

## Bokslut och verksamhetsberättelse för 2021

### Kommunstyrelsen 28.03.2022 § 89

Beredare: ekonomidirektör Pekka Kivilevo, pekka.kivilevo(a)sibbo.fi

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 (kommunen) för år 2021 underskred den ändrade budgeten med 11 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna underskreds med 6,1 miljoner euro och verksamhetsinkomsterna överskreds med 4,8 miljoner euro.

Kommunstyrelsens verksamhetsbidrag utföll 2,2 miljoner euro bättre än budgeterat, vilket berodde på att utgifterna för köpta tjänster och andra verksamhetsutgifter underskreds.

Social- och hälsovårdsutskottets verksamhetsutgifter underskreds med 0,69 miljoner euro och inkomsterna överskreds med 4,4 miljoner euro, verksamhetsbidraget underskreds med 5,1 miljoner euro (92,2 %). Underskridningen av verksamhetsbidraget berodde på att kommunen erhöll coronastöd av staten.

Bildningsutskottets verksamhetsutgifter underskreds med 1,2 miljoner euro och inkomsterna överskreds med 0,9 miljoner euro, verksamhetsbidraget underskreds med 2,1 miljoner euro (96,1 %). Avgifterna för morgon- och eftermiddagsverksamheten för skolelever var större än beräknat. Utbildningsstyrelsens statsanslag till Utbildningstjänster var stort på grund

av coronaepidemin. Även Sibbo kommuns hemkommunersättningar var större än beräknat.

Budgeten för Avdelningen för teknik och miljö för 2021 utföll nästan helt enligt planerna när det gäller inkomsterna. Utgifterna däremot underskred budgeten med 1,6 miljoner euro och avdelningens verksamhetsbidrag underskreds även med 1,6 miljoner euro. Att utgifternas utfall var lägre än beräknat berodde bland annat på personalbrist på grund av eftersläpande rekryteringar och brist på arbetskraft samt på ett målmedvetet genomförande av det kommuneconomiska anpassningsprogrammet.

Kommunens verksamhetskostnader ökade med sammanlagt 7,5 miljoner euro, dvs. med 4,6 procent jämfört med föregående år. Personalkostnaderna minskade med 1,3 % och var 59,4 miljoner euro. De köpta tjänsterna ökade med 7,2 miljoner euro jämfört med föregående år, dvs. med 11,5 procent. De övriga verksamhetskostnaderna minskade med 0,8 procent jämfört med året innan.

Kommunens skattefinansiering utföll sammanlagt cirka 5,5 miljoner euro bättre än budgeterat. Skatteintäkterna uppgick till 115,1 miljoner euro, vilket är 8 miljoner euro mer än året innan. Kommunen fick statsandelar till ett belopp av 17,6 miljoner euro, vilket är nästan 6 miljoner euro mindre än året innan. Statens coronastödåtgärder syntes framför allt i statsanslagen för år 2020.

Försäljningsvinsten av markförsäljning var sammanlagt 5,7 miljoner euro och intäkterna från markarrendering uppgick till 0,7 miljoner euro år 2021.

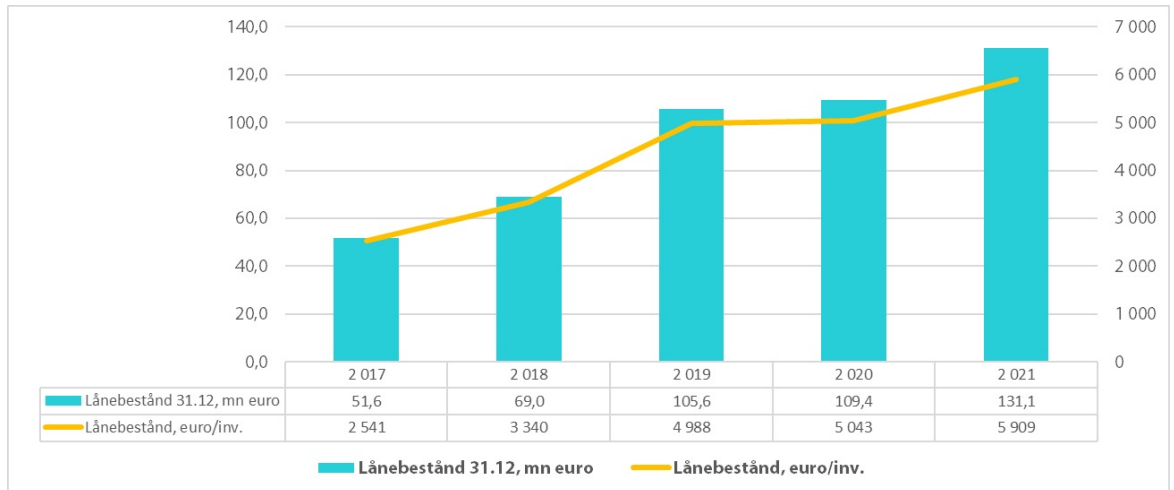
Årsbidraget för räkenskapsperioden 2021 (inklusive Sibbo Vatten) var 18,4 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat 3,68 miljoner euro. Efter införingen av avskrivningsdifferensen och avsättningarna uppgick överskottet för räkenskapsperioden till 2,54 miljoner euro.

Årsbidraget täckte nedskrivningarna enligt plan och värdeminskningarna, vilket betyder att kommunens ekonomi var i balans år 2021. Avskrivningarna enligt plan var ungefär lika stora som år 2020, dvs. cirka 14,8 miljoner euro.



Kommunens lånebelopp fortsatte att öka under år 2021. I slutet av året var lånebeloppet 131,1 miljoner euro, det vill säga 21,7 miljoner euro större än fjolårets belopp. Av lånebeståndet var 30 miljoner euro kortfristiga kommuncertifikat vars genomsnittsränta var -0,47 % 31.12.2021. Lånebeloppet per invånare var 5 909 euro vid slutet av året. I beloppet

ingår de kortfristiga kommuncertifikaten vars antal varierar under året. Kommuncertifikaten uppgick till 15 miljoner euro 29.3.2022 och kommunens lånebelopp till 113,1 miljoner euro.



Kommunen investerade till ett totalt belopp av 21,6 miljoner euro i fjol. Kommunens bruttoinvesteringar inklusive Sibbo Vatten underskred budgeten med cirka 8,6 miljoner euro.

År 2021 uppgick verksamhetens och investeringarnas kassaflöde till –2,5 miljoner euro, vilket betyder att kommunen var tvungen att ta mer lån för att täcka kostnaderna. Nettokassaflödet av verksamheten och investeringarna från de fem senaste åren var 61 miljoner euro negativt, så det var nödvändigt att lyfta lån för att kunna finansiera investeringarna. Verksamhetens och investeringarnas sammanräknade kassaflöde från de olika åren bör inte konstant ligga på minus.

Investeringarnas inkomstfinansieringsprocent ökade till 85,5 %. År 2020 var procenten 61,6. Med andra ord, 14,5 procent av investeringarna finansierades genom kapitalfinansiering.

Kommunens resultat för räkenskapsperioden var 3,7 miljoner euro och räkenskapsperiodens överskott 2,5 miljoner euro. Kommunens ackumulerade överskott i balansräkningen var 22,3 miljoner euro. Ökningen av frivilliga reserveringar var 3 miljoner euro och nedskrivningarna (extra avskrivningar) 7,8 miljoner euro.

Koncernens resultat var 3,5 miljoner euro och överskottet också 3,5 miljoner euro. Kommunens ackumulerade överskott i balansräkningen var 63,5 miljoner euro i bokslutet för år 2021.

Föredragande

Kommundirektör Grannas Mikael

Förslag

Kommunstyrelsen

- undertecknar bokslutet för år 2021 och överlämnar det till revisorerna för granskning och
- lämnar bokslutet för vidare behandling i fullmäktige.

Resultatet för kommunens räkenskapsperiod är 3 685 379,89 euro. Förändringen i avskrivningsdifferensen är 1 257 189,35 euro. Ökningen av reserveringarna är -2 400 000 euro (Sibbo gymnasium). Skillnaden mellan dessa är 1 413 934,39 euro.

Kommunstyrelsen föreslår att resultatet för räkenskapsperioden 2021 behandlas på följande sätt:

- gjorda avskrivningsdifferenser intäktsförs enligt plan 1 257 189,35 euro
- i balansräkningen upptas 2 542 569,24 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

Beslut

Kommunstyrelsen godkände enhälligt föredragandens förslag med undantag av koncernbokslutet som bordlades och behandlas vid kommunstyrelsens extraordinarie sammanträde 31.3.2022.

Konstaterades att databokslutet bifogas bokslutet. Dessutom konstaterades att tekniska korrigeringar gällande utskottens resultat görs i beredningstexten.

### **Kommunstyrelsen 31.3.2022 §113**

311/02.06.01.03/2021

Föredragande

Ekonomidirektör Kivilevo Pekka

Förslag

Kommunstyrelsen

- behandlar koncernbokslutet som blev obehandlat vid föregående sammanträde (separat bilaga)
- undertecknar bokslutet för år 2021 och överlämnar det till revisorerna för granskning och
- lämnar bokslutet för vidare behandling i fullmäktige.

Resultatet för kommunens räkenskapsperiod är 3 685 379,89 euro.

Förändringen i avskrivningsdifferensen är 1 257 189,35 euro. Ökningen av reserveringarna är -2 400 000 euro (Sibbo gymnasium). Skillnaden mellan dessa är 1 413 934,39 euro.

Kommunstyrelsen föreslår att resultatet för räkenskapsperioden 2021 behandlas på följande sätt:

- gjorda avskrivningsdifferenser intäktsförs enligt plan 1 257 189,35 euro
- i balansräkningen upptas 2 542 569,24 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

Beslut Kommunstyrelsen godkände enhälligt föredragandens förslag.

### **Revisionsnämnden 07.06.2022 § 75**

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 Beslutet fattas på mötet.

Ordförandes ändrade förslag

Revisionsnämnden antecknar för kännedom ledningens godkännande brev till revisorerna (hemlig handling). Revisionsberättelsen från år 2021 antecknas före kännedom. Revisionsnämnden ger revisionsberättelsen åt fullmäktige till kännedom. Revisionsnämnden föreslår för fullmäktige att bokslutet för år 2021 godkänns och att de förvaltningsorgans medlemmar och ledande tjänsteinnehavare för uppgiftsområden som skött kommunens förvaltning och ekonomi beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1 – 31.12.2021.

Beslut Revisionsnämnden godkände enhälligt ordförandens förslag. Paragrafen justerades omedelbart.

### **Fullmäktige 13.06.2022 § 51**

311/02.06.01.03/2021

Förslag

Fullmäktige beslutar anteckna revisionsberättelsen för år 2021 för kännedom.

Fullmäktige godkänner bokslutet för år 2021 och beviljar de förvaltningsorgans medlemmar och ledande tjänsteinnehavare för uppgiftsområden som skött kommunens förvaltning och ekonomi ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1 - 31.12.2021

Behandling

Beslut Fullmäktige godkände förslaget enhälligt.