

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022 / Bokslut och verksamhetsberättelse 2022

Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen 27.03.2023 § 104

334/02.06.01.03/2022

Valmistelija / Beredare: talousjohtaja / ekonomidirektör Pekka Kivilevo, pekka.kivilevo(at)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 2022 tilinpäätöksen käyttötalouden (kunta ilman Sipoon Vettä) toimintakate alitti muutetun talousarvion 6,1 M€:lla. Toimintakulut alittuivat 2,2 M€ ja toimintatuotot ylittyivät 3,9 M€.

Kunnanhallituksen toimintakate toteutui 3,2 M€ budjetoitua parempana, mikä aiheutui muiden toimintatuottojen ylittymisestä ja lähinnä palveluiden ostoihin tarkoitettujen määrärahojen alittumisesta.

Sosiaali- ja terveystalouden toimintatuotot ylittyivät 2,2 M€ ja kulut ylittyivät 0,4 M€, toimintakatteen alittuessa 1,8 M€ (97,2 %). Toimintakatteen merkittävään alittumiseen vaikutti kunnan valtiolta saama korona-avustus.

Sivistysvaliokunnan vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan sivistysvaliokunnan toimintakate on toteutunut 99,4 %:sti. Toimintatuottojen toteuma oli 117,8 % ja toimintakulujen toteuma 100,7 %. Opetushallitus myönsi koulutuspalveluille koronapandemian johdosta suuret valtionavustukset. Lisäksi Sipoon kunta sai odotettua suuremmat kotikuntakorvaukset.

Tekniikka- ja ympäristövaliokunnan toimintakate jäi 0,8 M€ alle budjetoidun. Menojen arvioitua pienempään määrään ovat johtaneet mm. rekrytointiviiveestä ja työvoiman saatavuudesta johtuva henkilöstövaje sekä kuntatalouden sopeutusohjelman määrätietoinen toimeenpano.

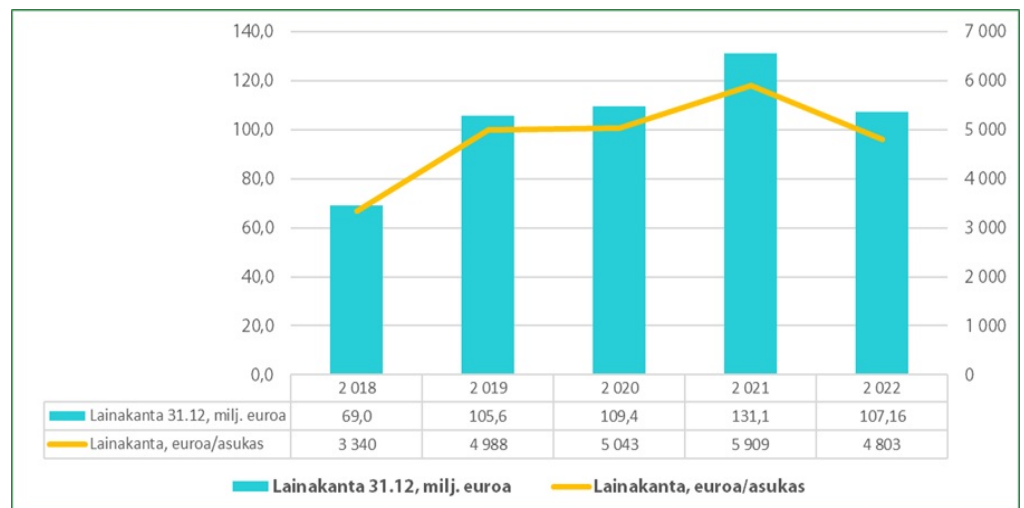
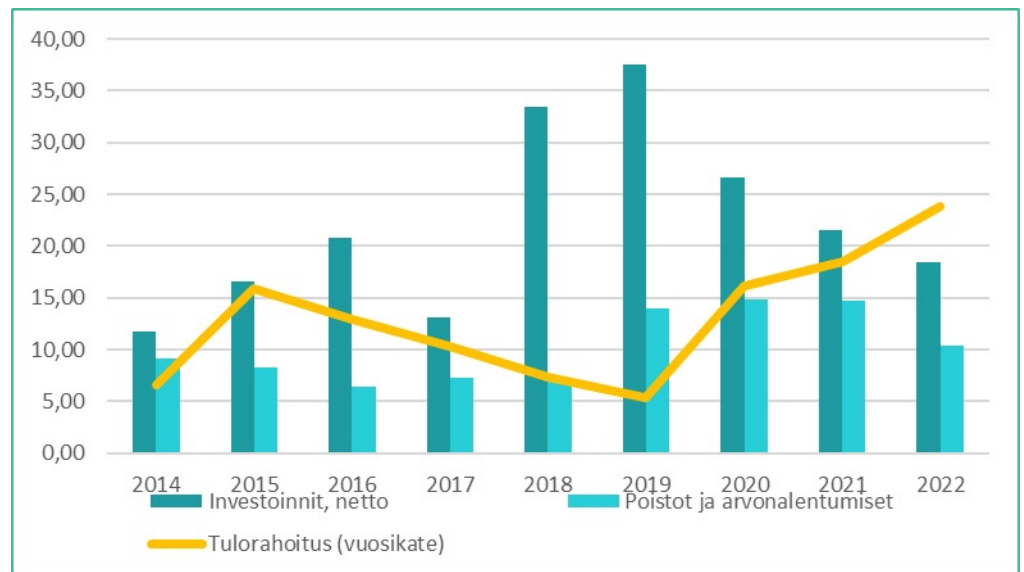
Kunnan toimintakulut kasvoivat yhteensä 3,2 M€ eli 1,9 prosenttia edellisvuodesta. Henkilöstökulut kasvoivat 1,6 prosenttia ja olivat 60,4 M€. Palveluiden ostojen kasvu edellisvuodesta oli 2,6 M€ eli 3,7 prosenttia. Muut toimintakulut vähenivät 0,5 prosenttia edellisvuodesta.

Kunnan verorahoitus yhteensä toteutui 0,7 M€ budjetoitua parempana. Verotuloja kertyi 122,2 M€, mikä on 7,1 M€ enemmän kuin edellisvuonna. Valtionosuuksia kunta sai 19,2 M€, mikä on lähes 15 M€ enemmän kuin edellisvuonna.

Maanmyynnistä saadut myyntivoitot olivat yhteensä 13,7 M€ vuonna 2022. Vuonna 2021 maanmyyntivoitot olivat 5,9 M€.

Vuosikate kattoi suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset, joten kunnan talous oli tasapainossa vuonna 2022. Suunnitelman mukaiset poistot olivat 9,76 M€ ja alaskirjaukset 0,58 M€.

Kunnan velkamäärä pieneni vuoden 2022 aikana ja lainamäärä vuoden lopussa oli 107,16 M€, mikä on 23,9 M€ vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Lainakannasta 6 M€ oli lyhytaikaisia kuntatodistusluottoja. Asukaskohtainen lainamäärä oli vuoden lopussa 4 805 euroa.



Kunta investoi yhteensä 17,9 miljoonalla eurolla viime vuonna. Kunnan bruttoinvestoinnit Sipoon Vesi mukaan lukien alittivat talarisarviossa ennakoitun 5,1 miljoonalla eurolla.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli 6 M€, mikä tarkoittaa sitä, että menoihin ei jouduttu kattamaan ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viimeksi kuluneilta viideltä vuodelta oli 52,6 M€ negatiivinen, joten investointien rahoitukseen on tarvittu lainarahoitusta. Toiminnan ja investointien rahavirta ei kuitenkaan saisi jäädä pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulo-rahoitusprosentti nousi 132,4 prosenttiin vuoden 2021 85,5:sta.

Tilikauden 2022 vuosikate (ml. Sipoon Vesi) oli 23,4 M€. ja tilikauden tulos 13,2 M€. Poistoero- ja varausten muutokset jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 14,9 M€.

Konsernin tilikauden ylijäämä oli 12,6 M€. Laskennallinen lainanhoitokate nousi 1,7:een vuoden 2021 1,2:sta. Omavaraisuusaste nousi 41 prosentista 45,4 prosenttiin, mikä edelleen tarkoittaa merkittävän suurta velkarasitetta. Suhteellinen velkaantuneisuus laski 85,5 prosentista 73,5 prosenttiin. Konsernilainat olivat 5 526 euroa per asukas (6 567 euroa/2021).

Tietotilinpäätös on koontiraportti, joka syntyy sisäisen tarkastelun tuloksena ja auttaa hahmottamaan kuvaa tietojen käsittelyn nykytilasta sekä arvioi tietosuojan ja tietoturvan toteutumista. Lisäksi se sisältää tietosuojan ja tietoturvan liittyviä kehittämistarpeita ja -toimenpiteitä. Tietotilinpäätöksen tarkoituksena on antaa kokonaiskuva kunnan tiedon, tietoturvallisuuden ja tietosuojan hallinnan tilasta. Sitä voi pitää niin johdon työvälineenä kuin myös osana EU:n yleisen tietosuoja-asetuksen osoitusvelvollisuuden täyttämistä. Osoitusvelvollisuus tarkoittaa lakien, hyvän tietojenkäsittelytavan ja hyvän tiedonhallintatavan noudattamista. Tietotilinpäätöksen tavoitteena on lisätä avoimuutta ja luottamusta siihen, että organisaatiossa noudatetaan organisaation luomia tietoturva- ja tietosuojaperiaatteita ja käsitellään henkilötietoja niiden mukaisesti. Hyvin hoidetulla tietosuojatyöllä vaikutetaan organisaation tehokkuuteen ja kilpailukykyyn. Tietotilinpäätös on tarkoitettu kunnan sisäiseen käyttöön johtamisen raportiksi sekä sidosryhmille tietojen käsittelyn kuvaukseksi. Se toimii myös suunnittelun ja toiminnan ohjauksen sekä raportoinnin ja johtamisen tukena.

Esittelijä / Föredragande Kunnanjohtaja / Kommundirektör Grannas Mikael

Ehdotus / Förslag Kunnanhallitus
- allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi ja
- saattaa tilinpäätöksen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Kunnan tilikauden tulos on 13 213 520,98 euroa.

Kunnanhallitus ehdottaa tilikauden 2022 tuloksen käsittelystä seuraavaa:
– tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 1 698 050,01 euroa
– kirjataan 14 911 570,99 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 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.

Käsittely / Behandling Esittelijä korjasi päätösehdotuksessa esitettyjä lukuja ja teki kokouksessa esitettyjä korjauksia tilinpäätösasiakirjaan. Korjattu versio on pöytäkirjan liitteenä.

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

Päätös / Beslut Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti esittelijän muutetun ehdotuksen.

Kommunstyrelsen godkände enhälligt föredragandens ändrade förslag.

Liitteet / Bilagor

Liite Bilaga 1 - Tilinpäätös 2022

Liite Bilaga 2 - Tietotilinpäätös 2022