

Revisionsnämndens förslag till samkommunsstämman att bokslutet fastställs och att de ansvarsskyldiga beviljas ansvarsfrihet

Samkommunen 23.05.2023 § 3

307/02.02.02.00/2022 [Vuoden 2022 tilinpäätöksen hyväksyminen]

Styrelsen 28.03.2023 § 32

Föredragande Verkställande direktör Mika Nykänen
Beredare Tf. resultatområdets direktör Antti-Pekka Röntynen, tfn 040 827 1158
ekonomichef Maarit Hauskamaa, tfn 040 721 7546

Bokslut för 2022

Enligt 113 § i kommunallagen ska samkommunens styrelse upprätta ett bokslut för räkenskapsperioden före utgången av mars månad året efter räkenskapsperioden och lämna det till de till revisorerna för granskning samt efter revisionen förelägga samkommunsstämman bokslutet. Samkommunen ska behandla bokslutet före utgången av juni månad.

Enligt 115 § i kommunallagen ska en redogörelse för hur de mål för verksamheten och ekonomin som uppställts av samkommunsstämman har nåtts ingå i verksamhetsberättelsen. I verksamhetsberättelsen ska också ingå uppgifter om sådana väsentliga omständigheter som gäller samkommunens ekonomi och som inte framgår av balansräkningen, resultaträkningen eller finansieringskalkylen. Sådana uppgifter är åtminstone en prognos för den kommande utvecklingen samt uppgifter om intern kontroll och riskhantering samt om de viktigaste slutsatserna. Samkommunens styrelse ska i verksamhetsberättelsen lägga fram förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat.

Enligt 11 § i grundavtalet fattas beslut om samkommunens bokslut senast vid samkommunsstämman som ska ordnas före utgången av maj.

Resultaträkning

Intäkter

Biljettintäkterna är sammanlagt 309,7 milj. euro, vilket är 11,7 milj. euro mer än budgeterat (3,9%). Prognos för biljettförsäljningen i budgeten baserade sig på en genomsnittlig minskning av passagerare på -23% jämfört med 2019 när minskningen av passagerarantalet var 24 %.

Kommunerna betalar HRT:s kostnader i kommunandelar till de delar som kostnaderna inte kan täckas med biljettintäkter och andra inkomster. De fakturerade kommunandelarna uppgick totalt till budgeterade 427,8 miljoner euro och de täckte 58,3 procent av HRT:s verksamhetsutgifter.

Stöd och bidrag uppgår till sammanlagt 66,8 milj. euro, av vilka 49,2 milj. euro var stöd som beviljades för ökade kostnader och för förlorade biljettintäkter som orsakats av coronavirussituationen, 6,1 miljoner euro kollektivtrafikstöd för stora städer, 10,5 milj. euro stöd via MAL-avtalen på basis av klimatfinansieringen och 1,0 milj. euro övriga stöd och bidrag.

Övriga verksamhetsintäkter var totalt 10,4 miljoner euro och de utgörs huvudsakligen av intäkter från kontrollavgifter och resekortutrustning samt av hyror för pausrum som debiteras av trafikföretagen. Intäkter från kontrollavgifter uppgick till 4,3 miljoner euro och 1,9 miljoner euro fördes till kreditförlustreserveringarna.

Utgifter

Verksamhetsutgifterna uppgick till totalt 733,9 miljoner euro, vilket var 10,5 miljoner euro mindre än i den förändrade budgeten (1,4%). Av verksamhetsutgifterna var 701,7 milj. euro (95,6 %) köp av tjänster.

De operativa kostnaderna för kollektivtrafiken uppgick till totalt 525,4 miljoner euro vilket motsvarar 71,6 procent av HRT:s verksamhetsutgifter. De operativa kostnaderna underskred budgeten sammanlagt med 9,1 milj. euro (1,7 %). Priserna på bränsle och smörjmedel samt övrig energi steg avsevärt mer än budgeterat år 2022.

Kostnadsnivån för busstrafiken har stigit 8,9 % när den väntades stiga med 2,5 % i den ursprungliga budgeten. Kostnaderna för tågtrafiken underskred budgeten sammanlagt med 4,4 milj. euro (5,4 %). Det beror framförallt om prestationspremie som betalats till VR som avvek från prognosen. Kostnaderna för metrotrafiken överskred budgeten sammanlagt med 1,0 milj. euro (2,2 %), vilket beror på ökning av energikostnader. Kostnaderna för spårvagnstrafiken underskred budgeten sammanlagt med 2,1 milj. euro (3,8 %).

Medlemskommunerna meddelar årligen sina infrastrukturkostnader till HRT. I kostnaderna ingår 50 % av avskrivningarna och räntorna på kapitalet samt fullt kostnaderna för förvaltning och underhåll av infrastrukturen. Infrastrukturersättningarna för användning av den infrastruktur som medlemskommunerna har anvisat för HRT:s bruk med separata avtal uppgick till totalt 140,1 miljoner euro och var i enlighet med den ursprungliga budgeten. Dessutom skaffar HRT som köpta tjänster laddningsinfrastrukturen för elbussar som ligger i Alberga och Eira med 1,6 milj. euro. Dessa kostnader underskrider budgeten med 0,1 milj. euro.

Utfallet för andra kostnader än operativa kostnader och infrastrukturkostnader var totalt 66,8 miljoner euro och de underskred budgeten med 1,3 milj. euro (2,0%). I dessa kostnader ingick köp av tjänster av utomstående producenter för totalt 34,6 miljoner euro, vilket underskred budgeten med 0,1 miljoner euro.

Personalkostnaderna uppgick till totalt 22,5 milj. euro vilket är 1,6 milj. euro mindre än budgeterat. 1,0 milj. euro av underskridningen beror på rättelse av personalkostnadsinskrivningar 2021. I personalkostnaderna i bokslutet ingår en reservering på 0,3 milj. euro för betalning av resultatpremier. I slutet av året hade

HRT 406 anställda, och den arbetsinsats som motsvarar personalkostnaderna var totalt 359 årsverken.

Hyreskostnaderna uppgick till totalt 5,2 miljoner euro och de underskred budgeten med 0,1 miljoner euro. Kostnaderna för material, förnödenheter och varor uppgick till 0,8 miljoner euro samt övriga kostnader till 3,6 miljoner euro. I de övriga kostnaderna ingår en kreditförlustreservering på 1,9 miljoner euro för verksamhetsåret 2022 som bokförs i intäkter från kontrollavgifterna.

Verksamhetsbidraget, som består av skillnaden mellan verksamhetsintäkter och kostnader, visar överskott på 80,9 miljoner euro.

Finansiering

Nettokostnaderna för finansieringen uppskattades i budgeten till 0,1 miljoner euro. I budgeten

ingick en reservering på räntekostnader för budgetlån som lyftes 2020. I budgeten ingick fullmakt att ta lån år 2021 men det behövdes inte ett nytt budgetlån. Lånebeståndet var 39,5 milj. euro 31.12.2021.

På grund av den gällande räntenivån fick HRT fortfarande betala negativ ränta till finansinstituten för transaktionskontona för kassamedel. För att undvika de negativa räntorna har man under räkenskapsperioden placerat extra kassamedel till två olika fonder i enlighet med placeringsprinciper som godkänts av styrelsen samt på ett tidsbundet sparkonto. I bokslutet uppgick finansieringsintäkterna till 0,2 miljoner euro netto och årsbidraget efter finansieringsposter var därför 81,1 miljoner euro i överskott.

Mätt med finansieringens nyckeltal var HRT:s kassa på god nivå i bokslutet dvs. tillräcklig för 47,7 dagar. Kassalikviditeten, det vill säga Quick Ratio, var 2,12 (värden inom intervallet 2–2,5 betraktas i allmänhet som god).

Avskrivningarna efter plan uppgår till totalt 19,1 miljoner euro och de överskrider budgeten med 1,5 miljoner euro. Målet är att de nya kortläsarna som möjliggör kontaktlös betalning kommer att installeras i trafikmedel under 2023. Den kvarstående avskrivningstiden för de nuvarande kortläsarna har förkortats så att det balansvärdet för dessa enheter som blir kvar tas bort senast i slutet av 2023. Orsaken till att avskrivningen överskrids beror på förändringen i avskrivningstiden.

Räkenskapsperiodens resultat efter finansieringsposter och avskrivningar visar ett överskott på 62,1 miljoner euro när man i budgeten var beredd på ett underskott på 14,7 miljoner euro. Överskottet föreslås att uppföras på överskotts-/underskottskontot från tidigare år. Utan det coronastöd som staten beviljat för förlust av biljettintäkter och ökade kostnader skulle överskottet under räkenskapsperioden uppgå till 12,8 milj. euro.

Investeringskostnaderna uppgår till totalt 12,5 miljoner euro och de underskred budgeten sammanlagt med 14,1 milj. euro (53,0 %). I investeringsutgifterna hade man förberett sig att förnya kortläsaren men det flyttas till 2023. Av investeringsutgifterna gäller 2,3 miljoner euro renovering av lokalerna på

Semaförbron, 1,6 miljoner euro utveckling av HSL-appen, 1,3 miljoner euro anskaffningar för utveckling av biljett- och informationssystemet. För övriga projekt användes sammanlagt 7,3 milj. euro.

Balansomslutningen är 236,2 miljoner euro, vilket innebär en ökning på 68,2 miljoner euro jämfört med året innan.

HRT:s grundkapital är 9,6 miljoner euro 31.12.2021 och det var på samma nivå som året innan. När räkenskapsperiodens överskott, 62,1 milj. euro, bokförs på överskotts-/underskottskontot från tidigare år är HRT:s eget kapital i bokslutet 80,0 milj. euro.

Bindande poster i budgeten och utfallet

När samkommunsstämman godkände HRT:s budget för 2022 30.11.2021 § 15 beslöt den att bindande poster i budgeten är verksamhetsutgifterna och investeringsutgifterna och bindande inkomststat de sammanlagda kommunandelarna. Samkommunsstämman godkände 29.11.2022 § 15 förändringen i verksamhetskostnaderna och kommunandelarna.

Bindande poster i budgeten och utfallet:

	TA2022	Muutettu TA2022	Tilinpäätös 2022	ERO Muut. TA2022/TP2022	
Toimintamenot	731 000 000 €	745 000 000 €	733 893 306 €	-11 106 694	-1,5 %
Investointimenot	26 669 000 €	26 669 000 €	12 536 808 €	-14 132 192	-53,0 %
Kuntaosuudet	435 781 000 €	427 781 000 €	427 781 000 €	0	0,0 %

Kommunandelarna var i enlighet med budgeten. Verksamhetsutgifterna

När samkommunsstämman godkände HRT:s verksamhets- och ekonomiplanen för 2022-2024 30.11.2021 § 15 beslöt den att HRT inte betalar ränta till medlemskommunerna på det kommunvisa överskottet eller tar ut ränta på det kommunvisa underskottet, och HRT betalar inte ränta på kommunvisa andel av grundkapitalet. Enligt 14 § i grundavtalet ingår i samkommunsstämmans uppgifter att fatta beslut om att beräkna och betala ränta på grundkapitalet vid vårens samkommunsstämma.

Förslag

Styrelsen beslutar

a) föreslå till samkommunsstämman att räkenskapsperiodens överskott, 62 059 284,26 euro bokförs till över-/underskottskonto av de föregående åren;

b) föreslå till samkommunsstämman att HRT inte betalar ränta på det kommunvisa grundkapitalet; samt

c) godkänna och underteckna bokslutet och lämna det till revisorerna för granskning samt lämna bokslutet efter revisionen och revisionsnämndens beredning till samkommunsstämman för behandling.

Behandling

Medlem Rokkanen avlägsnade sig under behandlingen av ärendet före beslutsfattandet.

Beslut

Styrelsen beslöt godkänna förslaget enhälligt.

Revisionsnämnden 19.4.2023 § 32

Revisorn har föreslagit i revisionsberättelsen att bokslutet fastställs och att de ansvarsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2022. Revisionsnämnden lämnar revisionsberättelsen till samkommunsstämman för kännedom och konstaterar att revisionsberättelsen inte innehåller en sådan påminnelse som skulle behöva få en förklaring av vederbörande samt styrelsens utlåtande.

Förslag

Revisionsnämnden föreslår att:

- Samkommunsstämman beslutar anteckna för kännedom revisionsberättelsen för 2022.
- Bokslutet för 2022 godkänns.

och

- att samkommunens styrelse och de redovisningsskyldiga medlemmarna i organen och tjänsteinnehavarna som lett uppgiftsområdena beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden. 1.1.2022–31.12.2022.

Beslut

Revisionsnämnden beslöt föreslå att:

- Samkommunsstämman beslutar anteckna för kännedom revisionsberättelsen för 2022.
- Bokslutet för 2022 godkänns.

och

- att samkommunens styrelse och de redovisningsskyldiga medlemmarna i organen och tjänsteinnehavarna som lett uppgiftsområdena beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden. 1.1.2022–31.12.2022.

Samkommunsstämman 23.05.2023 § 3

Förslag

Samkommunsstämman beslutar

- a) anteckna för kännedom revisionsberättelsen för 2022;
- b) fastställa bokslutet för 2022 och bevilja de redovisningsskyldiga ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2022;
- c) att räkenskapsperiodens överskott, 62 059 284,26 euro bokförs till över-/underskottskonto av tidigare år;
- d) att det inte betalas ränta på den kommunvisa grundkapitalandelen.

Beslut

Samkommunsstämman beslöt godkänna förslaget enhälligt.

Bilagor

Bokslut för 2022
Revisionsberättelse 2022