

Bokslut och verksamhetsberättelse 2024

Kommunstyrelsen 31.03.2025 § 107

Beredare: ekonomidirektör Tuula Ahvonen, tuula.ahvonen(at)sipoo.fi

Enligt 112 och 113 § i kommunallagen ska kommunen för räkenskapsperioden upprätta ett bokslut som innehåller balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt en tablå över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse.

Bokslutshandlingarna görs upp enligt bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar. Kommunens räkenskapsperiod är kalenderåret. Bokslutet upprättas av kommunstyrelsen och det ska upprättas inom tre månader efter räkenskapsperiodens utgång. Bokslutet ska ge riktiga och tillräckliga uppgifter om kommunens resultat, ekonomiska ställning och verksamhet enligt väsentlighetsprincipen. Enligt 114 § i kommunallagen ska en kommun som med sina dottersammanslutningar bildar en kommunkoncern upprätta och i sitt bokslut ta in ett koncernbokslut.

Bokslutet undertecknas av ledamöterna i kommunstyrelsen och kommundirektören. Efter att bokslutet undertecknats ska det överlämnas till revisionerna för granskning. Fullmäktige ska behandla bokslutet senast i slutet av juni.

Enligt 115 § i kommunallagen indelas verksamhetsberättelsen i granskning av verksamheten och ekonomin som helhet och en tablå över budgetutfallet.

I helhetsgranskningen redovisas väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin och uppgifter om hur räkenskapsperiodens resultat uppstått, finansieringen av verksamheten, den finansiella ställningen och förändringar i den.

I tablåen över budgetutfallet ges en redogörelse för hur de mål, anslag och inkomstbudgetar som fullmäktige ställt upp uppnåtts.

I verksamhetsberättelsen ska kommunstyrelsen lägga fram förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat.

Kommunens (kommunen och Sibbo Vatten) verksamhetsbidrag minskade från 64,7 miljoner euro i bokslutet för år 2023 till 69,9 miljoner euro år 2024. Verksamhetsbidraget (kommunen exklusive Sibbo Vatten) för driftsekonomin i bokslutet för år 2024 underskred den ändrade budgeten med 0,6 miljon euro.

Verksamhetskostnaderna underskreds med 2,5 miljoner euro och verksamhetsintäkterna överskreds med 1,9 miljoner euro.

Verksamhetsbidragen utföll bättre än budgeterat: Verksamhetsbidragen för kommunstyrelsen med -3,7 miljoner euro, för koncerntjänster med 1,0 miljoner euro, för sektorn för vardag och fritid med 0,7 miljoner, för sektorn för småbarnspedagogik med 0 miljoner euro, för utbildningssektorn med 1,0 miljoner euro och för sektorn för samhälle och miljö med 1,5 miljoner euro.

Kommunens totala skattefinansiering utföll 0,6 miljoner euro mindre än budgeterat. Skatteintäkterna uppgick till 60,6 miljoner euro och statsandelarna till 22,1 miljoner euro.

Vinsterna bland bestående aktiva (markförsäljning) uppgick till totalt 1,8 miljoner euro år 2024.

Årsbidraget för räkenskapsperioden 2024 var 11,2 miljoner euro (inklusive Sibbo Vatten) och räkenskapsperiodens resultat 0,5 miljoner euro efter avskrivningar och nedskrivningar. Efter registrering av ändringar i avskrivningsdifferensen och reserveringar uppgick räkenskapsperiodens överskott till 2,2 miljoner euro.

Årsbidraget täckte avskrivningar och nedskrivningar enligt plan, så kommunens ekonomi var i balans 2024. Avskrivningarna enligt plan var 10,2 miljoner euro och nedskrivningarna 0,5 miljoner euro.

Kommunens lånebelopp fortsatte att öka under år 2024. I slutet av året var lånebeloppet 112,5 miljoner euro, vilket är 11,2 miljoner euro mindre än året innan. Lånebeloppet per invånare var 4 930 euro vid slutet av året (4 484 euro år 2023).

Investeringar

Investoinnit yhteenveto, Sipoon Vesi mukaan lukien

Investeringar, sammandrag, inklusive Sibbo Vatten

	Talousarvio /Budget 2024	TA muutos / BU ändring 2024	TA/BU + muutos/ ändring 2024	Toteuma /Utfall 2024	Tot-%	Toteuma /Utfall 2023
Bruttoinvestoinnit yhteensä / Bruttoinvesteringar totalt	- 23 875	330	- 23 545	- 18 484	78,51 %	- 15 582
Maan myynti ja käyttöomaisuuden myynnit / Markförsäljning och försäljning av anläggningstillgångar	5 200		5 200	1 817	34,95 %	3 977
Rahoitusosuus investointeihin / Finansieringsandel av investeringarna					0,00 %	
Investoinnit yhteensä, netto / Investeringar totalt, netto	- 18 675	330	- 18 345	- 16 667	90,85 %	- 11 605

Koncernens räkenskapsperiod visade ett överskott på 0,4 miljoner euro. Koncernlånen uppgick till 115,3 miljoner euro, 5 051 euro per invånare (4 607 euro år 2023).

Databokslutet är en sammanfattningsrapport som uppstår som ett resultat av den interna granskningen. Dess syfte är att ge en beskrivning av den nuvarande databehandlingen samt en bedömning av dataskyddets och datasäkerhetens förverkligande. I databokslutet kartläggs även utvecklingsbehov gällande dataskydd och datasäkerhet samt de åtgärder som dessa förutsätter. Databokslutets syfte är att ge en helhetsbeskrivning av hur databehandling, datasäkerhet och dataskydd förverkligas i kommunen. Det kan ses både som ett verktyg för ledningen och som en del av den personuppgiftsansvariges ansvarsskyldighet enligt EU:s allmänna dataskyddsförordning. Ansvarsskyldigheten betyder att verksamheten har följt lagar och varit förenlig med god databehandling och god informationshantering. Syftet med databokslutet är att öka transparensen och bygga upp förtroendet för en organisation som följer de i organisationen skapade principerna för datasäkerhet och dataskydd och

behandlar personuppgifterna enligt dem. Ett välskött dataskyddsarbete inverkar även på konkurrenskraften och organisationens effektivitet. Databokslutets syfte är att fungera som en ledningsrapport som används internt i kommunen och att ge en beskrivning av behandlingen av personuppgifter för intressentgrupperna. Det stöder även planering, styrning av verksamhet, rapportering och ledningen. Databokslutet finns i bilaga 2.

Föredragande

Kommundirektör Grannas Mikael

Förslag

Kommunstyrelsen

- undertecknar bokslutet för år 2024 och överlämnar det till revisorerna för granskning och
- lämnar bokslutet för vidare behandling i fullmäktige.

Räkenskapsårets 2024 resultat är 466 534,69 euro.

Kommunstyrelsen föreslår följande gällande behandlingen av resultatet för räkenskapsperioden 2024:

- 0 euro tas upp som ökning av avskrivningsdifferensen,
- 1 781 481,75 euro tas upp som minskning av avskrivningsdifferensen,
- 0 euro tas upp som minskning av reserver och
- räkenskapsperiodens överskott 2 248 016,44 euro tas upp som eget kapital i kommunens balansräkning på föregående räkenskapsperioders överskotts-/underskottskonto.

Kommunstyrelsen befullmäktigar ekonomidirektören att göra nödvändiga tekniska korrigeringar beträffande skrivfel och motsvarande.

Kommunstyrelsen antecknar databokslutet för kännedom och föreslår att fullmäktige antecknar det för kännedom.

Behandling

Beslut

Kommunstyrelsen godkände enhälligt föredragningslistan med tekniska korrigeringar.

Bilagor

Revisionsnämnden 22.05.2025

177/02.06.01.03/2024

Enligt 121 § kommunallagen har revisionsnämnden till uppgift att bereda de administrativa och ekonomiska revisionsärenden som ska beslutas av fullmäktige.

Enligt 125 § i kommunallagen ska revisorn för varje räkenskapsår avge fullmäktige en redogörelse där resultatet av revisionen redovisas. I redovisningen ska även framgå om bokslutet är godtagbart och om förtroendeorganens ledamot och den ledande befattningshavaren för det aktuella förtroendeorganens ansvarsområde (ansvarig person) kan beviljas ansvarsfrihet.

Ordförandens förslag

Beslutet fattas på mötet.

Käsittely

Päätös

Revisionsnämnden antecknar för kännedom ledningens godkännande brev till revisorerna (hemlig handling). Den slutliga revisionsberättelsen antecknas för kännedom (hemlig handling). Revisionsberättelsen från år 2024 antecknas för kännedom.

Revisionsnämnden ger revisionsberättelsen åt fullmäktige till kännedom. Revisionsnämnden föreslår för fullmäktige att bokslutet för år 2024 godkänns och att de förvaltningsorgans medlemmar och ledande tjänsteinnehavare för uppgiftsområden som skött kommunens förvaltning och ekonomi beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1 - 31.12.2024.

Liitteet

Fullmäktige 26.05.2025 § 70

177/02.06.01.03/2024

Förslag

Fullmäktige beslutar anteckna revisionsberättelsen för år 2024 för kännedom.

Fullmäktige godkänner bokslutet för år 2024 och beviljar de förvaltningsorgans medlemmar och ledande tjänsteinnehavare för uppgiftsområden som skött kommunens förvaltning och ekonomi ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1 - 31.12.2024.

Fullmäktige antecknar databokslutet för kännedom.

Behandling

Beslut

Fullmäktige godkände förslaget enhälligt.

Bilagor

Bilaga 1 - Bokslut 2024

Bilaga 2 - Databokslut 2024

Bilaga 3 - Revisionsberättelse 2024 Sibbo

Bilaga 4 - Gruppanföranden, fge 26.5.2025 § 70