

Mer information:

ekonomidirektör Mikael Boström, tfn 050 377 1228
redovisningsplanerare Pauliina Aurala, tfn 050 411 1428
fornamn.efternamn@grankulla.fi

Enligt kommunallagen ska stadsstyrelsen upprätta ett bokslut för räkenskapsperioden före utgången av mars året efter räkenskapsperioden och lämna det till revisorerna för granskning samt efter revision förelägga fullmäktige bokslutet före utgången av juni.

Till bokslutet hör balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt en tablå över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse. En kommun som jämte dottersamfund bildar en kommunkoncern ska upprätta och i sitt bokslut ta in ett koncernbokslut, som innehåller koncernens resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys samt noter till dem.

I verksamhetsberättelsen ska ingå en redogörelse för hur de mål för verksamheten och ekonomin som uppställts av fullmäktige har nåtts i kommunen och kommunkoncernen. I verksamhetsberättelsen ska också ingå uppgifter om sådana väsentliga saker som gäller kommunens och kommunkoncernens ekonomi som inte ska redovisas i kommunens eller kommunkoncernens balansräkning, resultaträkning eller finansieringsanalys.

Stadens verksamhetsintäkter ökade cirka 0,7 miljon euro (dvs. 4,2 %) jämfört med året innan. Stadens verksamhetskostnader ökade cirka 1,6 miljoner euro mot året innan, vilket är endast 1,9 procent högre.

Verksamhetsbidraget – skillnaden mellan verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna – ökade med 0,9 miljon euro eller 1,3 procent mot året innan.

Det totala inflödet av skatteinkomster var över 12,9 miljoner euro (dvs. 17,3 %) högre än året innan. I kommunalskatt inflöt nästan 12,3 miljoner euro (dvs. 18,1 %) mer än föregående räkenskapsår. I samfundsskatt inflöt över 500 000 euro (dvs. 27,4 %) och i fastighetsskatt över 100 000 euro (dvs. 2,5 %) mer än året innan.

Årsbidraget var över 14,3 miljoner euro högre än föregående räkenskapsår.

Räkenskapsperiodens resultat var nästan 13,7 miljoner euro, vilket är över 14,4 miljoner euro bättre än året innan. En investeringsreserv på 10 000 000 euro för projektet Finskspråkigt skolcentrum görs i räkenskapsårets resultat. Räkenskapsperiodens överskott efter reserven uppgår till nästan 3,7 miljoner euro. Överskottet är ändå över 4,4 miljoner euro bättre än året innan.

Räkenskapsperiodens överskott överförs till överskotts/underskottskontot i balansräkningen.

En närmare förteckning över åtgärderna som inletts och slutförts inom sektorernas utsläppsminskande program finns i en bilaga till bokslutet. Sektorernas årliga utsläppsminskande program gjordes nu upp för tredje gången. Programmen omvandlar målen i färdplanen till konkreta åtgärder och täcker alla stadens verksamheter.

Stadsstyrelsen godkände 27.3.2023 § 60 bokslutet men därefter har det kommit fram att beloppet på semesterlöneskulden har varit för litet i bokslutet. Beräkningen av semesterlöneskulden som togs från Sarastia-systemet vid årsskiftet var 2,7 miljoner euro som bokfördes i bokslutet. Beräkningen visade i sin helhet ett betydligt mindre belopp än i föregående årens bokslut då det har varit 4,2–4,5 miljoner euro.

Senare har det vid närmare granskningar visat sig att beloppet på semesterlöneskulden har varit bristfälligt i rapportkörningen. Därför var beloppet för litet. Vi har kunnat bekräfta att en del av semesterlöneskulden saknas på basis av beräkningen av semesterlöneskulden på personnivå. På basis av granskningen har vi kommit fram till att semesterlöneskulden i bokslutet är väsentligt för liten.

Det är inte längre möjligt att extrahera semesterlöneskulden genom Sarastia eller från Sarastia-systemet retroaktivt eller för ett visst datum. En beräkning av semesterlöneskulden har körts från Sarastia 31.3.2023 och semesterlöneskulden var då 4,2 miljoner euro.

För att bokslutet ska bli så korrekt som möjligt har vi beslutat att göra en rättelse av semesterlöneskulden enligt läget 31.3.2023. Semesterlöneskulden ökar med cirka 1,5 miljoner euro jämfört med det redan godkända bokslutet, vilket innebär att utgifterna ökar. Dessutom försvagas verksamhetsbidraget, årsbidraget och resultatet med samma belopp. Förändringen har däremot ingen påverkan på kassaflödet.

De nya siffrorna i bokslutet är följande:

Verksamhetsinkomster- och utgifter

Stadens verksamhetsintäkter ökade cirka 0,7 miljon euro (dvs. 4,2 %) jämfört med året innan. Stadens verksamhetskostnader ökade cirka 3,1 miljoner euro mot året innan, vilket är 3,6 procent högre. Verksamhetsbidraget – skillnaden mellan verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna – ökade med 2,4 miljoner euro eller 3,5 procent mot året innan.

Skatteinkomster

Det totala inflödet av skatteinkomster var över 12,9 miljoner euro (dvs. 17,3 %) högre än året innan. I kommunalskatt inflöt nästan 12,3 miljoner euro (dvs. 18,1 %) mer än föregående räkenskapsår. I samfundsskatt inflöt över 500 000 euro (dvs. 27,4 %) och i fastighetsskatt över 100 000 euro (dvs. 2,5 %) mer än året innan.

Årsbidrag och resultat

Årsbidraget var 12,8 miljoner euro högre än föregående räkenskapsår. Räkenskapsperiodens resultat var nästan 12,2 miljoner euro, vilket är över 12,9 miljoner euro bättre än året innan. En investeringsreserv på 10 000 000 euro för projektet Finskspråkigt skolcentrum görs i räkenskapsårets resultat.

Räkenskapsperiodens överskott efter reserven uppgår till nästan 2,2 miljoner euro. Överskottet efter reserven är ändå över 2,9 miljoner euro bättre än året innan.

Stadsstyrelsen godkände 8.5.2023 § 73 stadens bokslut 2022 och föreslog att räkenskapsperiodens överskott på 2 159 157,17 euro överförs på räkenskapsårets överskotts-/underskottskonto i balansräkningen.

Bokslutet 2022 delas ut som **bilaga** och kan också läsas på <https://www.kauniainen.fi/wp-content/uploads/2023/03/tp2022.pdf>

REVISIONSUTSKOTTET 24.5.2023 § 22

Enligt kommunallagen (§ 125) ska revisorn för varje räkenskapsperiod avge en berättelse till fullmäktige med en redogörelse för resultaten av revisionen. Berättelsen ska också innehålla ett uttalande om huruvida bokslutet bör godkännas och ansvarsfrihet beviljas medlemmarna i organet i fråga och den ledande tjänsteinnehavaren inom organets uppgiftsområde (redovisningsskyldig).

Enligt kommunallagen (§ 121) ska revisionsnämnden bereda de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin och som fullmäktige ska fatta beslut om.

Stadsstyrelsen har godkänt och undertecknat bokslutet 2022. Revisionsamfundet KPMG Julkistarkastus Oy har gett en revisionsberättelse för räkenskapsperioden 2022 (**bilaga**).

Revisionsutskottet föreslår för fullmäktige att bokslutet för 2022 godkänns och att de ledamöter i förtroendeorganen och de ledande tjänsteinnehavare i uppgiftsområden som skött stadens ekonomi och förvaltning beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2022, med förutsättningen att fullmäktige godkänner de nämnda budgetavvikelserna som uppdagats vid granskningen; socialtjänster 0,8 miljon euro (9,4 %) anses vara en väsentlig avvikelse.

Stadsstyrelsen:

Fullmäktige beslutar

- att godkänna bokslutet för 2022,
- att anteckna för kännedom revisionsberättelsen för räkenskapsperioden 2022,
- att godkänna budgetavvikelserna som uppdagats vid granskningen och nämns i revisionsberättelsen,
- att en investeringsreserv på 10 000 000 euro för projektet Finskspråkigt skolcentrum görs av räkenskapsårets resultat på 12 159 157,17 euro,
- att räkenskapsperiodens överskott på 2 159 157,17 euro överförs till överskotts/underskottskontot i balansräkningen,
- att bevilja de ledamöter i organen och de ledande tjänsteinnehavare inom uppgiftsområdena som haft hand om stadens förvaltning och ekonomi ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2022.

.....

Ledamöterna Fredrik Waselius, Mikko J. Salminen och Suvi Kiesiläinen höll korta gruppanföranden.

Det antecknades i protokollet att behandlingen av det här ärendet avbröts och ärendena 3 och 4 behandlades innan behandlingen av ärende 2 slutfördes.

Beslut:

Beslutsförslaget godkändes.

Bilagor:

Bokslutet 2022
Revisionsberättelsen 2022