

Bokslut 2015



Sibbo kommuns bokslut och verksamhetsberättelse 2015

Kommunstyrelsen 29.3.2016

Utgivare: Sibbo kommun

Omslagets bild: Jouko Antere, Ilmakuvaus.org

BALANSBOK 2015

Innehållsförteckning

1.	VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	7
1.1	VÄSENTLIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN.....	7
1.1.1	Kommundirektörens översikt	7
1.1.2	Sibbo kommuns förvaltning och förändringar i den.....	8
1.1.3	Den allmänna ekonomiska utvecklingen.....	13
1.1.3.1	Det nationalekonomiska läget	13
1.1.3.2	Det kommunalekonomiska läget.....	14
1.1.4	Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi.....	15
1.1.5	Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen	16
1.1.6	Sibbo kommuns personal	17
1.1.7	Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna.....	20
1.2	REDOGÖRELSE FÖR HUR KOMMUNENS INTERNA KONTROLL HAR ORDNATS	21
1.3	RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN	24
1.3.1	Räkenskapsperiodens resultat.....	24
1.3.2	Finansiering av verksamheten.....	28
1.4	DEN FINANSIELLA STÄLLNINGEN OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN	30
1.5	INKOMSTER OCH UTGIFTER TOTALT	32
1.6	KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI	33
1.6.1	Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet	33
1.6.2	Styrning av koncernens verksamhet och redogörelse för hur koncernövervakningen ordnats.....	33
1.6.3	Koncernbokslutet med nyckeltal	35
1.7	KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG TILL BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	39
2	BUDGETUTFALLET	40
2.1	DRIFTSEKONOMINS UTFALL	41
2.1.1	Centralvalnämnden.....	42
2.1.2	Revisionsnämnden	42
2.1.3	Kommunstyrelsen	43
2.1.4	Social- och hälsovårdsutskottet	50
2.1.5	Bildningsutskottet.....	60
2.1.6	Tekniska utskottet, Byggnads- och miljöutskottet	70
2.1.7	Kommunen totalt.....	88
2.1.8	Avvikelserna från bokslutsårets budget och föregående år	89

2.2	RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL	91
2.3	INVESTERINGARNAS UTFALL	93
2.3.1	Investeringar, sammandrag	93
2.3.2	Utvidgningsinvesteringar, INFRA.....	94
2.3.2.1	Utvidgningsinvesteringar, nya planområden.....	94
2.3.2.2	Utvidgningsinvesteringar, ändringsområden för nuvarande planområden....	94
2.3.3	Utvidgningsinvesteringar, byggnader.....	94
2.3.4	Återinvesteringar.....	95
2.3.5	Saneringsinvesteringar	95
2.3.6	Allmänna investeringar	96
2.3.7	Övriga investeringar.....	96
2.3.7.1	Köp och försäljning av fast egendom (markområden)	96
2.3.7.2	Lös egendom, avdelningsvis	96
2.3.7.3	Aktier och andelar, avdelningsvis	97
2.4	FINANSIERINGSDELENS UTFALL.....	98
2.5	SAMMANDRAG AV UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER	101
3	BOKSLUTSKALKYLER	102
3.1	RESULTATRÄKNING	102
3.2	FINANSIERINGSANALYS	103
3.3	BALANSRÄKNING.....	104
3.4	KONCERNKALKYLER.....	106
4	NOTER TILL BOKSLUTET	110
4.1	Bilaga 1 Värderings- och periodiseringsprinciper och metoder	110
4.2	Bilaga 2 Principerna för upprättande av koncernbokslut.....	111
4.3	Bilaga 3 Verksamhetens intäkter uppdelade på de olika verksamheter som kommunen definierat.....	111
4.4	Bilaga 4 Specifikation av skatteinkomster	112
4.5	Bilaga 5 Specifikation av statsandelar.....	112
4.6	Bilaga 6 Grunderna för avskrivningar enligt plan och ändringar i dem.....	113
4.7	Bilaga 7 Genomsnittliga avskrivningar och investeringar åren 2014–2018	114
4.8	Bilaga 8 Ändringar i avsättningar	114
4.9	Bilaga 9 Försäljningsvinster och -förluster från tillgångar bland bestående aktiva	114
4.10	Bilaga 10 Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital.....	114
4.11	Bilaga 11 Materiella och immateriella tillgångar	115
4.12	Bilaga 12 Specifikation över fordringar.....	117
4.13	Bilaga 13 Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna inom kortfristiga fordringar.....	117
4.14	Bilaga 14 Finansiella värdepapper	117

4.15	Bilaga 15 Specifikation av det egna kapitalet.....	118
4.16	Bilaga 16 Till långfristigt främmande kapital hörande skulder som förfaller senare än efter fem år.....	118
4.17	Bilaga 17 Avsättningar	118
4.18	Bilaga 18 Avskrivningsdifferens och reserver	119
4.19	Bilaga 19 Främmande kapital	119
4.20	Bilaga 20 Specifikation av övriga skulder.....	120
4.21	Bilaga 21 Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna inom kortfristigt främmande kapital	120
4.22	Bilaga 22 Vårdtagarnas medel som inte upptagits i balansräkningen	120
4.23	Bilaga 23 Leasingansvar sammanlagt	120
4.24	Bilaga 24 Övriga ansvarsförbindelser givna av kommunen	121
4.25	Bilaga 25 Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar	121
4.26	Bilaga 26 Antalet anställda 31.12.....	121
4.27	Bilaga 27 Personalkostnader	121
4.28	Bilaga 28 Arvoden till revisor.....	122
4.29	Bilaga 29 Vattentjänstverkets bokslutskalkyler	123
5	UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR	126
6	BEKRÄFTANDE HANDLINGAR	127
6.1	FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER, RAPPORTER OCH KARTOTEK SOM ANVÄNTS UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN 1.1–31.12.2015.....	127
6.2	BALANSSPECIFIKATION 31.12.2015.....	129

1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1 VÄSENTLIGA HÄNDELSE I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN

1.1.1 Kommundirektörens översikt

Vid utgången av år 2015 hade fullmäktige i Sibbo 43 ledamöter: 28 män och 15 kvinnor. I slutet av år 2015 var följande grupper representerade i fullmäktige: Svenska folkpartiet (17 ledamöter), Samlingspartiet (9 ledamöter), Socialdemokraterna (5 ledamöter), Centern (4 ledamöter), Vårt gemensamma Sibbo (3 ledamöter), De gröna (3 ledamöter) och Sannfinländarna (2 ledamöter). Som fullmäktigeordförande fungerade Christel Liljeström (SFP) och som viceordförande Heikki Vestman, Mia Suominen och Rauno Haapaniemi. Kommunstyrelsens ordförande var Ari Oksanen (Saml). Fullmäktigeledamoten och ordföranden för Sannfinländarnas fullmäktigegrupp Pentti Sittnikow avled 25.1.2015.

I mars beslutade fullmäktige att Sibbo kommun drar sig ur kommunsammanslagningens utredningarna i mellersta Nyland och östra Nyland, och förkastade förslaget att ansluta sig till den nya metropolstaden. Detta gjorde det möjligt för kommunen att koncentrera sig på Operation Grytlock, som startade våren 2014 i syfte att balansera ekonomin, samt på Operation Induktionsspis, som lanserades i januari för att utveckla tjänsterna. Målet med dessa program är att uppnå en bestående förbättring av skillnaden mellan verksamhetsintäkterna och -kostnaderna på 10 miljoner euro så att största delen av målen uppnås före år 2017 och resten av målen, de strukturellt mest utmanande, före år 2020.

Det skedde en hel del utveckling i Sibbo under året. Inom social- och hälsovården infördes bl.a. mobil hemvård, och med församlingarna inleddes ett samarbete om att koordinera frivilligarbetet. I framtiden övergår köken i Sibbo till Cook and Chill-metoden. I kostnadsjämförelsen av de medelstora kommunerna var Sibbos social- och hälsovårdstjänster de mest kostnadseffektiva, och i Kommunförbundets Arttu-utredning var invånartillfredsställelsen i Sibbo på en mycket hög nivå i jämförelse med andra kommuner. Inom undervisningen övergick man till en molnbaserad elektronisk inlärningsmiljö och den s.k. BYOD-principen (bring your own device) tillämpas för eleverna. Inom dagvården togs en servicesedel i bruk. Byggprojektet Nickby Hjärta framskred enligt tidtabellen. Inom teknik- och miljöväsendet syntes effektiveringen av verksamheten tydligt. År 2015 grundades även affärsverket Sibbo Vatten och social- och hälsovårdens fastigheter bolagiserades. Under årets senare hälft startade Forum Sibbo, som är en viktig del av utvecklingen av kommunens tjänster och där man koncentrerar sig på att förbättra kundupplevelsen.

Den strategienliga tillväxten har konkretiserats och Sibbo var den snabbast växande kommunen i Finland. Tillväxten väntas öka under de kommande åren och den sker förutom i Söderkulla även i Nickby.

Flyktingsituationen överraskade Finland på hösten och i slutet av året hade Sibbo tagit emot knappt hundra unga flyktingar. Undervisningen och integreringen av flyktingarna medförde nya uppgifter för kommunen.

Sibbos utvecklingsåtgärder syns nu också i de ekonomiska siffrorna. Trots att siffrorna innehåller ett markköp i Bastukärr på knappt 8 miljoner euro har de ekonomiska siffrorna också i övrigt klart förbättrats. Jag är speciellt nöjd med att de externa verksamhetskostnaderna per invånare som ökat under de senaste decennierna nu äntligen klart har börjat avta (från 6 030 euro per invånare år 2013 till 5 860 euro per invånare år 2015).

Årsbidraget i resultaträkningen visade ett överskott på 15,9 miljoner euro (6,6 miljoner år 2014). Resultatet för kommunens räkenskapsperiod 2015 var 7,6 miljoner euro (-2,5 miljoner euro år 2014). Räkenskapsperiodens underskott var 1,6 miljoner euro (underskottet föregående år 1,3 miljoner euro).

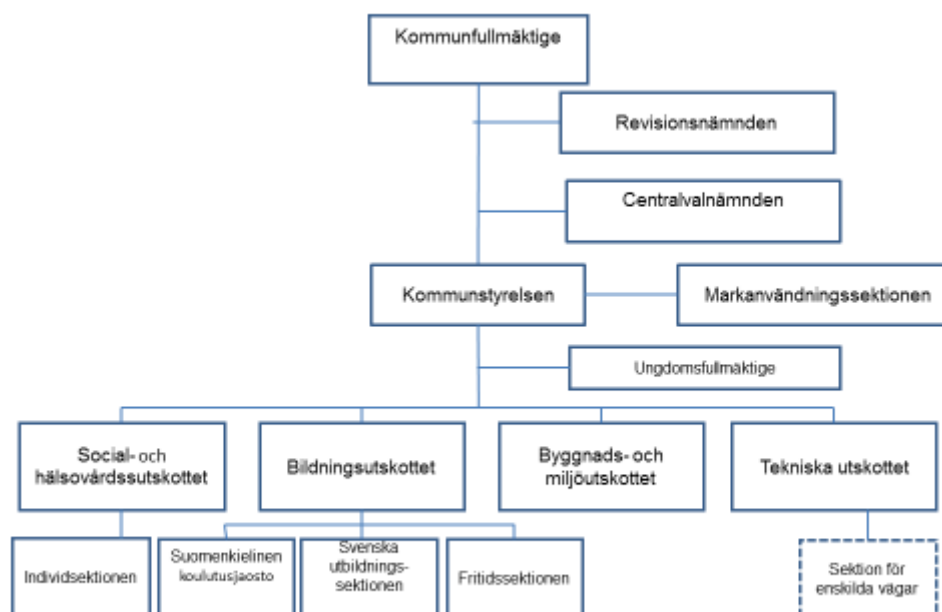
Verksamhetskostnaderna minskade från 114,5 miljoner euro år 2014 till 113,7 miljoner euro år 2015, en minskning med 0,6 %. Detta är klart under den budgeterade nivån på 115,6 miljoner euro. Personalkostnaderna underskred föregående års nivå, en minskning med 0,3 miljoner euro (-0,6 %). Kostnaderna för köpta tjänster minskade med 0,5 miljoner euro (-1,0 %). Skatteinkomsterna underskred de budgeterade, men var ändå 0,9 miljoner euro högre än föregående år. I slutet av året uppgick kommunens lånebelopp till 38,7 miljoner euro, dvs. 1 997 euro/invånare (2 285 euro/invånare år 2014).

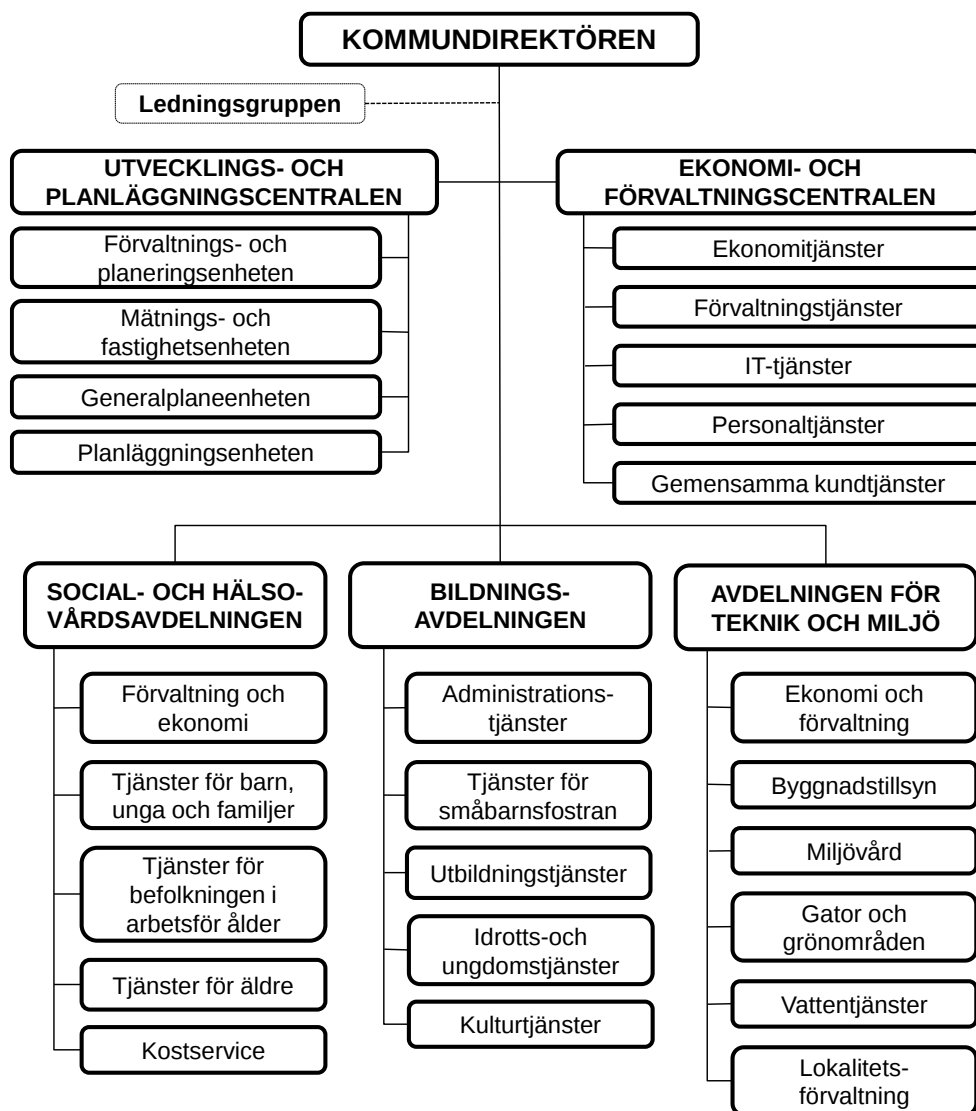
Två ändringar skedde i ledningsgruppens sammansättning under året. Bildningsdirektör Kurt Torsell tillträdde sin tjänst i början av år 2015 och personalchef Merja Soosalu i början av augusti.

Mikael Grannas

1.1.2 Sibbo kommuns förvaltning och förändringar i den

Förtroendeorganisation





**Förtroendeorganens sammansättning och avdelningarnas ledande tjänsteinnehavare
31.12.2015**

Fullmäktige, 43 ledamöter

Ordförande

1:a viceordförande

2:a viceordförande

3:e viceordförande

Christel Liljeström (SFP)

Heikki Vestman (Saml)

Mia Suominen (SDP)

Rauno Haapaniemi (Gröna)

Styrkeförhållandena i fullmäktige

Svenska folkpartiet

Samlingspartiet

Socialdemokraterna

Centern

De gröna

Vårt gemensamma Sibbo

Sannfinländarna

17 platser

9 platser

5 platser

4 platser

3 platser

3 platser

2 platser

Kommunstyrelsen, 11 ledamöter

Ari Oksanen, ordförande (Saml)
Kaj Lindqvist, 1:a viceordförande (SFP)
Clara Lindqvist, 2:a viceordförande (VGS)
Rolf Björkell (SFP)
Anders Backström (SFP)
Kicka Lindroos (SFP)
Anna Abrahamsson (SFP)
Kjell Grönqvist (SDP)
Jari Hursti (Sannf)
Marja Manninen-Ollberg (Saml)
Maarit Rope (C)
Föredragande: Kommundirektören

Kommundirektör
Ekonomi- och förvaltningsdirektör
Personalchef
Dataförvaltningschef
Kommunkamrer
Servicechef
Kommunsekreterare

Markanvändningssektionen, 7 ledamöter

Sami Virpiö, ordförande (C)
Maria Liljeström, 1:a viceordförande (SFP)
Christel Liljeström (SFP)
Juhani Rantala (Saml)
Mandi Alaterä (Saml)
Eva Kuntsi (SDP)
Bob Myrberg (Sannf)
Kommunstyrelsens representanter: Kaj Lindqvist och Heikki Vestman
Föredragande: Utvecklingsdirektören

Tf utvecklingsdirektör
Tf generalplanechef
Planläggningschef
Mättnings- och fastighetschef

Revisionsnämnden, 5 ledamöter

Linda Karhinen, ordförande (Saml)
Hanna Kuntsi, viceordförande (SDP)
Hans-Peter Lindgren (SFP)
Vesa Lepistö (VGS)
Päivi Mäkelä-Bengs (SDP)

För den professionella revisionen svarade PwC Julkistarkastus Oy.

Revisor

Centralvalnämnden, 5 ledamöter

Gustav Wikström, ordförande (SFP)
Sami Siltaloppi, viceordförande (SDP)
Jaana Korkeila-Långsjö (Saml)
Marko Takalo (VGS)
Anna Salmensaari (Gröna)

Social- och hälsovårdsutskottet, 9 ledamöter

Janica Sundbäck, ordförande (SFP)
Kaj Kaiser (SFP)
Petri Haikonen, viceordförande (C)
Agneta Enroth-Jusslin (SFP)
Christer Silén (SFP)

Ersättare

Virpi Karjalainen (Saml)
Mari Berg (SFP)
Kasper Nyberg (C)
Richard Sundman (SFP)
Christer Silén (SFP)
Maria Liljeström (SFP)
Stefan Sandström (SFP)
Tapio Virtanen (SDP)
Kristiina Ovaskainen (Sannf)
Mandi Alaterä (Saml)
Sami Virpiö (C)

Mikael Grannas
Pekka Laitasalo
Merja Soosalu
Sam Allén
Sture Lindqvist
Susanne Fredriksson
Peter Stenvall

Ersättare

Gustav Tallqvist (VGS)
Anders Backström (SFP)
Kicka Lindroos (SFP)
Mari Viita (Saml)
Juha Kopra (Saml)
Mia Suominen (SDP)
Jari Hursti (Sannf)

Pekka Söyriä
Eveliina Harsia
Matti Kanerva
Pekka Söyriä

Ersättare

Virpi Karjalainen (Saml)
Marketta Mattila (Gröna)
Johan Isaksson (SFP)
Patrick Lindman (VGS)
Janne Nickström (SDP)

Ersättare

1. Gunilla Eklöf (SFP)
2. Merja Siltala (SDP)
3. Eero Heiman (Saml)
4. Jukka Jaatinen (VGS)
5. Sirpa Möller (Gröna)

Ersättare

Thomas Elfgren (SFP)
Ari Juselius (SFP)
Tiia Rautio (VGS)
Ari Juselius (SFP)
Annette Laaksonen (SFP)

Juha Salo (Saml)
Suvi Vuoksenranta (Saml)
Maarit Virtanen (Sannf)
Juha Huotari (SDP)
Kommunstyrelsens representant: Marja Manninen-Ollberg
Föredragande: Social- och hälsovårdsdirektören

Individsektionen, 3 ledamöter
Eva Kuntsi, ordförande (SDP)
Thomas Elfgren, viceordförande (SFP)
Pirkko Buddas (Saml)

Social- och hälsovårdsdirektör
Servicedirektör
Chefläkare
Chef för äldreomsorgen
Kostservicechef

Bildningsutskottet, 9 ledamöter
Juha Suuronen, ordförande (Saml)
Richard Sundman, viceordförande (SFP)
Antti Skogster (SFP)
Mari Berg (SFP)
Laura Lindell (Saml)
Virpi Karjalainen (Saml)
Markku Metsoila (VGS)
Maarit Rope (C)
Henrik Möller (Gröna)
Kommunstyrelsens representant: Kjell Grönqvist
Föredragande: Bildningsdirektören

Finska utbildningssektionen, 5 ledamöter
Maarit Rope, ordförande (C)
Valtteri Piri, viceordförande (Saml)
Kari-Matti Syrjäläinen (SFP)
Anne Peisanen (Saml)
Maija Kuntsi (SDP)
Kommunstyrelsens representant: Jari Hursti
Föredragande: Bildningsdirektören

Svenska utbildningssektionen, 5 ledamöter
Antti Skogster, ordförande (SFP)
Christel Stenius, viceordförande (VGS)
Annette Laaksonen (SFP)
Camilla Långsjö (Saml)
Kjell Grönqvist (SDP)
Kommunstyrelsens representant: Kicka Lindroos
Föredragande: Undervisningschefen

Fritidssektionen, 5 ledamöter
Henrik Möller, ordförande (Gröna)
Juha Kopra, viceordförande (Saml)
Johan Granqvist (SFP)
Cathrine Jipp (SFP)
Johanna Saxén (VGS)
Kommunstyrelsens representant: Öppen
Föredragande: Resultatenhetens chef

Annika Johansson-Rytkönen (SFP)
Kadir Turan (Saml)
Liisa Jankkari (Saml)
Eva Kuntsi (SDP)

Ersättare
Kjell Grönqvist (SDP)
Pekka Viertomies (SFP)
Suvi Vuoksenranta (Saml)

Leena Kokko
Bodil Grön
Anders Mickos
Helena Räsänen
Birgit Mäkilä

Ersättare
Anne Peisanen (Saml)
Kaj Kaiser (SFP)
Annika Bröckl (SFP)
Annette Laaksonen (SFP)
Juha Salo (Saml)
Valtteri Piri (Saml)
Christel Stenius (VGS)
Taru Tikkanen (Sannf)
Rauno Haapaniemi (Gröna)

Ersättare
Taru Tikkanen (Sannf)
Laura Lindell (Saml)
Erika Hildén (SFP)
Sami Alasara (Saml)
Janne Nickström (SDP)

Ersättare
Anders Wickström (SFP)
Patrick Lindman (VGS)
Daniela Suomi (SFP)
Jaana Korkeila-Långsjö (Saml)
Nancy Lökfors (SDP)

Ersättare
Matti Hyhkö (Gröna)
Kari Helenius (Saml)
Serdar Abali (SFP)
Alli Liljeström (SFP)
Kukka-Maaria Nenonen (VGS)

Bildningsdirektör
Undervisningschef
Dagvårdschef
Kulturdirektör

Tekniska utskottet, 9 ledamöter

Rainer Boman, ordförande (SDP)
Jari Hursti, viceordförande (Sannf)
Jyri Jalas (SFP)
Stefan Sandström (SFP)
Gunilla Holmberg (SFP)
Hannele Backström (SFP)
Mari Viita (Saml)
Jani Björn (Saml)
Monika Hämäläinen (C)
Kommunstyrelsens representant: Rolf Björkell
Föredragande: Tekniska direktören

Teknisk direktör
Chef för vattentjänster
Kommunteknisk chef
Lokalservicechef

Byggnads- och miljöutskottet, 7 ledamöter

Tim Kankfelt, ordförande (SFP)
Sini-Pilvi Saarnio, viceordförande (Gröna)
Johanna Ullberg (SFP)
Bodil Weckström (SFP)
Kimmo Virtanen (Saml)
Kristiina Ovaskainen (Sannf)
Ari Tamminen (VGS)
Kommunstyrelsens representant: Clara Lindqvist
Föredragande: Resultatenhetens chef

Miljövårdschef
Byggnadstillsynschef

Anne Laitinen
Hannu Ollikainen
Mervi Keski-Oja
Anne Laitinen

Ersättare

Tarmo Ojala (SDP)
Cia Antell (Sannf)
Lars-Göran Blomstedt (SFP)
Mikael Bergdal (SFP)
Benita Lipponen (SFP)
Marianne Andersson-Lindqvist (SFP)
Pirkko Buddas (Saml)
Jani Nieminen (Saml)
Karoliina Koljonen (VGS)

Ilari Myllyvirta
Matti Huttunen
Risto Hautsalo
Juha Pohjonen

Ersättare

Anna Abrahamsson (SFP)
Riitta-Kaisa Kosonen (Gröna)
Peter Granqvist (SFP)
Anna-Karin Nygren (SFP)
Matti Mehtola (Saml)
Antti-Matti Laitala (Saml)
Tapio Virtanen (SDP)

Christel Kyttälä
Ulla-Maija Upola

1.1.3 Den allmänna ekonomiska utvecklingen

1.1.3.1 Det nationalekonomiska läget

Finlands tillväxt är en av de sämsta i euroområdet.

Den ekonomiska situationen i Finland är fortsatt kärv. Tillväxten kommer dåligt igång under prognosperioden och är betydligt långsammare än på övriga håll i euroområdet. Utvecklingen på Finlands exportmarknad ser ut att bli svagare än tidigare förutspått och någon större draghjälp av utrikeshandeln är inte att räkna med under de närmaste åren. Tillväxten under prognosperioden vilar på den inhemska efterfrågan. Tillväxten uppgår till 0,7 % år 2016 och till 1,0 % år 2017. Riskerna pekar mot en svagare ekonomisk utveckling än väntat och produktionsutvecklingen är svag. Uppgången i världshandeln - och sålunda också Finlands exportefterfrågan - blir klart långsammare år 2015 än i prognosen som Finlands Bank publicerade i juni 2015. Den ekonomiska tillväxten i Kina har avtagit och den ryska ekonomin fortsätter att krympa under prognosperioden åren 2015–2017. Samtidigt är tillväxten på de för Finlands export viktiga europeiska och amerikanska marknaderna relativt god och den försvagade euron underlättar exporten till länder utanför euroområdet. Den fortsatt lätta penningpolitiken främjar tillväxten i euroområdet och förbättrar Finlands exportutsikter.

Ökade investeringar i euroområdet stimulerar den finländska exporten år 2016. Det finns inte förutsättningar att stoppa försämringen av Finlands kostnadskonkurrenskraft under prognosperioden och Finlands export kommer inte att nå samma tillväxttakt som exportmarknaderna.

Konsumentprisökningen är alltjämt exceptionellt svag under prognosåren på grund av råoljans dämpade prisutveckling. Den inhemska inflationen underskred i april 2015 inflationstakten i euroområdet och prisnivåskillnaden i förhållande till euroområdet har därmed långsamt börjat krympa. Inflationen enligt det harmoniserade konsumentprisindexet för år 2015 blir -0,1 % och stiger år 2016 till 0,3 % och år 2017 till 1 %.

De nominella lönerna ökar måttligt under prognosperioden i enlighet med den gällande arbetsmarknadsuppgörelsen och den låga inflationen stöder realinkomstökningen speciellt i början av perioden.

Den privata konsumtionen ökar måttligt under prognosperioden, men även en svag ökning bidrar till att upprätthålla den privata efterfrågan. Hushållens inkomster har utvecklats förhållandevis stabilt under recessionsåren, då inkomstöverföringarna fått större betydelse som inkomstkälla särskilt på grund av det ökade antalet pensionärer. Då pensionsinkomsternas andel av inkomstbildningen ökar minskar den privata konsumtionens konjunkturkänslighet.

År 2015 syntes äntligen tecken på en återhämtning av investeringarna och en förhöjning av förväntningarna. Investeringarna väntas börja öka sakta under åren 2016 och 2017.

Den snabba försämringen av arbetsmarknadsläget som pågick fram till sommaren 2015 har avtagit. På grund av det dåliga läget i början av året förblir antalet sysselsatta ungefär på samma nivå som året innan och arbetslöshetsgraden stiger till 9,4 procent.

Den snabba ökningen av antalet asylsökande har även väckt frågor om invandringens ekonomiska konsekvenser. På lång sikt utgör sysselsättningen av invandrarna en central fråga med tanke på invandringens kostnader. Den största delen av invandrarna är personer i arbetsför ålder, så invandringen kan potentiellt underlätta problem som hänför sig till den minskade tillgången till arbetskraft. Genom en effektiv integration kan man främja sysselsättningen av invandrarna.

De offentliga finanserna i Finland har visat fortsatta underskott redan under sex års tid, vilket har lett till att den offentliga skulden har ökat kraftigt. Under prognosperioden överstiger den offentliga skulden 68 % av BNP och kommer år 2017 att vara mer än dubbelt så stor som år 2008. Skuldsättningstakten är oroväckande eftersom Finlands tillväxtutsikter på lång sikt är svaga på grund av den långvariga recessionen, den minskade befolkningen i arbetsför ålder samt strukturförändringarna inom industrin. Det strukturella underskottet i den offentliga ekonomin minskar inte just alls under prognosperioden trots regeringens anpassningsåtgärder eftersom arbetspensionsfondernas överskott fortsätter att minska i takt med pensionsutgifternas snabba ökning.

Enligt Finlands Banks prognos minskar BNP med 0,1 % år 2015. Den inhemska efterfrågan höjer BNP år 2016, men ökningen är mycket dämpad. Tillväxten uppgår till 0,7 % år 2016 och till 1,0 % år 2017.

Källa: Finlands Bank, Euro & talous 10.12.2015

1.1.3.2 Det kommunalekonomiska läget

Räkenskapsperiodens resultat för kommunerna och samkommunerna 2015 blev ett överskott på 0,27 miljarder euro. Efter att verkningarna av affärsverksbolagiseringarna korrigerats i boksluten är det sammanlagda resultatet nästan på samma nivå som tidigare år.

Enligt kommunernas bokslutsprognoser för 2015, som samlats in av Statistikcentralen, växte lånestocken med sammanlagt 0,5 miljarder euro och är nu 17,0 miljarder, vilket är en ökning på tre procent jämfört med året innan. Den viktigaste enskilda faktor som förklarar fjolårssiffrorna är bolagiseringarna av affärsverk. De påverkade bland annat verksamhetsintäkterna, verksamhetsutgifterna, investeringarna och lånestocken.

Uppgifterna för 2015 ser bättre ut än vad som uppskattades i planen för de offentliga finanserna i höstas. Det oväntat goda resultatet, den minskade skuldökningen och kommunernas återhållsamma höjningar av årets inkomstskattesatser visar att kommunerna tar sitt ansvar.

Som helhet verkar situationen inom den kommunala ekonomin vara rimlig, men det finns stora skillnader mellan kommunerna. Till exempel var räkenskapsperiodens resultat negativt i fler än 120 kommuner.

Den kommunala ekonomin har lidit av svag ekonomisk tillväxt och långsam ökning av skatteinkomsterna, ökad arbetslöshet, allt större ansvar för arbetslösa samt exceptionellt stora nedskärningar i statsandelarna under den senaste valperioden. Utan nedskärningarna i statsandelarna skulle den kommunala ekonomin vara i balans också under de närmaste åren.

Enligt bokslutsuppgifterna minskade kommunernas och samkommunernas verksamhetsutgifter med omkring en procent i fjol. Den långsammare utgiftsökningen beror på bolagiseringar och olika sparåtgärder i kommunerna. Enligt KT Kommunarbetsgivarnas enkät minskades personalutgifterna i kommunsektorn i fjol med i cirka 300 miljoner euro.

För att de kommunala arbetsgivarna ska vara konkurrenskraftiga är det viktigt att deras socialskyddsavgifter sänks i motsvarande mån som de övriga arbetsgivarnas, så att konkurrensen inte snedvrids. För den arbetsintensiva kommunsektorn är det viktigt att främja lokala avtal.

Kommunernas andel av finansieringen av arbetsmarknadsstödet ökade med 160 miljoner euro jämfört med året innan och uppgick i fjol till över 400 miljoner euro.

De sammanlagda skatteinkomsterna ökade med 2,8 procent. Inkomsterna från kommunalskatten ökade med bara 1,8 procent, trots att 98 kommuner höjde sin inkomstskattesats för 2015. De övriga skatterna, såsom samfunds- och fastighetsskatten, ökade dock snabbare. De sammanlagda skatteinkomsterna ökade med 6,1 procent. Samfundsskatteökningen förklaras av att arbetsmarknadsstödet kommunandel kompenserats med 75 miljoner euro. Fastighetsskattens tillväxt beror i huvudsak på fastighetsskatteformen, där bland annat de övre och nedre gränserna för fastighetsskatten höjdes.

På grund av statsandelsnedskärningarna var nivån på statsandelarna ungefär den samma som föregående år. Investeringarna minskade med 100 miljoner euro.

I framtiden ökar utgiftstrycket på grund av den växande arbetslösheten, särskilt långtidsarbetslöshet, den stora mängden asylsökande, den ökande efterfrågan på tjänster och stora investeringsbehov.

För att en hållbar kommunal ekonomi ska kunna tryggas måste den ekonomiska utvecklingen i hela landet återhämta sig.

Källa: Kommunförbundet 10.2.2016

1.1.4 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Sibbo, nyckeltal 2012-2015	BS 2012	BS 2013	BS 2014	BS 2015	BG 2015
Kommunens invånarantal	18920	18914	19034	19395	19500
Verksamhetens intäkter	18,5	20,1	19,7	27,7	20,0
Verksamhetens kostnader	108,2	114,1	114,5	113,7	115,6
Toimintakate m€	-89,7	-93,9	-94,7	-86,0	-95,6
Kommunalskatt	69,2	75,3	76,2	75,5	77,3
Samfundsskatt	3,5	3,1	3,2	4,1	3,4
Fastighetsskatt	6,0	6,5	6,9	7,6	7,9
Skatter samlagt	78,7	84,9	86,3	87,2	88,6
Statsandelar	18,4	16,7	15,6	14,6	14,1
Vuosikate m€	6,6	6,9	6,6	15,9	6,4
Avskrivningar	6,5	9,2	9,1	8,3	8,2
Extraordinära intäkter	33,0				
Räkenskapsperiodens resultat, m€	33,0	-2,3	-2,5	7,6	-1,8
Räkenskapsperiodens överskott, m€	0,8	-1,9	-1,3	1,6	0,0
Bruttoinvesteringar	17,6	18,1	11,8	16,7	18,5
Försäljning av fast egedom	37,2	6,0	3,3	12,4	5,7
Investeringar netto, m€	-19,7	12,1	8,4	4,2	12,8
Antal personal vid årsskiftet	1 209	1 217	1 203	1 201	1 217
Personalårsverk	1 109	1 121	1 114	1 090	1 169
Långfristiga lån, m€	51,1	52,8	43,5	34,7	50,7
Samtliga lån, m€				38,7	
Lån/invånare, €	2 724	2 791	2 286	1 997	2 600

Allmän utveckling

	2011	2012	2013	2014	2015	2014-2015, %
Befolkning	18 526	18 739	18 914	19 034	19 395	1,9 %
Nettoflyttning mellan kommuner	201	195	55	24	326	1258,3 %
Nettomigration	9	-10	36	58	11	-81,0 %
Födda	214	169	221	172	148	-14,0 %
Döda	148	146	131	131	124	-5,3 %
Sysselsättningsgrad (2015 uppsättning)	74,0	74,3	75,2	74,8	74,5	-0,4 %
Arbetslöshetsgrad, %	4,2	4,7	5,9	6,6	7,3	10,6 %
Antal arbetslösa i Sibbo	380	432	552	625	693	10,9 %
Antal arbetslösa under 25 år	26	39	60	79	110	39,2 %
Personer som varit arbetslösa längre än ett år	111	90	147	177	229	29,4 %
Lediga arbetsplatser	45	30	45	60	89	48,3 %
Antal anställda	9 092	9 176	9 289	9 474	9 541	0,7 %
Beviljade bygglov	329	389	350	255	322	26,3 %
Åtgärdstillstånd	63	75	90	129	109	-15,5 %

Till följd av att nya bostäder blev färdiga år 2015 ökade de senaste årens jämna befolkningstillväxt på cirka 1 % och var nu 1,9 %. Detta motsvarar kommunens strategi. Sysselsättningsläget i kommunen försämrades fortsättningsvis jämfört med året innan. Arbetslöshetsgraden i Sibbo var dock betydligt bättre än hela landets arbetslöshetsgrad.

Invånarantalet uppgick till 19 395 personer 31.12.2015. Sibbos befolkningsökning var den snabbaste i landet år 2015.

Det grundades cirka 140 nya företag i kommunen och nettoökningen var cirka 70.

År 2015 låg byggandets tyngdpunkt på Söderkulla i södra Sibbo (framför allt Hassellunden). I Nickby byggdes egnahemshus främst i Herrgårdsbrinken. Ett våningshus för seniorer färdigställdes i Nickby centrum. År 2016 fortsätter det livliga byggandet i Söderkulla i Hassellunden. Hassellundens detaljplaneområde utvidgas. Infrastrukturen byggs på området Sibbo Ådal i Nickby och de första byggprojekten för bostadshusen startar i slutet av året. Kompletterande byggande fortsätter i Nickby centrum både i Dominokvarteret och i Andelsbankens kvarter. Logistikcentralens byggprojekt i Bastukärr pågår och är det mest omfattande i kommunens historia.

Anpassnings- och effektiviseringsprogrammet Operation Grytlock inleddes i februari 2014. Från första början har utgångspunkten varit den att man undviker uppsägningar och permitteringar genom att effektivisera verksamheten. Personalen har aktivt bidragit med idéer och deltagit i genomförandet av utvecklingsprogrammet. Utvecklingsprogrammet fortsatte med Operation Induktionsspis och Forum Sibbo.

Sommaren 2014 fattades beslut om Bildningsavdelningens organisationsförändring och den trädde i kraft 1.1.2015. Arbetet med servicenätplanen som inleddes tidigare slutfördes år 2015.

Byggandet av bildningscentret Nickby Hjärta framskred enligt planerna såväl vad gäller tidtabellen som budgeten. Bildningscentret blir färdigt till höstterminen 2016.

Kollektivtrafiken ordnas i samarbete med Helsingforsregionens trafik (HRT) och Närings-, trafik- och miljöcentralen i Nyland. Målet har varit att utveckla ett enkelt och tydligt linjenät i Sibbo som är lättare att gestalta. Det nya linjenätet förbättrar möjligheterna att använda kollektivtrafiken också utanför rusningstider eftersom utbudet blir jämnare under olika tider. Kvälls- och veckoslutstrafiken ökar mellan Nickby och Söderkulla samt mellan Söderkulla och Eriksnäs. Mellan Östra centrum och Söderkulla samt på ruten Kervo–Tallmo–Nickby trafikeras varje dag liksom mellan Nickby och Söderkulla samt mellan Söderkulla och Eriksnäs. Kompletterande vardagstrafik ordnas mellan Järnvägstorget och Nickby. Dessutom kommer under skoldagar till Nickby och Söderkulla från övriga Sibbo att köras bussturer som också passar för resor mellan hemmet och arbetsplatsen.

Utredningsarbetet med att öppna banan mellan Nickby och Kervo för persontrafik färdigställdes. Enligt de antaganden som använts i utredningen krävs det cirka 20 000 nya invånare längs järnvägskorridoren Kervo–Tallmo–Nickby för att trafiken ska vara lönsam.

Hösten 2015 togs ett nytt upphandlings- och konkurrensutsättningsprogram i bruk för att effektivisera processerna i fråga.

Vad gäller kostservicen fattade fullmäktige beslut om att utveckla verksamheten enligt den s.k. Cook and Chill-principen. Tack vare denna lösning kunde man avstå från att bygga ett nytt centralkök.

Kommunens operativa och juridiska struktur ändrades hösten 2015. I början av år 2016 ändrades kommunens vattenverk till ett affärsverk och dess namn är Sibbo Vatten. Alldeles i slutet av året fattades beslut om att bolagisera social- och hälsovårdens fastigheter; Nickby social- och hälsostation, Sibbo seniorcenter och Söderkulla hälsostation. Även dessa ändringar trädde i kraft 1.1.2016.

1.1.5 Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen

Det förutspås att den allmänna ekonomiska utvecklingen i landet fortsättningsvis kommer att vara relativt svag. I detta ekonomiska läge lyckades kommunen vända de två tidigare årens negativa resultatutveckling och skapa ett plusresultat samt nå de ekonomiska målen år 2015. Den kraftiga befolkningstillväxten torde fortsätta och år 2016 beräknas befolkningen uppgå till jämnt 20 000 invånare. Budgeten för år 2016 bygger fortsättningsvis på en måttlig inkomstökning och en stram kostnadsutveckling. Skatteinkomstökningen förväntas vara +2,4 % (BU 2016: 89 345 k €, utfall 2015: 87 201 k €) och verksamhetsutgifternas motsvarande utveckling +3,7 % i förhållande till utfallet år 2015 (BU 2016: 118 011 k €, utfall 2015: 113 764 k €).

Planeringen av den framtida verksamheten år 2016 påverkas av hur social- och hälsovårdshelheten kommer att lösas. Enligt nuvarande planer inleder de självstyrande områdena sin verksamhet i början av år 2019 och ändringen kommer att påverka såväl personalen som kostnadsstrukturen.

Objekt för konkurrensutsättningen år 2016 är bl.a. skolskjutsar, försäkringar, vårdtjänster samt bygg-entreprenader som hänför sig till investeringar.

Operation Grytlock fortsätter och de besparingar som tidigare planerats genomförs. Målet är att under perioden 2016–2017 vidta ytterligare effektiviseringsåtgärder för cirka 2 miljoner euro utöver de redan vidtagna åtgärderna. För år 2016 har man planerat effektiviseringsåtgärder för sammanlagt 1,5 miljoner euro i jämförelse med föregående år.

Det är fortsättningsvis viktigt att utveckla kundgränssnittet, de elektroniska tjänsterna och digitaliseringen, och detta vill man poängtera genom att ändra benämningen för den lediganslagna tjänsten som IT-chef till Chief Digital Officer.

Även verksamhetssätten vidareutvecklas. Till följd av tillväxten ska kommunens lokaler tas i allt effektivare användning genom att effektivera produktionen av tjänster såväl vad gäller verksamheten som utrymmena. År 2016 tar man i bruk Nickby Hjärta, där verksamhetens utrymmen och utrymmeseffektiviteten förbättras och den interna hyran till och med sjunker jämfört med den tidigare. Motsvarande åtgärder planeras även på andra ställen, bl.a. Sipoonlahden koulu utvidgas. Förutsättningarna för kortvarig uthyrning och allmännyttig verksamhet förbättras i och med att det s.k. Sibbohuset tas i bruk. Inom ramen för projektet kan kommunens lokaler reserveras elektroniskt även av kommuninvånare och företag/samfund. År 2016 ändras konceptet för kostservicen i södra Sibbo i enlighet med Cook and Chill-metoden och samtidigt avstår kostservicen från köpta tjänster i södra Sibbo.

En tidsbestämd uppdatering av fastighetsportföljen och åtgärdsprogrammet för kommunens fastigheter genomförs år 2016. Man reagerar snabbt på eventuella problem med inneluften.

En kontrollerad tillväxt är den viktigaste förutsättningen för att kommunen ska klara sig under de kommande åren. År 2015 var tillväxten 360 invånare, dvs. en proportionell ökning med 1,9 procent. Under de kommande åren förutspås tillväxttakten öka, under de närmaste åren till och med fördubblas. Det centrala vad gäller tillväxten är att förutse de åtgärder som hänför sig till växten, planera dem väl samt genomföra dem på ett ändamålsenligt sätt.

Hanteringen av tillväxten är förknippad med hanteringen av helhetsprocessen för samhällsutvecklingen. Helhetsprocessen för tillväxten omfattar planläggning, infrastruktur, tomtförsäljning, beviljande av bygglov och utökande av servicekapaciteten (skolor, daghem osv.) I samband med tillväxten ska olika slags funktioner såsom undervisning och underhåll tryggas och utvecklas så att de blir allt smidigare och betjänar invånarna bättre.

En smidig och kostnadseffektiv hantering av helhetsprocessen för tillväxten är av central vikt för Sibbo kommun i framtiden för att upprätthålla balansen mellan ekonomin och servicen. För att lyckas med detta måste kommunen trygga de tjänster som krävs för tillväxten samt hantera investerings- och driftsekonomi. Detta förutsätter en god kultur att göra tillsammans. I fortsättningen är det viktigt att bedriva ett intensivt samarbete med Avdelningen för teknik och miljö och planläggningen, Bildningsavdelningen samt Social- och hälsovårdsavdelningen oberoende av förvaltningsgränserna.

Kommunens investeringstakt är fortsättningsvis snabb på grund av de ovan nämnda orsakerna. Under åren 2016–2018 är det planerade årliga investeringsbehovet 21–23 miljoner euro. Man strävar dock efter att hålla finansieringen i balans. År 2016 kommer lånebeståndet enligt planerna och målen att vara på samma nivå som år 2013, dvs. cirka 53 miljoner euro.

I början av år 2016 deltar kommunen i flera beredskaps- och räddningsövningar; samtidigt uppdateras kommunens och avdelningarnas beredskapsplaner.

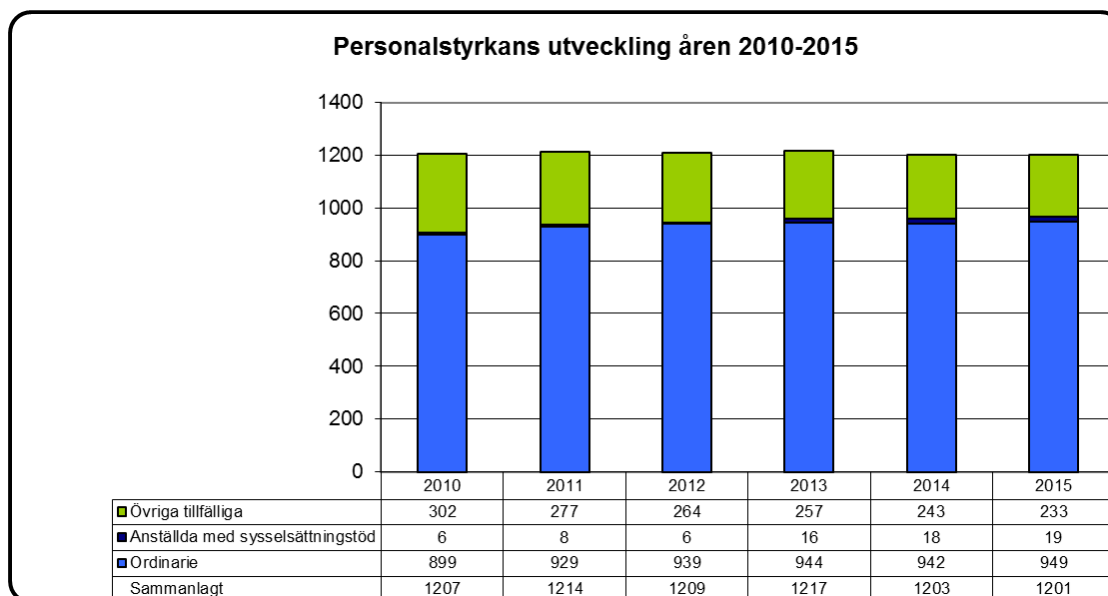
1.1.6 Sibbo kommuns personal

Ett årsverke beskriver personalens arbetsinsats omräknad till heltid. Från och med år 2014 utgör årsverket ett nyckeltal som fortlöpande följs upp i kommunen. År 2015 utfördes arbetet i Sibbo kommun med sammanlagt 1 090 årsverken.

Förverkligade årsverken avdelningsvis

	2013	2014	2015	Muutos
Allmän förvaltning och kommunledningen	1	1	1	0
Ekonomi- och förvaltningscentralen	42	45	46	1
Utvecklings- och planläggningscentralen	20	19	19	0
Social- och hälsovårdsavdelningen	326	327	321	-6
Bildningsavdelningen	605	599	584	-15
Teknik och miljöavdelningen	127	122	118	-4
Yhteensä	1 121	1 114	1 090	-24

Personalstyrkan i tabellen nedan omfattar dem som var anställda i kommunen 31.12.2015. Vid utvärderingen av personalresurserna är det ändamålsenligt att granska den anställda personalen inom de olika typerna av anställningsförhållande. Tack vare en planmässig personalplanering under åren 2010–2015 har en behärskad minskning av personalen varit möjlig.

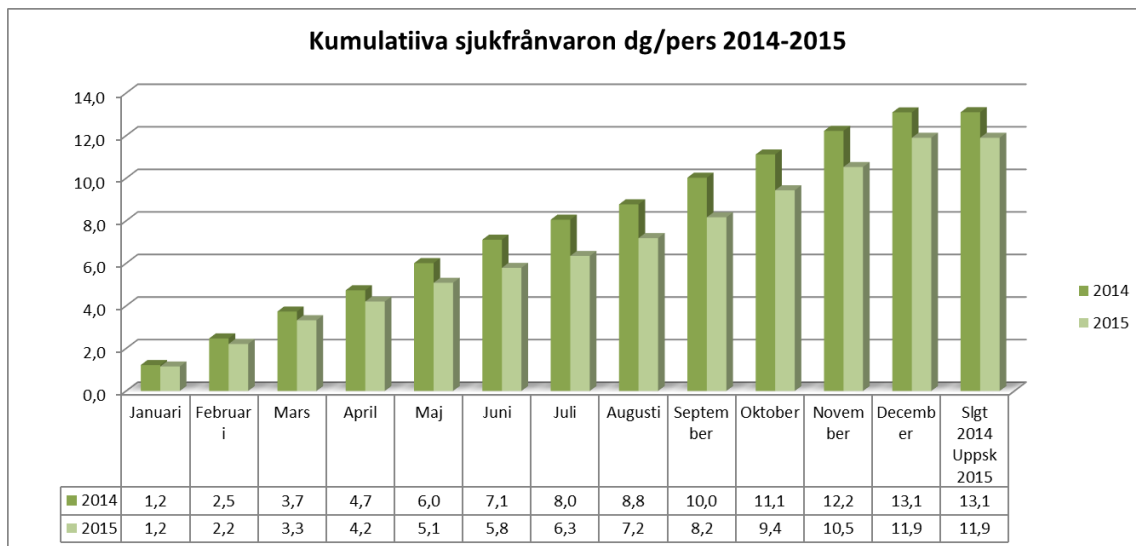


Personalkostnaderna var cirka 0,2 miljoner euro lägre än år 2014. Löne- och arvodeskostnaderna som ingår i personalkostnaderna utföll 1,8 % bättre än budgeterat. Detta var möjligt tack vare en planmässig personalplanering. I stället för att rekrytera har man först sett över uppgiftsarrangemangen på arbetsenheterna och med hjälp av tillståndsförfarandet för besättande av tjänster och befattningar kan man motivera eventuella rekryteringar och kartlägga andra alternativ. De budgeterade lönekostnaderna för vikarier överskreds å andra sidan avsevärt och hänförde sig till social- och hälsovården och småbarnsfostran.

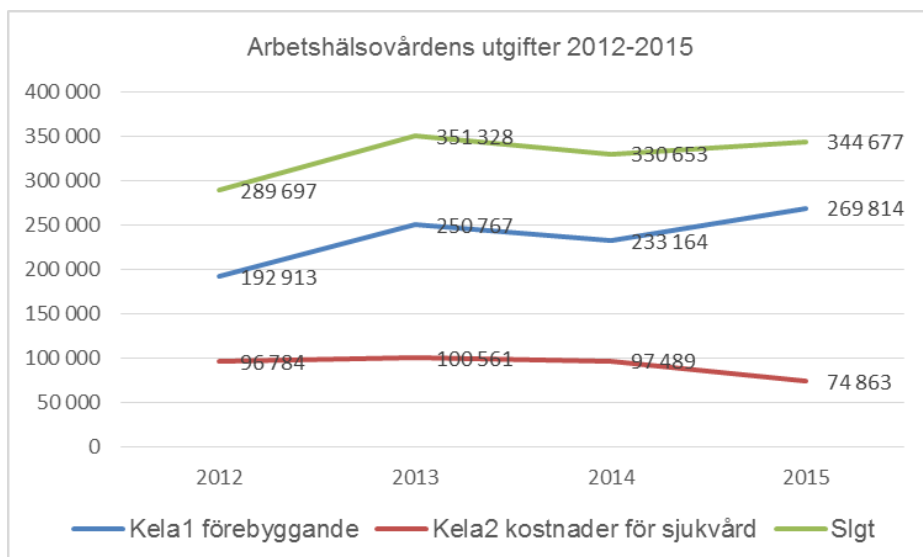
Tili	Tot 01-12/2015	TA 2015	Tot %	Tot 01-12/2014	Muutos-% 2015/2014
4002 Löhner, fastanställlda (1 000 €)	22 939	25 603	-10,4	22 383	2,5
4004 Löhner, vikarier (1 000 €)	3 203	1 208	165,2	3 630	-11,8
4008 Löhner, lärare (1 000 €)	7 644	7 593	0,7	7 240	5,6
4013 Löhner, lärarvikarier (1 000 €)	725	469	54,6	941	-23
Övriga löner (1 000 €)	5 026	5 487	-8,4	5 514	-8,9
Löhner och arvoden slgt	39 537	40 359	-2	39 708	-0,4
HTV, vuositasolla	1 090			1 114	-2,2
Laskennallinen keskipalkka €/kk	3 023			2 970	1,8
Keskimääräinen vuosipalkka €	36 272			35 645	1,8

Vad gäller besparingsmålen inom ramen för Operation Grytlock uppnåddes de sista förhandlingsresultaten våren 2015. Att minska sjukfrånvaron ingick också i Operation Grytlock. Man lyckades mycket väl med detta tack vare en aktiv modell för tidigt ingripande, samarbete med företagshälsovården, arbetsarrangemang för partiellt arbetsföra och användning av ersättande arbete. Målet för år 2017 är 11 sjukfrånvarodagar/person. Vid beräkningen används kalenderdagar. Sjukfrånvaron minskade med 1,3 dagar per person från år 2014 till år 2015. En betydande förändring skedde i långa sjukfrånvaron över 180 dagar. Dessa har minskat med 652 dagar under åren 2013–2015.

HELA PERSONALENS SJUKFRÅNVARO (kalenderdagar)			
	2013	2014	2015
1-2 dagar	2 196	2 302	2 117
1-7 dagar	3 429	3 872	3 608
över 7 dagar	8 959	9 245	7 814
över 180 dagar	1 385	1 071	733
	15 969	16 490	14 272



År 2015 uppgick lönekostnaderna för sjukfrånvaron till sammanlagt 968 000 euro, motsvarande siffra för år 2014 var 1 286 000 euro. I detta belopp ingår endast lönekostnaderna för sjukskrivna arbetstagare. Det effektiverade samarbetet mellan företagshälsovården och Personaltjänster i uppföljningen av förhandlingarna kring arbetshälsan och sjukfrånvaron var resultatrikt. Kostnaderna för företagshälsovården ökade eftersom verksamheten kunde genomföras enligt plan, och satsningar gjordes på förebyggande verksamhet, på att upprätthålla arbetsförmågan och på att finna lösningar till återgången till arbetet.



Man lyckades förhindra invalidpensioneringar genom att erbjuda arbetstagarna sådant arbete som passar för partiellt arbetsföra eller annat lämpligt arbete. År 2015 beviljades 20 delinvalidpensioner (11 år 2013 och 14 år 2014). En klart sjunkande trend kunde skönjas inom antalet beviljade invalidpensioner under åren 2013–2015. FPA:s system för partiell sjukdagpenning användes i stödjandet av arbetet och i återgången till arbetet efter sjukfrånvaro. Rehabiliteringsformen arbetsprövning som erbjuds av Keva användes proportionellt sett mindre eftersom arbetsåtergång med partiell sjukdagpenning är ett system som snabbare kan tas i bruk.

År 2015 uppgick arbetsgivarens lönebaserade pensionsavgifter till sammanlagt 7 229 000 euro, vilket är 106 000 euro mer än år 2014. Kostnaderna för de pensionsutgiftsbaserade arbetsgivaravgifterna var 1 983 000 euro (2 160 000 € år 2014). År 2015 uppgick kostnaderna för förtidsavgiften till 201 000 euro, då de år 2014 var 237 000 euro. Förtidsavgiften är den enda av pensionsavgifterna som arbetsgivaren genom de nuvarande verksamhetsmodellerna (t.ex. partiell sjukdagpenning, verksamhetsmodell för tidigt stöd, aktivt samarbete med företagshälsovården), gott ledarskap och chefsarbete kan påverka. Å andra sidan är den årliga förtidsavgiften förknippad med andra bestämningsgrunder (t.ex. vi är den sista kommunala arbetsgivaren) som vi inte kan påverka genom vår egen verksamhet och sålunda inte kan förutse förtidsavgiftens storlek.

1.1.7 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna

Riskerna som hotar Sibbo kommuns mål kartlades förvaltningsvis hösten 2013. Kommunens ledningsgrupp identifierade och prioriterade de viktigaste riskerna och utarbetade en åtgärdsplan för dessa. Samarbetet mellan förvaltningarna, den tunga kostnadsstrukturen samt att kompetensen inte överensstämmer med behoven utgjorde de viktigaste riskerna. År 2015 var de identifierade riskerna och osäkerhetsfaktorerna fortfarande bl.a. att engagera och motivera personalen att utveckla verksamheten samt ledningens förmåga att driva igenom förändringar. Man fastställde bland annat följande förvaltningsåtgärder: ett anpassningsprogram, en transparent kostnadsstruktur, fördjupat samarbete mellan avdelningarna samt marknadsföring av tjänster.

År 2014 lyckades man stoppa den stigande kostnadsutvecklingen. År 2015 sjönk kostnaderna klart jämfört med året innan och man lyckades förbättra kostnadsstrukturen. Riskerna som är förknippade med kostnadsstrukturen minskade.

I detta nu ser det ut som om de nya självstyrande områdena skulle inleda sin verksamhet i början av år 2019 och en del av kommunens personal torde övergå till en annan organisation. Beredning och beredskap, bl.a. en framsynt anpassning av kostnadsstrukturen är en uppenbar utmaning för den kommande planperioden.

År 2015 ökade antalet arbetslösa arbetssökande i Sibbo med 11 % och det finns risk för att antalet fortsätter öka år 2016. Speciellt oroväckande är att ungdomsarbetslösheten och långtidsarbetslösheten ökade proportionellt sett ännu snabbare. Arbetslöshetsgraden i Sibbo är fortfarande den lägsta i Nyland, men framför allt den ökade ungdoms- och långtidsarbetslösheten

riskerar att leda till utslagning och ökar kostnaderna för utkomststödet och arbetsmarknadsstödet. Därför bör kommunen avsevärt öka sysselsättnings- och aktiveringsåtgärderna år 2016.

Kostnaderna för specialsjukvården är på grund av den slumpmässiga variationen alltid en osäkerhetsfaktor fastän de utföll enligt budgeten år 2015.

Till följd av den kraftiga ökningen av antalet asylsökande år 2015 måste även Sibbo utöka sina integreringsåtgärder år 2016.

Kommunens besparingsåtgärder, utvecklingen av verksamheten samt uppgifter som åläggs kommunen genom lagstiftningen påverkar även personalen orkande. Allas kompetens och arbetsförmåga kan inte anpassas till de nödvändiga förändringarna och detta ställer krav på orken. I takt med att kommunen växer under de kommande åren ska även resurseringen och dimensioneringen av personalen granskas extra noggrant.

Finansierings-, ränte- och kreditriskerna är inte betydande. Antalet kreditförluster förblev på samma relativt höga nivå som året innan.

Riskerna i anslutning till vattenaffärsverket beskrivs under punkt 2.1.6 på sidan 81.

1.2 REDOGÖRELSE FÖR HUR KOMMUNENS INTERNA KONTROLL HAR ORDNATS

Enligt kommunallagen ska fullmäktige besluta om grunderna för kommunens och kommunkoncernens interna kontroll och riskhantering.

Kommunstyrelsen ansvarar enligt kommunallagen för ordnandet av den interna kontrollen.

Kommunstyrelsen ska i samband med bokslutet redogöra för hur den interna kontrollen och riskhanteringen har ordnats i kommunen, om brister i kontrollen har uppdagats under räkenskapsperioden och hur man har för avsikt att utveckla den interna kontrollen och riskhanteringen.

Ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen i Sibbo

Den interna kontrollen är en del av kommunens och kommunkoncernens lednings- och förvaltningssystem. Den interna kontrollens aktörer och ansvar beskrivs i Sibbo kommuns anvisningar för intern kontroll och riskhantering. Beslutsfattanderätten finns beskriven i detalj i förvaltningsstadgan, avdelningarnas förvaltningsstadgor samt i kommunstyrelsens och utskottens beslut.

Helheten som omfattar den interna kontrollen och riskhanteringen baseras på organiseringen av förvaltningen, tydliga ledningsansvar, kontrollåtgärder, rapportering, uppföljning och utvärdering. Målet är att åstadkomma en kontinuerlig process som utvecklas årligen för att främja verksamhetssätten. Vi bedömer regelbundet hur målen, verksamhetsprocesserna och riskerna förverkligas.

Avsikten med den interna kontrollen är att säkerställa att kommunens verksamhet är ekonomisk och resultatrik, att informationen som besluten bygger på är tillräcklig och tillförlitlig, att lagstiftning, myndighetsföreskrifter och beslut fattade av olika organ iakttas och att egendom och resurser tryggas.

Kommundirektören, de ledande tjänsteinnehavarna samt cheferna för resultatområdena och enheterna ansvarar för genomförandet av en genomgripande riskhantering och kontroll samt för en regelbunden rapportering till kommunstyrelsen och utskotten.

Den dagliga verksamheten styrs dessutom av definieringen av uppgiftsbeskrivningarna, befogenheterna att godkänna beställningar och räkningar samt ersätтарarrangemangen.

Uppföljningen av ekonomin grundar sig på en fungerande månadsrapportering, som analyseras regelbundet inom ramen för överenskomna tidtabeller. Vid analyseringen fokuserar man på uppföljning av avvikelser och vid behov på korrigerande åtgärder.

I samband med mellanboksluten och boksluten görs analyser av överenskomna helheter som är noggrannare än månadsrapporterna.

Den interna revisionens roll

Den interna revisionen är underställd kommundirektören och rapporterar till kommundirektören och kommunstyrelsen.

Sibbo kommun har ingen intern revisor i sin tjänst. Kommunen har slutit ett tidsbundet avtal om produktion av interna revisionstjänster med bolaget BDO Audiator Oy. Avtalet upphör i augusti 2016 och en option på ett år ingår i avtalet. För den interna revisionen utarbetas årligen en verksamhetsplan, som koordineras i samarbete med revisionsnämnden, revisorn, det interna revisionssamfundet, kommundirektören samt ekonomi- och förvaltningsdirektören bland annat för att undvika överlappningar inom den externa och interna revisionen.

På initiativ av den interna revisionen inleddes under räkenskapsperioden 2014 ett särskilt arbete för att utvärdera och säkerställa två verksamhetshelheter. En rapport om de interna debiteringarna färdigställdes i slutet av år 2014. Processerna för de interna debiteringarna förenklades under räkenskapsåret 2015 och budgetberedningen förtydligades. I fortsättningen kan de interna posterna följas upp noggrannare än tidigare, i synnerhet i relation till budgeten. Helhetsutredningen av faktureringen ledde inte ännu till några ändringar i verksamhetssätten år 2015 och analyseringen fortsätter år 2016.

Iakttagelser i samband med kontrollen år 2015

De väsentligaste iakttagelserna

Vid granskningen av inköpsverksamheten observerades att vissa leverantörer saknade ett konkurrensutsatt avtal. Situationen korrigeras under år 2016. År 2015 utökades bl.a. resurserna för konkurrensutsättning och upphandlingar på Avdelningen för teknik och miljö.

I samband med ovan nämnda revision kom man överens om att konkurrensutsättningssituationen på alla avdelningar ska ses över. Arbetet resulterade i en plan jämte tidtabell för avdelningarnas framtida konkurrensutsättningar. Även upphandlingsanvisningarna ses över år 2016.

Tillstånden för bisysslor har hittills administrerats av cheferna. Under året ändrades praxisen så att Personaltjänster koordinerar ärendehelheten och för register över alla tillstånd och anmälningar om bisysslor.

Risker

Operativa risker

I början av år 2016 görs på nytt en bedömning av riskerna och farorna. Verksamhetssätten och anvisningarna preciseras ytterligare under år 2016 utgående från erfarenheterna och lärdomarna. Metoderna och verksamhetssätten för finansieringens riskhantering utvärderas år 2015. Riskkartläggningar gjordes för vattentjänstverket och åtgärder för att hantera riskerna planerades.

Finansierings- och skaderisker

Målet med kommunens finansierings- och ränteriskhantering är att skydda kommunen från ogynnsamma förändringar på finansieringsmarknaden. Kredittagningskostnaderna och växlingarna i dem påverkas i första hand av euroområdet allmänna räntenivå och dess förändringar. Man påverkar kostnaderna främst genom att kontrollera skuldens ränterisknivå och förverkliga en så kostnadseffektiv kredittagning som möjligt för kommunen.

Kommunstyrelsen har godkänt en anvisning om användning av derivatavtal i hanteringen av Sibbo kommuns ränte- och låneportfölj.

Skaderisker

Skade- och ansvarsrisker har begränsats genom försäkringar. Kommunen anlitar försäkringsbolaget Folksam. Till de delar som kommunens försäkringar inte ersätter egendomsskador, täcks de ur skadefonden som förvaltas av finansieringens resultatområde. Inga betydande skador inträffade år 2015. Skaderiskerna analyserades i samband med konkurrensutsättningsprocessen för försäkringar hösten 2015. Samtidigt såg man över försäkringsprinciperna.

Rättegångar och förvaltningsdomstolsprocesser

Vid Helsingfors förvaltningsdomstol behandlas två besvär; det ena angående delgeneralplanen för Tallmo och det andra angående nyttjande av förköpsrätt. Vid Helsingfors hovrätt behandlas ett besvär som gäller ett fastighetsköp i Tasträsk. Vid Högsta förvaltningsdomstolen behandlas ett besvär om förmåner i anknytning till arbetsförhållandets upphörande.

Kontroll av anskaffning, överlåtelse och skötsel av egendom

Konkurrensutsättningsplanen följdes upp under året bl.a. genom att avge en rapport till revisionsnämnden.

Inga garantiansvar realiserades under år 2015.

Avtalsverksamhet

Avtalen ska upprättats så att de skyddar kommunens intressen och för varje avtal ska utses en instans som ansvarar för kontrollen. Bindande anvisningar för avtal finns i upphandlingsanvisningarna, förvaltningsstadgorna och i anvisningarna för budgetens genomförande. Uppdateringen av avtalsregistret fortsatte under räkenskapsåret och bl.a. avtalspraxisen i fråga om avtalens tillgänglighet, giltighet och varningsmeddelanden förbättrades.

Vid riskhantering betonas vikten av förberedning av avtalen innan de egentliga avtalen undertecknas/godkänns.

Social- och hälsovårdsavdelningen höll såsom överenskommit flera möten angående kontroll och samarbete med sina avtalspartner. Med KUUMA-kommuner kom man också överens om samarbete vad gäller kontrollen. Kommunen har tillgång till serviceproducenternas egenkontrollplaner, verksamhetsberättelser, bokslut och andra nödvändiga dokument då kontrollen genomförs.

Framtida utveckling inom riskhanteringen och den interna kontrollen

Kommundirektören har utsett en arbetsgrupp för riskhantering för att utveckla och koordinera kommunens riskhantering. Kommunstyrelsen i Sibbo godkände år 2012 anvisningen om intern kontroll och riskhantering. Efter detta har kommunallagen ändrats och enligt den ska fullmäktige i dag besluta om grunderna för kommunens interna kontroll och riskhantering. År 2016 ska fullmäktige godkänna grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen i Sibbo.

Framför allt bedömningen av de operativa riskerna ska utvecklas och inkluderas i det vanliga beredningsarbetet.

En del av avdelningarnas verksamhetsstadgor uppdaterades i början av år 2013. Avsikten var att alla avdelningars verksamhetsstadgor ska justeras och förnyas till nödvändiga delar under år 2015. Arbetet har fördröjts och färdigställs under år 2016. Kommunstyrelsen utsåg också en kommitté för att bereda eventuella ändringar i förvaltningsstadgan. Nödvändiga ändringar kommer att göras i förvaltningsstadgan. Arbetet med att förtydliga tjänsteinnehavarnas befogenheter fortsätter. Separata sammandrag av befogenheterna att godkänna fakturor görs upp för kostnadsfakturor och investeringsfakturor. I Rondo, det nya hanteringsprogrammet för inköpsfakturor, utnyttjas möjligheten att för enskilda personer fastställa eurobelopp och -gränser för godkännande av fakturor.

Kommunens struktur ändras väsentligt i början av år 2016 i och med att de grundade fastighetsbolagen inleder sin verksamhet. Den normala månadsuppföljningen görs fortsättningsvis och härefter följs resultaten upp på koncernnivå. Dotterbolagen Bostads Ab Sibbo Gransångaren och Sibbo Ishall Ab ingår endast i koncernbokslutet som görs i slutet av året.

Självstudiekursen i datasäkerhet som publicerades år 2014 fortsatte. Målet var att alla personer som använder datateknik avlägger denna kurs. Enligt nuvarande uppskattning avlade hälften av användarna kursen.

Vad gäller arbetarskyddet var målet år 2015 att ta i bruk en lättanvänd elektronisk blankett för anmälan om tillbudssituationer för att underlätta och effektivisera anmälningen. Man lyckades inte hitta ett system som skulle ha passat ihop med de nuvarande programmen. Man kom överens om att anmälningsförfarandet i fråga om tillbudssituationer tas i beaktande i konkurrensutsättningen av den lagstadgade arbetsolycksfallsförsäkringen år 2016.

Ett av tyngdpunktsområdena för den interna revisionen år 2015 är att granska och utveckla praxisen för avtalshanteringen.

1.3 RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

Resultaträkning

	2015	2014
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	27 657	19 658
Tillverkning för eget bruk		101
Verksamhetskostnader	-113 764	-114 463
Verksamhetsbidrag	-86 107	-94 704
Skatteinkomster	87 201	86 281
Statsandelar	14 572	15 640
Finansiella intäkter och kostnader	169	-653
Årsbidrag	15 836	6 564
Avskrivningar och nedskrivningar	-8 312	-9 097
Räkenskapsperiodens resultat	7 523	-2 532
Bokslutsdispositioner	-6 014	1 239
Över/(under)skott	1 509	-1 293

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

	2015	2014
Verksamh.intäkter/Verksamh.kostn., %	24,3	17,2
Årsbidrag/avskrivningar, %	190,5	72,2
Årsbidrag, €/invånare	816	345
Invånarantal	19 395	19 034

Verksamhetens intäkter i procent av verksamhetens kostnader

= 100 x Verksamhetens intäkter / (Verksamhetens kostnader – Tillverkning för eget bruk)

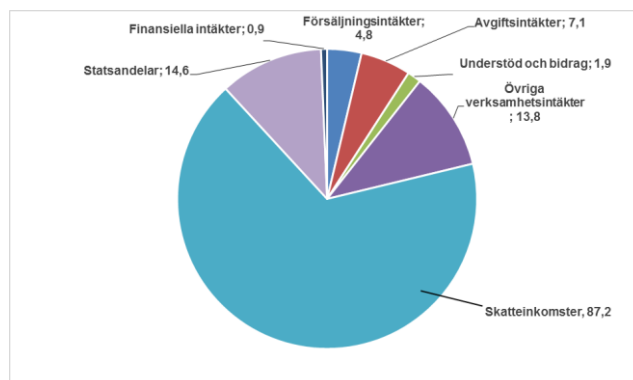
Årsbidraget i procent av avskrivningarna

= 100 x Årsbidrag/Avskrivningar

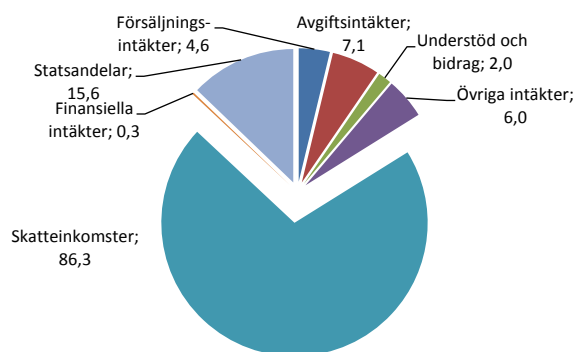
Resultaträkningens uppgift är att visa hur räkenskapsperiodens intäkter räcker till för att täcka kostnaderna för produktionen av tjänsterna. I en officiell resultaträkning upptas s.k. externa poster, dvs. intäkter som har erhållits utifrån kommunen och kostnader som har uppstått genom anskaffningar utifrån kommunen.

År 2015 uppgick Sibbo kommuns totala **intäkter** till 130,3 miljoner euro. Intäkternas belopp ökade med 8,5 miljoner euro (+6,9 %) från föregående räkenskapsperiod. Verksamhetens intäkter ökade med 7,9 miljoner euro (+40,7 %) och statsandelarna minskade med 1,1 miljoner euro (-6,8 %). Kommunens viktigaste inkomster, skatteinkomsterna, ökade från 86,3 miljoner euro till 87,2 miljoner euro (+1,1 %). De ökade skatteinkomsterna berodde på den ökade kommunalskatten och fastighetsskatten.

2015
Externa intäkter sammanlagt 130,3 milj. euro

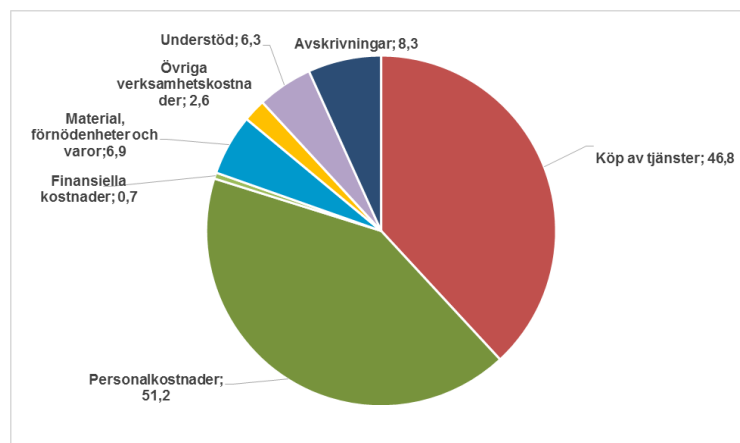


2014
Externa intäkter sammanlagt 121,8 milj. euro



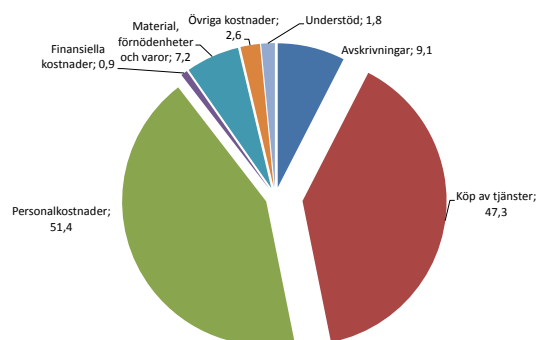
År 2015 uppgick Sibbo kommuns totala **kostnader** till 122,8 miljoner euro, vilket är en minskning på 1,7 miljoner euro (1,4 %) jämfört med föregående räkenskapsperiod. De ordinarie verksamhetskostnaderna minskade med 0,8 miljoner euro (-0,7 %). Den mest betydande posten bland kostnaderna är personalkostnaderna, som år 2015 uppgick till sammanlagt 51,2 miljoner euro (41,7 % av de totala kostnaderna).

2015
Externa kostnader sammanlagt 122,8 miljoner euro



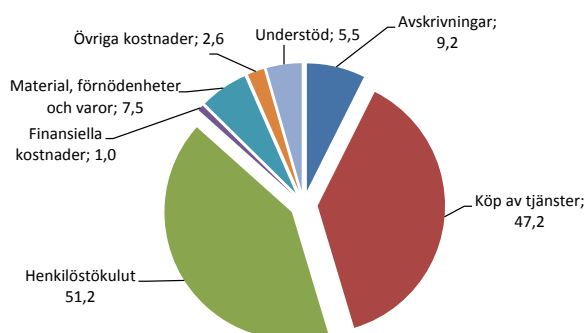
2014

Externa kostnader sammanlagt 124,4 milj. euro



2013

Externa kostnader sammanlagt 124,2 milj. euro



Verksamhetsbidraget, som utgör skillnaden mellan verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader, berättar hur mycket av kostnaderna för den egentliga verksamheten som ska täckas med skatteinkomster och statsandelar. På grund av minskade verksamhetskostnader och ökade verksamhetsintäkter ökade verksamhetsbidraget år 2015 med 8,6 miljoner euro (+9,1 %) jämfört med föregående räkenskapsperiod. År 2015 täckte verksamhetens intäkter 24,3 % av verksamhetens kostnader.

Årsbidraget beskriver om kommunens totala internt tillförda medel är tillräckliga. I årsbidraget beaktas förutom verksamhetsbidraget även skatteinkomster, statsandelar samt finansiella intäkter och kostnader. År 2015 var årsbidraget 15,8 miljoner euro, 816 euro räknat per invånare. Årsbidraget ökade med 9,3 miljoner euro (+241,2 %) jämfört med föregående räkenskapsperiod. Det förbättrade verksamhetsbidraget, de ökade skatteinkomsterna och de lägre finansieringskostnaderna ledde till att årsbidraget utföll bättre än budgeterat.

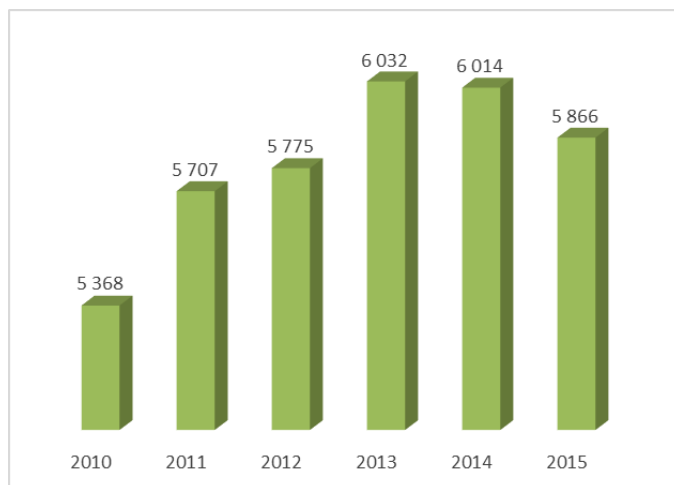
Räkenskapsperiodens resultat beskriver skillnaden mellan alla intäkter och kostnader som hör till räkenskapsperioden. I resultatet beaktas även avskrivningar som beskriver användningen av produktionsfaktorer med lång verkningstid samt extraordinära poster, men inte bokslutsdispositioner. År 2015 är räkenskapsperiodens resultat 7,5 miljoner euro positivt, då motsvarande mellanresultat år **2014** var 2,5 miljoner euro negativt. Med poster för behandling efter resultatet avses

bokföringsmässiga poster med vars hjälp det med vissa förutsättningar går att påverka att resultatet fördelas mellan olika räkenskapsperioder.

För år 2015 blev **underskottet efter posterna för behandling efter resultatet** 1,5 miljoner euro, då underskottet för år 2014 var 1,3 miljoner euro.

Till följd av nya bestämmelser är kommunerna skyldiga att täcka väsentliga och långvariga underskott i sådana samkommuner som kommunen är medlem i. Sibbo kommun har gjort en avsättning för samkommunen Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä, där utgifterna är cirka 21 000 euro, samt en avsättning för Samkommunen för yrkesutbildning i Östra Nyland, där utgifterna är cirka 125 000 euro.

Uppföljningen av nyckeltalen har utökats med det viktiga nyckeltalet intäkter och kostnader per invånare. Verksamhetskostnaderna i euro per invånare har utvecklats enligt följande:



1.3.2 Finansiering av verksamheten

Finansieringsanalys

	2015 1 000 €	2014 1 000 €
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	15 836	6 564
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel	-10 785	-3 209
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-16 696	-11 837
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	60	43
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	12 625	3 346
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	1 041	-5 093
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen	1	1
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån		
Minskning av långfristiga lån	-8 799	-8 794
Förändring av kortfristiga lån	4 000	-489
Förändringar i eget kapital	-251	-31
Övriga förändringar i likviditeten	2 056	11 104
Kassaflödet för finansieringens del	-2 993	1 792
Förändring av likvida medel	-1 953	-3 301
Likvida medel 31.12	3 001	4 954
Likvida medel 1.1	4 954	8 255

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2015	2014
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, t.euro	1 906	-3 029
Intern finansiering av investeringar, %	95,2	55,7
Inkomstfinansiering av kapitalutgifter, %	62,3	31,9
Låneskötselbidrag	1,7	0,8
Likviditet, kassadagar	8	13

Intern finansiering av investeringar

= 100 x Årsbidrag / Egen anskaffningsutgift för investeringar

Med egen anskaffningsutgift för investeringar avses det belopp som man får när posten investeringsutgifter i finansieringsanalysen minskas med finansieringsandelarna i samma analys.

Låneskötselbidrag

= (Årsbidrag + Räntekostnader) / (Räntekostnader + Amorteringar på lån)

Likviditet (kassadagar)

= 365 dgr x Likvida medel 31.12 / Kassautbetalningar under räkenskapsperioden

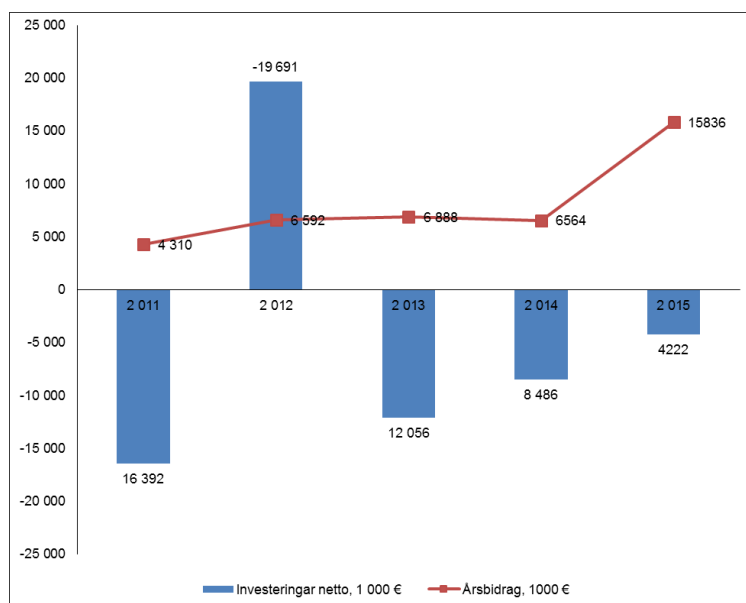
Finansieringsanalysens innehåll

I finansieringsanalysen upptas kommunens samtliga tillförda medel och deras användning. Finansieringsanalysen beskriver de bokförda affärshändelsernas inverkan på kommunens likvida medel, dvs. om kommunens likvida medel ökade eller minskade under räkenskapsperioden. Liksom resultaträkningen innehåller finansieringsanalysen endast externa poster.

Kassaflödet i verksamheten beskriver de i resultaträkningen angivna intäkternas och kostnadernas inverkan på de likvida medlen. År 2015 uppgick kassaflödet i verksamheten till +5,1 miljoner euro. Kassaflödet för investeringarnas del i finansieringsanalysen utgörs av investeringsutgifter, finansieringsandelar och försäljningsinkomster. År 2015 var bruttoinvesteringsutgifternas belopp sammanlagt 16,7 miljoner euro, vilket är 4,9 miljoner euro mera än året innan.

Mellanresultatet räknat som skillnaden mellan kassaflödet i verksamheten och kassaflödet för investeringarnas del var 1,0 miljoner euro positivt under räkenskapsperioden. År 2014 var motsvarande belopp 5,1 miljoner euro negativt.

Årsbidragets och nettoinvesteringarnas utveckling



Finansieringens kassaflöde år 2015 var sammanlagt -3,0 miljoner euro. Den stora skillnaden jämfört med föregående år var att inga långfristiga lån lyftes år 2015. Amorteringarna på lång- och kortfristiga lån uppgick till sammanlagt 8,8 miljoner euro.

I början av året uppgick kommunens kassamedel till 5 miljoner euro och i slutet av året till 3,0 miljoner euro. Likviditeten var god hela året. Vid utgången av året hade kommunen outnyttjade krediter med förutbestämda gränser till ett belopp av 13 miljoner euro.

1.4 DEN FINANSIELLA STÄLLNINGEN OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN

Balansräkning och nyckeltal

	31.12.2015	31.12.2014
	1 000 €	1 000 €
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	178 551	171 883
Immateriella tillgångar	255	169
Materiella tillgångar	163 920	157 155
Placeringar	14 376	14 559
FÖRVALTADE MEDEL	293	321
RÖRLIGA AKTIVA	7 697	10 868
Omsättningstillgångar	41	81
Fordringar	4 655	5 833
Finansiella värdepapper	0	121
Kassa och bank	3 001	4 833
AKTIVA SAMMANLAGT	186 541	183 072
PASSIVA		
EGET KAPITAL	61 147	59 889
Grundkapital	51 986	51 986
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	7 652	9 196
Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 509	-1 293
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	49 782	43 768
AVSÄTTNINGAR	258	70
FÖRVALTAT KAPITAL	293	321
FRÄMMANDE KAPITAL	75 061	79 024
Långfristigt	38 492	45 152
Kortfristigt	36 569	33 872
PASSIVA SAMMANLAGT	186 541	183 072

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	31.12.2015	31.12.2014
Accumulerat över-/underskott, 1000 €	9 161	7 903
Accumulerat över-/underskott, €/invånare	472	415
Soliditetsgrad, %	63,4	60,6
Relativ skuldsättningsgrad, %	49,1	55,0
Lånebestånd 31.12, milj €	38,7	43,5
Lånestocken 31.12, €/invånare	1 997	2 286
Lånefordringar 31.12, 1000 €	3,5	4,9
Invånarantal	19 395	19 037

Accumulerat över-/underskott

= Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder och räkenskapsperiodens Över-/underskott.

Soliditetsgrad, %

= $100 \times (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$

Finansieringsförmögenhet euro/invånare

= $(\text{Fordringar} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kassa och bank} - (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})) / \text{Invånarantal}$

Relativ skuldsättningsgrad, %

= $100 \times (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$

Lånebestånd 31.12

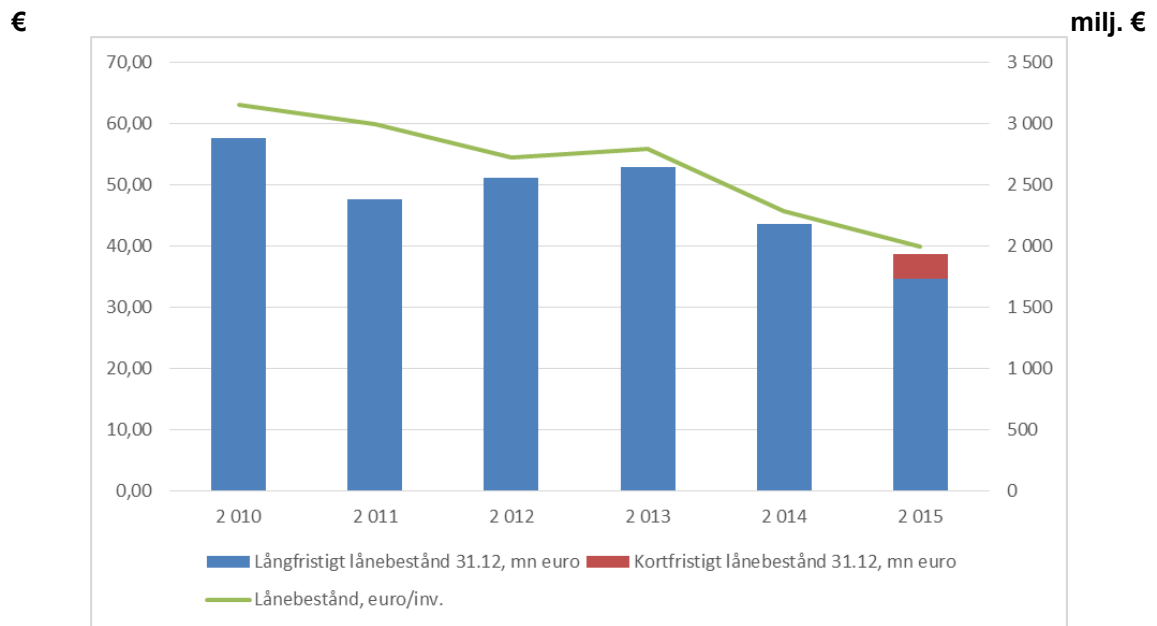
= $\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Skulder till leverantörer} + \text{Resultatregleringar} + \text{Anslutningsavgifter och övriga skulder})$

Lånefordringar 31.12

= Masskuldebrevslånefordringar och övriga lånefordringar som bokförts bland placeringar

Soliditetsgraden förbättrades en aning, från 60,6 % till 63,5 % och skuldsättningen minskade 6 procentenheter. Vid årsskiftet uppgick kommunens långfristiga lånebelopp uppgick till 34,7 miljoner euro.

Lånebeståndets utveckling 2010–2015



1.5 INKOMSTER OCH UTGIFTER TOTALT

Kalkylen över kommunens totala inkomster och utgifter görs upp utgående från resultaträkningen och finansieringsanalysen, vilka endast innehåller externa inkomster, utgifter och finansiella transaktioner och där övriga balansenheter har sammanställts rad för rad. År 2015 var kommunens totala utgifter 139,9 miljoner euro och totala inkomster 135,9 miljoner euro. De totala inkomsterna underskred de totala utgifterna med 4,0 miljoner euro. Eftersom de övriga externa förändringarna av likviditeten i finansieringsanalysen var 2,05 miljoner euro, minskade de likvida medlen med 1,95 miljoner euro.

	2015 1 000 €	2014 1 000 €
INKOMSTER		
Verksamhet		
Verksamhetsintäkter	27 657	19 658
Skatteinkomster	87 201	86 281
Statsandelar	14 572	15 640
Ränteintäkter	0	1
Övriga finansiella intäkter	860	235
Extraordinära intäkter		
Korrektivposter till internt tillförda medel		
- Vinst på försäljning av anläggningstillgångar	-10 785	-3 209
Investeringar		
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	60	43
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	12 625	3 346
Finansieringsverksamhet		
Minskning av utlåningen	1	1
Ökning av långfristiga lån		
Ökning av kortfristiga lån	4 000	-489
Ökning av eget kapital	-251	-31
Totala inkomster, sammanlagt	135 941	121 476
UTGIFTER	1000 €	1000 €
Verksamhet		
Verksamhetskostnader	-113 764	-114 463
- Tillverkning för eget bruk		101
Räntekostnader	-673	-883
Övriga finansiella kostnader	-17	-5
Extraordinära kostnader		
Investeringar		
Investeringsutgifter	-16 696	-11 837
Finansieringsverksamhet		
Ökning av utlåningen		
Minskning av långfristiga lån	-8 799	-8 794
Totala utgifter, sammanlagt	-139 949	-135 882

Kalkylen Totala inkomster och utgifter kan avstämmas mot finansieringsanalysen på så sätt att differensen mellan totala inkomster och totala utgifter (4,0 miljoner euro) ska vara lika stor som summan av det absoluta värdet av finansieringsanalysens poster Övriga förändringar av likviditeten och Förändring av likvida medel när dessa poster har olika förtecken i finansieringsanalysen och skillnaden mellan de absoluta värdena när de har samma förtecken i finansieringsanalysen.

I finansieringsanalysen:

Övriga förändringar av likviditeten, absolut värde	2,05 miljoner euro
Förändring av likvida medel, absolut värde	1,95 miljoner euro
Summa	4,0 miljoner euro

1.6 KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

1.6.1 Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet

I kommunens koncernbokslut sammanställs kommunens bokslut och dottersamfundens bokslut samt boksluten för de samkommuner där kommunen är medlem. I koncernbokslutet för en kommun ska därtill tas upp ett mot koncernsamfundens ägarandel svarade belopp av intresseföretagens vinst eller förlust samt av förändringen i eget kapital.

Till koncernen Sibbo kommun hörde i slutet av år 2015 två dottersamfund som sammanställdes med koncernbokslutet. Enligt gällande bestämmelser gjorde kommunen upp ett komplett koncernbokslut för räkenskapsperioden.

Sammanställning av de samfund som ingår i koncernbokslutet

			Sammanställning till koncernbokslutet	
			Sammanställda (st)	Ej sammanställda (st)
Dottersamfund				
	Bolag			
	Fastighets- och bostadsbolag	2		
Samkommuner			9	
Intressesamfund			5	2
Övriga Ägarintressesamfund				1
Totalt			16	3

Sibbo kommuns koncernstruktur 2015, ägarandel

		2015 Resultat före bokslutsdispo- sitioner, 1000 €	2014 Resultat före bokslutsdispo- sitioner, 1000 €	Eget kapital, 1000€	Kommunens investeringar inom koncernen, 1000 €
Dottersamfund					
Asunto Oy Sipoon Tiltalitti - Bostads Ab Sibbo Gransångaren	100,00	-45,5	15,1	185,2	
Oy Sipoon Jäähalli - Sibbo Ishall Ab	51,60	33,7	20,7	547,7	
Intressesamfund					
Asunto Oy Sipoon Mäntykangas - Bostads Ab Sibbo Tallmo	50,00		0,0	313,7	
Bostads Ab Sibbo Vintergröna - Sipoon Talvikki Asunto Oy	29,60	3,8	1,8	164,4	
Bostads Ab Sato-Talma Asunto Oy	23,80		0,0	1 110,7	
Kiinteistö Oy Söderkulla Tallbacka Fastighets Ab	33,51	32,8	187,3	150,1	
Östra Nylands Avfallsservice Ab	25,60	745,1	652,4	5 208,8	
Samkommuner					
Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikts samkommun	1,32	53 451,4	5 901,0	453 409,4	
Eteva kuntayhtymä	0,80	2 388,3	1 086,7	14 084,3	
Kärkulla samkommun	4,37	996,0	-742,3	10 928,7	
Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä	7,16	-422,5	363,8	16 869,3	22,7
Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä	4,45	2 428,6	2 658,2	27 205,8	
Samkommunen för yrkesutbildning i Östra Nyland	16,33	-775,0	-247,7	8 221,7	51,0
Samkommunen för Helsingforsregionens trafik	1,60	21 139,4	4 950,7	69 347,2	
Nylands förbund	1,19	180,9	44,6	1 823,9	
Tuusulan seudun vesilaitos	15,70	284,5	299,6	16 677,3	

1.6.2 Styrning av koncernens verksamhet och redogörelse för hur koncernövervakningen ordnats

Enligt kommunallagen och koncernanvisningarna som fastställts av fullmäktige leds och styrs koncernen av kommunstyrelsen. Kommundirektören ansvarar för den operativa ledningen.

Kommunstyrelsen övervakar att samfunden följer riktlinjer som är förenliga med kommunens mål och syften. Dessa förverkligar de uppgifter de fått, och deras mål är att under kommundirektörens ledning utföra sina uppgifter på ett effektivt och ekonomiskt sätt.

För koncernövervakningen ansvarar kommunens ledning som enligt kommunallagen omfattar kommunstyrelsen och kommundirektören samt övriga myndigheter som anges i förvaltningsstadgan. Syftet med koncernövervakningen är att säkerställa att kommunkoncernens verksamhet är ekonomisk och resultatrik, att lagens förordningar, myndighetsanvisningar och de kommunala organens beslut följs samt att egendom och resurser tryggas.

Fördelning av behörighet och ansvar i koncernstyrningen

Enligt 14 § i kommunallagen fattar fullmäktige beslut om de centrala målen för kommunens och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi samt om principerna för ägarstyrning och koncernanvisningar. Dessutom beslutar fullmäktige om kommunkoncernens strategiska mål som styr koncernens ledning och dottersamfund.

Fullmäktige i Sibbo beslutar om kommunens ägarpolitiska riktlinjer och koncernanvisningar.

Givande av anvisningar till kommunens representanter i dottersamfund

Målet är att principerna för koncernstyrning följs förutom i dotterbolagen även i samkommunerna och intressesamfunden. Motsvarande princip följs också t.ex. i grannkommunernas affärsbolag, för vilkas resultat kommunen delvis är ansvarig.

Enligt koncernanvisningarna beslutar kommunstyrelsen om ställningstaganden avseende väsentliga åtgärder. De som sköter om dottersamfundens förvaltning ska följa koncernledningens anvisningar, som kan identifieras antingen genom fullmakt, protokollsutdrag eller skilt beslut.

En övervakningsansvarig ska se till att ägarens ställningstaganden levereras till dottersamfunden och att ställningstagandena görs på det sätt som fastställs i koncernanvisningarna.

På våren hölls en utbildningstillställning för representanterna för dotter- och intressebolagens styrelser, där principerna för ägarstyrningen behandlades. Avsikten är att ordna en motsvarande tillställning även för aktiebolagens styrelsemedlemmar. Koncernanvisningarna uppdateras år 2016 och de inbegriper även uppställandet av mål.

Uppföljning, analys och rapportering av resultaten av dottersamfundens verksamhet och finansiella ställning

Koncernens dottersamfund kan närmast ses som operativa dottersamfund. Under räkenskapsperioden har det inte skett några väsentliga förändringar i dottersamfundens (äggande över 50 %) verksamhet. Sibbo Ishall Ab:s resultat motsvarade budgeten. Bostads Ab Sibbo Gransångarens överstora kassa normaliserade under året. Därför var resultatet negativt.

Dottersamfundens verksamhet och ekonomi uppföljdes regelbundet under räkenskapsperioden och samfunden rapporterade om sin verksamhet och ekonomi till de vederbörande avdelningarna och till enheten Ekonomitjänster.

Enligt kommunstyrelsens uppfattning har de ägarpolitiska riktlinjerna följts under räkenskapsperioden.

Effektiviteten hos dottersamfundens riskhanteringssystem

Ett dottersamfunds styrelse ska sköta om att riskerna som är förknippade med företagets verksamhet identifieras och uppföljs och att riskhanteringsprinciper har definierats. Ett koncernsamfund ska ha riskhanteringsanvisningar som har godkänts av styrelsen. För hanteringen av finansieringsriskerna ska det finnas separata anvisningar för hantering av finansieringsrisker. Enligt kommunstyrelsens uppfattning har dottersamfundens riskhantering genomförts på ett vederbörigt sätt. Inga betydande risker förverkligades under räkenskapsperioden.

Bokföringsnämndens kommunsektions utlåtande nr 113, bokföring av en samkommuns underskott i medlemskommunernas bokföring

Enligt 56 § i kommunallagen svarar medlemskommunerna i enlighet med grundavtalet för finansieringen av sådana utgifter i samkommunen som inte kan täckas på något annat sätt. Den finansiella risk som grundar sig på denna bestämmelse kan realiseras om en kommuns medlemskap i samkommunen upphör, om samkommunen upplöses eller om samkommunens uppgift upphör eller överförs till en medlemskommun eller en annan samkommun. Medlemskommunen ska bokföra sin andel av samkommunens underskott som avsättning, om underskottet sannolikt inte kan täckas inom en nära framtid genom till exempel andra åtgärder som samkommunen beslutar om.

Till följd av de nya bestämmelserna är kommunerna skyldiga att täcka väsentliga och långvariga underskott i sådana samkommuner där kommunen är medlem. Sibbo kommun har gjort en avsättning för samkommunen Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä, där utgifterna är cirka 21 000 euro, samt en avsättning för Samkommunen för yrkesutbildning i Östra Nyland, där utgifterna är cirka 125 000 euro. Därutöver har kommunen gjort en avtalad avsättning för Kungsvägens arbetshälsa på 55 000 euro, där den resultatpåverkande delen är 15 000 euro.

1.6.3 Koncernbokslutet med nyckeltal

Koncernens resultat för räkenskapsperioden

Koncernens verksamhetsintäkter uppgick till 74,5 miljoner euro. Kommunens andel av verksamhetsintäkterna utgjorde 27,6 miljoner euro och de utomstående andel 47,4 miljoner euro. Av de utomståendes andelar var de två största HNS:s andel 27,7 miljoner euro och HRT:s andel 9,9 miljoner euro. Koncernens verksamhetsintäkter ökade med 10,4 miljoner euro och kommunens egen verksamhet stod för största delen. Det förekom ingen betydande variation i de utomståendes inbördes andelar vad gäller verksamhetsintäkternas ökning.

Koncernens verksamhetskostnader uppgick till 156,9 miljoner euro. Kommunens andel av verksamhetskostnaderna utgjorde 113,7 miljoner euro och de utomstående andel 43,7 miljoner euro. Av de utomståendes andelar var de två största HNS:s andel 25,3 miljoner euro och HRT:s andel 9,4 miljoner euro. Koncernens verksamhetskostnader ökade med 0,9 miljoner euro, de utomstående stod för hela ökningen. Det förekom ingen betydande variation i de utomståendes inbördes andelar vad gäller verksamhetskostnadernas ökning.

Koncernens verksamhetsbidrag var -82,3 miljoner euro. De utomstående andel förbättrade bidraget med 3,6 miljoner euro. I sin helhet var de utomståendes inverkan på koncernen dock mycket mindre eftersom de utomståendes avskrivningar minskade verksamhetsbidragets inverkan i slutändan. Efter avskrivningarna var de utomståendes ökande inverkan på koncernens överskott cirka 1,0 miljoner euro.

Koncernresultaträkning och nyckeltal

	2 015 1000 €	2014 1000 €
Verksamhetsintäkter	74 481	64 093
Tillverkning för eget bruk	0	101
Verksamhetskostnader	-156 879	-156 071
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	160	160
Verksamhetsbidrag	-82 238	-91 717
Skatteinkomster	87 202	86 280
Statsandelar	14 572	15 640
Finansiella intäkter och kostnader	-54	-888
Ränteintäkter	16	18
Övriga finansiella intäkter	866	245
Räntekostnader	-751	-979
Övriga finansiella kostnader	-185	-172
Årsbidrag	19 483	9 315
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-10 673	-11 420
Räkenskapsperiodens resultat	8 782	-2 105
Bokslutsdispositioner	76	-84
Minoritetsandelar	14	3
Räkenskapsperioden överskott (underskott)	8 872	-2 186

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	47,6	41,2
Årsbidrag/Avskrivningar, %	182,5	81,6
Årsbidrag, euro/invånare	1 005	489
Invånarantal	19 395	19 037

Finansiering av koncernens verksamhet

Koncernens bruttoinvesteringar var 5 miljoner euro större än för ett år sedan. Detta berodde i huvudsak på kommunens egen verksamhet. De utomstående investeringstakt hölls ungefär på samma nivå som år 2014. Sammanlagt 64 % av de egna anskaffningsutgifterna för investeringar täcktes genom inkomstfinansiering. Koncernens räntebärande skulder minskade med 4,4 miljoner euro. Sibbo kommun minskade koncernskulden mest, andelen utgjorde 4,7 miljoner euro.

Koncernens finansieringsanalys och dess nyckeltal

	2 015	2 014
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	19 483	9 188
Korrektivposter till internt tillförda medel	-11 065	-3 095
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-19 811	-14 857
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	77	87
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland beståend	12 693	3 391
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	1 376	-5 285
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-1	-1
Minskning av utlåningen	4	9
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	845	394
Minskning av långfristiga lån	-444	-9 309
Förändring av kortfristiga lån	-4 808	-559
Förändringar i eget kapital	-229	43
Övriga förändringar av likviditeten	1 735	11 629
Finansieringen kassaflöde	-2 897	2 205
Förändring av likvida medel	-1 521	-3 080
Likvida medel 31.12, 1 000 €	7 074	8 595
Likvida medel 1.1, 1 000 €	8 595	11 675

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2 015	2 014
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde unde	539	-2 603
Intern finansiering av investeringar, %	98,7	62,2
Låneskötselbidrag	15,7	0,8
Likviditet, kassadagar	14	17

Koncernens finansiella ställning och förändringar i den

Vid utgången av året uppgick koncernens lånebestånd till 45,3 miljoner euro (51,6 miljoner euro år 2014). Minskningen var 6,3 miljoner euro. Koncernens lån per invånare var 2 336 euro (2 663 euro år 2014). Samkommunernas andel av lånebeståndet var 11,3 %, dottersamfundens andel 3,8 % och modersamfundets, dvs. kommunens andel, 84,8 %. Vid slutet av året uppgick koncernens hela främmande kapital till 99,5 miljoner euro. Detta var en minskning på 3,5 miljoner euro jämfört med året innan var. Koncernens likviditet ändrades inte märkbart i jämförelse med föregående år och var 59 % (57 % år 2014). Av koncernens rörelseintäkter skulle 51,3 % behövas för återbetalning av koncernens främmande kapital. Koncernens balansomslutning 31.12.2015 var 210,5 miljoner euro, en ökning på 5,0 miljoner euro, dvs. +2,4 %, jämfört med föregående år.

Koncernbalansräkning och nyckeltal

AKTIVA	31.12.2015 (1 000 €)	31.12.2014 (1 000 €)
BESTÅENDE AKTIVA	195 158	188 765
Immateriella tillgångar	2 286	2 156
Materiella tillgångar	186 095	178 657
Placeringar	6 776	7 952
FÖRVALTADE MEDEL	420	430
RÖRLIGA AKTIVA	14 957	17 301
Omsättningstillgångar	444	518
Fordringar	7 501	8 188
Långfristiga fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Finansiella värdepapper	102	754
Kassa och bank	6 910	7 841
AKTIVA SAMMANLAGT	210 536	206 496
PASSIVA		
EGET KAPITAL	118 257	110 939
Grundkapital	51 986	51 986
Uppskrivningsfond		
Övriga egna fonder	2 910	2 301
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	54 488	58 838
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	8 872	-2 186
MINORITETSANDELAR	300	254
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	0	0
AVSÄTTNINGAR	971	826
FÖRVALTAT KAPITAL	422	435
FRÄMMANDE KAPITAL	90 586	94 041
Långfristigt	45 361	51 628
Kortfristigt	45 225	42 414
TOTALT	210 536	206 496

KONCERNBALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	31.12.2015	31.12.2014
Soliditetsgrad, %	59,6	57,2
Relativ skuldsättningsgrad, %	44,5	49,1
Accumulerat överskott (underskott), 1000 €	63 360	56 652
Accumulerat överskott (underskott) €/invånare	3 267	2 976
Koncernens lån, €/invånare	2 336	2 665
Koncernens lånestock 31.12, 1000 €	45 306	50 729
Koncernens lånefordringar 31.12, 1000 €	4	6
Kommunens invånarantal	19 395	19 037

1.7 KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG TILL BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT

Enligt 115 § i kommunallagen ska kommunstyrelsen i verksamhetsberättelsen lägga fram förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat samt vid behov redogöra för hur balanseringen av ekonomin utfallit under räkenskapsperioden samt för den gällande ekonomiplanens tillräcklighet för balanseringen av ekonomin.

Med räkenskapsperiodens resultat avses resultatet i resultaträkningen före reserveringar och fondöverföringar. Resultatet för kommunens räkenskapsperiod visar ett överskott på 7 523 444,31 euro. Resultatet avviker positivt från vad som förutspåddes då budgeten för år 2015 gjordes upp.

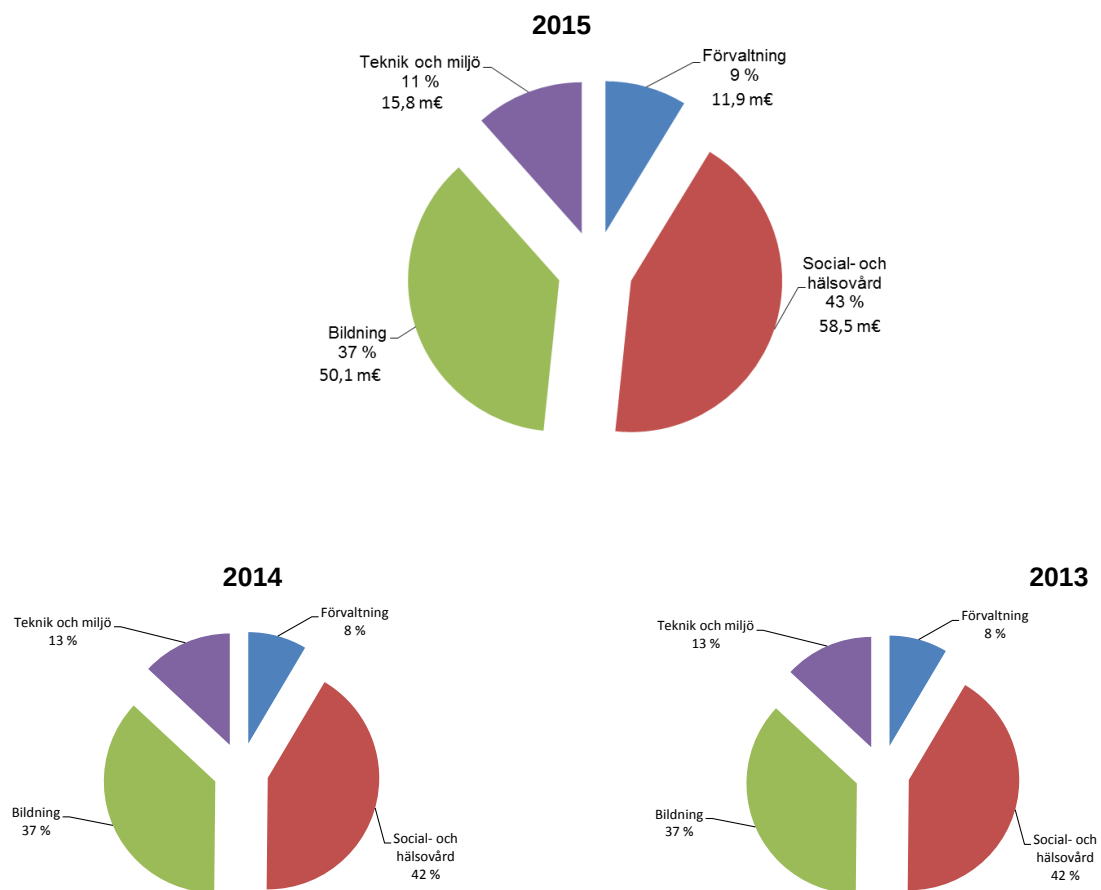
Kommunstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat behandlas på följande sätt:

- en investeringsreservering på 6 850 000 euro bildas för finansiering av projektet Nickby Hjärta
- en investeringsreservering på 650 000 euro bildas för finansiering av projektet för att förbättra landsväg 148 i Kervo
- gjorda avskrivningsdifferenser intäktsförs enligt plan 1 485 989,91 euro
- av investeringsreserveringen för byggande av kommunalteknik på nya planområden intäktsförs 1 876 706,33 euro och en ökning av avskrivningsdifferensen för objektet görs till ett belopp av 1 876 706,33 euro
- resten, 1 509 034,22 euro, bokförs som räkenskapsperiodens överskott i balansräkningen.

Kommunstyrelsen konstaterar att det i kommunens balansräkning inte förekommer underskott från tidigare år som enligt 110 § i kommunallagen bör täckas.

2 BUDGETUTFALLET

Fördelning av de externa och interna kostnaderna verksamhetsområdesvis år 2015 och 2014



2.1 DRIFTSEKONOMINS UTFALL

Läsanvisningar

Budget 2015	= Ursprunglig budget
Budgetändring 2015	= Av fullmäktige godkända ändringar i budgeten
Budget + Ändring	= Ursprunglig budget + av fullmäktige godkända ändringar i budgeten
Utfall 2015	= Bokslut
Förv-%	= Förverkligande i procent i förhållande till den ändrade budgeten
Avvikelse	= Skillnaden mellan bokslutsvärdet och värdet i den ändrade budgeten
Förv. 2014	= Föregående års bokslut
Ändr-% 14/15	= Ändring från föregående år

	1)	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	2)	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
1 000 €	Budget 2015					Avvikelse		
Verksamhetens intäkter	130		130	118	90,5	-12	190	-38,2
Verksamhetens kostnader	-2 124		-2 124	-1 586	74,7	538	-2 502	-36,6
Verksamhetsbidrag	-1 994		-1 994	-1 468	73,6	526	-2 312	-36,5
Avskrivningar enligt plan				-1 327			-1 539	-13,8
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster,	16,5		16,5	14,8	89,6	-1,7	13,3	11,5

1) Inkomsterna har plustecken och utgifterna minustecken

2) Spalten <i>Avvikelse</i> = Utfall – Budget + Ändring	Intäkter	överskridning	+
		underskridning	-
	Kostnader	överskridning	-
		underskridning	+
	Belopp	överskridning	+
		underskridning	-

Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetsidé och uppgifter

Mål och uppföljning

Budgetårets mål och deras uppföljning

Nyckeltal

Bindande i budgeten intagna volymmål och deras utfall samt eventuella andra nyckeltal som motiveringar och information från tidigare år.

Motivering till avvikelsen

Förutom uppgifterna om utfallet utreds orsakerna till de mest framträdande skillnaderna mellan de av fullmäktige uppställda målen och verksamhetens utfall samt överskridningar av anslaget och underskridningar av inkomstberäkningen.

Bedömning av den framtida utvecklingen

samt väsentliga saker som eventuellt inträffar under räkenskapsperioden och efter den och som berör verksamheten (t.ex. ändringar i lagstiftningen).

Dessutom verksamhetsområdesvis

Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin under räkenskapsperioden

Kort beskrivning av de mest betydande händelserna i verksamheten inom verksamhetsområdets alla sektorer under år 2015.

2.1.1 Centralvalnämnden

ANSVAR SOMRÅDE: VAL

ANSVARSPERSON: Kommunsekreteraren

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	28		28	29	104,9	1	28	5,7
Verksamhetens kostnader	-72		-72	-27	37,0	45	-26	3,2
Verksamhetsbidrag	-44		-44	3	-6,2	47	2	37,4

Riksdagsval förrättades år 2015.

I budgeten beredde sig kommunen på att eventuellt ordna en folkomröstning pga. möjliga kommunsammanslagningar. Ingen folkomröstning har ordnats för att fullmäktige 4.3.2015 beslutade att Sibbo drar sig ur både kommunstrukturutredningen i Mellannyanland och kommunstrukturutredningen i Östnyland. Likaså förkastade fullmäktige förslaget om att sammanslå Esbo, Helsingfors, Grankulla, Sibbo och Vanda till en ny kommun.

Justitieministeriet betalar ersättning till kommunen för ordnande av statliga val. Statens ersättning för riksdagsvalet 2015 var 2 euro/röstberättigad.

2.1.2 Revisionsnämnden

ANSVAR SOMRÅDE: REVISION

ANSVARSPERSON: Nämndens ordförande

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter								
Verksamhetens kostnader	-45,0		-45	-39	87,2	6	-39	1,5
Verksamhetsbidrag	-45,0		-45	-39	87,2	6	-39	1,5
Revisionsdagar	35		35	42	118,6	7	41	1,2

Verksamhetsmål år 2015

Revisionsnämnden har i enlighet med kommunallagen berett de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin för fullmäktige samt bedömt huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts. Revisionsnämnden har i utvärderingsberättelsen bedömt hur målen för verksamheten och ekonomin har nåtts och avgett berättelsen till fullmäktige.

Revisionsnämnden sammanträdde 10 gånger under verksamhetsåret 2015. För att fullfölja sin utvärderingsuppgift har nämnden hört olika tjänsteinnehavare vid sina möten. Dessutom har revisionsnämnden följt upp genomförandet av revisionsplanen.

2.1.3 Kommunstyrelsen

ANSVAR SOMRÅDE: ALLMÄN FÖRVALTNING OCH KOMMUNENS LEDNING

ANSVARSPERSON: Kommundirektören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	2) Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	16 373		16 373	22 361	136,6	5 988	15 332	45,8
Verksamhetens kostnader	-11 978		-11 978	-11 821	98,7	157	-11 035	7,1
Verksamhetsbidrag	4 395		4 395	10 540	239,8	6 145	4 297	145,3
Avskrivningar enligt plan				-26			-2	1 195,0
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	67,8		67,8	65,9	97,1	-1,9	65,0	1,3

Verksamhetsidé

Kommundirektören leder kommunens organisation utgående från de direktiv som fullmäktige och kommunstyrelsen fastställer.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Den stora avvikelsen i verksamhetsintäkterna jämfört med budgeten berodde i huvudsak på försäljningsvinster. Under året avgjordes ett besvär gällande ett markförsäljningsbeslut som länge varit anhängigt. Kommunen kunde sålunda slutföra markköpet med Kiinteistö Oy Sipoon Pt-Logistiikkakeskus. Köpesumman var 8,0 miljoner euro.

På kostnadssidan underskreds budgeten med 0,3 miljoner euro för personalkostnadernas del.

Bindande mål år 2015

Strategiskt / Bindande mål	Åtgärd	Mätare	
<i>Kundorienterade kommuntjänster som främjar välbefinnandet och hälsan / Målbilden en självlärande expertorganisation (fas 3)</i>	<i>Varje enhet vid varje avdelning definierar målbilden för år 2020, som märkbart ökar verksamhetens produktivitet och kundinriktning.</i>	<i>Varje enhet vid varje avdelning har en definierad målbild som enligt kommunens ledningsgrupp är trovärdig.</i>	
	<u>Målnuppfyllelse</u> Målbilderna har definierats och behandlats i ledningsgruppen.		
<i>Ständig förbättring / Utvecklingsvägen mot målbilden</i>	<i>Varje enhet vid varje avdelning planerar utvecklingsvägen för att uppnå målbilden samt beslutar om det första steget för att uppnå målbilden.</i>	<i>Varje enhet vid varje avdelning har minst ett pågående projekt.</i>	
	<u>Målnuppfyllelse</u> Projekten har inletts.		

Grytlocksprincipen inom ekonomin / fas 1: åtgärderna enligt fullmäktiges riktlinjer genomförs	Kommunorganisationen genomför åtgärderna enligt fullmäktiges riktlinjer.	Kommunorganisationen har uppfyllt målen i euro enligt fullmäktiges riktlinjer för år 2015.	
	<u>Måuppfyllelse</u> Resultat-, investerings- och finansieringsmålen i euro har uppnått. Utfallet för Operation Grytlock år 2015 är cirka 81 %.		●
Grytlocksprincipen inom ekonomin / fas 2: beslutsfattandet bereds och genomförs	Kommunorganisationen bereder beslutsfattandet av förslagen för Operation Grytlock, fas II, och verkställer besluten enligt fullmäktiges riktlinjer i euro.	Kommunorganisationen har uppfyllt målen i euro enligt fullmäktiges riktlinjer för år 2015.	
	<u>Måuppfyllelse</u> Målen uppfylldes.		●
Lyftkranar till Sibbo	Befolkningstillväxt enligt investeringsprogrammet	Sibbos befolkningsmängd minst 19 500 personer 31.12.2015	
	<u>Måuppfyllelse</u> Invånarantalet uppgick till 19 399.		●

VÄSENTLIGA HÄNDELSE I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN

Resultatenhet: Kommunens ledning

ANSVARSPERSON: Kommundirektören

Ekonomiskt resultat

	1)				2)			
1 000 €	Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	13 327		13 327	19 084	143,2	5 757	11 995	59,1
Verksamhetens kostnader	-1 034		-1 034	-1 082	104,6	-48	-1 038	4,2
Verksamhetsbidrag	12 293		12 293	18 003	146,4	5 710	10 957	64,3
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	1,0		1,0	1,0	100,0		1,0	

Resultatenhet: Ekonomi- och förvaltningscentralen

ANSVARSPERSON: Ekonomi- och förvaltningsdirektören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	2) Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	2 635		2 635	2 691	102,1	56	2 823	-4,7
Verksamhetens kostnader	-6 048		-6 048	-6 211	102,7	-163	-6 130	1,3
Verksamhetsbidrag	-3 413		-3 413	-3 520	103,1	-107	-3 306	6,5
Avskrivningar enligt plan				-20				
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	46,5		46,5	45,9	98,8	-0,6	44,9	2,3
IT-toiminta								
Verksamhetens intäkter	2315		2 315	2 381	102,8	66	2 463	-3,3
Verksamhetens kostnader	-2257		-2 257	-2 513	111,3	-256	-2 468	1,8
Verksamhetsbidrag	58,3		58	-132	-226,2	-190	-5	2 342,6

Verksamhetsidé

Ekonomi- och förvaltningscentralen stöder fullmäktige, kommunstyrelsen och de serviceproducerande avdelningarna i skötseln av deras uppgifter. Ekonomi- och förvaltningscentralen producerar kansli-, ekonomiförvaltnings-, personalförvaltnings- och it-tjänster samt ansvarar för styrningen av kommunens förvaltning och ekonomi och för dess gemensamma riktlinjer. Dessutom ansvarar centralen för extern information till kommuninvånare, företag och myndigheter och för den gemensamma kundservicen till externa kunder.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Verksamhetsbidraget för centralens enheter Ekonomitjänster, Förvaltningstjänster och Gemensamma kundtjänster utföll bättre än budgeterat. It-tjänster och Personaltjänster uppnådde däremot inte sina mål. De budgeterade kostnaderna överskreds i sin helhet med cirka 0,1 miljon euro, och verksamhetsbidraget underskred målet med cirka 0,1 miljon euro.

Man beslutade att de senaste versionerna av verksamhetsstyrningssystemen tas i bruk inom Ekonomitjänster och Personaltjänster. Inom Ekonomitjänster skedde ibruktagandet i slutet av året och inom Personaltjänster inleddes ibruktagandet i slutet av år 2015 och slutförs i början av år 2016. Målet är att underlätta chefernas uppgift såväl inom ekonomiuppföljningen som inom personalstyrningen. Dessutom togs ett uppföljnings- och rapporteringsprogram för lånebeståndet i bruk inom Ekonomitjänster under året. Indrivningen effektiviserades genom att utlokalisera en del av processen till Intrum Justitia.

It-tjänsters organisationsförändring genomfördes i slutet av år 2014 och det ändrade verksamhetssättet tillämpades under året. Dataadministrationen koncentrerar sig på utveckling av program och lösningar och den tekniska sidan sköter om ärenden i anknytning till utrustning och nät. I slutet av året beslutade man stärka it-organisationen genom att anställa en ny it-chef.

De totala investeringarna för It-tjänster uppgick till 0,2 miljoner euro då budgeten var 0,3 miljoner euro. Investeringarna inbegrep såväl apparat- som systemanskaffningar.

Bl.a. följande system förnyades under verksamhetsåret:

- Det nationella patientdataarkivet Kanta, anslutning av Mediatri-systemet
- MediMobi, hemvårdens mobilregistreringar i patientdatasystemet
- Medinet + tidsbeställning, versionsuppdatering och utvidgning av användningen
- Granlund Manager, en applikation för hantering och underhåll av byggnader som används av lokalitetsförvaltningen
- Postiviidakko, verktyg för e-postmarknadsföring som används av Kulturtjänster
- Edison, inlärningsplattform inom utbildningen.

Bindande mål för år 2015

Strategiskt / Bindande mål	Åtgärd	Mätare	
Kundorienterade kommuntjänster som främjar välbefinnandet och hälsan / Målbilden en självlärande expertorganisation (fas 3)	Varje enhet definierar målbilden för år 2020, som märkbart ökar verksamhetens produktivitet och kundinriktning.	Varje enhet har en definierad målbild som enligt kommunens ledningsgrupp är trovärdig.	
	<u>Måluppfyllelse</u> Målbilden har definierats och beskrivits för varje enhet.		
Ständig förbättring / Utvecklingsvägen mot målbilden	Målbilden definieras och utvecklingsvägen mot en expertorganisation färdigställs före 30.6.2015 och genomförandet inleds före 31.8.2015.	Varje enhet har minst ett pågående projekt.	
	<u>Måluppfyllelse</u> Alla enheter har startat minst ett projekt före utgången av juni 2015.		
Grytlocksprincipen inom ekonomin / fas 1: åtgärderna enligt fullmäktiges riktlinjer genomförs	Åtgärdsförslagen för ekonomin och förvaltningen som godkändes av fullmäktige 8.9.2014 genomförs.	Effektiveringsåtgärdernas gemensamma inverkan minst 0,26 miljoner euro	
	<u>Måluppfyllelse</u> Effektiveringsåtgärdernas inverkan beräknas uppgå till cirka 0,1 miljoner euro.		
Grytlocksprincipen inom ekonomin / fas 2: beslutsfattandet bereds och genomförs	Tilläggsförslagen för fas 2 bereds före 31.3.2015, besluten som påverkar år 2015 verkställs före 31.12.2015 och besluten fattas om de åtgärder som ska genomföras åren 2016 och 2017.	Har förslagen och besluten genomförts? Kommunorganisationen har uppfyllt målen i euro enligt fullmäktiges riktlinjer för år 2015.	
	<u>Måluppfyllelse</u> Kommunens mål i euro har uppfyllts för år 2015. Upphandlingen av försäkringar inleddes under räkenskapsperioden och slutförs i början av år 2016.		

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

År 2016 främjar Ekonomitjänster för sin del kommunens digitalisering bl.a. genom att skapa mera förutsättningar för distansarbete samt genom att förbättra tillgängligheten av digitala tjänster enligt principen 24/7. Detta sker bl.a. med hjälp av Skype-möten och webinarier varvid utbildningen i praktiken hela tiden är tillgänglig.

Styrningen av ekonomin och personalverksamheten förbättras i och med att nya versioner av programmen tas i bruk. Inom kundtjänsterna ligger tyngdpunkten på att skapa och ta i bruk ett nytt koncept för hela kommunen i samarbete med de andra avdelningarna. Målet för Förvaltningstjänster är att skapa en helt ny verksamhetsmodell för ärendehantering.

It-kostnaderna stiger något till följd av de digitala projekten och automatiseringen, å andra sidan riktas besparingarna till de andra avdelningarna och enheterna. It-tjänster slöt ett nytt telefonavtal med Sonera år 2015. Den årliga besparingen som uppnås inom ramen för detta avtal, cirka 70 000 euro, riktas i huvudsak till avdelningarna, inte till Ekonomi- och förvaltningscentralen.

De totala kostnaderna stiger en aning till följd av en större satsning på utveckling av it-system och digitalisering.

Resultatenhet: Utvecklings- och planläggningscentralen

ANSVARSPERSON: Utvecklingsdirektören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	2) Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	411		411	586	142,6	175	514	14,0
Verksamhetens kostnader	-4 896		-4 896	-4 529	92,5	367	-3 867	17,1
Verksamhetsbidrag	-4 485		-4 485	-3 943	87,9	542	-3 353	17,6
Avskrivningar enligt plan				-6			-2	175,0
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	20,3		20,3	18,9	93,3	-1,4	19,1	-0,8

Verksamhetsidé

Utvecklings- och planläggningscentralen verkar direkt under kommunens ledning som en planerings-enhet för markanvändning och trafik. Till centralens uppgifter hör också skötsel av markpolitik, fastighetsbildning, mättnings- och GIS-ärenden samt ärenden som berör näringspolitik och turism. Centralen följer aktivt med förändringar i omvärlden och kan effektivt reagera på dem.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Målen för år 2015 uppfylldes och överskreds delvis.

Fyra detaljplaneändringar fastställdes; Skillnaden, Stenkulla, Herrgårdsbrinkens EN-tomter och SR-rautakvarteret. Byggrätten i dessa planer uppgår till 36 400 m²vy. Två nya detaljplaner vann laga kraft; utvidgningen av Hassellunden och Sibbo Ådal, 95 222 m²vy.

Den strategisista delgeneralplanen för Tallmo godkändes av fullmäktige. Utarbetandet av bydelgeneralplanen för Norra Paipis inleddes. Planläggningsprocessen försnabbades. En del av planerna läggs fram som förslag, framläggningstiden har förkortats. Planläggningsöversikten och kungörelserna finns endast i elektronisk form.

De elektroniska tjänsterna utvecklades. De elektroniska karttjänsterna gjordes mångsidigare, bl.a. uppgifterna om detaljplanerna och skyddsområdena finns nu i den elektroniska karttjänsten. Största delen av planresponser ges elektroniskt, för det mesta visserligen per e-post.

Kommunens inkomster från marköverlåtelse uppgick till cirka 12,2 miljoner euro. Största delen av denna summa var en inlösningersättning på 8 miljoner euro för tomten i Bastukärr. I övrigt såldes tomter på områdena Tasträsk, Hassellunden och Herrgårdsbrinken. Ytterligare satsningar gjordes på marknadsföringen av tomter, bl.a. utarbetades elektroniska marknadsföringssidor för Sibbo Ådal och för tomterna ordnades marknadsföringstillställningar.

Cirka 52 hektar mark skaffades i strategiskt viktiga områden. Kostnaderna för markanskaffningen uppgick till cirka 2,7 miljoner euro.

Bindande mål för år 2014

Bindande mål	Åtgärd	Mätare	
Kundorienterade kommun-tjänster som främjar välbefinnandet och hälsan	Deltagande på webben utvecklas som en del av planlägningsprocessen och karttjänsten.	Andelen förslag inkomna via webben av alla förslag	
	<u>Målluppfyllelse</u> Åsikter och anmärkningar kan lämnas via e-post. Verktyg för deltagande på webben, t.ex. kartenkäter och webbdiskussioner, används enligt behov i planprojekten. Cirka 60 % av planläggningens respons inkommer elektroniskt. Målet uppnås.		
Ständig förbättring	Planlägningsprocessen görs smidigare.	Processbeskrivningen har färdigställts.	
	<u>Målluppfyllelse</u> Processbeskrivningen är färdig. Målet uppnås.		
Grytlocksprincipen inom ekonomin, fas 1 och 2	Planläggningen och tomtförsäljningen effektiveras genom att utveckla processerna.	Tomtförsäljningsinkomster 5 miljoner euro	
	<u>Målluppfyllelse</u> Planlägningsprocessen försnabbades. På hösten ordnades en tillställning för marknadsföring av tomter. Tomtförsäljningsinkomsterna uppgick till 12,2 miljoner euro år 2015. Målet uppnås.		
Lyftkranar till Sibbo	Strategiska områden planläggs effektivt.	Detaljplaner som godkänns år 2015 100 000 m²vy En bydelegeneralplan har godkänts och en ny bydelgeneralplan har påbörjats.	
	<u>Målluppfyllelse</u> Fullmäktige godkände fem detaljplaner, sammanlagt cirka 130 000 m²vy. Delgeneralplan för Immersby färdigställdes inte före utgången av året. Utarbetandet av delgeneralplanen för Norra Paipis inleddes. Målet uppnås inte vad gäller delgeneralplanen för Immersby, i övrigt uppnås målet.		

Nyckeltal

Volymmål

	BS 2014	BU 2015	BS 2015
Detaljplaner, nya områden, ha/m²vy	1,5 ha	64 000	95 222
Detaljplaneändringar, m²vy	4 st.	20 500	36 400
Bydelgeneralplaner, st.	1	1	0
Strategiska delgeneralplaner, st.	0	1	1
Beslut om tomtförsäljning, st.	48	20	21
Markanskaffning, ha	89	30	51
Markförsäljning, ha	7,5	5	48

Obs. Nyckeltalen i bokslutet 2014 var hektar eller stycken och är därmed inte jämförbara.

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

År 2015 lyckades kommunen skaffa mera råmark och detaljplaner kunde utarbetas på kommunägda marker. Förhandlingar om köp av mark framför allt i Söderkulla och Tallmo fortsätter.

Man satsar fortsättningsvis på tomtförsäljning. Tillställningar ordnas för byggfirmor och investerare. Ett elektroniskt reserveringssystem tas i bruk för försäljning av egnahemstomter. Tomter avsedda för boende säljs/hyrs ut främst i områdena Sibbo Ådal, Herrgårdsbrinken, Tasträsk och Hassellunden. Företagstomter torde komma till salu på områdena Sandbackavägen och Box.

Utarbetandet av delgeneralplanen för Norra Paipis fortsätter inom generalplaneringen. Syftet med planen är att hitta nya metoder för att förtäta byområdena. Målet är också att få den strategiska delgeneraplanen för Sibbesborg godkänd av fullmäktige.

En inventering av den byggda miljön genomförs som en öppen nätenkät, dvs. information samlas in också av invånarna.

Tyngdpunkten inom detaljplaneringen ligger på en planläggning som stöder näringarna. Detaljplanerna för Box och Sandbackavägen ska föras till fullmäktige för godkännande. Även näringslivets behov beaktas i planerna för bostadsområden. Detaljplaner utarbetas för alla tätorter.

Sibbo har en aktiv roll i HRT och samarbetsnätverk. Utvecklings- och planläggningscentralens representanter fungerar som ordförande för fyra KUUMA-samarbetsgrupper.

Vad gäller spårtrafiken främjar kommunen aktivt öppnandet av banan mellan Nickby och Kervo för persontrafik, bl.a. genom att planlägga bostadsområden i Nickby och Tallmo. Sibbo, NTM-centralen och HRT utarbetar en områdesreserveringsplan för den planskilda anslutningen i Sibboviken, där man bl.a. undersöker placeringen av anslutningshållplatser, busshållplatser och kommersiella funktioner samt förbättrandet av anslutningsarrangemangen i området.

Samarbetet med företagarna fortsätter bl.a. inom ramen för näringslivskommittén. Satsningar görs på marknadsföring och turism.

2.1.4 Social- och hälsovårdsutskottet

ANSVAR SOMRÅDE: SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRD

ANSVARSPERSON: Social- och hälsovårdsdirektören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	2) Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	8 805		8 805	9 035	102,6	230	9 012	0,2
Verksamhetens kostnader	-58 890		-58 890	-58 513	99,4	377	-58 137	0,6
Verksamhetsbidrag	-50 085		-50 085	-49 478	98,8	607	-49 125	0,7
Avskrivningar enligt plan	-300		-300	-71	23,6	229	-108	-34,8
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	319,1		319,1	321,5	100,7	2,4	328,0	-2,0

Verksamhetsidé

Social- och hälsovårdsutskottets uppgift är att tillsammans med de andra förvaltningarna främja kommuninvånarnas hälsa och välfärd samt förhindra utslagning och minska hälsoskillnader mellan befolkningsgrupperna.

Uppgiften förverkligas genom att planmässigt påverka förutsättningarna för hälsa och välfärd, såsom levnadsvanor, levnadsförhållanden och livsmiljö och se till att servicen fungerar och det finns tillgång till service.

Social- och hälsovårdsservicen är verkningsfull och kostnadseffektiv. Den ordnas kundorienterat genom att öka kundens valfrihet och delaktighet, samarbeta med andra aktörer och utnyttja teknikens och den elektroniska kommunikationens möjligheter.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Trots den strama budgeten lyckades Social- och hälsovårdsavdelningen förverkliga de besparingar och effektiviseringsåtgärder som fullmäktige linjerat för avdelningen. Utöver de planerade besparingarna underskred avdelningen budgeten med knappa 0,6 miljoner euro; drygt 0,2 miljoner euro av denna besparing hänför sig till specialistsjukvården.

Avdelningens verksamhetsintäkter överskreds med drygt 0,2 miljoner euro, verksamhetskostnaderna underskreds med drygt 0,3 miljoner euro och verksamhetsbidraget uppgick till 98,8 %.

Resultatenhetens nyckeltal fås från Kommunförbundets rapport Kostnaderna för social- och hälsovården i medelstora kommuner år 2015, som blir färdig i juni 2016. I kostnadsjämförelsen för år 2014 hade social- och hälsovårdsväsendet i Sibbo de lägsta ålderstandardiserade totalkostnaderna (euro/invånare) bland 19 jämförelsekommuner.

Varje resultatenhet på Social- och hälsovårdsavdelningen har en målbild för år 2020 som godkänts av kommunens ledningsgrupp, och varje resultatenhet har flera utvecklingsprojekt på gång.

Bindande mål för år 2015

Strategiskt / Bindande mål	Åtgärd	Mätare	
Kundorienterade kommuntjänster som främjar välbefinnandet och hälsan / Målbilden en självlärande expertorganisation (fas 3)	Personalen definierar målbilden för sitt serviceurval i samarbete med kommuninvånarna och beaktar även samarbetsnätverkets behov.	Alla enheter har definierat sin kärnuppgift genom att utnyttja erfarenhetsexperter, klientråd eller invånartillställningar.	
	<u>Måloppfyllelse</u> Alla enheter har definierat kärnuppgifterna tillsammans med klientrepresentanterna genom att utnyttja bl.a. erfarenhetsexperter, klientråd, invånartillställningar eller kundenkäter. Målet uppfylldes.		
Ständig förbättring / Utvecklingsvägen mot målbilden	Servicelösningar som kan genomföras snabbt och kostnadseffektivt utnyttjas, t.ex. elektroniska kundinriktade lösningar.	Minst en ny elektronisk eller funktionell lösning har tagits i bruk i alla livscyklar.	
	<u>Måloppfyllelse</u> Kommunens ledningsgrupp har godkänt 13 elektroniska Induktionsspisprojekt samt nya servicelösningar för Social- och hälsovårdsavdelningen. Projekten fördelar sig jämnt mellan livscyklarna. Målet uppfylldes.		
Grytlocksprincipen inom ekonomin / fas 1: åtgärderna enligt fullmäktiges riktlinjer genomförs	Besluten och besparingarna 240 000 euro från hösten 2014 förverkligas hela året 2015.	630 000 euro	
	<u>Måloppfyllelse</u> De planerade besparingarna i budgeten förverkligades och bidrog till att den strama budgeten uppnåddes. Det nya tankesättet som Operation Grytlock och Operation Induktionsspis fört med sig har slagit rot i organisationen och lett till ännu större besparingar än väntat. Målet uppfylldes.		
Grytlocksprincipen inom ekonomin / fas 2: beslutsfattandet bereds och genomförs	De planerade grytlocksåtgärderna för fas 2 bereds och genomförs, varav de viktigaste är att aktivera långtidsarbetslösa och granska handikappservicen och boendeservicen. Nya grytlocksidéer samlas in. Idéerna bereds för att kunna verkställas så snabbt som möjligt.	Alla enheter i kommunen deltar i aktiveringen av långtidsarbetslösa (320 000 euro).	

	<u>Måloppfyllelse</u> Kommunens alla avdelningar har deltagit i aktiveringen av långtidsarbetslösa. Besparingar har uppnåtts inom arbetsmarknadsstödet, utkomststödet och i någon mån till följd av den minskade användningen av social- och hälsovårdstjänster. Totalt uppgår besparingarna till minst 400 000 euro. Samtidigt ökade kostnaderna till följd av den ökade arbetslösheten (ca 11 %) och långtidsarbetslösheten (ca 29 %) och därför syns inte besparingarna direkt i bokslutssiffrorna. Målet uppfylldes.	
--	---	--

VÄSENTLIGA HÄNDELSE I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN

Det ekonomiska trycket ökade bl.a. till följd av att kommunen fick kännedom om samkommunernas kostnader och prishöjningar för upphandlingen av boendetjänster för äldre och tjänsterna för utvecklingsstörda för år 2015 först efter att budgeten hade godkänts. Detta ökade kostnaderna på årsnivå med drygt 0,4 miljoner euro och hade inte beaktats i budgeten. Tjänsterna för handikappade överskreds med 0,4 miljoner euro, men motsvarande besparing uppnåddes på andra håll.

Resultatenhet: Förvaltning och ekonomi

ANSVARSPERSON: Social- och hälsovårdsdirektören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	2) Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter				325		5	304	6,9
Verksamhetens kostnader	-971		-971	-833	85,8	138	-821	1,5
Verksamhetsbidrag	-651		-651	-508	78,1	143	-517	-1,6
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	9,4		9,4	10,0	106,5	0,6	9,9	0,8

Verksamhetsidé

Att utveckla, följa upp och utvärdera social- och hälsovårdstjänsterna så att de på bästa möjliga sätt motsvarar kommuninvånarnas föränderliga behov. Att leda verksamheten på ett förutseende sätt som grundar sig på kunskap och se till att tjänsterna är kostnadseffektiva.

Att stödja invandrarnas sociala sammanhållning och integration samt främja och utveckla det sektorövergripande samarbetet.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Budgeten för resultatenheten Förvaltning och ekonomi underskreds och verksamhetsbidraget uppgick till 78 %.

Social- och hälsovårdsavdelningens resultatenheter genomförde de åtgärder och besparingar som fullmäktige hösten 2014 linjerat inom ramen för Operation Grytlock, utvecklade Induktionsspisprojekt inom alla livscyklar och deltog aktivt i utvecklingsarbetet inom ramen för Forum Sibbe.

Nyckeltal

BS 2014 BU 2015 BS 2015 *

Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för
social- och hälsovården, euro/invånare

3 015 3 158

*uppgifterna fås först i juni 2016

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

Social- och hälsovårdsavdelningens enhet Förvaltning och ekonomi deltar aktivt i utvecklingen av samarbetet mellan kommunens avdelningar och i centraliseringen av funktionerna i enlighet med de mål som ställts upp för kommunens förvaltnings- och ekonomitjänster. Integrationsarbetet överfördes till Tjänster för befolkningen i arbetsför ålder i början av år 2016.

Resultatenhet: Stödjande av barnens och de ungas uppväxt och utveckling samt främjande av barnfamiljernas hälsa och välfärd

ANSVARSPERSON: Servicedirektören

Ekonomiskt resultat

	1)	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015		2)	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
1 000 €	Budget 2015				Förv.-%	Avvikelse		
Verksamhetens intäkter	40		40	110	274,0	70	102	7,4
Verksamhetens kostnader	-4 398		-4 398	-3 977	90,4	421	-3 993	-0,4
Verksamhetsbidrag	-4 358		-4 358	-3 868	88,8	490	-3 891	-0,6
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	34,0		34,0	38,3	112,7	4,3	34,3	11,8

Verksamhetsidé

Verksamhetsidén för servicen för barn, ungdomar och familjer är att främja hälsan och välfärden hos kommunens barn, ungdomar och barnfamiljer genom att erbjuda rättidiga och effektiva social- och hälsovårdstjänster med fokus på förebyggande och tidigt stöd.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Resultatenheten underskred budgeten med knappa 0,5 miljoner euro. Den största besparingen uppnåddes i och med att kostnaderna för köpta tjänster minskade. Tilläggsresurserna för barnskyddsarbetet och familjearbetet har stärkt familjearbetets tjänster för tidigt stöd och satt allt tydligare gränser mellan det förebyggande arbetet och det korrigerande arbetet med tyngdpunkt på vård utom hemmet. Då man tidigare satsade cirka 75 procent av familjearbetets resurser på att stärka

barnskyddstjänsterna har det nu varit möjligt att erbjuda tjänster som hjälper familjerna i ett tidigare skede. Inom barnskyddet har man igen kunnat koncentrera sig på ett aktivt förändringsarbete och rehabilitering tillsammans med barnskyddsklienterna, och de köpta tjänsterna har sålunda minskat.

År 2015 ändrades flera olika lagar, bl.a. socialvårdslagen, familjevårdslagen och faderskapslagen som trädde i kraft 1.1.2016. Även de senaste ändringarna av barnskyddslagen trädde i kraft under år 2015.

Socialvårdslagen ändrade avsevärt arbetet med klientprocesserna. Bedömningen av klienternas servicebehov sköts nu av Tjänster för barn, unga och familjer. Faderskapslagen som trädde i kraft 1.1.2016 förutsätter att rådgivningsarbetets klientprocesser omorganiseras och att arbetsuppgifter överförs från barnskyddet.

Grupprådgivningar som genomfördes som ett s.k. Induktionsspisprojekt omfattade spädbarn i åldern 5 månader samt förskolebarn. Grupprådgivningarna för spädbarn har fått god feedback av klienterna och verksamhetssättet har främjat nätverksbildning mellan klienterna. Samarbetet mellan skolhälsovården och småbarnsfostran har ökat till följd av grupprådgivningarna för förskolebarn.

Barnens föräldrar har kunnat delta i grupper där tyngdpunkten ligger på förebyggande arbete och ett styrkegivande synsätt. Grupperna ordnades i Nickby och Söderkulla i samarbete med Mannerheims barnskyddsförbund.

Under år 2015 var 42 barn och unga placerade i vård utom hemmet. I slutet av år 2015 uppgick antalet till 15. På motsvarande sätt var 46 barn placerade utom hemmet under år 2014, och i slutet av år 2014 uppgick antalet till 25, vilket är 15 fler än år 2015.

Familjevårdens utvecklingsarbete fortsatte och anvisningar för familjevården utarbetades i samarbete med de östnyländska kommunerna.

Under hösten 2015 ordnades en klientrådstillställning och en kundenkät genomfördes. Klienterna inom Tjänster för barn, unga och familjer var i huvudsak nöjda med sina tjänster, speciellt med rådgivningstjänsterna. Vid klientrådstillställningen önskade man mera omfattande tjänster av skolhälsovården som beaktar hela familjen samt konkretare verktyg i stället för uppföljning och kontroll.

Nyckeltal

	BS 2014	BU 2015	BS 2015 *
Åldersstandardiserade kostnader för barnskyddet, euro/invånare	87	90	
0–17-åringar som placerats utanför hemmet, % av befolkningen i motsvarande ålder	0,98	0,47	0,90

*de ålderstandardiserade uppgifterna fås först i juni 2016

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

Statistikuppgifterna för Tjänster för barn, unga och familjer är inte längre i fortsättningen jämförbara med föregående års statistik till följd av den nya socialvårdslagens verksamhetsmässiga ändringar. Eftersom kriterierna för barnskyddets klientrelation har ändrats kommer detta att synas i statistiken som en minskning av antalet klienter. Tidigare räknades de barn som klienter hos barnskyddet vars familjers situation utreddes, dvs. klientrelationen inleddes genast då barnskyddsanmälan anlänt. Nu räknas som klienter endast de barn som efter den omfattande bedömningen av situationen konstateras ha ett behov av barnskydd.

Även antalet barnskyddsanmälningar kommer att minska. Allt fler anmälningar som tidigare registrerades som barnskyddsanmälningar kommer i fortsättningen att registreras som anmälningar enligt socialvårdslagen. Även en anmälan enligt socialvårdslagen leder till en utredning av situationen (= bedömning av servicebehovet).

Efterfrågan på hemservicetjänster för barnfamiljer beräknas öka i takt med att familjerna blir mer medvetna om dessa tjänster.

Att stödja, placera ut och integrera ensamkommande minderåriga asylsökande kräver ökade resurser.

För ordnandet av lagstadgad ledighet för närståendevårdare bereds ibruktagandet av en servicesedel.

Resultatenhet: Stödande av verksamhetsförutsättningarna för befolkningen i arbetsför ålder samt främjande av dess välfärd och hälsa

ANSVARSPERSON: Chefläkaren

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	2 505		2 505	2 506	100,0	1	2 394	4,7
Verksamhetens kostnader	-34 655		-34 655	-34 638	100,0	17	-34 326	0,9
Verksamhetsbidrag	-32 150		-32 150	-32 132	99,9	18	-31 932	0,6
Avskrivningar enligt plan				-26		-26	-37	-28,8
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	113,0		113,0	111,1	98,3	-2,0	115,6	-3,9
Specialsjukvård								
Verksamhetens intäkter				2		2	1	
Verksamhetens kostnader	-20 344		-20 344	-20 097	98,8	246	-19 832	1,3
Verksamhetsbidrag	-20 344		-20 344	-20 096	98,8	248	-19 831	1,3

Verksamhetsidé

Verksamhetsidén för servicen för befolkningen i arbetsför ålder är att främja välfärden, hälsan och arbetsförmågan hos de vuxna kommuninvånarna i arbetsför ålder samt förebygga sjukdomar och utslagning. Kommuninvånarnas egna resurser aktiveras genom att engagera patienterna att sköta om sin egen hälsa och stödja kommuninvånarna och deras familjer att få kontroll över sina liv. Inom servicen betonas ett mångprofessionellt arbetsgrepp och förebyggande verksamhet. Tjänsterna produceras kundorienterat, smidigt och effektivt.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Budgeten för Tjänster för befolkningen i arbetsför ålder förverkligades enligt plan år 2015 fastän den allmänna situationen i samhället förorsakade många olika slags påfrestningar för servicesystemet.

Kostnaderna för specialsjukvården underskred budgeten med 0,2 miljoner euro trots att man reserverat cirka 0,4 miljoner euro mindre i budgeten jämfört med HNS:s serviceplan.

Redan år 2014 konstaterades det att man i misstag betalat ut för lite personliga tillägg inom öppenvården och mun- och tandvården än vad läkaravtalet kräver. Situationen korrigerades retroaktivt år 2015, vilket ledde till att budgeten för båda enheterna överskreds. De ökade kostnaderna för kvälls- och veckoslutsjouren påverkade också överskridningen inom öppenvården i och med att jouransvaret överförts till Borgå sjukhus. Läkarköerna till den icke-brådslande öppenvården växte inte längre under år 2015, men blev inte heller avsevärt kortare. Tillgången till brådslande tid hos läkare och skötare förblev god. Antalet kunder inom mun- och tandvården ökade kraftigt år 2015, vilket ledde till att köerna till tandläkarmottagningen växte.

Arbetslöshetsgraden i Sibbo var den lägsta i Nyland år 2015, men arbetslösheten ökade ändå kraftigt under året även i Sibbo (ökningen cirka 11 %) och långtidsarbetslösheten ännu mera (ökningen cirka 29 %). Den ökade arbetslösheten tillsammans med ändringen i arbetsmarknadsstödet som trädde i kraft i början av året ökade avsevärt kostnaderna för arbetsmarknadsstödet. Med aktiveringsåtgärderna för långtidsarbetslösa lyckades man delvis begränsa den kostnadsstegring som berodde på arbetsmarknadsstödet och utkomststödet, men den ökade arbetslösheten ledde ändå till att budgeten för vuxensocialarbetet överskreds.

Flyktingsituationen i Europa påverkade även situationen i Sibbo. Under året grundades en mottagningscentral för minderåriga asylsökande i kommunen och ytterligare två planerades.

Samarbetet mellan mottagningscentralen och kommunens enheter var aktivt och även många frivilliga kommuninvånare deltog i mottagandet av asylsökande.

Ett gemensamt mål med Tjänster för äldre har varit att minska behovet av heldygnsvård och öka tjänsterna hemma. Detta har lett till att kostnaderna för hjälpmedel för medicinsk rehabilitering och utdelningen av vårdartiklar inom öppenvården har stigit, men de förväntade besparingarna inom anstalts- och serviceboendet överskrider dessa kostnadsökningar mångdubbelt. År 2015 började man flytta tyngdpunkten inom rehabiliteringstjänsterna till att stödja hemmaboende.

År 2015 fortsatte Tjänster för befolkningen i arbetsför ålder genomförandet av Grytlocksprojekten som inleddes föregående år med goda resultat. Dessutom inleddes flera Induktionsspisprojekt som sparar resurser och samtidigt förbättrar servicen. Många av projekten genomfördes redan under året.

Nyckeltal

	BS 2014	BU 2015	BS 2015 *
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för primärhälsovården, euro/invånare	608	643	
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för specialistsjukvården, euro/invånare	1 164	1 211	
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för utkomstskydd och sysselsättning, euro/invånare	99	89	

*de åldersstandardiserade uppgifterna fås först i juni 2016

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

Målet är att även i fortsättningen hålla kostnaderna för specialistsjukvården i styr, bl.a. genom att utbilda den egna personalen och genom goda konsultationsmöjligheter.

Behovet av och efterfrågan på social- och hälsovårdstjänster i Sibbo kommun har redan i flera års tid ökat och kommer fortsättningsvis att öka. Detta beror bl.a. på kommunens befolkningsökning, icke-ortsbor som till följd av valfriheten valt att anlita Sibbo kommuns tjänster, arbetslöshetens inverkan på välbefinnandet och servicebehovet samt människornas benägenhet att i svåra tider söka sig till de offentliga tjänsterna. Genom att stödja befolkningens och klienternas välmående samt genom att utveckla gruppverksamheten och de digitala tjänsterna kan man visserligen i någon mån bromsa ökningen av servicebehovet, men behovet beräknas ändå öka. Därför kommer det att kräva tilläggsresurser redan inom den närmaste framtiden för att förbättra tillgången på t.ex. läkartider och tandläkartider eller ens hålla den på nuvarande nivå.

Under de närmaste åren blir vi tvungna att öka aktiveringsåtgärderna på grund av arbetslösheten, framför allt ungdoms- och långtidsarbetslösheten, för att kunna förebygga utslagning och minska därtill kopplade problem.

Överföringen av det grundläggande utkomststödet till Folkpensionsanstalten år 2017 leder till stora förändringar inom vuxensocialarbetet och gör det möjligt att flytta tyngdpunkten till det aktiverande och förberedande socialarbetet.

Många av de asylsökande på mottagningscentralerna i Sibbo torde beviljas asyl eller uppehållstillstånd år 2016, och åtminstone en del av dem en torde få en kommunplats i Sibbo. Då måste kommunen ordna bostäder, integrationstjänster och eventuella stödtjänster.

Inom den medicinska rehabiliteringen är det i framtiden klokt att satsa allt mer på rehabilitering som ges hemma och stöder klienterna att klara sig hemma. Detta kräver extra personalresurser inom den närmaste framtiden, vilket delvis är möjligt genom att minska antalet vårdplatser.

Resultatenhet: Främjande av de äldres välfärd och livskvalitet

ANSVARSPERSON: Servicedirektören för service för äldre

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	2 349		2 349	2 374	101,0	25	2 506	-5,3
Verksamhetens kostnader	-15 353		-15 353	-15 675	102,1	-322	-15 620	0,4
Verksamhetsbidrag	-13 004		-13 004	-13 302	102,3	-298	-13 114	1,4
Avskrivningar enligt plan				-27		-27	-45	-39,1
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	128,7		128,7	127,3	98,9	-1,4	131,8	-3,4

Verksamhetsidé

Att ge råd samt erbjuda och producera mångsidig och verkningsfull service för äldre och handikappade kommuninvånares individuella behov som stöd för ett gott liv med personlig prägel. Verksamhetsprinciper för servicen är de äldres delaktighet i frågor som rör honom eller henne samt utnyttjande av de egna resurserna.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Alla arbetsenheter inom Tjänster för äldre underskred sina budgeter. Detta var möjligt trots att man på grund av konkurrensutsättningen fick kännedom om priserna för de köpta tjänsterna (= effektiviserat serviceboende för äldre) för år 2015 först efter att budgeten hade godkänts och sålunda fattades 195 000 euro i budgeten. Resultatet uppnåddes genom att man lyckades minska antalet köpserviceplatser och effektivisera den egna verksamheten ytterligare.

Även hemvården underskred budgeten med 150 000 euro.

Budgeten för tjänster för handikappade överskreds med cirka 400 000 euro. Drygt 200 000 euro fattades redan från början i budgeten för tjänster för handikappade eftersom man fick kännedom om samkommunernas prishöjningar först efter att budgeten hade godkänts.

Antalet klienter som anlitar färdtjänster ökade dessutom under året med 11. Även användningen av personliga assistenter ökade. Serviceboende hemma i krävande klientsituationer togs i bruk som en ny lagstadgad tjänst.

Nyckeltal

	BS 2014	BU 2015	BS 2015 *
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för servicen för äldre, euro/invånare	699	731	
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för handikappade, euro/invånare	221	232	

*de åldersstandardiserade uppgifterna fås först i juni 2016

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

Ibrukttagandet av en servicesedel bereds år 2016.

Ett verksamhetsstyrningssystem fogas till hemvårdens mobilsystem år 2016. Även andra tekniska lösningar undersöks.

Utvecklingsstörda sysselsätts av kommunen och företag i Sibbo.

Green Care-ideologin fördjupas inom enheten.

Öppen dagverksamhet för äldre utvärderas och utvecklas i samarbete med tredje sektorn och andra aktörer.

Rehabiliteringens tyngdpunkt förflyttas till rehabilitering hemma.

I takt med att antalet minnesjuka klienter som bor hemma ökar bör hemvårdens läkarresurser och minnesmottagningen stärkas.

Anstaltsplatserna på avdelningen Regnbågen minskas och rehabiliteringsplatserna utökas.

År 2017 färdigställs en privat boendeenhet för utvecklingsstörda i Hassellunden i Tasträsk.

Ett nytt seniorhus (Iloisen Mielen Puisto) färdigställs i Nickby år 2017.

Resultatenhet: Kostservice

ANSVARSPERSON: Kostchefen

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	2) Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	3 591		3 591	3 721	103,6	130	3 706	0,4
Verksamhetens kostnader	-3 513		-3 513	-3 389	96,5	124	-3 377	0,4
Verksamhetsbidrag	78		78	332		254	157	110,6
Avskrivningar enligt plan				-17		-17	-26	-35,7
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	34,0		34,0	34,8	102,5	0,8	36,4	-4,3

Verksamhetsidé

Kostserviceenhetens uppgift är att stödja de olika förvaltningarna i deras huvuduppgift genom att producera kostservicetjänster till Bildningsavdelningen och Social- och hälsovårdsavdelningen. Målet och utgångspunkten är att producera högklassig måltidsservice till alla kundgrupper. Kostserviceenheten betjänar kunderna i alla skeden av livscykeln. Maten bör vara välsmakande och högklassig. Enheten främjar kommuninvånarnas hälsa och välfärd genom att iakttä kostrekommendationerna för de olika kundgrupperna och genom att vägleda kunderna att göra hälsosamma val i vardagen.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Löne- och livsmedelskostnaderna sjönk fortfarande i jämförelse med år 2014 tack vare besparingsåtgärderna i anknytning till Operation Grytlock. Även antalet prestationer, dvs. antalet beställda och tillredda måltider, sjönk fortfarande inom bildningsväsendet och social- och hälsovårdsväsendet. De beställda måltiderna har minskat bl.a. till följd av att dagcentralen delvis har tillrett sina måltider själv. Även de finska utbildningstjänsterna har beställt mindre måltider under året. Köket i Talman koulu ändrades till utdelningskök fr.o.m. 1.8.2015, vilket ledde till minskade lönekostnader inom kostservicen.

Nyckeltal

	BS 2014	BU 2015	BS 2015
<u>Volymmål</u>			
Prestationer (antal måltider/år)	1 048 891	1 085 000	1 040 420
Tillredningskök, st.	7	7	6
<u>Kvalitetsmål</u>			
Mattemperaturerna uppfyller hygienbestämmelserna:			
het mat över +65°, % av portionerna	100	100	100
kall mat under +8°, % av portionerna	98	100	100
<u>Ekonomimål</u>			
Pris/prestation, genomsnitt för producerad måltid, euro	3,22	3,27	3,26
Skollunchens interna pris, euro	2,99	2,96	2,96
Daghemslunchens interna pris, euro	2,65	2,62	2,62

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

På basis av undersökningar beslutade fullmäktige att centralisera mattillredningen till tre tillredningskök. Av dessa var köket i Lukkarin koulu det första som övergick till verksamhetsmetoden Cook and Chill. Avsikten är att köksverksamheten i Nickby skolcentrum ska övergå till samma produktionsmetod i ett senare skede. Köket i Lukkarin koulu tillreder också måltiderna för daghemmen och skolorna i södra Sibbo och efter att utdelningsköken i södra Sibbo har sanerats till uppvärmningskök avstår man från köpta tjänster. Övergången till Cook and Chill-modellen höjer livsmedelskostnaderna, lönekostnaderna i uppvärmningsköken, anskaffningskostnaderna för utrustning samt servicekostnaderna i jämförelse med utdelningsköken. Besparingar uppnås inom investeringarna då ett nytt tillredningskök inte behöver byggas och man kan avstå från köpta tjänster.

2.1.5 Bildningsutskottet

ANSVAR SOMRÅDE: UTBILDNING, SMÅBARN SFOSTRAN OCH FRITIDSVERKSAMHET

ANSVARSPERSON: Bildningsdirektören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall	Förv-%	2) Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	4 454		4 454	5 028	112,9	574	4 716	6,6
Verksamhetens kostnader	-49 977		-49 977	-50 114	100,3	-137	-50 410	-0,6
Verksamhetsbidrag	-45 523		-45 523	-45 086	99,0	437	-45 693	-1,3
Avskrivningar enligt plan				-400		-400	-516	-22,6
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	644,4		644,4	584,3	90,7	-60,1	599,4	-2,5

I budgeteringen av siffran för årsverken inträffade ett fel i budgeten 2015, den rätta siffran är nära 600.

Verksamhetsidé

Bildningsavdelningen erbjuder olika målgrupper mångsidiga och högklassiga tjänster för småbarnsfostran, utbildningstjänster, kulturtjänster och fritidstjänster i egen regi, som köpta tjänster eller i form av understödd verksamhet. Kommuninvånaren kan själv vara med och påverka planeringen och genomförandet av servicen. Via uppväxten, utvecklingen, inlärningen och trivseln erbjuds barn och unga välgång för ett gott liv.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Bindande mål för 2015

Strategiskt / Bindande mål	Åtgärd	Mätare	
<i>Kundorienterade kommuntjänster som främjar välbefinnandet och hälsan / Målbilden en självlärande expertorganisation (fas 3)</i>	<i>Resultatenheternas konkreta mål har definierats och de uppfylls.</i>	<i>Målen för år 2015 har uppfyllts enligt planerna.</i>	
	<u>Måloppfyllelse</u> Bildningsväsendets servicenätutredning gjordes under våren 2015. Seminarier för utskottet och sektionerna hölls i juni.		
<i>Ständig förbättring / Utvecklingsvägen mot målbilden</i>	<i>Alla resultatenheter vid Bildningsavdelningen bör ha minst ett pågående projekt för att uppnå målet.</i>	<i>Minst fyra definierade utvecklingsvägar</i>	

VÄSENTLIGA HÄNDELSE I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN

Lokalsituationen var utmanande även år 2015. Det finns fortfarande lokaler som är i dåligt skick, och ibland är det utmanande att hitta ersättande lokaler. Bildningsavdelningens servicenätplan blev färdig år 2015 och servicenätet utvecklas inom bildningens samtliga verksamhetsområden även i framtiden.

Arbetet med läroplanerna för förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen fortsatte år 2015 och ska godkännas under våren 2016 så att de kan tas i bruk fr.o.m. 1.8.2016.

Inom småbarnsfostran beslöt man att ta i bruk servicesedlar fr.o.m. 1.8.2016 och förberedelserna och besluten gjordes i huvudsak under hösten, och den s.k. Regelboken godkändes i början av år 2016.

Beredningen för att ordna undervisning för flyktingarna som placerats i Sibbo har skett raskt inom bildningsavdelningens tjänster och funktioner. På hösten beslöt man att inleda förberedande undervisning för två undervisningsgrupper fr.o.m. 7.1.2016.

Processen för att förnya medborgarinstitutets och gymnasiernas tillstånd att ordna utbildning framskred inte på grund av statens lösningar.

Bildningsavdelningen deltar fortfarande i arbetet för att främja att ungdomsgarantin förverkligas, det så kallade Ohjaamo-projektet, samt i ett kommunförsök tillsammans med KUUMA-kommunerna.

Bildningsavdelningens organisationsförändring trädde i kraft i början av år 2015 och organisationen har utvecklats vidare genom olika interna flytt och ändringar i arbetsbeskrivningarna.

Under år 2015 genomfördes också åtgärder som fastställts i Operation Grytlock samt startades ett nytt utvecklingsprogram, Operation Induktionsspis, som omfattar hela kommunen.

Under år 2015 startades bland annat följande projekt i anknytning till digitalisering: en mobilapplikation för registrering av dagvårdsuppgifter, ett självbetjäningssbibliotek vid biblioteket i Söderkulla, ett Edison-system inom undervisningen, ett Bring your own device-pilotprojekt i vissa skolor, ett nätbaserat system för respons på och önskemål om kurserna vid medborgarinstitutet, en förbättring av reserveringssystemet för idrottsanläggningar och gymnastiksalar.

Bildningsväsendet uppnådde de mål som uppställts för verksamheten, vilket betyder att bildningsväsendets resultat för år 2015 hölls inom de givna ramarna.

De ändringar som skett i verksamheten under året presenteras noggrannare nedan i samband med varje enhet.

Resultatenhet: Förvaltningstjänster

ANSVARSPERSON: Bildningsdirektören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall	Förv-%	2) Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter				37		37		
Verksamhetens kostnader	-617		-617	-622	100,7	-5	-535	16,3
Verksamhetsbidrag	-617		-617	-585	94,8	32	-535	9,4
Avskrivningar enligt plan							-1	
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	9,5		9,5	6,6	69,4	-2,9	6,7	-1,2

Verksamhetsidé

Bildningsavdelningens enhet Förvaltningstjänster är en serviceorganisation. Enheten betjänar både externa och interna kunder på ett proaktivt sätt.

Enheten sköter centraliserat förvaltnings- och kanslitjänster såsom serviceverksamhetens stödtjänster, upphandlingstjänster, statistik- och planeringstjänster, betalningsrörelse, fakturering, beredning i anslutning till rekrytering, elevregistret och skolskjutsarna, samt bereder och verkställer bildningsutskottets, fritidssektionens, samt de finska och svenska utbildningssektionernas beslut. Målet är att utifrån resultatenheternas definitioner av servicenivån skapa högklassiga och kostnadseffektiva tjänster som utgår från kundens behov. Verksamheten styrs av olika bestämmelser om dagvård, utbildningsverksamhet, idrotts- och ungdomsverksamhet, finansiering av undervisnings- och kulturverksamhet, upphandlingsverksamhet och förvaltningsförfarande.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

År 2015 hölls kostnaderna inom ramen för budgeten och inga avvikelser förekom. Under året överfördes en 50 % sekreterares resurs från Förvaltningstjänster till Ekonomiförvaltningen/Rekryteringstjänster. Hösten 2015 överfördes två sekreterare till Utbildningstjänster och en till Kultur- och fritidstjänster. Målet är att förtydliga sekreterarnas uppgiftsbeskrivningar och för enheterna skapa team med egna sekreterare. Under år 2015 överförs ytterligare en sekreterare från Förvaltningstjänster till Ekonomi- och förvaltningsavdelningen. Budgeten ändrades inte under år 2015, utan ändringen förverkligas fr.o.m. 1.1.2016 i enlighet med budgetprognosen för år 2016.

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

Genom organisationsändringar skapas en verksamhetsmodell där enheterna i framtiden mer självständigt bereder och verkställer bildningsutskottets, fritidssektionens samt den finska och svenska utbildningssektionens beslut.

I och med att vaktmästarfunktionen förnyades överförde man från enheten Förvaltningstjänster vaktmästare till Avdelningen för teknik och miljö. Dessa vaktmästare hade hört under Förvaltningstjänster med olika procentandelar av sin lön. Det här innebär att Förvaltningstjänster den 1 januari 2016 har en resurs på tre årsverken och fr.o.m. den 1 augusti 2016 en resurs på två årsverken.

Resultatenhet: Tjänster för småbarnsfostran

ANSVARSPERSON: Dagvårdschefen

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	2 015		2 015	2 079	103,2	64	2 044	1,7
Verksamhetens kostnader	-16 352		-16 352	-16 154	98,8	198	-16 402	-1,5
Verksamhetsbidrag	-14 337		-14 337	-14 075	98,2	262	-14 358	-2,0
Avskrivningar enligt plan				-5		-5	-7	-28,6
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	262,4		262,4	229,9	87,6	-32,5	236,2	-2,7

Verksamhetsidé

Resultatenheten Tjänster för småbarnsfostran erbjuder lagstadgad, högklassig och mångsidig dagvård och förskoleundervisning samt öppen lek- och gruppverksamhet. I mån av möjlighet får föräldrarna välja dagvård på finska eller svenska. Våra omfattande tjänster för familjer med barn under skolåldern innefattar också specialsmåbarnsfostran och dagvårdens familjearbete. Även hemvårdsstöd och privatvårdsstöd samt kommundillägg hör till våra tjänster. Avsikten med vår verksamhet är att trygga barnens välbefinnande genom att erbjuda högklassig småbarnsfostran till barnen i Sibbo.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

De bindande målen för Tjänster för småbarnsfostran uppnåddes under verksamhetsåret 2015; systemet för viceföreståndare har tagits i bruk och förnyandet av de digitala systemen inleddes.

Verksamheten för Tjänster för småbarnsfostran hölls år 2015 inom budgeten och visade ett litet plus. Under höstterminen erhöles mer dagvårdsavgifter än planerat, trots att avgifterna inte ändrades. Det positiva resultatet handlar om normal variation i barnens behov av dagvård samt i inkomstnivån hos föräldrarna som har sina barn i dagvård.

På utgiftssidan sparade man in cirka 70 000 euro på personalkostnaderna, vilket motsvarar årslönen för två barnskötare. Inbesparingarna i personalkostnader beror i huvudsak på att daghemsfastigheter stängdes år 2014 och att man lyckades placera anställda på ordinarie platser snabbare än planerat.

Inom köp av tjänster sparade man matkostnader till ett belopp av 60 000 euro, inom kostnader för köpservedaghem 60 000 euro och inom transportkostnader 30 000 euro. Inbesparingen inom matkostnader beror troligen på att ett ökat antal familjer har valt att ha sina barn i dagvård endast under en del av veckan, varvid barnen inte är närvarande under alla måltider. Likaså har man i daghemmen strävat efter att framsynt och mer effektivt inhibera måltider. Inbesparingarna inom transportkostnader beror på de ändringar som gjorts i principerna för transport av förskolebarn. De nya principerna har minskat beställningstrafiken och därmed även transportkostnaderna.

Nyckeltal

	BS 2014	BU 2015	BS 2015
0–6-åringar	1 674	1 770	1 635
förskolebarn	269	267	238
antal barn under 3 år	619	674	572
antal 3–6-åringar	1 055	1 096	1 063
Dagvård, driftskostnader, euro/alla 0–6-åringar	8 610	8 675	8 808
Förskola, driftskostnader, euro/förskolebarn	7 086	4 892*	7 390
Antal barn under 3 år/1 000 invånare	33	35	29
Antal barn i åldern 3–6 år/1 000 invånare	56	56	55
Kommunal dagvård, driftskostnader, euro/0–6-åringar	7 300	6 308	6 267
Köpt dagvård, driftskostnader, euro/0–6-åringar**	874	915	951

I driftskostnaderna ingår verksamhetsutgifter, avskrivningar och värdeminskningar.

*Siffran i budgeten är inte jämförbar med siffran i bokslutet, eftersom förskoleundervisningens personalkostnader och tjänsteköp i budgeten har förts in under en annan funktion

**driftskostnaderna för såväl den kommunala som den köpta dagvården har för denna funktion fördelats på det totala antalet 0–6-åringar i kommunen, vilket innebär att siffrorna inte är jämförbara.

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

- Behovet av dagvård ökar fortfarande i Sibbo. På basis av Into-invånarprogrammet beräknas antalet barn som använder dagvårdstjänster öka i södra Sibbo med cirka 14 barn/år och i Nickby med cirka 10 barn/år. Kommunen ökar utbudet av dagvård, t.ex. genom att utöka den privata dagvården med hjälp av en servicesedel. Enligt planerna ska det nya daghemmet vid Nickby Hjärta vara färdigt i januari 2017.
- Talman päiväkoti stängdes sommaren 2015 och ersättande småbarnsfostran ordnas i Tallmo av en privat serviceproducent med hjälp av servicesedlar fr.o.m. 1.8.2016.
- Småbarnsfostran utvecklas med hjälp av utbildningar och projekt. Samarbetet med Helsingfors universitet inom ramen för projektet Orientaatio fortsätter, likaså ordnandet av kommunens egna utbildningar i fostringsgemenskap.

- Arbetet med en läroplan för förskoleundervisningen slutförs i samarbete med Utbildningstjänster år 2016.
- Utarbetandet av en kommunspecifik plan utifrån grunderna i den nationella planen för småbarnspedagogik inleds år 2016.
- Avtalen för köpservicedaghemmen upphör 31.7.2016 och för alla köpservicedaghem används ett optionsår. Under årets lopp överlägger man hur verksamheten ska ordnas efter 31.7.2017.
- Den nya lagen om småbarnspedagogik trädde i kraft 1.8.2015, lagens andra skede genomförs år 2016.
 - I en daghemsgrupp får samtidigt vara närvarande högst det antal barn som svarar mot tre personer i vård- och fostringsuppgifter.
 - Relationstalet mellan fostrarna och barn över 3 år ändras från 1/7 till 1/8. I Sibbo har man beslutat att inte ta i bruk ändringen av relationstalet (med undantag för fall som avgörs av chefen för småbarnsfostran och där man strävar efter att syskon ska få plats i samma daghem).
 - Den subjektiva rätten till dagvård ändras så att varje barn har rätt till småbarnsfostran 20 h/vecka. Sibbo beslutar om att ta i bruk lagen våren 2016.
 - Förslaget om att höja den högsta avgiftsklassen för dagvård behandlas för tillfället av regeringen och beslutet delges kommunerna våren 2016.

Resultatenhet: Utbildningstjänster

Finska utbildningstjänster

ANSVARSPERSON: Bildningsdirektören

Svenska utbildningstjänster

ANSVARSPERSON: Undervisningschefen

Verksamhetsidé

Resultatenhetens ändamål är att ge kommuninvånarna en högklassig utbildning på båda språken i skolor med kunniga lärare, upprätthålla trivsamma och trygga skolor, skapa möjligheter till yrkesutbildning även parallellt med gymnasieutbildningen och stärka ungdomarnas framtidstro. Detta innebär att barn, ungdomar och vuxna erbjuds vägkost för ett gott liv. Verksamheten erbjuds både centralt och i byarna och bidrar sålunda till att utforma ett mångsidigt samhälle.

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget	Budgetändring	Budget + Ändring	Utfall	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	1 782		1 782	2 231	125,2	449	2 023	10,3
Verksamhetens kostnader	-27 143		-27 143	-27 590	101,6	-447	-27 727	-0,5
Verksamhetsbidrag	-25 361		-25 361	-25 358	100,0	3	-25 704	-1,3
Avskrivningar enligt plan				-152		-152	-245	-38,1
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	316,5		316,5	303,2	95,8	-13,3	307,2	-1,3

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Ekonomi

De ekonomiska målen har i huvudsak uppfyllts enligt planerna. Skillnaderna jämfört med budgeten för år 2015 har i huvudsak uppstått som en följd av att hemkommunersättningarna var större än väntat (ca 100 000 euro) samt att bidragen från undervisnings- och kulturministeriet överskred budgeten (96 000 euro bidrag för att minska gruppstorlekar i skolorna samt även delvis projekten *Utvecklande av kvaliteten på den grundläggande undervisningen* samt *Utvecklande av kvaliteten på specialundervisningen* 150 000 euro för åren 2015–2016). Även deltagaravgifterna för morgon- och eftermiddagsverksamheten har överskridit det budgeterade med ca 50 000 euro. Däremot har lönekostnaderna för den fastanställda personalen överskridits med ca 100 000 euro och för visstidsanställda med ca 200 000 euro. Lönekostnaderna för visstidsanställd personal är dock oklara på grund av orsaker som rör bokföringspraxis. Bokföringspraxisen har undersökts med låneförvaltningen och sedan augusti har bokföringen harmoniserats så att kostnaderna riktas rätt.

Våren 2015 uppstod en extra transportkostnad då Talman koulu delvis var evakuerad till Gesterby skola (ca 40 000 euro)

Medlemssamfundens inverkan på Utbildningstjänsters bokslut

Bestämmelserna om ekonomi i kommunallagen ändrades i den nya kommunallagen (410/2015) som trädde i kraft 1.5.2015. Bland annat har skyldigheten att täcka underskott skärpts och utsträckts till att också gälla samkommuner, bestämmelserna om kriskommunsförfarandet har setts över och koncernperspektivet har betonats i planeringen av och rapporteringen om kommunens verksamhet och ekonomi.

Då bestämmelserna om att täcka underskott skärpts och utsträckts till att omfatta nyckeltal på koncernnivå samt då skyldigheten att täcka underskott utsträckts till att omfatta även samkommuner, betonas betydelsen av att uppgifterna i bokslutet är tillräckliga och korrekt. Det här betonas också i utlåtandet av Bokföringsnämndens (KILA) kommunsektion om att bokföra en samkommuns underskott i medlemskommunens bokföring (110/2015).

Av denna orsak belastar underskotten som Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä (IUKKY/Amisto) och Samkommunen för yrkesutbildning i Östnyland (Inveon) uppvisar, totalt 150 000 euro, utbildningstjänsters i övrigt positiva verksamhetsbidrag.

Verksamhetsmålen

I enlighet med de bindande målen genomfördes BYOD-projektet (bring-your-own-device) i fyra pilotskolor enligt plan. Projektet fortsätter år 2016 enligt de uppställda målen.

Olika utvecklingsprojekt i anknytning till läroplanen 2016 genomfördes delvis år 2015 och kommer delvis att genomföras år 2016. Möten har ordnats för förtroendevalda, lärare och vårdnadshavarna. Målet motsvarar prognosen.

En pedagogiska ICT-strategi för undervisningen blir färdig under hösten och tas i bruk läsåret 2016–2017 i samband med den nya läroplanen.

Nyckeltal

	BS 2014	BU 2015	BS 2015
Grundläggande utbildning			
Driftskostnader, euro/elev 20.9	10 101	9 892	9 975
Antal elever/1 000 invånare	127	125	127
Antal timmar/elev 20.9	1,74	1,7	1,78
Gymnasieutbildning			
Driftskostnader, euro/gymnasiestuderande	9 816	9 529	9 430
Antal studerande/1 000 invånare	18	17	17
Antal kurser/gymnasiestuderande 20.9	1,86	ca 1,53	1,49

*Investeringssummorna brutto

**I driftskostnaderna ingår verksamhetsutgifter, avskrivningar och värdeminskningar.

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

Elevmängderna kommer att växa under år 2016, särskilt i södra Sibbo. I slutet av år 2015 och i början år 2016 har det till kommunen anlänt flyktingar, för vilka kommunen är skyldig att ordna grundläggande utbildning. För detta har inga anslag reserverats i budgeten för år 2016. Staten har dock ändrat statsandelssystemet så att till kommunerna betalas en ersättning för förberedande undervisning av flyktingar. Ersättningen täcker i regel utgifterna, men då statsandelarna utbetalas till kommunen retroaktivt kommer undervisningen att belasta budgeten för år 2016 med ca 500 000 euro. Att hitta undervisningslokaler för grupperna är utmanande på våren, men till hösten blir lokalerna i Sipoonjoen koulu och Kungsvägens skola lediga, då eleverna flyttar till det nya bildningscentret Nickby Hjärta.

Sibbo har haft ett avtal med Kervo stad om ordnandet av s.k. EHA-undervisning (undervisning för handikappade). Avtalet har sagts upp och det upphör 31.7.2016. Under våren 2016 måste man hitta en ny samarbetspartner eftersom kommunens undervisningsväsende inte för tillfället har beredskap att själv ordna EHA-undervisning. Under övergångsskedet (på grund av förseningar i utbetalningen av statsandelarna) kan detta leda till ökade kostnader för utbildningsväsendet.

De nya läroplanerna såväl i den grundläggande utbildningen som i gymnasieutbildningen kräver resurser för utbildning av personalen, för inlärningsmiljöerna samt för studiematerialen.

Bildningscentret Nickby Hjärta tas i bruk 1.8.2016. Under våren kommer man att tillsammans med Avdelningen för teknik och miljö att överlägga om användningen av byggnaderna som blir lediga. Målet är att dimensioneringen av undervisningstjänsternas lokalanvändning är optimal.

Utvidgningen av Sipoonlahden koulu är i planeringsskedet (arkitektävling) och utvidgningen av Nickby Hjärta (fas II) bereds våren 2016 (behovsutredningsskede).

Resultatenhet: Kultur- och fritidstjänster

ANSVARSPERSON: Chefen för kultur och fritid

Ekonomiskt resultat

Kultur- och fritidstjänsters intäkter överskred det budgeterade särskilt för fritidstjänsternas del. Ett beslut om bidrag till det uppsökande ungdomsarbetet gjordes först på våren och utbetalades sommaren 2015.

Utgifterna hölls väl inom budgeten. Under året uppfyllde man målen i anknytning till kommunens sparprogram. Den milda vintern sänkte kostnaderna särskilt inom idrottstjänsterna.

Medborgarinstitutets kurssekreterare sköter även om HRT-försäljningen på deltid under hösten.

Fördelningen av lönen mellan Utvecklings- och planläggningscentralen och medborgarinstitutet förverkligades först från början av år 2016. Lönekostnaderna för en gemensam idrottsinstruktör har i budgeten fortfarande lagts helt på Utbildningstjänster även om utgifterna har lagts på medborgarinstitutet och Idrottstjänster.

	1)				2)			
1 000 €	Budget	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring	Utfall	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	657		657	681	103,7	24	649	5,1
Verksamhetens kostnader	-5 865		-5 865	-5 749	98,0	116	-5 746	0,0
Verksamhetsbidrag	-5 208		-5 208	-5 068	97,3	140	-5 098	-0,6
Avskrivningar enligt plan				-243		-243	-263	-7,6
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	56		56,0	44,7	79,9	-11,3	49,4	-9,5

Verksamhetsidé

Från och med början av år 2015 hör medborgarinstitutet, kultur-, biblioteks- samt idrotts- och ungdomstjänster till enheten för kultur- och fritidstjänster.

Via enhetens verksamhet kan invånarna utveckla sig själva, öka sitt kunskande, främja sin välfärd och uppleva samhörighet.

Kommuninvånarnas önskemål om hur tjänsterna ska utvecklas beaktas och målet är ett gott samarbete med föreningar och andra aktörer som är verksamma inom kommunen.

Lokalerna, evenemangen och verksamheten skapar möjligheter för kommuninvånare i olika åldrar att mötas. En trivsamt miljö och en möjlighet till ett aktivt levnadssätt och livslångt lärande ökar välfärden och kommunens dragningskraft.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Enheten Kultur- och fritidstjänster har uppfyllt målen i enlighet med planerna, såväl de bindande målen i budgeten som enhetens egna och mer detaljerade mål.

Antalet utlåningar på biblioteken har sjunkit. Ifall självbetjäningsbiblioteket hade öppnats enligt planerna redan i september, hade antalet utlåningar enligt uppskattning hållits på samma nivå som året innan. Antalet besökare på biblioteken har däremot ökat betydligt. Medborgarinstitutets undervisningstimmar har skurits ned i syfte att hållas inom den strama ekonomiska ramen.

Nyckeltal

	BS 2014	BU 2015	BS 2015
Driftskostnader för idrott- och friluftsliv, euro/invånare	103	116	117
Understöd för idrottsverksamhet, euro/invånare	13	12	13
Driftskostnader för ungdomsverksamhet, euro/invånare	30	33	34
Understöd för ungdomsverksamhet, euro/invånare	2,58	2,41	2,46
Kulturtjänster:			
Understöd för kulturverksamhet, euro/invånare	1,81	1,28	2,53
Bibliotek			
Lån/invånare	15,79	15,5	15
Driftskostnader, euro/invånare	78	83	81
Medborgarinstitut			
Driftskostnader, euro/invånare	37	44	46
Antal undervisningstimmar/invånare	0,54	0,56	0,51

*Investeringssummorna brutto

**I driftskostnaderna ingår verksamhetsutgifter, avskrivningar och värdeminskningar.

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

Kultur- och fritidstjänsters mål är att under åren 2016–2017 göra ansökningsprocessen för föreningsbidrag lättare såväl för föreningar som för idrotts-, kultur och ungdomstjänster. Det här kan förverkligas genom att ta i bruk en lämplig elektronisk praxis för bidragsansökningar och lokalreserveringar. Då bidragsprinciperna uppdateras hör man de lokala föreningarna.

Integrationen av asylsökande och kvotflyktingar orsakar ett behov av lokaler och resurser. En lokal modell för integration bör skapas i samarbete med kommunens övriga aktörer. Ett särskilt orosmoment är de personer som inte längre är skolpliktiga.

Bibliotekets operativsystem förnyas tillsammans med de övriga samarbetsbiblioteken (Borgå, Askola, Borgnäs) år 2016. Huvudbibliotekets tak förnyas 2016–2017, och ifall det blir investeringspengar över förbättras byggnadens tillgänglighet genom att förnya entréns gårdskonstruktioner. Huvudbibliotekets byggnad är redan 30 år gammal. Under denna tidsperiod har servicekonceptet förändrats och även de inre lokalerna skulle behöva saneras så att kunderna även i fortsättningen trivs. Det finns tecken på att antalet besökare på biblioteken och användningen av bibliotekets nättjänster ökar betydligt. Målet är att fortsätta att samarbeta aktivt med skolorna och producera evenemang samt hitta lösningar i syfte att stoppa minskningen av utlåningar.

Produktionen av kulturevenemang i Topeliussalen upprätthålls och år 2016 utarbetas en plan för hur och inom en hurdan tidsram ljus- och ljudutrustningen i salen kan uppdateras.

Kulturtjänster förverkligar konstprogrammet för Nickby, som godkändes i slutet av år 2015, och fortsätter arbetet med att planera kultur i Nickby inom ramen för projektet Kulturkorridoren, tillsammans med övriga aktörer i kommunen.

Med hänvisning till Bildningsavdelningens servicenätplan vill ungdomstjänster ha lokaler för ungdomsverksamheten som ligger närmare skolcentrum, t.ex. i Wessmansalen. Som ett alternativ har man framfört att ungdomsgården i Nickby saneras. Det uppsökande ungdomsarbetet och arbetet med unga asylsökande kräver resurser till ungdomstjänster.

Antalet undervisningstimmar vid medborgarinstitutet har sjunkit oroväckande de senaste åren. Antalet undervisningstimmar bör fås tillbaka till nivån år 2013, dvs. över 10 000 undervisningstimmar/termin.

2.1.6 Tekniska utskottet, Byggnads- och miljöutskottet

ANSVAR SOMRÅDE: TEKNIK OCH MILJÖ

ANSVARSPERSON: Tekniska direktören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	2) Förv-%	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	13 403		13 403	13 722	102,4	319	13 527	1,4
Verksamhetens kostnader	-17 668		-17 668	-15 768	89,2	1 900	-17 605	-10,4
Verksamhetsbidrag	-4 265		-4 265	-2 046	48,0	2 219	-4 078	-49,8
Avskrivningar enligt plan	-4 985		-4 985	-7 816		-2 831	-8 445	-7,5
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	145,0		145,0	118,3	81,6	-26,7	121,8	-2,9

Verksamhetsidé

Avdelningen erbjuder kommuninvånarna en trivsamt, trygg och fungerande livsmiljö genom att låta bygga och underhålla Sibbos kommunalteknik och lokaler, genom att styra och övervaka byggandet i kommunen samt genom att koordinera och genomföra kommunens investeringar.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Analys av avdelningens resultat

Verksamhetsbidraget för Avdelningen för teknik och miljö underskred budgeten med 2,2 miljoner euro. Verksamhetsutgifterna i budgeten, 17,7 miljoner euro, underskreds med cirka 1,9 miljoner euro och verksamhetsintäkterna överskreds med cirka 0,3 miljoner euro. Kostnadernas proportionella minskning i förhållande till budgeten var 10,7 procent. Avdelningen för teknik och miljö inbegriper vattentjänster, så även budgeten för år 2015.

Bokföringen för Avdelningen för teknik och miljö inbegriper inte längre vattentjänster år 2016. En separat bokföring görs upp för vattentjänster och behandlas som en bilaga till budgeten för år 2016. Verksamhetsbidraget för vattentjänster utföll nästan enligt budgeten.

Verksamhetsbidraget för Avdelningen för teknik och miljö exklusive vattentjänster underskred budgeten med över 2,1 miljoner euro. Verksamhetsutgifterna i budgeten, 15,7 miljoner euro, underskreds med 1,8 miljoner euro och verksamhetsintäkterna i budgeten, 9,9 miljoner euro, överskreds med 0,3 miljoner euro.

Minskade verksamhetsutgifter och ökade verksamhetsinkomster

Avdelningens verksamhetssätt förnyades systematiskt under åren 2013–2015 med hjälp av metoden för kollektivt lärande. Organisationens verksamhetssätt har utvecklats tillsammans med enheterna och de andra avdelningarna för att bättre stödja arbetet. Samtidigt har man fäst speciell uppmärksamhet vid processerna och en resultatrik ledning av arbetet. Centrala teman är att respektera varandra och göra tillsammans.

Orsaken till att en del verksamhetsutgifter minskade, ungefär hälften, var att avdelningens och särskilt enheternas ledarskap var mer samstämmigt och interaktivt, att den interna redovisningen förnyades, att uppföljningen av ekonomin var effektivare samt att personalkostnaderna underskreds. Den andra hälften berodde på den milda vintern och på att man koncentrerade sig på förändringen. Den milda vintern minskade driftskostnaderna för infrastrukturfunktionerna och fastigheterna, sammanlagt cirka 0,8 miljoner euro. Cirka 0,3 miljoner euro av denna summa hänför sig till enheten Gator och grönområden och 0,5 miljoner euro till enheten Lokalitetsförvaltning.

Verksamhetsbidraget för byggnads- och miljöutskottet utföll enligt budgeten så att miljövårdsenheten underskred budgeten och byggnadstillsynen överskred budgeten med motsvarande summa. Verksamhetsutgifterna underskred budgeten med cirka 0,1 miljoner euro och byggnadstillsynens verksamhetsintäkter överskred budgeten på motsvarande sätt med 0,1 miljoner euro. De resterande förändringarna skedde i det tekniska utskottets andel.

Analys av målen

Sibbo kommuns nya mål, dvs. att gå mot en självlärande expertorganisation, är en naturlig fortsättning på utvecklandet av Avdelningen för teknik och miljö som inleddes år 2013. Att utnyttja ICT är en central del av avdelningens verktygslåda.

Alla tio ICT-baserade utvecklingsprojekt som nämns i budgeten pågick vid avdelningens olika enheter under budgetåret 2015. Projektplaner utarbetades för alla utvecklingsprojekt. Flera projekt är indelade i olika faser. De mål som sattes upp i projektplanen uppnåddes inom utvecklingsprojekten och utvecklingsarbetet för de flesta projektens del fortsätter år 2016. Utvecklingsprojekten utgör en central del av utvecklingen av avdelningen och kostnadskontrollen.

Avdelningen hade totalt fem mål som hänför sig till driftsekonomi. Alla bindande mål uppnåddes.

Avdelningens deltagande i utvecklingen av hela kommunen

Avdelningen för teknik och miljö bedrev ett viktigt utvecklingsarbete med de andra avdelningarna och deras enheter år 2015. Avdelningen hade en betydande roll i följande viktiga projekt:

- Servicenätplan för bildningsväsendet, våren 2015
- Köksutredning, våren 2015
- Processen för uppställande av mål i budgeten i anknytning till utarbetandet av budgetramen, våren 2015
- Organiserandet av Sibbo vattentjänster som ett affärsverk, sommaren och hösten 2015
- Utredning om ibruktage av en servicesedel inom småbarnsfostran, sommaren och hösten 2015
- Bolagisering av social- och hälsovårdens fastigheter, hösten 2015
- Utveckling av upphandlingsprocessen för Avdelningen för teknik och miljö och hela kommunen, hösten 2015
- Bubbishuset, Sibbos företagshus, inledande av verksamheten tillsammans med näringsombudsmannen, sommaren och hösten 2015.

Avdelningen deltog också aktivt i Operation Induktionsspis och Forum Sibbo år 2015.

Bindande mål för 2015

Strategiskt / Bindande mål	Åtgärd	Mätare	
<i>Kundorienterade kommuntjänster som främjar välbefinnandet och hälsan / Målbilden en självlärande expertorganisation (fas 3)</i>	<i>1. Det virtuella Sibbohuset inleder sin verksamhet för externa kunder</i>	<i>1. Kunden har erhållit en lokal via denna verksamhet</i>	
	<i>2. Servicebokdelen av verksamhetsstyrningssystemet för underhållet av fastigheter tas i bruk</i>	<i>2. Serviceboken kan rapporteras</i>	
	<u>Måluppfyllelse</u> Sibbohusets verksamhet inleddes på hösten och serviceboken togs i bruk. Målet uppnåddes.		
<i>Ständig förbättring</i>	<i>Varje enhet planerar en utvecklingsväg får att uppnå målbilden och beslutar om det första steget för att uppnå målbilden</i>	<i>Varje resultatenhet har startat åtminstone ett projekt</i>	

	<u>Måloppfyllelse</u> Målet uppnåddes.		
Grytlocksprincipen inom ekonomin / fas 1: genomförande av åtgärderna enligt fullmäktiges linjedragningar	Att hålla verksamhetsutgifterna och verksamhetsintäkterna inom ramen för budgeten för år 2015	Intäkter >= 13 403 000 euro Utgifter <=17 819 000 euro	
	<u>Måloppfyllelse</u> Målet uppnåddes.		
Grytlocksprincipen inom ekonomin / fas 2: beredning och verkställande av beslutsfattandet	Åtgärderna inom fas 2 vidarebefordras till ifrågavarande beslutande organ för beslutsfattande	Beslutsfattande	
	<u>Måloppfyllelse</u> Målet uppnåddes.		
Lyftkranar till Sibbo	Investeringsprogrammet för 10 år uppdateras och investeringsplanen utarbetas	Investeringsprogrammet och -planen har utarbetats som en del av budgetprocessen	
	<u>Måloppfyllelse</u> Målet uppnåddes.		

VÄSENTLIGA HÄNDELSE I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN

Avdelningens arbete, effektivitet och samarbete förnyades systematiskt med hjälp av metoden för kollektivt lärande. Helhetsutvecklingen av avdelningen inleddes i början av år 2013 och genomförandet fortsatte under hela året 2015. Vid förnyandet av organisationen fästes vikt vid verksamhetssättet och ledarskapet. Verksamhetssättet grundar sig i första hand på processtänkande och arbetssättet på definieringen av ansvarsområdena, där en planmässig och framsynt verksamhet och att göra tillsammans utgör det centrala målet. Vid förändringen av verksamhetssättet i en funktionell organisation framhävs ändringen av uppgifterna till funktioner som tjänar enheterna eller uppgifterna med betoning på arbetets smidighet och på att göra tillsammans och respektera varandra.

Ändringen av Avdelningen för teknik och miljö mot en resultatrik expertorganisation där man gör tillsammans har varit snabb. Vid utvecklingen av verksamheten har det förekommit dolt förändringsmotstånd och det har framförts misstankar mot avdelningen om verksamhetens rätta riktning, missbruk, försummelser osv. Fenomenet har kallats för en osynlig kraft. Man har reagerat på misstankarna genom att ytterligare öka öppenheten samt utföra utredningar och konsekvensbedömningar. Alla misstankar har undanröjts med hjälp av utredningarna och konsekvensbedömningarna. Detta har dock i hög grad belastat avdelningens personal såväl psykiskt som fysiskt under år 2015.

Vid sidan av den vardagliga verksamheten och utvecklingen av verksamhetssättet och ledarskapet slutförde enheterna också många olika slags utvecklingsprojekt. De mest centrala utvecklingsprojekten listas nedan:

Vidareutveckling av verktyget för investeringsprogrammet, Sibbohuset, byggnadstillsynens elektroniska tillståndshantering, utveckling av byggnads- och lägenhetsregistret, utarbetande av ett register för fastigheternas avloppsvattensystem i glesbygden, utarbetande av ett gatu- och parkregister, verksamhetsstyrningssystem för underhållet av fastigheter, förenhetligande av fastighetsautomationssystemen och användargränssnitten samt förenhetligande av låsning, passagekontroll, säkerhetssystem och användargränssnitt.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Under de kommande åren är det speciellt viktigt att kontrollera tillväxten ur olika synvinklar såväl vad gäller helheten som olika slags uppgifter och projekt. En annan utmaning under de kommande åren är att reagera på de förändringar i omvärlden som befolkningstillväxten medför samt förutse invånarnas behov.

Kommande tillväxtår

En kontrollerad tillväxt är den viktigaste förutsättningen för att Avdelningen för teknik och miljö och Sibbo kommun ska klara sig under de kommande åren. År 2015 var tillväxten 360 invånare, dvs. en proportionell ökning med 1,9 procent. Under de kommande åren förutspås tillväxttakten öka, under de närmaste åren till och med fördubblas. Det centrala vad gäller tillväxten är att förutse de åtgärder som hänförs till tillväxten, planera dem väl samt genomföra dem på ett ändamålsenligt sätt.

Hantering av tillväxten är förknippad med hanteringen av helhetsprocessen för samhällsutvecklingen. Helhetsprocessen för tillväxten omfattar planläggning, infrastruktur, tomtförsäljning, beviljande av bygglov och utökande av servicekapaciteten (skolor, daghem osv.) I samband med tillväxten ska olika slags funktioner såsom undervisning och underhåll tryggas och utvecklas så att de blir allt smidigare och betjänar invånarna bättre.

En smidig och kostnadseffektiv hantering av helhetsprocessen för tillväxten är av central vikt för Sibbo kommun i framtiden för att upprätthålla balansen mellan ekonomin och servicen. För att lyckas med detta måste kommunen trygga de tjänster som krävs för tillväxten samt hantera investerings- och driftsekonomin. Detta förutsätter en god kultur att göra tillsammans. I fortsättningen är det viktigt att bedriva ett intensivt samarbete med planläggningen, Bildningsavdelningen och Social- och hälsovårdsavdelningen oberoende av förvaltningsgränserna.

Reagerande på förändringar i omvärlden

Avdelningen för teknik och miljö har i jämn takt utvecklat sin egen verksamhet tillsammans med de andra avdelningarna. Att planera verksamheten och nya verksamhetssätt samt utnyttja ICT framhävs i och med att tillväxten fortsätter och ökar. Man måste dock förbereda sig på överraskningar, variationer i tillväxttakten samt på ett ökat antal kundenkäter. Detta ställer speciella krav på planeringen av investeringar, byggnadstillsynens tillståndsprocess och infrastrukturen samt på utvecklingen av fastighetstjänster.

Resultatenhet: Utveckling och stödtjänster

ANSVARSPERSON: Förvaltningssekreteraren

Ekonomiskt resultat

	1)	Budget- ändring	Budget + Ändring	Utfall		2)	Förv.	Ändr-%
1 000 €	Budget 2015	2015	2015	2015	Förv-%	Avvikelse	2014	14/15
Verksamhetens intäkter	30		30	39	128,6	9	37	2,9
Verksamhetens kostnader	-2 782		-2 782	-2 644	95,1	138	-2 490	6,2
Verksamhetsbidrag	-2 752		-2 752	-2 606	94,7	146	-2 453	6,2
Avskrivningar enligt plan				-3			-3	3,6
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	7,0		7,0	8,9	126,4	1,9	5,2	69,5

Verksamhetsidé

Enheten Utveckling och stödtjänster ansvarar för koordineringen av avdelningens utvecklingsarbete och för stödtjänsterna som hänförs till verksamheten. Avdelningens gemensamma utvecklingsprojekt, ordnandet av förvaltningen samt Sibbohuset, som ansvarar för kommunens kortvariga lokaluthyrning och tekniska arrangemang vid evenemang, utgör kärnan i verksamheten. Enheten ansvarar för tjänsterna i anknytning till tekniska utskottet och i enhetens anslag ingår även anslagen för räddningsverksamhet.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Enhetens roll som anordnare av stödtjänster och organisatör av utvecklingsarbetet stärktes och förtydligades under år 2015, vilket för sin del stödde avdelningens och substansenheternas positiva utveckling. Bildandet av ett team för stödtjänster som ansvarar för avdelningens fakturering och sekreterartjänster har bl.a. gjort verksamheten smidigare och förbättrat den interna informationsförmedlingen. I syfte att stärka förutsättningarna för utvecklingsarbetet anställdes en planerare för ett år i början av september.

Arrangemangen kring Sibbohuset, som ansvarar för kortvarig lokaluthyrning och tekniska arrangemang vid evenemang, samt ramarna för lokalarrangörernas verksamhet färdigställdes. Uppbyggandet av den digitala portalen för lokaluthyrning fortsatte och målet är att den ska publiceras och tas i bruk i början av år 2016.

Utgifterna för räddningsväsendet hölls på en förväntat, budgeterad nivå. För räddningsverksamheten ansvarar Räddningsverket i Östra Nyland.

Nyckeltal

	BS 2014	BU 2015	BS 2015
Räddningsväsendet, driftkostnader euro/invånare**	116	112	105

* I driftsutgifterna ingår verksamhetsutgifter, avskrivningar och värde minskningar.

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

Tillväxten och dess hantering bildar en central referensram för verksamheten under de kommande åren såväl för kommunen som för Avdelningen för teknik och miljö. En kontrollerad tillväxt förutsätter en lyckad planering av verksamheten och en organisk strategiprocess, som stöder substansenheternas funktioner. Kommunens ambitiösa tillväxtstrategi och förnyelsen som grundar sig på digitalisering förutsätter att kommunens utvecklingsverksamhet och avdelningarnas arbete samordnas. Inom Avdelningen för teknik och miljö ansvarar enheten Utveckling och stödtjänster för detta arbete. Vid sidan av utvecklings- och planeringsprocesserna ska också det dagliga arbetet löpa och verksamheten inom teamet för stödtjänster ska utvecklas i riktning mot ett allt intensivare samarbete och nätverksbaserad administration.

Verksamhetsförutsättningarna för Sibbohuset förbättras märkbart när den elektroniska portalen för lokaluthyrning tas i bruk under våren 2016. Samtidigt kan Sibbohusets serviceprocess förbättras och de ursprungliga målen för projektets verksamhet uppnås.

Såväl enhetens som hela avdelningens verksamhet grundar sig på ett starkt samarbete och ett arbetssätt som överskrider organisationsgränserna och är inriktat på det allmänna bästa. Att ytterligare förstärka denna modell är en förutsättning för att en positiv utveckling ska kunna fortsätta. Samtidigt måste kontakterna och samarbetet utanför organisationen stärkas och målet är att skaffa kunskaper och nya idéer av andra organisationer både i Finland och utomlands.

Behovet av en högklassig intern och extern kundservice samt kommunikationens roll framhävs ytterligare. Enheten ansvarar för utvecklingen och koordineringen av kommunikationen. Många av avdelningens processer och projekt kräver ett förvaltningsövergripande kunnande samt en heltäckande uppfattning om omvärlden och dess aktörer. Här har enheten en allt starkare uppgift i att stödja avdelningens substansenheter och kärnverksamhet.

Resultatenhet: Byggnadstillsyn

ANSVARSPERSON: Byggnadstillsynschefen

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	2) Förv-%	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	622		622	525	84,4	-97	958	-45,2
Verksamhetens kostnader	-807		-807	-776	96,1	31	-776	-0,1
Verksamhetsbidrag	-185		-185	-250	135,3	-65	182	-237,6
Avskrivningar enligt plan				-7				
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	11,0		11,0	10,4	94,5	-0,6	9,6	8,4

Verksamhetsidé

Byggnadstillsynen fungerar som byggnadstillsynsmyndighet och är underställd Byggnads- och miljöutskottet i Sibbo kommun.

Byggnadstillsynens uppgift är att skapa ett hälsosamt och tryggt byggande, en god kommunbild och en trivsamt boendemiljö. Till Byggnadstillsynens uppgifter hör också styrning, rådgivning och övervakning av byggandet samt behandling av lov som gäller byggande och andra åtgärder. Byggnadstillsynen ser till att byggbestämmelser efterföljs och att planläggningen genomförs och övervakar även den byggda miljön.

Byggnadstillsynsverksamheten styrs bl.a. av markanvändnings- och bygglagen, markanvändnings- och byggförfordningen, Sibbo kommuns byggnadsordning, Finlands byggbestämmelsesamling samt planer och deras bestämmelser.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Den elektroniska ärendehanteringstjänsten Lupapiste.fi används aktivt inom Byggnadstillsynen: pilotskedet har avslutats. Bygglov, åtgärdstillstånd, rivningslov samt undantagsbeslut och avgöranden som gäller planeringsbehov kan sökas via Lupapiste; antalet elektroniska ansökningar ökar i jämn takt. Byggnadstillsynen deltar också i ett pilotprojekt om elektronisk arkivering.

Projektet som syftar till att förbättra kvaliteten på byggnads- och lägenhetsregistret har efter massaneringarna framskridit med de fastighetsvisa saneringarna. För att undvika fel i det framtida registret har man satsat på utbildning, förenhetligande och samarbete.

Förnyandet av byggnadsordningen har inletts genom att definiera utgångspunkterna och ställa upp målen; en arbetsgrupp och styrgrupp har utsetts för projektet. Ett preliminärt utkast till byggnadsordningen är under arbete.

Vad gäller nyckeltalen kan man konstatera att antalet bygglov ökade betydligt i jämförelse med året innan. År 2014 beviljades ett exceptionellt stort antal bygglov för våningshus, vilket ledde till att historiskt många bostäder (333 st.) blev färdiga och togs i bruk år 2015. Antalet behandlade ansökningar om undantagsbeslut och avgöranden som gäller planeringsbehov samt utlåtanden till dem fördubblades i jämförelse med året innan. Behandlingstiderna är teoretiska och beskriver inte särskilt väl verkligheten på grund av bristfälliga lovansökningar (har inte kunnat behandlas) och en sen registrering av besluten i programmet Lupapiste.

Nyckeltal

	BS 2014	BU 2015	BS 2015
Byggnadstillsynens driftskostnader, euro/invånare	41	42	36
Beviljade bygglov	255	450	322
Beviljade åtgärdsstillstånd	129	80	109
Undantagsbeslut, avgöranden som gäller planeringsbehov och utlåtanden	49	100	96
Behandlingstiden för 80 % av byggloven (mån.)	1,8	2	1,9
Genomsnittlig behandlingstid för 80 % av undantagsbesluten och avgörandena som gäller planeringsbehov	5,5	3,5	9

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

Det ökade antalet bygglov såväl på detaljplaneområden som i glesbygden tyder på en tillväxt; framför allt tätorten Söderkulla utvecklas snabbt tack vare sitt läge och den utökade detaljplaneringen. Även huvudtätorten Nickby kommer att växa till följd av detaljplanen för Sibbo Ådal. I takt med att centrala områden i tätorterna detaljplaneras blir det möjligt att bygga vånings-, rad- och loftgångshus som är effektivare att bygga än fristående småhus.

Användningen av elektroniska tjänster utökas genom att locka allt fler att använda Lupapiste; det slutliga målet är att helt avstå från pappersansökningar och så småningom börja föra in pappersansökningarna i systemet. Man fortsätter att skanna det gamla pappersarkivet - målet är att digitalisera hela materialet, vilket underlättar myndigheternas arbete och betjänar byggnadstillsynens kunder bättre.

Processen med att förbättra kvaliteten på byggnads- och lägenhetsregistret pågår fortfarande och målet är en permanent byggnadsbeteckning. I samband med den anhängiggjorda delgeneralplaneringen av Norra Paipis inleds ett pilotprojekt om hur byggnader som saknas i registret kunde föras in.

I samarbete med styr- och arbetsgruppen utarbetas ett utkast till den nya byggnadsordningen: byggnadsordningen som ska godkännas år 2017 blir ett nytt och smidigt arbetsredskap för byggnadstillsynen.

Resultatenhet: Miljövård

ANSVARSPERSON: Miljövårdschefen

Ekonomiskt resultat

	1)	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015		2)	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
1 000 €	Budget 2015				Förv-%	Avvikelse		
Verksamhetens intäkter	15		15	16	107,7	1	21	-21,8
Verksamhetens kostnader	-498		-498	-436	87,5	62	-453	-3,8
Verksamhetsbidrag	-483		-483	-420	86,9	63	-432	-2,9
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	8,0		8,0	5,0	62,4	-3,0	5,5	-9,6

Verksamhetsidé

Byggnads- och miljöutskottet fungerar som kommunens miljövårdsmyndighet. I kommunen ansvarar enheten Miljövård för övervakningen, styrningen och rådgivningen inom området samt ser till att lagstiftningen och föreskrifterna om miljövård följs. Enheten bereder tillståndsansökningar som gäller miljövård för behandling i kommunens miljövårdsmyndighet. I enhetens anslag ingår också anslag reserverade för uppgifter inom den regionalt administrerade lantbruksförvaltningen.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Ett pilotprojekt inom ramen för Lupapiste.fi inleddes för miljövårdens del. Enheten deltog aktivt i främjandet av den elektroniska ärendehantering.

På enhetens initiativ utarbetades ett s.k. avloppsvattenregister (projekt för att skapa ett register för fastigheterna som avloppsvattenförordningen gäller). Projektet har framskridit enligt förväntningarna och registret är så gott som färdigt.

Enheten har uppdaterat miljöskyddsföreskrifterna i egen regi och ett utkast finns nu färdigt. Färdigställandet av arbetet har fördröjts på grund av de förtroendevaldas önskemål om hur arbetet ska framskrida.

Enheten har haft ett livligt år vad gäller utlåtanden. Utlåtanden har getts dubbelt mera än i fjol.

Nyckeltal

	BS 2014	BU 2015	BS 2015
Beviljade tillstånd, st.	15	11	11
Utlåtanden, st.	49	45	98
Miljöförvaltningens driftskostnader euro/invånare**	20	21	19

**I driftutgifterna ingår verksamhetsutgifter, avskrivningar och värde minskningar.

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

För att göra kundservicen mer smidig har enheten deltagit i utvecklandet av den elektroniska tillståndshanteringen (Lupapiste.fi) för miljövårdens del. Enheten har tagit i bruk tjänsten och de första tillstånden är under behandling. År 2016 väntas den elektroniska tillståndshanteringen öka.

Tillsynsplanen som ska uppdateras i början av år 2016 tas i bruk och en tillsynsavgift enligt i miljöskyddslagen som också ska uppdateras i början av året införs. På grund av de ringa antalet avgiftsbelagda tillsynsobjekt har detta dock en liten inverkan på enhetens inkomster.

Även avgiften enligt marktäktslagen ska uppdateras och det kommer att göras i slutet av år 2016. Under året fattas beslut om ett omfattande marktäktsprojekt, som proportionellt kommer att medföra betydligt mera inkomster än föregående år.

År 2016 fortsätter projekten för att följa upp och sanera vattendragen åtminstone i Tasträsket, Savijärvi träsk och Sibbo å.

En miljövårdsinspekör bli moderskapsledig i början av året, och största delen av året sköts tjänsten av en vikarie.

Resultatenhet: Gator och grönområden

ANSVARSPERSON: Kommuntekniska chefen

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	2) Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	130		130	118	90,5	-12	190	-38,2
Verksamhetens kostnader	-2 124		-2 124	-1 586	74,7	538	-2 502	-36,6
Verksamhetsbidrag	-1 994		-1 994	-1 468	73,6	526	-2 312	-36,5
Avskrivningar enligt plan				-1 327			-1 539	-13,8
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	16,5		16,5	14,8	89,6	-1,7	13,3	11,5

Verksamhetsidé

Resultatenheten svarar för byggande och underhåll av gator, parker och andra allmänna områden i kommunen. Dessutom svarar enheten för skötseln av kommunens skogar samt för kommunens uppgifter enligt avfallslagen, skrotfordonslagen samt lagen om enskilda vägar.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Enheten Gator och grönområden har utarbetat gatu- och parkregister. Med hjälp av dessa kan man på ett behärskat sätt rikta underhålls- och saneringsarbetena beträffande förvaltningen av kommunens egendom. Registren har framskridit enligt förväntningarna och de kan redan delvis utnyttjas då beslut fattas om arbetsuppgifterna för år 2016. För att registren ska kunna utnyttjas till fullo ska de i fortsättningen uppdateras årligen.

Nyckeltal	BS 2014	BU 2015	BS 2015
Trafikleder:			
brukskostnader, euro/inv.*	174	139	116
– varav avskrivningar, euro/inv.	65	68	54
Parker och allmänna områden:			
brukskostnader, euro/inv.*	22	21	19
– varav avskrivningar, euro/inv.	8	7	7

* I driftsutgifterna ingår verksamhetsutgifter, avskrivningar och värde minskningar.

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

Det ekonomiska resultatet för enheten Gator och grönområden vad gäller driftsekonomin underskred budgeten för år 2015 med cirka 0,5 miljoner euro. Underskridningar förekom relativt jämnt inom alla kostnadsgrupper. Beträffande personalen berodde underskridningen fortfarande på enhetens personalbrist, närmare bestämt på avsaknaden av en byggingenjör och en parkarbetare. Även kostnaderna för material, förnödenheter och varor underskreds liksom de övriga verksamhetskostnaderna, bl.a. till följd av ett mycket lätt år med tanke på vädret.

En stor förändring i enhetens driftsekonomi jämfört med tidigare år är att kostnaderna för investeringsarbeten bokförs som investeringar för objekt som administreras av NTM-centralen. För dessa arbetens del riktas kostnaderna inte längre till enhetens driftsekonomi utan till överenskomna investeringsobjekt. Till följd av detta är enhetens driftsekonomi på en mera realistisk nivå.

I fortsättningen kontrolleras kostnadsnivån bl.a. genom att effektivisera den egna verksamheten enligt livscykelmodellen för gator och grönområden. Detta genomförs med hjälp av gatu- och parkregistren

som utarbetades år 2015, där man får överensstämmande uppgifter om hela kommunens park- och gatuegendom. Registren kompletteras givetvis årligen.

De utförda energibesparingsåtgärderna dämpar också ökningen av kostnadsnivån. För att uppnå dessa besparingar har lyktorna med kvicksilverlampor bytts ut mot energivänligare LED-lyktor längs kommunens egna gator. Detta arbete har färdigställts. Diskussionerna med NTM-centralen om vägarna som administreras av NTM-centralen pågår fortfarande och man har inte ännu kunnat inleda arbetet med att byta ut lamporna.

Resultatenhet: Vattenverket

ANSVARSPERSON: Chefen för vattentjänster

Ett vattentjänstverk ska i sin verksamhetsberättelse presentera en utredning över hur de mål som ställts för vattentjänstverkets verksamhet och ekonomi uppfyllts. Verksamhetsberättelsen ska också innehålla uppgifter om sådana väsentliga saker som rör vattentjänstverkets ekonomi men som inte måste redovisas i resultaträkning, finansieringsanalysen eller balansräkningen. Sådana saker är åtminstone en bedömning av den framtida utvecklingen samt uppgifterna om hur den interna kontrollen och riskhanteringen har ordnats samt om centrala slutsatser.

Översikt av chefen för vattentjänster

Sibbo kommuns vattentjänstverk fungerar kalkylmässigt som en separat enhet inom Avdelningen för teknik och miljö i Sibbo kommun. Sibbo vattentjänstverk producerar i sitt distributionsområde sådana högklassiga vattentjänster som samhället och dess utveckling kräver. Verksamheten sker enligt ekonomiska principer. Sibbo vattentjänstverk levererar till sina kunder den mängd vatten de behöver och ser till att kvaliteten uppfyller kraven. Vattnet köps av samkommunen Tusbyregionens vattenverk utifrån ett avtal. I norra och mellersta Sibbo leder Sibbo vattentjänstverk avloppsvattnet till nätverket som ägs av Samkommunen för vattenskydd i Mellersta Nyland (KUVES), och i södra Sibbo och Söderkulla leds avloppsvattnet till HRM:s nätverk.

Den allt stramare allmänna ekonomiska situationen präglade verksamheten år 2015. Under de senaste åren har vattentjänstverkets ekonomi varit kraftigt negativ, och resultatenhetens intäkter har inte täckt den sammanlagda summan av driftskostnaderna, avskrivningarna (kapitalkostnaderna) och finansieringskostnaderna. I syfte att balansera ekonomin höjde vattentjänstverket sina taxor med 10 % 1.1.2015. Vattentjänstverkets kapitalkostnader för grundkapitalet uppgick till 178 700 euro år 2015.

Vattentjänsters investeringar fördelades på utvidgningsinvesteringar i detaljplaneområden, saneringsobjekt och utvidgningsinvesteringar i områden som ligger utanför detaljplaneområdena. De mest betydande objekten för utvidgningsinvesteringar inom verksamhetsområden som ligger utanför detaljplaneområdena var bl.a. Antbacka I, Gesterby samt saneringen av pumpstationen i överföringsavloppsledningen vid Lönnbacka. Under verksamhetsåret höjdes vattentjänsters driftssäkerhet genom att planmässigt förnya vattentjänstnäten vid bl.a. Stationsvägen och Östra Storkärrsvägen. Kommunaltekniken vid Sandbackavägen byggdes tillsammans med enheten Gator och grönområden och planeringen av Ådalens planområde och tillhörande entreprenad fortsatte.

Utvecklingen av Sibbo vattentjänstverks informationsverksamhet fortsatte och informationsberedskapen i krissituationer förbättrades genom att skaffa ett informationssystem som baserar sig på textmeddelanden och inspelade röstmeddelanden. Dessutom kommer man att mer effektivt informera om vattentjänstverkets verksamhet, möjligheten att ansluta sig till vattentjänstverkets nät samt vad som krävs för att man ska kunna ansluta sig.

Som helhet uppnåddes målen för vattentjänster väl och inga större problem såsom vattenföroreningar eller större översvåmnings- eller miljöskador förekom i vattentjänsters driftssäkerhet.

Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

Förvaltningen och förändringar i den

År 2015 gjorde man tillsammans med de övriga förvaltningarna förberedelser för att ändra vattentjänstverkets organisationsmodell till ett affärsverk. Fullmäktige beslutade 9.11.2015 att kalkylmässigt separera enheten till ett affärsverk fr.o.m. 1.1.2016. Tack var denna förändring är vattentjänsters verksamhet mer transparent och uppnår balanskontinuitet, vilket underlättar planeringen på lång sikt.

I syfte att balansera ekonomin höjde vattentjänstverket sina taxor med 10 % fr.o.m. 1.1.2015. Därutöver lyckades vattentjänstverket att skära ned sina operativa utgifter tack vare en mer systematisk och framsynt serviceverksamhet samt välinriktad tjänsteupphandling. Ekonomin påverkades också positivt av att inte samarbetsparterna Tusbyregionens vattenverk (TSV) och Samkommunen för vattenskydd i Mellersta Nyland (KUVES) avsevärt höjde sina avgifter.

Personalen utbildades främst vid kurser som ordnades av Vattenverksföreningen. Affärsverket har totalt 10 tjänster och befattningar. En person är deltidssjukpensionerad och en vakans är obesatt. En av vattentjänstverkets anställda uppnår pensionsåldern år 2018. I början av år 2015 övergick vattentjänsters sekreterare till enheten Utveckling och stödtjänster i samband med att organisationen omorganiserades.

En bedömning av de mest betydande riskerna

Riskerna som rör Sibbo vattentjänstverk kan delas in i operativa risker, ekonomiska risker samt risker i anknytning till miljö och hälsa. Förorening av hushållsvattnet är dels en operativ risk och dels en ekonomisk risk, eftersom de ekonomiska ersättningarna som orsakas kan vara betydande. I sådana fall omfattar risken även tillräcklig utrustning för vattendistribution, cisterner, kärl och saker i anknytning till leverans av en tillräcklig mängd hushållsvatten. Man har förberett sig för dylika operativa risker genom att t.ex. skapa gemensam praxis med vattentjänstverken i grannkommunerna, bl.a. förmedling av hjälp och lån av apparater och utrustning i specialsituationer. Man kan även be om hjälp av försvarsmakten och Röda Korset i sådana situationer.

Man kan även anse att risk för att störtregn eller raserade avlopp som orsakar översvämning av avloppen är risker för verksamheten och ekonomin, eftersom de kan orsaka miljöolägenheter och krav på ersättning. Man har förberett sig för dessa bl.a. genom att förse avloppspumpstationerna med uttag för reservström, utveckla fjärrövervakningen av pumpstationer och genom systematisk filmning av avloppsnätet och uppföljning av nätverkets skick samt genom saneringar.

Även överraskande reparationer av vattentjänstnäten samt översvämningar och läckage i vattenledningar och avlopp är ekonomiska risker. Överraskande ledningsbrott blir betydligt dyrare än planmässiga reparationer. I syfte att minska riskerna har man gjort utredningar och förbättringar. Under år 2015 har man utrett nuläget för pumpstationernas automations- och fjärrövervakningssystem samt utarbetat ett sätt för hur man går vidare i syfte att utveckla systemet.

Dessutom pågår - i samarbete med kommunens övriga delar - ett projekt för att göra jourverksamheten tydligare och effektivare. Beredskapssystemet bidrar till att minska bl.a. risken för ytterligare skador vid specialsituationer inom vattentjänsterna och främjar snabb korrigering av olägenheter som drabbar kunderna samt minskar ersättningsskyldighet som uppstår vid bl.a. avbrott i vattendistributionen. Efter detta ämnar man utarbeta en handbok för personer i beredskap, som ger färdigheter och anvisningar för hur risksituationer kan förutses och hur de ska skötas. Dessutom minskar personalutbildning inom vattentjänster, t.ex. utbildning för vattenarbetskort, uppkomsten av risksituationer. Man ordnar regelbundna övningar inför krissituationer i samarbete med samkommunen Tusbyregionens vattenverk, Mellersta Nylands miljöcentral samt vattentjänstverken i grannkommunerna.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Från början av år 2016 inleder Sibbo vattentjänstverk sin verksamhet som ett affärsverk. Tidigare fungerade Sibbo kommuns vattentjänstverk som en del av det tekniska väsendet, som en kalkylmässigt separat enhet. Som organ för Sibbo Vatten fungerar en direktion som valts av kommunfullmäktige och som innehåller nio medlemmar. Till direktionens uppgifter hör att besluta om utvecklingen av affärsverkets verksamhet inom ramen för de mål som kommunfullmäktige ställt för verksamheten och ekonomin samt att följa upp och rapportera hur målen nås. Affärsverkets direktör leder vattenverkets verksamhet och ansvarar för beredningen av ärendena som behandlas i direktionen samt för verkställandet av besluten.

Inga förändringar avseende verkets storlek eller normala verksamhet kommer att ske i affärsverkets verksamhetsmiljö. Man fortsätter det regionala samarbetet med vattentjänstverken i närområdet och med samarbetspartners. Man strävar efter att särskilt öka och fördjupa samarbetet som rör beredskap. Under det kommande verksamhetsåret uppdateras även vattentjänstverkets beredskapsplan. Utifrån vattentjänsters utvecklingsplan utarbetas kartor över verksamhetsområdena, där de kommande verksamhetsområdena finns angivna.

Sibbo Vatten kommer i tillägg till att minska de operativa kostnaderna även att fortsättningsvis höja sina taxor från början av år 2016 med 8 % och från början av år 2017 med 8 %. För Sibbo Vatten har ett krav på avkastning på kapitalet uppställts. Avkastningskravet är 12 % av verkets grundkapital.

I utbildningen av personalen anlitar affärsverket främst kurser som ordnas av Finlands Vattenverksförening samt utbildningsevenemang som organiseras tillsammans med vattentjänstverken i grannkommunerna. Man planerar att fortsätta chefsutbildningen tillsammans med kommunens tekniska väsende. En person är deltidssjukpensionerad och en vakans är obesatt. En av vattentjänstverkets anställda går i pension år 2018.

Redogörelse för ordnandet av intern kontroll

Sibbo vattentjänstverks principer för intern kontroll och kontrollverksamheten följer kommunens funktioner och beslut.

Uppnående av målen, övervakning av användningen av tillgångar, bedömning av verksamhetens framgång

Målen som ställts för verksamhetsåret uppnåddes i huvudsak relativt väl. Målen i budgeten och dispositionsplanen för år 2015 härleddes utifrån kommunstrategin. Användningen av tillgångarna och verksamhetens framgång bedömdes i regel utifrån månatlig rapportinformation.

Intern kontroll

Den interna kontrollen är en del av kommunens och kommunkoncernens lednings- och förvaltningssystem. Det är ett redskap med vilket kommunen och förvaltningen bedömer uppnåelse av uppställda mål, verksamhetsprocesserna och riskerna. Syftet med kontrollen är att främja effektivt ledarskap, riskhantering, utveckling av verksamheten och bedömning av verksamhetens framgång.

Daglig kontroll

Den dagliga verksamheten leds med hjälp av instruktioner och förvaltningsstadgor, genom definiering av personalens ansvar och befogenheter samt genom definiering av uppgiftsbeskrivningar och praxis för ersättare samt genom arbetsinstruktioner. Chefernas uppgift är att följa upp att den dagliga verksamheten är lagenlig och i enlighet med instruktionerna.

Uppföljning av ekonomin, övervakning av finansieringen, godkännanderätt och investeringar

Sibbo vattentjänstverk ansvarar för rapporteringen av sin verksamhet. Chefen för vattentjänster och den ekonomiansvarige granskar månadsresultaten. Ekonomins utveckling och risker går igenom månatligen i ledningsgruppen för Avdelningen för teknik och miljö.

Godkännanderätten för verksamhetsutgifter, betydande avtal och investeringar har fastställts i den av fullmäktige godkända förvaltningsstadgan, i instruktionerna samt i de befogenheter som i budgeten fastställts för kommunstyrelsen, ledningsgruppen och tjänsteinnehavarna.

Investeringarna behandlas inom ramen för investeringsplanen som godkänts av fullmäktige. Uppföljningen av investeringarna sker månatligen tillsammans med investeringschefen samt med tekniska väsendet i samband med delårsöversikterna.

Ordnandet av riskhanteringen

Metoderna och verksamhetssätten för riskhanteringen utvärderades år 2015. Vid vattentjänstverket har man gjort riskkartläggningar och planerat åtgärder för riskhantering. Riskerna och farorna bedöms igen i början av år 2016. Verksamhetssätten och instruktionerna revideras vidare genom att utnyttja de erfarenheter och lärdomar man fått under år 2016.

Ansaret för och uppföljningen av den interna kontrollen och riskhanteringen

Kommunstyrelsen och tekniska utskottet följer upp och bedömer kvaliteten hos beslutsfattandet, planernas uppfyllelse, att riskhanteringen ordnats på ett säkert sätt och att målen uppnåtts bl.a. utifrån rapporter om verksamheten och ekonomin, föredragningslistor, konsekvenserna av beslut och planerade åtgärder samt resultaten av riskbedömningar.

Kommundirektören, de ledande tjänsteinnehavarna och cheferna för resultatområdena och enheterna ansvar för det övergripande verkställandet av riskhanteringen och kontrollen samt för regelbunden rapportering till styrelsen och utskotten åtminstone i samband med delårsöversikterna och vid utarbetandet av verksamhetsberättelsen.

BUDGETUTFALLET

Utfallet av målen i budgeten

Med Arla förhandlade man i första hand om att förnya avtalet för avloppsvatten så att det skulle motsvara uppkomstprincipen bättre än det nuvarande avtalet men ändå så att Arlas verksamhetsmöjligheter bevaras och det är möjligt för bolaget att öka sin produktion. Tack vare ett bra samarbete fick man ramen för avtalet färdigt. Godkännandet av det egentliga avtalet flyttas dock till år 2016 eftersom miljötillståndet, som regionförvaltningsverket beviljar och i vilket tillståndsvillkoren för gränsvärdena för fetthalten och mängden sediment i vattnet som leds i avloppet fastställs, beviljades så sent som 11.12.2015. De här gränsvärdena skulle utgöra ett villkor i avtalet.

Materialet varifrån uppgifterna om de fastigheter som hör till anslutningspotentialen erhålls färdigställdes 20.11.2015 som ett utkast som fortfarande upprätthålls. Hösten 2015 utarbetade man ett material som används för att marknadsföra vattentjänstverkets verksamhet och för att få kunder att ansluta sig. I materialet presenteras verkets verksamhet och kunderna får stegvis anvisningar om hur man ansluter sig. Under år 2016 kontakter man fastigheter som hör till anslutningspotentialen.

Under år 2015 gjorde man även utredningar om huvudavloppslinjernas kapacitet. Kapacitetutredningen blev färdig precis före utgången av år 2015. Arbetet grundade sig på verkställighetsprogrammet i vattentjänsters utvecklingsprogram, investeringsprogrammet, prognoser om befolkningsökningen samt på existerande material om nätverket och pumpstationerna.

Under år 2015 utredde man också det nuvarande automations- och fjärrövervakningssystemets tillstånd samt utarbetade en plan för hur man framskrider under de kommande åren i syfte att förbättra systemet. Även en plan för hur man framskrider i syfte att förbättra administrationen av nätverket och arbetena utarbetades.

Ekonomiskt resultat

Vattentjänstverket, Resultaträkning inklusive externa och interna poster

1 000 €	Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Tot-%	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 2015/14
1								
Omsättning	3 345		3 345	3 348	0,1	3	3 008	11,3
Tillverkning för eget bruk							47	
Övriga intäkter av affärsverksamhet	182	0	182	150	-17,6	32	187	-20,0
Material och tjänster	-1 478		-1 478	-1 354	-8,4	-124	-1 426	-5,0
Inköp under räkenskapsperioden	-767		-767	-754	-1,7	-13	-867	-13,1
Köp av tjänster	-711	0	-711	-600	-15,6	-111	-558	7,4
Personalkostnader	-504		-504	-498	-1,2	-6	-534	-6,9
Löner och arvoden	-405		-405	-394	-2,6	-11	-428	-7,9
Lönebikostnader	-99		-99	-103	4,4	4	-106	-2,8
Pensionskostnader	-76		-76	-82	7,9	6	-80	1,7
Övriga lönebikostnader	-23	0	-23	-22	-6,9	-2	-26	-16,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 404		-1 404	-1 329	-5,3	-75	-1 337	-0,6
Avskrivningar enligt plan	-1 404	0	-1 404	-1 329	-5,3	-75	-1 337	-0,6
Nedskrivningar								
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-26		-26	-40	54,8	14	-41	-3,1
Rörelseöverskott (-underskott)	116		116	277	138,7	-161	-96	-388,5
Finansiella intäkter och kostnader	-179	0	-179	-173		-6	7	-2 721,7
Överskott (underskott) före extraordinära poster	-63		-63	104		-167	-89	-216,2
Överskott (underskott) före överföring till reserv	-63	0	-63	104	0	-167	-89	-216
Räkenskapsperioden överskott (underskott)	-63	0	-63	104	0	-167	-89	-216

Motiveringar till avvikelserna

Sibbo vattentjänstverks verksamhetsintäkter uppgick till ca 3 497 000 euro. Verksamhetsintäkterna var ca 0,8 % lägre än budgeterar dvs. 29 600 euro. Antalet nya abonnenter som anslöt sig blev en aning lägre än beräknat.

Verksamhetsutgifterna uppgick till 1 889 700 euro. Verksamhetsutgifterna underskred det budgeterade med 5,8 % och uppgick till 117 000 euro. Att utgifterna blev lägre än budgeterat berodde på att mängden läckagevatten minskade avsevärt och pumpstationerna servades efter ett nytt schema.

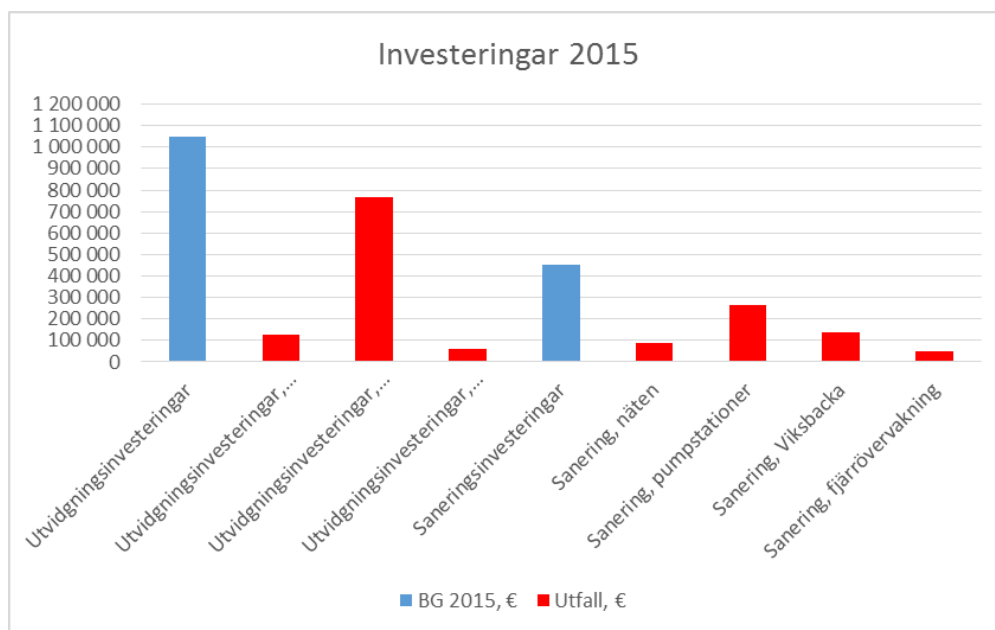
Verksamhetsbidraget var 1 607 700 euro före avskrivningar och finansiella kostnader. Verksamhetsbidraget var 5,8 % högre än beräknat dvs. 87 600 euro.

Nyckeltal

	BS 2014	BU 2015	BS 2015
Vattentjänster			
driftskostnader, euro/m ³ *, varav	2,4	3,3	2,6
– avskrivningar euro/m ³	1,0	1,3	1,1
Nyinvesteringar, euro/invånare	55	32	50
Saneringsinvesteringar, euro/invånare	14	24	28
Ledningsnätets längd m./invånare, vattenförsörjning	17	18	17
Ledningsnätets längd m./invånare, avloppsförsörjning	16	17	16

* I driftskostnaderna ingår verksamhetsutgifter, avskrivningar och nedskrivningar.

Vattentjänstverket, Utfallet av investeringsdelen



Investeringsanslaget för byggandet av vattentjänster uppgick år 2015 till totalt 1,5 miljoner euro, av vilket 1 050 000 gick till utvidgningsinvesteringar och 450 000 till sanering. Enligt bokslutet för år 2015 förbrukades 1 495 000 av nettoanslaget: ca 960 000 till utvidgningsinvesteringar och ca 540 000 till sanering. Inom utvidgningsinvesteringarna var underskridningen ungefär lika stor som överskridningen inom saneringsanslaget.

Motiveringar till avvikelserna

Den största avvikelserna i investeringarna orsakades av att byggandet av Sibbo Ådals planområde flyttades till början av år 2016. Därtill reserverades en aning mer anslag för byggandet av Bastukärrs planområde än vad som realiserades. Man gjorde en aning mer saneringsinvesteringar än planerat. Man var tvungen att investera i nya slitplåtar och löphjul i två pumpstationer i den södra överföringsavloppsledningen då man i samband med årsservicen upptäckte att delarna slitits snabbare än väntat. För övrigt fördelades investeringarna nästan enligt plan.

Utfallet av finansieringsdelen

VATTENTJÄNSTVERKETS FINANSIERINGSKALKYL

Innehåller interna och externa poster

	31.12.2015	31.12.2014
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL		
Rörelseöverskott	276 828,77	-95 870,22
Avskrivningar och nedskrivningar	1 329 008,81	1 336 853,10
Finansiella intäkter och kostnader	-173 023,08	6 601,08
	1 432 814,50	1 247 583,96
INVESTERINGAR		
Investeringar i anläggningstillgångar	-1 516 602,51	-1 286 785,17
Internt tillförda medel och investeringar, netto	-83 788,01	-39 201,21
FINANSIERINGVERKSAMHET		
Förändring avfordringar	-8 738,25	-88 971,14
Förändringar av räntefria skulder	1 204 526,72	1 020 163,20
Finansieringsverksamhet netto	1 195 788,47	931 192,06
Inverkan på kommunens likvida medel	1 112 000,46	891 990,85

Vattentjänstverket

TASE

Innehåller interna och externa poster

AKTIVA	31.12.2015	31.12.2014
BESTÅENDE AKTIVA	14 120 592,20	13 932 998,50
Immateriella tillgångar	90 748,19	141 292,20
Övriga utgifter med lång verkningstid	90 748,19	141 292,20
Materiella tillgångar	12 226 083,96	11 987 946,25
Fasta konstruktioner och anordningar	12 146 974,19	11 940 365,23
Maskiner och inventarier	16 469,77	626,02
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	62 640,00	46 955,00
Placeringar	1 803 760,05	1 803 760,05
Aktier och andelar	1 803 760,05	1 803 760,05
RÖRLIGA AKTIVA	1 228 600,34	1 219 862,09
Fordringar	1 228 600,34	1 219 862,09
Kortfristiga fordringar	1 228 600,34	1 219 862,09
Kundfordringar	1 191 369,75	1 219 862,09
Resultatregleringar	37 230,59	
Kassa och bank	-2 554 150,71	-3 033 073,66
Kontokurantkonto	-2 554 150,71	-3 130 051,17
AKTIVA SAMMANLAGT	12 795 041,83	12 119 786,93
PASSIVA	31.12.2015	31.12.2014
EGET KAPITAL	775 270,99	1 304 542,81
Grundkapital	3 573 767,83	3 573 767,83
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-2 902 302,53	-2 179 955,88
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	103 805,69	-89 269,14
FRÄMMANDE KAPITAL	12 019 770,84	10 815 244,12
Långfristigt	11 644 129,60	10 417 642,97
Övriga skulder	11 644 129,60	10 417 642,97
Resultatregleringar		
Kortfristigt	375 641,24	397 601,15
Skulder till leverantörer	219 958,60	243 782,55
Övriga skulder	78 570,52	110 257,33
Resultatregleringar	77 112,12	43 561,27
PASSIVA SAMMANLAGT	12 795 041,83	12 119 786,93

Resultatenhet: Lokalförvaltning

ANSVARSPERSON: Lokalservicechefen

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Förv-%	2) Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	9 079		9 079	9 527	104,9	448	9 078	4,9
Verksamhetens kostnader	-9 450		-9 450	-8 437	89,3	1 013	-9 385	-10,1
Verksamhetsbidrag	-371		-371	1 090	-293,8	1 461	-307	-455,1
Avskrivningar enligt plan	-3 485		-3 485	-5 150		-1 665	-5 567	-7,5
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	91,0		91,0	71,3	78,4	-19,7	79,3	-10,1

Verksamhetsidé

Resultatenheten planerar, låter bygga, underhåller och hyr ut lokaler för kommunens egna enheters behov samt säkrar att byggnadsbeståndets värde bevaras genom en framsynt och hållbar fastighetshållning.

MÅL OCH UPPFÖLJNING

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Målen i syfte att förbättra effektiviteten och den operativa kostnadsutvecklingen i enlighet med kommunens utvecklingsprogram uppnåddes väl, till och med bättre än förväntat. Utgångspunkten är att de uppställda målen nås även år 2016.

Utvecklingen av tjänsterna, som också är en del av Operation Grytlock, fortsatte och man övergick från planeringen till det praktiska genomförandet genom att inom servicen och städningen ta i bruk nya arbetsmetoder och ny dimensionering.

Nyckeltal

	BS 2014	BU 2015	BS 2015
Lokalitets- och uthyrningstjänster brukskostnader, euro/inv.*	786	727	682
- varav avskrivningar, euro/inv.	293	239	247
Lokaler i besittning, m ² / inv. (exklusive bostäder)	4,8	4,3	4,5
Uthyrda bostads- och affärslägenheter			
Lägenheter i bostadsbruk som ägs direkt av kommunen, st.	101	90	99
Övriga lägenheter, st.	20	19	21

* I driftutgifterna ingår verksamhetsutgifter, avskrivningar och värde minskningar.

**Investeringssummorna brutto

BEDÖMNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN

Enhetens operativa resultat förbättrades år 2015 och de uppställda målen för år 2016 torde uppnås.

I enlighet med fastighetsportföljen och åtgärdsprogrammet såldes tre och uthyrdes tre fastigheter år 2015. De sålda fastigheterna var före detta Hindsby skola, Savijärvi fritidsbyggnad och Albacka bostadshus. De uthyrda fastigheterna var Söderkulla gård, Söderkulla gårds inspektorsbostad och före detta Simsalö skola. Fastigheternas användningsgrad ökades med hjälp av ett flertal fastighetsarrangemang, bl.a. för medborgarinstitutets och kulturens del. Fastighetsportföljen och åtgärdsprogrammet uppdateras och behandlas i tekniska utskottet år 2016.

Centrala inneluftsobjekt år 2015 var Talman koulu, Sockengården, Söderkulla hälsostation och Lärdomsvägens enhet vid Söderkulla skolcentrum. Åtgärderna fortsätter i objekten i fråga och slutförs i huvudsak år 2016. Dessutom utfördes granskningar i flera andra objekt.

Programmet för fastighetsskötsel som är ett utvecklingsprojekt inom servicen började användas som ett normalt verktyg mellan kunderna och fastighetsskötseln, och inom städningen tog man i bruk såväl arbetsområden som baserar sig på dimensionering som nya arbetsmetoder. Båda utvecklingsprojekten fortsätter år 2016.

När Nickby Hjärta färdigställs inför höstterminen 2016 frigörs lokalerna i Kungsvägens skola för annan användning och samtidigt kan man avstå från barackerna som använts för Sipoonjoen koulu. Kungsvägens skola och Sipoonjoen koulu inleder därmed sin verksamhet vid bildningscentret Nickby Hjärta - två språk under samma tak.

Personalstyrkan minskade år 2015 med 8 årsverken till följd av pensioneringar och uppsägningar, men år 2016 väntas personalstyrkan förbli på samma nivå som år 2015.

2.1.7 Kommunen totalt

Kommunen totalt (externa och interna intäkter och kostnader)

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring	Utfall 2015	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 14/15
Verksamhetens intäkter	43 063		43 063	50 176	116,5	7 113	42 615	17,7
Verksamhetens kostnader	-138 630		-138 630	-136 283	98,3	2 347	-137 251	-0,7
Verksamhetsbidrag	-95 567		-95 567	-86 107	90,1	9 460	-94 635	-9,0
Avskrivningar enligt plan	8 200		8 200	-8 312	-101,4	-3 001	-9 072	-8,4
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsv.	1 176,3		1 176,3	1 090,0	92,7	-86,3	1 114,2	-2,2

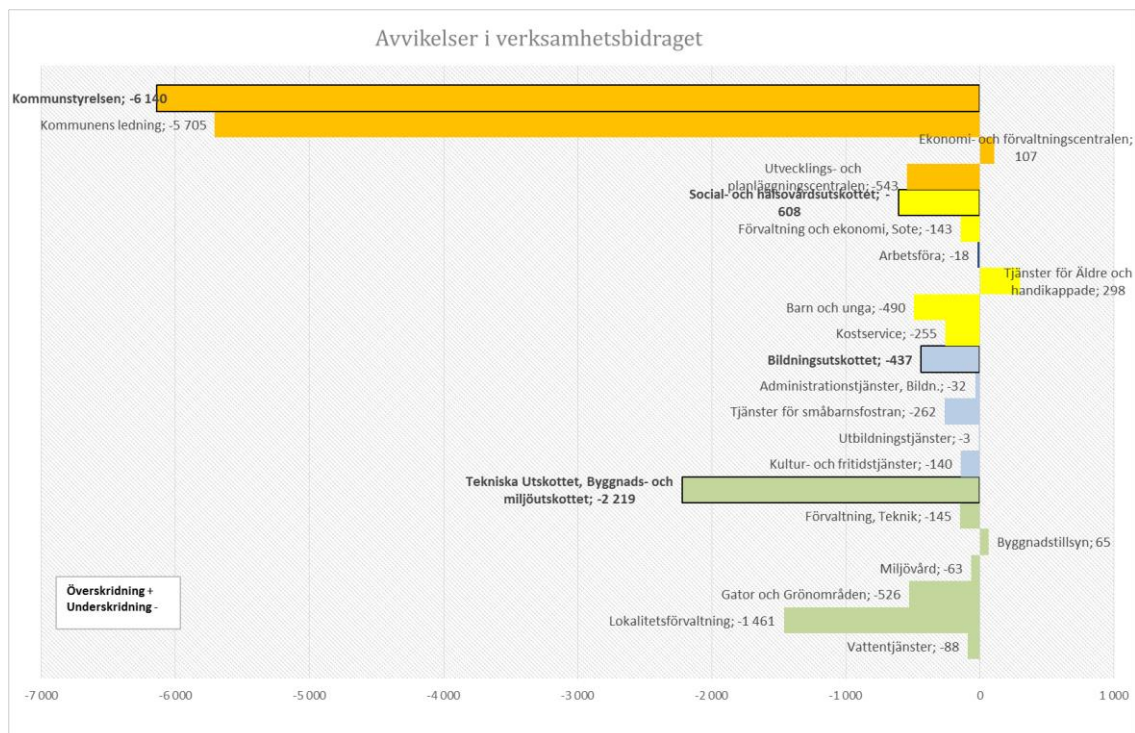
Driftshushållningen avdelningsvis 2015, sammandrag

Ansvarsområdenas anslag är bindande enligt nettoprincipen. I nedanstående tabell ingår såväl externa som interna intäkter och kostnader.

1 000 €	Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring	Utfall 2015	Förv-%	Avvikelse
Centralvalnämnden						
Verksamhetens intäkter	28		28	29	104,9	1
Verksamhetens kostnader	-72		-72	-27	37,0	45
Netto	-44		-44	3	-6,2	47
Revisionsnämnden						
Verksamhetens intäkter						
Verksamhetens kostnader	-45		-45	-39	87,2	6
Netto	-45		-45	-39	87,2	6
Kommunstyrelsen						
Verksamhetens intäkter	16 373		16 373	22 361	136,6	5 988
Verksamhetens kostnader	-11 978		-11 978	-11 821	98,7	157
Netto	4 395		4 395	10 540	239,8	6 145
Social- och hälsovårdsutskottet						
Verksamhetens intäkter	8 805		8 805	9 035	102,6	230
Verksamhetens kostnader	-58 890		-58 890	-58 513	99,4	377
Netto	-50 085		-50 085	-49 478	98,8	607
Bildningsutskottet						
Verksamhetens intäkter	4 454		4 454	5 028	112,9	574
Verksamhetens kostnader	-49 977		-49 977	-50 114	100,3	-137
Netto	-45 523		-45 523	-45 086	99,0	437
Tekniska Utskottet, Byggnads- och miljöutskottet						
Verksamhetens intäkter	13 403		13 403	13 722	102,4	319
Verksamhetens kostnader	-17 668		-17 668	-15 768	89,2	1 900
Netto	-4 265		-4 265	-2 046	48,0	2 219
Totalt						
Verksamhetens intäkter	43 064		43 063	50 176	116,5	7 113
Verksamhetens kostnader	-138 629		-138 630	-136 283	98,3	2 347
Netto	-95 567		-95 567	-86 107	90,1	9 460

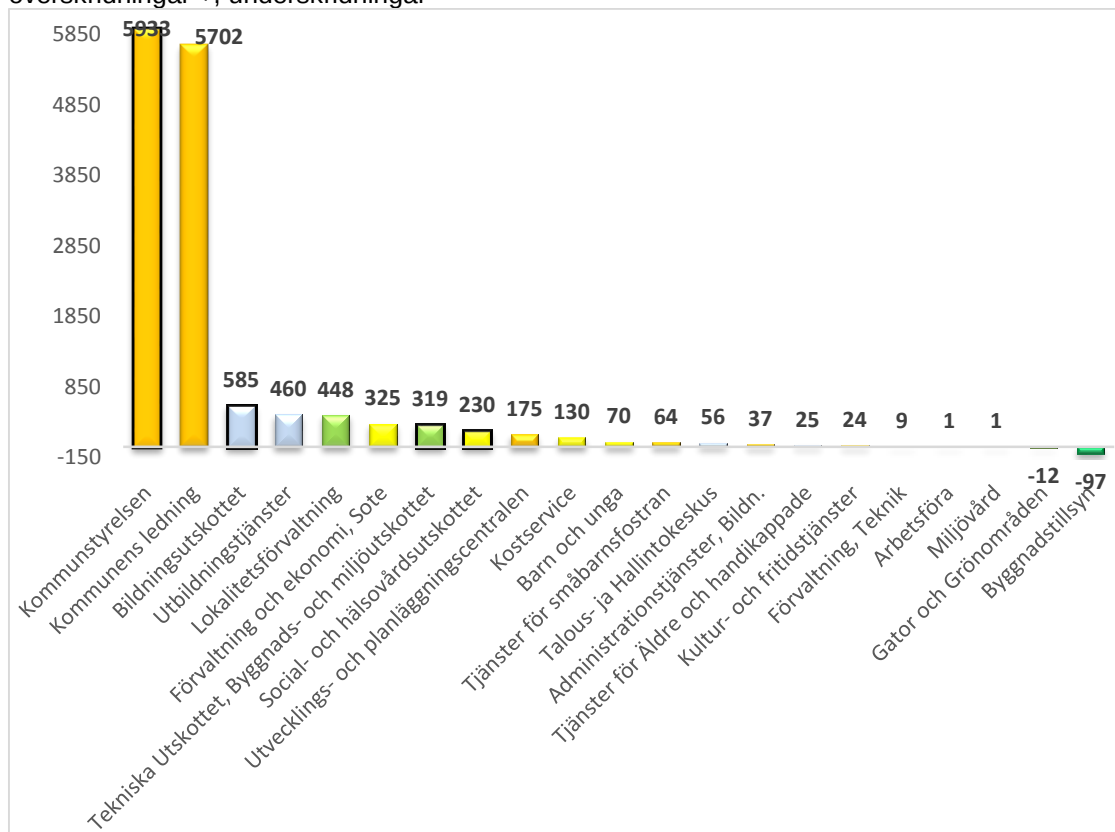
2.1.8 Avvikelserna från bokslutsårets budget och föregående år

Avvikelser i **verksamhetsbidragen** i jämförelse med budgeten (nedan), 1 000 euro. Inbegriper såväl avdelningarnas som resultatenheternas avvikelser.

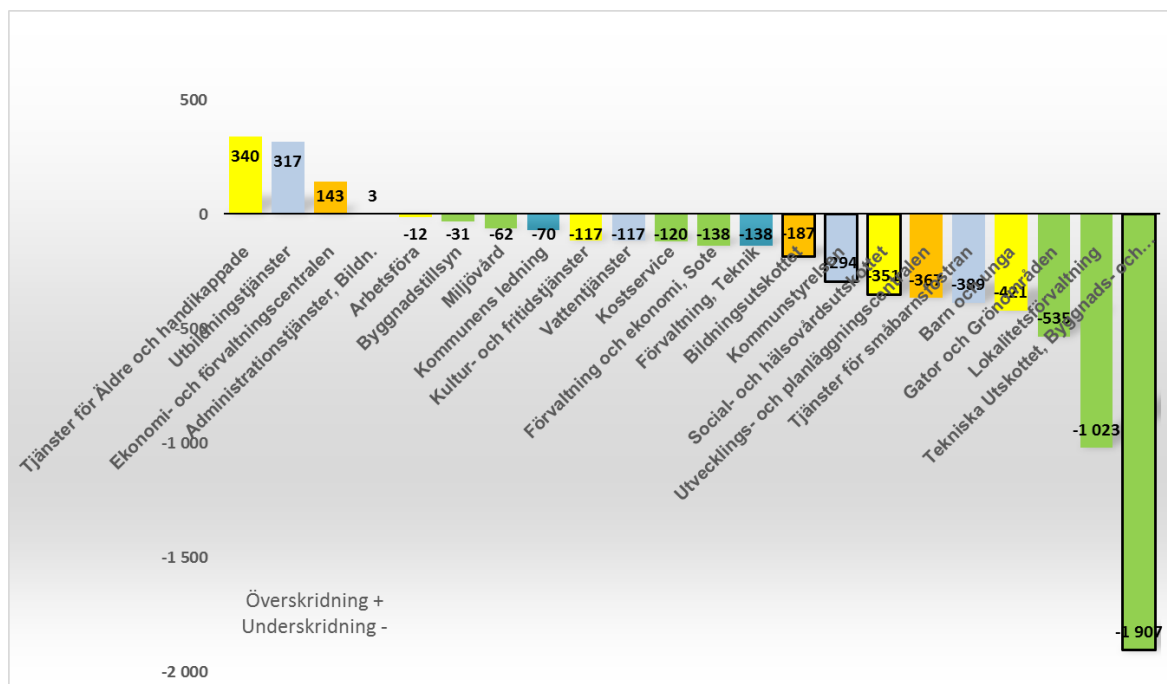


Avvikelser i **verksamhetsintäkterna** (nedan) i jämförelse med budgeten, 1 000 euro (samma färgkoder som i grafen för verksamhetsbidragen). Inbegriper såväl avdelningarnas som resultatenheternas avvikelser.

överskridningar +, underskridningar -

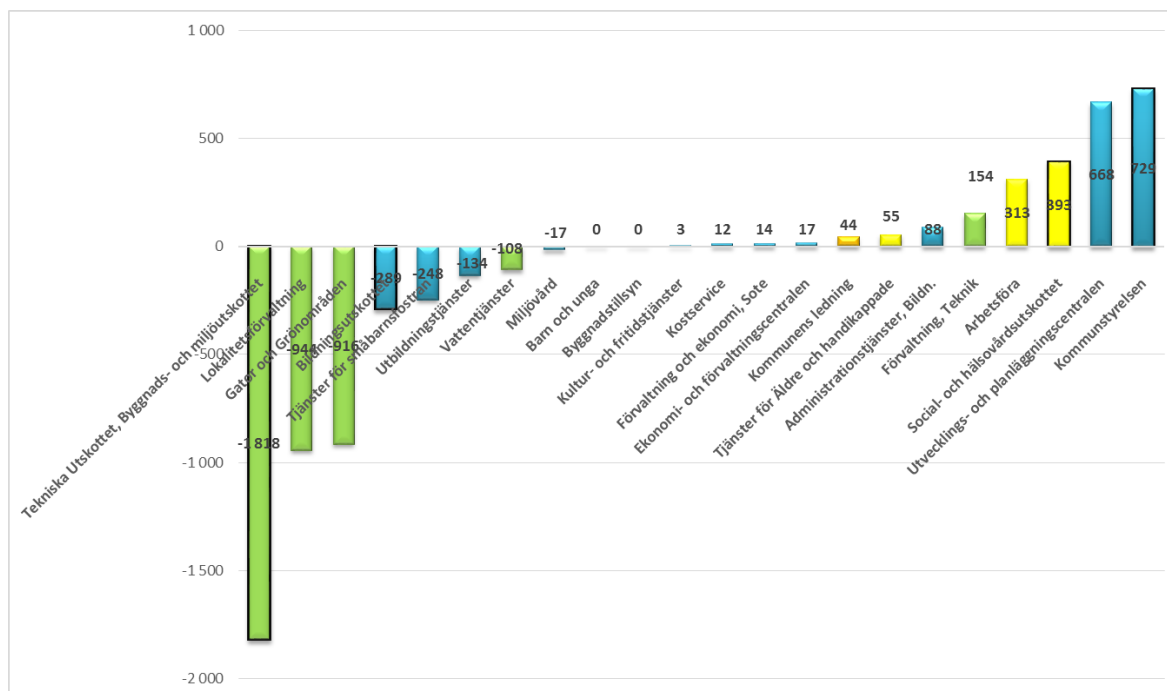


Avvikelser i **verksamhetskostnaderna** (nedan) i jämförelse med budgeten, 1 000 euro (samma färg-koder som i grafen för verksamhetsbidragen). Innehåller såväl avdelningarnas som resultatenheternas avvikelser.



Orsakerna till de ovan nämnda avvikelserna presenteras i driftsekonomidelen för respektive uppgiftsområde.

Avvikelse i verksamhetskostnaderna i jämförelse med föregående år, BS 2015 vs. BS 2014 (nedan), 1 000 euro. Inbegriper såväl avdelningarnas som resultatenheternas avvikelser.



2.2 RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL

ANSVARSPERSON (posterna som följer efter verksamhetsbidraget): Ekonomi- och förvaltningsdirektören

(Tabellen innehåller externa och interna poster.)

	Budget 2015	Budget- ändring 2015	+ Ändring 2015	Utfall 2015	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 2015/14
Verksamhetens intäkter							
Försäljningsintäkter	13 362		13 362	12 651	-711	12 636	0,1
Avgiftsintäkter	6 785		6 785	7 122	337	7 154	-0,5
Understöd och bidrag	1 548		1 548	1 926	378	1 966	-2,0
Övriga verksamhetsintäkter	21 368		21 368	28 478	7 110	20 771	37,1
Verksamhetens intäkter totalt	43 062		43 062	50 176	7 114	42 526	18,0
Tillverkning för eget bruk						101	
Verksamhetens kostnader							
Löner och arvoden	40 359		40 359	39 627	-732	39 708	-0,2
Pensionskostnader	9 775		9 775	9 413	-361	9 520	-1,1
Övriga lönebikostnader	2 429		2 429	2 183	-246	2 212	-1,3
Personalkostnader	52 563		52 563	51 224	-1 339	51 440	-0,4
Köp av tjänster	53 385		53 385	52 665	-720	53 390	-1,4
Material, förnödenheter och varor	7 588		7 588	6 977	-611	7 318	-4,7
Understöd till övriga	5 924		5 924	6 282	358	5 919	6,1
Övriga verksamhetskostnader	19 164		19 164	19 136	-28	19 264	-0,7
Verksamhetens kostnader sammanlagt	-138 624		-138 624	-136 283	2 341	-137 331	-0,8
Verksamhetsbidrag	-95 562		-95 562	-86 107	-9 455	-94 704	-9,1
Skatteinkomster	88 600		88 600	87 201	-1 399	86 281	1,1
Statsandelar	14 140		14 140	14 572	432	15 640	-6,8
Finansiella intäkter och kostnader	-800		-800	169	970	-653	-126,0
Ränteintäkter från övriga	40		40	0	-40	1	-90,2
Övriga finansiella intäkter från övriga	220		220	860	640	414	107,6
Ersättning för grundkapital från affärsverk	179		179	179		-883	-120,2
Räntekostnader	-1 060		-1 060	-673	387	-179	276,8
Ersättning för grundkapital	-179		-179	-179	0	-5	3 430,3
Övriga finansiella kostnader				-17			
Årsbidrag	6 378		6 378	15 836	9 458	6 564	141,2
Avskrivningar och nedskrivningar							
Avskrivningar enligt plan	-8 200		-8 200	-8 312	-112	-9 097	-8,6
Räkenskapsperiodens resultat	-1 822		-1 822	7 523	9 346	-2 532	-397,1
Ökn. (-) eller minskn. (+) av avskrivn.diff.	1 800		1 800	-391	-2 191	-1 285	
Ökn. (-) eller minskn. (+) av reserver				-5 623	-5 623	2 524	
Räkenskapsperiodens överskott	-1 822		-1 822	1 509	3 331	-1 293	-216,7

År 2015 var årsbidraget betydligt högre än året innan. Räkenskapsperiodens resultat blev positivt till följd av den stora markaffären i Bastukärr i slutet av året samt en god intäkts- och kostnadskontroll på alla avdelningar.

Försäljningsintäkter, externa 1000 €	2014 Utfall	2015 Utfall	2015 BG	Utfall/ BG %	jfr 2014
Försäljningsintäkter	4 590	4 821	5 745	-16,1	Vatten & avloppsvatten +0,3 m€
Avgiftsintäkter	7 079	7 083	6 758	4,8	Byggnadsuppsynsavgifter -0,3 m€, avgifter inom social- och hälsovården +0,3 m€
Understöd och bidrag	1 965	1 926	1 548	24,4	Övriga understöd och bidrag +0,1 m€
Övriga verksamhetsintäkter	6 024	13 826	6 684	106,9	Byggnads- och markhyror +0,2 m€, markförsäljningsvinst +7,6 €, övriga intäkter -0,2 m€
Försäljningsintäkter sammanlagt	19 658	27 657	20 735	33,4	

Verksamhetens kostnader, externa 1000 €	2013 Utfall	2014 Utfall	2015 Utfall	2015 BG	Utfall/BG %
Personalkostnader	51 242	51 440	51 224	52 563	-2,5 %
Köp av tjänster	47 164	47 252	46 778	47 448	-1,4 %
Material, förnödenheter och varor	7 537	7 232	6 906	7 110	-2,9 %
Understöd	5 523	5 919	6 281	5 908	6,3 %
Övriga verksamhetskostnader	2 629	2 621	2 575	2 574	0,0 %
Verksamhetens kostnader, externa	114 095	114 464	113 764	115 603	-1,6 %

Skatteintäkter & statsandelar m€	2013 Utfall	2014 Utfall	2015 Utfall	2015 BG	2015 utfall/ 2014 utfall	2016 BG	2016 BG/ 2015 utfall
Kommunalskatt	75,3	76,2	75,5	77,3	-0,9 %	78,0	3,3 %
Samfundsskatt	6,5	6,9	7,6	7,9	10,1 %	8,0	5,3 %
Fastighetsskatt	3,1	3,2	4,1	3,4	28,1 %	3,3	-19,5 %
Skatteinkomster sammanlagt	84,9	86,3	87,2	88,6	1,0 %	89,3	2,4 %
Utveckling % jfr med föregående år							
Statsandelar	22,7	21,6	19,0	18,5	-12,0 %	19,6	3,2 %
Skatteutjämning (kom samfund.skatt)	-6,0	-6,0	-4,4	-4,4	-27,0 %	-4,2	-4,5 %
Statsandelar sammanlagt	16,7	15,6	14,6	14,1	6,6 %	15,4	5,5 %

De externa verksamhetsintäkterna blev 7,0 miljoner euro större än beräkningarna i budgeten, verksamhetskostnaderna underskred budgeten med 1,8 miljoner euro och verksamhetsbidraget överskred budgeten med 9,5 miljoner euro.

De externa verksamhetsintäkternas positiva utveckling jämfört med året innan påverkades mest av försäljningsvinsterna för fast egendom, de ökade vatten- och avloppsavgifterna samt de ökade hyrorna.

De externa verksamhetskostnaderna underskreds med 0,7 miljoner euro jämfört med föregående år, vilket bör anses vara en bra prestation. Underskridningen av budgeten var 1,8 miljoner euro, dvs. 1,5 %.

Skatteinkomsterna utföll 1,4 miljoner euro bättre än budgeterat. Kommunalskatten underskred budgeten med 1,8 miljoner euro och utfallet för år 2014 med 0,7 miljoner euro. Fastighetsskatten underskred budgeten med 0,3 miljoner euro. Då fastighetsskatten budgeterades fastställdes en optimistisk tidtabell för färdigställandet av vissa byggnader. Å andra sidan ökade fastighetsskatteinkomsterna med cirka 0,7 miljoner euro (+10,1 %), vilket främst berodde på det ökade antalet fastigheter.

2.3 INVESTERINGARNAS UTFALL

ANSVARSPERSONER:

Immateriella tillgångar
Mark- och vattenområden

ansvarsområdes-/resultatenhetschefen enligt uppgift
Utvecklings- och planläggningscentralen,
utvecklingsdirektören

Byggnader
Fasta konstruktioner och anordningar
samt maskiner och inventarier
Aktier och andelar

Avdelningen för teknik och miljö, lokalservicechefen
ansvarsområdes-/resultatenhetschefen enligt uppgift

ansvarsområdes-/resultatenhetschefen enligt uppgift

2.3.1 Investeringar, sammandrag

	Budget 2015	Förändringar i budgeten 2015	Budget efter förändringar	Utfall 2015	Utf-%	Avvikelse	Bokslut 2014
1 000 €							
Utvadgningsinvesteringar, nya planeområden	-3 640		-3 640	-2 072	56,9	-1 568	-2 023
Utvadgningsinvesteringar, ändringsområden för nuvarande palmer	-250		-250	-105	41,8	-145	-38
Utvadgningsinvesteringar, byggnader	-290		-290	-27	9,1	-263	-55
Återinvesteringar	-10 280		-10 280	-9 008	87,6	-1 272	-4 276
Saneringsinvesteringar	-2 250		-2 250	-2 354	104,6	104	-2 132
Allmänna investeringar	-100		-100	-19	18,7	-81	
Bruttoinvesteringar till infra och byggnader	-16 810		-16 810	-13 584	80,8	-3 226	-8 524
Markköp	-1 000		-1 000	-2 708	270,8	1 708	-3 159
Löseegendom, sammanlagt	-575		-575	-373	64,9	-202	-79
Aktier och andelar, netto	-130		-130	-30	23,2	-100	-74
Bruttoinvesteringar sammanlag	-18 515		-18 515	-16 696	90,2	-1 819	-11 837
Mark och driftsegendom, försäljning	5 700		5 700	12 625	221,5	6 925	3 346
Finansieringsandelar för investeringar	100		100	60	59,4	40	43
Investeringar sammanlagt, netto	-12 715		-12 715	-4 010	31,5	-8 705	-8 448

Kommunens förverkligade bruttoinvesteringar uppgick till 16,7 miljoner euro, då budgeten var 18,5 miljoner euro. Bruttoinvesteringsbudgeten för infrastrukturen och byggnader underskreds med 3,2 miljoner euro och budgeten för markköp överskreds med 1,7 miljoner euro. Försäljningsbudgeten för anläggningstillgångar överskreds med 6,9 miljoner euro, orsaken var det slutförda köpet i Bastukärrområdet. År 2015 uppgick nettoinvesteringarna (inklusive markförsäljningar) till 4,0 miljoner euro då nettoinvesteringarna i budgeten var 12,7 miljoner euro.

Utvadgnings- och saneringsinvesteringarna uppgick till 13,6 miljoner euro och budgeten underskreds med 3,2 miljoner euro. Den största investeringsgruppen år 2015 var återinvesteringar i byggnader. Den viktigaste av dessa var skolbyggnaden Nickby Hjärta. Tyngdpunkten inom utvadgningsinvesteringar låg på trafikleder och vattentjänstprojekt, då tyngdpunkten inom saneringsinvesteringar låg på husbyggnad.

Inom utvadgningsinvesteringar var de viktigaste projekten byggande av gator på planområdena Bastukärr, Hassellunden, Sandbackavägen och Tasträsk III. Tyngdpunkten inom byggande av vatten- och avloppsledningar låg på glesbygdsområden, varav de största vattentjänstarbetena gjordes i området Antbacka. De största saneringsinvesteringarna inom husbyggnad under räkenskapsperioden genomfördes i Talman koulu, Sockengården och Östanåparkens festsal.

Mark köptes till ett värde av 2,7 miljoner euro. Kommunen köpte sammanlagt cirka 52 hektar markområden i Söderkulla, Nickby, Box och Mårtensby.

Markförsäljningen uppgick till ett sammanlagt värde av 12,4 miljoner euro och budgeten överskreds betydligt. Överskridningen berodde på att S-gruppen inlöste en tomt i Bastukärr. Enligt principerna för Operation Grytlock hölls anskaffningarna av lösa anläggningstillgångar på en lägre nivå än budgeterat.

2.3.2 Utvidgningsinvesteringar, INFRA

2.3.2.1 Utvidgningsinvesteringar, nya planområden

	Budget 2015	Förändringar i budgeten 2015	Budget efter förändringar	Utfall 2015	Utf-%	Avvikelse	Bokslut 2014
1 000 €	-3 640		-3 640	-2 072	56,9	1 568	-2 023

Utvidgningsinvesteringar genomfördes till största delen enligt investeringsprogrammet. Detaljplaner färdigställdes inte ännu enligt planerna år 2015, och därför var man tvungen att skjuta upp inledandet av planerade infrastrukturbyggen till år 2016.

Trafikleder och parker

År 2015 utfördes asfalterings- och finslipningsarbeten i områdena Hassellunden, Tasträsk och Herrgårdsbrinken.

Utvidgningsinvesteringar på nya planområden genomfördes till ett belopp som var cirka 1,6 miljoner euro mindre än planerat. Detta berodde delvis på att arbetena på planområdet Sibbo Ådal inte kunnat framskrida enligt planerna. Detaljplanen för Sibbo Ådal färdigställdes hösten 2015. Byggandet av kommunaltekniken inleds i början av år 2016.

De största byggobjekten år 2015 var Bastukärrs logistikområde, Hassellundens parkeringsområde, Sandbackavägen och Tasträsk III.

År 2015 blev det klart att parterna för projektsamarbetsavtalet om utveckling av Eriksnäs inte är förpliktade till avtalet och till uppgörandet av det därtill hörande markanvändningsavtalet för detaljplaneområdet för Eriksnäs II, och därmed inleder kommunen planeringen av en led för lätt trafik vid Eriksnäsvägen år 2016.

2.3.2.2 Utvidgningsinvesteringar, ändringsområden för nuvarande planområden

	Budget 2015	Förändringar i budgeten 2015	Budget efter förändringar	Utfall 2015	Utf-%	Avvikelse	Bokslut 2014
1 000 €	-250		-250	-105	41,8	145	-38

Utvidgningen av Söderkulla K-markert som hade planerats för år 2015 sköts upp till år 2016.

2.3.3 Utvidgningsinvesteringar, byggnader

	Budget 2015	Förändringar i budgeten 2015	Budget efter förändringar	Utfall 2015	Utf-%	Avvikelse	Bokslut 2014
1 000 €	-290		-290	-27	9,1	263	-55

De garantitida betalningarna för entreprenaden Hansaksen påvikoti underskreds med cirka 8 000 euro. Byggandet av näridrottsplatsen vid Nickby Hjärta sköts upp till våren 2016.

Arkitekttävlingen för inbjudna om utvidgning av Sipoonlahden koulu, fas 2, pågår 2.11.2015 - 29.3.2016. Därför överförs de anslag på 100 000 euro som år 2015 reserverats för projektplaneringen till år 2016. Även planeringen av utvidgningen av Nickby Hjärta, fas 2, skjuts upp till år 2016, likaså de planerade kostnaderna.

2.3.4 Återinvesteringar

	Budget 2015	Förändringar i budgeten 2015	Budget efter förändringar	Utfall 2015	Utf-%	Avvikelse	Bokslut 2014
1 000 €							
	-10 280		-10 280	-9 008	87,6	1 272	-4 276

Betalningsposterna under garantitiden för entreprenaden Nickby social- och hälsostation underskreds med cirka 35 000 euro och uppgick till 125 000 euro.

På basis av en köksutredning byggs inte ett nytt centralkök i södra Sibbo utan köken i södra Sibbo ändras till Cook and Chill-kök år 2016.

Entreprenaden Nickby Hjärta har framskridit enligt tidtabellen och den totala kostnadsberäkningen. Anslaget för år 2015 var 9,95 miljoner euro och det underskreds med cirka 1,1 miljoner euro. Underskridningen berodde på mindre betalningar än beräknat och dessa överförs till år 2016.

Utredningarna som är en förutsättning för att projektet med ett nytt daghem i Nickby ska kunna genomföras fördröjdes och sköt upp inledandet av projektet jämte kostnaderna till år 2016.

2.3.5 Saneringsinvesteringar

	Budget 2015	Förändringar i budgeten 2015	Budget efter förändringar	Utfall 2015	Utf-%	Avvikelse	Bokslut 2014
1 000 €							
	-2 250		-2 250	-2 294	102,0	-44	-2 099

Publik egendom, fritidsväsendet

Fritidsväsendets anslag på 70 000 euro underskreds med 20 000 euro eftersom det utfördes färre saneringar än beräknat.

Sanering av byggnader

Anslaget för att trygga hälsosamma och säkra förhållanden i byggnaderna överskreds med 100 000 euro eftersom det utfördes fler inneklimatsaneringar än beräknat. På basis av överenskomna kriterier utsåg utskottet följande saneringsobjekt: Sockengården, gymnastiksalen vid Sibbo skolcentrum (byggnad C), Söderkulla skolcentrum (Lärdomsvägens enhet) och Runebergin päiväkoti (som tillfällig daghemslokal).

Specificerade saneringsprojekt i budgeten var Talman koulu, Sibbo huvudbibliotek i Nickby och Nickby hälsostation. Kostnaderna överskreds med cirka 100 000 euro för objekten i fråga.

De resterande saneringsanslagen riktades till följande byggnader: Sibbo seniorcenter (trädelén), Östanåparkens festsal (byggnad 29), Ungdomslokalen Pleissi (sanering), Svedjelands affärslokal, Gumbostrands skola, Lukkarin koulu, Söderkulla gård, Södra Paipis skola och Sockengården (inredning av kommunstyrelsens mötesrum). Alla projekt genomfördes och anslaget underskreds med cirka 100 000 euro.

Trafikleder och parker

Kostnadsberäkningen för sanering av gator underskreds med 100 000 euro eftersom det utfördes färre saneringar än beräknat.

Kostnadsberäkningen för sanering av vägbelysning utökades något i jämförelse med anslaget för år 2015 och kompenserade sålunda anslaget som var för litet år 2014. Totalt sett förblev anslaget oförändrat. Vad gäller parker sanerades inga lekplatser år 2015.

2.3.6 Allmänna investeringar

	Budget 2015	Förändringar i budgeten 2015	Budget efter förändringar	Utfall 2015	Utf-%	Avvikelse	Bokslut 2014
1 000 €							
	-100		-100	-19	18,7	81	

År 2015 genomfördes inga investeringsprojekt i samarbete med HRT. Investeringsreserven på 100 000 euro utnyttjades inte.

Budgeten för år 2015 innehöll inga projekt i samarbete med NTM-centralen. Cirka 19 000 euro användes dock för planering.

2.3.7 Övriga investeringar

2.3.7.1 Köp och försäljning av fast egendom (markområden)

	Budget 2015	Förändringar i budgeten 2015	Budget efter förändringar	Utfall 2015	Utf-%	Avvikelse	Bokslut 2014
1 000 €							
Fast egendom, försäljning	5 700		5 700	12 625	221,5	6 925	3 346
Fast egendom, inköp	-1 000		-1 000	-2 708	270,8	-1 708	-3 159
	4 700		4 700	9 917	211,0	5 217	186

Mål

Under planeperioden förs förhandlingar om köp av markområden närmast i Nickby, Tallmo och södra Sibbo. Tomter säljs i Tasträsk, Söderkulla, Nickby gård, Lönnbacka och Bastukärr.

Måloppfyllelse

Mark köptes främst i Box, Söderkulla och Tallmo. Kommunens inkomster från marköverlåtelse uppgick till cirka 12,2 miljoner euro. Största delen av denna summa var en inlösningssättning på 8 miljoner euro för tomten i Bastukärr. I övrigt såldes tomter i områdena Tasträsk, Hassellunden och Herrgårdsbrinken.

2.3.7.2 Lös egendom, avdelningsvis

	Budget 2015	Förändringar i budgeten 2015	Budget efter förändringar	Utfall 2015	Utf-%	Avvikelse	Bokslut 2014
1 000 €							
Kommunstyrelsen	-335		-335	-219	65,2	116	
Social- och hälsovårdsutskottet							
Bildningsutskottet	-140		-140	-96	68,5	44	-39
Tekniska utskottet	-100		-100	-59	58,9	41	-40
	-575		-575	-373	64,9	202	-79

Mål

Måluppfyllelse

2.3.7.3 Aktier och andelar, avdelningsvis

	1 000	Budget 2015	Förändringar i budgeten 2015	Budget efter förändringar	Utfall 2015	Utf-%	Avvikelse	Bokslut 2014
Kommunstyrelsen					-8			
Social- och hälsovårdsutskottet		-30		-30			30	
Bildningsutskottet		-100		-100	-23	22,7	77	-74
		-130		-130	-30	23,2	100	-74

Mål

Anslaget inkluderar reserveringar för kommunens andel av investeringarna i Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä, Kårkulla samkommun och Samkommunen för yrkesutbildning i Östra Nyland.

Måluppfyllelse

Kommunen betalade kommunandelen av investeringarna i Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä samt aktiekapitalen i Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Jussasvägen 14 Ab, Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Jussasvägen 18 Ab samt Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Hälsövägen 1 Ab, som alla uppgick till 2 500 euro.

2.4 FINANSIERINGSDELENS UTFALL

ANSVARSPERSON (finansiering och likvida medel): Ekonomi- och förvaltningsdirektören

ANALYS AV UTFALLET AV MÅL OCH NYCKELTAL

Finansieringsanalys år 2015

Bindande mål	Eftersträvad nivå/uppföljningssätt	
Lånebelopp	Lånebeloppet ökas inte i annat fall än för finansiering av nyinvesteringar.	
	<u>Måloppfyllelse</u> Kommunens lånebelopp ökades inte under räkenskapsåret 2015. Målet uppfylldes.	
Lån per invånare är under 2 700 euro per 31.12.2015.	Investeringarna anpassas efter målet.	
	<u>Måloppfyllelse</u> Lån per invånare var 1 997 euro per 31.12.2015. Målet uppfylldes.	

NYCKELTAL

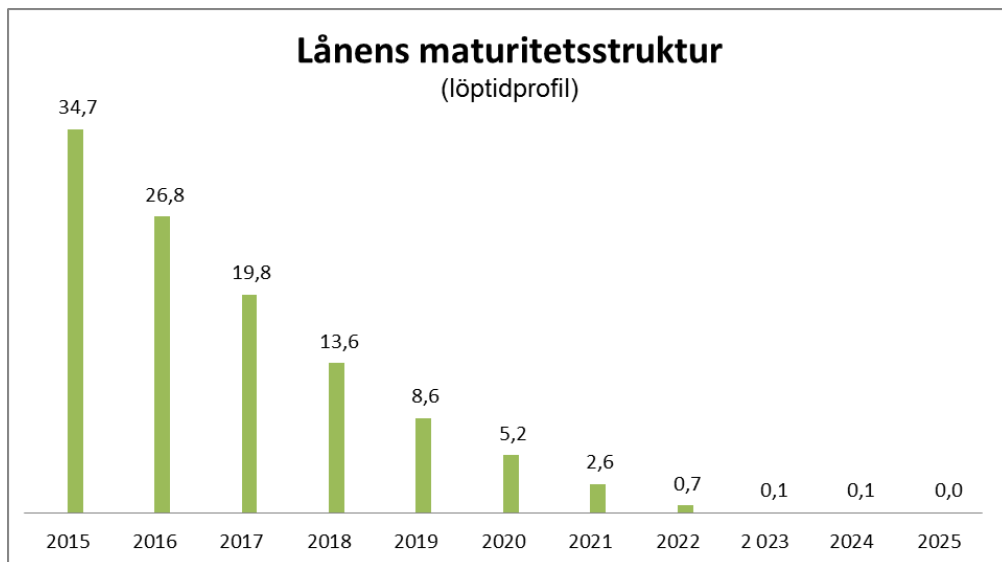
	BS 2014	BU 2015	BS 2015
Intern finansiering av investeringar, %	55,7 %	34,0 %	95,2 %
Lånebelopp, euro/invånare	2 286 €	2 700 €	1 997 €

Kommunens likviditet var god under hela räkenskapsåret. Kortfristiga krediter utnyttjades till ett totalt belopp av 11,3 miljoner euro inom ramen för den maximala befogenheten på 17,9 miljoner euro. Den finansiella ställningen var bättre än budgeterat, vilket berodde på att försäljningsintäkterna överskred budgeten samt att verksamhetskostnaderna och investeringarna underskred budgeten. En del av de budgeterade investeringarna överfördes till år 2016.

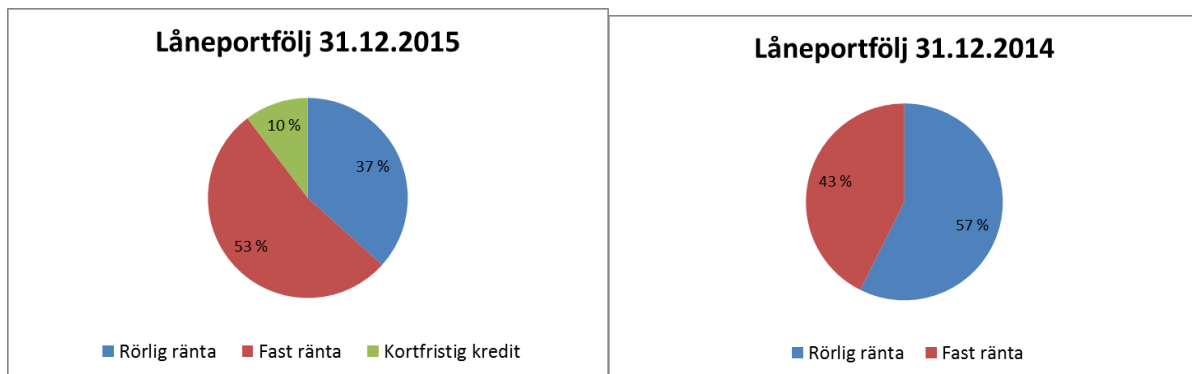
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde var +0,9 miljoner euro, 6,0 miljoner euro bättre än året innan. Bruttoinvesteringarna var 16,7 miljoner euro, 4,9 miljoner euro större än år 2014. Inkomstfinansieringens andel av finansieringarna var 95,8 %, föregående år 55,7 %. Kort- och långfristiga krediter amorterades till ett belopp av 8,8 miljoner euro, inga nya långfristiga lån lyftes. Kiinteistö Oy Sipoon PT-Logistiikkakeskus betalade i november en köpesumma på 8 miljoner euro för tomten i Bastukärr, vilket inverkar positivt på kommunens lånebestånd vid årsskiftet.

Finansieringsrisker

Den genomsnittliga räntan på kommunens långfristiga lån (inklusive finansinstitutets marginal) var 1,4 % under räkenskapsåret, 1,8 % föregående år. Maturiteten för de långfristiga lånen beskrivs i grafen nedan:



Av de långfristiga lånen var 53 % lån med fast ränta och 37 % lån med rörlig ränta. Året innan var de motsvarande siffrorna 57 % och 43 %.



I samband med upplåningen under de senaste åren har låneportföljens sammansättning i någon mån ändrats från lån med rörlig ränta till lån med fast ränta. En procentenhets förändring i räntenivån skulle påverka räntekostnaderna med 0,14 miljoner euro.

Totalt 97,9 % av krediterna kommer från samma medelanskaffningskälla. I låneportföljen ingår ingen valutarisk, alla krediter är i euro.

Utfallet av budgetens finansieringsdel 2015
1 000 €

	Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring	Utfall 2015	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 2015/14
Verksamhet och investeringar							
Kassaflödet i verksamheten							
Årsbidrag	6 378		6 378	15 836	9 458	6 564	141,2
Extraordinära poster							
Korrektivposter till internt tillförda medel	-5 600		-5 600	-10 785	-5 185	-3 209	236,1
Kassaflödet för investeringarnas del							
Investeringsutgifter	-18 515		-18 515	-16 696	1 819	-11 837	41,0
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	100		100	60	-40	43	39,3
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestå	5 700		5 700	12 625	6 925	3 346	277,4
Verksamhet och investeringar, netto	-11 937		-11 160	1 041	12 200	-5 093	-120,4
Finansieringsverksamhet							
Förändringar i utlåningen							
Minskning av utlåningen	1		1	1		1	
Förändringar i lånebeståndet							
Ökning av långfristiga lån	16 000		16 000				
Minskning av långfristiga lån	-8 800		-8 800	-8 799	1	-8 794	
Förändring av kortfristiga lån				4 000		-489	
Förändringar i lånebeståndet	7 200		7 200	-4 799		-9 283	
Oman påäoman muutokset				-251		-31	
Övriga förändringar i likviditeten							
Förändring av omsättningstillgångar				41		11	
Förändring av fordringar	8 600		8 600	1 178		11 334	
Förändring av räntefria skulder				837		-241	
Inverkan på likviditeten	15 801		15 801	-2 993	12 979	-7 491	

2.5 SAMMANDRAG AV UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER

	Bind-ning	Anslag 1 000 €					Beräknade inkomster 1 000 €				
		Urspr. budget	Budget-ändring	Budget efter ändring	Utfall	Awikelse	Urspr. budget	Budget-ändring	Budget efter ändring	Utfall	Awikelse
DRIFTSEKONOMIDEL											
Centralvalnämnden	N	-44		-44	3	47					
Revisionsnämnden	N	-45		-45	-39	6					
Kommunstyrelsen	N	4 395	0	4 395	10 540	6 145					
Social- och hälsovårdsutsk.	N	-50 085	0	-50 085	-49 478	607					
Bildningsutskottet	N	-45 523	0	-45 523	-45 086	437					
Utskottet för teknik och miljö	N	-4 265	0	-4 265	-2 046	2 219					
RESULTATRÄKNINGSDEL											
Skatteinkomster	B						88 600		88 600	87 201	-1 399
Statsandelar	B						14 140		14 140	14 572	432
Finansiella intäkter och kostnader	N	-800	0	-800	169	970					
INVESTERINGSDEL											
Utvärderingsinvesteringar, nya planområden	N	-3 640		-3 640	-2 072	1 568					
Utvärderingsinvesteringar, befintliga områden	N	-250		-250	-105	145					
Utvärderingsinvesteringar, byggnader	N	-290		-290	33	323					
Återinvesteringar	N	-10 280		-10 280	-9 008	1 272					
Saneringsinvesteringar	N	-2 250		-2 250	-2 340	-90					
Allmänna investeringar	N	-100		-100	-19	81					
Fast egendom	N	4 700		4 700	9 754	5 054					
Lös egendom	N	-575		-575	-408	167					
Aktier och andelar	N	-130		-130	-30	100					
FINANSIERINGSDEL											
Förändringar av utlåningen											
Ökning av utlåningen	B										
Minskning av utlåningen	B	1		1	1	0					
Förändringar av lånebeståndet											
Ökning av långfristiga lån	B	16 000		16 000	0	-16 000					
Minskning av långfristiga lån	B	-8 800		-8 800	-8 799	1					
Förändring av kortfristiga lån	B				4 000	4 000					
Förändringar av lånebeståndet	N	7 200		7 200	-4 799	-11 999					
Inverkan på likviditeten							15 800		15 800	-2 993	12 979
TOTALT		-94 782	0	-94 782	-99 731	-4 949	118 540		118 540	98 781	12 013

1) N=bindande nettoanslag/nettoinkomst, B=bindande bruttoanslag/bruttoinkomst

3 BOKSLUTSKALKYLER

3.1 RESULTATRÄKNING

Euroa	1.1. - 31.12.2015		1.1. - 31.12.2014	
Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	4 821 436,86		4 590 010,03	
Avgiftsintäkter	7 082 970,69		7 078 657,35	
Understöd och bidrag	1 926 131,20		1 965 668,63	
Övriga verksamhetsintäkter	13 826 382,38	27 656 921,13	6 024 094,10	19 658 430,11
Tillverkning för eget bruk				100 924,29
Verksamhetskostnader				
Personalkostnader	-51 223 802,56		-51 440 055,72	
Löner och arvoden	-39 627 142,94		-39 708 323,94	
Lönebikostnader	-11 596 659,62		-11 731 731,78	
Pensionskostnader	-9 413 362,92		-9 519 879,58	
Övriga lönebikostnader	-2 183 296,70		-2 211 852,20	
Köp av tjänster	-46 778 288,12		-47 251 729,71	
Material, förnödenheter och varor	-6 905 717,15		-7 231 600,93	
Understöd	-6 281 331,61		-5 918 693,52	
Övriga verksamhetskostnader	-2 574 964,86	-113 764 104,30	-2 620 978,33	-114 463 058,21
Verksamhetsbidrag		-86 107 183,17		-94 703 703,81
Skatteinkomster	87 201 143,29		86 280 509,85	
Statsandelar	14 572 187,00		15 639 912,00	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	51,99		528,21	
Övriga finansiella intäkter	859 654,48		235 334,12	
Räntekostnader	-673 297,62		-883 344,65	
Övriga finansiella kostnader	-16 991,34	101 942 747,80	-5 061,95	101 267 877,58
Årsbidrag		15 835 564,63		6 564 173,77
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-8 312 120,32		-9 096 594,12	
Nedskrivningar		-8 312 120,32		-9 096 594,12
Extraordinära poster				
Extraordinära intäkter				
Extraordinära kostnader				
Räkenskapsperiodens resultat		7 523 444,31		-2 532 420,35
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens		-391 116,42		-1 284 991,20
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver		-5 623 293,67		2 524 099,16
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder				
Över-/ (under)skott		1 509 034,22		-1 293 312,39

3.2 FINANSIERINGSANALYS

	1.1. - 31.12.2015		1.1. - 31.12.2014	
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	15 835 564,63		6 564 173,77	
Extraordinära poster				
Korrektivposter till internt tillförda medel	-10 784 581,90	5 050 982,73	-3 208 786,36	3 355 387,41
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-16 695 528,52		-11 837 102,55	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	60 000,00		43 077,91	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående	12 625 260,12	-4 010 268,40	3 345 600,80	-8 448 423,84
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		1 040 714,33		-5 093 036,43
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen				
Minskning av utlåningen	1 440,00	1 440,00	1 440,00	1 440,00
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån				
Minskning av långfristiga lån	-8 799 124,56		-8 794 177,00	
Förändring av kortfristiga lån	4 000 000,00	-4 799 124,56	-488 970,50	-9 283 147,50
Förändringar i eget kapital	-251 395,12	-251 395,12	-307 15,32	-30 715,32
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändring av förvältade medel och förvältat kapital				
Förändring av omsättningstillgångar	40810,54		11 186,23	
Förändring av fordringar	1178153,43		11333649,95	
Förändring av räntefria skulder	836674,98	2 055 638,95	-240 567,23	11 104 268,95
Kassaflödet för finansieringens del		-2 993 440,73		1 791 846,13
Förändring av likvida medel		-1 952 726,40		-3 301 190,30
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12	3 001 164,26		4 953 890,66	
Likvida medel 1.1	4 953 890,66		8 255 080,97	

3.3 BALANSRÄKNING

AKTIVA	31.12.2015	31.12.2014
BESTÅENDE AKTIVA	178 551 368,19	171 882 857,21
Immateriella tillgångar	255 008,13	169 266,63
Övriga utgifter med lång verkningstid	255 008,13	169 266,63
Förskottsbetalningar		
Materiella tillgångar	163 920 288,76	157 154 892,09
Mark- och vattenområden	32 140 201,52	30 874 147,41
Byggnader	87 348 580,43	91 529 338,98
Fasta konstruktioner och anordningar	20 435 436,42	19 030 206,93
Maskiner och inventarier	834 891,20	913 336,63
Övriga materiella tillgångar	56 580,60	56 580,60
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	23 104 598,59	14 751 281,54
Placeringar	14 376 071,30	14 558 698,49
Aktier och andelar	14 372 615,31	14 553 802,50
Övriga lånefordringar	3 455,99	4 895,99
FÖRVALTADE MEDEL	293 351,93	321 244,89
Statliga uppdrag	25 565,41	33 313,84
Donationsfondernas särskilda täckning	267 786,52	287 931,05
RÖRLIGA AKTIVA	7 696 618,75	10 868 309,12
Omsättningstillgångar	40 547,76	81 358,30
Material och förnödenheter	40 547,76	81 358,30
Fordringar	4 654 906,73	5 833 060,16
Långfristiga fordringar	428 970,42	1 033 053,42
Lånefordringar	50 000,00	50 000,00
Övriga fordringar	13 827,00	13 827,00
Resultatregleringar	365 143,42	969 226,42
Kortfristiga fordringar	4 225 936,31	4 800 006,74
Kundfordringar	2 357 942,75	2 333 269,51
Övriga fordringar	1 639 249,46	1 831 580,79
Resultatregleringar	228 744,10	635 156,44
Finansiella värdepapper	73,20	120 892,15
Aktier och andelar	73,20	120 892,15
Kassa och bank	3 001 091,06	4 832 998,51
AKTIVA SAMMANLAGT	186 541 338,87	183 072 411,22

PASSIVA	31.12.2015	31.12.2014
EGET KAPITAL	61 146 968,56	59 889 329,46
Grundkapital	51 986 332,66	51 986 332,66
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	7 651 601,68	9 196 309,19
Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 509 034,22	-1 293 312,39
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	49 782 243,14	43 767 833,05
Avskrivningsdifferenser	19 442 394,79	19 051 278,37
Reserver	30 339 848,35	24 716 554,68
AVSÄTTNINGAR	257 710,01	70 489,01
Övriga avsättningar	257 710,01	70 489,01
FÖRVALTAT KAPITAL	293 351,93	321 244,89
Statliga uppdrag	25 565,41	33 313,84
Donationsfondernas kapital	267 786,52	287 931,05
FRÄMMANDE KAPITAL	75 061 065,23	79 023 514,81
Långfristigt	38 492 002,55	45 151 895,81
Masskuldebrevslån		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	26 600 000,00	34 430 000,00
Lån från offentliga samfund	247 872,95	304 252,84
Anslutningsavgifter och övriga skulder	11 644 129,60	10 417 642,97
Kortfristigt	36 569 062,68	33 871 619,00
Masskuldebrevslån		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	11 830 000,00	8 750 000,00
Lån från offentliga samfund	50 402,85	43 147,52
Erhållna förskott	11 578 642,28	12 062 181,70
Leverantörsskulder	5 178 092,22	4 811 194,68
Anslutningsavgifter och övriga skulder	933 670,35	973 782,90
Resultatregleringar	6 998 254,98	7 231 312,20
PASSIVA SAMMANLAGT	186 541 338,87	183 072 411,22

3.4 KONCERNKALKYLER

Koncernresultaträkning

Euro	1.1. - 31.12.2015	1.1. - 31.12.2014
Verksamhetsintäkter	74 481 421,13	64 093 292,90
Tillverkning för eget bruk	0,00	100 924,29
Verksamhetskostnader	-156 879 396,55	-156 071 292,03
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	160 456,45	159 761,24
Verksamhetsbidrag	-82 237 518,98	-91 717 313,61
Skatteinkomster	87 202 251,07	86 280 069,62
Statsandelar	14 572 187,00	15 639 912,00
Finansiella intäkter och kostnader	-54 328,51	-887 705,09
Ränteintäkter	15 860,99	17 758,11
Övriga finansiella intäkter	865 674,53	245 488,74
Räntekostnader	-751 183,94	-979 427,78
Övriga finansiella kostnader	-184 680,10	-171 524,16
Årsbidrag	19 482 590,57	9 314 962,92
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-10 673 372,95	-11 420 411,76
Nedskrivningar	-26 832,09	
Extraordinära poster		
Räkenskapsperiodens resultat	8 782 385,54	-2 105 448,83
Bokslutsdispositioner	75 600,00	-83 941,68
Minoritetsandelar	14 048,54	3 368,49
Räkenskapsperioden överskott (underskott)	8 872 034,07	-2 186 022,03

Koncernfinansieringskalkyl

	31.12.2015	31.12.2014
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	19 482 590,57	9 188 358,88
Korrektivposter till internt tillförda medel	-11 064 693,53	-3 094 700,79
	8 417 897,04	6 093 658,09
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-19 811 151,39	-14 856 514,52
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	76 691,27	87 161,32
Inkostier från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	12 692 999,23	3 390 531,93
	-7 041 460,88	-11 378 821,26
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	1 376 436,15	-5 285 163,18
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-1 203,63	-1 369,03
Minskning av utlåningen	4 213,58	9 023,51
	3 009,95	7 654,48
Förändringar av lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	844 675,24	393 576,66
Minskning av långfristiga lån	-443 601,81	-9 309 345,33
Förändring av kortfristiga lån	-4 807 544,31	-558 875,19
	-4 406 470,87	-9 474 643,85
Förändringar i eget kapital	-228 828,55	43 117,91
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital	925,33	-2 550,90
Förändring av omsättningstillgångar	45 237,82	-66 531,20
Förändring av fordringar	657 021,12	11 433 198,25
Förändring av räntefria skulder	1 031 796,06	265 172,48
Övriga förändringar av av likviditeten	1 734 980,32	11 629 288,63
Finansieringens kassaflöde	-2 897 309,15	2 205 417,17
Förändring av likvida medel	-1 520 873,00	-3 079 746,01
Likvida medel 31.12	7 074 243,69	8 595 116,86
Likvida medel 1.1	8 595 116,86	11 674 862,88

Koncernbalansräkning

AKTIVA	2015	2014
BESTÅENDE AKTIVA	195 157 758,75	188 764 938,96
Immateriella tillgångar	2 286 491,75	2 156 189,07
Immateriella rättigheter	1 144 085,75	1 122 125,77
Övriga utgifter med lång verkningstid	922 226,41	891 761,17
Förskottsbetalningar	220 179,60	142 302,14
Materiella tillgångar	186 095 320,50	178 657 035,80
Mark- och vattenområden	32 811 928,33	31 542 579,20
Byggnader	103 623 636,60	105 975 410,70
Fasta konstruktioner och anordningar	21 919 256,99	20 182 077,49
Maskiner och inventarier	2 854 141,35	2 733 419,61
Övriga materiella tillgångar	350 837,16	341 430,83
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	24 535 520,06	17 882 117,96
Placeringar	6 775 946,50	7 951 714,09
Övriga aktier och andelar	6 750 088,76	7 922 699,89
Övriga lånefordringar	4 358,35	5 873,64
Övriga fordringar	21 499,39	23 140,56
FÖRVALTADE MEDEL	420 295,31	429 702,57
Statliga uppdrag	44 767,79	62 204,14
Donationsfondernas särskilda täckning	155 437,39	172 879,15
Övriga förvaltade medel	220 090,12	194 619,27
RÖRLIGA AKTIVA	14 957 472,85	17 301 229,61
Omsättningstillgångar	444 147,27	518 430,85
Material och förnödenheter	54 124,06	400 992,41
Varor under tillverkning	99 297,27	117 438,44
Övriga omsättningstillgångar	290 725,94	
Fordringar	7 501 430,93	8 187 681,90
Långfristiga fordringar	435 481,67	1 126 450,90
Kundfordringar	0,00	60 953,11
Lånefordringar	56 400,00	63 336,94
Övriga fordringar	379 081,67	997 654,01
Resultatregleringar	0,00	4 506,84
Kortfristiga fordringar	7 065 949,25	7 061 230,99
Kundfordringar	3 093 223,97	4 181 095,54
Lånefordringar	28,00	94 790,39
Övriga fordringar	3 401 783,16	1 996 618,60
Resultatregleringar	570 914,12	788 726,46
Finansiella värdepapper	101 807,39	753 647,30
Aktier och andelar	2 603,80	347 923,69
Placeringar i penningmarknadsinstrument	93 011,51	2 880,18
Övriga värdepapper	6 192,09	402 843,44
Kassa och bank	6 910 087,25	7 841 469,56
AKTIVA TOTALT	210 535 526,91	206 495 871,14

PASSIVA	2015	2 014
EGET KAPITAL	118 256 873,31	110 939 264,57
Grundkapital	51 986 332,67	51 986 332,67
Uppskrivningsfond		
Övriga egna fonder	2 910 429,04	2 300 693,81
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	54 488 077,53	58 838 260,13
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	8 872 034,08	-2 186 022,03
MINORITETSANDELAR	300 004,71	254 300,27
AVSÄTTNINGAR	971 039,01	825 824,80
Avsättningar för pensioner	21 195,45	32 766,08
Övriga avsättningar	949 843,56	793 058,72
FÖRVALTAT KAPITAL	421 828,32	435 009,57
Statliga uppdrag	25 565,41	62 279,11
Donationsfondernas kapital	281 256,64	302 108,11
Övrigt förvaltad kapital	115 006,27	70 622,35
FRÄMMANDE KAPITAL	90 585 781,53	94 041 471,93
Långfristigt	45 360 844,87	51 627 681,44
Masskuldebrevslån	3 551,49	
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	31 538 276,52	40 354 732,08
Lån från offentliga samfund	304 406,81	361 176,26
Lån från övriga kreditgivare	947 506,37	452 243,52
Erhållna förskott	36 885,36	40 983,60
Anslutningsavgifter och övriga skulder	12 530 218,30	10 418 545,97
Resultatregleringar		
Kortfristigt	45 224 936,65	42 413 790,48
Masskuldebrevslån		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	12 099 732,13	9 488 963,12
Lån från offentliga samfund	50 792,41	43 537,08
Lån från övriga kreditgivare	362 126,90	28 590,33
Erhållna förskott	11 991 080,56	12 460 057,73
Leverantörsskulder	6 541 537,48	6 338 160,52
Anslutningsavgifter och övriga skulder	2 756 360,26	5 819 786,10
Resultatregleringar	11 423 306,93	8 234 695,61
PASSIVA TOTALT	210 535 526,89	206 495 871,14

4 NOTER TILL BOKSLUTET

4.1 Bilaga 1 Värderings- och periodiseringsprinciper och metoder

Värdering av tillgångar bland bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar bland bestående aktiva har i balansräkningen upptagits enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Avskrivningarna enligt plan har beräknats enligt en på förhand uppgjord avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen i avsnittet om grunderna för avskrivningar enligt plan.

Värdering av placeringar

Aktier bland bestående aktiva tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften.

Värdering av omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna tas upp i balansräkningen enligt FIFO-principen till ett belopp som motsvarar anskaffningsutgiften eller till ett lägre sannolikt belopp, eller genom att använda upphandlingens genomsnittliga pris.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna tas upp i balansräkningen till det nominella värdet eller till ett lägre sannolikt värde. Värdepapper som ingår i finansieringstillgångarna tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller till sannolikt överlåtelsepris om detta är lägre.

Jämförbarheten med uppgifterna för föregående räkenskapsperiod

Kommunens hela organisation har inte ändrats under räkenskapsperioden varför uppgifterna för åren 2014 och 2015 är jämförbara.

Skyldighet att täcka underskott

Till följd av nya bestämmelser är kommunerna skyldiga att täcka väsentliga och långvariga underskott i sådana samkommuner som kommunen är medlem i. Sibbo kommun har gjort en avsättning för samkommunen Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymäs del, där utgifterna är cirka 21 000 euro, samt en avsättning för Samkommunen för yrkesutbildning i Östra Nylands del, där utgifterna är cirka 125 000 euro. Därutöver har kommunen gjort en avsättning som grundat sig på avtal för Kungsvägens arbetshälsa på 55 000 euro, där den resultatpåverkande delen är 15 000 euro.

NOTER ANGÅENDE KOMMUNENS KONCERNBOKSLUT

4.2 Bilaga 2 Principerna för upprättande av koncernbokslut

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbalansräkningen sammanställs alla dottersamfund (ägarandel över 50 %) samt alla samkommuner, där kommunen är medlem, och intressesamfund, där kommunens ägarandel är över 20 %.

Interna affärshändelser och interna bidrag

Koncernsamfundens interna intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har eliminerats. Intäkter och kostnader samt fordringar och skulder mellan koncernsamfunden och de samkommuner där kommunen är delägare har eliminerats förutom i fråga om transaktioner av ringa betydelse. Väsentliga interna bidrag som ingår i bestående aktiva har eliminerats.

Eliminering av internt ägande

Kommunens och dess dottersamfunds interna ägande har eliminerats enligt den nominella metoden (parivärdesmetoden).

Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna har avräknats från koncernens eget kapital i koncernbalansen.

Justering av planenliga avskrivningar

Avskrivningarna på fastighetsdottersamfundens och stiftelsernas materiella och immateriella tillgångar har justerats så att de stämmer med avskrivningsplanen och restvärdesdifferensen har bokförts med posterna *Överskott (underskott)* och *Överskott (underskott)* från föregående räkenskapsperioder i eget kapital som motkonto.

Intressesamfund

Ägarintressesamfunden har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

Avskrivningsdifferenser och reserver

I enlighet med de nya boksföringsbestämmelserna har avskrivningsdifferenserna och reserverna överförts till det egna kapitalet före koncernsammanställningen.

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

4.3 Bilaga 3 Verksamhetens intäkter uppdelade på de olika verksamheter som kommunen definierat

	2015	2014
Allmän förvaltning	11 642 225,12	4 085 591,70
Social- och hälsovårdsavdelningen	5 727 403,34	5 605 816,58
Bildningsavdelningen	5 012 020,57	4 683 389,76
Avdelningen för teknik och miljö	5 275 149,10	5 283 632,07
Kommunens verksamhetsintäkter totalt	27 656 798,13	19 658 430,11

4.4 Bilaga 4 Specifikation av skatteinkomster

	2015	2014
Kommunens inkomstskatt	75 498 967,88	76 162 623,09
Andel av samfundsskatteintäkter	4 104 014,29	3 196 654,28
Fastighetsskatt	7 598 161,12	6 921 232,48
Skatteinkomster totalt	87 201 143,29	86 280 509,85

4.5 Bilaga 5 Specifikation av statsandelar

	2015	2014
Statsandelen för kommunal basservice	21 254 349,00	24 562 649,00
Därav: Utjämning av statsandelen på basis av skatteinkomsterna (+/-)	-4 413 758,00	-6 039 914,00
Utjämning till följd av systemändringen (+/-)	282 151,00	338 262,00
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	-2 550 555,00	-3 221 085,00
Statsandelar sammanlagt	14 572 187,00	15 639 912,00

4.6 Bilaga 6 Grunderna för avskrivningar enligt plan och ändringar i dem

AVSKRIVNINGSPLAN FÖR SIBBO KOMMUN 2014

Egendomsgrupp	Avskrivningsmetod	Avskrivningstid/-%
Immateriella tillgångar:		
1000 Immateriella rättigheter	Lineär avskrivning	2 år
1001 Etablerings- och organisationsutgifter	Lineär avskrivning	2 år
1002 Forsknings- och utvecklingsutgifter	Lineär avskrivning	2 år
1003 Koncernaffärsvärde	Lineär avskrivning	2 år
1004 Affärsvärde	Lineär avskrivning	2 år
1005 Datorprogram	Lineär avskrivning	2 år
1010 Övriga immateriella rättigheter	Lineär avskrivning	5 år
Materiella tillgångar:		
1100 Mark- och vattenområden	Ingen avskrivning	-
1110 Bostadsbyggnader	Lineär avskrivning	30 år
1115 Förvaltnings- och institutionsbyggnader	Lineär avskrivning	25 år
1120 Fabriks- och produktionsbyggnader	Lineär avskrivning	20 år
1121 Ekonomibyggnader	Lineär avskrivning	10 år
1122 Fritidsbyggnader	Lineär avskrivning	20 år
1130 Övriga jord- och vattenkonstruktioner	Lineär avskrivning	15 år
1131 Gator, vägar, torg och parker	Lineär avskrivning	20 år
1132 Broar, kajer och badinrättningar	Lineär avskrivning	10 år
1135 Vattendistributionsnät	Lineär avskrivning	30 år
1136 Avloppsnät	Lineär avskrivning	30 år
1138 Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	Lineär avskrivning	15 år
1139 Telefonnät, central och abonnentcentraler	Lineär avskrivning	10 år
1140 Övriga rör- och kabelnät	Lineär avskrivning	15 år
1142 Maskinerier och anordn. vid vatten- o.dyl. verk	Lineär avskrivning	10 år
1143 Fasta lyft- och flyttanordningar	Lineär avskrivning	15 år
1144 Trafikregleringsanordningar	Lineär avskrivning	10 år
1150 Övriga fasta maskiner, anordn. och konstr.	Lineär avskrivning	10 år
1160 Övriga transportmedel	Lineär avskrivning	4 år
1161 Fartyg av järn	Lineär avskrivning	15 år
1162 Fartyg av trä och andra flytande arbetsmask.	Lineär avskrivning	8 år
1164 Övriga rörliga arbetsmaskiner	Lineär avskrivning	5 år
1165 Övriga tunga maskiner	Lineär avskrivning	10 år
1166 Övriga lätta maskiner	Lineär avskrivning	5 år
1167 Sjukhus-, hälsovårds- o.dyl. anordningar	Lineär avskrivning	5 år
1170 Övriga anordningar och inventarier	Lineär avskrivning	3 år
1174 Datorutrustning	Lineär avskrivning	3 år
1180 Naturresurser	Avskrivning enligt användning	
1184 Konst- och värdeföremål	Ingen avskrivning	-
1187 Övriga nyttigheter	Ingen avskrivning	-
1195 Pågående anskaffningar	Ingen avskrivning	-

Vid avskrivningarna har ovanstående avskrivningsplan följts för de objekt som blivit färdiga år 2015. För tillgångar som blivit färdiga under tidigare år har längre avskrivningstider använts utgående från särskilda kriterier som erhållits. Under gruppen 1010 Övriga immateriella tillgångar* har dock beträffande Sibbo kommuns investeringar i andra kommuners vatten- och avloppsverk (t.ex. Sibbo kommuns andel i Viksbacka reningsverk) tillämpats maximal rekommenderad avskrivningstid på 20 år. Små anskaffningar inom bestående aktiva, vars anskaffningskostnad är lägre än 10 000, har kommunen bokfört som årskostnader.

4.7 Bilaga 7 Genomsnittliga avskrivningar och investeringar åren 2014–2018

Avskrivningar enligt plan	8 829 742,89
Egna anskaffningsutgifter för investeringar som är föremål för avskrivning	16 194 613,21
Awikelse	-7 364 870,32
Awikelse %	-45

4.8 Bilaga 8 Ändringar i avsättningar

	2015	2014
Avsättning för istandsättande av avstjälningsplats 1.1	70 489,01	70 489,01
Ökningar under räkenskapsperioden		
Minskningar under räkenskapsperioden		
Avsättning för istandsättande av avstjälningsplats 31.12	70 489,01	70 489,01
Avsättning för täckande av Kungsvägens arbetshälsas underskott 1.1		
Ökningar under räkenskapsperioden	40 000,00	
Minskningar under räkenskapsperioden		
Avsättning för täckande av Kungsvägens arbetshälsas underskott 31.12	40 000,00	
Avsättning för täckande av samkommuners underskott 1.1		
Ökningar under räkenskapsperioden	147 221,00	
Minskningar under räkenskapsperioden		
Avsättning för täckande av samkommuners underskott 31.12	147 221,00	

4.9 Bilaga 9 Försäljningsvinster och -förluster från tillgångar bland bestående aktiva

	2015	2014
Övriga verksamhetsintäkter		
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden	10 791 802,90	3 208 786,36
Vinster från försäljning av byggnader	180 000,00	0,00
Övriga försäljningsvinster		
Försäljningsvinster totalt	10 971 802,90	3 208 786,36

4.10 Bilaga 10 Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital

	2015	2014
Dividendintäkter från andra samfund	35 722,44	34 256,09
Ränta på grundkapital från samkommuner	156 961,96	158 886,33
Totalt	192 684,40	193 142,42

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

4.11 Bilaga 11 Materiella och immateriella tillgångar

BESTÅENDE AKTIVA

BESTÅENDE AKTIVA

	Immateriella tillgångar				Materiella tillgångar						
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Förskotts-betalningar	Totalt	Mark- och vatten-områden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskottsbet. och pågående nyanläggningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1		169 266,63		169 266,63							
Ökningar under räkenskapsperioden		158 888,15		158 888,15							
Räkenskapsperiodens avskrivning		-73 146,65		-73 146,65							
Nedskrivningar och återföringar av dem											
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12		255 008,13		255 008,13							
utgift 1.1	30 874 147,41	91 529 338,98	19 030 206,93	913 336,63	56 580,60	14 751 281,54	157 154 892,09				
räkenskapsperioden	2 708 116,21	947 455,75	4 132 354,74	305 188,59		15 189 097,73	23 282 213,02				
räkenskapsperioden	-1 442 062,10	-337 862,60	-90 181,25	-17 064,57		-6 835 780,68	-8 722 951,20				
avskrivningar		-4 790 351,70	-2 636 944,10	-366 569,45			-7 793 865,25				
utgift 31.12	32 140 201,52	87 348 580,43	20 435 436,32	834 891,20	56 580,60	23 104 598,59	163 920 288,66				
Väsentliga tilläggsavskrivningar		337 862,60									
tilläggsavskrivningar											
Talman påväkoti		337 862,60									

PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA

Aktier och andelar

	Aktier, koncern-bolag	Aktier, intresse-bolag	Andelar i sam-kommuner	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutg. 1.1	688 370,48	609 594,97	10 216 026,16	3 039 810,89	14 553 802,50
Ökningar	7 500,00		22 707,93		30 207,93
Vähennykset			-211 395,12		-211 395,12
Anskaffningsutg. 31.12	695 870,48	609 594,97	10 027 338,97	3 039 810,89	14 372 615,31

Msb-, övriga låne- och övriga fordringar

	Fordringar på övriga samfund	Totalt
Anskaffningsutg. 1.1	4 895,99	4 895,99
Minskningar	-1 440,00	-1 440,00
Anskaffningsutg. 31.12	3 455,99	3 455,99

VÄSENTLIGA ÄNDRINGAR I VÄRDET PÅ SAMKOMMUNANDELAR

	Balans- värde 1.1	Ökningar under räkenskaps- perioden	Minskningar under räkenskaps- perioden	Balans- värde 31.12	Kommunens andel i sam- kommunens grundkapital	Differens
Itä-Uudenmaan KKY	1 443 413,38	22 707,93	-211 395,12	1 254 726,19	988 107,70	-266 618,49

DOTTERSAMFUND, SAMKOMMUNANDELAR SAMT ÄGARINTRESSESAMFUND

Namn	Hemort	Kommunens ägarandel, %	Koncernens ägarandel, %	Kommunkoncernens andel, € av eget kapital	av främmande kapital	av räkenska- pernas vinst/förlust
Dottersamfund						
Bostads Ab Gransångaren	Sibbo	100,00	100,00	185 196,85	429 971,90	8,73
Oy Sipoon Jäähalli - Sibbo Ishall Ab	Sibbo	51,60	51,60	547 711,70	1 532 017,97	26 637,24
			Totalt	732 908,55	1 961 989,87	26 645,97
Samkommuner						
Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt	Helsingfors	1,32	1,32	5 989 537,89	8 157 295,27	704 860,01
Kårkulla samkommun	Pargas	4,37	4,37	477 586,06	779 543,35	43 525,07
Eleva ky	Mäntsälä	0,80	0,80	112 674,16	415 015,02	19 101,78
Keski-Uudenmaan KKY	Träskända	4,45	4,45	1 210 655,96	398 978,27	164 029,09
Itä-Uudenmaan KKY	Borgå	7,16	7,16	1 207 844,75	1 297 376,02	-30 249,09
Samkommunen för yrkesutbildning i östra Nyland	Borgå	16,33	16,33	1 342 600,20	145 139,71	-126 565,38
Nylands förbund	Helsingfors	1,19	1,19	21 704,51	17 973,03	2 152,39
Tuusulan seudun vesilaitos	Tusby	15,7	15,7	2 618 339,54	700 831,49	41 129,46
Helsingin seudun liikenne	Helsingfors	1,6	1,6	1 109 554,45	1 662 654,74	338 230,97
			Totalt	14 090 497,52	13 574 806,90	1 156 214,30
Intressesamfund						
Bostads Ab Sibbo Tallmo	Sibbo	50,00	50,00	156 860,81	3 974,18	633,06
Bostads Ab Sibbo Vintergröna	Sibbo	29,60	29,60	48 665,21	277,31	1 120,74
Asunto Oy Sato-Talma	Sibbo	23,80	23,80	2 643 489,06	16 063,31	110,38
Kiinteistö Oy Sipoon Pellavatie 3	Sibbo	50,00	50,00	133 397,35	0,00	0,00
Östra Nylands Avfallsservice Ab	Borgå	25,60	25,60	1 333 463,78	648 400,28	145 907,87
Kiinteistö Oy Söderkulla Tallbacka Fastighets Ab	Sibbo	33,51	33,51	50 294,22	3 258 334,50	-171,93
			Totalt	4 366 170,43	3 927 049,58	147 600,12

4.12 Bilaga 12 Specifikation över fordringar

	2015	2014
Kortfristiga fordringar		
Fordringar på dottersamfund		
Kundfordringar	1 349,38	1 671,40
<i>Totalt</i>	1 349,38	1 671,40
Fordringar på samkommuner, i vilka kommunen är medlem		
Kundfordringar	4 855,75	45 241,86
Resultatregleringar		220 024,24
<i>Totalt</i>	4 855,75	265 266,10
ägarintressesamfund		
Kundfordringar	3 513,37	9 368,76
Siirtosaamiset	2 146,12	
<i>Totalt</i>	5 659,49	9 368,76
Fordringar sammanlagt	11 864,62	276 306,26

4.13 Bilaga 13 Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna inom kortfristiga fordringar

	2015	2014
Kortfristiga resultatregleringar		
Krediteringar från kommuner och samkommuner	2 702,00	377 314,24
Övriga inkomster som inte erhållits	226 042,10	257 842,20
Icke erhållna inkomster totalt	228 744,10	635 156,44

4.14 Bilaga 14 Finansiella värdepapper

	2015	2014
Aktier och andelar		
Återanskaffningspris	137,20	638 223,13
Bokföringsvärde	73,20	120 892,15
Differens	64,00	517 330,98

4.15 Bilaga 15 Specifikation av det egna kapitalet

	Koncernen		Kommunen	
	2015 [✓]	2014	2015 [✓]	2014
Grundkapital 1.1	51 986 332,66	51 986 332,66	51 986 332,66	51 986 332,66
Ökningar				
Minskningar				
Grundkapital 31.12	51 986 332,66	51 986 332,66	51 986 332,66	51 986 332,66
Övriga egna fonder 1.1	2 300 693,81	360 739,97	0,00	0,00
Överföringar till fonden	609 735,23	1 939 953,84		
Överföring från fonden				
Övriga egna fonder totalt 31.12	2 910 429,04	2 300 693,81 [✓]	0,00 [✓]	0,00
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	58 838 260,13	14 462 074,69	9 196 309,19	11 143 957,11
Överföring till skadefonden				
Övriga förändringar	-4 350 182,60	43 063 537,13	-1544707,51	
Rättelse av fel som uppkommit under		-1 312 648,31		-1 947 647,92
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	54 488 077,53	58 838 260,13	7 651 601,68	9 196 309,19
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	8 872 034,08	-2 186 022,02	1 509 034,22	-1 293 312,39
Eget kapital totalt	118 256 873,31 [✓]	110 939 264,57	61 146 968,56	59 889 329,46

4.16 Bilaga 16 Till långfristigt främmande kapital hörande skulder som förfaller senare än efter fem år

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter	8 883 084,17	11 466 654,03	5 100 000,00	8 450 000,00
Lån från offentliga samfund	188 218,47	215 941,29	133 907,80	161 004,97
Långfristiga skulder sammanlagt	9 071 302,64	11 682 595,32	5 233 907,80	8 611 004,97

4.17 Bilaga 17 Avsättningar

	Koncernen		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Övriga avsättningar				
Pensionsreservering	21195,45	32 766,08		
Skadeersättningsreservering				
Hytesansvar för oanvända lokaler				
Miljöansvar	94 352,81	80 852,19	70 489,01	70 489,01
Avsättningar för samkommunernas underskott			147 221,00	
Övriga ansvar	158 951,48	21 603,79	40 000,00	
Patientskadeförsäkringsavgiftsansvar (sk)	678 610,75	690 602,75		
Övriga avsättningar sammanlagt	953 110,49	825 824,81	257 710,01	70 489,01

4.18 Bilaga 18 Avskrivningsdifferens och reserver

	2015	2014
- Investeringsreservering för Söderkulla skola åkl 7-9	1 131 017,65	1 518 979,33
- Investeringsreservering för tillbyggnad av Nickby hälsostation	16 127 029,06	17 148 998,02
- Investeringsreservering för byggande av kommunal teknik på nya planområden	2 184 348,08	383 301,02
<i>Avskrivningsdifferens sammanlagt</i>	<i>19 442 394,79</i>	<i>19 051 278,37</i>
Reserveringar		
- Investeringsreservering för sanering av Söderkulla skolcentrum	2 500 000,00	2 500 000,00
- Investeringsreservering för utvidgning av Söderkulla skolcentrum	2 500 000,00	2 500 000,00
- Investeringsreservering för byggande av Skolcentret Nickbys hjärta	12 100 000,00	12 100 000,00
- Investeringsreservering för byggande av kommunal teknik på nya planområden	5 739 848,35	7 616 554,68
- Investeringsreservering för byggande av Skolcentret Nickbys hjärta	6 850 000,00	
- Investointivaraus Keravalla Maantie 148 parantamiseen	650 000,00	
<i>Reserveringar sammanlagt</i>	<i>30 339 848,35</i>	<i>24 716 554,68</i>
Totalt	49 782 243,14	43 767 833,05

4.19 Bilaga 19 Främmande kapital

Kortfristig

	2015	2014
Skulder till dottersamfund		
Erhållna förskott		
Leverenatörsskulder	4 879,14	0,00
Övriga skulder		
Resultatregleringar		
<i>Totalt</i>	<i>4 879,14</i>	<i>0,00</i>
Skulder till samkommuner där kommunen är medlem		
Erhållna förskott		
Leverenatörsskulder	605 642,91	437 201,58
Övriga skulder		
Resultatregleringar		35 632,30
<i>Totalt</i>	<i>605 642,91</i>	<i>472 833,88</i>
Skulder till intresse- och andra ägarintressesamfund		
Erhållna förskott		
Leverenatörsskulder	17 840,36	17 577,57
Övriga skulder		
Resultatregleringar		
<i>Totalt</i>	<i>17 840,36</i>	<i>17 577,57</i>
Främmande kapital sammanlagt	628 362,41	490 411,45

4.20 Bilaga 20 Specifikation av övriga skulder

	Konserni		Kunta	
	2015	2014	2015	2014
Övriga långfristiga skulder				
Anslutningsavgifter	11 644 568,15	10 417 642,97	11 644 129,60	10 417 642,97
Övriga långfristiga skulder totalt	11 644 568,15	10 417 642,97	11 644 129,60	10 417 642,97

4.21 Bilaga 21 Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna inom kortfristigt främmande kapital

	Koncernen		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Kortfristiga resultatregleringar				
Periodisering av löner och lönebikostnader	10 263 616,98	10 301 909,53	6 529 218,60	6 685 358,76
Ränteperiodiseringar	399 359,05	419 117,22	168 448,57	214 465,49
Övriga obetalda utgifter	970 154,20	976 228,51	300 587,81	331 487,95
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	11 633 130,23	11 697 255,26	6 998 254,98	7 231 312,20

4.22 Bilaga 22 Vårdtagarnas medel som inte upptagits i balansräkningen

	2015	2014
Vårdtagarnas medel 31.12	1 357,97	1 357,97

NOTER ANGÅENDE SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

4.23 Bilaga 23 Leasingansvar sammanlagt

	2015	2014
Förfaller under följande räkenskapsperiod	729 986,46	738 030,66
Förfaller senare	1 579 329,18	1 716 645,69
Sammanlagt	2 309 315,64	2 454 676,35

Leasingavtalen innehåller inga väsentliga ansvar på grund av uppsägnings- och inlösningsvillkor

4.24 Bilaga 24 Övriga ansvarsförbindelser givna av kommunen

	2015	2014
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern		
Ursprungligt kapital	1 231 762,96	1 231 762,96
Återstående kapital	879 772,45	933 138,33
Borgensförbindelser till förmån för övriga		
Ursprungligt kapital	12 361 699,16	12 361 699,16
Återstående kapital	10 945 953,82	11 289 333,50
Avtalsansvar		
Istandsättandet av Bastukärr industriområde för SOK	1 779 993,09	2 270 691,10
Kommunen har därutöver beviljat tilläggsborgen x euro, för vilka låneförbindelser ännu inte ingåtts 31.12.2015		

4.25 Bilaga 25 Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar

	2015	2014
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	90 771 228,30	86 310 754,90
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12		
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12	64 684,10	59 672,81

NOTER ANGÅENDE PERSONALEN OCH REVISORNS ARVODEN

4.26 Bilaga 26 Antalet anställda 31.12

	2015		2014	
	Heltid	Deltid	Heltid	Deltid
Allmän förvaltning	66	3	63	5
Social- och hälsovård	324	36	323	34
Undervisning och kultur	573	79	571	78
Teknik och miljö	102	18	116	13
Totalt	1 065	136	1 073	130

4.27 Bilaga 27 Personalkostnader

	2015	2014
Personalkostnader enligt resultaträkningen	51 223 802,56	51 440 055,72
Personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar	45 282,76	44 558,46
Personalkostnader sammanlagt	51 269 085,32	51 484 614,18

4.28 Bilaga 28 Arvoden till revisor

	2015	2014
PwC Julkistarkastus Oy		
Revisionsarvoden	21 816,05	21 315,00
Utlåtanden av revisor		
Uppgifter som skreterare för revisionsnämnden	7 241,00	6 448,00
Övriga arvoden		550,00
Arvoden sammanlagt	29 057,05	28 313,00

4.29 Bilaga 29 Vattentjänstverkets bokslutskalkyler

Vattentjänstverket, resultaträkning inklusive externa och interna poster

1 000 €	Budget 2015	Budget- ändring 2015	Budget + Ändring 2015	Utfall 2015	Tot-%	Avvikelse	Förv. 2014	Ändr-% 2015/14
1								
Omsättning	3 345		3 345	3 348	0,1	3	3 008	11,3
Tillverkning för eget bruk							47	
Övriga intäkter av affärsverksamhet	182	0	182	150	-17,6	32	187	-20,0
Material och tjänster	-1 478		-1 478	-1 354	-8,4	-124	-1 426	-5,0
Inköp under räkenskapsperioden	-767		-767	-754	-1,7	-13	-867	-13,1
Köp av tjänster	-711	0	-711	-600	-15,6	-111	-558	7,4
Personalkostnader	-504		-504	-498	-1,2	-6	-534	-6,9
Löner och arvoden	-405		-405	-394	-2,6	-11	-428	-7,9
Lönebikostnader	-99		-99	-103	4,4	4	-106	-2,8
Pensionskostnader	-76		-76	-82	7,9	6	-80	1,7
Övriga lönebikostnader	-23	0	-23	-22	-6,9	-2	-26	-16,9
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 404		-1 404	-1 329	-5,3	-75	-1 337	-0,6
Avskrivningar enligt plan	-1 404	0	-1 404	-1 329	-5,3	-75	-1 337	-0,6
Nedskrivningar								
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-26		-26	-40	54,8	14	-41	-3,1
Rörelseöverskott (-underskott)	116		116	277	138,7	-161	-96	-388,5
Finansiella intäkter och kostnader	-179	0	-179	-173		-6	7	-2 721,7
Överskott (underskott) före extraordinära poster	-63		-63	104		-167	-89	-216,2
Överskott (underskott) före överföring till reserv	-63	0	-63	104	0	-167	-89	-216
Räkenskapsperioden överskott (underskott)	-63	0	-63	104	0	-167	-89	-216

Vattentjänsteverket, resultaträkning, extern

Euro	1.1 - 31.12.2015	1.1 - 31.12.2014
Omsättning	3 202 211,29	2 796 592,61
Tillverkning för eget bruk		-46 789,86
Försäljningsintäkter	3 202 211,29	2 796 592,61
Avgiftsintäkter	3 112 981,49	64 752,04
Övriga avgifter för tjänster		
Understöd och bidrag		
Hysesintäkter	8 318,00	8 262,00
Övriga intäkter	80 911,80	172 433,53
Övriga intäkter av affärsverksamhet	147 907,02	245 447,57
Material och tjänster	-1 306 891,72	-1 383 405,93
Inköp under räkenskapsperioden	-754 035,57	-866 843,94
Köp av tjänster	-552 856,15	-516 561,99
Personalkostnader	-497 509,00	-534 119,18
Löner och arvoden	-394 123,35	-427 724,29
Lönebikostnader	-103 385,65	-106 394,89
Pensionskostnader	-81 689,14	-80 336,77
Övriga lönebikostnader	-21 696,51	-26 058,12
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 329 008,81	-1 336 853,10
Avskrivningar enligt plan	-1 329 008,81	-1 336 853,10
Nedskrivningar		
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-28 063,91	-27 299,56
Rörelseöverskott (-underskott)	188 644,87	-192 847,73
Finansiella intäkter och kostnader	5 676,92	6 601,08
Överskott (underskott) före extraordinära	194 321,79	-186 246,65
Överskott (underskott) före överföring till	194 321,79	-186 246,65
Räkenskapsperioden överskott (undersko	194 321,79	-186 246,65

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Avkastning på placerat kapital, %	18,7	-14,3
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	18,7	-14,3
Vinst, %	6,1	-6,5

Vattentjänstverket, finansieringskalkyl, extern

	1.1 - 31.12.2015	1.1 - 31.12.2014
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL		
Rörelseöverskott	194 321,79	-186 246,65
Avskrivningar och nedskrivningar	1 329 008,81	1 336 853,10
Finansiella intäkter och kostnader	5 676,92	6 601,08
	1 529 007,52	1 157 207,53
INVESTERINGAR		
Investeringar i anläggningstillgångar	-1 516 602,51	-1 286 785,17
Internt tillförda medel och investeringar,	12 405,01	-129 577,64
FINANSIERINGVERKSAMHET		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring avfordringar	-8 738,25	-88 971,14
Förändringar av räntefria skulder	1 204 526,72	1 019 604,28
Finansieringsverksamhet netto	1 195 788,47	930 633,14
Inverkan på kommunens likvida medel	1 208 193,48	801 055,50

	2015	2014
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, t.euro	-3 016	-2 999
Intern finansiering av investeringar, %	12,8	-14,5

	2015	2014	2013	2012	2011
Verksamhetens och investeringarnas årliga kassaflöde, t.euro	12	-130	-853	-805	-1 241

Vattentjänstverket, finansieringskalkyl

Innehåller externa och interna poster

	31.12.2015	31.12.2014
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL		
Rörelseöverskott	276 828,77	-95 870,22
Avskrivningar och nedskrivningar	1 329 008,81	1 336 853,10
Finansiella intäkter och kostnader	-173 023,08	6 601,08
	1 432 814,50	1 247 583,96
INVESTERINGAR		
Investeringar i anläggningstillgångar	-1 516 602,51	-1 286 785,17
Internt tillförda medel och investeringar, netto	-83 788,01	-39 201,21
FINANSIERINGVERKSAMHET		
Förändring avfordringar	-8 738,25	-88 971,14
Förändringar av räntefria skulder	1 204 526,72	1 020 163,20
Finansieringsverksamhet netto	1 195 788,47	931 192,06
Inverkan på kommunens likvida medel	1 112 000,46	891 990,85

Vattentjänstverket, balansräkning

Innehåller externa och interna poster

AKTIVA	31.12.2015	31.12.2014
BESTÅENDE AKTIVA	14 120 592,20	13 932 998,50
Immateriella tillgångar	90 748,19	141 292,20
Övriga utgifter med lång verkningstid	90 748,19	141 292,20
Materiella tillgångar	12 226 083,96	11 987 946,25
Fasta konstruktioner och anordningar	12 146 974,19	11 940 365,23
Maskiner och inventarier	16 469,77	626,02
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	62 640,00	46 955,00
Placeringar	1 803 760,05	1 803 760,05
Aktier och andelar	1 803 760,05	1 803 760,05
RÖRLIGA AKTIVA	1 228 600,34	1 219 862,09
Fordringar	1 228 600,34	1 219 862,09
Kortfristiga fordringar	1 228 600,34	1 219 862,09
Kundfordringar	1 191 369,75	1 219 862,09
Resultatregleringar	37 230,59	
Kassa och bank	-2 554 150,71	-3 033 073,66
Kontokurantkonto	-2 554 150,71	-3 130 051,17
AKTIVA SAMMANLAGT	12 795 041,83	12 119 786,93
PASSIVA	31.12.2015	31.12.2014
EGET KAPITAL	775 270,99	1 304 542,81
Grundkapital	3 573 767,83	3 573 767,83
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-2 902 302,53	-2 179 955,88
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	103 805,69	-89 269,14
FRÄMMANDE KAPITAL	12 019 770,84	10 815 244,12
Långfristigt	11 644 129,60	10 417 642,97
Övriga skulder	11 644 129,60	10 417 642,97
Resultatregleringar		
Kortfristigt	375 641,24	397 601,15
Skulder till leverantörer	219 958,60	243 782,55
Övriga skulder	78 570,52	110 257,33
Resultatregleringar	77 112,12	43 561,27
PASSIVA SAMMANLAGT	12 795 041,83	12 119 786,93

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	31.12.2015	31.12.2014
Soliditetsgrad, %	6,1	10,8
Finansieringsförmögenhet, €/invånare	-556	-504
Relativ skuldsättningsgrad, %	358,8	355,5
Upplupet överskott (underskott), 1 000 €	-2 798	-2 269
Invånarantal	19 395	19 034

5 UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

Sibbo den 29 mars 2016

Kommunstyrelsen i Sibbo

Ari Oksanen

Kaj Lindqvist

Marja Manninen-Ollberg

Anna Abrahamsson

Kjell Grönqvist

Rolf Björkell

Maarit Rope

Kicka Lindroos

Jari Hursti

Thomas Elfgren

Kasper Nyberg

Kommundirektör Mikael Grannas

REVISIONSANTECKNING

Vi har i dag avgivit berättelse över utförd revision.

Sibbo 10.5.2016

PwC Julkistarkastus Oy
OFR-samfund

Outi Koskinen
OFR, CGR

6 BEKRÄFTANDE HANDLINGAR

6.1 FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER, RAPPORTER OCH KARTOTEK SOM ANVÄNTS UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN 1.1–31.12.2015

Elektroniska arkivrapporter

- dagbok
- huvudbok
- budgetutfall
- balans
- balans kontovis
- resultaträkning
- resultaträkning kontovis
- finansieringskalkyl
- inköpsreskontra
- leverantörsskulder per 31.12.2015
- försäljningsreskontra
- faktureringslängder
- försäljningsfordringar per 31.12.2015
- förteckning över tillgångar bland bestående aktiva
- inventarieförteckning

- per löneutbetalningsperiod
- lönespecifikation personvis
- lönespecifikation per bokföringskod

- bastrygghet/dagbok
- bastrygghet/kontospecifikation
- bastrygghet/ kontospecifikation för överföringar till bokföringen

- utlåning
- bostads- och tilläggsån

Kartotek

- bostads- och tilläggsån

Balansbok

Verifikatslag

Id	Benämning
ALKUSA	Ingående saldo
BUD	Budget
BUDL	Budgetändringar
KASSA 1	Servicekassa
KLALKU	Koncernens ingående balans
KLKIRJ	Koncernbokningar
KLYHT	Dotterbolag, samkommuner
KOMTOS	Anläggningstillgångar, verifikat
MUIJAK	Memorialperiodisering
MUISIS	Memorial, interna
MUIST1	Memorialverifikat 1
OMAKSU	Inköpsreskontra, betalningar
OSTOT	Inköpsfakturor
PALKAT	Löneverifikat
PANKKI	Bankernas kontoutdrag
SISLAS	Interna fakturor Proe
SOSTYO	Socialarbete/bokföring
VARAS1	Städlager
VARAS2	Kontorsmateriallager
YMR01	Förskottsbetalningar
YMR10	MR Verifikatslag 10 Enheten för ekonomitjänster, allmän fakturering
YMR11	MR Verifikatslag 11 Hälsocentralens allmänna fakturering
YMR12	MR Verifikatslag 12 Socialväsandets allmänna fakturering
YMR13	MR Verifikatslag 13 Bildningsväsandets allmänna fakturering
YMR14	MR Verifikatslag 14 Fritidsväsandets allmänna fakturering
YMR15	MR Verifikatslag 15 Teknik- och miljöavdelningens allmänna fakturering
YMR16	MR Verifikatslag 16 Kommunalhusets hyror
YMR17	MR Verifikatslag 17 Byggnadsinspektionen
YMR18	MR Verifikatslag 18 Hyror
YMR19	MR Verifikatslag 19 Morgon- och eftermiddagsvård
YMR20	MR Verifikatslag 20 Fritidssektorns idrottsanläggningar
YMR21	MR Verifikatslag 21 Kursavgifter
YMR53	MR Verifikatslag 53 Dagvård allmän fakturering
YMR54	MR Verifikatslag 54 Dagvård
YMR55	MR Verifikatslag 55 Vård och tjänster
YMR56	MR Verifikatslag 56 Boende, köptjänster
YMR59	MR Verifikatslag 59 Aravalån
YMR77	MR Verifikatslag 77 Vattentjänster
YMR80	MR Verifikatslag 80 Tandvården
YMR81	MR Verifikatslag 81 Patientavgifter
YMR99	MR Verifikatslag 99 Gamla fakturor
YMRHYV	MR Kreditfakturakvitteringar
YMRK	MR Avskrivningar från konton
YMRMAN	MR Manuella betalningar
YMRVII	MR Referensbetalningar

Förvaring av bokföringen och verifikaten

Balansboken, tablån över budgetutfallet och kontoplanen förvaras beständigt. Dag- och huvudböckerna samt verifikaten förvaras minst sex år. Transferlistorna över delbokföringen förvaras minst två år.

Tablån över budgetutfallet och huvudboken samt förteckningarna över tillgångar bland bestående aktiva finns i programmet Raindance. Dagböckerna och alla övriga är pappersutskrift.

Programmet Raindance, som levererats av CGI Suomi Oy, har använts som databokföringsprogram.

6.2 BALANSSPECIFIKATION 31.12.2015

AKTIVA

BESTÅENDE AKTIVA

Immateriella tillgångar

Övriga utgifter med lång verkningstid

1010 Övriga utgifter med lång verkningstid	255 008,13	255 008,13
--	------------	------------

Materiella tillgångar

Mark- och vattenområden

1100 Mark- och vattenområden	32 140 201,52	
------------------------------	---------------	--

Byggnader

1110 Bostadsbyggnader	258 452,89	
1115 Förvaltnings- och anstaltsbyggnader	86 392 453,47	
1120 Farbriks- och produktionsbyggnader	9 565,98	
1121 Ekonomibyggnader	455 919,03	
1122 Fritidsbyggnader	232 189,06	87 348 580,43

Fasta konstruktioner och anordningar

1130 Jord- och vattenkonstruktioner	649 676,01	
1131 Gator, vägar, torg och parker	7 572 822,21	
1132 Broar, bryggor och siminrättningar	35 459,10	
1135 Vattendistributionsnätet	4 450 473,99	
1136 Avloppsnetet	7 696 500,20	
1138 Elledningar, transformatorer, utomhusbel.a	6 590,91	
1144 Trafikanordningar		
1150 Övriga fasta konstruktioner och anläggning	23 914,00	20 435 436,42

Maskiner och inventarier

1160 Övriga transportmedel	71 174,36	
1164 Övriga rörliga arbetsmaskiner	164 011,48	
1166 Övriga lätta maskiner	14 053,27	
1167 Sjukhus-, hälsovårds- o.dyl. anläggning	42 561,89	
1170 Övriga maskiner och inventarier	341 178,81	
1174 Dataanläggningar	201 911,39	834 891,20

Övriga materiella tillgångar

1184 Värde- och konstföremål	56 580,60	
------------------------------	-----------	--

Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar

1190 Förskottsbetalningar	9 572 495,89	
1195 Pågående projekt	13 532 102,70	23 104 598,59

Placeringar

Aktier och andelar

1201 Aktier och andelar i dotterbolag	695 870,48	
1203 Andelar i samkommuner	10 027 338,97	
1205 Aktier och andelar i intressesamfund	609 594,97	
1212 Övriga aktier och andelar	3 039 810,89	14 372 615,31

Övriga lånefordringar

1238 Övriga lånefordringar av andra	3 455,99	14 376 071,30	178 551 368,19
-------------------------------------	----------	---------------	----------------

FÖRVALTADE MEDEL

Statens uppdrag

1410 Förmedlade lån av staten	25 565,41	25 565,41
-------------------------------	-----------	-----------

Donationsfondernas särskilda täckning

1440 Donationsfondernas särskilda täckning	143 385,02	
--	------------	--

Övriga förvaltade medel

1475 Testamenterat kapital	124 401,50	267 786,52
----------------------------	------------	------------

293 351,93

RÖRLIGA AKTIVA

Omsättningsstillgångar

Material och förnödenheter

1500 Material och förnödenheter	40 547,76	40 547,76	40 547,76
---------------------------------	-----------	-----------	------------------

Fordringar

Långfristiga fordringar

Lainasaamiset

1651 Lånefordringar från kommuner	50 000,00		
-----------------------------------	-----------	--	--

Muut saamiset

1666 Statsbidragsfordringar	365 143,42		
1688 Övriga fordringar	13 827,00	428 970,42	

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1720 Försäljningsfordringar hos dottersamfund	1 349,38		
1725 Försäljningsfordringar hos kommuner och s	4 855,75		
1730 Försäljningsfordringar hos intressesa	3 513,37		
1740 Försäljningsfordringar av övriga	<u>2 348 224,25</u>	2 357 942,75	

Övriga fordringar

1781 Övriga fordringar hos kommuner och samkommuner			
1791 Statsbidragsfordringar	604 083,00		
1798 Förmedlingskonto, utgifter	480,29		
1806 Erhållna moms-återbetalningar	841 390,43		
1810 Övriga fordringar	<u>193 295,74</u>	1 639 249,46	

Resultatregleringar

1826 Övriga resultatregleringar av övriga	228 744,10	<u>228 744,10</u>	4 225 936,31	4 654 906,73
---	------------	-------------------	--------------	---------------------

Finansiella värdepapper

Aktier och andelar

1831 Aktier och andelar	73,20	73,20		
-------------------------	-------	-------	--	--

Kassa och banktillgodohavanden

1901 Huvudkassa	1 499,50			
1902 Kassa, underredovisare, Allaktivitetshallen	518,00			
1903 Kassa, underredovisare, Biblioteket-Nickby	84,00			
1904 Kassa, underredovisare, Biblioteket-Söder	300,80			
1905 Kassa, underredovisare, Info 1	288,95			
1906 Kassa, underredovisare, Info 2	214,30			
1908 Kassa, underredovisare, Biblioteket-Nickby	132,20			
1911 Kassa, övriga underredovisare	410,00			
1912 Kassa, underredovisare, Elsie	150,00			
1913 Kassa, underredovisare, HSL, Nikkilä	250,90			
1914 Kassa, underredovisare, HSL, Söderkulla	394,90			
1915 Kassa, underredovisare, Vägskälet	50,00			
1916 Kassa, underredovisare, Cafe Matkahuolto	500,00			
1917 Kassa, underredovisare, Cafe Diem tk	300,00			
1921 Andelsbank 556104-1632	301 911,73			
1925 Aktia 405570-125	282 634,69			
1926 Nordea 237818-60012	2 072 509,19			
1940 Handelsbanken 313130-1151430	24,13			
1942 Danske Bank 800016-251707	330 281,22			
1945 Op (vakuus) 556104-248241	319,67			
1970 Kassa, övriga underredovisare	8 316,88			

3 001 091,06 **7 656 070,99**

TOTALT

€ **186 541 338,87**

PASSIVA

EGET KAPITAL

Grundkapital			
2000 Grundkapital	51 986 332,66		
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder			
2040 Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	7 651 601,68		
Räkenskapsperiodens över-/underskott			
2050 Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 509 034,22	61 146 968,56	

AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER

Avskrivningsdifferenser			
2100 Avskrivningsdifferenser	19 442 394,79		
Vapaaehtoiset varaukset			
2110 Investeringsreserveringar	30 339 848,35	49 782 243,14	

AVSÄTTNINGAR

Övriga obligatoriska avsättningar			
2130 Övriga obligatoriska avsättningar	257 710,01	257 710,01	

FÖRVALTAT KAPITAL

Statens uppdrag			
2300 Förmedlade lån av staten	25 565,41	25 565,41	
Donationsfondernas kapital			
2325 Donationsfondernas kapital	143 385,02		
2326 Testamenterat kapital	<u>124 401,50</u>	267 786,52	293 351,93

FRÄMMANDE KAPITAL

Långfristigt

Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter			
2411 Lån från Kommunfinansiering Ab	26 600 000,00		
Lån från offentliga samfund			
2420 Lån från staten	247 872,95		
2422 Lån från Kommunernas pensionsförsäkring	247 872,95		
Övriga skulder			
2469 Anslutningsavgifter och övriga skulder	<u>11 644 129,60</u>	<u>11 644 129,60</u>	38 492 002,55
Resultatregleringar			
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter			
2510 Lån från inhemska depositionsbanker	430 000,00		
2511 Lån från Kommunfinansiering Ab	7 400 000,00		
2513 Lån från övriga inhemska finansiella institut	<u>4 000 000,00</u>	<u>11 830 000,00</u>	
Lån från offentliga samfund			
2520 Lån från staten	<u>50 402,85</u>	50 402,85	
2522 Lån från Kommunernas pensionsförsäkring			
Erhållna förskott			
2544 Erhållna förskott från övriga	<u>11 578 642,28</u>	<u>11 578 642,28</u>	

Skulder till leverantörer					
2545	Leverantörsskulder till dottersamfund	4 879,14			
2546	Leverantörsskulder till medlemskommuner	605 642,91			
2547	Leverantörsskulder till intressesamfund	17 840,36			
2549	Leverantörsskulder till övriga	4 549 729,81	5 178 092,22		
Övriga kortfristiga skulder					
2557	Förskottsinnehållning	760 160,51			
2558	Socialskyddsavgifter	68 185,22			
2560	Kortfristiga övriga skulder	80 995,90			
2564	Medlemsavgifter	24 279,42			
2809	ESE	49,30	933 670,35		
Resultatregleringar					
2577	Ränteperiodiseringar	168 448,57			
2580	Semesterlöneperiodiseringar	6 332 051,48			
2581	Löneperiodiseringar	197 167,12			
2583	Förskott på statsandelar	74 395,88			
2588	Övriga resultatregleringar till övriga	159 066,93			
2989	Anl.tillg. försäljningspris, mark- och vattenc	67 125,00	6 998 254,98	36 569 062,68	75 061 065,23
TOTALT				€	186 541 338,87

Sibbo 17 mars 2016

Marianne Sved
huvudbokförare