

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021 / Bokslut och verksamhetsberättelse för 2021

Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen 28.03.2022 § 88

311/02.06.01.03/2021

Valmistelija / Beredare: talousjohtaja / ekonomidirektör Pekka Kivilevo, pekka.kivilevo(a)sipoo.fi

Kuntalain 112 §:n mukaan kunnan on laadittava tilikaudelta tilinpäätös, johon sisältyvät tuloslaskelma, tase ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätösasiakirjoissa noudatetaan Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamaa yleisohjetta. Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Tilinpäätöksen laatii kunnanhallitus ja se on laadittava kolmen kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja. Allekirjoituksen jälkeen tilinpäätös on luovutettava tilintarkastajien tarkastettavaksi. Valtuuston käsittelyyn tilinpäätös ja tilintarkastuskertomus on saatettava kesäkuun loppuun mennessä.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomus jakautuu toiminnan ja talouden kokonaistarkasteluun ja talousarvion toteutumisvertailuun.

Kokonaistarkastelussa esitetään olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa sekä tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus, rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset.

Toteutumisvertailuissa annetaan selvitys valtuuston asettamien tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.

Toimintakertomuksessa kunnanhallituksen on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Vuoden 2021 tilinpäätöksen käyttötalouden (Kunta) toimintakate alitti muutetun talousarvion 11 M€:lla. Toimintakulut alittuivat 6,1 M€ ja toimintatuotot ylittyivät 4,8 M€.

Kunnanhallituksen toimintakate toteutui 2,2 M€ budjetoitua parempana, mikä aiheutui palveluiden ostomenojen alittumisesta sekä muiden toimintamenojen alittumisesta.

Sosiaali- ja terveystalouden toimintamenot alittuivat 0,69 M€ ja tulot ylittyivät 4,4 M€, toimintakatteen alittuessa 5,1 M€ (92,2 %). Toimintakatteen merkittävään alittumiseen vaikutti kunnan valtiolta saama korona-avustus.

Sivistysvaliokunnan toimintamenot alittuivat 1,2 M€ ja tulot ylittyivät 0,9 M€, toimintakatteen alittuessa 2,1 M€ (96,1 %). Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan maksut toteutuivat ennakoitua suurempina. Opetushallitus myönsi koulutuspalveluille koronaepidemian johdosta suuret valtionavustukset. Lisäksi Sipoon kunta sai odotettua suuremmat kotikuntakorvaukset.

Tekniikka- ja ympäristövaliokunnan vuoden 2021 talousarvio toteutui tulojen osalta lähes täysin suunnitellun mukaisena. Menot jäivät puolestaan 1,6 M€ budjetoidusta, ja osaston toimintakate alittui myös 1,6 M€. Menojen arvioitua pienempään määrään ovat johtaneet mm.

rekrytointiviiveestä ja työvoiman saatavuudesta johtuva henkilöstövaje sekä kuntatalouden sopeutusohjelman määrätietoinen toimeenpano.

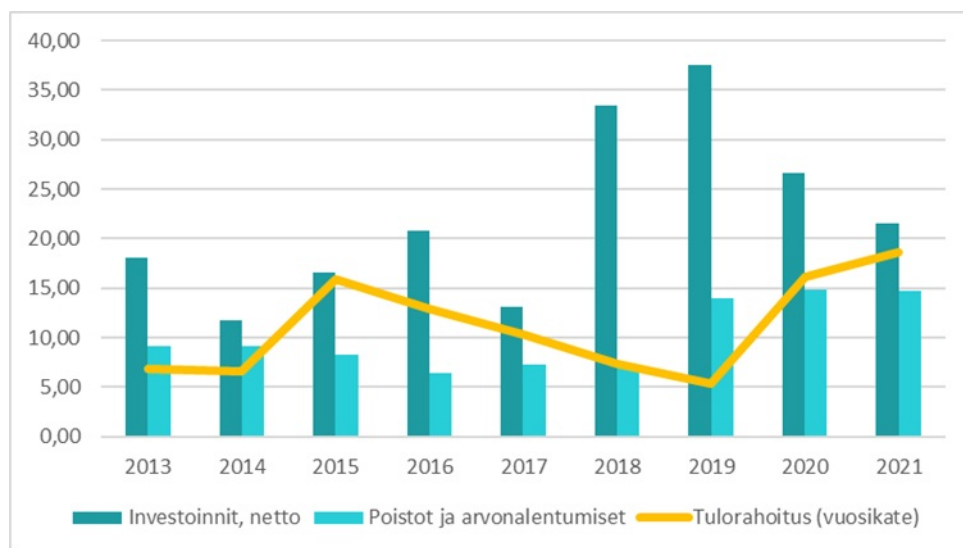
Kunnan toimintakulut kasvoivat yhteensä 7,5 M€ eli 4,6 prosenttia edellisvuodesta. Henkilöstökulut vähenivät 1,3 % ja olivat 59,4 M€. Palveluiden ostojen kasvu edellisvuodesta oli 7,2 M€ eli 11,5 prosenttia. Muut toimintakulut vähenivät 0,8 prosenttia edellisvuodesta.

Kunnan verorahoitus yhteensä toteutui lähes 5,5 M€ budjetoitua parempana. Verotuloja kertyi 115,1 M€, mikä on 8 M€ enemmän kuin edellisvuonna. Valtionosuuksia kunta sai 17,6 M€, mikä on lähes 6 M€ vähemmän kuin edellisvuonna. Valtion koronatukitoimet näkyivät erityisesti vuoden 2020 valtionosuuksissa.

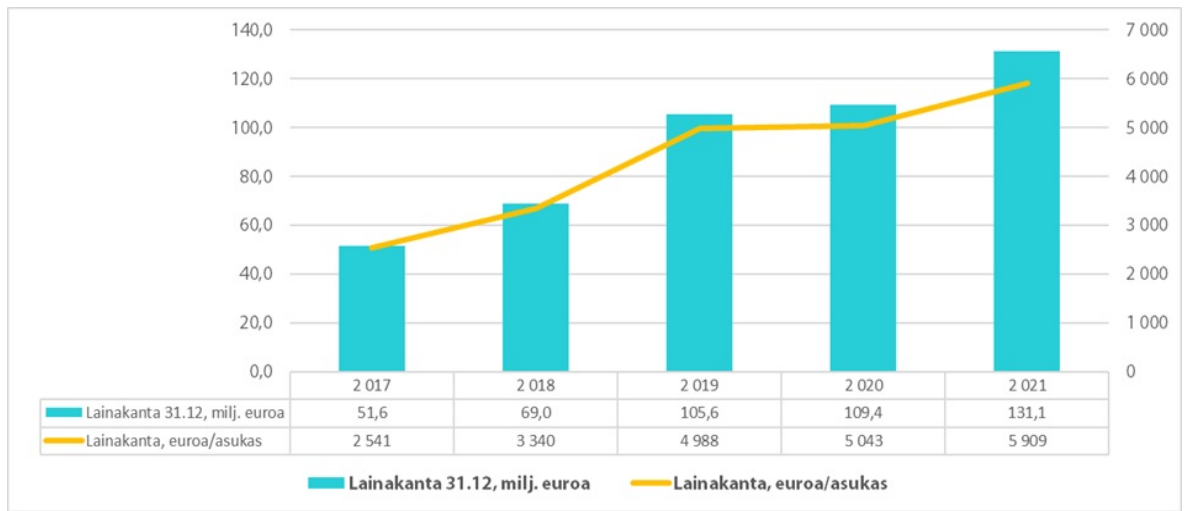
Maanmyynnistä saadut myyntivoitot olivat yhteensä 5,7 M€ ja maanvuokratuotot 0,7 M€ vuonna 2021.

Tilikauden 2021 vuosikate (ml. Sipoon Vesi) oli 18,4 M€. ja tilikauden tulos 3,68 M€. Poistoero- ja varausten muutokirjausten jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 2,54 M€.

Vuosikate kattoi suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset, joten kunnan talous oli tasapainossa vuonna 2021. Suunnitelman mukaiset poistot olivat suunnilleen samansuuruiset kuin 2020, eli n. 14,8 M€.



Kunta velkaantui lisää vuoden 2021 aikana ja lainamäärä vuoden lopussa oli 131,1 M€, mikä on 21,7 M€ enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Lainakannasta 30 M€ oli lyhytaikaisia kuntatodistusluottoja, joiden keskiporko oli -0,47 % 31.12.2021. Asukaskohtainen lainamäärä oli vuoden lopussa 5 909 euroa. Luvussa ovat mukana lyhytaikaiset kuntatodistusluotot, joiden määrä vaihtelee vuoden aikana. 29.3.2022 kuntatodistusluottoja oli 15 milj. euroa ja kunnan lainamäärä 113,1 milj. euroa.



Yhteensä kunta investoi 21,6 miljoonalla eurolla viime vuonna. Kunnan bruttoinvestoinnit Sipoon Vesi mukaan lukien alittivat talousarviossa ennakoitun noin 8,6 miljoonalla eurolla.

Vuonna 2021 toiminnan ja investointien rahavirta oli –2,5 M€, mikä tarkoittaa sitä, että menoja jouduttiin kattamaan ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viimeksi kuluneilta viideltä vuodelta oli 61 M€ negatiivinen, joten investointien rahoitukseen on tarvittu lainarahoitusta. Toiminnan ja investointien rahavirta ei kuitenkaan saisi jäädä pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulo-rahoitusprosentti nousi 85,5 %:een vuoden 2020 61,6:sta. 14,5 prosenttia investoinneista rahoitettiin siis pääomarahoituksella.

Kunnan tilikauden tulos oli 3,7 milj. euroa ja tilikauden ylijäämä 2,5 milj. euroa. Kunnan taseeseen kertyneet ylijäämät ovat 22,3 milj. euroa. Vapaaehtoisten varausten lisäys oli 3 milj. euroa ja alaskirjaukset (ylimääräiset poistot) 7,8 milj. euroa.

Konsernin tulos oli 3,5 milj. euroa ja ylijäämä myös 3,5 milj. euroa. Konsernin taseeseen kertyneet ylijäämät ovat vuoden 2021 tilinpäätöksen jälkeen 63,5 milj. euroa.

Esittelijä / Föredragande Kunnanjohtaja / Kommundirektör Grannas Mikael

Ehdotus / Förslag

Kunnanhallitus

- allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi ja
- saattaa tilinpäätöksen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Kunnan tilikauden tulos on 3 685 379,89 euroa. Poistoeron muutos on 1 257 189,35 euroa. Varausten lisäys on -2 400 000 euroa (Sibbo Gymnasium). Näiden ero on 1 413 934,39 euroa.

Kunnanhallitus ehdottaa tilikauden 2021 tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 1 257 189,35 euroa
- kirjataan 2 542 569,24 euroa taseeseen tilikauden ylijäämäksi

Kunnanhallitus toteaa, että kunnan taseessa ei esiinny aikaisemmilta tilikausilta kertyneitä alijäämiä, jotka kuntalain 110 §:n mukaan tulisi kattaa. Kunnanhallitus valtuuttaa talousjohtajan tekemään tarpeelliset teknisluonteiset korjaukset kirjoitusvirheiden ja vastaavien osalta.

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.

Käsittely / Behandling

Päätös / Beslut

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti esittelijän ehdotuksen lukuun ottamatta konsernitilinpäätöstä, joka jätettiin pöydälle ja käsitellään 31.3.2022 pidettävässä ylimääräisessä kunnanhallituksen kokouksessa.

Todettiin, että tilinpäätöksen liitteeksi lisätään tietotilinpäätös. Lisäksi todettiin, että perustelutekstiin tehdään valiokuntien tuloksia koskevia teknisiä tarkistuksia.

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.