

Bokslut och verksamhetsberättelse 2022

Kommunstyrelsen 27.03.2023 § 104

Beredare: ekonomidirektör Pekka Kivilevo, pekka.kivilevo(at)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 (kommunen utan Sibbo Vatten) för driftsekonomin i bokslutet för 2022 underskred den ändrade budgeten med 6,1 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna underskreds med 2,2 miljoner euro och verksamhetsintäkterna överskreds med 3,9 miljoner euro.

Kommunstyrelsens verksamhetsbidrag utföll 3,2 miljoner euro bättre än budgeterat vilket berodde på att de övriga verksamhetsintäkterna överskreds och i synnerhet anslagen för köpta tjänster underskreds.

Social- och hälsovårdsutskottets verksamhetsintäkter överskreds med 2,2 miljoner euro och kostnaderna med 0,4 miljoner euro, verksamhetsbidraget underskreds med 1,8 miljoner euro (97,2 %). Den avsevärda underskridningen av verksamhetsbidraget berodde på det coronastöd som kommunen erhöll av staten.

Enligt bildningsutskottets bokslut för år 2022 har bildningsutskottets verksamhetsbidrag uppnåtts till 99,4 %. Verksamhetsintäkternas utfall var 117,8 % och verksamhetskostnadernas utfall 100,7 %. Utbildningsstyrelsen beviljade stora statsbidrag till Utbildningstjänster till följd av coronapandemin. Dessutom fick Sibbo kommun en högre hemkommunersättning än väntat.

Verksamhetsbidraget för Avdelningen för teknik och miljö underskred budgeten med 0,8 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 kommunalekonomiska anpassningsprogrammet.

Kommunens verksamhetskostnader ökade med sammanlagt 3,2 miljoner euro, dvs. med 1,9 procent från året innan. Personalkostnaderna ökade med 1,6 procent och var 60,4 miljoner euro. De köpta tjänsterna ökade med 2,6 miljoner euro, dvs. med 3,7 procent från året innan. De övriga verksamhetskostnaderna minskade med 0,5 procent från året innan.

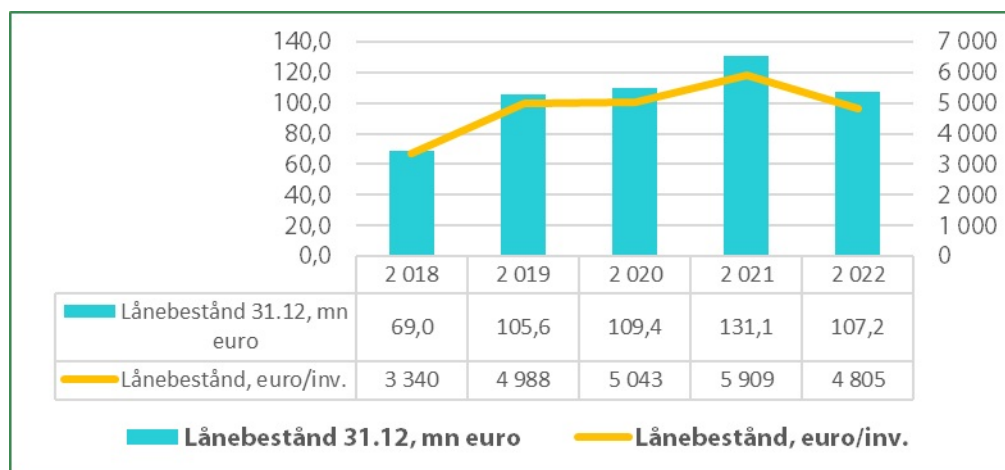
Kommunens totala skattefinansiering utföll 0,7 miljoner euro bättre än budgeterat. Skatteintäkterna uppgick till 122,2 miljoner euro, vilket är 7,1 miljoner euro mer än året innan. Kommunen fick statsandelar till ett belopp av 19,2 miljoner euro, vilket är nästan 1,5 miljoner euro mera än året innan.

Vinsterna från markförsäljningen uppgick till totalt 13,7 miljoner euro år 2022. Vinsterna från markförsäljningen var 5,9 miljoner euro år 2021.

Årsbidraget täckte nedskrivningarna enligt plan och värdeminskningarna, vilket betyder att kommunens ekonomi var i balans år 2022. Avskrivningarna enligt plan uppgick till 9,76 miljoner euro och nedskrivningarna till 0,58 miljoner euro.

Kommunens lånebelopp minskade under år 2022 och var i slutet av året 107,16 miljoner euro, det vill säga 23,9 miljoner euro mindre än året innan. Av lånebeståndet var 6 miljoner euro kortfristiga kommuncertifikat. Lånebeloppet per invånare var 4 805 euro vid slutet av året.





Kommunen investerade totalt 17,9 miljoner euro förra året. Kommunens, inklusive Sibbo Vattens, bruttoinvesteringar var 5,1 miljoner euro lägre än budgeterat.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde uppgick till 6 miljoner euro, vilket betyder att kommunen inte var tvungen att ta lån för att täcka utgifterna. Nettokassaflödet av verksamheten och investeringarna från de fem senaste åren var 52,6 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 132,4 procent, år 2021 var procenten 85,5.

Årsbidraget för räkenskapsperioden 2022 (inklusive Sibbo Vatten) var 23,4 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat 13,2 miljoner euro. Efter registrering av ändringar i avskrivningsdifferensen och reserveringar uppgick räkenskapsperiodens överskott till 14,9 miljoner euro.

Koncernens räkenskapsperiod visade ett överskott på 12,6 miljoner euro. Det kalkylmässiga låneskötselbidraget ökade till 1,7 jämfört med 1,2 i bokslutet för år 2021. Soliditetsgraden ökade från 41 procent till 45,4 procent, vilket betyder att koncernens skuldbörda fortfarande är tung. Den relativa skuldsättningsgraden minskade från 85,5 procent till 73,5 procent. Koncernlånen uppgick till 5 526 euro per invånare (6 567 euro år 2021).

Databokslutet är en sammanfattningsrapport som uppstår som ett resultat av den interna granskningen. Dess syfte är att ge en beskrivning av den nuvarande databehandlingen samt en bedömning av dataskyddets och datasäkerhetens förverkligande. I databokslutet kartläggs även utvecklingsbehov gällande dataskydd och datasäkerhet samt de åtgärder som dessa förutsätter. Databokslutets syfte är att ge en helhetsbeskrivning av hur databehandling, datasäkerhet och dataskydd förverkligas i kommunen. Det kan ses både som ett verktyg för ledningen och som en del av den personuppgiftsansvariges ansvarsskyldighet enligt EU:s allmänna dataskyddsförordning. Ansvarsskyldigheten betyder att verksamheten har följt lagar och varit förenlig med god databehandling och god informationshantering. Syftet med databokslutet är att öka transparensen och bygga upp förtroendet för en organisation som följer de i organisationen skapade principerna för datasäkerhet och dataskydd och behandlar personuppgifterna enligt dem. Ett välskött dataskyddsarbete inverkar även på konkurrenskraften och organisationens effektivitet. Databokslutets syfte är att fungera som en ledningsrapport som används

internt i kommunen och att ge en beskrivning av databehandlingen för intressentgrupperna. Det stöder även planering, styrning av verksamhet, rapportering och ledningen.

Föredragande

Kommundirektör Grannas Mikael

Förslag

Kommunstyrelsen

- undertecknar bokslutet för år 2022 och överlämnar det till revisorerna för granskning och
- lämnar bokslutet för vidare behandling i fullmäktige.

Räkenskapsårets 2022 resultat är 13 213 520,98 euro.

Kommunstyrelsen föreslår att resultatet för räkenskapsperioden 2022 behandlas på följande sätt:

- gjorda avskrivningsdifferenser intäktsförs enligt plan 1 698 050,01 euro
- i balansräkningen upptas 14 911 570,99 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

Föredraganden korrigerade siffrorna i beslutsförslaget och gjorde korrigeringar som presenterades på mötet i bokslutsdokumentet. Den korrigerade versionen bifogas protokollet.

Beslut

Kommunstyrelsen godkände enhälligt föredragandens ändrade förslag.

Revisionsnämnden 26.05.2023 § 72

334/02.06.01.03/2022

Enligt 121 § kommunallagen har revisionsnämnden till uppgift att bereda de administrativa och ekonomiska revisionsärenden som ska beslutas av fullmäktige.

Enligt 125 § i kommunallagen ska revisorn för varje räkenskapsår avge fullmäktige en redogörelse där resultatet av revisionen redovisas. I redovisningen ska även framgå om bokslutet är godtagbart och om förtroendeorganens ledamot och den ledande befattningshavaren för det aktuella förtroendeorganens ansvarsområde (ansvarig person) kan beviljas ansvarsfrihet.

Ordförandes förslag

Beslutet fattas på mötet.

Behandling

Beslut

Revisionsnämnden antecknar för kännedom ledningens godkännande brev till revisorerna (hemlig handling). Revisionsberättelsen från år 2022 antecknas före kännedom. Revisionsnämnden ger revisionsberättelsen åt fullmäktige till kännedom. Revisionsnämnden föreslår för fullmäktige att bokslutet för år 2022 godkänns och att de förvaltningsorgans medlemmar och ledande tjänsteinnehavare för uppgiftsområden som skött kommunens

förvaltning och ekonomi beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1 - 31.12.2022.

Fullmäktige 05.06.2023 § 46

334/02.06.01.03/2022

Förslag

Fullmäktige beslutar anteckna revisionsberättelsen för år 2022 för kännedom.

Fullmäktige godkänner bokslutet för år 2022 och beviljar de förvaltningsorgans medlemmar och ledande tjänsteinnehavare för uppgiftsområden som skött kommunens förvaltning och ekonomi ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1 - 31.12.2022

Behandling

Beslut Fullmäktige godkände förslaget enhälligt.

Bilagor

Bilaga 1 - Bokslut och verksamhetsberättelse 2022

Bilaga 2 - Databokslut 2022

Bilaga 3 - Revisionsberättelsen 2022

Bilaga 4 - Gruppanföranden, Bokslutet 2022, fge 5.6.2023