

## Delårsöversikt II (januari-augusti 2021)

### Kommunstyrelsen 25.10.2021 § 332

Beredare: ekonomidirektör Pekka Kivilevo, pekka.kivilevo(at)sipoo.fi

En delårsöversikt över verksamheten och anslagsanvändningen samt de beräknade inkomsterna för tiden januari–augusti 2021 har utarbetats, bilaga 1.

Delårsöversikten 1.1–31.8.2021 innehåller prognoser för det ekonomiska utfallet för hela året (kommunen och Sibbo Vatten). Avdelningarna och Sibbo Vatten har utarbetat prognoser för driftsekonomin och investeringarna. Ekonomitjänster har utarbetat prognoser för finansieringsposterna i resultaträkningen och för finansieringskalkylen.

#### Ekonomi år 2021 utgående från avdelningarnas prognoser

- Enligt avdelningarnas prognoser kommer verksamhetsbidraget utfalla 3,6 miljoner sämre än budgeterat.
- Social- och hälsovårdsutskottets nettoutgifter överskrider enligt prognosen med 4 miljoner euro.
- Utfallet för skatteinkomsterna är 4,6 miljoner euro större än budgeterat. Skatteinkomsterna har uppskattats utifrån Kommunförbundets kommunalskatteprognos för maj.
- Enligt besluten får kommunen 17,6 miljoner euro i statsandelar, vilket underskrider budgeten med cirka 0,7 miljoner euro.
- Coronaunderstöden för år 2021 har inte beaktats i detta skede.
- Årsbidraget är 0,6 miljoner euro bättre än budgeterat.
- Räkenskapsperiodens resultat är enligt prognosen –2,9 miljoner euro då det enligt budgeten är –3,5 miljoner euro.
- Utfallet för nettoinvesteringarna torde vara 4 miljoner euro mindre än budgeterat.
- I slutet av året beräknas lånebeståndet uppgå till cirka 135 miljoner euro.

#### Social- och hälsovårdskostnadernas inverkan på kommunens statsandelar efter social- och hälsovårdsreformen

De ekonomiska konsekvenserna av överföringen av ansvaret för att organisera kommunernas uppgifter till välfärdsområdena jämnas ut med en s.k. förändringsbegränsare. Utgående från förändringsbegränsaren beviljas kommunen en ökning av statsandelen om den inkomst som överförs från kommunen är mindre än den kostnad som överförs i samband med att ansvaret för organiseringen av uppgifterna överförs på välfärdsområdet. Ökningen betalas inte till sitt fulla belopp utan den är begränsad till 60 % av förändringens storlek. På motsvarande sätt minskas kommunens statsandel om den kostnad som överförs är större än den inkomst som överförs. Även när det gäller minskningen är förändringen begränsad till 60 %.

I samband med reformen överförs mera inkomster än utgifter från Sibbo kommun till välfärdsområdet, så kommunen kommer att beviljas en ökning

av statsandelen.

Kommunernas beslut om social- och hälsovårdsutgifterna innan reformen träder i kraft påverkar direkt eurobeloppet i kommunens förändringsbegränsare. I praktiken fungerar förändringsbegränsaren så att kommunens statsandel minskar när kommunens hälso- och sjukvårdskostnader ökar. På motsvarande sätt ökar statsandelen om kommunen kan minska sina social- och sjukvårdskostnader.

#### Prognos för räkenskapsperiodens över-/underskott

På grund av en ändring i avskrivningsdifferensen som hänför sig till investeringsreserven torde räkenskapsperioden uppvisa ett underskott på –1,7 miljoner euro då underskottet i budgeten är –2,3 miljoner euro.

Föredragande	Kommundirektör Grannas Mikael
Förslag	Kommunstyrelsen antecknar delårsöversikten för kännedom och delger den fullmäktige.
Behandling	
Beslut	Kommunstyrelsen godkände enhälligt föredragandens förslag.

#### **Fullmäktige 15.11.2021 § 133**

311/02.06.01.03/2021

Kommunstyrelsens förslag

Fullmäktige antecknar delårsöversikten för kännedom.

Behandling

Beslut Fullmäktige antecknade delårsöversikten för kännedom.