

OPTIMA SAMKOMMUN

PROTOKOLL

REVISIONSNÄMNDEN

Sammanträde 2/2021

Sammanträdestid:
Sammanträdesplats:

Fredag 9.4.2021 kl. 10.00 – 12.15
Mötesrum: Rönnskär
Trädgårdsgatan 30, Jakobstad

Beslutande:

x Bengt Ekman, ordf.
TM Anna Kengo
TM Hanna Edström
x Bengt Kronqvist, viceordf.
TM Roger Pettersson

Ersättare:

Agneta Ström-Hakala
Kari Harju
Hannele Zitting
Mika Wikman
Marianne Rahja

Övriga närvarande:

x Max Gripenberg, direktör
x Mathias Kass, förvaltnings- och personalchef
TM Helge Vuoti, OFGR-revisor, § 7 - 12
x Lena Sandberg, protokollförare

TM – distans via Teams

Paragrafer: 7 - 14

Sammanställare:

Bengt Ekman
Ordförande

Lena Sandberg
Protokollförare

Bengt Kronqvist
Protokolljusterare

Hanna Edström
Protokolljusterare

OPTIMA SAMKOMMUN
REVISIONSNÄMNDEN

PROTOKOLL
Sammanträde 2/2021

Sammanträdestid:
Sammanträdesplats:

Fredag 9.4.2021 kl. 10.00 – 12.15
Mötesrum: Rönnskär
Trädgårdsgatan 30 Jakobstad

ÄRENDEN

§ 7	Sammanträdetts laglighet och beslutsförhet, samt godkännande av föredragningslistan	1
§ 8	Val av protokolljusterare	1
§ 9	Aktuell information	2
§ 10	Presentation av bokslutet 2020	3
§ 11	Bekräftelsebrev till revisorn	6
§ 12	Revisionsnämndens utvärderingsberättelse	7
§ 13	Upphandling av revision av samkommunens förvaltning och ekonomi	8
§ 14	Övriga ärenden	9

§ 7 Sammanträdets laglighet och beslutsförhet, samt godkännande av föredragningslistan

Beslutsförslag:

Sammanträdet konstaterades vara lagenligt sammankallat och beslutfört.
Föredragningslistan godkändes.

§ 8 Val av protokolljusterare

Beslutsförslag:

Till protokolljusterare utsågs Bengt Kronqvist och Hanna Edström.

§ 9 Aktuell information

Direktör Max Gripenberg och förvaltnings- och personalchef Mathias Kass informerar.

Ordförandens beslutsförslag:

Revisionsnämnden antecknar informationen för kännedom.

Rev.nmd § 9, 9.4.2021
Revisionsnämnden:

Revisionsnämnden antecknade informationen för kännedom.

§ 10 Presentation av bokslutet 2020

Hänv.: Bilaga 2 – bokslut 2020

Samkommunstyrelsen § 17, 18.3.2021

Samkommunens direktör:

Bokslutet och den verksamhetsberättelse som är en del av bokslutet bör ge riktiga och tillräckliga uppgifter om verksamheten och ekonomin. Bokslutets centrala mål är därför att mäta hur samkommunens ekonomiska mål och verksamhetsmål har uppfyllts.

De bokslutshandlingar som samkommunen publicerar bör innehålla resultaträkning, balansräkning, finansieringsanalys och bilageuppgifter (noter) till dem, samt en tablå över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse. En kommun eller samkommun som med sina dottersammanslutningar bildar en kommunkoncern ska dessutom upprätta och i sitt bokslut ta in ett koncernbokslut.

Till bokslutshandlingarna hör dessutom specifikationer till balansräkningen och noterna.

Optima samkommun uppvisar ett ekonomiskt bättre bokslut än budgeterat för år 2020. Räkenskapsperiodens överskott efter avskrivningar uppgår till 848.259 euro då man i ändringsbudgeten räknade med ett överskott på 161.433 euro. Noteras bör även att den under år 2020 erhållna tilläggsfinansiering (projektbidrag) från undervisnings- och kulturministeriet intäktsförts i resultatet för år 2020 till skillnad från år 2019. Kostnaderna i anslutning till denna finansiering uppstår år 2021. Detta förbättrar resultatet för år 2020 med ca 477.000 euro. Till denna del är inte resultatet jämförbart med år 2019.

Verksamhetsbidraget uppgår till 1,90 miljoner vilket är 642.250 euro bättre än ändringsbudgeten, medan årsbidraget uppgår till 1,89 miljoner eller 650.000 euro bättre än budget.

I förhållande till budget förverkligades intäkterna till 102,7% medan driftkostnaderna underskred budget med 98.140 euro eller förverkligades till 99,4 %.

RESULTATSAMMANDRAG		
1000 €	2020	2019
Verksamhetens intäkter	17 011	16 684
Förändring av produktlager	41	-32
Verksamhetens kostnader	-15 148	-15 301
Verksamhetsbidrag	1 904	1 351
	-12	-8
Årsbidrag	1 892	1 342
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	848	283

Räkenskapsperioden överskott, som uppgår till 848.000 euro, överförs till balansen som ökning av eget kapital.

Samkommunens totala kassaflöde, dvs. förändringen av kassamedel, år 2020 var 138.000 euro. Samkommunen hade 29 likviditetsdagar vid årsskiftet.

Under år 2020 genomfördes en ombyggnad i anslutning till matproduktionen i H-delen på Trädgårdsgatan i Jakobstad. Av den totala investeringsbudgeten på 3,85 miljoner euro var ombyggnadsprojektets andel 3,5 miljoner euro. För detta upptogs ett långfristigt lån på 3 miljoner euro. Investeringsbudgeten förverkligades till 96,9%. Ägarkommunerna har inte varit med och finansierat samkommunens investeringar under året.

Samkommunens långfristiga lån 31.12.2020 uppgår till 2,70 miljoner euro och är upptagna för att finansiera samkommunens investeringar. De kortfristiga lånen uppgår till 1,2 miljoner euro vilket är 300.000 euro lägre jämför med föregående år.

Samkommunens långfristiga lån amorterades med 700.000 euro under verksamhetsåret. Den relativa skuldsättningsandelen är 35,5 % och samkommunens soliditetsgrad är 71 %. Balansens slutsumma ökade med 2,62 miljoner euro och uppgår till 23.17 milj. euro. Grundkapitalets andel av balansomslutningen var 35 % vid årets slut, och det ackumulerade överskottet ligger på 6,87 miljoner euro.

Samkommunen har ett helägt dotterbolag, OptimaPlus Ab. Samkommunen utgör således en koncern och uppgör ett koncernbokslut. Koncernbokslutet uppvisar ett överskott på 763.000 euro. Balansomslutningen uppgår till 23.26 miljoner euro. Den relativa skuldsättningsgraden är 35,7% och soliditetsprocenten uppgår till 70,7.

Beredning: direktör Max Gripenberg, tfn 044 7215 229,
e-post max.gripenberg@optimaedu.fi

Beslutsförslag:

Samkommunstyrelsen besluter föreslå för samkommunstämmen att

- 1) räkenskapsperiodens resultat den 31.12.2020 fastställs till 768.824,83 euro
- 2) räkenskapsperiodens överskott, efter minskningen av avskrivningsdifferenserna, är 848.259,47 euro
- 3) överskottet överförs till balanskontot "över/underskott från tidigare år"

Samkommunstyrelsen besluter vidare att

- 1) för egen del godkänna och underteckna bokslutet för år 2020 och överlämna handlingarna till revisorerna för granskning och revisionsnämnden för utvärdering
- 2) överlämna bokslutet vidare för behandling i samkommunstämmen, efter att revisionen är slutförd
- 3) direktören befullmäktigas att vid behov göra korrigeringar av teknisk natur

Skst § 17, 18.3.2021
Samkommunstyrelsen:

Samkommunstyrelsen godkände förslaget.

Revisionsnämnden 9.4.2021

Hänv.: Bilaga 1 Bokslut

Ordförandens beslutsförslag:

Revisionsnämnden antecknar bokslutet för kännedom.

Rev.nmd § 10, 9.4.2021
Revisionsnämnden:

Revisionsnämnden antecknade bokslutet för kännedom.

§ 11 Bekräftelsebrev till revisorn

Hänv.: bilaga 3 Bekräftelsebrev

Samkommunens direktör:

För den externa revisionens del ges ett s.k. "ledningens bekräftelsebrev" gällande bokslutet. Bekräftelsebrevet är obligatoriskt, och grundar sig på ISA:s standarder för god revisionsred. Brevet skall behandlas i samkommunens styrelse och undertecknas av samkommunledningen. Därefter överläts det till revisorn före avgivande av revisionsberättelse.

Beredning: direktör Max Gripenberg, tfn 044 7215 229,
e-post max.gripenberg@optimaedu.fi

Beslutsförslag:

Samkommunstyrelsen ger bifogade bekräftelsebrev till BDO Auditor Ab samt till revisionsnämnden för kännedom.

Skst § 18, 18.3.2021

Samkommunstyrelsen:

Samkommunstyrelsen godkände förslaget.

Revisionsnämnden 9.4.2021

Hänv.: Bilaga 2 Bekräftelsebrev till revisorn

Ordförandens beslutsförslag:

Revisionsnämnden antecknar bekräftelsebrevet för kännedom.

Rev.nmd § 11, 9.4.2021

Revisionsnämnden:

Revisionsnämnden antecknade bekräftelsebrevet för kännedom.

§ 12 Revisionsnämndens utvärderingsberättelse

Revisionsnämnden har enligt 121 § i kommunallagen till uppgift att bedöma huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som samkommunstyrelsen satt har uppnåtts.

Revisionsnämnden avger till samkommunstyrelsen en utvärderingsberättelse i vilken görs en bedömning av hur målen uppnåtts.

Ordförandens beslutsförslag:

Revisionsnämnden diskuterar upplägget av utvärderingsberättelsen och beställer av OFGR-revisor Helge Vuoti ett utkast till utvärderingsberättelse.

Rev.nmd § 12, 9.4.2021
Revisionsnämnden:

Revisionsnämnden godkände förslaget.

§ 13 Upphandling av revision av samkommunens förvaltning och ekonomi

Hänv.: Bilaga 3 Anbudsförfrågan
Bilaga 4 Avtalsutkast
Bilaga 5 Anbudsgivarens lämplighet "Krav och utredningar"

Enligt kommunallagen 122 § väljer fullmäktige för granskning av förvaltningen och ekonomin en revisionsammanslutning som ska vara en sammanslutning som godkänts av revisionsnämnden för den offentliga förvaltningen och ekonomin. Sammanslutningen ska till ansvarig revisor förordna en revisor som godkänts av revisionsnämnden för den offentliga förvaltningen och ekonomin (OFGR-revisor)

Revisionsammanslutningen kan väljas för högst sex räkenskapsperioder. I bifogat förslag till anbudsbegäran är mandattiden samma som samkommunstämmans mandatperiod 2021 – 2024.

Beredningen av valet av revisionsamfund görs av den nuvarande revisionsnämnden, detta pga. att kommunalvalet flyttats fram till juni 2021 vilket förorsakats av det förvärrade coronapandemiläget i Finland.

Ordförandens beslutsförslag:

Revisionsnämnden diskuterar upphandlingsförfarandet och besluter skicka ut offertförfrågan för revisionstjänster.

Rev.nmd § 13, 9.4.2021
Revisionsnämnden:

Revisionsnämnden kompletterade anbudsförfrågan under punkt 13 och godkände till övriga delar förslaget.

Helge Vuoti var utstigen under behandlingen av ärendet pga. jäv

Paragrafen justerades omedelbart.

§ 14 Övriga ärenden

Nästa möte hålls 22.4 kl.10.00