

Mer information:

ekonomidirektören Mikael Boström, tfn 050 377 1228
redovisningsplaneraren Pauliina Aurala, tfn 050 411 1428
förvaltningsdirektören Hanna Ormio tfn 040 637 3683 (strategiska åtgärder)
personaldirektören Maari Valli tfn 040 670 8856 (personalberättelsen)
fornamn.efternamn@grankulla.fi

Enligt kommunallagen ska stadsstyrelsen upprätta ett bokslut för räkenskapsperioden före utgången av mars månad året efter räkenskapsperioden och lämna det till revisorerna för granskning samt efter revision förelägga fullmäktige 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 innehåller koncernens resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys samt noterna till dem.

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.

På grund av skatteeftersläpningarna som orsakats av social- och hälsovårdsreformen går det inte att till alla delar jämföra åren 2024 och 2023 med varandra. Stadens verksamhetsintäkter minskade med över 0,5 miljoner euro jämfört med året innan. Verksamhetsintäkterna var nästan 0,3 miljoner euro mindre än i budgeten. En del av ersättningarna enligt markanvändningsavtal enligt budgeten skjuts upp till år 2025.

Stadens verksamhetskostnader minskade med över 0,3 miljoner euro jämfört med året innan. Verksamhetskostnaderna var 2,6 miljoner euro mindre än i budgeten.

Verksamhetsbidraget – skillnaden mellan verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna – ökade med 0,8 miljoner euro jämfört med året innan, men var nästan 2,4 miljoner euro mindre än i den ändrade budgeten. De totala skatteintäkterna var nästan 5,4 miljoner euro mindre än året innan. Staden fick över 6,2 miljoner euro i kommunalskatt, och över 300 000 euro mindre i samfundsskatt än året innan. Det flöt in 1,2 miljoner euro mer i fastighetsskatt än föregående år. Staden fick även över 3,5 miljoner euro mer i statsandelar jämfört med föregående år.

Årsbidraget var över 2,4 miljoner euro mindre än året innan.

Räkenskapsperiodens resultat hade ett underskott på nästan -130 000 euro. Resultatet är således över 2,7 miljoner euro svagare än året innan.

Det föreslås att underskottet från räkenskapsperioden lämnas på överskotts-/underskottskontot.

Strategiska åtgärder 2024

Grankulla stadsfullmäktige godkände 25.4.2022 § 18 stadens strategi för åren 2023–2030. Staden uppdaterade uppföljningen av och indikatorerna för strategin i början av hösten 2023.

I anslutning till utvecklingen av strategiuppföljningen fastställde stadsfullmäktige (18.12.2023 § 73) de så kallade ”stora indikatorerna” som beskriver hela strategiperioden 2023–2030. Avsikten var att underlätta utvärderingen av hur väl staden har uppnått målen under fullmäktigeperioden ur ett brett perspektiv. Utfallet för de stora indikatorerna i slutet av år 2024 beskrivs i kapitel 2.1 i bokslutet.

Staden valde strategiska åtgärder och indikatorer för år 2024 i stadens strategi 2023–2030. Eftersom stadens strategi har blivit godkänd år 2022 och verksamhetsmiljön har förändrats, lades några tidigare oidentifierade åtgärder till. Åtgärderna för år 2024 i stadens strategi 2023–2030 och deras uppföljningsnivå bekräftades enligt följande (STF 16.12.2023 § 73):

1. En stad med resurssmart verksamhet, två mål

Staden fastställde sammanlagt åtta åtgärder för år 2024. Tre av åtgärderna följs upp av stadsfullmäktige, en av stadsstyrelsen, två av utskottet i fråga och två av sektorns ledningsgrupp.

2. En trygg, grönskande och fotgängarvänlig stad, sex mål

Staden fastställde sammanlagt åtta åtgärder för år 2024. Tre av åtgärderna följs upp av stadsfullmäktige, två av stadsstyrelsen och tre av utskottet i fråga.

3. Fokus på invånarna, fyra mål

År 2024 infaller sammanlagt fjorton åtgärder. En av åtgärderna följs upp av stadsfullmäktige, tre av utskottet i fråga och nio av sektorns ledningsgrupp.

År 2024 inföll alltså sammanlagt 30 åtgärder, varav sju följs upp av stadsfullmäktige, två av stadsstyrelsen och åtta av utskotten. Resten av åtgärderna är mer av operativ karaktär och de följs upp av stadens ledningsgrupp. Alla åtgärder år 2024 inklusive indikatorer skrevs in i Microsoft Power BI-systemet.

Utfallet för de åtgärder som år 2024 följs upp av stadsfullmäktige anges i kapitel 2.1 i bokslutet.

Uppföljningen av de strategiska åtgärderna sker under året vid tre olika granskningstidpunkter: i samband med första och andra delårsrapporten samt bokslutet. Varje utskott har behandlat utfallet för de strategiska åtgärder som ska följas upp på utskottsnivå år 2024. Stadens ledningsgrupp har behandlat utfallet för sina åtgärder. En sammanfattning av utfallet för alla strategiska åtgärder år 2024 finns som **bakgrundsmaterial**.

Utsläppsminskande program

Som bilaga till bokslutet finns också en förteckning över de åtgärder som inletts och vidtagits inom sektorernas utsläppsminskande program. Staden sammanställer sektorernas utsläppsminskande program varje år. Genom programmen omvandlas målen i färdplanen till konkreta åtgärder som omfattar alla stadens funktioner.

Bokslutet år 2024 finns som **bilaga 1** till föredragningslistan.

Från och med följande bokslut år 2025 gör staden upp ett enspråkigt bokslut som sedan översätts till behandlingen i stadsfullmäktige. Stadens revisor har krävt det här enligt bokföringsnämndens allmänna anvisning. (Bokföringsnämndens allmänna anvisning om upprättande av bokslut och verksamhetsberättelse för kommuner och samkommuner från år 2024).

Personalberättelsen kompletterar verksamhetsberättelsen i bokslutet.

Syftet är att kombinera målen för personalarbetet och information om personalen med information om verksamheten och ekonomin. På det här sättet blir det mer konkret hur viktigt personalens arbete och välbefinnande i arbetet är för att staden ska kunna genomföra sin verksamhet lönsamt och uppnå sina mål. Personalberättelsen 2024 finns som **bilaga 2** till föredragningslistan.

REVISIONSUTSKOTTET 19.5.2025 § 23

Enligt kommunallagen (§ 125) ska revisorerna 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 en medlem i organet i fråga och den ledande tjänsteinnehavaren inom organets uppgiftsområde (redovisningsskyldig).

Enligt § 121 i kommunallagen 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 för 2024. Revisionsamfundet KPMG Oy Ab har gett en revisionsberättelse för räkenskapsperioden 2024 (**bilaga 3**).

Stadsstyrelsen/Revisionsutskottet:

Fullmäktige beslutar att

- a) godkänna bokslutet 2024,
- b) anteckna för kännedom revisionsberättelsen för räkenskapsperioden 2024,
- c) godkänna budgetavvikelserna som nämns som resultat av revisionen i revisionsberättelsen,
- d) lämna underskottet för räkenskapsperioden 2024 på -127 292,31 euro på överskotts/underskottskontot i balansräkningen,
- e) bevilja de ledamöter i organen och de ledande tjänsteinnehavare inom uppgiftsområdena som haft hand om stadens förvaltning och ekonomi

ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2024,

f) anteckna för kännedom personalberättelsen 2024.

.....

Ärendet behandlades efter ärendena 6 och 7 i enlighet med fullmäktiges beslut.

Fullmäktiges nya ordförande Tiina Rintamäki-Ovaska fungerade som ordförande för sammanträdet från och med det här ärendet.

Ekonomidirektör Mikael Boström redogjorde för ärendet.

Satu Mollgren, ordförande för samlingspartiets fullmäktigegrupp, höll ett gruppanförande i början av diskussionen.

Beslut:

Beslutsförslaget godkändes.

Bilagor:

1. Bokslutet 2024
2. Personalberättelsen 2024
3. Revisionsberättelsen 2024

Bakgrundsmaterial:

En sammanfattning av utfallet för alla strategiska åtgärder år 2024