vörå | Stefan Ståhlberg | SFP | Vörå |

Stefan Storholm utsågs till ordförande och Bjarne Kull till vice ordförande för mandatperioden. Tf. direktör Max Gripenberg föredrog ärenden för styrelsens behandling, och förvaltningsdirektör Tiina Sjölund fungerade som styrelsens sekreterare.

Den nya styrelsen höll under hösten 6 möten vid vilka behandlades sammanlagt 62 paragrafer.

Samkommunstyrelsen tillsatte vid sitt första möte en personalsektion för styrelsens mandatperiod:

| Ordinarie | Ersättare |
|-----------------|---------------|
| Håkan Storbacka | Sami Koskinen |
| Åsa Björkman | Kajsa Kouvo |
| Inger Englund | Elin Nylund |

Håkan Storbacka utsågs till ordförande och Åsa Björkman till vice ordförande. Förvaltningsdirektör Tiina Sjölund fungerar som sektionens föredragande och protokollförare. Sektionen höll inga möten under hösten.

1.2.5 Yrkesteam

Optima har haft yrkesteam, som motsvarade det organ som enligt lagstiftningen fram t.o.m. 31.12.2017 skulle finnas för planering och genomförande av yrkesprov inom den grundläggande utbildningen på andra stadiet.

Yrkesteamen bestod vart och ett av arbetslivsrepresentanter, lärare, studerande och styrelsens representant. Yrkesteamen var tillsatta för mandatperioden 1.8.2015 – 31.12.2017 enligt följande:

>>> Bokslut 2017

- beklädnadsbranschen, bilbranschen, byggnadsbranschen, artesan/interiör, artesan/finsnickare och båtbyggnad, datanom, elbranschen, hotell-restaurang-catering, livsmedelsbranschen, skönhetsbranschen, maskin- och metallbranschen, ungdoms- och fritidsinstruktion, husteknik, företagsekonomi, lantbruksbranschen, hus- och hemservicelinjen.

1.2.6 Samkommunens förvaltning och utbildningsenheten Optima

Samkommunen har en utbildningsenhet, benämnd Optima, som fungerar som resultatenhet med budgetansvar.

Samkommunen har därutöver en förvaltning indelad i administration samt fastighets- och servicetjänster. Förvaltningstjänsterna används av utbildningsenheten.

1.3 Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom samkommunens område

Enligt Österbottens handelskammars återkommande undersökning Business panel från november 2017 gick det bra för företagen i Österbotten och Mellersta Österbotten. Dock hade de höga förväntningarna från vårens mätning minskat något under året. Läget gällande omsättningen, orderstocken och personalen hade enligt företagen försämrats en aning sedan våren. Trots detta så hade indikatorn för stämningen ökat sedan mätningen i april.

Samma utveckling som kunde märkas redan hösten 2016 hade fortsatt. Bland faktorerna som begränsade företagens verksamhet var bristen på kunnigt yrkesfolk det mest betydande hindret för tillväxten. Och enligt företagen ökade bristen under 2017. Det fanns 9 procentenheter flera företag som led av arbetskraftsbrist jämfört med på våren och 13 procentenheter fler än hösten 2016. De största utmaningarna fanns inom byggbranschen där upp till 60 procent av företagen led av arbetskraftsbrist. I servicebranschen var motsvarande siffra 53 procent och inom industrin 43 procent. Rekryteringsproblemen var mindre inom handeln där bara 20 procent var drabbad.

Det största tillväxthindret inom handeln är otillräcklig efterfrågan, vilket cirka 30 procent av företagen ansåg sig drabbade av. Inom industrin hade en lika stor andel företag problem med otillräcklig efterfrågan men inom byggbranschen var andelen så stor som 40 procent. Läget var bäst inom servicebranschen där endast 13 procent av företagen upplevde att efterfrågan var otillräcklig. 24 procent av respondenterna hade inga produktionshinder, en nivå som är oförändrad sedan hösten 2016.

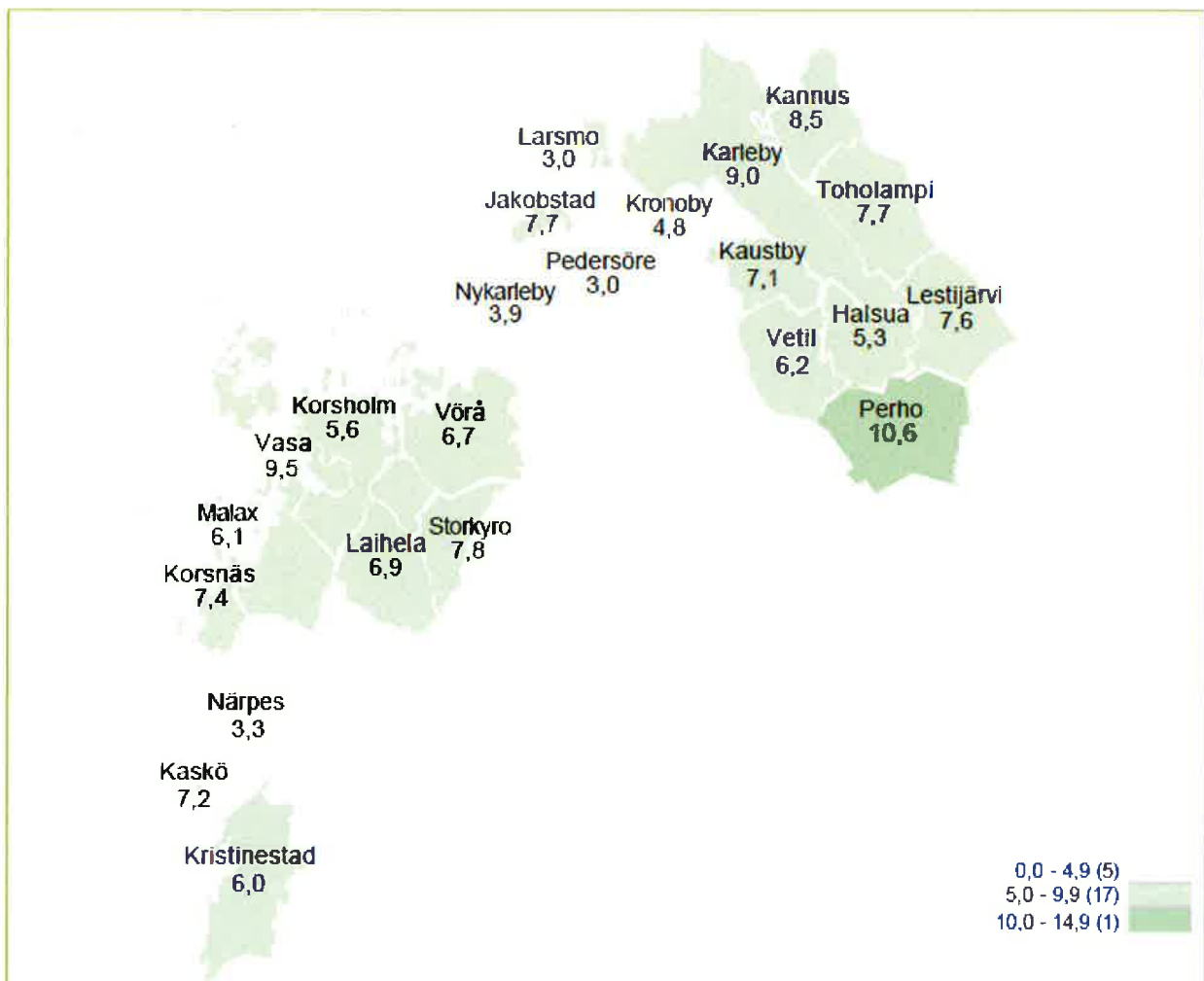
>>> Bokslut 2017

NTM-Centralens senaste sysselsättningsstatistik för Österbotten och Mellersta Österbotten, för februari 2018, presenterar följande trender:

- Området för NTM-centralen i Österbotten har den lägsta arbetslöshetsgraden i Fastlandsfinland, 7,5 %.
- Arbetslösheten minskade med 20,2 % jämfört med motsvarande tidpunkt i fjol.
- Ungdomsarbetslösheten minskar fortsättningsvis. Antalet arbetslösa under 25 år minskade med 27,8 % jämfört med året innan.
- Långtidsarbetslösheten minskar. Även antalet personer som har varit arbetslösa i över två år, har börjat minska.
- Vid Österbottens TE-byrå fanns under månaden sammanlagt 6 538 lediga arbetsplatser, vilket var 992 platser (+ 17,9 %) fler än för ett år sedan.

Antalet personer som deltar i tjänster som främjar sysselsättningen ökade jämfört med motsvarande tidpunkt i fjol, antalet deltagare var totalt 5 371 personer.

Andelen arbetslösa arbetssökande av arbetskraften enligt kommun:



För det s.k. Optima-området, bestående av Optimas medlemskommuner, ser februaristatistiken ut enligt följande:

Arbetslösa arbetssökande och lediga jobb enligt kommun i slutet av februari 2018

Källa: NMT-Centralen, Österbotten

| Medlemskommun | Arbetskraft | Arbetslösa arbetssökande | | Män | Kvinnor | Under 20 år | Under 25 år | Över 50 år | Långtids- arbets- lösa långtids- sjuka | Invalid och sjuka | Lediga jobb |
|-------------------|--------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---|-------------------------|----------------|
| | | % av arbets- kraften | Antal | | | | | | | | |
| Pedersöre | 5261 | 3,0 | 156 | 76 | 80 | 5 | 25 | 79 | 46 | 25 | 18 |
| Larsmo | 2305 | 3,0 | 70 | 31 | 39 | | 7 | 30 | 14 | 5 | 57 |
| Nykarleby | 3520 | 3,9 | 139 | 72 | 67 | | 9 | 53 | 41 | 11 | 30 |
| Kronoby | 3062 | 4,8 | 147 | 69 | 78 | | 20 | 69 | 42 | 19 | 97 |
| Vörå | 3084 | 6,7 | 207 | 137 | 70 | 7 | 22 | 91 | 62 | 13 | 40 |
| Jakobstad | 8713 | 7,7 | 675 | 390 | 285 | 16 | 95 | 283 | 196 | 81 | 221 |
| Karleby | 21797 | 9,0 | 1966 | 1125 | 841 | 77 | 325 | 655 | 491 | 289 | 917 |
| Sammanlagt | 47742 | 7,0 | 3360 | 1900 | 1460 | 105 | 503 | 1260 | 892 | 443 | 1380 |

1.4 Samkommunens studerande

Antal studerande som finansierades inom den grundläggande utbildningen och inom den yrkesrelaterade tilläggsutbildningen var följande:

OPTIMA-STUDERANDE (medeltal)

| | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|
| Grundläggande utbildning | | |
| i läroanstalter | 1078 | 1074 |
| * inkl. ysp VALMA och TELMA | | |
| i läroavtalsutbildning | 141 | 133 |
| | 1219 | 1207 |
| Tilläggsutbildning (yrkes-/special-yrkesexamen) | | |
| i läroanstalter | 196 | 163 |
| i läroavtalsutbildning | 184 | 184 |
| | 380 | 347 |
| Handledande utbildning (VALMA Kredu) | 16 | 14 |
| Studerande totalt: | | |
| i läroanstalter | 1274 | 1237 |
| i handledande utbildning | 16 | 14 |
| | 1290 | 1251 |
| i läroavtalsutbildning | 325 | 317 |
| | 1614 | 1568 |

*i läroanstalter samt VALMA Kredu = vägt årsmedeltal
tilläggsutbildning i läroanstalter = årsantal
i läroavtalsutbildning = årsmedeltal*

Förutom de ovanstående fanns på höstterminen även 5 studerande som inte fick statlig finansiering eftersom de inte längre bedrev heltidsstudier.

>>> Bokslut 2017

Arbetsårsverkena för de studerande inom den yrkesinriktade tilläggsutbildningen uppgick år 2017 till 69,5 (73 arbetsårsverken under år 2016). Dessutom deltog 1407 personer i den fritt finansierade kursverksamheten som ordnades av OptimaPlus Ab och 74 personer (2161 elev-arbetsdagar) i arbetskraftsutbildning.

Antalet studerande inom den grundläggande utbildningen i läroanstalter var 1087,5 vilket var 27,5 under utbildningskvoten (1115).

Inom den grundläggande yrkesutbildningen på andra stadiet kom de studerande till Optima från följande kommuner:

Studerandes hemkommuner, andra stadiet (vägt årsmedeltal stud.):

| Grundläggande utbildning på andra stadiet (vägt medeltal) | 2016 | 2017 | % |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Jakobstad | 262 | 264 | 24,2 % |
| Pedersöre | 247 | 243 | 22,2 % |
| Larsmo | 129 | 124 | 11,3 % |
| Nykarleby | 125 | 131 | 12,0 % |
| Kronoby | 96 | 101 | 9,2 % |
| Karleby | 54 | 58 | 5,3 % |
| Vörå | 45 | 38 | 3,5 % |
| *Optima-området | 957 | 959 | 87,7 % |
| Övriga kommuner | 136 | 134 | 12,3 % |
| Sammanlagt | 1094 | 1093 | 100,0 % |

1.5 Samkommunens personal

Samkommunen hade vid årsskiftet en aktiv personalstyrka på 238 personer. Anställningarna är heltids- och deltidsanställningar i huvudsyssla, och av dessa finns såväl anställningar tillsvidare som visstidsanställningar. Totalantalet anställda den 31.12.2017 var två färre än vid föregående årsskifte.

Personalkostnader:

| 1 000 € | 2017 | 2016 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Löner och arvoden | 8 809 | 9 397 |
| Lönebikostnader | | |
| Pensionskostnader | 1 873 | 2 032 |
| Övriga lönekostnader | 268 | 517 |
| Personalersättningar | -84 | -101 |
| Totalt | 10 866 | 11 845 |

Minskningen i personalkostnaderna beror på utfallet av samarbetsförhandlingarna under 2016. Ytterligare information om personalen år 2017 ges i en separat personalrapport.

1.6 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens inriktning

Risk definieras som osäkerheten huruvida en möjlig händelse kan påverka måluppfyllelse. Risk mäts i termer av konsekvens och sannolikhet. Med riskhantering förstås de organisatoriska aktiviteter och rutiner som är avsedda att hantera de risker och möjliga skador som organisationen kan vålla eller drabbas av.

Optima inledde under 2016 arbetet med utföra styrda riskbedömningar, men övergick i slutet av 2017 till systemet PRO24.

Uppbyggnaden inom PRO24 utgår enligt följande kategoriseringar:

- Riskhantering utgående från ISO 9001:
 - Strategiska risker
 - Ekonomiska risker
 - Marknadsförings- och försäljningsrisker
 - Operativa risker
 - Informationsrisker
 - HR-risker
 - Juridiska risker
 - Övriga risker

- Riskhantering utgående från ISO 45001 och 14001:
 - Fysikaliska risker
 - Olycksfallsrisker
 - Fysisk belastning
 - Kemiska och biologiska riskfaktorer
 - Psykosociala belastningsfaktorer
 - Maskinrisker
 - Miljörisker
 - Arbetsmiljörisker

Under 2017 identifierades eller realiserades inga stora risker med allvarliga konsekvenser som skulle ha medfört omedelbart ingripande av något slag i verksamheten.

2 Redogörelse för hur samkommunens interna tillsyn har ordnats

Den interna tillsynen har i uppgift att säkerställa att samkommunens verksamhet är ekonomisk och resultatrik, att de uppgifter som ligger till grund för besluten är tillräckliga och tillförlitliga och att man följer bestämmelserna i lag, myndighetsföreskrifter och de olika organens beslut samt att tillgångar och resurser tryggas. Den interna tillsynen skall förverkligas som en del av samkommunens lednings-, planerings- och styrningspraxis.

Samkommunstyrelsen ansvarar för ordnandet av den interna tillsynen, och skall i verksamhetsberättelsen redogöra för hur den interna tillsynen och den riskhantering som ingår i denna har ordnats i samkommunen, huruvida man observerat brister i kontrollen under den avslutade räkenskapsperioden och på vilket sätt man har för avsikt att utveckla den interna tillsynen under gällande ekonomiplaneringsperiod.

Redovisningsskyldiga är enligt kommunallagen ledamöterna i organen samt de ledande tjänsteinnehavarna inom organets uppgiftsområde. En redovisningsskyldig ledande tjänsteinnehavare har särskilt ansvar för utformandet av den interna tillsynens uppbyggnad och den interna tillsynens kontinuitet inom sitt uppgiftsområde.

Revisionens målsättning är att kontrollera att den interna tillsynen är ordnad på ett ändamålsenligt sätt. Samkommunstyrelsen ansvarar ytterst för ordnandet av den interna tillsynen. Förvaltningsdirektörens ansvarsområde innefattar att rent praktiskt se till att den interna tillsynen är ordnad. Därtill ansvarar alla de organ och tjänsteinnehavare som beviljats befogenhet att disponera över samkommunens tillgångar och som fungerar som myndigheter för genomförandet av den interna tillsynen.

Den interna tillsynen har hittills inte systematiskt skett utgående från COSO (ett ramverk för att utvärdera ett företags interna kontroll över den finansiella rapporteringen) eller någon annan vedertagen referensram. Under det gångna året har inga särskilda delområden varit föremål för utvärdering, utan verksamheten har följts med via normala löpande kontroller och granskningar. Inom ekonomiförvaltningen har såväl samkommunens ledning som utbildningsenhetens rektor och övriga verksamhetsansvariga tillgång till daglig uppföljning av det ekonomiska läget. I samband med utvecklandet av verksamhetssystemet har olika verksamhetsrutiner och anvisningar granskats och förbättrats. Den interna kontrollen utvecklas under ekonomiplaneringsperioden utgående från samkommunens direktiv för den interna tillsynen. Ett nytt system för riskidentifieringar via programmet PRO24 har tagits i bruk, vilket innebär att samtliga ansvarspersoner för riskbedömningar i programmet för sin egen verksamhet. En uppföljning av analyserna ska göras av ledningsgruppen.

Det har under det gångna räkenskapsåret inte konstaterats föreliggande behov av eventuellt anordnande av intern revision på något delområde.


Bokslut 2017

3 Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansiering av verksamheten

3.1 Resultaträkning och nyckeltal

| RESULTATRÄKNING 1.1.-31.12.2017 | | |
|---|-----------------|-----------------|
| 1000 € | | |
| | Bokslut 2017 | Bokslut 2016 |
| Verksamhetens intäkter | 17 550 | 19 946 |
| Enhetsprisintäkter | 14 802 | 17 043 |
| Övriga intäkter | 2 748 | 2 903 |
| Förändring av produktlager | -185 | -31 |
| Verksamhetens kostnader | -16 555 | -18 241 |
| Verksamhetsbidrag | 811 | 1 674 |
| Finansiella intäkter och kostnader | | |
| Ränteintäkter | 1 | 1 |
| Övriga finansiella intäkter | 4 | 2 |
| Räntekostnader | -16 | -20 |
| Övriga finansiella kostnader | -4 | -161 |
| | -15 | -177 |
| Årsbidrag | 796 | 1 497 |
| Avskrivningar | -1 152 | -1 192 |
| Räkenskapsperiodens resultat | -356 | 306 |
| Ökning/minskn av avskrivn.diff. | 79 | 79 |
| Räkenskapsperiodens överskott/underskott | -277 | 385 |
| RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL | | |
| Antal studerande | 1405 | 1419 |
| Grundlägg. + handlägg. utbildning andra stadiet (kvot) | 1088 | 1094 |
| Läroavtalsutbildning | 317 | 325 |
| Verks.intäkter/verks.kostnader (%) | 104,8 % | 109,2 % |
| Årsbidrag/avskrivningar (%) | 69,1 % | 125,7 % |
| Avskrivningar/verks.intäkter (%) | 6,6 % | 6,0 % |

>>> Bokslut 2017

Resultaträkningens poster

Ersättningarna från staten (statsbidrag för grundläggande utbildning, läroavtal och yrkesinriktade kurser) uppgår till 14,802 milj. euro vilket är 2,241 milj. euro mindre än under det föregående året. Ersättningarna uppgår till 84,3 % av de sammanlagda verksamhetsintäkterna, andelen är 1,1 procentenheter lägre än föregående år.

Personalkostnadernas andel av de totala verksamhetskostnaderna är 66,45 % jämfört med 64,9 % föregående år. Totalsumman för personalkostnaderna uppgår till 11,001 milj. euro.

Köptjänsterna har minskat med 386.000 euro och andelen av de totala verksamhetskostnaderna är 0,8 procentenheter lägre än föregående år. Den procentuella andelen är 15,1 %. Totalsumman för köptjänsterna uppgår till 2,508 milj. euro.

Köp av material och förnödenheter utgör 14,05 % av de totala verksamhetskostnaderna, beloppet är 148.000 euro lägre än under fjolåret. Totalsumman för anskaffningarna är 2,325 milj. euro.

Övriga kostnader: Hyror, fastighetsskatter, understöd till läroavtalsstuderande m.fl. kostnader utgör 4,4 % av de totala verksamhetskostnaderna. Totalsumman för kostnaderna uppgår till 721 milj. euro.

Verksamhetsbidraget, som visar resultatet från den egentliga verksamheten, är 811.000 euro, vilket är 864.000 euro lägre än det föregående årets verksamhetsbidrag.

Årsbidraget, som är resultatet efter att ränteintäkter och –kostnader beaktats, uppgår till 796.000 euro.

Räkenskapsperiodens resultat är 356.000 euro. Resultatet belastas av de planerliga avskrivningarna på 1.152.000 euro.

Efter avskrivningsdifferenserna på 79.000 euro gör samkommunen ett underskott på -277.000 euro för räkenskapsperioden, vilket är 662.000 euro sämre än föregående år.

>>> Bokslut 2017

• Sammandrag av resultatet

Resultatet i förhållande till den interna budgeten analyseras i kapitel 5.

Nedan jämförs bokslutsutfallet år 2017 med utfallet åt 2016, utgående från den externa resultaträkningen.

Intäktsutvecklingen 2016 – 2017, bokslutsjämförelse:

| 1 000 € | BS-16 | BS-17 | diff | %-avvik. |
|-----------------------------|--------|--------|--------|----------|
| Enhetsprisintäkter | 17 043 | 14 802 | -2 241 | 13,1 |
| Övriga försäljningsintäkter | 1 426 | 1 533 | 107 | 7,5 |
| Avgiftsintäkter | 442 | 202 | -240 | -54,2 |
| Understöd och bidrag | 726 | 694 | -32 | -4,5 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 309 | 320 | 11 | 3,6 |

Enhetsprisintäkterna minskade med 2,241 milj. euro jämfört med bokslutet 2016. Den procentuella andelen av de totala intäkterna, 84,3 %, är något lägre än 2016. Optimas enhetspris per studerande för den grundläggande yrkesutbildningen var 13.182 euro år 2017 (13.595 euro år 2016) eller en minskning på 413 euro per studerande.

Minskningen för den grundläggande yrkesutbildningen uppgick till 2.112.157 euro då antalet studerande för vilket samkommunen erhöll finansiering minskade. För läroavtalsutbildningens del har enhetsprisintäkterna minskat med totalt 81.590 euro jämfört med 2016, här var antalet studerande lägre än tidigare. Inom den yrkesinriktade tilläggsutbildningen har statsandelarna minskat med 47.373 euro från 638.003 euro år 2016 till 590.630 euro år 2017.

Bland "Övriga bidrag" noteras att fyra av medlemskommunerna år 2016 beviljade samkommunen bidrag motsvarande deras ränta på grundkapitalet, sammanlagt 120.271 euro, medan motsvarande bidrag inte begärts år 2017 i och med att kravet på ränta på grundkapitalet slopades i samband med det nya grundavtalet.

I posten "Övriga försäljningsintäkter", som har ökat med 107.000 euro, ingår som största post försäljning av studerandearbeten. Under 2017 såldes två egnahemshus.

Förändringen av produktlager, som är en post i resultaträkningen mellan intäkter och kostnader, hänför sig till byggande och försäljning av egnahemshus.

Kostnadsutvecklingen 2016 – 2017, bokslutsjämförelse:

| 1 000 € | BS-16 | BS-17 | diff | %-avvik. |
|-----------------------------|--------|--------|------|----------|
| Löner och arvoden | -9 296 | -8 766 | 530 | -5,7 |
| Pers.bikostnader | -2 550 | -2 235 | 315 | -12,4 |
| Köp av tjänster | -2 894 | -2 508 | 386 | -13,4 |
| Köp av material mm. | -2 474 | -2 325 | 149 | -6,0 |
| Understöd och bidrag | -158 | -119 | 39 | -24,8 |
| Övriga verksamhetskostnader | -870 | -602 | 268 | -30,8 |

>>> Bokslut 2017

Personalkostnaderna minskade med 845.000 euro. Till största del beror detta på resultatet av 2016-års samarbetsförhandlingar, som innebar en stor förändring av personalstyrkan (-24 anställda). Personalminskningen förverkligades då under sommaren och hösten, kostnadseffekten syntes därmed först år 2017. Av personalåtgärderna efter 2017-års samarbetsförhandlingar (-10,4 årsverken) förverkligades några strax innan årsskiftet, resterande på nästa års sida, och har således ingen effekt på personalkostnaderna i 2017-års bokslut.

Köptjänsterna minskade med 386.000 euro jämfört med det föregående året. Kostnaderna för inköp av material och förnödenheter minskade med 148.000 euro. Posten övriga verksamhetskostnader minskade med 268.000.

Samkommunens verksamhetsbidrag uppgår till 811.000 euro.

Den fortsatt låga räntenivån syns i de finansiella posterna. Ränteintäkterna och de övriga finansiella intäkterna var lika stora som under 2016. Räntekostnaderna för långfristiga lån minskade liksom under tidigare år eftersom lånen amorterades och inga nya långfristiga lån upptogs. I de övriga finansieringskostnaderna noteras att samkommunen inte längre är tvungen att betala ränta på grundkapitalet, vilket tidigare utgjort 2 % på grundkapitalet eller ca 159.000 euro per år.

Årsbidraget bör vara större än avskrivningarna för att den egna finansieringen skall räcka till, dvs. årsbidragets andel av avskrivningarna borde vara mer än 100 %. Förhållandet mellan årsbidraget och avskrivningarna år 2017 var 69 %.

De planenliga avskrivningarna för år 2017 är 40.000 euro lägre än år 2016.

Efter avskrivningsdifferens uppvisar samkommunen ett underskott år 2017 på 277.000 euro, vilket minskar det egna kapitalet i balansen. År 2016 visade bokslutet ett överskott på 385.000 euro.

3.2 Finansiering av verksamheten

Grunderna för finansiering av yrkesutbildning

Områdena inom den grundläggande yrkesutbildningen är

- det humanistiska och pedagogiska området
- kultur
- det samhällsvetenskapliga, företagsekonomiska och administrativa området
- det naturvetenskapliga området
- teknik och kommunikation
- naturbruk och miljöområdet
- social-, hälso- och idrottsområdet
- turism-, kosthålls- och ekonomibranschen

Inom den grundläggande yrkesutbildningen beräknas priserna per enhet ut separat för varje utbildningsområde. Enhetspriset fastställs årligen av undervisningsministeriet. Priset graderas inom vissa utbildningsområden beroende på skillnaden i kostnader. Inom alla utbildningsområden höjs priset per enhet för specialundervisningen med 47 %. Om utbildningsanordnaren ordnar yrkesutbildning inom två eller flera utbildningsområden räknas priset per enhet ut som ett vägt medeltal av utbildningsområdenas pris per enhet. Utöver detta kan också ett prövningsbaserat tillägg betalas ut. Undervisningsministeriet kan av särskilda orsaker höja det pris per enhet

>>> Bokslut 2017

som utbildningsanordnaren beviljas, t.ex. om utbildningsanordnaren har en särskild utbildningsuppgift. Priset per enhet höjs även för studerande som har inkvarteringsförmån.

Då det gäller utbildning som baserar sig på en särskild utbildningsuppgift i specialundervisning som ålagts upprätthållaren, i vårt fall för studerande inom yrkesinriktad specialundervisning, multipliceras enhetspriset med 1,31. För övriga, gravt handikappade studerande erhålls ett belopp som fås när det genomsnittliga priset för yrkesutbildning fastställt av ministeriet multipliceras med 1,12. Enhetspriset för undervisning och handledning som ordnas för handikappade studerande i tränings- och rehabiliteringssyfte är det genomsnittliga enhetspriset multiplicerat med 1,65. Om ordnandet av utbildningen förutsätter att den studerande har ett personligt skolgångsbidrag multipliceras det genomsnittliga enhetspriset med 3,84.

På det slutliga beloppet inverkar det faktiska antalet studerande per utbildningsform i hela landet. Grundutbildningens statsandel räknas ut på basis av priset per enhet och det vägda medeltalet av antalet studerande 20 januari och 20 september.

Priset per enhet för grundläggande yrkesutbildning som genomförs som läroavtalsutbildning, 6.488,77 euro, är lika stort för alla utbildningsanordnare och utgör 63,13 % av det genomsnittliga priset per enhet för grundläggande yrkesutbildning.

För yrkesinriktad påbyggnadsutbildning (yrkesexamen, specialyrkesexamen) som genomförs som läroavtalsutbildning var enhetspriset 3.240,31 euro/studerande.

För icke-examensinriktad yrkesinriktad påbyggnadsutbildning som genomförs som läroavtalsutbildning var enhetspriset 2.340,23 euro/studerande.

För yrkesinriktad tilläggsutbildning fastställs enhetspriset per studerandeårsarbete i olika prisgrupper inom olika utbildningsområden (F om finansiering av undervisnings- och kulturverksamhet 6.11.1998/806, § 10a). För Optimas del utgjorde det totala beloppet 590.630 euro år 2017.

År 2017 var de genomsnittliga priserna per enhet för yrkesutbildning i hela landet 10.278,43 euro. Det genomsnittliga priset för Optimas del var 13.182,64 euro per studerande i grundutbildningen på andra stadiet.

Enhetsprisintäkterna utgör 84,3 % av Optimas totala verksamhetsintäkter.

Resultatbaserad finansieringsandel

Optima erhöll inom ramen för enhetspriset för år 2017 1.284,29 euro per studerande i resultatbaserad finansieringsandel, vilket utgör sammanlagt 1.403,729 euro då statsandelen gavs för 1093 studerande.

Behovsprövad finansieringsandel

Optima erhöll 268.242 euro som behovsprövad finansieringsandel inom ramen för enhetspriset för år 2017, vilket utgör 124,90 euro per studerande.

3.3 Finansieringsanalys och nyckeltal

| FINANSIERINGSANALYS | | |
|--|-------------|---------------|
| 1000 € | 2017 | 2016 |
| Kassaflödet i verksamheten | | |
| Årsbidrag | 796 | 1 498 |
| Korrektivposter | | 255 |
| Kassaflödet för investeringarnas del | | |
| Investeringsutgifter | -215 | -354 |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva | | 92 |
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde | | |
| | 581 | 1 491 |
| Kassaflödet för finansieringens del | | |
| Förändringar i lånebeståndet | -498 | -289 |
| Ökning av långfristiga lån | | |
| Minskning av långfristiga lån | -301 | -389 |
| Förändring av kortfristiga lån | -197 | 100 |
| Förändringar i eget kapital | 0 | 0 |
| Övriga förändringar av likviditeten | 194 | -890 |
| Förändringar av förv.medel o. kapital | 47 | 0 |
| Förändringar av oms.tillgångar | 190 | 53 |
| Förändring av fordringar | -187 | 380 |
| Förändring av räntefria skulder | 144 | -1 323 |
| Kassaflödet för finansieringens del | | |
| | -304 | -1 179 |
| Förändring av likvida medel | | |
| | 276 | 312 |
| Likvida medel 31.12 | 662 | 385 |
| Likvida medel 1.1 | 385 | 73 |
| FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL | | |
| Intern finansiering av investeringarna % | 370 % | 423 % |
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 € | -3008 | -2854 |
| Låneskötselbidrag | 2,6 | 3,9 |
| Likvida medel (1000 €) | 662 | 385 |
| Likviditet, kassadagar | 14 | 7 |

 Bokslut 2017

Finansieringsanalysen beskriver samkommunens totalekonomi. Penningströmmarna uppdelas i kassaflödet av den egentliga verksamheten och kassaflödet av finansiella händelser. Summan av dessa visar det totala kassaflödet. Ett positivt kassaflöde ökar samkommunens egna tillgångar.

Samkommunens **totala kassaflöde**, dvs. förändringen av kassamedel, år 2017 var 276.000 euro.

Investeringarnas interna finansieringsgrad, 370 %, visar att vi klarade av att finansiera investeringarna med årsbidraget.

Låneskötselbidraget uppgick till 3. Låneskötselbidraget visar om den interna finansieringen räcker till för räntor och amorteringar på främmande kapital. De internt tillförda medlen räcker till för skötseln av lånen om nyckeltalets värde är 1 eller större. Förmågan att sköta lånen är god när nyckeltalets värde överstiger 2, tillfredsställande när nyckeltalet är 1—2 och svag när nyckeltalets värde understiger 1.

Inga långfristiga lån har upptagits under 2017.

Likviditeten uttrycks i kassadagar. Nyckeltalet anger hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med samkommunens likvida medel. Till likvida medel räknas finansiella värdepapper samt kassa- och banktillgodohavanden.

De likvida medlen ökade med 276.000 euro jämfört med året innan. Samkommunen hade inga likviditetsdagar vid årsskiftet. Kommuncertifikatprogrammet (likviditetslån = kortfristigt lån) utnyttjades kontinuerligt vid olika tillfällen under årets gång.

Med hjälp av nyckeltalet **Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år** för bokslutsåret och de fyra föregående åren kan man följa upp självfinansieringen av investeringar under en längre tid. Självfinansieringskravet uppfylls om det sammanräknade kassaflödet från de olika åren är positivt i bokslutet för det senast avslutade räkenskapsåret. Verksamhetens och investeringarnas sammanräknade kassaflöde från de olika åren bör inte konstant ligga på minus.

4 Den finansiella ställningen och förändringar i den

| AKTIVA | | | PASSIVA | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| 1000 € | 2017 | 2016 | | 2017 | 2016 |
| A BESTÅENDE AKTIVA | 19 453 | 20 390 | A EGET KAPITAL | 14 140 | 14 416 |
| I Immateriella tillgångar | 135 | 65 | I Grundkapital | 7 983 | 7 983 |
| 1 Immateriella rättigheter | 135 | 65 | V Överskott från tidigare år | 6 434 | 6 048 |
| II Materiella tillgångar | 19 233 | 20 241 | VI Räkenskapsperiodens överskott/underskott | -277 | 385 |
| 2 Byggnader | 17 381 | 18 068 | B | | |
| 3 Fasta konstruktioner och anlägg. | 286 | 310 | AVSKRIVNINGSDIFFERENS | | |
| 4 Maskiner och inventarier | 1 534 | 1 841 | OCH RESERVER | 1 564 | 1 643 |
| 5 Övriga materiella tillgångar | | | 1 Avskrivningsdifferens | 1 564 | 1 643 |
| 6 Pågående nyanläggningar | 31 | 21 | | | |
| III Placeringar | 85 | 84 | D FÖRVALTAT KAPITAL | 512 | 369 |
| 1 Aktier och andelar | 85 | 84 | 2 Donationsfondernas kap. | 512 | 369 |
| B FÖRVALTADE MEDEL | 462 | 366 | | | |
| 2 Donationsfondernas särsk. täckn. | 462 | 366 | E FRÄMMANDE KAPITAL | 5 302 | 5 646 |
| C RÖRLIGA AKTIVA | 1 601 | 1 318 | I Långfristigt | 1 051 | 1 353 |
| I Omsättningstillgångar | 185 | 375 | 2 Lån från fin.institut | 51 | 153 |
| 1 Material och förnödenheter | 88 | 93 | och försäkringsanstalter | | |
| 2 Varor under tillverkning | 97 | 282 | 3 Lån från off.samf. | 1 000 | 1 200 |
| II Fordringar | 755 | 557 | II Kortfristigt | 4 251 | 4 293 |
| Fordringar, kortfristiga | 755 | 557 | 2 Lån från fin.institut | 1 802 | 1 989 |
| 1 Kundfordringar | 558 | 470 | och försäkringsanstalter | | |
| 3 Övriga fordringar | 156 | 58 | 3 Lån från off.samfund | 200 | 200 |
| 4 Resultatregleringar | 40 | 30 | 5 Erhållna förskott | 194 | 160 |
| III Finansiella värdepapper | | | 6 Skulder till leverantörer | 750 | 751 |
| IV Kassa och bank | 662 | 385 | 7 Övriga kortf.skulder | 451 | 407 |
| | | | 8 Resultatregleringar | 854 | 786 |
| | 21 517 | 22 073 | | 21 517 | 22 073 |



Samkommunens långfristiga lån 31.12.2017 består av egna lån 1,051 milj. euro, upptagna för att finansiera samkommunens investeringar.

| BALANSENS NYCKELTAL | 2017 | 2016 |
|--|--------|--------|
| Soliditet (%) = (eget kapital+ friv.res.+avskrivn.diff)/ (totalkapital - erhållna förskott) | 74 % | 73 % |
| Grundkapital (1000 €) | 7 983 | 7 983 |
| Grundkapitalandel (%) =grundkapital/ (tot.kapital - erh.förskott) | 37 % | 36 % |
| Ackumulerat överskott | 6 157 | 6 434 |
| Relativ skuldsättningsgrad =(Främmande kapital - erhållna förskott)/verksamhetens inkomster | 29,1 % | 27,5 % |
| Skulder och ansvar i procent av driftsinkomsterna =(Främmande kapital - erhållna förskott) + hyresansvar/driftsink. | 30,8 % | |
| Lånestock (1000 €) | 3 053 | 3 542 |
| Egna lån för finansieringen av investeringar | 1 051 | 1 353 |
| Likviditetslån | 1 700 | 1 700 |
| Övriga kortfristiga lån | 302 | 489 |
| Lån som höjer grundkapital (kommunernas) | 0 | 0 |

Med balansräkningens nyckeltal beskrivs finansieringsstrukturen i samkommunen, dvs. kapitalets fördelning mellan främmande kapital och eget kapital.

Soliditeten mäter samkommunens förmåga att bära underskott och dess kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt.

Samkommunens soliditetsgrad är 74 %, vilket är bättre än året innan.

En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 procent kan anses vara ett eftersträvansvärt mål inom den kommunala ekonomin. En soliditetsgrad på 50 procent eller mindre innebär att kommunen har en betydande skuldbörda. I de samkommuner där det finns mycket medel att förmedla kan soliditeten vara betydligt lägre.

Den relativa skuldsättningsgraden, 29,1 %, visar hur stor del av driftsintäkterna som skulle behövas för att betala tillbaka det främmande kapitalet. Andelen har ökat lite jämfört med föregående år.

Ju lägre värde nyckeltalet har, desto bättre möjligheter har samkommunen att klara av återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

Grundkapitalets andel av balansens slutsumma var 37 % vid årets slut, och det **ackumulerade överskottet** ligger på 6,157 milj. euro.

Det ackumulerade överskottet minskar jämfört med det föregående året.

Akkumulerat överskott (underskott) utvisar i vilken mån samkommunen har ackumulerat överskott som kan användas under kommande år eller ackumulerat underskott som måste täckas under de kommande åren.

Med **lånestock** avses främmande kapital som samkommunen betalar ränta på. Samkommunens lånestock uppgår till 3,053 milj. euro, bestående av långfristiga lån från finansieringsinstitut (1,051 milj.), kortfristiga lån från finansieringsinstitut (1,700 milj.) och kortfristiga lån från offentliga samfund (302.000 euro).

Några större händelser som påverkat balansen under året:

Aktiva:

- Optima sålde två egnahemshus

Passiva:

- De enskilda fonderna blev under året ihopsatta till en enda fond.

5 Totala inkomster och utgifter

| INKOMSTER | | | UTGIFTER | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 1000 euro | 2017 | 2016 | 1000 euro | 2017 | 2016 |
| Verksamhet | | | Verksamhet | | |
| Verksamhetsintäkter | 17 550 | 19 915 | Verksamhetskostnader | 16 555 | 18 240 |
| Ränteutgifter | 1 | 1 | Räntekostnader | 16 | 20 |
| Övriga finansiella intäkter | 4 | 2 | Övriga finansiella kostnader | 4 | 161 |
| Investeringar | | | Investeringar | | |
| | | | Investeringsutgifter | 215 | 354 |
| Finansieringsverksamhet | | | Finansieringsverksamhet | | |
| Ökning av eget kapital | 0 | 0 | Minskning av långfristiga lån | 301 | 389 |
| Totala inkomster sammanlagt | 17 555 | 19 918 | Totala utgifter sammanlagt | 17 091 | 19 164 |

6 Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi

6.1 Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet

Bokslutet har sammanställts av ett dotterbolag, OptimaPlus Ab. Bolaget ägs till 100 % av samkommunen.

6.2 Styrning av koncernens verksamhet

Dotterbolaget styrs av koncernledningen och de anvisningar denna ger.

6.3 Väsentliga händelser som gäller koncernen

OptimaPlus Ab registrerades i Handelsregistret den 28.11.2016.

Bolagets första räkenskapsperiod är 14.11.2016—31.12.2017.

Bolagets verksamhetsområde är att ordna och tillhandahålla arbetskraftspolitiska utbildningstjänster, trafik- och logistikrelaterade utbildningar samt övriga utbildnings- och konsulttjänster.

Bolaget kan tillhandahålla andra arbetslivstjänster.

Verksamheten överfördes vid årsskiftet 2016/2017.

Två anställda från samkommunen övergick till anställning i bolaget den 1.1.2017.

6.4 Koncernbokslutet med nyckeltal

6.4.1 Koncernresultaträkning

| Kommunkoncernens resultaträkning | |
|---|---------------|
| (1000 euro) | 2017 |
| Verksamhetens intäkter | 17 870 |
| Verksamhetens kostnader | -16 970 |
| Verksamhetsbidrag | 900 |
| Finansiella intäkter och kostnader | -73 |
| Ränteintäkter | 15 |
| Övriga finansiella intäkter | 4 |
| Räntekostnader | -16 |
| Övriga finansiella kostnader | -4 |
| Årsbidrag | 885 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | -1 152 |
| Avskrivningar enligt plan | -1 152 |
| Räkenskapsperiodens resultat | -267 |
| Räkenskapsperiodens överskott (underskott) | -267 |

| KONCERNRESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL: | |
|---|---------|
| Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader % | 105,3 % |
| Årsbidrag/Avskrivningar % | 76,8 % |

6.4.2 Koncernbalansräkning

| KOMMUNKONCERNENS BALANS- RÄKNING 1000 € | | | |
|--|---------------|--|---------------|
| AKTIVA | 2017 | PASSIVA | 2017 |
| A BESTÅENDE AKTIVA | 19 403 | A EGET KAPITAL | 15 792 |
| I Immateriella tillgångar | 135 | I Grundkapital | 7 983 |
| 1 Immateriella rättigheter | 135 | V Överskott från tidigare år | 8 076 |
| II Materiella tillgångar | 19 232 | VI Räkenskapsperiodens över/underskott | -267 |
| 2 Byggnader | 17 381 | | |
| 3 Fasta konstruktioner och anläggning | 286 | | |
| 4 Maskiner och inventarier | 1 534 | | |
| 6 Pågående nyanläggningar | 31 | | |
| III Placeringar | 35 | | |
| 1 Aktier och andelar | 35 | | |
| | | D FÖRVALTAT KAPITAL | 512 |
| B FÖRVALTADE MEDEL | 462 | 2 Donationsfondernas kapital | 512 |
| 2 Donationsfondernas särskilda täckning | 462 | | |
| C RÖRLIGA AKTIVA | 1 774 | E FRÄMMANDE KAPITAL | 5 335 |
| I Omsättningstillgångar | 185 | I Långfristigt | 1 051 |
| 1 Material och förnödenheter | 88 | 2 Lån från fin.institut och förs. anstalter | |
| 2 Varor under tillverkning | 97 | 3 Lån från offentliga samfund | 1 051 |
| II Fordringar | 932 | II Kortfristigt | 4 285 |
| Fordringar, kortfristiga | 900 | 2 Lån från fin.institut och förs. anstalter | 1 801 |
| 1 Kundfordringar | 702 | 3 Lån från offentliga samfund | 200 |
| 3 Övriga fordringar | 156 | 5 Erhållna förskott | 194 |
| 4 Resultatregleringar | 41 | 6 Skulder till leverantörer | 767 |
| IV Kassa och bank | 690 | 7 Övriga kortfristiga skulder | 481 |
| | | 8 Resultatregleringar | 841 |
| | | | |
| | 21 639 | | 21 639 |

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Soliditet, % | 73,6 % |
| Relativ skuldsättningsgrad, % | 24,7 % |
| Koncernens lånestock 31.12. (1000 €) | 3 053 |


 Bokslut 2017

6.4.3 Koncernens finansieringsanalys

14.2 FINANSIERINGSANALYS FÖR OPTIMA KONCERN

| FINANSIERINGSANALYS FÖR KOMMUNKONCERNEN (1000 €) | | 2017 |
|---|--|-------------|
| Kassaflödet i verksamheten | | |
| Årsbidrag | | 885 |
| Kassaflödet för investeringarnas del | | |
| Investeringsutgifter | | -215 |
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde | | |
| | | 670 |
| Kassaflödet för finansieringens del | | |
| Förändringar i lånebeståndet | | |
| Minskning av långfristiga lån | | -302 |
| Ökning av kortfristiga lån | | -197 |
| Förändringar i eget kapital | | |
| Övriga förändringar av likviditeten | | 84 |
| Förändringar av förv.medel o. kapital | | 47 |
| Förändringar av oms.tillgångar | | 190 |
| Förändring av fordringar | | -499 |
| Förändring av räntefria skulder | | 345 |
| Kassaflödet för finansieringens del | | |
| | | -415 |
| Förändring av likvida medel | | |
| | | 254 |
| Likvida medel 31.12 | | 690 |
| Likvida medel 1.1 | | 435 |
| FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL | | |
| | | 2017 |
| Intern finansiering av investeringar, % | | 411,6 % |
| Låneskötselbidrag | | 2 |
| Likvida medel | | 689 612 |
| Likviditet, kassadagar | | 5 |

>>> Bokslut 2017

7 Åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat

Samkommunstyrelsens förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat samt bokslutsdispositioner:

Räkenskapsperiodens resultat är -356.073,98 euro.

Efter ökning av avskrivningsdifferenserna bildas räkenskapsperiodens underskott enligt följande:

| | |
|---------------------------------------|--------------------|
| Räkenskapsperiodens resultat | -356.073,98 |
| Ökning av avskrivningsdifferenserna | 79.434,64 |
| Räkenskapsperiodens underskott | -276.639,34 |

Underskottet överförs till balanskontot "överskott från tidigare år".

Budgetutfallet

8 Redogörelse för driftsekonomin utfall och hur målen uppnåts

8.1 Resultatområden och -ansvar

Samkommunen har en utbildningsenhet, benämnd Optima, med rektor Max Gripenberg som resultatansvarig. Samkommunens förvaltning innefattar funktionerna Administration, med förvaltningsdirektör Tiina Sjölund som resultatansvarig, samt Fastighets- och servicetjänster, med tf. direktör Max Gripenberg som resultatansvarig.

Vid utvärderingen av budgetens utfall analyseras hur

- a) målsättningarna för verksamheten har uppfyllts
- b) hur de ekonomiska målsättningarna har uppfyllts

De ekonomiska målsättningarna, med andra ord budgetens utfall, visar verksamhetens alla kostnader och intäkter.

Verksamhetsbidraget visar resultatet före kalkylmässigt fördelade poster, det vill säga samkommunens förvaltning. Verksamhetsbidraget är bindande mot stämman och visar resultatet av den egentliga verksamheten.

8.2 Utvärdering av utbildningsenheten Optimas ekonomi och verksamhet

| UTBILDNINGSENHETEN | | | | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|-------------|
| OPTIMA | Bokslut | Budget | Ändring | Budget | Bokslut | Avvik. |
| Budgetens utfall 2017 | 2016 | 2017 | | 2017 | 2017 | |
| 1000 € | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter * | 19 367 | 17 417 | 717 | 16 700 | 16 866 | -551 |
| Försäljningsintäkter enligt enh.pris | 17 043 | 15 528 | 717 | 14 811 | 14 802 | -726 |
| Övriga intäkter | 2 324 | 1 889 | | 1 889 | 2 064 | 175 |
| Förändring av produktlager | -31 | | | | -185 | |
| Verksamhetens kostnader * | -14 079 | -13 316 | -254 | -13 062 | -12 704 | 612 |
| Verksamhetsbidrag | 5 257 | 4 101 | 463 | 3 638 | 3 977 | 339 |
| Kalkylmässigt fördelade poster | | | | | | |
| Samkommunens administration | -961 | -1 021 | | -1 021 | -1 134 | -114 |
| Fastighets- o servicefunktioner | -2 939 | -2 062 | | -2 062 | -2 407 | -345 |
| Enhetens resultat | 1 357 | 1 019 | | 555 | 435 | -583 |
| * innehåller interna poster | | | | | | |

| 2017 | Mål | Utfall |
|--|------|---------|
| - Antal studerande (vägt årsmedeltal) | 1188 | 1087,5 |
| - Antal utexaminerade under kalenderåret | 340 | 318 |
| - Lärarbehörighetsgrad vid årets slut | 77 % | 73 % |
| - Antal förstahandssökande/nybörjarplats | 1/1 | 282/374 |
| - Antal utförda yrkesprov på LiA-plats | 95 % | 69,4 % |
| - Antal studieavbrott | <5 % | 6,2 % |

>>> Bokslut 2017

• Resultatområdet Yrkesinriktad specialundervisning:

| 2017 | Mål | Utfall |
|--|-------|--------|
| - Antal studerande inom yrkesinriktad specialundervisning | 147 | 148 |
| - Arbetsplats (inkl. skyddat arbete) efter avslutade studier | 100 % | 96 % |
| - Lärarbehörighetsgrad | 75 % | 72 % |
| - Övrig personal: lämplig yrkesexamen | 85 % | 88 % |
| - Studieavbrott | < 5 % | 4 % |

• Resultatområdet Vuxenutbildning och arbetslivstjänster:

| 2017 | Mål | Utfall |
|--|--------|--------|
| - Ansöka om nya examensavtal inom fristående examen | 4 | 24 |
| - Antal anställda inom vuxenutbildn. med examensmästarexamen | 100 % | 100 % |
| - Antal läroavtal, grundexamen (medel) | 150 | 133 |
| - Antal läroavtal, tilläggsutbildningen (medel) | 183 | 184 |
| - Antal studerandeårsverk, yrkesinriktad tilläggsutbildning i läroanstaltsform | 70 | 69,5 |
| - Antal avlagda examen | 120 | 200 |
| - Antal studieavbrott, fristående examen | < 10 % | 6,3 % |
| Tillsammans med OptimaPlus Ab: | | |
| - Antal deltagare i certifikatutbildningar och kurser | 1500 | 1407 |
| - Antal deltagare i chaufförsfortbildningar | 1000 | 1064 |
| - Antal deltagare i arbetskraftsutbildningar | 100 | 74 |

8.3 Utvärdering av ekonomi och verksamhet för samkommunens förvaltning

| Budgetens utfall 2017 SAMKOMMUNENS FÖRVALTNING | Bokslut 2016 | Budget 2017 | Ändring | Ny 2017 | Bokslut 2017 | Avvik. |
|---|-----------------|----------------|------------|---------------|-----------------|------------|
| 1000€ | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter * | 933 | 983 | 57 | 926 | 929 | -54 |
| Övriga intäkter | | | | | | |
| varav: | | | | | | |
| * administration | 120 | 207 | 57 | 150 | 144 | -63 |
| * fastighets- och servicetjänster | 813 | 776 | | 776 | 785 | 9 |
| Verksamhetens kostnader * | -4 516 | -4 361 | -97 | -4 264 | -4 094 | 267 |
| varav: | | | | | | |
| * administration | -1 012 | -1 162 | -14 | -1 148 | -1 203 | -41 |
| * fastighets- och servicetjänster | -3 504 | -3 199 | -82 | -3 116 | -2 891 | 307 |
| Verksamhetsbidrag | -3 583 | -3 378 | -40 | -3 338 | -3 166 | 212 |
| Avskrivningar | -1 192 | -1 080 | | -1 080 | -1 152 | -72 |
| Enhetens resultat | -4 774 | -4 458 | -40 | -4 418 | -4 317 | 141 |
| * innehåller interna poster | | | | | | |

Utvärdering av verksamheten

- **Samkommunens administrativa tjänster:**

| 2017 | Mål | Utfall |
|-----------------------------|-----|--------|
| - antal styrelsemöten | 14 | 15 |
| - antal fullmäktigemöten | 3 | 2 |
| - antal samkommunstämmor | | 2 |
| - antal ledningsgruppsmöten | 12 | 18 |

- **Samkommunens fastighets- och servicefunktioner:**

| 2017 | Mål | Utfall |
|--|--------|--------|
| - Antalet lunchgäster i restaurangen inkl. konferensdeltagare och personal som äter i studerandematsalen | 20.000 | 24.500 |
| - Antalet matgäster under kvällar och helger | 4.000 | 2.600 |

8.4 Utvärdering av mål gällande övergripande tyngdpunktsområden

Utgående från Optimas vision ställde samkommunen upp nedanstående övergripande tyngdpunktsområden som riktgivande för verksamheten under budgetåret. Tyngdpunkterna har styrt arbetet med mål och tyngdpunkter på funktionsnivå, dvs. grundläggande yrkesutbildningen, yrkesinriktade specialundervisningen, vuxenutbildning och arbetslivstjänster, utbildningsenhetens förvaltning och samkommunens förvaltning.

- Kommunikation och interaktion
- Arbetsplatsförlagd utbildning
- Förberedelse inför yrkesutbildningsreformen
- Skapa förutsättningar för sysselsättning och vidare studier
- Optima 2018
- Ekonomin

Utgående från de övergripande tyngdpunkterna för samkommunen ställde resultatområdena följande funktionsmål med tillhörande tyngdpunkter/åtgärder för sin verksamhet. Utfallen anger hur målen uppnåddes.

ÖVERGRIPANDE TYNGDPUNKTER

1. Kommunikation och interaktion.

- Stärka studerandes kommunikativa och interaktiva färdigheter.
- Personalen och studerande ska ha kännedom om, insikt i och förståelse för olika kulturer.

FUNKTIONSMÅL

TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER

Grundläggande yrkesutbildning:

PBL-baserad inläring, fokus på projektarbete. Externa/interna kundarbeten där studerande deltar i hela processen.

Verkliga projekt i eller i samarbete med arbetslivet där presentationer och kommunikation med kunder ska stå i fokus och där studerande deltar i hela processen från planering till leverans.

UTFALL: Inom GEM prioriterades kommunikation och språk läsåret 17-18. Bra modell för PBL och projektarbete har tagits fram inom pilotbranscher. En modell som kan användas inom övriga branscher. Utvecklingen fortsätter i teamen under 2018.

Nytt koncept för studerandeintroduktion.

Utarbeta nytt koncept för studerandeintroduktion där PBL-baserad inläring också beaktas. Optimas olika informationskanaler och -metoder används i större utsträckning. UTFALL: Klar struktur för introduktionsveckan för studerande åk 1 hösten 2017. 1 kp yrkesetik schemalagd.

Invandrare integreras på branscherna samt inkluderas i evenemang och på informationstillfällen.

Ökad integrering av Valma-studerande i branschernas verksamhet.

UTFALL: Valma-studerandena integrerade i utbildningen tre veckor på hösten och tre veckor på våren. Har även erbjudits utvidgade perioder i utbildning vid behov. Även arbetslivsperioder kommer med i bilden våren 2018.

Gemensam planering av upplägg grundläggande-YSP-VUX.

UTFALL: Planering under hela året, arbetet fortsätter 2018 genom riktade projekt.

Yrkesinriktad specialundervisning:

Tillgodose behovet av specialundervisning för studerande med invandrarbakgrund.

Små undervisningsgrupper med flexibelt studieupplägg.

UTFALL: Flera studerande med invandrarbakgrund finns i våra undervisningsgrupper hösten 2017, 18 av 145 = 12 %.

Trygg utbildning.

Utökad studerandevård, vänelevsverksamhet.

UTFALL: Vänelever har utbildats och verksamheten är i gång.

Individuellt anpassade lärmiljöer.

Egna datorer eller Ipad används. Utveckla lämpliga lärmiljöer för smågruppsundervisning och individuell undervisning.

UTFALL: Telma-studerande på åk 1 har skaffat Ipad och övriga studerande laptop.

FUNKTIONSMÅL

Internationellt utbyte.

TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER

Studering från Tyskland på utbyte.

UTFALL: Fyra tyska studenter och en student från Luxemburg på utbyte hösten 2017. En speciallärare i Nederländerna två veckor och fyra lärare på studiebesök till samma land i november.

Språk och kommunikation.

Förstärka alternativa och kompletterande kommunikationsmetoder. Använda tvåspråkiga arbetsplatser för LiA, och samarbeta internationellt.

UTFALL: Se ovan samt språkbadsutbyte med Aitoon koutuskeskus för personal och studenter hösten 2017. Fortbildning inom AKK i Helsingfors i augusti 2017. Tvåspråkiga LiA-platser används.

Vuxenutbildning och arbetslivstjänster:

Effektiv användning av IKT-verktyg, övriga verktyg, lärmiljöer och stödfunktioner.

Mera utbildning i itsLearning. Införskaffa mobil printar så att underskrifter kan ske på fältet.

UTFALL: Mobil printar införskaffad. Användningen av itsLearning utvecklades kontinuerligt under hela året.

Utbildningsenhetens förvaltning:

Personalfortbildning

- Kommunikation, interaktion.
- Studenter med olika kulturell bakgrund.

Arrangera fortbildningar utgående från verksamhetsområdets tyngdpunkter.

UTFALL: Intern fortbildning 2.2. och 6.2.2017 med framtida digitala kompetenser.

Studenterservice och pedagogisk utveckling förbättrar alla kundgruppers förutsättningar att genomföra yrkesutbildning

Utveckla processerna för antagning och kundservice. Workshops och intern utbildning

UTFALL: Arbetsgrupper för utbildningens processer har startat sitt arbete.

Stöda fortsatt utveckling av studerandekårsverksamheten och studerandes delaktighet.

Temaprogram med tanke på Finlands 100 jubileumsår.

UTFALL: Föreläsning och workshop för tutorer och studerandekår: ledarskapsförmåga och kommunikation.

Samkommunens förvaltning, administrativa tjänster:

Större kännedom om och insikt för all personal om olika kulturer.

Några studenter inbjuds till höstens kick-offdag för att berätta om sina kulturer.

UTFALL: Förverkligades inte, kick-offdagen hade annat programupplägg.

ÖVERGRIPANDE TYNGDPUNKTER

2. Arbetsplatsförlagd utbildning.

- Förbättra övergången till arbetslivet.
- Fördjupa dialogen mellan Optima och arbetsplatsen.

FUNKTIONSMÅL

TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER

Grundläggande yrkesutbildning:

Digitala verktyg genom vilka arbetslivet kan använda information om LiA-perioden och yrkesprov både före, under och efter LiA-perioden.

Stärka LiA-lärares roll i information och genomförande av yrkesprov i arbetslivet.

Digitala plattformar i fokus som informationskanal.

Yrkesinriktad specialundervisning:

Arbete efter utbildning.

Yrkesteamarbetet förstärks.

Funktionella verktyg för samarbetet mellan skola, studerande och arbetsliv under LiA.

Utarbetande av LiA-hemsida med filmsekvenser med information före-under-och efter LiA både för arbetsliv, studeranden och lärare.

UTFALL: Filmer gjorda och tillgängliga för studerande och arbetsliv via vår hemsida.

Läraren för kontinuerlig dialog med arbetslivet kring planering, genomförande och utvärdering av yrkesprov. Tydliga yrkesprovsplaner utgående från de branschvisa verksamhetsplanerna.

UTFALL: Tydliga konkreta yrkesprovsplaner godkändes på vårens yrkesteamsmöten och presenterades för arbetslivet inför branschernas yrkesprov.

Kontinuerlig och frekvent användning av verktygen Wilma, Office365, itsLearning, www-sida.

UTFALL: Resursering för IKT-pedagoger verkställd, information till branscherna kring förverkligande och tillgänglighet.

LiA i hemkommunerna med stöd av arbetskonsulenter.

UTFALL: På gång, arbetet fortsätter utvecklas 2018.

Yrkesteamerna aktiveras i utvecklingen av utbildningen och inläringen i arbetet.

UTFALL: Utveckling under hela året bl.a. nytt yrkesteam för fastighetslinjen i Vasa. Ny samarbetsformer under 2018 enligt ny lagstiftning.

Digitala verktyg för rapportering, utvärdering och bedömning utvecklas.

UTFALL: Whatsapp-grupper för rapportering vid LiA har skapats. Forms-blanketter i Office 365 utarbetats för utvärdering.

FUNKTIONSMÅL**TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER*****Vuxenutbildning och arbetslivstjänster:***

Delta i branschsammankomster och bevaka fack- och intresseorganisationernas branschträffar.

Föra en kontinuerlig dialog med de branscher där vi har examensrätt för att träffa rätt i våra utbildningar.

Utbildningsenhetens förvaltning:

Kartlägga Optimas olika modeller för arbetsplatsförlagd utbildning.

Förtydliga samverkan för kvalitativt god yrkesutbildning tillsammans med arbetsplatsen

Deltagande i branschsammankomster planeras och dokumenteras i samband med utvecklingssamtalet.
UTFALL: Ingen uppföljning gjord för 2017.

Träffa styrgrupperna två gånger i året. Bjuda in bransch-kunniga inspiratörer utifrån regionen en gång i året till styrgruppen för att få en bredare syn på branschens utveckling.
UTFALL: Styrgruppsmötena har fungerat bra i de branscher vi har haft examensrätt i. Arbetslivet har fått komma till tals i frågor som rör uppbyggande av förberedande utbildning och avläggande av examen. Dialogen har varit givande och resultatrik.

Sammanställa internt data för modeller för arbetsförlagd utbildning. Utveckla mätinstrument för hur studerande placerar sig i arbetslivet. Forma riktlinjer utgående från data.
UTFALL: Projekt inom utvecklingsområdet har påbörjats (Opin duunissa, Arbetslivslärande, Tehoa telmaan työllistymällä). Den 2.2 arrangerades arbetslivsseminarium med föreläsare från Kairos Future.

Trepartsintervjuer hur vi skall utveckla dialogen och arbetssätten med arbetsplatserna. Granska branschvisa utvecklingsbehov. Beskriva modeller och praxis för hur vi kan förbättra lärande i arbetet.
UTFALL: Arbetet påbörjades 2017, fortsätter 2018, se ovan.

Samkommunens förvaltning, administrativa tjänster:

Visa studerande att också Optima är en intressant arbetsplats.

Administrationn tar emot en merkonomstuderande på LiA, och IKT fortsätter ta emot LiA-datanomer.
UTFALL: Administrationen hade en merkonomstuderande på LiA i början av året. Ingen merkonomstuderande under höstterminen. IKT har inte haft någon datanomstuderande på LiA under året.

Tillsammans med merkonomlärarna ordna studiebesök till administrationen och studiekansliet för att ge en bild åt de studerande av hurdana arbetsuppgifter vi utför.
UTFALL: Personal från ekonomisidan har varit på lektioner och berättat om bl.a. fakturering. Ansvarig lärare kommer att tillfrågas om det finns intresse av att komma med studerande på kort besök till adm-kansliet.

FUNKTIONSMÅL**TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER****Samkommunens förvaltning, fastighetsförvaltning:**

Visa studerande att också Optima är en intressant arbetsplats.

Fastigheten anlitar studerande vid service och reparationer. UTFALL: Byggstuderande deltagit i reparationer vid Trädgårdsgatan och Lannäslund. Interiörstuderande i spackling och målning vid Trädgårdsgatan och Lannäslund samt bokstäver på väggar inomhus i olika byggnadsdelar (A, B, C). Elstuderande i reparationer och installationer. VVS-studerande i filterbyten vid Trädgårdsgatan och Lannäslund samt reparationer och service. Bygg och interiör fodrar fastighetspersonalens deltagande medan el och VVS är självgående.

ÖVERGRIPANDE TYNGDPUNKTER**3. Förberedelse inför yrkesutbildningsreformen.**

Den nya lagen om yrkesutbildning träder i kraft 1.1.2018. Lagen berör personal såväl inom undervisning, handledning, utveckling som ledning.

Skapa beredskap inför de kommande kraven och utmaningarna.

Ha fungerande processer inför förändringar i inläring och utbildning.

FUNKTIONSMÅL**TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER****Grundläggande yrkesutbildning:**

Digitalutveckling enligt myndighetskrav.

Tydliga digitala informationskanaler som gynnar studerande och effektiv inläring/genomströmning.

UTFALL: Användningen av Wilma och Office 365 som infokanaler förbättrades. Under 2018 förtydligas ytterligare den externa kommunikationen och marknadsföringsprinciperna.

Delar av valbara ämnen ska vara digitala. Studerande kan själva gå in och välja kurser och genomföra dem enligt tidsplan. Digitaliseringen kan också innebära integrering i annat ämne.

UTFALL: Många branscher har utarbetat, delvis inom ramen för extern finansiering, material för att möjliggöra integrering. Fokus på integreringsmöjligheter i planering av 2018-2019.

Digitalisering och flerformsstudier i fokus inom alla examensdelar, ta Optimas 1:1-system i beaktande. Detta gäller också med tanke på vuxenstuderande och ungdomsstuderanden som kan använda samma material, information. Kostnadseffektiva lösningar som gynnar när- och distansstudier beroende på behov. UTFALL: Många lärare använder nu itsLearning och erbjuds kontinuerlig handledning i hur de kan utveckla strukturen på sina kurser i itsLearning. Under 2018 uppdateras IKT-strategin och riktlinjerna för 1:1.

Fortbildning för pedagogisk personal.

UTFALL: Förverkligat enligt plan för 2017.

FUNKTIONSMÅL**TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER**


 Bokslut 2017

Rätt utrustade utrymmen och planering av utbildning som gynnar processen.

Studieupplägg som gynnar kompetens och genomströmning.
 UTFALL: Projektmedel för lärare att uppdatera gemensamma lärmiljöers tekniska utrustning och möblering. Lärmiljö med ny digitaliserad utrustning tagits i bruk samt genomgång av andra utrymmen gjorda och utrustning uppdaterad.

Individuell handledning för studerande.

UTFALL: Studiehandedare inledde mera omfattande kartläggning och planering av studier hösten 2017 för att hjälpa PH och studerande. Implementering och användning av PUK prioriteras under 2018.

Yrkesinriktad specialundervisning:

Strategi för specialundervisningen i Optima.

Handbok för inkluderad specialundervisning samt implementering.

UTFALL: Specialundervisningsstrategi för Optima uppgjord och presenterad våren 2017.

Kompetenscenter inom yrkesinriktad specialundervisning.

Kompetensen sprids genom föreläsningar, handledning och konsultation.

UTFALL: Ålands landskapsstyrelse beställt föreläsning genom Ålands Högskola. Även föreläsning i Stockholm.

Beakta individuella förutsättningar och specialbehov.

Flexibel studiegång och individuella studievägar.

UTFALL: Nya lagens möjligheter beaktas, riktlinjer utarbetas 2018.

Samarbete med andra aktörer.

Samarbete med Axxell och Yrkesakademin, Kårkulla, Ameo.

UTFALL: Samarbetsavtal med Axxell och Kårkulla för läsåret 17-18 samt samarbete med YA överenskommet.

Vuxenutbildning och arbetslivstjänster:

Förstärka och utveckla samarbetet med landets övriga utbildningsanordnare.

Förhandla fram mera ändamålsenliga och kostnadseffektiva arbetssätt med andra utbildningsanordnare.

UTFALL: Under 2017 lade vi mycket tid på att söka egna tillstånd inom fristående examen för att på det sättet också kunna påverka hur vårt utbildningstillstånd ser ut inför 2018. I de branscher där vi inte sökte egna rättigheter försökte vi utveckla kostnadseffektiva lösningar i samråd med examensarrangören.

Föra en aktiv dialog med Utbildningsstyrelsen och kommissionerna.

UTFALL: Dialogen med Utbildningsstyrelsen och kommissionerna var under året aktiv och öppen.

FUNKTIONSMÅL**TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER*****Utbildningsenhetens förvaltning:***

Utveckling och uppdatering av processer.

Strategiska pedagogiska gruppen utarbetar processmodeller för antagning, personlig tillämpning och bedömning.

Delta i informationstillfällen om yrkesutbildningsreformen.

UTFALL: Processarbetsgrupper har startat sitt utvecklingsarbete med representanter från alla utbildningsområden. Arbetet slutförs i början av 2018.

Processer för genomförande av utbildning.

Initiera till kreativa pedagogiska lösningar som stöder den nya yrkeslagstiftningen.

- Lärmiljöer

- Digitalisering

-Handledningen

- Arbetslivssamarbete

Genomföra projekt som stöder kompetensinriktningen och kundorienteringen (UBS)

UTFALL: Arbetet gjordes genom projekten Digital horisont, Handledning och kriteriebaserad bedömning, Yrkeskunnig, Nya vägar för examen m.fl.

Datakoordinering inför rapporteringar.

Utveckla Optimas praxis för nationell rapportering.

- Tidtabeller

- Ansvarsfördelning

- Systemutveckling

- m.m.

UTFALL: Utvecklingsarbete inför ibruktagandet av KOSKI påbörjat. Arbetet slutförs under 2018.

Samkommunens förvaltning, administrativa tjänster:

Nytt grundavtal för samkommunen träder i kraft 1.6.2017.

Ett förslag till nytt grundavtal görs under vintern utgående från det nya modellförslaget från kommunförbundet och de nya lagarna och sänds till medlemskommunerna för behandling och godkännande.

UTFALL: Grundavtalet godkändes av medlemskommunerna under våren, avtalet trädde i kraft 1.6.2017.

Ny förvaltningsstadga för samkommunen godkänns av samkommunfullmäktige senast i december.

Samkommunens förvaltningsstadga förnyas utgående från ny lagstiftning och ny organisationsmodell.

UTFALL: Ny förvaltningsstadga godkändes av samkommunfullmäktige 24.5.2017 och trädde i kraft 1.6.2017. Den gamla stadgan i kraft i tillämpliga delar (enligt gammal organisation, benämningar på tjänsteinnehavare och deras rättigheter och befogenheter) t.o.m. 31.12.2017. Fr.o.m. 1.1.2018 gäller enbart den nya stadgan.

FUNKTIONSMÅL

Nyvalda förtroendevalda ges information om reformen.

TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER

Föreläsningar och informationspaket åt de nya förtroendevalda i Optimas organ efter kommunalvalet.
 UTFALL: Förtroendevalda har fått introduktion/information vid mötena. Hänvisats till att se igenom Optimas hemsida och bekanta sig med andra relevanta sidor, t.ex. minedu.fi och oph.fi. Styrelsen har gjort platsbesök i Nykarleby i januari 2018 och kommer vid nästa möte att besöka Lannaslund. Revisionsnämnden får utgående från sitt arbetsprogram vid mötena information om olika verksamheter av respektive ansvarig. Upplägget har fått positiv respons.

ÖVERGRIPANDE TYNGDPUNKTER**4. Skapa förutsättningar för sysselsättning och vidarestudier.**

- Utbilda studerande till företagsamma och yrkeskunniga män och kvinnor.

FUNKTIONSMÅL**Grundläggande yrkesutbildning:**

Fokus på nyckelkompetenser för fostran till yrkeslivet.

Arbetslivets krav och behov av kunnskap och kompetens beaktas.

Yrkesteamens utvecklingsroll.

Utbildningsutbudet.

Prognostisering, utvärdering och utveckling för framtida attraktiva utbildningar.

TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER

Nyckelkompetenser betonas inom yrkesämnena och gemensamma ämnena i enlighet med examensgrunderna.
 UTFALL: Alla branscher har tillsammans med arbetsliv och yrkesteam funderat kring krav på nyckelkompetenser. Bra på gång.

Aktiv dialog med arbetslivet om händelseförlopp inom utbildningsreformen.
 UTFALL: Branscherna har i mycket högre utsträckning än tidigare beaktat nyckelkompetenserna i bedömningen samt informerat studerande om nyckelkompetenserna och dess inverkan på bedömningen.

Yrkesteamens utvecklingsfunktion.
 UTFALL: Yrkesteamens mandatperiod till 31.7.2018. Struktur och forum för utvecklingsarbete mellan arbetsliv och Optima enligt ny lagstiftning på gång.

Beslut om utbildningsutbud utgående från utbildningstillstånd, arbetslivets struktur och behov, antal sökande.
 UTFALL: Styrelsen fattade beslut i oktober om vilka utbildningar som startar 2018. Utbildningsutbudet 2018-2019 i enlighet med anordnartillståndet.

Deltagande i Delegationen för utbildningsärenden, sektionen för prognostisering.
 UTFALL: Biträdande rektor deltagit som suppleant i delegationens möten, presenterat yrkesutbildningsreformens inverkan på Optimas verksamhet. Optima har också representant inom LIV-sektionen, som är en del av delegationen för utbildningsärenden. Delegationens arbete fortsätter 2018.


 Bokslut 2017
FUNKTIONSMÅL

Fokus på företagsamhet och företagsverksamhet.

Yrkesinriktad specialundervisning:

Säkra fortsättningen för avgående studerande i form av arbetsplats, boende och meningsfull fritid.

Undvika marginalisering för utsatta grupper.

TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER

Utveckling och integrering av Ung Företagsamhet inom alla branscher.
UTFALL: Arbetet på gång och fortsätter 2018.

Koordinators insats och arbetskonsulenttjänster anlitas. LiA-stöd vid behov.
UTFALL: Utveckling på gång, arbetet fortsätter 2018.

VALMA-utbildningen motverkar avbrott och förbereder för yrkesutbildning.
UTFALL: VALMA-utbildningen utvecklats, positiva resultat våren 2017. Flera avbrott från grundexamen styrs till VALMA.

Fungerande elevhem.
UTFALL: Uppföljnings- och utvärderingsblanketter utarbetats och används.

Vuxenutbildning och arbetslivstjänster:

Prioritera examensbaserade utbildningar för att fylla läroavtalskvoterna och VOS-årsverken.

Fortsätta att hålla kontinuerliga planeringsmöten för att organisera, planera och starta examensbaserade utbildningar. Planera vilka examen vi ska söka avtal i.
UTFALL: Systematiskt och bra arbete. Genom att kontinuerligt hålla planeringsmöten kring vilka utbildningar vi ska starta och tidpunkten för start har vi kunnat fylla våra kvoter både på läroavtalssidan och på VOS.

Utveckla och bredda kursverksamheten.

Skapa nya kurser utgående från myndighetskrav och branschernas behov. Uppföljning av de proaktiva mätarna inom kursverksamheten.
UTFALL: Inom ramen för chaufförernas kompetensdagar har vi under 2017 haft en ny kurs, personlyft. I övrigt har vi kört de kurser som är välinarbetade.

Hitta kompletterande verksamheter pga. minskad statsfinansiering.

Utveckla samarbetet med Handelskammaren för att om möjligt kunna samköra utbildningsdagar. Bredda deltagandet i närstudiedagarna med arbetsplatshandledarna, bedömarna och arbetsplatsen för att marknadsföra Optima. Sälja flera examensavtal istället för att bara köpa. Modifiera Opti-Inspiration konceptet och marknadsföringen av det.
UTFALL: Kontinuerliga informationsmöten ungefär varannan månad har hållits med personal från Concordia. Utbildningsreformen har resulterat i att mycket har legat på is. Utvecklingen av utbildningar och andra kompletterande kurser har därför varit utmanande.

FUNKTIONSMÅL**TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER****Utbildningsenhetens förvaltning:**

Utveckla Optimas handledningsprocesser.

Utveckla Optimas handledningsprocesser.

- Strukturella förbättringar

- Utveckla handledningen som stöder sysselsättning

UTFALL: Studiehandedarna har fått en större del av ansvaret för karriärsplaneringen fr.o.m. hösten 2017. Arbetet fortsätter 2018 genom ibruktagandet av PUK-modellen.

Utveckla samarbete med tredje stadiet.

Utveckla samarbete med tredje stadiet.

- Verksamhet utgående från projektplan (Smidiga övergångar, 2016-2019)

UTFALL: Arbetet pågår genom projektet Smidiga övergångar.

Samkommunens förvaltning, matproduktion och uthyrning:

Caféet ska vara en naturlig mötesplats för personal, studerande och externa kunder.

Utveckla samarbetet med merkonomerna för att studerandena snabbare ska vara till hjälp i caféet.

UTFALL: Datanomerna har hjälpt cafépersonalen med att ta fram manualer för alla maskiner. Manualerna har hjälpt merkonomstuderandena under sin praktik och det har fungerat bra.

ÖVERGRIPANDE TYNGDPUNKTER**5. Optima 2018.**

- Utforma en ny och dynamisk organisation med beaktande av den kommande yrkesutbildningsreformen.

FUNKTIONSMÅL**TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER****Grundläggande yrkesutbildning:**

Studerandekårens verksamhet, inverkan och medverkan i Optimas verksamhet och utveckling.

Studerandekåren deltar aktivt i planering av verksamheten.

UTFALL: En klar förbättring av studerandekårens involvering i Optimas verksamhet. Fr.o.m. 2018 har studerandekåren större möjligheter att påverka ärenden som berör studier och utbildning vid Optima.

Digitalisering som gynnar flexibilitet och kostnadseffektivitet.

Optima ställer tydliga krav på vad som förväntas inom digital-, interaktiv och flexibla undervisningsmetoder. Flexibilitet var inlärning sker.

UTFALL: Under lärarnas utvecklingssamtal har digitala plattformar och digitala pedagogiska lösningar varit i fokus. Stöds upp av IKT-pedagoger fr.o.m. hösten 2017, arbetet fortsätter 2018.


Bokslut 2017
FUNKTIONSMÅL

Handledning och individualisering för att säkra god genomströmning.

Kompetens som gynnar morgondagens utbildning och yrken.

Yrkesinriktad specialundervisning:

Effektivisering och utveckling av YSP-organisationen

Kompetens som behövs i framtidens arbetsliv.

Vuxenutbildning och arbetslivstjänster:

Arbeta för

- ett bra arbetsklimat
- en sund arbetsbörda
- optimerade processer
- att ta vara på varandras styrkor.

Internt informera om vuxenutbildningens verksamhet och skapa samarbete.

TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER

Handledarens/utbildningsanordnarens roll i fokus.
 UTFALL: Studiehandledare större ansvar gällande handledning av studerandes karriärplanering fr.o.m. hösten 2017, men ett delansvar kvarstår på lärare. Ökat antal individuella lösningar på branscherna under hösten. Arbetet med PUK fortsätter 2018.

Kompetenskartläggning och kartläggning av fortbildningsbehov.
 UTFALL: Kartläggning gjord via individuella samtal våren 2017. Fortbildning förverkligad genom projektmedel. Planering och genomförande av informationstillfällen samt fortbildningstillfällen under hösten 2017 utgående från reformens krav.

Färre fysiska möten - ökad användning av digitala mötesplatser. Utse en koordinator för södra Finland.
 UTFALL: Fler digitala möten hållits, främst mellan Telma-ansvariga. Färre personalmöten i Nykarleby, men fler utvecklingsmöten för lärare. Organisationsförändringen medför ändringar.

Kompetenskartläggning och kartläggning av fortbildningsbehov.
 UTFALL: Kompetenskartläggning finns uppgjord.

Arbeta i strukturerade teamsammansättningar med klara mål. Dokumentera teamjobbet i SopimusPro. Genomföra VUX-barometern två gånger i året för att följa med arbetsbördan och -klimatet och påminna om vikten av att se varandra i arbetsdagen.
 UTFALL: Måldiskussionerna ger betydligt mera resultat än VUX-barometern. Måldiskussionerna är ett ypperligt verktyg för både förman och medarbetare. Arbetssättet utgår från business-coachning med diskussioner var 8:e vecka. Måldiskussionerna avslutades i höstas inför omorganisationen. Teamdiskussioner har förts med de team som önskat. Där har målet varit att få en bra fördelning på arbetsuppgifterna och se till att styrkor och resurser används optimalt.

Delta i ungdomsutbildningens branschmöten en gång/månad. Bjuda in interna föreläsare till ett infotillfälle kring vuxenutbildningens rutiner och praxis. Samarbeta kring ungdomslärares LiA-besök.
 UTFALL: Samarbetet kring LiA-besöken startade aldrig. Deltagandet i ungdomsutbildningens branschmöten sporadiskt. Under hösten 2017 stod allt stilla i väntan på reformen och omorganiseringen.



Bokslut 2017

FUNKTIONSMÅL

Informera åk 3 på ungdomsstadiet om fristående examen och övriga kurser och utbildningar på vuxenutbildningen.

Alla vid vuxenutbildningen ska vara behöriga inom det fristående examenssystemet.

Utbildningsenhetens förvaltning:

Stöda det pedagogiska ledarskapet.

Samkommunens förvaltning, administrativa tjänster:

Utformning av fungerande stödtjänster inom ekonomi- och personalförvaltning och IKT.

Redo för certifiering enligt ISO 14001 (miljö) och ISO 45001 (arbetsmiljö).

TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER

Omarbeta informationen som ges till treorna och kontakta branschansvariga på ungdomssidan för att hitta ett nytt forum. Tidigarelägga öppet hus med en dag för att ge möjlighet för ungdomarna att "se" oss. Kontakta studiehandledarna på gymnasierna för att informera dem om vuxenutbildningen. UTFALL: Informationen till treorna har inte blivit gjord. Svårt att hitta ett forum för att träffa dem. Saken har inte prioriterats. Öppet hus förlängdes med en dag för att visa synlighet för ungdomarna. Ingen rusning med frågor från ungdomarna, men vi sådde förhoppningsvis ett frö.

Alla vid vuxenutbildningen går examensmästarutbildningen. UTFALL: Alla som behöver vara examensmästare vid vuxenutbildningen är det nu (alla utom en = 94%). Den person som inte har gått examensmästarutbildningen arbetar till fullo som trafiklärare och där krävs ingen examensmästar-kompetens.

Den pedagogiska ledningen deltar i

- benchmarking
- coaching
- interna workshops.

Delta i informationstillfällen om yrkesutbildningsreformen. UTFALL: Deltagande enligt utbud av infotillfällen.

Stödtjänsterna utformas och utvecklas i samråd med ledningen för verksamhetsfunktionerna, för att svara mot de behov som den nya organisationen ställer. UTFALL: Optimas nya organisationsmodell har trätt i kraft 1.1.2018. Samkommunens förvaltning, dvs. stödtjänsterna, indelas i administration, ekonomi och personal, fastighetstjänster samt matproduktion och uthyrning. Stödtjänsterna har förstärkts genom att en HR-koordinator tillträtt fr.o.m. årets början.

ISO 14001: Miljömål och åtgärdsplaner förverkligas enligt plan och blir en del av arbetsrutinerna. Arbetet enligt miljöstandarden blir även en del av det dagliga förbättringsarbetet i Microsoft Planner. UTFALL: Planer, tidtabeller och ansvarspersoner justerade hösten 2017. En del har förverkligats medan andra är stillastående tills den nya organisationen fått sin form. Arbetet överfört till nya webbverktyget PRO24.

FUNKTIONSMÅL**TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER**

Marknadsföringen på sociala medier förstärks.

ISO 45001: Arbetarskyddschefen och koordinatören för verksamhetssystemet gör en riskidentifiering enligt arbetsmiljöstandardens och bygger på basis av den upp mål och åtgärdsplaner för arbetsmiljön. Tillämpas redan 2017.

Arbetet enligt arbetsmiljöstandardens blir även en del av det dagliga förbättringsarbetet i Microsoft Planner.

UTFALL: Arbetet försenat mycket pga. kemikalieinventeringen.

Riskbedömningar kommer att göras i februari-mars 2018 inom alla delar i den nya organisationen. På basis av detta kan arbetet sedan fortsätta. Kemikalierregistret i PRO24 tas i bruk under våren 2018.

Instagram-kontot siktar på 1000 följare.

UTFALL: Antalet följare 31.12.2017 var 870 st. i jämförelse med 450 i början av året. Arbetet med att nå ut till potentiella kunder via Instagram fortsätter under 2018 under ledning av nya koordinatören för marknadsföringen.

Medeltalet på inläggens räckvidd per vecka på Facebook hålls över 4000.

UTFALL: Under maj mellan 5000 och 10000. Under september mellan 3000 och 6000. Under perioden oktober-december var medeltalet på inläggens räckvidd per vecka 6350.

Ge en tydligare bild av Optima i nuläget och efter yrkesutbildningsreformen.

UTFALL: Webbsidorna fick en ny struktur, anpassad till yrkesutbildningsreformen, i augusti 2017. Arbetet med att uppdatera sidornas kontaktuppgifter enligt nya organisationen görs 2018. Info om den nya organisationen har förmedlats via webbsidorna, Wilma och sociala medier i december.

Samkommunens förvaltning, matproduktion och uthyrning:

Festverksamhetens kvalitet ska höjas och samtidigt tangera undervisningens behov.

Bättre koordinering av interna resurser.

UTFALL: Utmaningar pga. organisationsändringen. Förändring och anpassning till nuvarande situation med mindre personal och färre studerande.

Erbjuda moderna och attraktiva festutrymmen.

UTFALL: Planering av ny belysning i Optimasalen, stora matsalen och aulan gjord, men förverkligandet uppskjutet. Planering av effektivare och modernare utrymmen fortsätter, med ett helhetstänk kring samtliga kök. Tas fram till augusti 2018.

ÖVERGRIPANDE TYNGDPUNKTER

6. Ekonomin.

- Anpassning till de ekonomiska förutsättningarna, med ekonomisk framförhållning tydligt i fokus.

FUNKTIONSMÅL

TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER

Grundläggande yrkesutbildning:

Ekonomi, miljö och hållbar utveckling i fokus för en fortsatt konkurrenskraftig utbildning.

Skapa förutsättningar för årskurslöst och integrering unga vuxna.

UTFALL: Klart enligt målsättning 2017. Struktur för årskurslöst och integrering finns på alla branscher.

Digitalisering, gemensamma ämnen-valbara digitaliseras, delvis digitalisering av yrkesinriktade valbara examensdelar/delar av examensdelar.

UTFALL: Projektmedel för lärare att uppdatera gemensamma lärmiljöers tekniska utrustning och möblering. Lärmiljö med ny digitaliserad utrustning tagits i bruk samt genomgång av andra utrymmen gjorda och utrustning uppdaterad. Fortfarande återstår en del arbete under 2018 för att få alla delar av digitaliseringen att fungera.

Branschövergripande yrkesinriktade valbara examensdelar.

UTFALL: Att erbjuda studeranden branschöverskridande examensdelar har fungerat bra där behovet har funnits.

Utveckling/Kartläggning av inlärningsmiljöer för att få ökad beläggning av utrymmen.

UTFALL: Projektmedel för lärare att uppdatera gemensamma lärmiljöers tekniska utrustning och möblering. Fortfarande återstår en del arbete under 2018 för att öka användningsgraden av lärmiljöerna.

Fokus på säljbara kundarbeten och produkter.

UTFALL: Första planer på Optimas webbshop är tagna.

Branscherna har gjort upp konkreta åtgärdsplaner, för att öka mängden kundarbeten och projektarbeten.

Yrkesinriktad specialundervisning:

Fylla studieplatser.

Tillräckligt antal studerande per enhet.

UTFALL: Kvoten på 140 överskreds, anhållan om flera studerandeår gjordes. Per 20.9.2017 var 146 studerande registrerade.

Väl avvägda resurser för de behov som finns bland studerande.

Skapa kostnadsmedvetenhet i alla led i organisationen.

UTFALL: Personalen varit återhållsamma med inköp. Information om ekonomiska läget har getts åt personalen.

Utveckla verksamheten med externa medel.

Använda tillgängliga projektmedel i utvecklingsarbete.

UTFALL: Projektmedel används för utvecklingsarbete bland lärare i högre utsträckning än tidigare.

FUNKTIONSMÅL**TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER*****Vuxenutbildning och arbetslivstjänster:***

Följa upp de egna projekten under hela processen. Sätta in all information om studerande i SopimusPro/Campus och WebAuto för att få ut den information som myndigheterna kräver.

Kontinuerligt ordna tillfällen för genomgång av SopimusPro, Campus och WebAuto. Boka in redovisningschefen för uppföljning av kontosättning och uppföljning av våra projekt. UTFALL: Inom SopimusPro har delen Sentraali använts för att administrera den personliga tillämpningen. Under våren och hösten har vi sakta med säkert gått in för Sopronet som i framtiden ska ersätta Sentraali. Mycket tid har lagts ner för att få Sopronet smidigt och optimalt. Verktuget i sig har krånglat lite, men i övrigt har de flesta följt dokumenteringsprocessen. WebAuto fungerar bra.

Hitta kompletterande verksamheter pga. minskad statsfinansiering.

Utveckla samarbetet med Handelskammaren för att om möjligt kunna samköra utbildningsdagar. Bredda deltagandet i närstudiedagarna med arbetsplatshandledarna, bedömarna och arbetsplatsen för att marknadsföra Optima. Sälja flera examensavtal istället för att bara köpa. Modifiera Opti-Inspiration konceptet och marknadsföringen av det. UTFALL: Finns även under övergripande tyngdpunkt 4.

Utveckla och bredda kursverksamheten.

Skapa nya kurser utgående från myndighetskrav och branschernas behov. Uppföljning av de proaktiva mätarna inom kursverksamheten. UTFALL: Finns även under övergripande tyngdpunkt 4.

Utbildningsenhetens förvaltning:

Påbörjande av nya projekt utvärderas noggrant och förankras i organisationen.

Utvecklings- och projektverksamhetens processer, samt kartläggningen av behov och mål utvecklas. Fokus på projektansökningsskedet. UTFALL: Metoden för att förankra nya projekt i verksamheten har utvecklats.

Optimas utvecklingsarbete finansieras i så stor grad som möjligt av extern finansiering.

Förbättra informationen om extern finansiering och befintliga resurser inom projekten. UTFALL: Projektteamet har kontinuerligt informerat om möjligheter vid branschmöten och andra forum.

Aktivt arbeta med projektprocesserna så att behovet av ad hoc utvecklingsarbete och projekt kan utnyttjas optimalt.

Ge förslag på pedagogiska lösningar som stöder fortsatt hög kvalitet inom utbildningen trots minskade resurser. UTFALL: God praxis har diskuterats och spridits i organisationen.


 Bokslut 2017

FUNKTIONSMÅL

TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER

Samkommunens förvaltning, administrativa tjänster:

Nya ekonomisystemet fungerar fullt ut och används på ett ändamålsenligt sätt

Det nya ekonomisystemet tas i bruk 1.1.2017. Ekonomiansvariga förmån ges fördjupad skolning och rapporter utformas. Budgeteringsmodulen tas i bruk i samband med budgeteringsarbetet på hösten.

UTFALL: Unit4 Business World togs i bruk 1.1.2017. Under året har ekonomipersonalen utformat rutiner och skolat in personalen i programmets funktioner. I bruktagningen av budgetmodulen framskjuten till hösten 2018. Ny organisationsstruktur har lett till uppbyggnad av nya kostnadsställen, med nya ansvarspersoner. Dessa får nu skolning av ekonomipersonalen.

Nytt personalförvaltnings-system inkluderande löner, HR och resehantering skaffas och tas i bruk vid årsskiftet 2017/2018.

Systemmodulerna implementeras under hösten. All personal informeras om de nya programmen, och användare skolas.

UTFALL: Anskaffning av nytt löneprogram framflyttats. HR-system upphandlades under hösten, Sympa valdes. Projekt för planering och implementering påbörjades i slutet av året. Planerad i bruktagning = månadsskiftet mars/april 2018.

Nytt finansieringssystem 1.1.2018.

All personal informeras om det kommande nya systemet, och ekonomiansvariga ges fördjupad skolning.

UTFALL: Ministeriets tidtabell gällande det nya finansieringssystemet var försenad under hösten, och det var svårt att få fram information om vår kommande finansiering. Slutligt finansieringsbesked kom vid årsskiftet. Rutiner kring uppföljning av viktiga mätare och fördelning av finansieringen är under utformning i början av året. Ekonomiansvariga introduceras och informeras kontinuerligt.

Riskhanteringen i hela organisationen förbättras. Gäller såväl finansiella, operativa som säkerhetsmässiga risker.

Vi identifierar, förebygger och begränsar risker i god tid samt vänder risker till möjligheter.

ISO 14001 och 45001

UTFALL: En SWOT-analys har gjorts i januari. SWOT ska i fortsättningen vara första steget i det strategiska arbetet varje år. Riskbedömningar enligt ISO 9001 påbörjas i januari 2018 med ansvarspersoner inom nya organisationen. Riskbedömningar enligt ISO 45001 och 14001 kommer att göras i februari-mars 2018 inom alla delar i den nya organisationen. Arbetet försenades p.g.a. organisationsförändringen.

Bring Your Own Device (BYOD).

Vi utreder om BYOD skulle vara en möjlighet gällande personalens tekniska utrustning.

UTFALL: Vi fortsätter som tidigare gällande telefoner och datorer. Optima köper tjänstetelefoner och -datorer. Privat utrustning används inte i jobbet.

One-to-one-konceptet fullt ut i användning.

Egna datorer åt de studerande som inleder sina studier ht 2017. Detta innebär att alla årskurser nu har egen utrustning i undervisningen. Systemet och processen finslipas.

UTFALL: I början av pågående läsår skaffades vanliga bärbara datorer (icke hybrider) åt studerande. Modellen som valdes är speciellt framtagen för skolbruk. Vi har fått goda erfarenheter av den modellen, speciellt garantiservicen på plats har fungerat bra de gånger den behövs.


 Bokslut 2017
FUNKTIONSMÅL**TYNGDPUNKTER/ÅTGÄRDER*****Samkommunens förvaltning, fastighetsförvaltning:***

Mätare för noggrannare uppföljning utvecklas.

Analyser av el-värme-energiförbrukning. Planer för minskad förbrukning / minskade kostnader.
UTFALL: Inga åtgärder. På agendan för 2018.

Utrymmen som är optimala för Optimas verksamhet.

Analys av användningsgrader. Kartläggning av omändringsbehov.
UTFALL: Inga åtgärder. På agendan för 2018.

Samkommunens förvaltning, matproduktion och uthyrning:

Näringsrika och varierande luncher inom ramen för tilldelade resurser till studerande och personal på Trädgårdsgatan, Lannäslund och Åminnevägen.

Mera varierande och intressanta menyer.
UTFALL: Alla som äter i matsalen erbjuds dagligen ett vegetariskt alternativ. Bättre beskrivande menyer är under arbete.

Programvara för näringsberäkning och receptik för att enligt EU-direktiv klara av att räkna ut näringsinnehåll i måltiderna. Programmet ska också omfatta lagerbeställning.

UTFALL: Det nya programmet Jamix har installerats under hösten. Näringsberäkningen är ännu inte fullt ut i bruktagen. Inlärningsperioden blev lite längre än beräknat, programmet helt i bruk fr.o.m. januari 2018.

Göra Optimas uthyrning av konferens-, föreläsning- och seminarieutrymmen mera vinstbringande.

Utveckla prissättningen.
UTFALL: Priset på restaurangluncherna höjdes i augusti. Prisnivån på restauranglunchen är på samma nivå som hos andra lunchrestauranger. Andra prisjusteringar var inte aktuella under året.

Optimera kundservicen och försäljningen i restaurangen.

Modernisera salen för att maximera användningen och antalet kundplatser och på så sätt öka intäkterna
UTFALL: Planering av effektivare och modernare utrymmen, med ett helhetstänk kring samtliga kök, tas fram till augusti 2018.

8.5 Resultaträkningsdelens utfall

En budgetändring gjordes i maj 2017. Orsaken var att Undervisnings- och kulturministeriet under årets sista dagar 2016 meddelade att vårt utbildningstillstånd ändas fr.o.m. 1.1.2017 så, att antalet kvotplatser, dvs. det antal platser som staten finansierar, skärs ner från 1160 till 1115 platser, alltså -45 platser. Då staten tidigare beslutat att man år 2017 endast finansierar högst 87,56 % av kvoten innebar detta för vår del att vi plötsligt och utan förvarning gick miste om 626.000 euro för den grundläggande yrkesutbildningens del, och tillsammans med andra justeringar stod vi inför uteblivna budgeterade intäkter på sammanlagt 717.000 euro.

Efter diskussion med ministeriet i januari 2017 gällande våra ekonomiska och verksamhetsmässiga förutsättningar fram t.o.m. år 2020 inlämnade vi i april en redogörelse, enligt vilken vi såg det som realistiskt att vi skulle nå ett budgeterat överskott år 2019 även om vi skulle visa ett stort underskott år 2017.

Utgående från föreslagna ändringar godkändes en ny budget med ett budgeterat underskott på 721.000 euro.

| BUDGETENS UTFALL, SAMKOMMUNEN | Bokslut 2016 | Budget 2017 | Ändring | Ny budget 2017 | Bokslut 2017 | Avvik. |
|---|-------------------------|------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|---------------|
| 1000 € | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter* | 20 300 | 18 399 | -774 | 17 625 | 17 794 | 169 |
| Enhetsprisintäkter | 17 043 | 15 528 | -717 | 14 811 | 14 802 | -9 |
| Övriga intäkter | 3 257 | 2 871 | -57 | 2 814 | 2 992 | 178 |
| Förändring av produktlager | -31 | | | | -185 | |
| Verksamhetens kostnader* | -18 595 | -17 677 | -351 | -17 326 | -16 799 | 527 |
| Verksamhetsbidrag | 1 674 | 722 | -422 | 300 | 811 | 511 |
| Finansiella intäkter och kostnader | -177 | -179 | -159 | -20 | -15 | 4 |
| Årsbidrag | 1 498 | 543 | 263 | 280 | 796 | 516 |
| Avskrivningar | -1 192 | -1 080 | | -1 080 | -1 152 | -72 |
| Räkenskapsperiodens resultat | 306 | -537 | -263 | -800 | -356 | 444 |
| Ökning/minskning av avskrivningsdifferens | 79 | 79 | | 79 | 79 | |
| Räkenskapsperiodens överskott/underskott | 385 | -458 | -263 | -721 | -277 | 444 |
| * innehåller interna intäkter och kostnader | | | | | | |

Tabellen visar hur samkommunens budget förverkligades 2017. Posterna i bokslutet innehåller interna intäkter och kostnader mellan enheterna.


 Bokslut 2017

Intäkterna från verksamheten blev 169.000 euro (1,0 %) högre än de budgeterade.

Budgetjämförelse, intäkterna:

| 1 000 € | BU-17 | BS-17 | diff | % |
|-----------------------------|--------|--------|------|-------|
| Enhetsprisintäkter | 14 811 | 14 802 | -9 | 0,1 |
| Övriga försäljningsintäkter | 1 202 | 1 607 | 405 | 33,7 |
| Avgiftsintäkter | 478 | 203 | -274 | -57,4 |
| Understöd och bidrag | 665 | 694 | 28 | 4,3 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 469 | 488 | 19 | 4,0 |

Ministeriets slutliga finansieringsrapport för 2017 visade att vi mot förmodan erhöll enhetsprisfinansiering i enlighet med utbetalda förskott.

Optima sålde två egnahemshus, i stället för ett budgeterat.

Kostnaderna för verksamheten blev 527.000 euro (3,0 %) lägre än de budgeterade.

Budgetjämförelse, kostnaderna:

| 1 000 € | BU-17 | BS-17 | diff | % |
|-----------------------------|-------|-------|------|-------|
| Löner och arvoden | 8 862 | 8 766 | -95 | -1,1 |
| Pers.bikostnader | 2 147 | 2 235 | 88 | 4,1 |
| Köp av tjänster | 2 822 | 2 564 | -259 | -9,2 |
| Köp av material mm. | 2 617 | 2 346 | -272 | -10,4 |
| Understöd och bidrag | 159 | 119 | -40 | -25,4 |
| Övriga verksamhetskostnader | 719 | 770 | 50 | 7,0 |

Samkommunens verksamhetsbidrag på 811.000 euro blev 511.000 euro bättre än det budgeterade (58,7 % högre än budgeterat). Verksamhetsbidraget täcker 69,5 % av avskrivningarna och de finansiella posterna.

De finansiella posterna uppgick till -15.000 euro (budget -20.000 euro). Kravet på att betala 2 % ränta på grundkapitalet till medlemskommunerna slopades i det nya grundavtal som trädde i kraft 1.6.2017 och beaktas i budgetändringen. Den allmänna räntenivån har under året varit fortsättningsvis låg. Inga långfristiga lån har lyfts.

Avskrivningarna uppgick till 1.152.000 euro, vilket är 72.000 euro högre än budgeterat.

Budgeten utgick efter budgetändringen från ett underskott på -721.000 euro. **Samkommunens resultaträkning uppvisar ett underskott som är -277.000 euro vilket är 444.000 euro bättre än budgeterat.**

8.6 Investeringsdelens utfall

| Investeringar | Budget 2017 | Bokslut 2017 | under+/över- budgeten |
|----------------------------------|----------------|-----------------|--------------------------|
| Samkommunens förvaltning | 239 000 | 152 610 | 86 390 |
| varav: | | | |
| - Immateriella rättigheter | 27 000 | 24 622 | 2 378 |
| - Placeringar | 2 000 | 1 564 | 436 |
| - Fastigheter | 50 000 | 22 599 | 27 401 |
| - Maskiner och inventarier | 45 000 | 39 397 | 5 603 |
| - Övrigt | 115 000 | 64 428 | 50 572 |
| Utbildningsenheten Optima | 205 000 | 62 272 | 142 728 |
| varav: | | | |
| - Maskiner och inventarier | 65 000 | 35 636 | 29 364 |
| - Byggnader | 40 000 | 26 636 | 13 364 |
| - Övrigt | 100 000 | | 100 000 |
| OPTIMA TOTALT | 444 000 | 214 882 | 229 118 |

Samkommunens förvaltning: 86.390 euro under budget

Några genomförda investeringar:

Fastigheter:

Fastighetsautomatik, skede 2

Maskiner och inventarier

Tunneldiskmaskin

Övrigt

Ekonomiprogram

Utbildningsenheten Optima: 142.728 euro under budget

Några genomförda investeringar:

Maskiner och inventarier:

Ugn till konditori

Stegmatare

Sammanlagt 229.118 euro under budget.


Bokslut 2017
8.7 Finansieringsdelens utfall

| FINANSIERINGSBUDGETENS UTFALL | Budget | Bokslut | Avvik. |
|--|---------------|----------------|---------------|
| 1000 € | 2017 | 2017 | |
| Kassaflödet i verksamheten | | | |
| Årsbidrag | 790 | 796 | 10 |
| Korrektivposter | | | |
| Försäljningsvinst, verksamhetsintäkter | | | |
| Korrektivposter | | | |
| Kassaflödet för investeringarnas del | | | |
| Investeringsutgifter | -444 | -215 | 229 |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva | | | |
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde | 346 | 581 | 239 |
| Kassaflödet för finansieringens del | | | |
| Förändringar i lånebeståndet | -202 | -498 | -252 |
| Ökning av långfristiga lån | | | |
| Minskning av långfristiga lån | -302 | -301 | -1 |
| Förändring av kortfristiga lån | 100 | -197 | -253 |
| Förändringar i eget kapital | | | |
| Övriga förändringar av likviditeten | 200 | 194 | -55 |
| Kassaflödet för finansieringens del | -2 | -304 | -307 |
| Förändring av likvida medel | 350 | 276 | -74 |

8.8 Bindande poster

| BINDANDE POSTER 1000 € | Budget 2017 | Bokslut 2017 | Avvik. |
|----------------------------------|----------------|-----------------|--------|
| <i>Bindande mot fullmäktige</i> | | | |
| Samkommunens förvaltning | | | |
| Verksamhetsbidrag | -3 338 | -3 166 | 172 |
| Investeringar | -192 | -153 | 39 |
| Ökning av grundkapital | | | |
| Utbildningsenheten Optima | | | |
| Verksamhetsbidrag | 3 669 | 3 977 | 308 |
| Investeringar | -310 | -62 | 248 |

Samkommunens förvaltning har ett verksamhetsbidrag som är 172.000 euro bättre än budgeterat.

I investeringar under Samkommunens förvaltning ingår placeringar och immateriella rättigheter samt samtliga byggnadsinvesteringar och fordon, medan investeringar under utbildningsenheten innefattar maskininvesteringarna för undervisningsverksamheten.

Utbildningsenheten Optima har ett verksamhetsbidrag som är 308.000 euro bättre än det budgeterade.


Bokslut 2017
8.9 Sammandrag av utfallet

| SAMKOMMUNENS EKONOMI | Bokslut | Bokslut | Budget | | Ny | Bokslut |
|--|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 2015-2017, SAMMANDRAG | 2015 | 2016 | 2017 | Ändring | budget | 2017 |
| Antal finansierade studerande totalt | 1 426 | 1 418 | 1348 | -39 | 1 309 | 1293 |
| Grundläggande yrk. + handledande | 1 081 | 1 093 | 1015 | -39 | 976 | 976 |
| Läroavtalsutbildning | 345 | 325 | 333 | | 333 | 317 |
| Enhetspris per stud (€). | 13 503 | 13 595 | 13 182 | | 13 182 | 13 182 |
| Enh.pris vuxen (€) | 4 887 | 4 735 | 4 772 | | 4 772 | 4 772 |
| <hr/> | | | | | | |
| Enh.pr.totalt gr.yrk.utb (1000 €) | 14 599 | 14 866 | 13 380 | -626 | 12 754 | 12 754 |
| Enh.pr.totalt läroavt.utb (1000 €) | 1 689 | 1 539 | 1 589 | -123 | 1 466 | 1 457 |
| Enh.pr.totalt fortbildning (1000 €) | 599 | 638 | 558 | 33 | 591 | 591 |
| Enhetspris totalt (1000 €) | 16 887 | 17 043 | 15 527 | -716 | 14 811 | 14 802 |
| <hr/> | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter totalt (1000 €) | 19 818 | 19 945 | 18 399 | -774 | 17 625 | 17 550 |
| Verksamhetens kostnader (1000 €) | -18 614 | -18 241 | -17 677 | -351 | -17 326 | -16 555 |
| Verksamhetsbidrag (1000 €) | 1 181 | 1 674 | 722 | -422 | 300 | 811 |
| Årsbidrag (1000 €) | 998 | 1 498 | 543 | -263 | 280 | 796 |
| Resultat (1000 €) | -183 | 306 | -537 | -263 | -800 | -356 |
| Över/underskott (1000 €) | -151 | 385 | -458 | -263 | -721 | -277 |
| <hr/> | | | | | | |
| Likviditet (antal dagar) | 0 | 0 | 8 | | 8 | 0 |
| Grundkapital (1000 €) | 7 983 | 7 983 | 7 983 | | 7 983 | 7 983 |
| <hr/> | | | | | | |
| Egna lån för investeringar | 1 742 | 1 353 | 1 051 | | 1 051 | 1 051 |
| Skuldsättningsgrad 1 | 9 % | 7 % | 6 % | | 6 % | 6 % |
| <hr/> | | | | | | |
| Lån som höjer gk (kommunernas) | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| <hr/> | | | | | | |
| Främmande kapital totalt | 1 742 | 1 353 | 1 051 | | 1 051 | 1 051 |
| Skuldsättningsgrad 2 (alla lån) | 9 % | 7 % | 6 % | | 6 % | 6 % |
| <hr/> | | | | | | |
| Soliditet | 68 % | 73 % | 73 % | | 73 % | 74 % |
| <hr/> | | | | | | |
| Investeringar (1000 €) | 493 | 354 | 444 | | 444 | 215 |


Bokslut 2017
9 Bokslutskalkyler**9.1 Resultaträkning**

| 1.1. - 31.12.2017 | 2017 | 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Verksamhetens intäkter | 17 550 491,88 | 19 945 631,82 |
| Försäljningsintäkter | 16 334 704,12 | 18 468 771,71 |
| Enhetsprisintäkter | 14 801 993,00 | 17 043 113,00 |
| Övriga försäljningsintäkter | 1 532 711,12 | 1 425 658,71 |
| Avgiftsintäkter | 202 413,55 | 442 211,33 |
| Understöd och bidrag | 693 598,34 | 726 132,48 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 319 775,87 | 308 516,30 |
| Förändring av produktlager | -185 129,16 | -30 639,85 |
| Verksamhetens kostnader | -16 554 528,10 | -18 240 562,46 |
| Personalkostnader | -11 000 965,94 | -11 845 525,30 |
| Löner och arvoden | -8 766 238,86 | -9 295 761,90 |
| Lönebikostnader | -2 234 727,08 | -2 549 763,40 |
| Pensionskostnader | 1 873 381,57 | -2 032 406,68 |
| Övriga lönebikostnader | -361 345,51 | -517 356,72 |
| Köp av tjänster | -2 507 696,46 | -2 894 092,27 |
| Köp av material, förnödenheter och varor | -2 325 329,43 | -2 473 528,46 |
| Understöd | -118 613,35 | -157 688,22 |
| Övriga verksamhetskostnader | -601 922,92 | -869 728,21 |
| Verksamhetsbidrag | 810 834,62 | 1 674 429,51 |
| Finansiella intäkter och kostnader | | |
| Ränteintäkter | 735,53 | 1 197,36 |
| Övriga finansiella intäkter | 3 506,65 | 2 437,32 |
| Räntekostnader | -16 012,11 | -19 817,39 |
| Övriga finansiella kostnader | -3 529,57 | -160 595,26 |
| Finansiella intäkter och kostnader | -15 299,50 | -176 777,97 |
| Årsbidrag | 795 535,12 | 1 497 651,54 |
| Avskrivningar på anläggningstillgångar | -1 151 609,10 | -1 191 603,95 |
| Räkenskapsperiodens resultat | -356 073,98 | 306 047,59 |
| Ökn./minskn. av avskrivn.differans | 79 434,64 | 79 434,64 |
| Överskott/underskott | -276 639,34 | 385 482,23 |

9.2 Balansräkning

| AKTIVA 31.12.2017 | 2017 | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| A BESTÅENDE AKTIVA | 19 453 117,21 | 20 389 844,77 |
| I Immateriella tillgångar | 134 773,52 | 65 052,17 |
| 1 Immateriella rättigheter | 134 773,52 | 65 052,17 |
| II Materiella tillgångar | 19 232 986,70 | 20 240 999,40 |
| 2 Byggnader | 17 381 356,54 | 18 068 389,36 |
| 3 Fasta konstruktioner och anläggningar | 286 238,14 | 310 443,75 |
| 4 Maskiner och inventarier | 1 534 203,79 | 1 840 719,79 |
| 5 Övriga materiella tillgångar | | |
| 6 Pågående nyanläggningar | 31 188,23 | 21 446,50 |
| III Placeringar | 85 356,99 | 83 793,20 |
| 1 Aktier och andelar | 85 356,99 | 83 793,20 |
| B FÖRVALTADE MEDEL | 462 275,59 | 365 728,42 |
| 2 Donationsfondernas särskilda täckning | 462 275,59 | 365 728,42 |
| C RÖRLIGA AKTIVA | 1 601 233,99 | 1 317 803,13 |
| I Omsättningstillgångar | 184 689,67 | 374 965,92 |
| 1 Material och förnödenheter | 87 740,55 | 92 887,64 |
| 2 Varor under tillverkning | 96 949,12 | 282 078,28 |
| II Fordringar | 754 567,83 | 557 390,69 |
| Fordringar, kortfristiga | 754 567,83 | 557 390,69 |
| 1 Kundfordringar | 558 127,11 | 469 932,89 |
| 3 Övriga fordringar | 156 112,10 | 57 638,63 |
| 4 Resultatregleringar | 40 328,62 | 29 819,17 |
| III Finansiella värdepapper | | |
| 2 Placeringar i penningmarknadsinstrument | | |
| IV Kassa och bank | 661 976,49 | 385 446,52 |
| | 21 516 626,79 | 22 073 376,32 |


Bokslut 2017

| PASSIVA 31.12.2017 | 2017 | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| A EGET KAPITAL | 14 139 570,94 | 14 416 210,29 |
| I Grundkapital | 7 982 660,30 | 7 982 660,30 |
| V Överskott från tidigare år | 6 433 549,99 | 6 048 067,76 |
| VI Räkenskapsperiodens överskott/underskott | -276 639,35 | 385 482,23 |
| B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER | 1 563 500,96 | 1 642 935,60 |
| 1 Avskrivningsdifferens | 1 563 500,96 | 1 642 935,60 |
| D FÖRVALTAT KAPITAL | 511 763,39 | 368 517,96 |
| 2 Donationsfondernas kapital | 511 763,39 | 368 517,96 |
| E FRÄMMANDE KAPITAL | 5 301 791,50 | 5 645 712,47 |
| I Långfristigt | 1 050 922,85 | 1 352 769,55 |
| 2 Lån från fin.institut och försäkringsanstalter | 50 922,85 | 152 769,55 |
| 3 Lån från offentliga samf. | 1 000 000,00 | 1 200 000,00 |
| II Kortfristigt | 4 250 686,65 | 4 292 942,92 |
| 2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter | 1 801 846,70 | 1 988 746,88 |
| 3 Lån från offentliga samfund | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 5 Erhållna förskott | 194 380,25 | 160 318,66 |
| 6 Skulder till leverantörer | 749 558,39 | 750 716,14 |
| 7 Övriga kortfristiga skulder | 451 296,23 | 406 792,80 |
| 8 Resultatregleringar | 853 787,07 | 786 368,44 |
| | 21 516 626,79 | 22 073 376,32 |

9.3 Finansieringsanalys

| FINANSIERINGSANALYS | | |
|--|--------------------|----------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Kassaflödet i verksamheten | | |
| Årsbidrag | 795 535,12 | 1 497 651,54 |
| Korrektivposter | | 255 000,00 |
| Kassaflödet för investeringarnas del | | |
| Investeringsutgifter | -214 881,54 | -353 939,00 |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva | | 92 014,00 |
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde | 580 653,58 | 1 490 726,54 |
| Kassaflödet för finansieringens del | | |
| Förändringar i lånebeståndet | -499 023,84 | -288 746,88 |
| Ökning av långfristiga lån | | |
| Minskning av långfristiga lån | -301 846,70 | -388 746,88 |
| Förändring av kortfristiga lån | -197 177,14 | 100 000,00 |
| Förändringar i eget kapital | | 0,00 |
| Övriga förändringar av likviditeten | 194 900,24 | -889 436,34 |
| Förändringar av förv.medel o. kapital | 46 698,26 | 0,00 |
| Förändringar av oms.tillgångar | 190 276,25 | 53 070,67 |
| Förändring av fordringar | -186 900,18 | 380 032,19 |
| Förändring av räntefria skulder | 144 825,91 | -1 322 539,20 |
| Kassaflödet för finansieringens del | -304 123,60 | -1 178 183,22 |
| Förändring av likvida medel | 276 529,98 | 312 543,32 |
| Likvida medel 31.12 | 661 976,49 | 385 446,52 |
| Likvida medel 1.1 | 385 446,52 | 72 904,00 |

10 Koncernbolag

Bolag:

OptimaPlus Ab

Verksamhetsområde:

Bolagets verksamhetsområde är att ordna och tillhandahålla arbetskraftspolitiska utbildningstjänster, trafik- och logistikrelaterade utbildningar samt övriga utbildnings- och konsulttjänster. Bolaget kan tillhandahålla andra arbetslivstjänster. Bolaget kan även äga, besitta och hyra ut fastigheter och lägenheter.

Förändringar i verksamhetsförutsättningar:

Bolaget är nybildat av Optima samkommun, avtalet om bolagsbildning undertecknades den 14.11.2016.

Bolaget infördes i Handelsregistret den 28.11.2016.

Den första räkenskapsperioden är 14.11.2016—31.12.2017.

Verksamheten övergick till bolaget den 31.12.2016.

Bolaget inledde sin egentliga verksamhet den 1.1.2017.

Målsättningar 2017—2019:

Bolaget fortsätter med samt utvecklar den kursverksamhet och de övriga utbildningar och tjänster med vilka Optima samkommun verkat i konkurrensläge på marknaden.

Utfall 2017:

Bolaget har haft två heltidsanställda koordinators i kursverksamheten. Utbildningstjänster har köpts från moderbolaget och från externa leverantörer. Stödtjänster för verksamheten har köpts av moderbolaget.

Under året har 2471 personer genomgått någon typ av certifikatutbildning eller kortare kurs, vid sammanlagt 148 arrangerade tillfällen. Dessutom har 74 personer under 2161 elevarbetsdagar genomgått en skraddarsydd, icke examensinriktad arbetskraftsutbildning inom kategorin "industriellt arbete". Tre av fem utbildningar har varit rekryteringsutbildningar vid rekryterande företag i regionen. Glädjande var att i princip alla dessa kursdeltagare blev anställda vid respektive företag efter utbildningen.

Väsentliga investeringar och deras finansiering:

Bolaget har inte gjort investeringar under räkenskapsperioden.

11 Noter till bokslutet

11.1 Noter angående upprättandet av bokslutet

Värdering av bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan. Planavskrivningarna har beräknats utgående från den av samkommunfullmäktige i december 2012 godkända avskrivningsplanen. Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift.

Värdering av rörliga aktiva

Omsättningstillgångar har upptagits i balansräkningen enligt FIFO-principen till beloppet för anskaffningsutgiften. Varor under tillverkning har upptagits i balansräkningen till ett värde som motsvarar förverkligade kostnader.

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis.

11.2 Noter angående upprättandet av koncernbokslutet

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet har ett dottersamfund sammanställts.

Interna transaktioner

Koncernsamfundets fordringar och skulder har eliminerats. Väsentliga interna bidrag som ingår i bestående aktiva har eliminerats.

Internt innehav

Samkommunens och dottersamfundets interna innehav har eliminerats enligt parivärdemetoden.

Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna har avräknats från koncernens över- och underskott i koncernresultaträkningen samt från koncernens eget kapital i koncernbalansen.

>>> Bokslut 2017

11.3 Noter till resultaträkningen

11.3.1 Samkommunens verksamhetsintäkter

| Specifikation av verksamhetsintäkter (1000 €) | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| Finansiering enligt enhetspris | 14 802 | 17 043 |
| Övriga försäljningsintäkter | 1 533 | 1 426 |
| Avgiftsintäkter | 202 | 442 |
| EU-understöd | 390 | 321 |
| Övriga bidrag och understöd | 303 | 405 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 320 | 309 |
| Samkommunens verksamhetsintäkter totalt | 17 550 | 19 946 |

11.3.2 Verksamhetsintäkter per resultatområde

| Externa intäkter totalt (1000 €) (finansiella intäkter och statsandelar ingår ej) | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| Serviceområdet | 72 | 66 |
| Teknikområdet | 706 | 417 |
| Utbildningsenhetens förvaltning, studietorget, projektverksamhet | 506 | 548 |
| Avgiftsbelagd verksamhet, grundläggande yrkesutbildning | 314 | 278 |
| Yrkesinriktad specialundervisning | 328 | 327 |
| Vuxenutbildning och arbetslivstjänster | 135 | 627 |
| Samkommunens förvaltning = administration, fastighets- o servicetjänster | 760 | 640 |
| Totalt | 2 821 | 2 903 |

11.3.3 Fördelning av de statliga enhetspriserna

Av statsrådet fastställda statsandelar för Optima enligt utbildningsform:

| | 2017 erhållet i forsk. | 2017 slutlig |
|--|---------------------------|-------------------|
| Grundläggande yrkesutbildning på andra stadiet | 12 754 249 | 12 754 249 |
| Grundläggande yrkesutbildning, läroavtalsutbildning | 900 252 | 852 024 |
| Grundläggande specialutbildning inom läroavtal | 14 468 | 4 823 |
| Yrkesinriktad påbyggnadsutb. (examen) , läroavtal | 443 922 | 588 116 |
| Yrkesinriktad påbyggnadsutb. (icke examen) , läroavtal | 107 651 | 12 151 |
| Yrkesinriktad tilläggsutbildning | 590 630 | 590 630 |
| Totalt | 14 811 172 | 14 801 993 |

Intern fördelning av de statliga enhetspriserna:

| | 2017 erhållet i försk. | 2017 slutlig |
|--|---|-------------------------------|
| Grundläggande yrkesutbildning på andra stadiet | 8 954 092 | 8 954 092 |
| Yrkesinriktad specialundervisning | 3 800 184 | 3 800 184 |
| Läroavtalsutbildning | 1 466 268 | 1 457 089 |
| Tilläggsutbildning | 590 628 | 590 628 |
| Totalt | 14 811 172 | 14 801 993 |

1) Förskottsbokningarna baserar sig på budgeten och den uppskattade fördelningen av studerande per utbildningsområde

2) Den slutliga fördelningen baserar sig på den verkliga fördelningen av studerande per utbildningsområde

11.3.4 Specifikation av planavskrivningar

| Bestående aktiva | Grunderna för avskrivning enligt plan och avskrivningsmetoder fastställda av fullmäktige 17.12.2012 | Avskrivningstider fastställda av styrelsen 18.12.2013 |
|---|--|--|
| Immateriella tillgångar | | |
| Övriga utgifter med lång verkningstid | | |
| ADB-program | Lineär 2-5 år | 5 år |
| Materiella tillgångar | | |
| Byggnader | | |
| Förvaltnings- och institutionsbyggnader: | | |
| * av sten | Lineär 20-40 år | 40 år |
| * av trä | Lineär 20-40 år | 20 år |
| Fabriks- och produktionsbyggnader | Lineär 20-30 år | 20 år |
| Ekonomibyggnader | Lineär 10-20 år | 20 år |
| Fasta konstruktioner och anordningar | | |
| Gator, vägar, torg och parker | Lineär 15-20 år | 20 år |
| Övriga fasta maskiner, konstruktioner och anordningar | Lineär 10-15 år | 15 år |
| Maskiner och inventarier | | |
| Övriga transportmedel | Lineär 4-7 år | 5 år |
| Övriga tunga maskiner | Lineär 10-15 år | 15 år |
| Övriga lätta maskiner | Lineär 5-10 år | 5 år |
| Övriga anordningar och inventarier | Lineär 3-5 år | 5 år |
| Djurbesättning | Restvärdes 30 % | Restvärdes 30 % |

11.3.5 Överensstämmelse mellan avskrivningar och investeringar

| | BS | BS | Ekonomiplan | | |
|--|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Investeringar som är föremål för avskrivning | 353 939 | 214 882 | 438 000 | 526 000 | 530 000 |
| Finansieringsandelar | | | | | |
| Egna anskaffningsutgifter | 353 939 | 214 882 | 438 000 | 526 000 | 530 000 |
| Avskrivning enligt plan | 1 191 604 | 1 151 609 | 1 080 000 | 1 050 000 | 1 000 000 |

| Medeltal fem år | |
|--|-----------|
| Avskrivningar under planperioden | 1 094 643 |
| Egna anskaffningsutgifter för investeringar som är föremål för avskrivning | 412 564 |
| Avvikelse € | -682 078 |
| Avvikelse % | 165 % |

Avvikelsen mellan investerings- och avskrivningsnivån beror på ett stort investeringsprojekt och en tilläggsavskrivning under granskningsperioden.

11.4 Noter till balansräkningen

Noter till balansräkningens aktiva:

11.4.1 Materiella och immateriella tillgångar

| | Immateriella tillgångar | Materiella tillgångar | | | | | Totalt |
|--|-------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| | Totalt | Byggnader | Fasta konstruktioner | Maskiner och inventarier | Övriga materiella tillg. | Pågående anläggningar | |
| Oavskriven ansk.utgift 1.1 | 65 052,17 | 18 068 389,36 | 310 443,75 | 1 840 719,79 | | 21 446,50 | 20 306 051,57 |
| Investeringsandelar under räkenskapsperioden | 105 944,03 | 22 599,00 | | 75 032,99 | | 31 188,23 | 234 764,25 |
| Räkenskapsperiodens avskrivningar | 36 222,68 | 709 631,82 | 24 205,61 | 381 548,99 | | | 1 151 609,10 |
| Oavskriven ansk.utgift 31.12 | 134 773,52 | 17 381 356,54 | 286 238,14 | 1 534 203,79 | | 31 188,23 | 19 367 760,22 |
| Bokföringsvärde 31.12.2017 | 134 773,52 | 17 381 356,54 | 286 238,14 | 1 534 203,79 | | 31 188,23 | 19 367 760,22 |

>>> Bokslut 2017

11.4.2 Placeringar bland bestående aktiva

| | Aktier och andelar | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------|
| | Aktier och andelar i koncernbolag | Övriga aktier och andelar | Totalt |
| Anskaffningsutg. 1.1. | | 33 793,20 | 33 793,20 |
| Ökningar | 50 000,00 | 1 563,79 | 51 563,79 |
| Anskaffningsutg. 31.12 | 50 000,00 | 35 356,99 | 85 356,99 |
| Bokföringsvärde 31.12.2017 | 50 000,00 | 35 356,99 | 85 356,99 |

Noter till balansräkningens passiva:

11.4.3 Specifikation av det egna kapitalet

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| Grundkapital 1.1 | 7 982 660,30 | 7 982 660,30 |
| Ökningar | | |
| Grundkapital 31.12 | 7 982 660,30 | 7 982 660,30 |
| Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1 | 6 048 067,76 | 6 199 064,62 |
| Ökningar/minskningar | 385 482,23 | -150 996,86 |
| Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12 | 6 433 549,99 | 6 048 067,76 |
| Räkenskapsperiodens överskott/underskott | -276 639,34 | 385 482,23 |

11.4.4 Grundkapitalets fördelning mellan medlemskommunerna

| | 31.12.2016 | Ändringar under året | 31.12.2017 | %-andel |
|---------------|---------------------|-------------------------|---------------------|---------|
| Jakobstad | 2 866 159,73 | | 2 866 159,73 | 35,90 |
| Karleby | 1 086 862,01 | | 1 086 862,01 | 13,62 |
| Kronoby | 784 768,40 | | 784 768,40 | 9,83 |
| Larsmo | 534 392,73 | | 534 392,73 | 6,69 |
| Nykarleby | 1 034 006,33 | | 1 034 006,33 | 12,95 |
| Vörå | 97 482,16 | | 97 482,16 | 1,22 |
| Pedersöre | 1 578 988,94 | | 1 578 988,94 | 19,78 |
| Totalt | 7 982 660,30 | 0,00 | 7 982 660,30 | 100,00 |

11.4.5 Specifikation av avskrivningsdifferensen

| | |
|---|---------------------|
| Ingående balans 1.1.2017 | 1 642 935,60 |
| Avskr.differens, Restaurangen o. Ijugården/Trädgårdsgatan | -34 665,92 |
| Avskr.differens, tillbyggnad Åminnevägen | -44 768,72 |
| Utgående balans 31.12.2016 | 1 563 500,96 |

11.4.6 Lån som förfaller efter fem år

| | |
|--------------------------------------|---------|
| Låneandel som förfaller efter fem år | 200 000 |
|--------------------------------------|---------|

>>> Bokslut 2017

11.5 Noter angående personalen

11.5.1 Samkommunens personal

| 31.12.2017 | 2017 | 2016 |
|---|------------|------------|
| Samkommunen | | |
| - administration | 12 | 12 |
| - fastighets- och servicefunktioner | 29 | 29 |
| Optima utbildningsenhet | | |
| - utbildningsenhetens förvaltning, inkl. studiekansli + studerandevård + studiebooster + projekt | 23 | 24 |
| - grundläggande utbildning, på andra stadiet | 93 | 97 |
| - yrkesinriktad specialutbildning | 67 | 63 |
| - vuxenutbildning och arbetslivstjänster | 14 | 15 |
| Totalt | 238 | 240 |

11.5.2 Löner och övriga personalkostnader

| 1 000 € | 2017 | 2016 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Löner och arvoden | 8 809 | 9 397 |
| Lönebikostnader | | |
| Pensionskostnader | 1 873 | 2 032 |
| Övriga lönekostnader | 268 | 517 |
| Personalersättningar | -84 | -101 |
| Totalt | 10 866 | 11 845 |

11.5.3 Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Finlands svenska socialdemokrater | 475 | 453 |
| Jakobstadsnejdens vänster | 17 | 33 |
| Keskustan Pietarsaaren osasto | 103 | 53 |
| Pohjanmaan sosiaalidemokraatit | 70 | 175 |
| SFP, Österbotten | 470 | 611 |
| Totalt | 1 135 | 1 325 |

>>> Bokslut 2017

11.5.4 Arvoden till revisorer

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| BDO Auditor Ab | | |
| - Revisionsarvoden | 5 423 | 5 280 |
| - Utlåtanden av revisorer | | |
| - Utvärdering för revisionsnämnden | | |
| - Övriga arvoden | | |
| Totalt | 5 423 | 5 280 |

11.6 Transaktioner till intressenter

- Med samkommunens direktör har samkommunen 22.12.2016 ingått ett direktörsavtal enligt kommunallagen. I avtalet har man kommit överens om ett avgångsvederlag på nio månaders lön.
- Samkommunen har hyrt studieboheter av Fastighets Ab Ebba Kiinteistö Oy. Styrelsens medlem Åsa Björkman är VD i fastighetsbolaget. Enligt hyresavtalet motsvarar hyran en hyra på marknadsvillkor. Åsa Björkman har inte deltagit i beslutsfattandet i samkommunen beträffande ärendet.
- Till det helägda dotterbolaget OptimaPlus Ab har samkommunen, i enlighet med in-house-reglerna, direkt sålt utbildningstjänster, administrativa tjänster, fastighetstjänster och måltidstjänster för 268.838 euro. På försäljningen av tjänsterna har man tillämpat sedvanlig betalningstid 14 dagar.
- Samkommunen har via Kuntahankinnats konkurrenssatta upphandling av den valda leverantören Kespro köpt vissa livsmedelsprodukter som produceras av Snellmans Köttförädling Ab och säljs av Oy Snellman Ab. Samkommunens styrelsemedlem Mikael Snellman ingår i ledningen för Snellmans Köttförädling Ab. Detta bolag köper även djur från Optimas lantbruk vid Lannäslund. Mikael Snellman har inte deltagit i beslutsfattandet i samkommunen beträffande något ärende som gäller dessa ärenden.

11.7 Noter till koncernbokslut

11.7.1 Ägande i andra samfund

| Dotterbolag: | OptimaPlus Ab |
|--------------------------|---------------|
| Hemort: | Jakobstad |
| Samkommunens andel: | 100 % |
| Koncernandel: | 100 % |
| Andel av eget kapital: | 50.000 € |
| Andel främmande kapital: | - |
| Andel vinst/förlust: | -88.997,91 € |

 >>> Bokslut 2017**11.8 Leasingansvar**

| | 2017 |
|---|---------|
| Förfaller under följande räkenskapsperiod | 59 616 |
| Förfaller senare | 238 464 |

11.9. Resultatregleringar

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------|---------|---------|
| Semesterlöneperiodisering | 842 863 | 899 608 |

>>> Bokslut 2017

12 Förkortningar och uttryck

I dokumentet används följande förkortningar och benämningar:

| | |
|-----------------------|--|
| AKK | Alternativ och kompletterande kommunikation |
| BYOD | Bring Your Own Device |
| CampusPro | Verktyg för utbildningsadministration |
| COSO | Utvärdering av företags interna kontroll över finansiell rapportering |
| Forms-blanketter | Ifyllningsbara blanketter (pappers- eller elektroniska) |
| GEM-ämnen | Gemensamma ämnen (språk, matematik m.m.) |
| HR | Human Resources, personalhanteringsprogram |
| ht | Hösttermin |
| IKT | Informations- och kommunikationsteknologi |
| itsLearning | Lärplattform på nätet |
| Jamix | Program för livsmedelslagerhantering och näringsberäkning |
| KOSKI | Nationellt register för studieprestationer |
| kp | Kompetenspoäng |
| LiA | Lärande i arbete |
| LIV-sektion | En del av delegationen för utbildningsärenden |
| Opti-Inspiration | Namn på en kurs inom vuxenutbildningen |
| PBL | Problembaserat lärande |
| PH | Personlig handledare |
| Planner | En programmodul inom Office 365 |
| PRO24 | Program för riskhantering m.m. |
| PUK | Personlig utvecklingsplan för kunnande |
| Sentraali | Basprogramdel i SopimusPro |
| SopimusPro | Administrationsprogram inom vuxenutbildningen |
| Sopronet | Nätapplikation till SopimusPro |
| SWOT | Styrka, svagheter, möjligheter och hot |
| TELMA | Utbildning som förbereder för arbete och ett självständigt liv |
| UBS | Utbildningsstyrelsen |
| Unit 4 Business World | Ekonomisystem |
| vt | Vårtermin |
| VALMA | Handledande utbildning för grundläggande yrkesutbildning (Ammatilliseen peruskoulutukseen valmentava koulutus) |
| VOS | VOS-finansiering = statsandelsfinansiering (valtionosuusrahoitus) |
| Wilma | Webb-baserat skoladministrationsprogram |
| YSP | Yrkesinriktad specialundervisning |
| VUX-barometern | Verktyg för mätning av personalens fönöjsamhet/välmående |
| WebAuto | Applikation som kommunicerar med Trafi:s databas |
| åk | årskurs |
| 1:1 system | One to one; varje studerande har egen dator i undervisningen |

Underskrifter och anteckningar

13 Bokslutets underskrifter och bokslutsanteckningar

Jakobstad den 28 mars 2018

OPTIMA SAMKOMMUN



Stefan Storholm



Bjarne Kull



Åsa Björkman



Mikael Snellman



Inger Englund



Elin Nylund



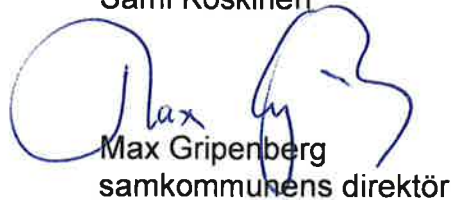
Håkan Storbacka



Kajsa Kouvo



Sami Koskinen



Max Gripenberg
samkommunens direktör

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

Jakobstad den ~~27~~ 4 .2018

BDO AUDIATOR AB
OFR-samfund



Anders Lidman
revisor, OFGR

Förteckningar och redogörelser

Förteckning över bokföringsböcker och verifikationslag samt redogörelse för hur bokföringen förvaras.

Bokföringsprogram: Unit4 Business World

Bokföringsböcker:

1. Dagbok, lagras på Optimas server
2. Huvudbok, lagras på Optimas server

Verifikatslag:

| | |
|-------------------------|------------------------------|
| Scannade inköpsfakturor | L1 |
| Manuella inköpsfakturor | L1 |
| Utbetalningar | L2 |
| Utrikesbetalningar | L1 |
| Memorialverifikat | HB |
| Lönebokföring | P02 |
| Fakturering | 50 |
| Inkomna betalningar | elektroniska KO, manuella KP |
| Anläggningstillgångar | AT |
| Lagerbokföring | P01 |