



21.06.2023

Ärende/7

§ 163

Samkommunen Kårkullas bokslut för år 2022

HEL 2023-004980 T 00 00 00

Beslut

Sadsfullmäktige beslutade att vid behandlingen av stadens bokslut upptas samkommunen Kårkullas resultat för räkenskapsperioden 2022 på 0 euro i balansräkningens överskott/underskott.

Behandling

Stadsfullmäktige godkände på förslag av ordföranden en handläggningsordning enligt vilken ärendena 6 och 7 på föredragningslistan behandlas samtidigt.

Föredragande

Stadsstyrelsen

Upplysningar

Jan Ihatsu, stadssekreterare, telefon: 310 36276
jan.ihatsu(a)hel.fi

Bilagor

- 1 Ehdotus Kårkullan kuntayhtymän toimintakertomukseksi ja tilinpäätökseksi 2022
- 2 Ehdotus Kårkullan kuntayhtymän toimintakertomukseksi ja tilinpäätökseksi 2022, sv

Sökande av ändring

Förbud mot sökande av ändring, beredning eller verkställighet

Utdrag

Utdrag

Egentliga Finlands välfärd-
sområde

Bilagor till utdrag

Förslagstext

Beslutsförslag

Beslutet stämmer överens med förslaget.

Föredragandens motiveringar

Samkommunen Kårkullas medel och skulder fördelas och funktioner upphör eftersom samkommunens hela verksamhet har överförts 1.1.2023 till välfärdsområdena och Helsingfors stad i enlighet med 56 §



21.06.2023

Ärende/7

i lagen om genomförande av reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet och om införande av den lagstiftning som gäller reformen ("införandelagen"), och samkommunens verksamhet tar slut efter det.

Välfärdsområdena och Helsingfors stad har kommit överens om åtgärderna i samband med att samkommunens verksamhet upphör till de delar som inte stiftas i införandelagen samt om skötseln av uppgifter i anknytning till samkommunens förvaltning efter 31.12.2022 och övriga ärenden i anknytning till överföringsfasen. Genom ett separat avtal har man dessutom kommit överens om hur samkommunens penninginstitutsskulder fördelas. Stadsstyrelsen godkände 27.2.2023 för sin del dessa avtal.

Avtalets parter är alla de välfärdsområden där samkommunen Kårkulla har verksamhet, d.v.s. Egentliga Finlands välfärdsområde, Österbottens välfärdsområde, Mellersta Österbottens välfärdsområde, Kymmenedalens välfärdsområde, Östra Nylands välfärdsområde, Västra Nylands välfärdsområde, Vanda och Kervo välfärdsområde samt Helsingfors stad. Parterna i avtalet om fördelning av samkommunen Kårkullas verksamhet har kommit överens om att Egentliga Finlands välfärdsområde ansvarar för att utarbeta samkommunen Kårkullas bokslut 31.12.2022.

Kalkylen om uppnående av de ekonomiska målen i samkommunen Kårkullas bokslut för 2022 har färdigställts. Samkommunens tablå över budgetutfallet, resultaträkning, balansräkning, finansieringsanalys samt noter till samkommunens bokslut föreläggs välfärdsområdesstyrelsen (stadsstyrelsen i Helsingfors). I bilagorna ingår verksamhetsberättelsen, som hör till bokslutet, och en utredning om uppnåendet av de mål som samkommunens fullmäktige har ställt.

Samkommunens verksamhetskostnader uppgick till 62,2 miljoner euro år 2022, vilket innebär en ökning med 5,8 % från året innan. Verksamhetskostnaderna underskred 2022 års budget med 1,3 miljoner euro (2,0 %). Verksamhetsintäkterna var 64,2 miljoner euro, vilket underskred budgeten med 1,9 miljoner euro (2,8 %). Jämfört med verksamhetsintäkterna året innan var ökningen 3,9 miljoner euro (6,4 %). Verksamhetsintäkterna underskred budgeten i huvudsak på grund av att intäkterna från medlemskommunerna var 2,5 miljoner euro (4,3 %) lägre än i 2022 års budget.

På samkommunnivå underskred de bindande nettokostnaderna budgeten med 0,6 miljoner euro (22,0 %). De bindande nettokostnaderna var cirka 0,5 miljoner euro (31,65 %) högre jämfört med 2021.



Personalkostnaderna uppgick till ungefär 48,8 miljoner euro under 2022. Budgeten underskreds med 0,9 miljoner euro (1,7 %). Kostnaderna för köp av tjänster uppgick till 5,7 miljoner euro, vilket innebär att budgeten underskreds med cirka 0,2 miljoner euro (3,0 %). Även kostnaderna för köp av material underskred anslagen med cirka 48 500 euro (1,3 %).

På samkommunnivå uppgick investeringsutgifterna till 0,7 miljoner euro år 2022, vilket är 1,4 miljoner euro (66,1 %) lägre än i budgeten. I investeringsutgifterna ingår ett oavslutat byggnadsprojekt som flyttades från det föregående året och vars andel av investeringsutgifterna för 2022 uppgick till 0,3 miljoner euro. Efter att välfärdsområdesreformen godkändes på sommaren 2021 gav samkommunens styrelse och fastighetssektion en anvisning som gällde åren 2021–2022. Enligt anvisningen allokeras investeringsutgifterna i huvudsak till objekt i enlighet med underhållsplanen och någon nybyggnation inleds inte.

År 2022 kunde samkommunen finansiera driftsekonomin och investeringarna med inkomstfinansiering. Finansieringsöverskottet uppgick till 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 uppgick 31.12.2022 till 9 590 euro (2,1 miljoner euro 31.12.2021). I budgeten för 2022 hade 2,1 miljoner euro reserverats för uttag av lån.

Länestocken uppgick 31.12.2022 till 27,2 miljoner euro (27,1 miljoner euro 31.12.2021). Samkommunen har inte lyft något nytt långfristigt lån under 2020–2022. Enligt samkommunens finansieringsstrategi ska säkringsgraden för låneportföljen vara minst 30 % och högst 90 %. Skyddsgraden för samkommunens låneportfölj var cirka 58 %. Säkringsgraden för samkommunens kreditportfölj var cirka 58 %.

Samkommunens bokslut för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2022 visar ett underskott på 442 841 euro, medan målet var ett överskott på 475 888 euro. Samkommunen Kårkullas verksamhet har indelats i följande resultatområden som är bindande: Expert- och utvecklingscentralen (EUC), boendeservice och dagverksamhet, förvaltning samt fastighetservice. Av resultatområdena överskred boendeservicen och dagverksamheten de bindande nettokostnaderna enligt budgeten. Överskridningen var 2,1 miljoner euro (13,9 %). För bindande nettokostnader beviljade samkommunens fullmäktige 10.11.2022 § 32 resultatområdet boendeservice och dagverksamhet en överskridningsrätt på 1,85 miljoner euro och expert- och utvecklingscentralen en överskridningsrätt på 25 000 euro. Samtidigt beviljades samkommunen ett tilläggsanslag på



21.06.2023

Ärende/7

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 räkenskapsperioder och underskottet på 442 841 euro från den nu avslutade räkenskapsperioden, totalt 1,7 miljoner euro, har fakturerats samkommunens medlemskommuner och beaktats i bokslutet. Av bokslutet framgår således att de ackumulerade underskotten från tidigare år och det underskott som genererats 2022 är täckta.

I 41 § i införandelagen konstateras att samkommunens bokslut och koncernbokslut för 2022 undertecknas av välfärdsområdesstyrelsen och av välfärdsområdesdirektören (stadsstyrelsen och borgmästaren i Helsingfors). Välfärdsområdets fullmäktige ska behandla boksluten och besluta om ansvarsfrihet för de redovisningsskyldiga senast den 30 juni 2023. Beslutet om att godkänna bokslutet och beslutet om ansvarsfriheten fattas av välfärdsområdenas fullmäktige och Helsingfors stadsfullmäktige om något annat inte föreskrivs i myndighetsanvisningar eller myndighetsföreskrifter.

Samkommunen Kårkullas revisionsnämnd lämnar en revisionsberättelse om räkenskapsperioden 2022 och överlämnar den till revisionsnämnderna i välfärdsområdena för behandling. Revisionsnämnderna i välfärdsområdena och Helsingfors bereder för sin del revisionsberättelsen för behandling i välfärdsområdets fullmäktige och Helsingfors stadsfullmäktige.

Föredragande

Stadsstyrelsen

Upplysningar

Jan Ihatsu, stadssekreterare, telefon: 310 36276
jan.ihatsu(a)hel.fi

Bilagor

- 1 Ehdotus Kårkullan kuntayhtymän toimintakertomukseksi ja tilinpäätökseksi 2022
- 2 Ehdotus Kårkullan kuntayhtymän toimintakertomukseksi ja tilinpäätökseksi 2022, sv

Sökande av ändring

Förbud mot sökande av ändring, beredning eller verkställighet

Utdrag

Utdrag
Egentliga Finlands välfärdsområde

Bilagor till utdrag
Förslagstext



21.06.2023

Ärende/7

Beslutshistoria

Kaupunginhallitus 24.04.2023 § 246

HEL 2023-004980 T 00 00 00

Päätös

Kaupunginhallitus päätti

- esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupungin tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä Kärkullan kuntayhtymän tilikauden 2022 tulos 0 euroa kirjataan taseen yli-/alijäämätilille
- oikeuttaa Varsinais-Suomen hyvinvointialueen tekemään tilinpäätökseen teknisluonteisia korjauksia
- osaltaan hyväksyä ja allekirjoittaa Kärkullan kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tilikaudelta 1.1. – 31.12.2022 ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi.

Esittelijä

kansliapäällikkö
Sami Sarvilinna

Lisätiedot

Jan Ihatsu, kaupunginsihteeri, puhelin: 310 36276
jan.ihatsu(a)hel.fi