

## Bokslut för år 2022 (fge)

Kommunstyrelsen 27.03.2023 § 100

41/02.02.02/2023

Beredare	ekonomidirektör Esa Lindell, <a href="mailto:fornamn.efternamn@kirkkonummi.fi">fornamn.efternamn@kirkkonummi.fi</a> , tfn 09 29671 (växel)
Beslutsförslag	tf. kommundirektör Anna-Kaisa Kauppinen  Kommunstyrelsen beslutar  1 godkänna kommunens bokslut för år 2022 för att undertecknas och lämna det till revisorerna för granskning  2 förelägga kommunfullmäktige bokslutet efter behandlingen i revisionsnämnden  3 befullmäktiga tf. kommundirektören att underteckna verifikationsmeddelandet för revisionen  4 befullmäktiga ekonomidirektören att vid behov göra tekniska justeringar och preciseringar i bokslutet.  5. föreslå kommunfullmäktige följande gällande behandlingen av räkenskapsperiodens resultat, 12 686 438,43 euro:  5.1 beloppet på 13 351,67 euro som motsvarar räkenskapsperiodens planerliga avskrivningar på avskrivningsdifferensprojekten intäktsförs av den tidigare gjorda avskrivningsdifferensen  5.2 räkenskapsperiodens överskott 12 699 790,10 euro, överförs till kontot räkenskapsperiodens över-/underskott i balansräkningen.
Behandling	Ekonomidirektör Esa Lindell presenterade ärendet vid sammanträdet.
Beslut	Kommunstyrelsen beslutade enhälligt enligt förslaget.
Redogörelse	Enligt kommunallagen ska kommunstyrelsen upprätta ett bokslut för räkenskapsperioden före utgången av mars månad året efter räkenskapsperioden och lämna det till revisorerna för granskning. Revisorerna ska granska bokslutet före utgången av maj månad. Efter revisionen ska kommunstyrelsen förelägga fullmäktige bokslutet. Fullmäktige ska behandla bokslutet före utgången av juni månad.  Till bokslutet hör balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt en tablå över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse. En kommun som med sina dottersammanslutningar bildar en kommunkoncern ska upprätta och i sitt

bokslut ta in ett koncernbokslut, som omfattar koncernresultaträkning, - balansräkning och finansieringsanalys för koncernen samt noterna till dessa. Bokslutet undertecknas av ledamöterna i kommunstyrelsen och kommundirektören.

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

Kommunstyrelsen ska i verksamhetsberättelsen lägga fram förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat.

### **Budgetutfall**

Utfallet av hela kommunens externa verksamhetsinkomster var 36,5 miljoner euro (den ursprungliga och den ändrade budgeten 29,7 miljoner euro), där ändringen till år 2021 är -4,9 % dvs. 1,9 miljoner euro. De externa verksamhetsinkomsterna och dess ändring påverkades av coronabidragen, som år 2022 uppgick till 3,9 miljoner euro och år 2021 till 8,6 miljoner euro.

Utfallet av externa verksamhetsutgifter var 278,7 miljoner euro (den ändrade budgeten 275,2 miljoner euro). De externa verksamhetsutgifterna ökade med 1,2 %, dvs. 3,5 miljoner euro jämfört med den ändrade budgeten.

Verksamhetsbidraget var -242,1 miljoner euro (den ändrade budgeten - 245,4 miljoner euro). Verksamhetsbidraget underskred den ändrade budgeten med 3,3 miljoner euro, dvs. 1,3 %. Varken försäljningsvinster från anläggningstillgångar eller markanvändningsersättningar på totalt 21,9 miljoner euro, varav andelen av välfärdscentralens försäljningsvinst var 14,3 miljoner euro, har beaktats i siffrorna.

Räkenskapsperiodens resultat var 12 686 438,43 euro.

Räkenskapsperiodens överskott var 12 699 790,10 euro (underskottet i den ändrade budgeten 10,8 miljoner euro).

### **Genomförande av investeringar**

Av den ändrade investeringsdelens utgifter förverkligades 25,8 miljoner euro, dvs. 55,7 %. Investeringarnas nettoinkomster var 21,2 miljoner euro på grund av försäljningen av välfärdscentralen, av vilken 46 miljoner euro bokfördes i investeringarna och vinstandelen i resultatet.

### **Förslag till behandling av resultatet**

Beloppet på 13 351,67 euro som motsvarar räkenskapsperiodens planenliga avskrivningar på avskrivningsdifferensprojekten intäktsförs av den tidigare gjorda avskrivningsdifferensen.

### **Räkenskapsperiodens överskott**

Räkenskapsperiodens överskott, 12 699 790,10 euro, överförs till kontot räkenskapsperiodens över-/underskott i balansräkningen.

### **Verifikationsmeddelande för revisionsprocessen**

Som ett förfarande som hänför sig till revisionsprocessen ger kommunstyrelsen ett verifikationsmeddelande som anknyter till revisionen

som utförs och vars föremål är Kyrksläotts kommuns bokföring, bokslut och förvaltning räkenskapsperioden 1.1–31.12.2022 och vars syfte är att ge utlåtande över:

- 1) om kommunens förvaltning har skötts enligt lag och fullmäktiges beslut,
- 2) om kommunens bokslut och det därtill hörande koncernbokslutet ger riktiga och tillräckliga uppgifter om kommunens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet enligt bestämmelserna och föreskrifterna om upprättande av bokslut,
- 3) om uppgifterna om grunderna för statsandelarna är riktiga,
- 4) om kommunens interna kontroll och riskhantering samt koncernövervakningen har ordnats på behörigt sätt.

Verifikationsbrevet kan undertecknas av tf. kommundirektören på befullmäktigande av kommunstyrelsen.