

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Kunnanhallitus 27.03.2023 § 104

Valmistelija: talousjohtaja 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 terveysvaliokunnan 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.

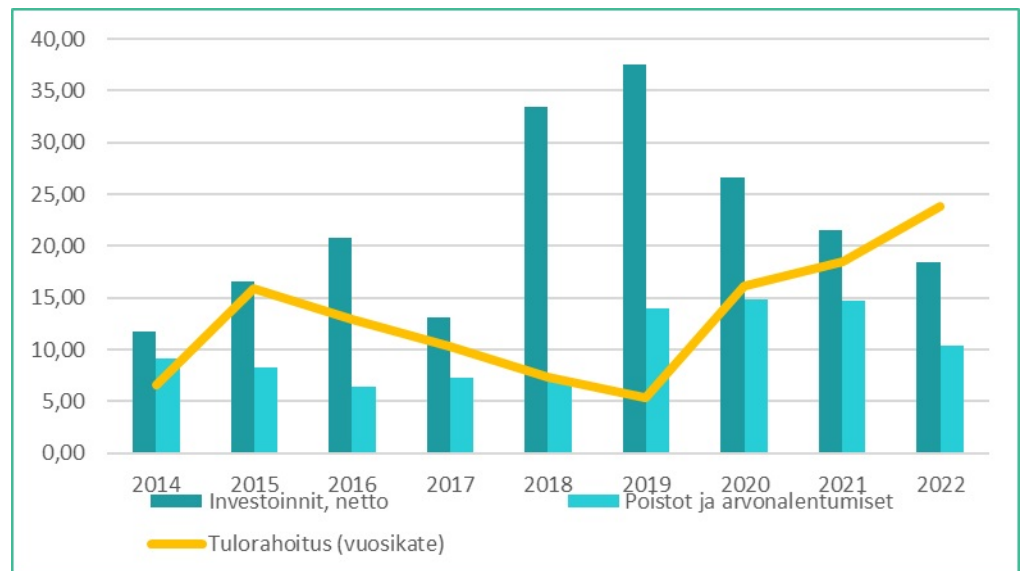
Kunnan toimintakulut kasvoivat yhteensä 3,2 M€ eli 1,9 prosenttia edellisvuodesta. Henkilöstökulut kasvoivat 1,6 prosenttia ja olivat 60,4 M€. Palveluiden ostojen kasvu edellisvuodesta oli 2,6 M€ eli 3,7 prosenttia. Muut toimintakulut vähenivät 0,5 prosenttia edellisvuodesta.

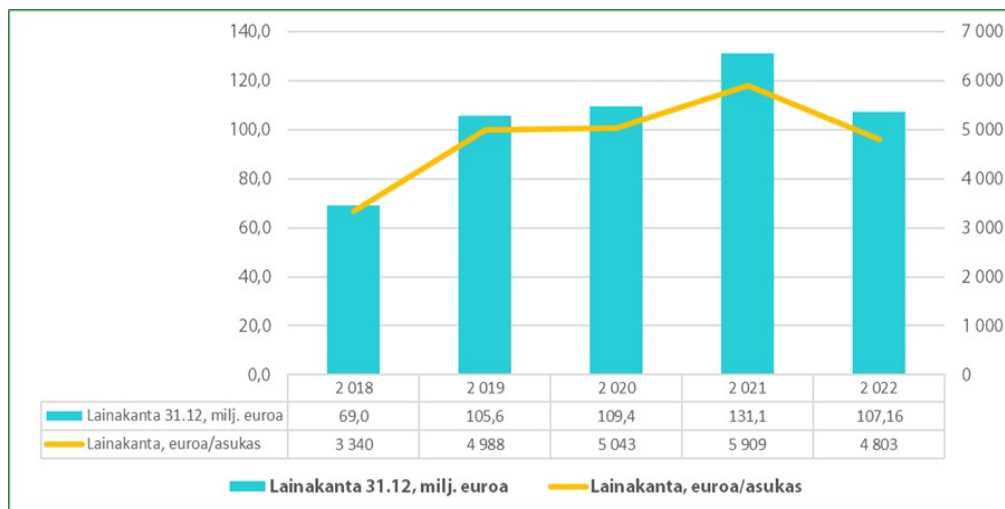
Kunnan verorahoitus yhteensä toteutui 0,7 M€ budjetoitua parempana. Verotuloja kertyi 122,2 M€, mikä on 7,1 M€ enemmän kuin edellisvuonna. Valtionosuuksia kunta sai 19,2 M€, mikä on lähes 15 M€ enemmän kuin edellisvuonna.

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 talousarviossa 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 muutostilauksen 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 tietoturvaan 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	Kunnanjohtaja Grannas Mikael
Ehdotus	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.
Käsittely	Esittelijä korjasi päätösehdotuksessa esitettyjä lukuja ja teki kokouksessa esitettyjä korjauksia tilinpäätösasiakirjaan. Korjattu versio on pöytäkirjan liitteenä.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti esittelijän muutetun ehdotuksen.

Tarkastuslautakunta 26.05.2023 § 72

334/02.06.01.03/2022

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.

Puheenjohtajan esitys

Päätös tehdään kokouksessa.

Käsittely

Päätös

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi johdon vahvistuskirjeen tilintarkastajalle (salainen asiakirja). Tilintarkastuskertomus vuodelta 2022 merkitään tiedoksi. Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi valtuustolle. Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2022 tilinpäätös hyväksytään ja kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimialueiden jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. - 31.12.2022.

Valtuusto 05.06.2023 § 46

Ehdotus

Valtuusto merkitsee tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022 tiedoksi.

Valtuusto päättää, että vuoden 2022 tilinpäätös hyväksytään ja kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2022.

Käsittely

Päätös Valtuusto hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

Liitteet

Liite 1 - Tilinpäätös 2022

Liite 2 - Tietotilinpäätös 2022

Liite 3 - Tilintarkastuskertomus 2022

Liite 4 - Ryhmäpuheenvuorot, Tilinpäätös 2022, kv 5.6.2023