

REVISIONSNÄMNDENS UTVÄRDERINGSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2017

Revisionsnämnden har enligt kommunallagen till uppgift att årligen avge en utvärderingsberättelse om huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts i kommunen och kommunkoncernen. Revisionsnämnden ska även utvärdera huruvida verksamheten är ordnad på ett resultatrikt och ändamålsenligt sätt.

Revisionsnämndens utlåtande

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för kommunens verksamhet till väsentliga delar har uppnåtts och att verksamheten är ordnad på ett resultatrikt och ändamålsenligt sätt. Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för kommunens ekonomi till alla delar inte har uppnåtts på grund av överskridningar av anslag såväl i driftsbudgeten som i investeringsbudgeten.

Utvärdering av kommunens ekonomi

Kommunen uppvisade i bokslutet för år 2017 ett överskott på 612 000 euro jämfört med ett budgeterat underskott på 197 000 euro efter godkända budgetändringar. Det samlade överskottet jämte avskrivningsdifferensen uppgick vid årsskiftet till 4,4 miljoner euro.

Verksamhetens kostnader underskred budgeten med 180 000 euro eller 0,4 procent. Kostnaderna minskade med 201 000 euro eller 0,5 procent jämfört med år 2016. Verksamhetens intäkter minskade med 91 000 euro jämfört med år 2016. Nettokostnadsminskningen blev 135 000 euro eller 0,4 procent. Skatteinkomsterna ökade med 241 000 euro. Revisionsnämnden noterar att inkomstskattesatsen är mer än 1 procent högre än genomsnittet i landet, vilket är ett av kommunallagens kriterier för en kommun i svår ekonomisk ställning. Statsandelarna minskade med 325 000 euro jämfört med år 2016.

Årsbidraget uppgick till 2,5 miljoner euro och räckte inte till för att finansiera både den egentliga verksamheten och investeringarna. Lånen ökade med 2,0 miljoner euro netto och skuldbördan ökade därmed med 390 euro per invånare till 3 728 euro per invånare.

Investeringarna uppgick till 5,1 miljoner euro netto och underskred budgeten totalt med 1,2 miljoner euro. Några enskilda investeringsanslag överskreds men överskridningarna var inte anmärkningsvärda.

Enligt bokslutet uppgår summan för verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under de fem senaste åren till -12,5 miljoner euro. Nyckeltalet för kassaflödet under de fem senaste åren ger en mera korrekt bild av huruvida kommunens ekonomi är i balans än det samlade överskottet. Revisionsnämnden noterar att investeringsbehovet de närmaste fyra åren är mycket stort och uppgår till 18,5 miljoner euro enligt investeringsplanen i budgeten för år 2018.

Utvärdering av organens verksamhet och ekonomi

Centralvalnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för centralvalnämndens verksamhet och ekonomi har uppnåtts.

Kommunstyrelsen

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för kommunstyrelsens verksamhet och ekonomi har uppnåtts.

Direktion för Pixneklíniken

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för Pixneklínikens verksamhet och ekonomi har uppnåtts.

Vård- och omsorgsnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för vård- och omsorgsnämndens verksamhet har uppnåtts. De ekonomiska målsättningarna uppnåddes inte till alla delar. Verksamhetens kostnader överskred budgeten med 68 000 euro för handikappvården, med 102 000 euro för åldringsvård och övrig hemservice och med 257 000 euro för Malax-Korsnäs hälsovårdscentral.

Bildningsnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för bildningsnämndens verksamhet till väsentliga delar har uppnåtts. De ekonomiska målsättningarna uppnåddes inte till alla delar. Verksamhetens kostnader överskred budgeten med 131 000 euro för kommunens skolväsende.

Finska skolnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för finska skolnämndens verksamhet och ekonomi har uppnåtts.

Medborgarinstitutets direktion

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för medborgarinstitutets verksamhet och ekonomi har uppnåtts.

Fritids- och kulturnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för fritids- och kulturnämndens verksamhet och ekonomi har uppnåtts.

Byggnadsnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för byggnadsnämndens verksamhet och ekonomi har uppnåtts.

Miljönämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för miljönämndens verksamhet och ekonomi har uppnåtts.

Tekniska nämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för tekniska nämndens verksamhet har uppnåtts. De ekonomiska målsättningarna uppnåddes inte helt. Verksamhetens kostnader överskred budgeten med 46 000 euro för trafikleder och nyttohamnar och med 138 000 euro för fastigheterna.

Utvärdering av affärsverket Malax Vattens verksamhet och ekonomi

Affärsverket Malax Vatten uppvisade i bokslutet för år 2017 ett överskott på 30 000 euro, vilket blev 3 000 euro bättre än det budgeterade resultatet på 27 000 euro. Nettoinvesteringarna uppgick till 577 000 euro och blev 92 000 euro lägre än budgeterat. Då man beaktar anslutningsavgifterna, låneamorteringarna och förändringarna i övriga fordringar och skulder blev affärsverkets inverkan på kommunens likvida medel negativ med 154 000 euro.

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för verksamheten inom affärsverket Malax Vatten inte helt har uppnåtts. Den debiterade vattenmängden i förhållande till den utpumpade vattenmängden uppnådde inte målsättningen på 90 procent och blev 88,7 procent. Vattenläckagen minskade liksom inläckagen av avloppsvatten jämfört med år 2016.

Utvärdering av kommunkoncernens verksamhet och ekonomi

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för verksamheten inom kommunkoncernen delvis har uppnåtts. Uthyrningsgraden för lokaler uppnådde inte målsättningen på 97 procent och blev 89 procent. Enligt uppgifterna i bokslutets noter har ett av fastighets- och bostadsaktiebolagen uppvisat ett litet underskott i sitt bokslut.

Koncernresultaträkningen uppvisar ett överskott på 694 000 euro, vilket är bättre än för kommunens egen verksamhet. Hela kommunkoncernens lån uppgick till 25,8 miljoner euro eller 4 703 euro per invånare. Den relativa skuldsättningsgraden, som beskriver kommunkoncernens förmåga att betala tillbaka lånen, uppgår till 61 procent och överskrider gränsvärdet på 50 procent, vilket är ett av kommunallagens kriterier för en kommun i svår ekonomisk ställning.

Revisionsnämndens utvärderingsarbete

Revisionsnämndens utvärderingsarbete sker utgående från en utvärderingsplan för hela mandatperioden. De årliga tyngdpunktsområdena för utvärderingen har definierats i planen. Ett arbetsprogram görs årligen upp för utvärderingen av det aktuella budgetåret. Revisionsnämnden utvärderar hur de i budgeten fastställda målen för verksamheten och ekonomin har uppnåtts utgående från kommunens bokslut. Under budgetåret utvärderar revisionsnämnden kommunens verksamhet genom att ta del av organens protokoll, diskutera med förtroendevalda, tjänstemän och personal, besöka ett urval av kommunens verksamhetsenheter och genom att ta del av olika utredningar.

För utvärderingen av budgetåret 2017 har revisionsnämnden sammanträtt fem gånger under perioden hösten 2017 till våren 2018. Vik. förvaltningssekreterare Magdalena Berg har fungerat som nämndens sekreterare och revisor Anders Lidman har biträtt vid utvärderingen av verksamheten. Under året har kommunstyrelsens ordförande Håkan Knip, kommundirektör Mats Brandt och ekonomichef Pamela Buss informerat om kommunens verksamhet och ekonomi.

Utvärderingens tyngdpunktsområde har under året varit verksamheten inom vård- och omsorgsnämnden. Revisionsnämnden fick information om vård- och omsorgsnämndens verksamhet av nämndens ordförande Sture Skinnar och socialdirektör Yvonne Holming och ledande läkare Lars Erik Malm. Sture Skinnar har som medlem i revisionsnämnden inte deltagit i utvärderingen av vård- och omsorgsnämnden.

Revisionsnämnden har under året behandlat de förtroendevaldas och de ledande tjänstemännens redogörelser för sina bindningar.

Malax, den 22 maj 2018

Christina Nygård
Christina Nygård
ordförande


Sture Skinnar
vice ordförande


Mikael Finnäs
medlem

Malin Forsberg
Malin Forsberg
medlem

Lea Sundman
Lea Sundman
medlem