

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

Kunnanhallitus 28.03.2022 § 89

Valmistelija: talousjohtaja 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 terveysvaliokunnan 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.

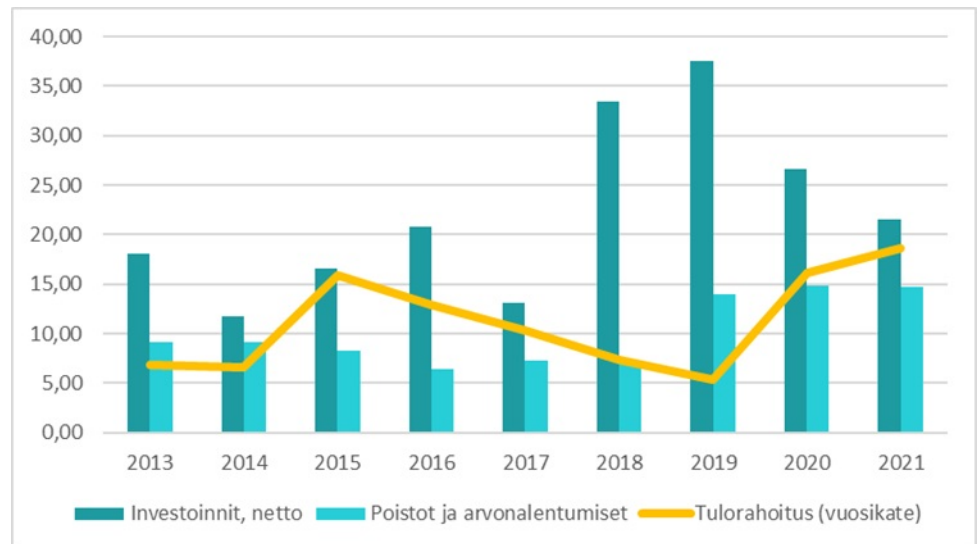
Kunnan toimintakulut kasvoivat yhteensä 7,5 M€ eli 4,6 prosenttia edellisvuodesta. Henkilöstökulut vähenivät 1,3 % ja olivat 59,4 M€. Palveluiden ostojen kasvu edellisvuodesta oli 7,2 M€ eli 11,5 prosenttia. Muut toimintakulut vähenivät 0,8 prosenttia edellisvuodesta.

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.

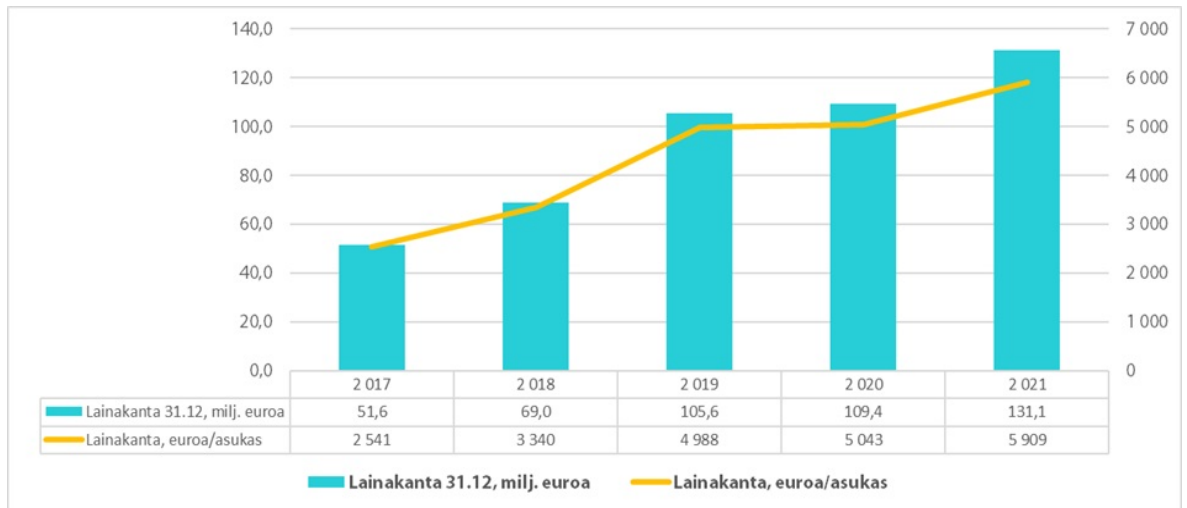
Maanmyynnistä saadut myyntivoitot olivat yhteensä 5,7 M€ ja maanvuokratuotot 0,7 M€ vuonna 2021.

Tilikauden 2021 vuosikate (ml. Sipoon Vesi) oli 18,4 M€. ja tilikauden tulos 3,68 M€. Poistoero- ja varausten muutoskirjausten 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 kesrikorko 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 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

Kunnanjohtaja Grannas Mikael

Ehdotus

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.

Käsittely

Päätös

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.

Kunnanhallitus 31.03.2022 § 113

Esittelijä

Talousjohtaja Kivilevo Pekka

Ehdotus

Kunnanhallitus
- käsittelee konsernitilinpäätöksen, joka jäi edellisessä kokouksessa käsittelemättä (erillinen liite)
- 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.

Käsittely

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti esittelijän ehdotuksen.

Kommunstyrelsen godkände enhälligt föredragandens förslag.

Tarkastuslautakunta 07.06.2022 § 75

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava valtuustolle

kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Esittelijä

Ehdotus Päätös tehdään kokouksessa.

Käsittely

Puheenjohtajan muutettu esitys

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi johdon vahvistuskirjeen tilintarkastajalle (salainen asiakirja). Tilintarkastuskertomus vuodelta 2021 merkitään tiedoksi. Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi valtuustolle. Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2021 tilinpäätös hyväksytään ja kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimialueiden jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. – 31.12.2021. Pykälä tarkastettiin välittömästi.

Päätös Tarkastuslautakunta hyväksyi yksimielisesti puheenjohtajan esityksen. Pykälä tarkastettiin välittömästi.

Valtuusto 13.06.2022 § 51

311/02.06.01.03/2021

Ehdotus

Valtuusto merkitsee tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2021 tiedoksi.

Valtuusto päättää, että vuoden 2021 tilinpäätös hyväksytään ja kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.– 31.12.2021.

Käsittely

Päätös Valtuusto hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.