



Kårkulla samkommuns bokslut år 2022

Välfärdsområdesstyrelse 13.03.2023 § 68
244/02.02.02/2023

Beredare Nystrand Lena

Tilläggsuppgifter: telefonnummer: 044 323 1740, fornamn.efternamn@ovph.fi

Beräkningarna avseende förverkligandet av de ekonomiska målen för Kårkulla samkommuns bokslut 2022 har blivit färdigställda. För välfärdsområdesstyrelsen presenteras en jämförelse av budgetutfallet, en resultaträkning, en balansräkning, en finansieringskalkyl och noter till bokslutet. Verksamhetsberättelsen som hör till bokslutet och redogörelsen för förverkligandet av de mål som samkommunens fullmäktige har fastställt bifogas också.

Samkommunens verksamhetskostnader år 2022 var 62,2 miljoner euro, vilket innebär en ökning med 5,8 % från föregående år. Verksamhetskostnaderna understeg 2022 års budget med 1,3 miljoner euro (2,0 %). Verksamhetsintäkterna för år 2022 på 64,2 miljoner euro var 1,9 miljoner euro (2,8 %) under budgeten. Ökningen jämfört med föregående års verksamhetsintäkter var 3,9 miljoner euro (6,4 %). Att verksamhetsintäkterna underskred budgeten orsakades främst av att intäkterna från medlemskommuner var 2,5 miljoner euro (4,3 %) lägre än i 2022 års budget.

De bindande nettokostnaderna understeg budgeten med 0,6 miljoner euro (22,0 %) på samkommunal nivå. De bindande nettokostnaderna var cirka 0,5 miljoner euro (31,65 %) högre jämfört med år 2021.

Personalkostnaderna var 48,8 miljoner euro år 2022. Budgeten underskreds med 0,9 miljoner euro (1,7 %). Kostnaderna för köptjänster var 5,7 miljoner euro eller cirka 0,2 miljoner euro (3,0 %) lägre än i budgeten. Kostnaderna för varu- och materialinköp låg också under budgeten med cirka 48 500 euro (1,3 %).

Investeringsutgifterna på samkommunal nivå var 0,7 miljoner euro eller 1,4 miljoner euro (66,1 %) lägre än i budgeten för år 2022. Investeringsutgifterna omfattar ett pågående byggnadsprojekt som överförts från föregående år, som stod för 0,3 miljoner euro av investeringsutgifterna för 2022. Efter att välfärdsområdesreformen godkändes sommaren 2021 utfärdade samkommunens styrelse och fastighetssektion direktiv för åren 2021–22, enligt vilket investeringsutgifterna i huvudsak styrdes av uppgjorda PTS-program och nybyggnadsprojekt inte längre skulle påbörjas.

Driften och investeringarna kunde finansieras med verksamhetens kassaflöde. Finansieringsöverskottet låg på 1,1 miljoner euro. Med låneamorteringar på cirka 65 000 euro, förändringar i eget kapital på 1,3 miljoner euro och övriga likviditetsförändringar på 4,6 miljoner euro blev förändringen av likvida medel -2,1 miljoner euro. Likvida medel per den 31 december 2022 var 9 590 euro (2,1 miljoner euro den 31 december 2021). I budgeten för 2022 hade 2,1 miljoner euro reserverats för uttag av lån.

Lånestocken den 31 december 2022 var 27,2 miljoner euro (27,1 miljoner euro den 31 december 2021). Samkommunen har inte tagit upp nya långfristiga lån under åren 2020 – 2022. Enligt samkommunens finansieringsstrategi ska säkringsgraden för låneportföljen vara minst 30 % och högst 90 %. Skyddsgraden för samkommunens låneportfölj var cirka 58 %.

Samkommunens underskott för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2022 var 442 841 euro, medan målet var ett överskottsresultat på 475 888 euro. Kårkulla samkommuns verksamhet är indelad i följande resultatområden på fullmäktiges bindningsnivå: Expert- och utvecklingscentralen (EUC), boendetjänster och dagverksamhet, förvaltning samt fastighetsservice. Av verksamhetsområdena översteg boendeservicen och



dagverksamheten de bindande nettokostnaderna enligt budgeten. Överskridandet var 2,1 miljoner euro (13,9 %). Samkommunens fullmäktige beviljade 10.11.2022 32 § en överskridningsrätt på 1,85 miljoner euro för verksamhetsområdet boendetjänster och dagverksamhet och 25 000 euro för expert- och utvecklingscentret för att täcka överskridningen av bindande nettokostnader. Samtidigt beviljades samkommunen ett tilläggsanslag på 1,7 miljoner euro för att täcka det ackumulerade underskottet i slutet av 2022 i enlighet med grundavtalet.

Samkommunens underskott på 1,3 miljoner euro från tidigare räkenskapsår och underskottet på 442 841 euro för år 2022, totalt 1,7 miljoner euro, har fakturerats samkommunernas medlemskommuner och beaktats i bokslutet. Av bokslutet framgår således att det ackumulerade underskottet från tidigare år och det underskott som genererats 2022 är täckta.

Kårkulla samkommuns tillgångar och skulder delas och verksamheten läggs ned, eftersom samkommunens verksamhet i enlighet med 56 § i lagen om genomförande av reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet och om införande av den lagstiftning som gäller reformen ("Införandelagen") till alla delar överförs till välfärdsområdena och Helsingfors stad 1.1.2023 och samkommunen därefter inte har någon verksamhet. Välfärdsområdena och Helsingfors stad har kommit överens om åtgärder i anslutning till nedläggningen av samkommunens verksamhet, i den mån som det inte är fråga om aspekter som regleras av införandelagen, samt om skötseln av uppgifter som hänför sig till samkommunens förvaltning efter 31.12.2022 och i andra frågor som hänför sig till övergångsperioden. Dessutom har ett separat avtal ingåtts om fördelningen av samkommunens banklån.

Parterna i avtalet är alla välfärdsområden som Kårkulla samkommun indelas i, dvs. Egentliga Finlands välfärdsområde, Österbottens välfärdsområde, Mellersta Österbottens välfärdsområde, Kymmenedalens välfärdsområde, Östra Nylands välfärdsområde, Västra Nylands välfärdsområde, Vanda och Kervo välfärdsområde samt Helsingfors stad. I lagen finns inga bestämmelser om vilket välfärdsområde som ansvarar för att upprätta och godkänna bokslutet om samkommunen indelas i flera välfärdsområden. De välfärdsområden som är parter i Kårkulla samkommun har kommit överens om att Egentliga Finlands välfärdsområde ska fungera som ansvarigt välfärdsområde, som ansvarar för beredningen av Kårkulla samkommuns bokslut den 31.12.2022.

I 41 § i införandelagen anges att samkommunens bokslut och koncernbokslut för år 2022 undertecknas av välfärdsområdesstyrelsen och välfärdsområdesdirektören. Välfärdsområdesfullmäktige måste behandla bokslutet och besluta om beviljande av ansvarsfrihet till redovisningsskyldiga senast den 30 juni 2023. Alla välfärdsområdens fullmäktige beslutar om att godkänna bokslutet och att bevilja ansvarsfrihet, om inga mer detaljerade myndighetsanvisningar eller -bestämmelser ges. 31 § i samkommunens grundavtal reglerar valet av revisionsnämnd. Enligt 121 § i kommunallagen har samkommunens revisionsnämnd i uppgift att bland annat utarbeta en utvärderingsplan och att för varje år ge ut en utvärderingsberättelse där resultaten av utvärderingen presenteras. Utvärderingsberättelsen borde behandlas i samband med bokslutet.

Välfärdsområdesdirektör Kinnunen Marina

föreslår, att välfärdsområdesstyrelsen

1. beslutar att föreslå för välfärdsområdesfullmäktige att Kårkulla samkommuns resultat för budgetåret 2022 på 0 euro bokförs i balansräkningens överskotts-/underskottskonto
2. beslutar att godkänna och underteckna bokslutet och verksamhetsberättelsen för Kårkulla samkommun för räkenskapsåret 1.1–31.12.2022 och att överlämna det till revisorerna för revision.

Beslut:



Österbottens välfärdsområde
Pohjanmaan hyvinvointialue

Förslaget godkändes.

Distribution