

Bokslut och verksamhetsberättelse 2023

Kommunstyrelsen 25.03.2024 § 94

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

På grund av reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet ändrades kommunens ekonomiska volym och koncernstruktur år 2023. Organiseringsansvaret överfördes till Östra Nylands välfärdsområde 1.1.2023 (lag om ordnande av social- och hälsovården och lag om ordnande av räddningsväsendet). Samkommunerna HUS, Eteva och Kärkulla överfördes från kommunens organisation till välfärdsområdet.

Kommunens verksamhetsbidrag minskade från 120,4 miljoner euro i bokslutet för år 2022 till 67,8 miljoner euro år 2023. Verksamhetsbidraget (kommunen exklusive Sibbo Vatten) för driftsekonomi i bokslutet för 2023 underskred den ändrade budgeten med 2,8 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna underskreds med 1,5 miljoner euro och verksamhetsintäkterna överskreds med 1,3 miljoner euro. Verksamhetsbidragen utföll bättre än budgeterade: Kommunstyrelsens verksamhetsbidrag med 0,5 miljoner euro, koncerttjänsters med 1,7 miljoner euro, sektorn för vardag och fritid med 0,5 miljoner, sektorn för småbarnspedagogik med 0,1 miljoner euro, utbildningssektorns med 0,3 miljoner euro och sektorn för samhälle och miljö med 0,7 miljoner euro.

Kommunens totala skattefinansiering utföll 1,1 miljoner euro bättre än budgeterat. Skatteinkomsterna uppgick till 62,4 miljoner euro och statsandelar uppgick till 22,1 miljoner euro, varav 8,6 miljoner euro var social- och hälsovårdsreformens utjämningsposter.

Vinsterna bland bestående aktiva (markförsäljning) uppgick till totalt 4 miljoner euro år 2023.

Årsbidraget för räkenskapsperioden 2023 var 18,7 miljoner euro (inklusive Sibbo Vatten) och räkenskapsperiodens resultat 3,8 miljoner euro efter avskrivningar och nedskrivningar. Efter registrering av ändringar i avskrivningsdifferensen och reserveringar uppgick räkenskapsperiodens överskott till 5,8 miljoner euro.

Årsbidraget täckte avskrivningar och nedskrivningar enligt plan, så kommunens ekonomi var i balans 2023. Avskrivningarna enligt plan var 8,8 miljoner euro och nedskrivningarna 4,9 miljoner euro.

Kommunens lånebelopp fortsatte att minska under år 2023. I slutet av året var lånebeloppet 101,3 miljoner euro, vilket är 5,9 miljoner euro mindre än året innan. Lånebeloppet per invånare var 4 484 euro vid slutet av året (4 805 euro år 2022).

Investeringar

	Talousarvio /Budget 2023	TA muutos/ BU ändring 2023	TA/BU + muutos/ ändring 2023	Toteuma /Utfall 2023	Tot-%	Toteuma /Utfall 2022
Bruttoinvestoinnit yhteensä / Bruttoinvesteringar sammanlag	- 24 482	2 175	- 22 307	- 15 713	70,44 %	- 18 110
Myynnit / försäljning	5 460	- 1 860	3 600	3 977	110,47 %	13 698
Rahoitusosuus investointeihin / Finansieringsandelar för investeringar					0,00 %	827
Investoinnit yhteensä / Investeringar sammanlagt, netto	- 19 022	315	- 18 707	- 11 736	62,74 %	- 3 586

Koncernens räkenskapsperiod visade ett överskott på 4,3 miljoner euro. Koncernlånen uppgick till 104 miljoner euro, dvs. 4 603 euro per invånare (5 520 euro år 2022).

Bokslutet bifogas till föredragningslistan den 22 mars 2024.

Föredragande

Kommundirektör Grannas Mikael

Förslag

Kommunstyrelsen

- undertecknar bokslutet för år 2023 och överlämnar det till revisorerna för granskning och
- lämnar bokslutet för vidare behandling i fullmäktige.

Räkenskapsårets 2023 resultat är 3 829 674,17 euro.

Kommunstyrelsen föreslår följande gällande behandlingen av resultatet för räkenskapsperioden 2023:

- -2 793 721,13 euro tas upp som ökning av avskrivningsdifferensen,
- 1 677 080,77 euro tas upp som minskning av avskrivningsdifferensen,
- 3 050 000,00 euro tas upp som ökning av reserver och
- räkenskapsperiodens överskott 5 763 033,81 euro tas upp som eget kapital i kommunens balansräkning på föregående räkenskapsperioders överskotts-/underskottskonto.

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

Behandling

Beslut Kommunstyrelsen godkände enhälligt föredragandens förslag med korrigeringar av skrivfel.

Bilagor

Revisionsnämnden 03.06.2024 § 69

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). Revisionsprotokollet och den slutliga revisionsberättelsen antecknas för kännedom (hemliga handlingar). Revisionsberättelsen från år 2023 antecknas för kännedom.

Revisionsnämnden ger revisionsberättelsen åt fullmäktige till kännedom. Revisionsnämnden föreslår för fullmäktige att bokslutet för år 2023 godkänns och att de förvaltningsorgans medlemmar och ledande tjänsteinnehavare för uppgiftsområden som skött kommunens förvaltning och ekonomi beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1 - 31.12.2023.

Bilagor

Fullmäktige 17.06.2024 § 53

218/02.06.01.03/2023

Förslag

Fullmäktige beslutar anteckna revisionsberättelsen för år 2023 för kännedom.

Fullmäktige godkänner bokslutet för år 2023 och beviljar de förvaltningsorgans medlemmar och ledande tjänsteinnehavare för uppgiftsområden som skött kommunens förvaltning och ekonomi ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1 - 31.12.2023.

Behandling

Beslut Fullmäktige godkände förslaget enhälligt.

Bilagor

Bilaga 1 - Bokslut 2023

Bilaga 2 - Databokslut 2023

Bilaga 3 - Revisionsberättelse 2023

Bilaga 4 - Gruppanföranden fge 17.6.2024 § 53