

Bokslut och verksamhetsberättelse för 2020

Kommunstyrelsen 12.04.2021 § 120

Beredare: ekonomidirektör Pekka Kivilevo

Enligt 112 § i kommunallagen ska kommunen för räkenskapsperioden upprätta ett bokslut som innehåller resultaträkning, balansräkning och noter till dem samt en tablå över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse.

Bokslutshandlingarna görs upp enligt bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar. Kommunens räkenskapsperiod är kalenderåret. Bokslutet upprättas av kommunstyrelsen och det ska upprättas inom tre månader efter räkenskapsperiodens utgång.

Bokslutet undertecknas av ledamöterna i kommunstyrelsen och kommundirektören. Efter att bokslutet undertecknats ska det överlämnas till revisorerna för granskning. Bokslutet och verksamhetsberättelsen ska föreläggas fullmäktige före utgången av juni.

Enligt 115 § i kommunallagen indelas verksamhetsberättelsen i granskning av verksamheten och ekonomin som helhet och en tablå över budgetutfallet.

I helhetsgranskningen redovisas väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin och uppgifter om hur räkenskapsperiodens resultat uppstått, finansieringen av verksamheten, den finansiella ställningen och förändringar i den.

I tablåen över budgetutfallet ges en redogörelse för hur de mål, anslag och inkomstbudgetar som fullmäktige ställt upp uppnåtts.

I verksamhetsberättelsen ska kommunstyrelsen lägga fram förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat.

Verksamhetsbidraget för driftsekonomin i bokslutet 2020 underskred den ändrade budgeten med 3,9 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna underskreds med 6,0 miljoner euro och verksamhetsintäkterna med 2,6 miljoner euro. Kommunstyrelsens verksamhetsbidrag (nettoinkomster) var 0,7 miljoner euro positivt och 2,2 miljoner euro bättre än budgeterat, vilket till största delen berodde på att hyreskostnaderna och de köpta tjänsterna minskade. Social- och hälsovårdsutskottets verksamhetskostnader överskreds med 53 000 euro och verksamhetsintäkterna underskreds med 2,2 miljoner euro. Verksamhetsbidraget överskreds sålunda med 2,26 miljoner euro. Överskridningen berodde i huvudsak på att klientantalet och intäkterna minskade till följd av pandemin, men också på att faktureringen för specialsjukvården ökade. Bildningsutskottet verksamhetsbidrag underskred den ändrade budgeten med 1,8 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna underskred budgeten med 1,7 miljoner euro. Av dessa utgör de externa verksamhetskostnaderna 0,7 miljoner euro och de interna verksamhetskostnaderna 1,0 miljoner euro (it-kostnader och bespisning). Utskottets kostnader underskreds för alla kostnadsslag. Verksamhetsintäkterna överskreds med 28 000 euro. Teknik- och miljöutskottets verksamhetsbidrag underskreds med 1,97 miljoner euro.

Verksamhetsintäkterna överskreds med 0,16 miljoner euro.
Verksamhetskostnaderna underskreds med 1,8 miljoner euro, hyrorna minskade med cirka 1,5 miljoner euro.

Kommunens verksamhetskostnader ökade sammanlagt med endast 0,5 miljoner euro, dvs. med 0,3 procent jämfört med föregående år. Personalkostnaderna ökade med 4,4 %, dvs. med cirka 2,65 miljoner euro. De köpta tjänsterna ökade med 0,23 miljoner euro, dvs. med 0,5 procent jämfört med föregående år. Vad gäller de övriga kostnaderna minskade de externa och interna hyresutgifterna med 2,3 miljoner euro, dvs. med cirka 9 % jämfört med året innan.

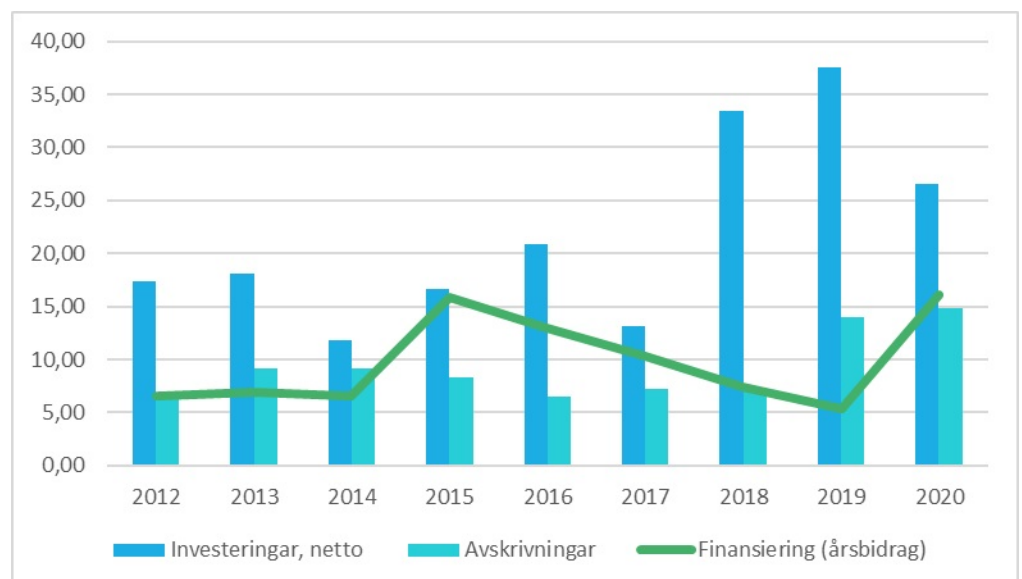
Utfallet av kommunens totala skattefinansiering var cirka 1,5 miljon euro bättre än budgeterat. Skatteintäkterna uppgick till 107,0 miljoner euro, vilket är 3,8 miljoner euro mer än året innan. Kommunen fick statsandelar till ett belopp av 23,6 miljoner euro, vilket är 8,5 miljoner euro mera än året innan (coronastöd).

Markförsäljningsvinsterna uppgick till sammanlagt 5,16 miljoner euro år 2020, vilket är 0,06 miljoner euro mera än budgeterat.

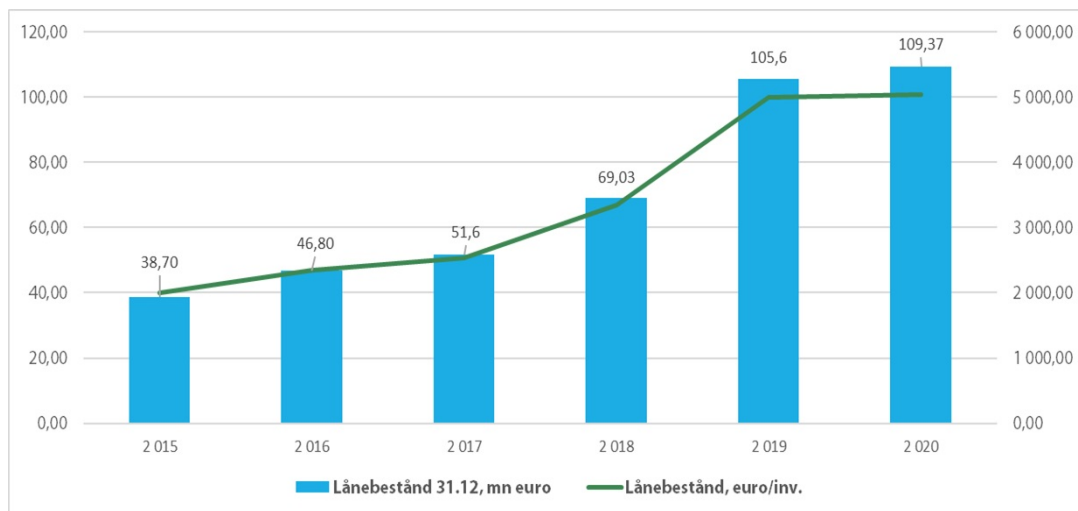
Tomthyresintäkterna uppgick till 0,52 miljoner euro.

Årsbidraget för räkenskapsperioden 2020 (inklusive Sibbo Vatten) var 16,1 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat 1,3 miljoner euro. Efter införingen av avskrivningsdifferensen och avsättningarna uppgick överskottet för räkenskapsperioden till 2,73 miljoner euro.

Årsbidraget täckte avskrivningarna enligt plan och värdeminskningarna, vilket betyder att kommunens ekonomi var i balans år 2020. Avskrivningarna enligt plan ökade med 1,3 miljoner euro jämfört med år 2019. Avskrivningarna enligt plan har ökat med 2,7 miljoner euro sedan år 2016.



Kommunens lånebelopp fortsatte öka under år 2020. I slutet av året var lånebeloppet 109,4 miljoner euro, det vill säga 3,8 miljoner euro större än fjolårets belopp. Av lånebeloppet var 30 miljoner euro kortfristiga kommuncertifikat. Lånebeloppet per invånare var 5 042 euro vid slutet av året.



Kommunens bruttoinvesteringar inklusive Sibbo Vatten underskred budgeten med cirka 2,4 miljoner euro och nettoinvesteringarna underskred budgeten med cirka 3,25 miljoner euro.

Kommunens nettoinvesteringar inklusive Sibbo Vatten uppgick till cirka 19,8 miljoner euro då budgeten var cirka 23 miljoner euro.

Inom bruttoinvesteringarna var utbyggnadsinvesteringars del inklusive markköp cirka 62 % och återinvesteringarna och saneringarna täckte i praktiken resten av beloppet år 2020. Anskaffningarna av lös egendom hölls på en lägre nivå än budgeterat i enlighet med anpassningsprogrammet.

År 2020 var kassaflödet från verksamheten och investeringarna -9 miljoner euro, vilket betyder att kommunen var tvungen att lyfta mera lån för att täcka utgifterna. Kassaflödet från verksamheten och investeringarna har varit 65,2 miljoner euro negativt under de senaste fem åren och därför behövdes lånefinansiering för att finansiera investeringarna. Kassaflödet från verksamheten och investeringarna får dock inte vara permanent negativt.

Kommunens resultat för räkenskapsåret var 1,3 miljoner euro och räkenskapsårets överskott 2,7 miljoner euro. Kommunens ackumulerade överskott i balansräkningen var 19,8 miljoner euro.

Siffrorna för koncernen presenteras vid mötet.

Bilagorna till kommunstyrelsens föredragningslista publiceras 8.4.2021.

Föredragande

Ekonomidirektör Kivilevo Pekka

Förslag

Kommunstyrelsen

- undertecknar bokslutet för år 2020 och överlämnar det till revisorerna för granskning och
- lämnar bokslutet och bifogade databokslut för vidare behandling i fullmäktige.

Resultatet för kommunens räkenskapsperiod är 1 307 044,76 euro.

Ökningen av avskrivningsdifferensen är -11 277 125,71 euro. Minskningen av reserverna är 12 700 000,00 euro. Skillnaden mellan dessa är 1 422 874,29 euro.

Kommunstyrelsen föreslår att resultatet för räkenskapsperioden 2020 behandlas på följande sätt:

- gjorda avskrivningsdifferenser intäktsförs enligt plan 1 422 874,29 euro
- i balansräkningen upptas 2 729 919,05 euro som räkenskapsperiodens

överskott.

Kommunstyrelsen konstaterar att det i kommunens balansräkning inte förekommer underskott från tidigare år som enligt 110 § i kommunallagen bör täckas.

Kommunstyrelsen befullmäktigar ekonomidirektören att göra nödvändiga tekniska korrigeringar beträffande skrivfel och motsvarande.

Behandling

Kicka Lindroos föreslog att följande meningar på sidan 22 i bokslutet stryks: "Sibbo kommuns målsättning är att inleda persontågtrafik redan år 2026. Detta förutsätter i synnerhet en stark utveckling av markanvändningen i Nickby och i början av ibruktagandet Sibbo kommuns stöd för inledandet av persontrafiken."

Motförslaget vann inte understöd och förföll.

Kommunstyrelsen godkände enhälligt en teknisk korrigering gällande senareläggningen av kommunalvalet på sidan 23.

Beslut

Kommunstyrelsen godkände föredragandens förslag med en teknisk korrigering.

Revisionsnämnden 02.06.2021 § 79

Enligt 121 § i kommunallagen ska revisionsnämnden bereda de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin och som fullmäktige ska fatta beslut om. Enligt 125 § i kommunallagen ska revisorerna för varje räkenskapsperiod avge en berättelse till fullmäktige med en redogörelse för resultaten av revisionen. Berättelsen ska också innehålla ett uttalande om bokslutet ska godkännas och ansvarsfrihet beviljas medlem i organet i fråga och den ledande tjänsteinnehavaren inom organets uppgiftsområde (redovisningsskyldig).

Ordförandens förslag

Revisionsnämnden antecknar för kännedom ledningens godkännande brev till revisorerna (hemlig handling). Revisorerna ger en rapport om revisionen 2020 (hemlig handling). Behandlingen av revisionsberättelsen flyttas till revisionsnämndens följande möte.

Behandling

Beslut

Revisionsnämnden godkände enhälligt ordförandes förslag.

Revisionsnämnden 07.06.2021 § 85

5/02.06.01.03/2021

Enligt 121 § i kommunallagen ska revisionsnämnden bereda de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin

och som fullmäktige ska fatta beslut om. Enligt 125 § i kommunallagen ska revisorerna för varje räkenskapsperiod avge en berättelse till fullmäktige med en redogörelse för resultaten av revisionen. Berättelsen ska också innehålla ett uttalande om bokslutet ska godkännas och ansvarsfrihet beviljas medlem i organet i fråga och den ledande tjänsteinnehavaren inom organets uppgiftsområde (redovisningsskyldig).

Ordförandes förslag

Revisionsberättelsen för år 2020 antecknas för kännedom. Revisionsnämnden överlämnar revisionsberättelsen till fullmäktige för kännedom. Revisionsnämnden föreslår för fullmäktige att bokslutet för år 2020 godkänns och att de förvaltningsorgans medlemmar och ledande tjänsteinnehavare för uppgiftsområden som skött kommunens förvaltning och ekonomi beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1 – 31.12.2020

Behandling

Beslut Revisionsnämnden godkände enhälligt ordförandes förslag. Paragrafen justerades omedelbart.

Fullmäktige 14.06.2021 § 65

5/02.06.01.03/2021

Förslag

Fullmäktige beslutar anteckna revisionsberättelsen för år 2020 för kännedom.

Fullmäktige godkänner bokslutet för år 2020 och beviljar de förvaltningsorgans medlemmar och ledande tjänsteinnehavare för uppgiftsområden som skött kommunens förvaltning och ekonomi ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1 - 31.12.2020.

Behandling

Beslut Fullmäktige beslutade anteckna revisionsberättelsen för år 2020 för kännedom.

Fullmäktige godkände bokslutet för år 2020 och beviljade de förvaltningsorgans medlemmar och ledande tjänsteinnehavare för uppgiftsområden som skött kommunens förvaltning och ekonomi ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1 - 31.12.2020.