

Sibbo kommuns bokslut och verksamhetsberättelse 2016



Fullmäktige 22.5.2017



Innehållsförteckning

1.	VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	5
1.1	VÄSENTLIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN.....	5
1.1.1	Kommundirektörens översikt	5
1.1.2	Sibbo kommuns förvaltning och förändringar i den.....	6
1.1.3	Den allmänna ekonomiska utvecklingen.....	10
1.1.3.1	Det nationalekonomiska läget	10
1.1.3.2	Det kommunalekonomiska läget.....	10
1.1.4	Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi.....	11
1.1.5	Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen	13
1.1.6	Sibbo kommuns personal	13
1.1.7	Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna.....	16
1.2	REDOGÖRELSE FÖR HUR KOMMUNENS INTERNA KONTROLL HAR ORDNATS	17
1.3	RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN	20
1.3.1	Räkenskapsperiodens resultat.....	20
1.3.2	Finansiering av verksamheten.....	26
1.4	DEN FINANSIELLA STÄLLNINGEN OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN	28
1.5	INKOMSTER OCH UTGIFTER TOTALT	30
1.6	KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI	31
1.6.1	Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet	31
1.6.2	Styrning av koncernens verksamhet och redogörelse för hur koncernövervakningen ordnats.....	31
1.6.3	Koncernbokslutet med nyckeltal	33
1.7	KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG TILL BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	36
2	BUDGETUTFALLET	37
2.1	DRIFTSEKONOMINS UTFALL.....	37
2.1.1	Centralvalnämnden.....	38
2.1.2	Revisionsnämnden	38
2.1.3	Kommunstyrelsen	39
2.1.4	Social- och hälsovårdsutskottet	46

2.1.5	Bildningsutskottet.....	56
2.1.6	Tekniska utskottet, Byggnads- och miljöutskottet	66
2.1.7	Primärkommunen totalt.....	76
2.1.8	Avvikelserna från bokslutsårets budget och föregående år	78
2.2	RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL	79
2.3	INVESTERINGARNAS UTFALL	80
2.3.1	Investeringar, sammandrag, inklusive Sibbo Vatten	80
2.3.2	Utvidgningsinvesteringar, INFRA.....	81
2.3.2.1	Utvidgningsinvesteringar, nya planområden.....	81
2.3.2.2	Utvidgningsinvesteringar, ändringsområden för nuvarande planområden....	81
2.3.3	Utvidgningsinvesteringar, byggnader.....	81
2.3.4	Återinvesteringar.....	81
2.3.5	Saneringsinvesteringar	82
2.3.6	Allmänna investeringar	82
2.3.7	Övriga investeringar.....	82
2.3.7.1	Köp och försäljning av fast egendom (markområden)	82
2.3.7.2	Lös egendom, avdelningsvis	83
2.3.7.3	Aktier och andelar, avdelningsvis	83
2.4	FINANSIERINGSDELENS UTFALL.....	84
2.5	SAMMANDRAG AV UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER ..	86
3	BOKSLUTSKALKYLER	87
3.1	RESULTATRÄKNING	87
3.2	FINANSIERINGSANALYS	88
3.3	BALANSRÄKNING.....	89
3.4	KONCERNKALKYLER.....	91
4	NOTER TILL BOKSLUTET	95
4.1	Värderings- och periodiseringsprinciper samt metoder	95
4.2	Principer för upprättande av koncernbokslut.....	96
4.3	Verksamhetens intäkter uppdelade på de olika verksamheter som kommunen definierat	97
4.4	Specifikation av skatteinkomster	97
4.5	Specifikation av statsandelar	97
4.6	Specifikation av köpta tjänster	97
4.7	Grunderna för avskrivningar enligt plan och ändringar i dem.....	98
4.8	Ändringar i avsättningar	98
4.9	Försäljningsvinster och -förluster från tillgångar bland bestående aktiva	99
4.10	Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital.....	99
4.11	Specifikation av extraordinära intäkter och kostnader.....	99

4.12	Materiella och immateriella tillgångar	99
4.13	Specifikation över fordringar	101
4.14	Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna inom kortfristiga fordringar	102
4.15	Specifikation av det egna kapitalet.....	102
4.16	Till långfristigt främmande kapital hörande skulder som förfaller senare än efter fem år	102
4.17	Avsättningar	103
4.18	Avskrivningsdifferens och reserver	103
4.19	Främmande kapital	104
4.20	Specifikation av övriga skulder.....	104
4.21	Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna inom kortfristigt främmande kapital.....	104
4.22	Vårdtagarnas medel som inte upptagits i balansräkningen.....	105
4.23	Leasingansvar sammanlagt	105
4.24	Övriga ansvarsförbindelser givna av kommunen	105
4.25	Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar	105
4.26	Antal anställda 31.12.....	105
4.27	Personalkostnader	106
4.28	Förtroendevaldaavgifter som dragits av förtroendevaldas löner och redovisats ...	106
4.29	Arvoden till revisor	106
5	SEPARATA BOKSLUT	107
5.1	VÄSENTLIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN.....	107
5.2	BUDGETUTFALLET	111
5.3	BOKSLUTSKALKYLER	116
5.4	NOTER TILL BOKSLUTET	119
5.5	UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR	124
5.6	AFFÄRSVERKETS INVERKAN PÅ KOMMUNENS EKONOMI.....	125
6	UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR	130
7	BEKRÄFTANDE HANDLINGAR	131
7.1	FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER, RAPPORTER OCH KARTOTEK SOM ANVÄNTS UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN 1.1–31.12.2016.....	131
7.2	BALANSSPECIFIKATION 31.12.2016.....	133

1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1 VÄSENTLIGA HÄNDELSE I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN

1.1.1 Kommundirektörens översikt

Vid utgången av år 2016 hade fullmäktige i Sibbo 43 ledamöter: 28 män och 15 kvinnor. I slutet av år 2016 var följande grupper representerade i fullmäktige: Svenska folkpartiet (17 ledamöter), Samlingspartiet (9 ledamöter), Socialdemokraterna (5 ledamöter), Centern (4 ledamöter), Vårt gemensamma Sibbo (2 ledamöter), De gröna (3 ledamöter), Sannfinländarna (2 ledamöter) och Politiikasta iloa (1 ledamot). Som fullmäktigeordförande fungerade Christel Liljeström (SFP) och som viceordförande Heikki Vestman, Mia Suominen och Rauno Haapaniemi. Kommunstyrelsens ordförande var Ari Oksanen (Saml).

Sibbos positiva utveckling fortsatte år 2016. För andra året i följd var Sibbo bland de procentuellt sett snabbast växande kommunerna i Finland; tillväxten ökade från 1,9 procent i fjol till 2,6 procent. Invånarantalet ökade med 500 personer och uppgick i slutet av året till 19 900 personer. Den kraftiga tillväxten kommer att fortsätta även under de närmaste åren. Byggandet inleddes i Söderkulla, och har nu utvidgats till Nickby. Under de närmaste åren sprider sig tillväxten vidare till Tallmo.

Tillväxten inverkar naturligtvis också på utformningen av servicenätet. Nickby Hjärta, som inrymmer Kungsvägens skola och Sipoonjoen koulu, öppnades på hösten. Sibbos första privata servicesedeldaghem öppnades i Tallmo. Tillväxten och förberedelserna inför den nya läroplanen ledde till viktiga byggbeslut på hösten då fullmäktige beslutade att godkänna den omfattande utbyggnaden av Sipoonlahden koulu, utbyggnaden av Nickby Hjärta samt byggandet av ett daghem i Nickby med åtta grupper. På detta sätt vill kommunen trygga en god lärmiljö för den snabbt växande befolkningen och minimera behovet av tillfälliga undervisningslokaler.

Sibbo har tyvärr inte undgått konsekvenserna av dålig inneluft i byggnader som i stor utsträckning pågått hela kommunfältet i Finland. Under året utfördes saneringar i skolan vid Lärdomsvägen i Söderkulla, Talman koulu och Sockengården på grund av dålig inneluft.

Programmet för att balansera ekonomin, Operation Grytlock, och programmet för att utveckla tjänsterna, Operation Induktionsspis, fortsatte. Målet med dessa program är att uppnå en bestående förbättring av skillnaden mellan intäkterna och kostnaderna på 10 miljoner euro så att största delen av målen uppnås före år 2017 och resten av målen, de strukturellt mest krävande, före år 2020. Programmen har framskridit väl och målen kommer att uppnås. I slutet av oktober belönade kommunen medlemmarna i sex Induktionsspisprojekt till ett belopp av 70 000 euro.

Sibbo har också hela tiden utvecklat sina arbetssätt. På hösten grundades en tvärorganisatorisk utvecklingsgrupp som går under namnet Spisgänget, och som fungerar som hjälp för ledningsgruppens och avdelningschefernas utvecklingsarbete. Vi anställde också kommunsektorns första Chief Digital Officer, Ethel Eriksson. Eriksson är medlem i ledningsgruppen och Spisgänget och främjar en kommunorienterad digitalisering av våra tjänster.

Särskilt stolt är jag över att Företagarna i Finland i maj belönade Sibbo kommun med hedersomnämmandet Paras nousija, det vill säga kommunen med det bästa lyftet för företagare. Enligt de lokala företagarna har kommunens verksamhet utvecklats i en klart bättre riktning inom alla sex delområden som utvärderades.

Jag är speciellt nöjd med att de externa verksamhetskostnaderna per invånare, som ökat under de senaste årtiondena, nu äntligen klart har börjat avta (från 6 032 euro/invånare år 2013 till 5 908 euro/invånare år 2016).

Sibbos ekonomi blir hela tiden bättre. Resultatet för kommunens räkenskapsperiod var 13 miljoner euro, klart bättre än målet. Till följd av bolagiseringen av social- och hälsovårdens fastigheter innehåller resultatet en vinst på 6,4 miljoner euro, som elimineras i koncernresultaträkningen. Kommunens lånebelopp underskred också klart budgeten.

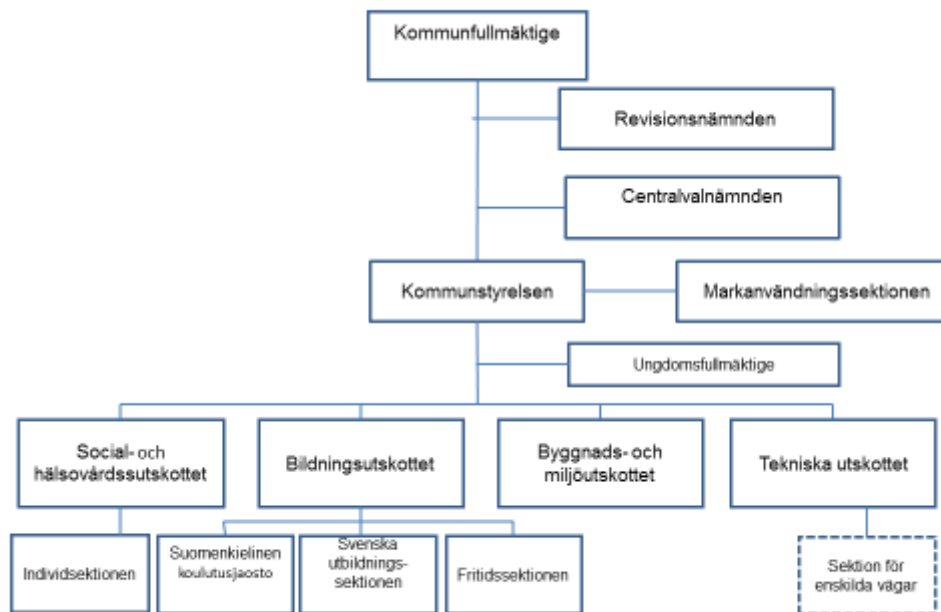
Jag anser att den nationella vård- och landskapsreformen utgör det mest konkreta hotet mot kommunen för närvarande. Det kommer att bli svårare att producera lokala social- och hälsovårdstjänster på ett kundorienterat och kostnadseffektivt sätt. Den föreslagna finansieringsmodellen medför också ett ökat kostnadstryck på kommunens bildningsväsende.

Men om någon kommun klarar sig, då är det Sibbo.

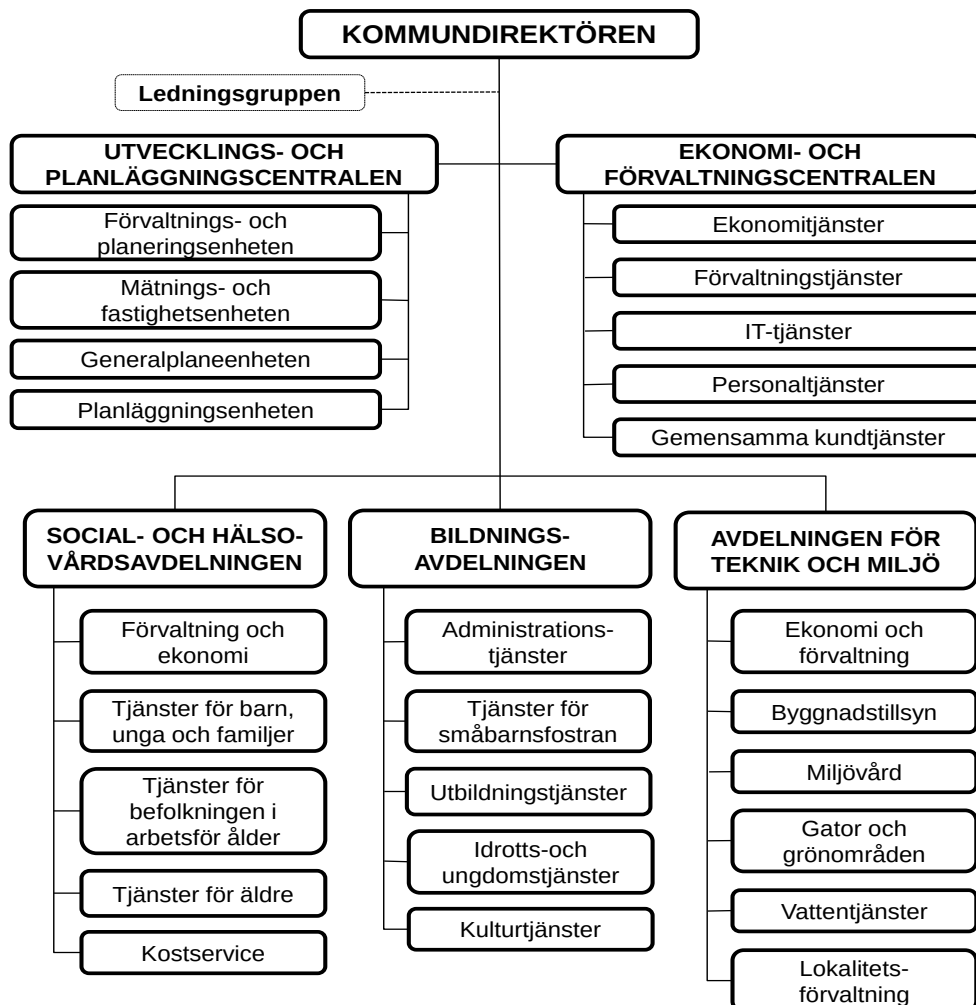
Mikael Grannas

1.1.2 Sibbo kommuns förvaltning och förändringar i den

Förtroendeorganisation



Tjänstemannaorganisation



**Förtroendeorganens sammansättning och avdelningarnas ledande tjänsteinnehavare
31.12.2016**

Fullmäktige, 43 ledamöter

Ordförande	Christel Liljeström (SFP)
1:a viceordförande	Heikki Vestman (Saml)
2:a viceordförande	Mia Suominen (SDP)
3:e viceordförande	Rauno Haapaniemi (Gröna)

Styrkeförhållandena i fullmäktige

Svenska folkpartiet	17 platser
Samlingspartiet	9 platser
Socialdemokraterna	5 platser
Centern	4 platser
De gröna	3 platser
Vårt gemensamma Sibbo	2 platser
Sannfinländarna	2 platser
Politiikasta iloa	1 plats

Kommunstyrelsen, 11 ledamöter

Ari Oksanen, ordförande (Saml)	Ersättare
Kaj Lindqvist, 1:a viceordförande (SFP)	Virpi Karjalainen (Saml)
Clara Lindqvist, 2:a viceordförande (VGS)	Mari Berg (SFP)
Rolf Björkell (SFP)	Kasper Nyberg (C)
Anders Backström (SFP)	Richard Sundman (SFP)
Kicka Lindroos (SFP)	Christer Silén (SFP)
Anna Abrahamsson (SFP)	Maria Liljeström (SFP)
Kjell Grönqvist (SDP)	Stefan Sandström (SFP)
Jari Hursti (Sannf)	Tapio Virtanen (SDP)
Marja Manninen-Ollberg (Saml)	Kristiina Ovaskainen (Sannf)
Maarit Rope (C)	Mandi Alaterä (Saml)
Föredragande: Kommundirektören	Sami Virpiö (C)

Kommundirektör	Mikael Grannas
Ekonomi- och förvaltningsdirektör	Pekka Laitasalo
Personalchef	Merja Soosalu
Chief Digital Officer	Ethel Eriksson
Kommunkamrer	Sture Lindqvist
Servicechef	Susanne Fredriksson
Kommunsekreterare	Peter Stenvall

Markanvändningssektionen, 7 ledamöter

Sami Virpiö, ordförande (C)	Ersättare
Maria Liljeström, 1:a viceordförande (SFP)	Gustav Tallqvist (VGS)
Christel Liljeström (SFP)	Anders Backström (SFP)
Juhani Rantala (Saml)	Kicka Lindroos (SFP)
Mandi Alaterä (Saml)	Mari Viita (Saml)
Eva Kuntsi (SDP)	Juha Kopra (Saml)
Bob Myrberg (Sannf)	Mia Suominen (SDP)
Kommunstyrelsens representanter: Kaj Lindqvist och Heikki Vestman	Jari Hursti (Sannf)
Föredragande: Utvecklingsdirektören	

Tf utvecklingsdirektör	Pekka Söyrlä
Tf generalplanechef	Eveliina Harsia
Planläggningschef	Matti Kanerva
Mättnings- och fastighetschef	Pekka Söyrlä

Revisionsnämnden, 5 ledamöter
Linda Karhinen, ordförande (Saml)
Hanna Kuntsi, viceordförande (SDP)
Hans-Peter Lindgren (SFP)
Vesa Lepistö (VGS)
Päivi Mäkelä-Bengs (SDP)

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

För den professionella revisionen svarade PwC Julkistarkastus Oy.

Revisor

Outi Koskinen, CGR, OFR

Centralvalnämnden, 5 ledamöter
Michael Mellin, ordförande (SFP)
Sami Siltaloppi, viceordförande (SDP)
Jaana Korkeila-Långsjö (Saml)
Marko Takalo (VGS)
Anna Salmensaari (Gröna)

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

Social- och hälsovårdsutskottet, 9 ledamöter
Janica Sundbäck, ordförande (SFP)
Kaj Kaiser (SFP)
Petri Haikonen, viceordförande (C)
Agneta Enroth-Jusslin (SFP)
Christer Silén (SFP)
Juha Salo (Saml)
Suvi Vuoksenranta (Saml)
Maarit Virtanen (Sannf)
Juha Huotari (SDP)
Kommunstyrelsens representant: Marja Manninen-Ollberg
Föredragande: Social- och hälsovårdsdirektören

Ersättare
Thomas Elfgrén (SFP)
Ari Juselius (SFP)
Tiia Rautio (VGS)
Ari Juselius (SFP)
Annette Laaksonen (SFP)
Annika Johansson-Rytkönen (SFP)
Kadir Turan (Saml)
Liisa Jankkari (Saml)
Eva Kuntsi (SDP)

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

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

Social- och hälsovårdsdirektör
Servicedirektör
Chefläkare
Chef för äldreomsorgen
Kostservicechef

Leena Kokko
Bodil Grön
Anders Mickos
Helena Räsänen
Birgit Mäkilä

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

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)

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

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

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
Bildningsdirektör
Undervisningschef
Chef för småbarnsfostran
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
Kommunteknisk chef
Lokalservicechef
Utvecklingschef för sektorn

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

Sibbo Vatten, direktion, 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 (Kesk.)
Föredragande: Affärsverkets direktör
Affärsverkets direktör

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)

Kurt Torsell

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

Risto Hautsalo
Juha Pohjonen
Lari Sirén

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

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 (YSI)

Matti Huttunen

1.1.3 Den allmänna ekonomiska utvecklingen

1.1.3.1 Det nationalekonomiska läget

De nya statistiska uppgifterna stöder Finlands Banks prognosbild från december enligt vilken tillväxten kommer att fortsätta. Framför allt förtroendeindikatorerna visar tecken på att ekonomin håller på att tillfriskna. Utrikeshandeln utvecklas dock fortfarande långsamt.

Företagens förtroende har stärkts. Finlands Näringslivs förtroendeindikator steg i december inom alla huvudsektorer, men i synnerhet inom byggande och service. På basis av de senaste statistikuppgifterna uppskattar Finlands Banks kortsiktiga indikatormodell att BNP ökar med 0,6 % under det sista kvartalet av år 2016. Modellen förutspår en lika stor tillväxt för det första kvartalet under innevarande år (2017). Bland de enskilda indikatorerna förbättrades främst indikatorerna för byggande, dvs. påbörjade och färdigställda byggnader. Utvecklingen av indikatorn för världshandeln försämrade däremot tillväxtutsikterna under början av året.

I januari–november låg varuimportens värde på samma nivå som året innan. Exporten av tjänster minskade under år 2016. Bakgrunden till detta är bl.a. den minskade exporten av it- och datatjänster.

Enligt Finlands Banks prognos i december 2016 börjar den snabba tillväxten i bostadsbyggandet så småningom avta under åren 2017–2019. Antalet beviljade bygglov minskade i augusti–oktober 2016 jämfört med året innan, vilket tyder på att tillväxten inom byggandet avtar.

Konsumenternas förtroende för den egna ekonomin och framför allt för den ekonomiska utvecklingen i Finland förbättrades klart under hösten. Framför allt de förbättrade sysselsättningsutsikterna har stärkt konsumenternas förtroende. Konsumenternas förtroendeindikator fick i december värdet 19,5, då det långsiktiga medelvärdet är 11,7.

Löntagarnas inkomstnivå fortsätter att stiga långsamt, men det förbättrade sysselsättningsläget har ökat lönesumman. Under våren 2016 började detaljhandelns omsättning öka och den fortsatte att öka även under slutet av året till följd av att köpkraften ökade och konsumentförtroendet förbättrades.

På hösten underlättades situationen på arbetsmarknaden till följd av att arbetslösheten snabbt sjönk. Enligt en arbetskraftsundersökning var arbetslöshetsgradens trend i november 8,7 %, vilket är 0,6 procentenheter mindre än för ett år sedan.

Situationen för den offentliga ekonomin var något bättre än väntat under de tre första kvartalen av år 2016. Skatteinkomsterna ökade snabbare, men konsumtionsutgifterna samt de sociala transfereringarna in natura ökade långsammare än vad man tidigare förutspådde. Å andra sidan ökade den offentliga sektorns kapitalinkomster långsammare än väntat.

Källa: Finlands Bank, Euro & talous 12.1.2017

1.1.3.2 Det kommunalekonomiska läget

Enligt Kommunförbundet visar kommunernas och samkommunernas bokslutsprognoser för 2016 att den kommunala ekonomin utvecklas i rätt riktning. Förändringarna i inkomstunderlaget under de närmaste åren kräver ändå ekonomisk disciplin redan under 2017.

Utgifterna inom kommunsektorn ökade i fjol måttligt i hela landet, i genomsnitt med 1,3 procentenheter. Räkenskapsperiodens resultat förbättrades enligt förhandsuppskattningen med nästan en halv miljard euro, men 111 kommuner hade ändå ett negativt resultat, sammanlagt 0,2 miljarder euro. Fastlandskommunernas antal är för tillfället 295.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, som beskriver den finansiella balansen i den kommunala ekonomin, förbättrades med en halv miljard euro. Lånestocken växte till 18 miljarder euro och skuldökningen minskade till 3,6 procent. Kommunerna har tagit mycket lite lån för löpande utgifter. År 2000–2016 har bara omkring fem procent av förändringen i kommunernas lånestock berott på negativt årsbidrag.

Kommunernas och samkommunernas åtgärder för att balansera ekonomin har gett resultat. Den kommunala ekonomin närmar sig nu de balanseringsmål som satts upp för den nuvarande regeringsperioden.

För ett par år sedan uppskattade regeringen att skuldsättningen i kommunsektorn skulle bli tre miljarder större än vad som nu är fallet. Dessutom uppskattades verksamhetens och investeringarnas kassaflöde hamna rejält på minus. Prognosen uppfylldes inte, men kommunerna står ändå inför ett skärpt ekonomiskt läge då statsandelarna och skatteinkomsterna minskar redan i år.

En orsak till uppsvinget i den kommunala ekonomin är den återhållsamma kostnadsutvecklingen, som bland annat beror på att kommunerna och samkommunerna har anpassat sina personalkostnader och att kostnadsnivån inom de kommunala tjänsterna inte har stigit mycket.

Kommunernas och samkommunernas inkomster har ökat framför allt till följd av större statsandelar. I statsandelarna för 2016 fick kommunerna en kompensation på 260 miljoner euro för de skatteinkomster de förlorat på grund av ändringarna i skattegrunderna. Dessutom fick kommunerna 270 miljoner euro mer statsandelar till följd av justeringen av kostnadsfördelningen mellan kommunerna och staten.

Kommunernas skatteinkomster ökade måttligt på riksnivå. Ökningen blev sammanlagt 1,4 procent, dvs. 300 miljoner euro. En orsak till den blygsamma utvecklingen är att den tidigare temporära höjningen av kommunernas samfundsskatteandel inte längre gällde.

Trycket på investeringar varierar mycket mellan kommunerna. I landskapens centralorter och andra stora städer är trycket på investeringar stort på grund av det ökade servicebehovet. I andra kommuner gäller trycket på investeringar ofta eftersatt underhåll.

Källa: Kommunförbundet informerar 8.2.2017

1.1.4 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Kommunens operativa och juridiska struktur ändrades i början av år 2016. Från och med början av året är kommunens vattenverk ett affärsverk, Sibbo Vatten. Social- och hälsovårdens fastigheter, Nickby social- och hälsostation, Sibbo seniorcenter och Söderkulla hälsostation, omvandlades till ömsesidiga fastighetsaktiebolag i slutet av året.

Siffrorna i tabellen omfattar primärkommunen och Sibbo Vatten.

Siffrorna i kolumnen BS 2016 är inte till alla delar jämförbara med tidigare år. Proformaberäkningen för år 2016 har gjorts jämförbar med tidigare år. Den motsvarar inte kommunens officiella bokslut.

Sibbo, nyckeltal 2012-2016	BS 2012	BS 2013	BS 2014	BS 2015	BS 2016	BG 2016	BS 2016 proforma
Kommunens invånarantal	18739	18914	19034	19399	19900	20000	19900
Verksamhetens intäkter	15,2	15,3	16,5	16,9	18,4	15,9	17,6
Försäljningsvinster	3,3	4,8	3,2	10,8	6,0	5,8	6,0
Verksamhetens kostnader	108,2	114,1	114,5	113,7	119,6	118,0	117,6
Toimintakate m€	-89,7	-93,9	-94,7	-86,0	-95,2	-96,3	-94,0
Kommunalskatt	69,2	75,3	76,2	75,5	80,2	78,0	80,2
Samfundsskatt	3,5	3,1	3,2	4,1	4,1	3,3	4,1
Fastighetsskatt	6,0	6,5	6,9	7,6	8,4	8,0	8,4
Skatter sammanlagt	78,7	84,9	86,3	87,2	92,7	89,3	92,7
Statsandelar	18,4	16,7	15,6	14,6	15,8	15,4	15,8
Vuosikate m€	6,6	6,9	6,6	15,9	13,0	7,9	14,5
Avskrivningar	6,5	9,2	9,1	8,3	6,5	8,0	7,7
Extraordinära intäkter	33,0				6,4		0
Räkenskapsperiodens resultat, m€	33,0	-2,3	-2,5	7,6	13,0	-0,1	6,8
Räkenskapsperiodens överskott, m€	0,8	-1,9	-1,3	1,6	1,0	2,2	
Bruttoinvesteringar	17,6	18,1	11,8	16,7	21,0		22,0
Försäljning av fast egendom	37,2	6,0	3,3	12,4	6,8		6,5
Investeringar netto, m€	-19,7	12,1	8,4	4,2	14,1		15,5
Antal personal vid årsskiftet	1 209	1 217	1 203	1 201	1 219	1 201	
Personalårsverk	1 109	1 121	1 114	1 090	1 103	1 131	
Långfristiga lån, m€	51,1	52,8	43,5	34,7	41,8	51,2	
Samtliga lån, m€	51,1	52,8	43,5	38,7	46,8	51,2	
Lån/invånare, €	2 724	2 791	2 286	1 997	2 354	2 700	

Allmän utveckling

	2013	2014	2015	2016	2015-2016, %
Befolkning	18 914	19 034	19 399	19 900	2,6 %
Nettoflyttning mellan kommuner	55	24	326	434	33,1 %
Nettomigration	36	58	11	28	154,5 %
Födda	221	172	148	171	15,5 %
Döda	131	131	124	132	6,5 %
Sysselsättningsgrad (2016 uppsättning)	75,2	74,8	74,5	74,7	0,3 %
Arbetslöshetsgrad, %	5,9	6,6	7,3	7,4	1,4 %
Antal arbetslösa i Sibbo	552	625	693	710	2,5 %
Antal arbetslösa under 25 år	60	79	110	113	2,7 %
Personer som varit arbetslösa längre än ett år	147	177	229	270	17,9 %
Lediga arbetsplatser	45	60	89	31	-65,2 %
Arbetskraft, antal anställda	9 289	9 474	9 541	9 610	0,7 %
Beviljade bygglov	350	255	322	225	-30,1 %
Åtgärdsstillstånd	90	129	109	69	-36,7 %

Mera om beviljade bygglov på sidan 72.

Kommunens arbetslöshetsgrad förblev oförändrad i jämförelse med året innan, men var ändå bättre än arbetslöshetsgraden för hela landet.

Sibbo hade 19 900 invånare 31.12.2016. Sibbos befolkningsökning var igen den snabbaste i landet år 2016, totalt 2,5 %.

Det grundades 111 nya företag i kommunen och 57 företag lades ner år 2016. Det finns sammanlagt cirka 1 280 företag i Sibbo. År 2016 började Sibbo utarbeta en process för bedömning av konsekvenser för företag (YRVA), som kommer att inkluderas i beslutsfattandet från och med hösten 2017.

År 2016 låg byggandets tyngdpunkt på Söderkulla i södra Sibbo, framför allt på området Hassellunden. I Nickby byggdes egnahemshus främst i Herrgårdsbrinken. Nya våningshus byggs i Nickby centrum år 2017. Försäljningen av det utbyggda detaljplaneområdet Hassellunden inleds år 2017. De första byggprojekten för bostadshusen på området Sibbo Ådal i Nickby startar i början av år 2017.

Anpassnings- och effektiviseringsprogrammet Operation Grytlock inleddes i februari 2014. Från första början har utgångspunkten varit att effektivisera verksamheten och samtidigt undvika uppsägningar och permitteringar. Personalen har aktivt bidragit med idéer och deltagit i genomförandet av utvecklingsprogrammet. År 2016 fortsatte utvecklingsprogrammet med Operation Induktionsspis och Forum Sibbe. Effektiviseringsprogrammet Operation Grytlock pågår till slutet av 2017.

Bildningscentret Nickby Hjärta färdigställdes sommaren 2016 och togs i bruk i början av höstterminen.

Kollektivtrafiken ordnas i samarbete med Helsingforsregionens trafik (HRT) och Närings-, trafik- och miljöcentralen i Nyland. Kommunen bedriver ett aktivt samarbete med HRT, och år 2016 gjordes en utredning om en centralt belägen hållplats i Nickby samt planer för en ny bussterminal vid Sipoonlahden koulu. Kommunen deltar fortlöpande i samarbetsarbetsgrupper beträffande ordnande och planering av kollektivtrafik samt gång- och cykeltrafik.

Tillfredsställelsen bland HRT:s resenärer hölls på en hög nivå och år 2016 var Sibbobornas totala tillfredsställelse högst bland regionens alla kommuner. Framförallt tillfredsställelsen med resekomforten har förbättrats i och med materieluppdateringen och nöjdheten med trafikens punktlighet har förbättrats betydligt från våren 2015.

Det nya upphandlings- och konkurrensutsättningsprogrammet, som togs i bruk hösten 2015 i syfte att effektivisera upphandlingarna, utnyttjades effektivt.

Kommunens upphandlingsprocess förnyades under budgetåret 2016. Kärnan i den förnyade upphandlingsprocessen är att lyfta fram upphandlingarnas betydelse som en del av kommunens utveckling. Ramavtal och konkurrensutsättningar har i allt större utsträckning genomförts enligt den förnyade upphandlingsprocessen som syftar till att utveckla verksamheten, bl.a. på Avdelningen för teknik och miljö. Utvecklingen av upphandlingsprocessen fortsätter under budgetåret 2017. I centrum för upphandlingsprocessen står, vid sidan av utvecklandet av verksamheten och förbättrandet av kvaliteten, en omsorgsfullt genomförd konkurrensutsättning och avtalshantering enligt gällande lag.

Den s.k. Cook & Chill-principen togs i bruk inom kostservicen under året. Till följd av det ändrade verksamhetssättet behövde man inte bygga ett nytt centralkök och kommunens enheter i södra Sibbo kunde avstå från köpta tjänster.

I början av år 2016 deltog kommunen i beredskaps- och räddningsövningarna Lovisa 2016 och Nyland 2016.

1.1.5 Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen

Det förutspås att den allmänna ekonomiska utvecklingen i landet kommer att vara anspråkslös. Sibbos kraftiga befolkningstillväxt torde fortsätta och år 2017 beräknas ökningen uppgå till 500 invånare. Budgeten för år 2017 bygger fortsättningsvis på en måttlig inkomstökning och en sträng kostnadsutveckling. Det beräknas att skatteinkomsterna hålls på samma nivå som år 2016 (BU 2017 92,6 milj. euro vs. 2016 förv. 92,7 milj. euro) och att verksamhetsutgifternas motsvarande utveckling skulle vara cirka +3,5 % i förhållande till de förverkligade siffrorna år 2016 (BU 2017 121,7 milj. euro, 2016 förv. 121,7 milj. euro enligt proformaberäkningen).

Planeringen av kommunens kommande verksamhet fortsätter år 2017 på grund av att social- och hälsovården överförs till landskapet i början av år 2019. Kommunens kostnadsstruktur måste motsvara funktionernas bärkraft i den nya kommunen. I detta sammanhang analyseras alternativa verksamhetssätt för stödfunktionerna.

Kommunens upphandlingsexpertis stärks genom att anställa en upphandlingsexpert och genom att anlita utomstående experter på upphandlingslagstiftning.

År 2017 konkurrensutsätter Avdelningen för teknik och miljö planerings- och byggherretjänster för investeringsprojekt.

Operation Grytlock inleder sitt sista år. Målet är att säkerställa att besparingarna uppnås kumulativt, i synnerhet år 2017 då sparmålet alltså är 0,5 miljoner euro.

Det är fortsättningsvis viktigt att utveckla kundgränssnittet, de elektroniska tjänsterna och digitaliseringen. Sibbo deltar också för sin del i utarbetandet av den nationella servicearkitekturen. Våren 2017 producerar Sibbo bland annat innehåll av sina tjänster till servicedatalagret.

En av de centrala förutsättningarna för kommunens framgång är en kontrollerad tillväxt under de kommande åren. År 2016 var tillväxten 501 invånare, dvs. en proportionell ökning med 2,6 procent. Tillväxttakten förutspås fortsättningsvis vara kraftig under de kommande åren.

Kommunens investeringstakt är fortfarande snabb på grund av de ovan nämnda orsakerna. Under åren 2017–2019 är det planerade årliga investeringsbehovet 22–27 miljoner euro. I takt med att investeringsprogrammet genomförs ökar också kommunens lånebestånd avsevärt.

Kommunerna som är ägare av yrkesutbildningen i östra Nyland diskuterar för närvarande hur yrkesutbildningen på andra stadiet ska ordnas i framtiden. År 2017 genomförs förändringsprojektet med hjälp av Undervisnings- och kulturministeriets finansiering, och Sibbo kommun fungerar som värdkommun för projektet. De ändringar som måste göras i grundavtalet behandlas av respektive fullmäktige år 2017.

1.1.6 Sibbo kommuns personal

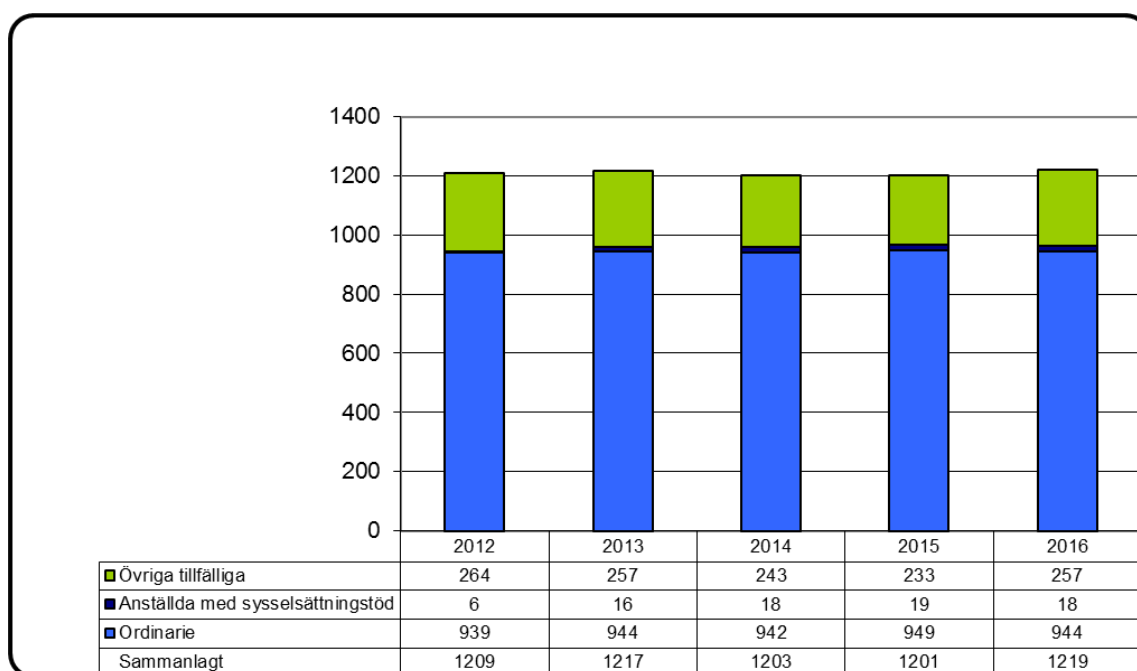
Ett årsverk beskriver personalens arbetsinsats omräknad till heltid. Från och med år 2014 utgör årsverket ett nyckeltal som fortlöpande följs upp i kommunen. År 2016 utfördes arbetet i Sibbo kommun med sammanlagt 1 103 årsverken. Ökningen jämfört med föregående år är 1,1 %.

Förverkligade årsverken avdelningsvis

Personal årsverk	20013	20014	20015	20016	BG 2016	förändring 2015-2016
Allmän förvaltning och kommunledningen	1	1	1	1	1	0
Ekonomi- och förvaltningscentralen	42	45	46	46	47	0
Utvecklings- och planläggningscentralen	20	19	19	18	20	-1
Sosiaali- ja terveystoisto	326	327	321	332	327	11
Bildningsavdelningen	605	599	584	594	608	10
Teknik och miljöavdelningen sammanlagt	117	113	110	103	119	-7
Kommunen sammanlagt exclusive Sibbo Vatten	1 111	1 105	1 082	1 095	1 121	13
Sibbo Vatten	10	9	8	9	10	1
Yhteensä	1 121	1 114	1 090	1 103	1 131	14
Invånare/årsverk	16,9	17,1	17,8	18,0	17,6	

Tack vare en planmässig personalplanering under åren 2011–2016 har det varit möjligt att genomföra måttliga ändringar i personalstyrkan. Antalet anställda var högre år 2016, framför allt antalet visstidsanställda ökade under året med cirka 10 %. Antalet ordinarie anställda har hållits ungefär på samma nivå. Mera årsverken och flera visstidsanställda behövdes såväl inom social- och hälsovården som inom bildningsväsendet på grund av det ökade behovet av tjänster, men också för mottagandet av asylsökande hösten 2016.

Personalstyrkans utveckling åren 2012–2016 (situation 31.12)



Lönekostnader 2016

Lönekostnaderna var cirka 0,2 miljoner euro högre än år 2015. De förverkligade lönekostnaderna för vikarier överskred avsevärt budgeten och berodde i huvudsak på Social- och hälsovårdsavdelningen.

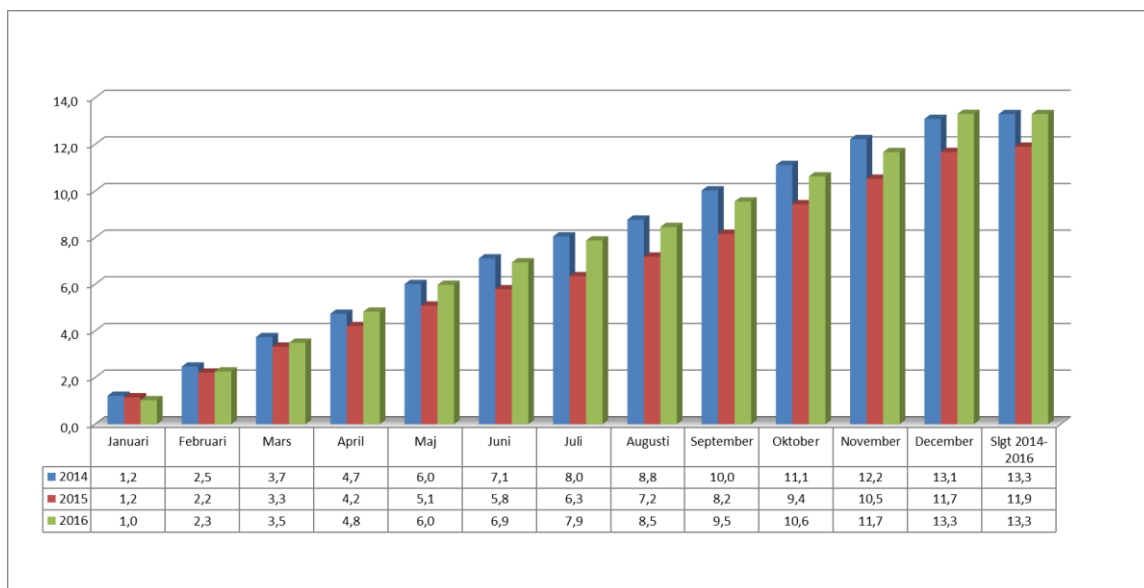
Konto	Förv.01-12/2016	BG 2016	Förv.-%	Förv.01-12/2015	Förändring, % 2016/2015
4002 Löner, fastanställda (1 000 €)	22 920	25 733	-10,9	22 939	-0,1
4003 Opettajat Vael *	3 750				
4004 Löner, vikarier (1 000 €)	3 566	1 674	113,0	3 203	11,3
4008 Löner, lärare (1 000 €)	4 304	4 782	-10,0	7 644	-43,7
4013 Löner, lärarvikarier (1 000 €)	589	504	16,9	725	-18,8
Övriga löner (1 000 €)	4 694	8 276	-43,3	5 116	-8,2
Löner och arvoden slgt	39 823	40 969	-2,8	39 627	0,5
Årsverken, på årsnivå	1 103	1 131	-2,5	1 090	1,0
Kalkylmässig medellön €/mån	3 083	3 017	2,2	3 023	0,9
Kalkylmässig årslön €/år	37 007	36 214	2,2	36 272	1,0

Vad gäller sparmålen för Operation Grytlock uppnåddes de sista förhandlingsresultaten våren 2015. Att minska sjukfrånvaron ingick också i Operation Grytlock, och man lyckades mycket väl med att minska den långa sjukfrånvaron på över 180 dagar tack vare en aktiv modell för tidigt ingripande, samarbete med företagshälsovården, arbetsarrangemang för partiellt arbetsföra och användning av ersättande arbete. Målet är 11 sjukfrånvarodagar/person år 2017. Målet för år 2016 var det samma. Vid beräkningen används kalenderdagar. Sjukfrånvaron ökade med 1,2 dagar per person från 2015 till 2016. Ökningen skedde i den korta sjukfrånvaron på grund av influensaepidemin som inträffade i början av året och ledde till förlängd sjukfrånvaro. På motsvarande sätt inföll influensasäsongen vintern 2016–2017 redan före årsskiftet.

Hela personalens sjukfrånvaro 2013–2016 (kalenderdagar)

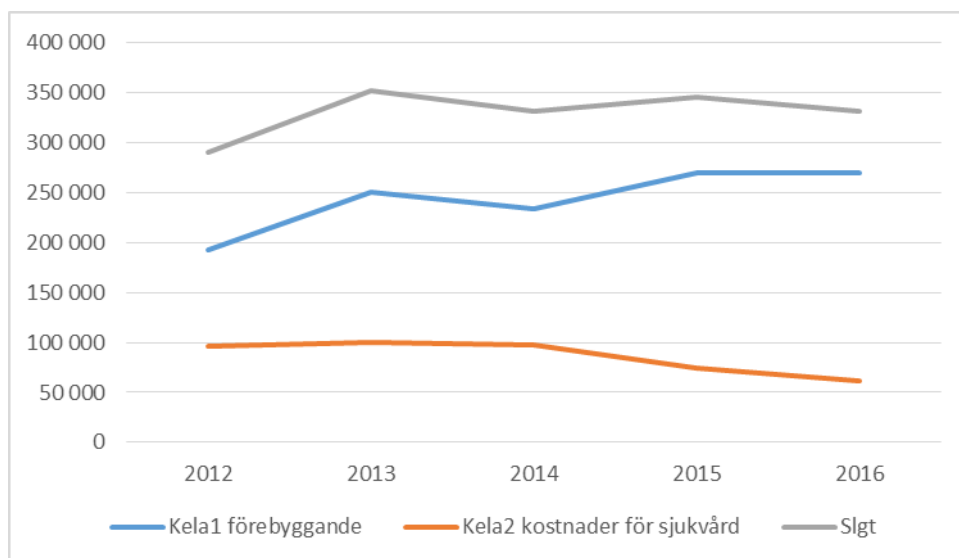
	2013	2 014	2 015	2016
1-2 dagar	2 196	2 302	2 117	2 516
1-7 dagar	3 429	3 872	3 608	3 839
över 7 dagar	8 959	9 245	7 814	9 239
över 180 dagar	1 385	1 071	733	627
Sammanlagt	15 969	16 490	14 272	16 221

Kumulativ sjukfrånvaro dagar/person 2014–2016



År 2016 uppgick lönekostnaderna för sjukfrånvaron till sammanlagt 1 161 000 euro, motsvarande siffra för år 2015 var 968 000 euro och för år 2014 1 286 000 euro. I detta belopp ingår endast lönekostnaderna för sjukskrivna arbetstagare.

Företagshälsovårdens kostnader €, Kela1 och Kela2 2012–2016



En sjunkande trend kan skönjas inom antalet beviljade invalidpensioner under åren 2013–2016. Antalet delinvalidpensioner har däremot ökat. Dessa trender beskriver och stöder uppfattningen om att man genom ett aktivt arbete för att främja arbetsförmågan och återgången till arbetet samt för att minimera förtida pensionsavgifter uppnår resultat och besparingar.

Pensioneringar i kommunen enligt pensionsform 2012–2016

Pensions form	2012	2013	2014	2015	2016
Beviljade ålderspensioner	26	17	10	17	22
Beviljade invalidpensioner	4	4	3	2	2
Sammanlagt	30	21	13	19	24
På deltidspension 31.12., personer	20	18	10	9	6
På deltidspinvalidpension under året, personer	12	11	14	20	28
Personer som erhållit rehabiliteringsstöd under året	3	6	3	5	2

Arbetsgivarens pensionsavgifter minskade eftersom KomPL- och StaPL-avgifternas procentandel minskade. Detta är en nationell och målinriktad utveckling. 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 beträffande den nuvarande personalen.

Fördelning av arbetspensionsavgifterna 2014–2016, 1 000 €

	2014	2015	2016
lönebaserad pensionsavgift	7 123	7 229	7 181
pensionsutgiftsbaserad pensionsavgift	2 160	1 983	1 875
Sammanlagt	9 283	9 212	9 055
förtidspensions baserad avgift	237	201	153

1.1.7 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna

Riskerna som är förknippade med kostnadsstrukturen har ökat något. Åren 2016 och 2017 är ökningen av verksamhetskostnaderna 3,3–3,5 %.

År 2016 ökade antalet arbetslösa i Sibbo med 2,5 %. Antalet arbetslösa personer under 25 år förblev oförändrat i jämförelse med året innan. Antalet långtidsarbetslösa ökade däremot med cirka 18 %.

Kostnaderna för specialsjukvården är på grund av den slumpmässiga variationen alltid en osäkerhetsfaktor fastän de utföll enligt budgeten år 2016.

Antalet asylsökande minskade klart.

Riskerna som är förknippade med finansieringen ökar. Skuldbeloppet ökar betydligt till följd av det planerade investeringsprogrammet, vilket för sin del ökar ränterisken. År 2016 uppstod kreditförluster till ett belopp av cirka 80 000 euro.

De nya landskapen inleder 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, utgör en uppenbar utmaning under den kommande planeperioden. Det är viktigt att dimensionera personalen rätt och ombesörja personalens kompetens i de förändrade omständigheterna.

Riskerna i anslutning till vattenaffärsverket beskrivs i punkt 5 på sidan 109.

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. Beslutanderätten 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. En operativ månadsrapport skickas en gång i månaden till kommunens ledningsgrupp och kommunstyrelsen, mellanbokslut görs upp var fjärde månad.

Metoderna och verksamhetssätten för Sibbo Vattens riskhantering utvärderas år 2016. Riskkartläggningar gjordes för vattentjänstverket och åtgärder för att hantera riskerna planerades.

Beredskapsplanen uppdaterades år 2016. Verksamhetssätten och anvisningarna preciseras ytterligare under kommande år utgående från erfarenheterna och lärdomarna.

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 Ab. Dessa tjänster kommer att konkurrensutsättas år 2017. 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.

För skötseln och utvecklingen av den interna revisionen utnyttjas givetvis också rapporter och iakttagelser av externa revisorer.

Risker

Operativa risker

IT-riskerna beträffande säkerhetspraxisen och nätdriften bedömdes delvis av en utomstående aktör våren 2016.

Finansierings- och ränterisker

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 och risken främst genom att kontrollera skuldens ränterisknivå och förverkliga en så kostnadseffektiv kredittagning som möjligt för kommunen. Ränterisken hanteras i huvudsak genom att balansera krediterna med fast ränta och krediterna med rörlig ränta.

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

Låneportföljens tillgänglighets- och ränterisk bedömdes i samarbete med Kommunfinans. Ränteriskens säkringskvot höjdes betydligt i slutet av året med hjälp av hanteringsmodellen i Kommunfinans låneportfölj Apollo.

Skaderisker

Skade- och ansvarsriskerna har begränsats genom försäkringar. År 2016 övergick kommunen övergick till att anlita försäkringsmäklaren Novum och försäkringarna konkurrensutsattes. Försäkringsavgifterna minskade inte nämnvärt, men försäkringsskyddet motsvarar bättre de nuvarande behoven. Kommunen anlitar i huvudsak försäkringsbolaget If. Till de delar som kommunens försäkringar inte ersätter egendomsskador, täcks de ur skadefonden som förvaltas av finansieringens resultatområde. Inga betydande skador inträffade år 2016.

Rättegångar och förvaltningsdomstolsprocesser

En dom i tvisten mellan Svenska Småbruk och Samkommunen för huvudstadsregionens svenskspråkiga yrkesskolor gavs av rådstuvurätten 13.1.2017. På grund av detta har Sibbo gjort en kostnadsreservering på 27 000 euro i bokslutet.

Ett besvär angående ändringen av detaljplanen för Sibbovikens strand behandlas som bäst i Helsingfors förvaltningsdomstol.

Ett besvär om förmåner i anknytning till arbetsförhållandets upphörande (Social- och hälsovårdsavdelningen) och ett ärende angående kommunens utnyttjande av förköpsrätt (Utvecklings- och planläggningscentralen) behandlas i Högsta förvaltningsdomstolen.

Vid årsskiftet behandlades två besvär i anknytning till beslutet om godkännande av delgeneralplanen för Tallmo i Högsta förvaltningsdomstolen. I början av år 2017 förkastades besvären av Högsta förvaltningsdomstolen (Utvecklings- och planläggningscentralen). Ett gemensamt upphandlingsförfarande gällande tjänster för uthyrning och tvätt av skyddskläder som utförts av fem KUUMA-kommuner behandlas som bäst i marknadsdomstolen (Social- och hälsovårdsavdelningen).

Kontroll av anskaffning, överlåtelse och skötsel av egendom

Konkurrensutsättningsplanen följdes upp under året bland annat genom att avge en rapport till revisionsnämnden.

Inga garantiansvar realiserades under år 2016.

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 bland annat avtalspraxisen i fråga om avtalens tillgänglighet, giltighet och varningsmeddelanden förbättrades ytterligare.

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 riskhantering och intern kontroll

Kommundirektören har utsett en arbetsgrupp för riskhantering för att utveckla och koordinera kommunens riskhantering. Kommunstyrelsen i Sibbo godkände år 2012 anvisningarna för 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. Före utgången av april 2017 ska kommunstyrelsen ta upp grunderna för intern kontroll och riskhantering till behandling och fullmäktige ska fatta beslut om dem.

Kommunens förvaltningsstadga har förnyats för att motsvara den nya kommunallagens krav och avdelningarnas förvaltningsstadgor uppdateras på motsvarande sätt.

Kommunens riskposition har inte ändrats beträffande fastighetsaktiebolagen som bildades i början av år 2016. Avdelningen för teknik och miljö sköter fortsättningsvis fastigheterna enligt tidigare principer. Man informerar om det ekonomiska resultatet månatligen.

Utbildningen i datasäkerhet förnyades år 2016. Det är obligatoriskt för kommunens anställda att avlägga utbildningen. Fram till årets slut hade 85 % av målgruppen avlagt utbildningen.

Kommunens upphandlingsanvisning uppdateras våren 2017.

Man kom överens om att anmälningsförfarandet i fråga om tillbudssituationer tas i beaktande i konkurrensutsättningen av den lagstadgade arbetsolycksfallsförsäkringen år 2016. Försäkringsbolaget avlägsnade dock denna funktion från sina tjänster. Våren 2017 tar vi i bruk arbetarskyddets verktyg HaiPro, där man kan anmäla tillbudssituationer.

Det var meningen att kommunens riskanalys och riskhantering skulle uppdateras under den senare hälften av år 2016. Utredningen sköts dock upp till början av år 2017 på grund av avdelningarnas arbetssituationer. Utredningen har inletts och man rapporterar om resultaten före utgången av april 2017. Den interna revisionen inbegriper dessutom bland annat eftergranskning av avtalshanteringen samt granskningar i anknytning till ICT-utrustningen och datasystemens återhämtningsplaner.

1.3 RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

Resultaträkning, primärkommunen och Sibbo Vatten

	2016	2015
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	24 426	27 657
Verksamhetskostnader	-119 597	-113 764
Verksamhetsbidrag	-95 170	-86 107
Skatteinkomster	92 698	87 201
Statsandelar	15 815	14 572
Finansiella intäkter och kostnader	-369	169
Årsbidrag	12 974	15 836
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 455	-8 312
Extraordinära intäkter	6 434	
Extraordinära kostnader		
Räkenskapsperiodens resultat	12 954	7 523
Bokslutsdispositioner	-11 928	-6 014
Över-/ (under)skott	1 026	1 509

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
	2016	2015
Verksamh.intäkter/Verksamh.kostn., %	20,4	24,3
Årsbidrag/avskrivningar, %	201,0	190,5
Årsbidrag, €/invånare	652	816
Invånarantal	19 900	19 399

Verksamhetens intäkter i procent av verksamhetens kostnader

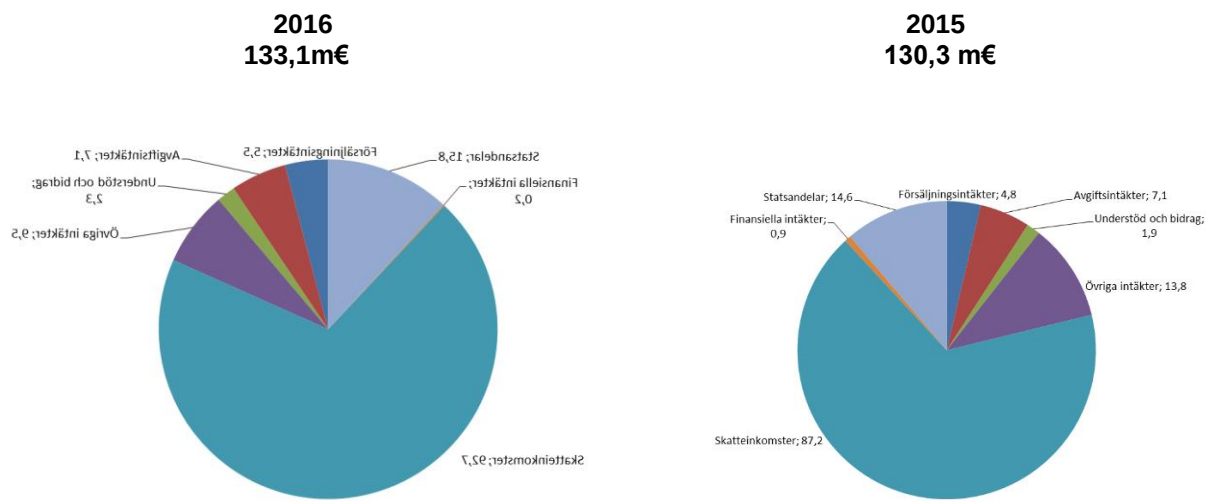
= 100 x Verksamhetens intäkter / (Verksamhetens kostnader – Tillverkning för eget bruk)

Årsbidraget i procent av avskrivningarna

= 100 x Årsbidrag/Avskrivningar

Intäkter

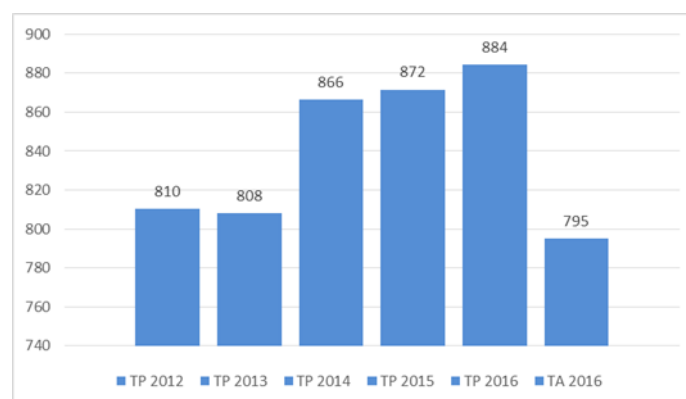
Externa intäkter sammanlagt (primärkommunen och Sibbo Vatten)



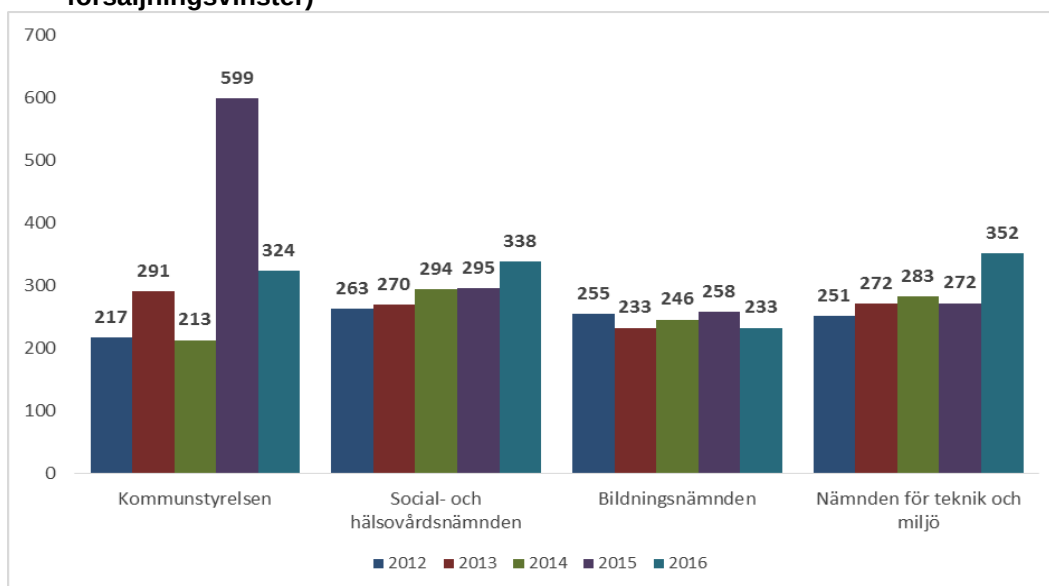
Försäljningsintäkter, externa	2013	2014	2015	2016	2016	Utfall/BG %
1000 €	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	BG	Förklaring utveckling 2016 jfr 2015
Försäljningsintäkter	4 221	4 590	4 821	5 468	5 042	Vatten & avloppsvatten +0,6 m€, övriga 8,4 försäljningsintäkter +0,1
Avgiftsintäkter	6 614	7 079	7 083	7 092	6 823	3,9
Understöd och bidrag	1 239	1 965	1 926	2 329	1 413	64,8 Övriga understöd och bidrag + 0,4 m€
Övriga verksamhetsintäkter	8 072	6 024	13 826	9 537	8 398	Markförsäljningsvinst + 6,0 m€, övriga 13,6 intäkter +0,9 m€
Försäljningsintäkter sammanlagt	20 146	19 658	27 657	24 426	21 676	12,7

Minskade försäljningsvinster av fast egendom var största orsaken till att de externa verksamhetskostnaderna utvecklades negativt i jämförelse med året innan. Enligt proformatabellen uppgick de övriga försäljningsintäkterna till cirka 7,1 miljoner euro.

Externa verksamhetsintäkter per person exklusive försäljningsvinster, proforma



Externa verksamhetsintäkter avdelningsvis, euro/invånare (inklusive försäljningsvinster)



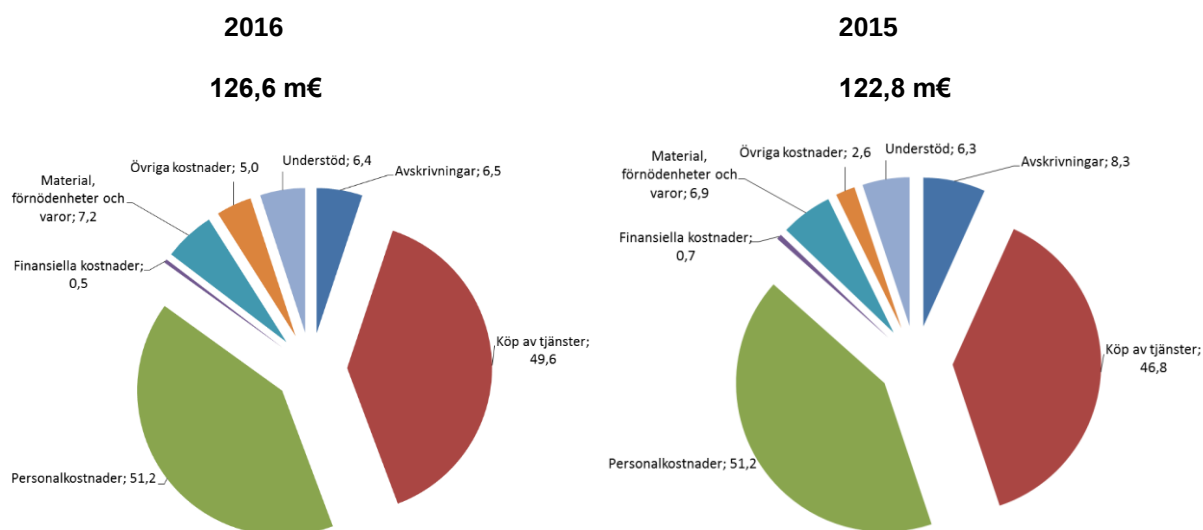
Kostnader

År 2016 uppgick Sibbo kommuns totala **kostnader** till 126,6 miljoner euro (2015/122,8 milj. euro), en ökning på 3,8 miljoner euro (3,1 %). De mest betydande kostnaderna var personalkostnaderna och köpta tjänster, som år 2016 uppgick till sammanlagt 100,7 miljoner euro (79,5 % av de totala kostnaderna).

Konkurrenskraftavtalet förbättrade resultatet (lägre semesterlöneskuld) med cirka 0,7 miljoner euro. Denna summa hade inte budgeterats och förbättrade avdelningarnas resultat (minskade kostnaderna) enligt följande:

- Kommunstyrelsen, inklusive Utvecklings- och planläggningscentralen och Ekonomi- och förvaltningscentralen	82 000 €
- Social- och hälsovårdsavdelningen	140 000 €
- Bildningsavdelningen	447 000 €
- Avdelningen för teknik och miljö	74 000 €
- Sammanlagt	743 000 €

Externa kostnader sammanlagt (primärkommunen och Sibbo Vatten)

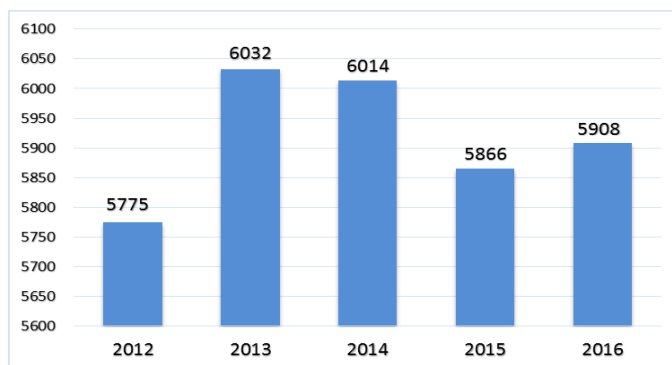


Verksamhetskostnader, primärkommunen och Sibbo Vatten

Verksamhetens kostnader, externa 1000 €	2013 Utfall	2014 Utfall	2015 Utfall	2016 Utfall	2016 BG	Utfall/BG %
Personalkostnader	51 242	51 440	51 224	51 433	53 035	-3,0 %
Köp av tjänster	47 164	47 252	46 778	49 625	48 935	1,4 %
Material, förnödenheter och varor	7 537	7 232	6 906	7 169	7 324	-2,1 %
Understöd	5 523	5 919	6 281	6 363	6 033	5,5 %
Övriga verksamhetskostnader	2 629	2 621	2 575	5 006	2 684	86,5 %
Verksamhetens kostnader, externa	114 095	114 464	113 764	119 596	118 011	1,3 %

De externa verksamhetskostnaderna ökade med 5,8 miljoner euro i jämförelse med året innan. De övriga verksamhetskostnaderna inbegriper vederlag till fastighetsbolag till ett belopp av cirka 2,5 miljoner euro. De jämförbara verksamhetskostnaderna (proforma) uppgick till 117,9 miljoner euro, varvid kostnaderna/invånare var 5 908 euro. Kommunens kostnader för integration av ungdomar som beviljats asyl ersattes av staten/NTM-centralen till ett belopp av 0,2 miljoner euro år 2016.

Verksamhetskostnaderna per invånare (euro) har utvecklats enligt tabellen nedan:



År 2016 sjönk verksamhetsbidraget i jämförelse med år 2015 med 9,1 miljoner euro på grund av att verksamhetskostnaderna ökade och verksamhetsintäkterna minskade. År 2016 täckte verksamhetsintäkterna 20,4 % (2015/24,3 %) av verksamhetskostnaderna.

År 2016 var årsbidraget 13,0 miljoner euro (2015/15,8 milj. euro), per invånare räknat 653 euro (2015/816 euro).

Räkenskapsperiodens resultat år 2016 var +13,0 miljoner euro (2015 +7,5 milj. euro). Till följd av bildandet av fastighetsaktiebolag innehåller resultatet för år 2016 en bokföringsmässig försäljningsvinst på 6,4 miljoner euro, som elimineras i koncernresultaträkningen.

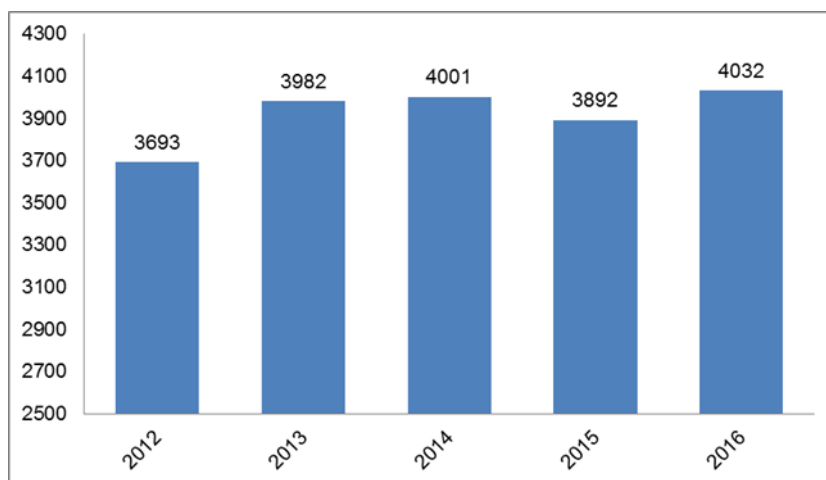
Efter bokslutsdispositionerna uppvisar bokslutet för år 2016 ett överskott på 1,0 miljoner euro (2015 +1,5 milj. euro).

Till följd av nya stadganden är kommunerna skyldiga att täcka väsentliga och långvariga underskott i sådana samkommuner som kommunen är medlem i. Sådana underskott ingår inte i bokslutet 2016.

Skatteintäkter & statsandelar m€	2013 Utfall	2014 Utfall	2015 Utfall	2016 Utfall	2016 BG	2016 BGI/ utfall	2017 BG	2017 BG/ utfall
Kommunalskatt	75,3	76,2	75,5	80,2	78,0	2,8 %	79,4	-1,0 %
Fastighetsskatt	6,5	6,9	7,6	8,4	8,0	5,0 %	9,2	9,5 %
Samfundsskatt	3,1	3,2	4,1	4,1	3,3	24,2 %	4,1	0,0 %
Skatteinkomster sammanlagt	84,9	86,3	87,2	92,7	89,3	3,8 %	92,7	0,0 %
Utveckling %jfr med föregående år								
Statsandelar	22,7	21,6	19,0	20,2	18,5	9,2 %	18,2	-4,2 %
Skatteutjämning (kom samfund.skatt)	-6,0	-6,0	-4,4	-4,4	-4,4	0,0 %	-4,1	-6,8 %
Statsandelar sammanlagt	16,7	15,6	14,6	15,8	14,1	12,1 %	14,1	-3,4 %

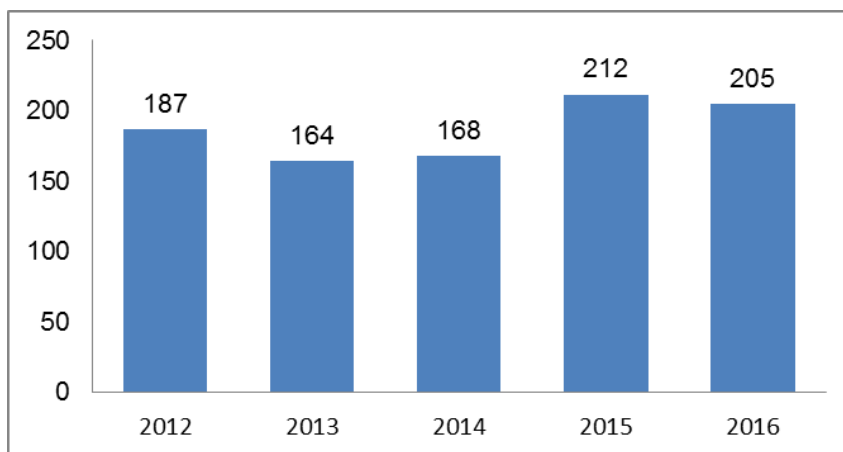
Skatteinkomsterna blev 3,4 miljoner euro större än beräkningarna i budgeten.

Utveckling av kommunalskatteinkomsterna per invånare



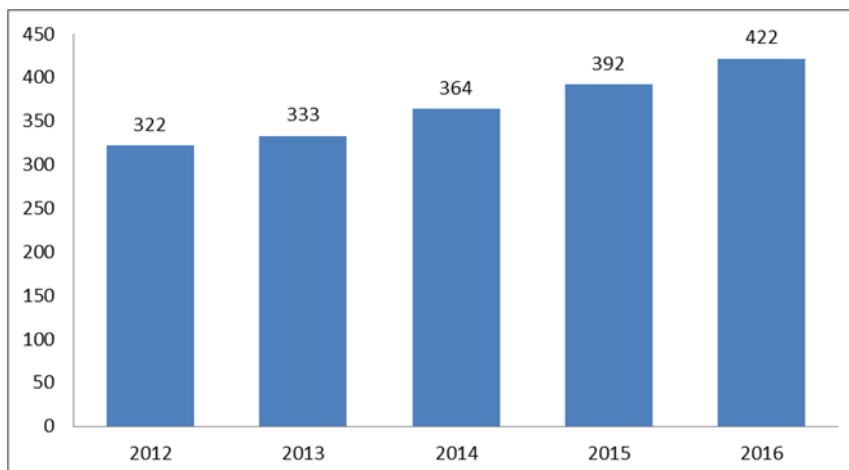
Kommunalskatten ökade jämfört med föregående år främst som en följd av att kommunens utdelning av samfundsskatten ökade samt av att kommuninvånarnas kvarskattebelopp från år 2015 minskade. Befolkningstillväxten inverkar också positivt på det totala utfallet.

Utveckling av samfundsskatteinkomsterna per invånare



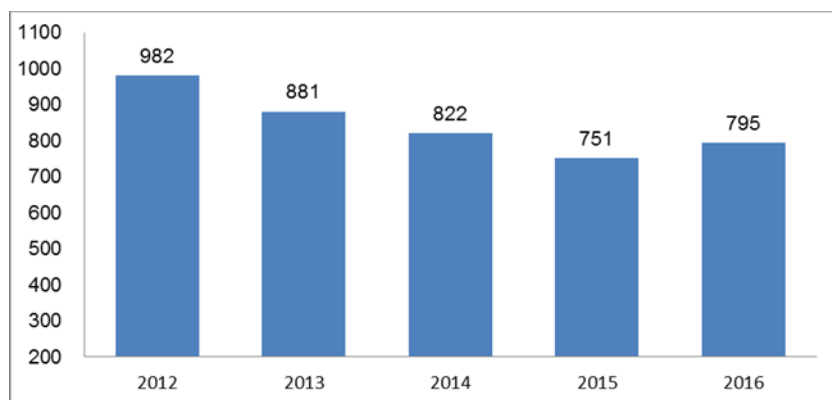
Företagens positiva resultat ledde till att samfundsskatteinkomster ökade. Den ökade utdelningen av samfundsskatten, cirka 5 procent, bidrog också till ökningen av samfundsskatteinkomsterna. Detta

Utveckling av fastighetsskatteinkomsterna per invånare



Den största enskilda orsaken till att fastighetsskatteinkomsterna ökade var att beskattningsvärdet för allmänna byggnader steg med cirka 70 miljoner euro i jämförelse med året innan. Detta gav kommunen cirka 700 000 euro mera i skatter än förra året.

Utveckling av statsandelarna per invånare



1.3.2 Finansiering av verksamheten

Finansieringsanalys, primärkommunen och Sibbo Vatten

	2016	2015
	1 000 €	1 000 €
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	12 974	15 836
Extraordinära poster	6 434	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-11 929	-10 785
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-20 958	-16 696
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	109	60
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	6 697	12 625
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-6 673	1 041
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Minskning av utlåningen	1	1
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	15 000	0
Minskning av långfristiga lån	-7 883	-8 799
Förändring av kortfristiga lån	1 000	4 000
Förändringar i eget kapital	20	-251
Övriga förändringar i likviditeten	-1 220	2 056
Kassaflödet för finansieringens del	6 918	-2 993
Förändring av likvida medel	245	-1 953
Likvida medel 31.12	3 246	3 001
Likvida medel 1.1	3 001	4 954

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2016	2015
Intern finansiering av investeringar, %	62,2	95,2
Inkomstfinansiering av kapitalutgifter, %	45,2	62,3
Låneskötselbidrag	1,6	1,7
Likviditet, kassadagar	8	8

Intern finansiering av investeringar

= $100 \times \text{Årsbidrag} / \text{Egen anskaffningsutgift för investeringar}$

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

Låneskötselbidrag

= $(\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Amorteringar på lån})$

Likviditet (kassadagar)

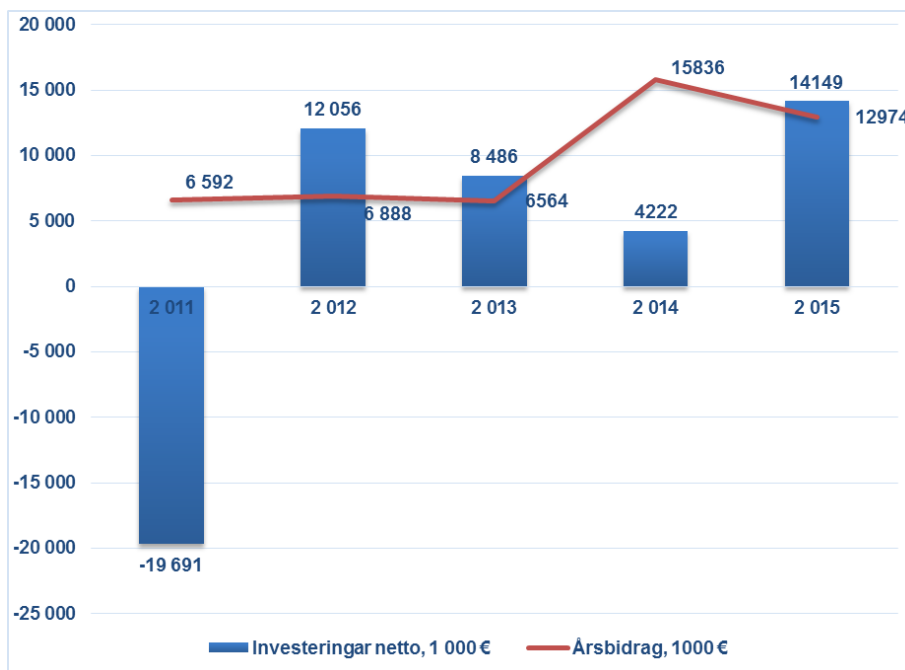
= $365 \text{ dgr} \times \text{Likvida medel 31.12} / \text{Kassautbetalningar under räkenskapsperioden}$

Finansieringsanalysens innehåll

År 2016 uppgick kassaflödet i verksamheten till +7,5 miljoner euro. År 2016 var bruttoinvesteringsutgifterna sammanlagt 21,0 miljoner euro.

Mellanresultatet räknat som skillnaden mellan kassaflödet i verksamheten och kassaflödet för investeringarnas del var 0,9 miljoner euro negativt under räkenskapsperioden. År 2015 var motsvarande belopp 1,0 miljoner euro positivt.

Årsbidragets och nettoinvesteringarnas utveckling 2012–2016



Finansieringens kassaflöde år 2016 var sammanlagt +6,9 miljoner euro. Lån lyftes till ett sammanlagt belopp av 15 miljoner euro och amorteringarna uppgick till 7,9 miljoner euro.

I början av året uppgick kommunens kassamedel till 3 miljoner euro och i slutet av året till 2,7 miljoner euro. Likviditeten var god under hela räkenskapsperioden. I slutet av året hade kommunen outnyttjade kreditlimiter till ett belopp av 20 miljoner euro.

1.4 DEN FINANSIELLA STÄLLNINGEN OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN

Balansräkning och nyckeltal, primärkommunen och Sibbo Vatten

	31.12.2016 1 000 €	31.12.2015 1 000 €
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	198 547	178 551
Immateriella tillgångar	243	255
Materiella tillgångar	151 020	163 920
Placeringar	47 284	14 376
FÖRVALTADE MEDEL	276	293
RÖRLIGA AKTIVA	8 766	7 697
Omsättningstillgångar	23	41
Fordringar	5 987	4 655
Finansiella värdepapper	0	0
Kassa och bank	2 756	3 001
AKTIVA SAMMANLAGT	207 589	186 541
PASSIVA		
EGET KAPITAL	78 320	61 147
Grundkapital	68 113	51 986
Över-/underskott från tidigare räkensk	9 181	7 652
Räkenskapsperiodens över-/undersk	1 026	1 509
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESE	45 583	49 782
AVSÄTTNINGAR	138	258
FÖRVALTAT KAPITAL	276	293
FRÄMMANDE KAPITAL	83 272	75 061
Långfristigt	46 553	38 492
Kortfristigt	36 719	36 569
PASSIVA SAMMANLAGT	207 589	186 541
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	31.12.2016	31.12.2015
Accumulerat över-/underskott, 1000 €	10 207	9 161
Accumulerat över-/underskott, €/invån	513	472
Soliditetsgrad, %	63,0	63,4
Relativ skuldsättningsgrad, %	54,4	49,1
Lånebestånd 31.12, milj €	46,8	38,7
Lånestocken 31.12, €/invånare	2 352	1 996
Lånefordringar 31.12, 1000 €	2,6	3,5
Invånarantal	19 900	19 399

Akkumulerat 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, %

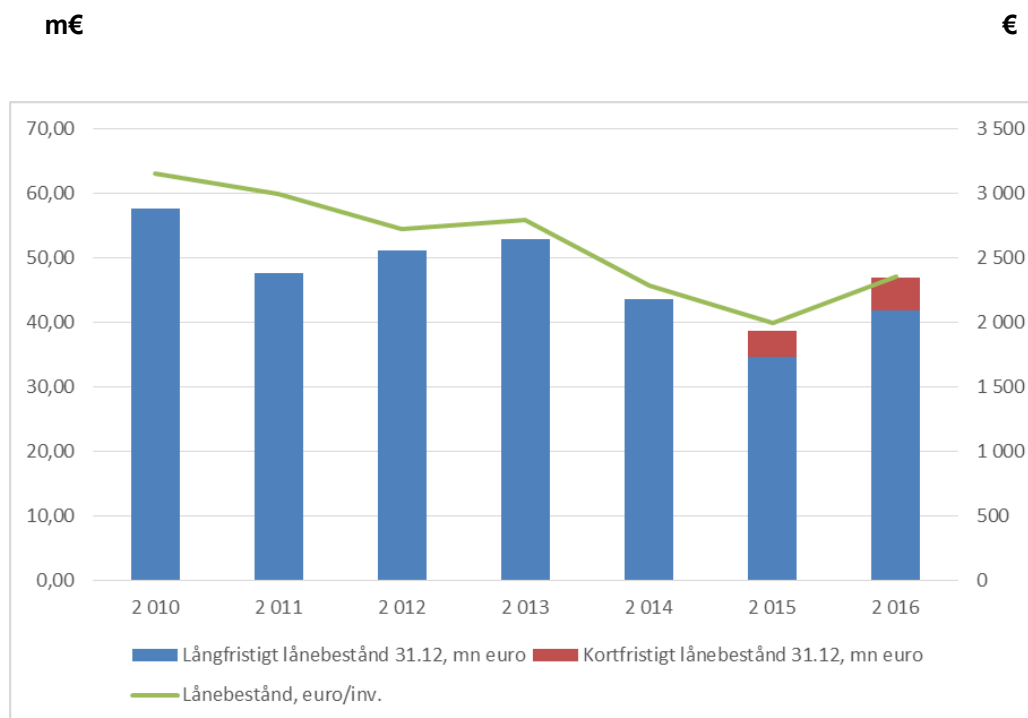
= $100 \times (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$

Lånebestånd 31.12

= Främmande kapital – (Erhållna förskott + Skulder till leverantörer + Resultatregleringar + Anslutningsavgifter och övriga skulder)

Lånefordringar 31.12

= Masskuldebrevslånefordringar och övriga lånefordringar som bokförts bland placeringar

Lånebeståndets utveckling 2010–2016, per 31.12

1.5 INKOMSTER OCH UTGIFTER TOTALT

(Primärkommunen och Sibbo Vatten)

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 2016 var kommunens totala utgifter 149,0 miljoner euro och totala inkomster 150,5 miljoner euro. De totala inkomsterna överskred de totala utgifterna med 1,5 miljoner euro. Eftersom de övriga externa förändringarna av likviditeten i finansieringsanalysen var 1,2 miljoner euro, minskade de likvida medlen med 0,24 miljoner euro.

	2016	2015
INKOMSTER	1000 €	1000 €
Verksamhet		
Verksamhetsintäkter	24 426	27 657
Skatteinkomster	92 698	87 201
Statsandelar	15 815	14 572
Ränteintäkter	2	0
Övriga finansiella intäkter	177	860
Extraordinära intäkter	6 434	0
Korrektivposter till internt tillförda medel		
- Vinst på försäljning av anläggningstillgångar	-11 929	-10 785
Investeringar		
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	109	60
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	6 697	12 625
Finansieringsverksamhet		
Minskning av utlåningen	1	1
Ökning av långfristiga lån	15 000	0
Ökning av kortfristiga lån	1 000	4 000
Ökning av eget kapital	20	-251
Totala inkomster, sammanlagt	150 451	135 941
UTGIFTER	1000 €	1000 €
Verksamhet		
Verksamhetskostnader	-119 597	-113 764
Räntekostnader	-518	-673
Övriga finansiella kostnader	-30	-17
Investeringar		
Investeringsutgifter	-20 958	-16 696
Finansieringsverksamhet		
Minskning av långfristiga lån	-7 883	-8 799
Totala utgifter, sammanlagt	-148 986	-139 949

Kalkylen Totala inkomster och utgifter kan avstämmas mot finansieringsanalysen på så sätt att differensen mellan totala inkomster och totala utgifter 1,5 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	1,2 miljoner euro
Förändring av likvida medel, absolut värde	1,45 miljoner euro
Summa	0,2 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 svarande belopp av ägarintressesamfundens vinst eller förlust samt av förändringen i eget kapital.

Till koncernen Sibbo kommun hörde i slutet av år 2016 fem 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	5	
Samkommuner	9	
Intressesamfund	5	2
Övriga ägarintressesamfund		1
Sammanlagt	19	3

Sibbo kommuns koncernstruktur 2016, ägarandel

	Kommunens ägarandel, %	2016 Resultat före bokslutsdispositioner, 1000 €	2015 Resultat före bokslutsdispositioner, 1000 €	2014 Resultat före bokslutsdispositioner, 1 000 €	Eget kapital, 1000€	Kommunens investeringar inom koncernen, 1000 €
Dottersamfund						
Asunto Oy Sipoon Tilitaltti - Bostads Ab Sibbo Gransångar	100,00	29,8	-45,5	15,1	185,2	
Oy Sipoon Jäähalli - Sibbo Ishall Ab	51,60	35,8	33,7	20,7	576,3	
Keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö Sipoon Jussaksentie 14	100,00	-0,2			25 252,3	
Keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö Sipoon Jussaksentie 18	100,00	0,0			6 402,5	
Keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö Sipoon Terveystie 1	100,00	0,0			827,5	
Intressesamfund	%					
Asunto Oy Sipoon Mäntykangas - Bostads Ab Sibbo Tallin	50,00		1,3	0,0	313,7	
Bostads Ab Sibbo Vintergröna - Sipoon Talvikki Asunto Oy	29,60	-5,8	3,8	1,8	158,6	
Bostads Ab Sato-Talma Asunto Oy	23,80		0,5	0,0	1 110,7	
Kiinteistö Oy Söderkulla Tallbacka Fastighets Ab	33,51	74,8	32,8	187,3	139,4	
Östra Nylands Avfallsservice Ab	25,60	915,4	745,1	652,4	5 876,6	
Samkommuner	%					
Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikts samkommun	1,32	-56 712,6	53 451,4	5 901,0	396 638,0	
Eteva kuntayhtymä	0,80	1 513,9	2 388,3	1 086,7	15 596,8	
Kårkulla samkommun	4,37	1 152,0	996,0	-742,3	11 227,8	
Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä	7,16	642,4	-422,5	363,8	20 104,2	11,8
Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä	4,45	4 421,5	2 428,6	2 658,2	33 014,7	
Samkommunen för yrkesutbildning i Östra Nyland	16,33	-787,9	-775,0	-247,7	7 433,8	
Samkommunen för Helsingforsregionens trafik	1,60	18 905,7	21 139,4	4 950,7	83 614,5	
Nylands förbund	1,19	-245,1	180,8	44,6	1 578,8	
Tuusulan seudun vesilaitos	15,70	68,1	284,5	299,6	16 754,8	

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 koncernens verksamhet är ekonomisk och resultatrik, att informationen som besluten bygger på är tillräcklig och tillförlitlig och 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 beslutar fullmäktige om de centrala målen i koncernens verksamhet och ekonomi samt om principerna för ägarstyrningen och koncernanvisningar. Dessutom beslutar styrelsen om koncernens strategiska mål, som styr koncernens ledning och dottersamfund.

Fullmäktige i Sibbo beslutar om kommunens ägarpolitiska riktlinjer dvs. koncernanvisningarna.

Givande av anvisningar till kommunens representanter i dottersamfund

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

Enligt koncernanvisningarna beslutar kommunstyrelsen om ställningstaganden avseende väsentliga åtgärder. De som fungerar i dottersamfundens administrationer ska följa koncernledningens anvisningar. Individuella ansvarspersoner kan utses 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.

Koncernanvisningarna uppdateras år 2017 eftersom förvaltningsstadgan uppdaterades av fullmäktige i början av året.

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

De ömsesidiga fastighetsaktiebolagen har omfattas av den operativa rapporteringen under året. Målet att uppnå ett nollresultat för deras del förverkligades. Koncernens övriga dotterbolag, dvs. Bostads Ab Sibbo Gransångaren och Sibbo Ishall Ab, har bedrivits enligt planerna och inga väsentliga förändringar skedde i deras operativa verksamhet.

Dottersamfundens verksamhet och ekonomi följdes upp regelbundet under räkenskapsperioden och samfunden rapporterade med jämna mellanrum om sin verksamhet 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 följs upp 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 vederbörligt 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 som kommunen är medlem i. Sibbo kommun behövde inte göra några avsättningar under verksamhetsåret.

1.6.3 Koncernbokslutet med nyckeltal

Koncernens resultat för räkenskapsperioden

Koncernens verksamhetsintäkter uppgick till 69,3 miljoner euro. Kommunens andel av verksamhetsintäkterna utgjorde 24,4 miljoner euro och de utomstående andel 44,9 miljoner euro. Av de utomstående andelar var de två största HNS:s andel 26,4 miljoner euro och HRT:s andel 10,2 miljoner euro. Koncernens verksamhetsintäkter minskade med 5,1 miljoner euro och kommunens egen verksamhet stod för största delen. Det förekom ingen betydande variation i de utomstående inbördes andelar vad gäller verksamhetsintäkternas minskning.

Koncernens verksamhetskostnader uppgick till 160,9 miljoner euro. Kommunens andel av verksamhetskostnaderna utgjorde 119,6 miljoner euro och de utomstående andel 41,3 miljoner euro. Av de utomstående andelar var de två största HNS:s andel 25,4 miljoner euro och HRT:s andel 9,8 miljoner euro. Koncernens verksamhetskostnader ökade med 4,0 miljoner euro, de utomstående stod för hela ökningen. Det förekom ingen betydande variation i de utomstående inbördes andelar vad gäller verksamhetskostnadernas ökning. Koncernens verksamhetsbidrag var -91,4 miljoner euro. De utomstående andel förbättrade bidraget med 3,7 miljoner euro. Överlåtelseskatten på 1,3 miljoner euro, som uppstod i samband med bildandet av fastighetsaktiebolagen, syns inte i resultatet utan har upptagits i kommunens balansräkning.

Koncernresultaträkning och nyckeltal

	2 016	2 015
	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	69 321	74 481
Tillverkning för eget bruk	0	0
Verksamhetskostnader	-160 912	-156 879
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	166	160
Verksamhetsbidrag	-91 425	-82 238
Skatteinkomster	92 698	87 202
Statsandelar	15 815	14 572
Finansiella intäkter och kostnader	-511	-54
Ränteintäkter	4	16
Övriga finansiella intäkter	249	866
Räntekostnader	-570	-751
Övriga finansiella kostnader	-193	-185
Årsbidrag	16 577	19 483
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-10 234	-10 673
Arvonalemtumiset	-3	
Räkenskapsperiodens resultat	6 340	8 782
Bokslutsdispositioner	0	76
Minoritetsandelar	-18	14
Räkenskapsperioden överskott (underskott)	6 322	8 872
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	43,2	47,6
Årsbidrag/Avskrivningar, %	162,0	182,5
Årsbidrag, euro/invånare	833	1 004
Invånarantal	19 900	19 399

Finansiering av koncernens verksamhet

Koncernens bruttoinvesteringar var 4 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 2015. Sammanlagt 48 % av de egna anskaffningsutgifterna för investeringar täcktes genom inkomstfinansiering. Koncernens räntebärande skulder ökade med 1,7 miljoner euro.

Koncernens finansieringsanalys och dess nyckeltal

	2 016 1 000 €	2 015 1 000 €
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	16 577	19 483
Korrektivposter till internt tillförda medel	-10 981	-11 065
Investeringskassaflöde		
Investeringsutgifter	-24 081	-19 811
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	129	77
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	11 747	12 693
Verksamhetens och investeringskassaflöde	-6 609	1 376
Finansieringskassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0	-1
Minskning av utlåningen	96	4
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	2 547	845
Minskning av långfristiga lån	0	-444
Förändring av kortfristiga lån	0	-4 808
Förändringar i eget kapital	0	-229
Övriga förändringar av likviditeten	3 095	1 735
Finansieringskassaflöde	5 737	-2 897
Förändring av likvida medel	-871	-1 521
Likvida medel 31.12, 1 000 €	6 039	7 074
Likvida medel 1.1, 1 000 €	6 910	8 595

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2 016	2 015
Verksamhetens och investeringskassaflöde under 5 år, 100	-784	4 059
Intern finansiering av investeringar, %	69,2	98,7
Låneskötselbidrag	28,1	15,7
Likviditet, kassadagar	12	14

Koncernens finansiella ställning och förändringar i den

Vid utgången av året uppgick koncernens lånebestånd till 46,8 miljoner euro (45,3 miljoner euro år 2015). Ökningen var 1,5 miljoner euro. Koncernens lån per invånare var 2 354 euro (2 380 euro år 2015). Samkommunernas andel av lånebeståndet var 9,2 %, dottersamfundens andel 0,5 % och modersamfundets, dvs. kommunens, andel 90,3 %. Vid slutet av året uppgick koncernens hela främmande kapital till 97,3 miljoner euro. Detta var en ökning på 6,7 miljoner euro jämfört med året innan. Koncernens soliditetsgrad ändrades inte märkbart i jämförelse med föregående år och var 55 % (57 % år 2015). Koncernens balansomslutning 31.12.2016 var 222,5 miljoner euro, en ökning på 12,0 miljoner euro, dvs. +5,7 %, jämfört med föregående år.

Koncernbalansräkning och nyckeltal

AKTIVA	31.12.2016	31.12.2015
	(1 000 €)	(1 000 €)
BESTÅENDE AKTIVA	207 142	195 158
Immateriella tillgångar	2 289	2 286
Materiella tillgångar	198 173	186 095
Placeringar	6 680	6 776
FÖRVALTADE MEDEL	473	420
RÖRLIGA AKTIVA	14 910	14 957
Omsättningstillgångar	486	444
Fordringar	8 158	7 501
Långfristiga fordringar	307	
Kortfristiga fordringar	7 851	
Finansiella värdepapper	227	102
Kassa och bank	6 038	6 910
AKTIVA SAMMANLAGT	222 526	210 536
PASSIVA		
EGET KAPITAL	123 450	118 257
Grundkapital	68 113	51 986
Uppskrivningsfond		
Övriga egna fonder	532	2 910
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	48 483	54 488
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	6 322	8 872
MINORITETSANDELAR	86	300
AVSÄTTNINGAR	1 134	971
FÖRVALTAT KAPITAL	474	422
FRÄMMANDE KAPITAL	97 380	90 586
Långfristigt	53 104	45 361
Kortfristigt	44 275	45 225
TOTALT	222 526	210 536
KONCERNBALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	31.12.2016	31.12.2015
Soliditetsgrad, %	58,3	59,6
Relativ skuldsättningsgrad, %	50,5	44,5
Accumulerat överskott (underskott), 1000 €	54 805	63 360
Accumulerat överskott (underskott) €/invånare	2 754	3 266
Koncernens lån, €/invånare	2 354	2 336
Koncernens lånestock 31.12, 1000 €	46 845	45 306
Koncernens lånefordringar 31.12, 1000 €	3	4
Komunens invånarantal	19 900	19 399

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 +12 953 929,16 euro.

Kommunstyrelsen föreslår att resultatet för räkenskapsperioden 2016 behandlas på följande sätt:

- gjorda avskrivningsdifferenser intäktsförs enligt plan 772 161,58 euro
- av investeringsreserveringen för byggande av kommunalteknik på nya planområden intäktsförs 1 465 758,99 euro och en ökning av avskrivningsdifferensen för objektet görs till ett belopp av 1 465 758,99 euro
- av investeringsreserveringen för byggande av Nickby Hjärta intäktsförs 18 950 000,00 euro och en ökning av avskrivningsdifferensen för objektet görs till ett belopp av 18 950 000,00 euro
- en investeringsreservering på 12 700 000 euro bildas för finansiering av utbyggnadsprojektet Sipoonlahden koulu
- resten, 1 026 090,74 euro, bokförs som räkenskapsperiodens överskott i balansräkningen.

Kommunstyrelsen föreslår att det resterande beloppet av avskrivningsdifferensen som hänför sig till Nickby hälsostation, sammanlagt 16 127 029,06 euro, löses upp och läggs till kommunens grundkapital eftersom hälsostationsbyggnaden har överlåtits i form av apport i dotterbolagets ägo och kommunens grundkapital är väsentligt och varaktigt lägre än beloppet av bestående aktiva.

Dessutom föreslår kommunstyrelsen att investeringsreserven på 2 500 000 euro för saneringen av Söderkulla skolcentrum och investeringsreserven på 2 500 000 euro för utbyggnaden av Söderkulla skolcentrum löses upp som onödiga och en investeringsreserv på 5 000 000 euro bildas för att finansiera utbyggnadsprojektet Sipoonlahden koulu.

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

2 BUDGETUTFALLET

2.1 DRIFTSEKONOMINS UTFALL

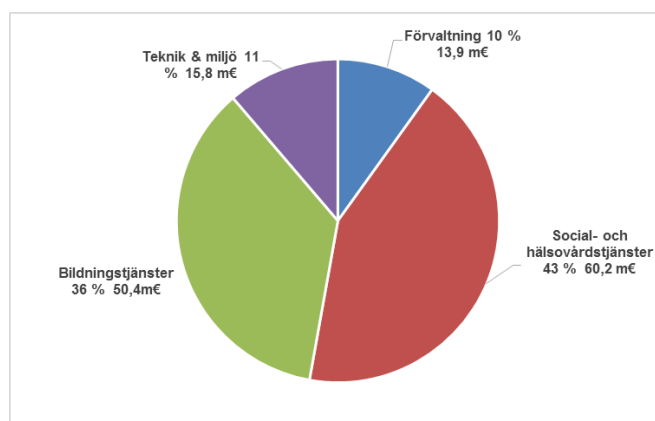
Läsanvisningar

Budget 2016	= Ursprunglig budget
Budgetändring 2016	= Av fullmäktige godkända ändringar i budgeten
Budget + Ändring	= Ursprunglig budget + av fullmäktige godkända ändringar i budgeten
Utfall 2016	= Bokslut
Förv-%	= Förverkligande i procent i förhållande till den ändrade budgeten
Avvikelse	= Skillnaden mellan bokslutsvärdet och värdet i den ändrade budgeten
Förv. 2015	= Föregående års bokslut
Ändr-% 15/16	= Ändring från föregående år

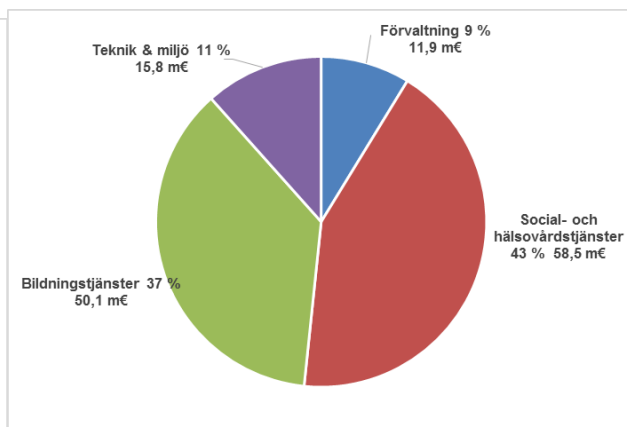
Siffrorna omfattar både externa och interna kostnader.

KOSTNADER (externa och interna), fördelning avdelningsvis åren 2015–2016, primärkommunen

2016



2015



2.1.1 Centralvalnämnden

ANSVAR SOMRÅDE: VAL

ANSVARSPERSON: Kommunsekreteraren

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter							29	
Verksamhetens kostnader				0		0	-27	
Verksamhetsbidrag				0		0	3	

Inga val förrättades år 2016.

2.1.2 Revisionsnämnden

ANSVAR SOMRÅDE: REVISION

ANSVARSPERSON: Nämndens ordförande

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2016	Budget- ändring	Budget + Ändring	Utfall 2016	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter								
Verksamhetens kostnader	-45,9		-46	-37	79,8	9	-39	-6,6
Verksamhetsbidrag	-45,9		-46	-37	79,8	9	-39	-6,6
Räkenskapsperiodens resultat	-46		-46	-37	79,8	9	-39	-6,6
Revisionsdagar	35		35	31	88,6	-4	41	-24,4

Verksamhet år 2016

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. Dessutom har revisionsnämnden bedömt huruvida kommunens verksamhet har ordnats på ett resultatrikt och ändamålsenligt sätt. Revisionsnämnden har presenterat resultaten av utvärderingen i utvärderingsberättelsen och avgett berättelsen till fullmäktige.

Revisionsnämnden sammanträdde 10 gånger under verksamhetsåret 2016. För att fullfölja sin utvärderingsuppgift har nämnden hört olika tjänsteinnehavare vid sina möten och hållit ett gemensamt möte med ungdomsfullmäktige. Dessutom har revisionsnämnden följt upp genomförandet av revisionsplanen.

2.1.3 Kommunstyrelsen

ANSVARSSOMRÅDE: ALLMÄN FÖRVALTNING OCH KOMMUNENS LEDNING

ANSVARSPERSON: Kommundirektören

Ekonomiskt resultat (inbegriper kommunens ledning, Ekonomi- och förvaltningscentralen och Utvecklings- och planläggningscentralen)

1 000 €	1) Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	2) Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter	17 453		17 453	17 428	99,9	-25	22 361	-22,1
Verksamhetens kostnader	-12 919		-12 919	-13 907	107,6	-988	-11 819	17,7
Verksamhetsbidrag	4 534		4 534	3 521	77,7	-1 013	10 542	-66,6
Avskrivningar enligt plan				-63			-26	
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	68,0		68,0	65,5	96,3	-2,5	65,8	-0,5

Verksamhetsidé

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

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Intäkterna utföll planenligt: överskridningar bland kostnaderna, löner och arvoden 0,3 miljoner euro under budgeten, köp av tjänster 0,2 miljoner euro under budgeten, material och förnödenheter 0,1 miljon euro över budgeten. Kostnaderna överskreds på grund av ett vederlag (1,3 milj. euro) som betalades till kommunens fastighetsaktiebolag och som inte hade beaktats i budgeten på det sätt som nu bokförts.

Bindande mål för kommunen år 2016

Strategiskt / Bindande mål	Åtgärd	Mätare	
Kundorienterade kommuntjänster som främjar välbefinnandet och hälsan	Vi inleder åtgärderna för att främja tjänsternas verkningsfullhet för kommuninvånarna och samtidigt effektiviserar serviceproduktionen.	Varje avdelning har startat ett projekt, som främjar kundorientering och effektiviserar serviceproduktionen.	
	Måluppfyllelse Alla avdelningar har startat projektet i fråga.		
Ständig förbättring	Vi fortsätter att följa Operation Induktionsspis utvecklingsvägar med effektivare och mera verkningsfulla kommuntjänster som mål.	Varje enhet på varje avdelning startar minst ett nytt utvecklingsprojekt eller ett steg på den mera omfattande utvecklingsvägen år 2016.	
	Måluppfyllelse Uppfylldes.		
Grytlocksprincipen inom ekonomin	Kommunorganisationen för Operation Grytlocks förslag för vidare beslutsfattande och verkställer besluten i enlighet	Kommunorganisationen har uppfyllt målen för år 2016 enligt fullmäktiges riktlinjer.	

	med fullmäktiges riktlinjer i euro.		
	Måuppfyllelse Det ekonomiska resultatet motsvarar målen.		●
Lyftkranar till Sibbo	Befolkningstillväxt enligt målen	Sibbos befolkningsmängd minst 20 000 personer 31.12.2016	
	Måuppfyllelse Siffran 20 000 invånare grundar sig på prognosen 31.12.2015/19 500 invånare. Det uppnådda antalet invånare var då 19 399 och 31.12.2016 19 900 invånare. Med andra ord uppnådde man målet med en ökning på 500 invånare, fastän det absoluta målet inte uppnåddes.		●

Resultatenhet: Kommunens ledning

ANSVARSPERSON: Kommundirektören

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter	13 992		13 992	13 947	99,7	-45	19 084	-26,9
Verksamhetens kostnader	-996		-996	-2 317	232,7	-1 322	-1 080	114,6
Verksamhetsbidrag	12 996		12 996	11 630	89,5	-1 366	18 005	-35,4
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	1,0		1,0	1,0	100,0		1,0	

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Verksamhetsutgifterna överskreds med 1,3 miljoner euro på grund av ett bolagsvederlag som betalades för att täcka de ömsesidiga fastighetsaktiebolagens kostnader.

Resultatenhet: Ekonomi- och förvaltningscentralen

ANSVARSPERSON: Ekonomi- och förvaltningsdirektören

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter	2 935		2 935	2 827	96,3	-108	2 691	5,1
Verksamhetens kostnader	-6 506		-6 506	-6 401	98,4	104	-6 211	3,1
Verksamhetsbidrag	-3 571		-3 571	-3 575	100,1	-4	-3 520	1,5
Avskrivningar enligt plan				-46			-20	
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	47,0		47,0	46,4	98,7	-0,6	45,9	1,1
IT-toiminta								
Verksamhetens intäkter	2 545		2 545	2 449	96,2	-97	2 463	-0,6
Verksamhetens kostnader	-2 544		-2 544	-2 673	105,1	-129	-2 468	8,3
Verksamhetsbidrag	2		2	-225	-14 966,7	-226	-5	4 057,4

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.

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Målet för verksamhetsbidraget uppnåddes. Största delen av verksamhetens inkomster är interna medan största delen av kostnaderna är externa.

Kostnadsutvecklingen påverkades av allt större satsningar på ICT-verksamheten både vad gäller personalen och datautrustningen. En del av Chief Digital Officers (CDO) kostnader bokfördes i budgeten på kommundirektörens ansvarsområde. En del av de extra kostnaderna uppkom också till följd av att datautrustningen måste förnyas.

Enheten Personaltjänster överskred delvis sina budgeterade kostnader.

Alla andra enheter inom avdelningen underskred sina kostnadsbudgeter.

Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin under räkenskapsperioden

IT-tjänsters personalstyrka stärktes genom att anställa en Chief Digital Officer (CDO). Även arbetsuppgifterna preciserades under hösten. ICT-infrastrukturens funktionssäkerhet förbättrades bl.a. vad gäller det trådlösa nätet och säkerhetskopieringen. I slutet av året flyttade IT-tjänster tillbaka till Sockengården från de tillfälliga lokalerna i allaktivitetshallen och en ny IT-servicepunkt öppnades i Sockengården.

En ny version av budgeteringsprogrammet togs framgångsrikt i bruk inom Ekonomitjänster.

I slutet av året tog enheten Personaltjänster i bruk ett HR-program, med hjälp av vilket cheferna får tillgång till en dash board-vy över sitt eget ansvarsområde.

I augusti genomfördes en organisationsförändring inom Förvaltningstjänster, där kommunens ärendehantering och möteshantering centraliserades och sköts av ett förvaltningsteam inom enheten Förvaltningstjänster. Teamet sköter om fullmäktiges, kommunstyrelsens och alla utskotts och sektioners beredningsarbete. Byggnads- och miljöutskottets beredning sköts fortfarande av Avdelningen för teknik och miljö.

Gemensamma kundtjänster fortsatte att utveckla sina tjänster under året. Administrationen av HRT:s servicepunkter i Söderkulla bibliotek och huvudbiblioteket i Nickby överfördes i maj från Utvecklings- och planläggningscentralen till Gemensamma kundtjänster.

Bindande mål för år 2016

Strategiskt / Bindande mål	Åtgärd	Mätare	
Kundorienterade kommundtjänster som främjar välbefinnandet och hälsan	Vi inleder åtgärderna för att främja tjänsternas verkningsfullhet för kommuninvånarna och samtidigt effektiviserar serviceproduktionen.	Avdelningen har startat ett projekt, som främjar kundorientering och effektiviserar serviceproduktionen.	
	Målet uppnåddes. IT-patrullen inledde sin verksamhet Q4/2016. Patrullen åker runt till kommunens verksamhetsställen med en paketbil. Det är frågan om ett nytt arbetssätt som förbättrar kundservicen.		
Ständig förbättring	Vi fortsätter att följa Operation Induktionsspis utvecklingsvägar	Varje enhet startar minst ett nytt	

	med effektivare och mera verkningsfulla kommundtjänster som mål.	utvecklingsprojekt eller ett steg på den mera omfattande utvecklingsvägen år 2016.	
	Målet uppnåddes, följande projekt startade på enheterna: Förvaltningstjänster: Grundande av ett förvaltningsteam och inledning av verksamheten (fortsättning på Induktionsspisprojektet 2015) Ekonomitjänster: Skanning av inköpsfakturor Gemensamma kundtjänster: Gemensam kundtjänst/biblioteket, fas 2 Personaltjänster: Noggrannare planering av chefskompetensens enhetlighet och det nya chefsarbetets struktur, mål och innehåll samt tidtabellen för genomförandet IT-tjänster: Förnyande av processen för betalningsanvisningar		●
Grytlocksprincipen inom ekonomin	Kommunorganisationen för Operation Grytlocks förslag för vidare beslutsfattande och verkställer besluten i enlighet med fullmäktiges riktlinjer i euro.	Kommunorganisationen har uppfyllt målen för år 2016 enligt fullmäktiges riktlinjer.	
	Måluppfyllelse Avdelningen lyckades uppnå de ekonomiska målen i budgeten, verksamhetsbidraget utföll enligt budgeten.		●
Lyftkranar till Sibbo	Befolkningstillväxt enligt målen	Sibbos befolkningens mängd minst 20 000 personer 31.12.2016	
	Måluppfyllelse Siffran 20 000 invånare grundar sig på prognosen 31.12.2015/19 500 invånare. Det uppnådda antalet invånare var då 19 399 och 31.12.2016 19 900 invånare. Med andra ord uppnådde man målet med en ökning på 500 invånare fastän det absoluta målet inte uppnåddes.		●

Verksamhetsmål och nyckeltal

	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
<u>Volymmål</u>				
E-försäljningsfakturornas andel		9,8	25,0	11,1
E-inköpsfakturornas andel	56,5	66,1	77,0	71,2
Personliga skrivare i kommunen, st.	140	110	60	64
Lync-utbildningstillfällen, st.	4	5	12	8

Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering

Ekonomi- och förvaltningscentralens största operativa risker hänför sig till ICT-verksamheten och att garantera systemens funktionsduglighet i alla situationer. Under sommaren förbättrades bland annat säkerhetspraxisen genom att förnya basutrustningen och ändra arbetssätten. Riskerna ska bedömas på nytt under våren 2017 som en del av hela kommunens process för riskbedömning.

Bedömning av den framtida utvecklingen

ICT-kostnaderna kommer fortfarande att öka något eftersom man är tvungen att säkerställa servicenivån och betala av på skulden för förnyandet av datautrustningen. Målet är att effektivisera verksamheten och förbättra kommunens funktionsduglighet så att IT-tjänsters personalresurser utnyttjas så bra som möjligt genom att förenhetliga arbetssätten, göra processerna smidigare och handla proaktivt i förnyandet av datautrustningen.

Under vårvintern utreder man vilken verksamhetsmodell som skulle lämpa sig bäst för bokföringen och löneräkningen år 2019, då kommunens struktur till följd av social- och hälsovårdsreformen ändras väsentligt. Alternativen är att fortsätta på samma sätt som nu, dvs. att själv producera tjänsterna eller att anlita en utomstående serviceproducent eller en kombination av dessa. Målet är att övergå till nya verksamhetsmodellen redan i början av år 2018.

Resultatenhet: Utvecklings- och planläggningscentralen

ANSVARSPERSON: Utvecklingsdirektören

Ekonomiskt resultat

	1)	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016		2)	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
1 000 €	Budget 2016				Förv-%	Avvikelse		
Verksamhetens intäkter	526		526	654	124,2	128	586	11,6
Verksamhetens kostnader	-5 417		-5 417	-5 188	95,8	229	-4 529	14,6
Verksamhetsbidrag	-4 891		-4 891	-4 534	92,7	357	-3 943	15,0
Avskrivningar enligt plan				-17			-5	213,3
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	20,0		20,0	18,1	90,5	-1,9	18,9	-4,2

Verksamhetsidé

Utvecklings- och planläggningscentralen verkar direkt under kommunens ledning som en planeringsenhet 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.

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Största delen av målen för år 2016 uppfylldes och en del överskreds.

Två detaljplaner färdigställdes: Detaljplan för Box arbetsplatsområde med en byggrätt på 100 000 m²vy och detaljplan för Nevas Gård med en byggrätt på 34 310 m²vy. En detaljplaneändring färdigställdes: Detaljplaneändring för Sibbovikens strand med en byggrätt på 24 900 m²vy.

Delgeneralplanen för Immersby godkändes av fullmäktige. Utarbetandet av bydelgeneralplanen för Norra Paipis är i utkastskedet. Planläggningsprocessen har påskyndats. 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 5,9 miljoner euro. Tomter såldes på områdena Tasträsk, Hassellunden och Herrgårdsbrinken. Ytterligare satsningar gjordes på marknadsföringen av tomter, bl.a. utarbetades en tomtförsäljningsstrategi, elektroniska marknadsföringssidor och för tomterna ordnades marknadsföringstillställningar.

Inkomsterna från marköverlåtelse utföll något lägre än budgeterat, en del av de överenskomna köpen för år 2016 sköts fram till år 2017.

Cirka 31 hektar mark skaffades i strategiskt viktiga områden. Kostnaderna för markanskaffningen uppgick till cirka 1,9 miljoner euro.

Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin under räkenskapsperioden

År 2016 var Sibbo ordförande för KUUMA-kommunerna, vilket även sysselsatte Utvecklings- och planläggningscentralens personal. Utvecklings- och planläggningscentralen var ordförande i konkurrenskrafts-, trafik- och planläggningsgrupperna.

År 2016 fokuserade man framför allt på att detaljplanera arbetsplatsområden. Detaljplanen för Box arbetsplatsområde med en byggrätt på 100 000 m²vy fastställdes. Försäljningen av området inleds år 2017. Största delen av detaljplaneprojekten framskred i rask takt.

Landskapsplaneringen fördröjde delgeneralplanarbetet i södra Sibbo. Landskapsplanen för området är fortfarande inte färdig. Utkastet till delgeneralplan för Norra Paipis färdigställdes. Dimensioneringen i planen baserar sig på zoner.

Uppmärksamhet fästes vid näringslivet. År 2016 beslutade man att en bedömning av konsekvenserna för företagen inkluderas i det kommunala beslutsfattandet. Dessutom fattades ett beslut om att grunda en näringssektion.

Ett samarbete kring marknadsföringen av företagstomter inleddes med Kervo. Uthyrning av egnahemstomter blev vanligare, största delen av egnahemstomterna i Herrgårdsbrinken hyrdes ut.

Bindande mål för år 2016

Strategiskt / Bindande mål	Åtgärd	Mätare	
Ständig förbättring	Marknadsföringen av tomter effektiveras.	Strategin för marknadsföringen av tomter är färdig.	
	Strategin för marknadsföringen av tomter färdigställdes och delgavs kommunstyrelsen 29.11.2016.		●
Grytlocksprincipen inom ekonomin, fas 1 och 2	Planläggningen och tomtförsäljningen effektiveras genom att utveckla processerna.	Tomtförsäljningsinkomsterna 6,2 miljoner euro	
	Tomter såldes för 5,9 miljoner euro. En del av de överenskomna köpen sköts fram till år 2017.		●
Lyftkranar till Sibbo	Strategiska områden planläggs effektivt.	Detaljplaner som godkänns år 2016: 100 000 m ² vy	
	År 2016 godkändes tre detaljplaner med en sammanlagd byggrätt på 159 210 m ² vy.		●

Verksamhetsmål och nyckeltal

	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
Volymmål				
Detaljplaner, nya områden, ha	1,5		40	
Detaljplaner, nya områden, m ² vy	1 700	98 551	100 000	134 100
- arbetsplatsområden			80 000	134 100
- bostadsområden			20 000	0
Detaljplaneändringar, st.	4		2	1
Detaljplaneändringar, m ² vy	42 080	45 030		24 900
Bydelgeneralplaner, st.	1	1	1	1
Strategiska delgeneralplaner, st.	0	1	0	0
Beslut om tomtförsäljning, st.	48	21	20	25
Markanskaffning, ha	89	51	20	31
Markförsäljning, ha	7,5	5	30	68

Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering

De största riskerna vad gäller planläggningen är planbesvären, som fördröjer planeras ikraftträdande med minst ett år. Man strävar efter att minska risken genom växelverkanförfaranden under planläggningsprocessen.

Landskapsplaneringen utgör en risk i södra Sibbo eftersom den under beredning varande landskapsplanen för Östersundom måste motsvara kommunens mål bl.a. vad gäller reserveringen för spårtrafiken.

För markanskaffningens del är risken att markägarna inte säljer råmark till ett godtagbart pris. Då måste man överväga andra metoder som markanvändnings- och bygglagen tillåter.

Marknadssituationen för tomter har varit bra och i fortsättningen satsar man på marknadsföring.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Man satsar fortsättningsvis på tomtförsäljning. Tillställningar ordnas för byggfirmor och investerare. Den elektroniska tomtreserveringen och marknadsföringen fortsätter. Bostadstomter säljs/hyrs ut framför allt på områdena Sibbo Ådal, Herrgårdsbrinken och Hassellunden. Företagstomter torde komma till salu på områdena Sandbackavägen och Box.

Satsningar på markanskaffning görs framför allt i södra Sibbo. En plan för markanskaffning färdigställs i början av året.

Inom generalplaneringen fortsätter utarbetandet av delgeneralplanen för Norra Paipis. Syftet med planen är att hitta nya metoder för att förtäta byområdena. Arbetet med en delgeneralplan för området Gumbostrand–Västerskog inleds. Planen utarbetas enligt samma modell som Paipisplanen.

Tyngdpunkten inom detaljplaneringen ligger på en planläggning som stöder näringarna. Detaljplanen för 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 i andra samarbetsnätverk inom regionen.

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. En bedömning av konsekvenserna för företagen tas i bruk. Satsningar görs på marknadsföring och turism.

2.1.4 Social- och hälsovårdsutskottet

ANSVAR SOMRÅDE: SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRD

ANSVARSPERSON: Social- och hälsovårdsdirektören

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter	8 713		8 713	10 088	115,8	1 374	9 035	11,7
Verksamhetens kostnader	-60 005		-60 005	-60 220	100,4	-216	-58 513	2,9
Verksamhetsbidrag	-51 291		-51 291	-50 133	97,7	1 159	-49 478	1,3
Avskrivningar enligt plan	-300		-300	-19			-44	-57,1
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	326,5		326,5	332,4	101,8	5,9	321,5	3,4

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 samt genom att ordna rättidiga, rätt riktade och smidiga tjänster som ger kommuninvånarna mervärde.

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.

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Social- och hälsovårdsavdelningen underskred sitt verksamhetsbidrag med drygt 1,1 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna överskreds med cirka 0,2 miljoner euro och verksamhetsintäkterna med drygt 1,3 miljoner euro. Verksamhetsbidraget uppgick till 97,6 %.

Verksamhetsintäkterna överskreds till följd av ett ökat antal klienter, social- och hälsovårdsutskottets beslut att höja de fasta klientavgifterna med 27,5 % i enlighet med regeringsprogrammet efter det att budgeten godkändes och statens ersättning till kommunen för integration av ungdomar som beviljats asyl. Kostnaderna för integrationen av de ungdomar som beviljats asyl i oktober–december uppgick till knappt 0,68 miljoner euro, och dessa kostnader ersattes av staten.

Social- och hälsovårdsavdelningen lyckades genomföra alla bindande mål och effektiviseringsåtgärder inom ramen för Operation Grytlock som fullmäktige linjerat för avdelningen.

Social- och hälsovårdsavdelningen gjorde ett gott resultat tack vare en gemensam klientstyrning, samarbete över enhetsgränserna, utnyttjande av mångprofessionalitet och en engagerad och yrkeskunnig personal.

Resultatenheternas nyckeltal fås från Kommunförbundets rapport Kostnaderna för social- och hälsovården i medelstora kommuner år 2016, som blir färdig i början av juni 2017. I kostnadsjämförelsen för år 2015 hade social- och hälsovårdsväsendet i Sibbo de näst lägsta ålderstandardiserade totalkostnaderna (euro/invånare) bland 20 jämförelsekommuner.

Konkurrenskraftsavalets nedskärning av semesterpenningen, som inverkar redan på bokslutet 2016, utjämnade hela Social- och hälsovårdsavdelningens bokslut med cirka 140 000 euro.

Strategiskt / Bindande mål	Åtgärd	Mätare	
Kundorienterade kommundtjänster som främjar välbefinnandet och hälsan	Vi skapar nya serviceformer och utvecklar våra nuvarande tjänster med målet att förbättra kundorienteringen, gemenskapen och kommuninvånarnas välfärd.	Inom varje huvudkundprocess har ett projekt startat som främjar kundorienteringen och gemenskapen.	
	<u>Måloppfyllelse</u> Målen uppfylldes inom varje huvudkundprocess. Tjänster för barn, unga och familjer 1. Individuell färdtjänst i samarbete med småbarnsfostran 2. "Self Help Services" inom talterapi 3. Effektiverade hälsotjänster för placerade barn Tjänster för personer i arbetsför ålder 1. Hälsoenkät som egen verksamhet 1. Gruppverksamhet ledd av erfarenhetsexperter 2. Avertti-hälsorådgivning för drogmissbrukare 3. Akut- och rehabiliteringsavdelningens segmenterade team Tjänster för äldre 1. Inledande av Träff.-verksamhet och möten som främjar välbefinnandet för riskgrupper 2. Startande av motionsgrupper för äldre under ledning av hemvårdens fysioterapeut 3. Stärkande av en kvalitativ vardag för invånarna (Lean-projektet i samarbete med Socialkompetens) Kostservice 1. Pilotprojekt om vegankost		
Ständig förbättring	Vi fortsätter att följa Operation Induktionsspis utvecklingsvägar med effektivare och mera verkningsfulla kommundtjänster som mål.	Inom varje huvudkundprocess har minst ett nytt utvecklingsprojekt startat eller ett verksamhetssätt ändrats som förbättrar effektiviteten och verkningsfullheten år 2016.	
	<u>Måloppfyllelse</u> Målen uppfylldes inom varje huvudkundprocess. Tjänster för barn, unga och familjer 1. Centralisering av skolläkarverksamheten 2. Sammanställning av barnfamiljernas socialarbete 3. Faktureringsprocessen för utsocknesbor		

	Tjänster för personer i arbetsför ålder 1. Duodecims elektroniska hälsogranskningar 2. Erfarenhetsexpertens individmottagning och deltagande i missbrukararbetsgruppen 3. Projektet Direkt hemifrån till avdelningen Tjänster för äldre 1. Utveckling av servicedagarnas innehåll och ytterligare utvidgning av de frivilligas nätverk 2. Verksamhetsstyrning som hjälpmedel för effektiv resursering av hemvårdspersonalens arbetstid 3. Inledande av familjevård Kostservice 1. Måltidsservice för nyckelkundfamiljer		
Grytlocksprincipen inom ekonomin	Social- och hälsovårdsavdelningen fortsätter för sin del genomförandet av Operation Grytlock i enlighet med fullmäktiges riktlinjer i euro.	Social- och hälsovårdsavdelningen har genomfört de inledda åtgärderna i anknytning till Operation Grytlock år 2016 inom ramen för avdelningens påverkningsmöjligheter.	
	<u>Måloppfyllelse</u> Grytlocksåtgärderna uppfylldes.		

Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin under räkenskapsperioden

Kommunen beslutade i enlighet med NTM-centralens förslag att erbjuda 46 kommunplatser i första hand åt asylsökande som beviljats uppehållstillstånd.

Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering

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

Det har varit svårt att rekrytera t.ex. behöriga socialarbetare och talterapeuter. Man har löst situationerna bl.a. genom att tillfälligt ändra yrkesbeteckningar och anlita köpta tjänster.

I takt med att kommunen växer kraftigt är det en ständig utmaning att ordna tjänster för de nya kommuninvånarna på ett förutsebart och kostnadseffektivt sätt samt att trygga personalens arbetshälsa då arbetsbördan ökar och social- och hälsovårdens framtid skapar osäkerhet bland personalen.

Bedömning av den framtida utvecklingen

I takt med att kommunen växer ökar efterfrågan på tjänster. Antalet invandrare ökar i kommunen. Beredningen av social- och hälsovårdsreformen fortsätter med målet att överföra social- och hälsovårdstjänsterna och finansieringen till landskapet Nyland i början av år 2019.

Resultatenhet: Förvaltning och ekonomi

ANSVARSPERSON: Social- och hälsovårdsdirektören

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter				7		7	325	-97,8
Verksamhetens kostnader	-611		-611	-600	98,1	12	-833	-28,0
Verksamhetsbidrag	-611		-611	-592	96,9	19	-508	16,6
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	9,0		9,0	9,7	107,8	0,7	10,0	-3,0

Verksamhetsidé

Att utveckla och förnya social- och hälsovårdstjänsterna utgående från strategin och målen. Att följa upp och utvärdera social- och hälsovårdstjänsternas verkningfullhet 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.

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Enheten Förvaltning och ekonomi underskred målet för verksamhetsbidraget med knappa 20 000 euro. Verksamhetsintäkterna överskreds med cirka 7 000 euro och verksamhetskostnaderna underskreds med cirka 12 000 euro. Verksamhetsbidraget uppgick till 96,9 %.

Enheten deltog aktivt i utvecklingen av förvaltningsteamet i samarbete med kommunens andra avdelningar i enlighet med de mål som ställts upp för kommunens förvaltnings- och ekonomitjänster.

Verksamhetsmål och nyckeltal

	BS 2014	BU 2015	BSP 2015	BU 2016	BS 2016
Åldersstandardiserade verksamhets- kostnader för social- och hälsovården, euro/invånare	3 015	3 058	3 072	3 038	*)

*)2016 klarar sommaren 2017

Bedömning av den framtida utvecklingen

Om social- och hälsovårdsreformen förverkligas, överförs verksamheten till landskapet.

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

ANSVARSPERSON: Servicedirektören

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter	33		33	726	2 185,9	693	110	562,2
Verksamhetens kostnader	-4 399		-4 399	-4 548	103,4	-149	-3 977	14,3
Verksamhetsbidrag	-4 365		-4 365	-3 822	87,6	543	-3 868	-1,2
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	38,0		38,0	39,5	103,9	1,5	38,3	3,1

Verksamhetsidé

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

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Resultatenhetens verksamhetskostnader överskreds med cirka 0,15 miljoner euro och verksamhetsintäkterna överskreds med knappt 0,7 miljoner euro. Verksamhetsbidraget underskreds med drygt till 0,5 miljoner euro. Orsaken till att intäkterna överskreds berodde främst på den statliga ersättningen för kostnader för asylsökande.

Till följd av en aktiv rehabilitering av klienterna och utökade förebyggande tjänster var bl.a. utgifterna för vården utom hemmet låga. Resultatrika metoder för att underlätta familjernas vardag har utvecklats, bl.a. öppna rådgivningen och hjälp i grupp.

Det har varit nödvändigt att omorganisera och utveckla arbetet för att kunna göra bedömningar av servicebehovet i enlighet med socialvårdslagen. Ändringarna fortsätter ännu år 2017.

Medlingstjänster har erbjudits föräldrar som skilt sig och som inte själva kunnat komma överens om barnens vardag eller leva enligt överenskomna spelregler.

Antalet rådgivningsklienter ökade och belastade framför allt tjänsterna i södra Sibbo. År 2016 föddes 198 barn i Sibbo. Rådgivningens gruppkontroller har etablerat sin plats som en ändamålsenlig tjänst. Gruppkontrollerna har fått positiv respons såväl av klienterna som av de anställda. Tack vare gruppkontrollerna har man kunnat utjämna den överbelastade tjänsten. Från och med hösten 2016 har rådgivningarna i Nickby och Söderkulla hållit öppna mottagningar en gång i veckan. Den nya serviceformen som fungerar enligt walk in-principen har fått ett gott mottagande. Faderskapslagen som trädde i kraft 1.1.2016 förutsätter att rådgivningsarbetets klientprocesser omorganiseras och att arbetsuppgifter såsom fastställande av faderskap överförs från barnskyddet till rådgivningen.

Befolkningstillväxten och framför allt invandrargruppens behov påverkade skolhälsovårdens tjänster.

Talterapitjänsternas elektroniska anvisningar för självhjälp utvidgades och webbplatsen är nu kundvänligare.

De ensamkommande minderåriga asylsökandes situation ledde till ett ökat behov av tjänster både inom skolhälsovården och barnskyddet. Utifrån en konkurrensutsättning som ordnades på sommaren grundades två familjegrupper och 46 kommunplatser erbjöds minderåriga flyktingar i Sibbo på hösten.

Verksamhetsmål och nyckeltal

	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
0–17-åringar som placerats utanför hemmet, antal på årsnivå	46	42	28	20
Antal inkomna barnskyddsanmälningar och antal kontakter enligt SocialvårdsL*	514	432	400	412
Klientrelationer inom öppen- och eftervården som upphört under året (antal barn och unga)	183		160	57
Antal familjer som får familjearbetets tidiga stöd	170	162	210	159
Klientrelationer inom familjearbetets tidiga stöd som upphört under året		97	120	118

*Kontakter enligt den nya socialvårdslagen

Åldersstandardiserade kostnader för barnskyddet, euro/invånare	87	90	96	*)
0–17-åringar som placerats utanför hemmet, % av befolkningen i motsvarande ålder	0,98 %	0,85 %	0,60 %	0,40 %

*) 2016 klarnar sommaren 2017

Bedömning av den framtida utvecklingen

Kommunens befolkningstillväxt leder till ett ökat behov av tjänster. I början av år 2017 grundades en ny enhet som erbjuder socialtjänster med låg tröskel till barnfamiljer i Sibbo. Även de unga invandrarnas behov av barnskyddstjänster torde öka, vilket kräver att personresurserna utökas.

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

ANSVARSPERSON: Chefläkaren

Ekonomiskt resultat

	1)	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	2)	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
1 000 €	Budget 2016					Avvikelse		
Verksamhetens intäkter	2 806		2 806	3 225	114,9	419	2 506	28,7
Verksamhetens kostnader	-35 331		-35 331	-35 755	101,2	-425	-34 638	3,2
Verksamhetsbidrag	-32 525		-32 525	-32 530	100,0	-5	-32 132	1,2
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	116,0		116,0	120,6		4,6	111,1	8,6
Specialsjukvård								
Verksamhetens intäkter							2	
Verksamhetens kostnader	-20 351		-20 351	-20 223	99,4	129	-20 097	0,6
Verksamhetsbidrag	-20 351		-20 351	-20 223	99,4	129	-20 096	0,6

Verksamhetsidé

Målet med tjänsterna för personer i arbetsför ålder är att främja välfärden, hälsan och arbetsförmågan hos kommuninvånare i arbetsför ålder samt att förebygga sjukdomar och utslagning samt att ansvara för sjukvården för alla åldersgrupper. Invandrarnas samhälleliga gemenskap och integration stöds, och det mångprofessionella samarbetet främjas och utvecklas. Inom alla tjänster aktiveras kommuninvånarna att med hjälp av sina egna resurser sköta om sin egen hälsa och välfärd och stöds att få kontroll över sina liv. Tjänsterna produceras kundorienterat, smidigt och effektivt, och ett mångprofessionellt arbetsgrepp och en förebyggande verksamhet betonas.

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Verksamhetsbidraget för resultatenheten Tjänster för befolkningen i arbetsför ålder utföll enligt budgeten för år 2016 (100,0 %). Verksamhetskostnaderna överskred budgeten med 0,4 miljoner euro. En lika stor överskridning av verksamhetsintäkterna gav en balans i nettoutfallet. Intäktsöverskridningen berodde bl.a. på förhöjningar av klientavgifterna i enlighet med förordningen, som man inte visste om då budgeten utarbetades.

Under hela året fanns det en risk för att utgifterna för specialistsjukvården skulle överskridas, men återbärningarna av HNS:s bokslutsöverskott för åren 2015 och 2016 korrigerade utfallet för specialistsjukvården så att det slutligen blev 0,1 miljoner euro lägre än budgeterat. År 2016 utvecklade man tillsammans med Tjänster för äldre samarbetet med hemvården, boendeenheterna och hälsocentralens avdelning i syfte att undvika oändamålsenlig användning av sjukhusjour.

Den enda betydande avvikelsen från budgeten skedde inom vuxensocialarbetet, där kostnaderna överskreds med 0,4 miljoner euro. Överskridningen berodde på att kostnaderna för arbetsmarknadsstödet kommunal och utkomststödet ökade. Dessa har redan under flera års tid ökat till följd av den stigande långtidsarbetslösheten. Arbetslöshetssiffrorna i Sibbo hör dock fortfarande till de lägsta i Nyland. År 2016 syntes äntligen tecken på att den stigande arbetslösheten börjar avta, men tyvärr inverkar detta inte så snabbt på långtidsarbetslösheten och underlättar därför inte genast kostnadstrycket. Även arbetslösheten bland ungdomar var oroväckande hög fastän den minskade något under året. Hösten 2016 anställdes en socialarbetare för viss tid inom den rehabiliterande arbetsverksamheten i syfte att effektivisera de långtidsarbetslösa och minska kommunens kostnader för arbetsmarknadsstödet.

De andra enheterna inom Tjänster för befolkningen i arbetsför ålder höll sig väl inom budgetramen och några enheters budgetunderskridning lyckades kompensera det stigande kostnadstrycket som hänförs till arbetslöshetssituationen. Verksamhetsbidraget för t.ex. öppensjukvården var 0,1 miljoner euro lägre än budgeterat till följd av större intäkter än beräknat. Av samma orsak underskred även mun- och tandvården sitt verksamhetsbidrag med 0,1 miljoner euro och hälsocentralens sjukhus sitt verksamhetsbidrag med 0,05 miljoner euro.

Öppensjukvården fortsatte att utveckla sina mottagningsprocesser i syfte att förbättra tillgängligheten och utnyttja olika yrkesgruppers specialkunskaper på ett optimalt sätt.

Inom rusmedels- och mentalhälsovårdsarbetet satsade man på stöd- och rehabiliteringslösningar inom öppenvården och minskade användningen av anstaltstjänster. Erfarenhetsexpertens mottagning infördes som en ny serviceform.

Stödboende i grupp inrättades för ungdomar som beviljats asyl såväl av kommunen som av företag. Invandrartjänsternas resurser stärktes genom att anställa en socialarbetare och tre boendeledare för viss tid.

Verksamhetsmål och nyckeltal

	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för primärhälsovården, euro/invånare	608	643	619	*)
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för specialsjukvården, euro/invånare	1 164	1 211	1 128	*)
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för utkomstskydd och sysselsättning, euro/invånare	99	89	86	*)

*) 2016 klarnar sommaren 2017

Bedömning av den framtida utvecklingen

Enheterna kan tillsammans hålla de ständigt ökande kostnaderna inom specialsjukvården i styr bl.a. genom en förnuftig användning av konsultation och en minskad användning av jourverksamhet.

På grund av arbetslösheten, i synnerhet ungdoms- och långtidsarbetslösheten, är vi fortfarande tvungna att öka aktiveringsåtgärderna i syfte att förebygga utslagning och minska därtill kopplade problem.

I takt med att befolkningen åldras framhävs betydelsen av tjänster som stöder de äldres funktionsförmåga och möjligheter att klara sig självständigt. Inom den medicinska rehabiliteringen betyder detta att man satsar på rehabilitering som ges hemma och stöder klienterna att klara sig hemma. Prognosen är också den att kostnaderna för medicinska hjälpmedel fortsätter att öka då personer i allt sämre skick bor hemma.

Resultatenhet: Främjande av de äldres välfärd och livskvalitet

ANSVARSPERSON: Servicedirektören för service för äldre

Ekonomiskt resultat

	1)	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	2)	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
1 000 €	Budget 2016					Avvikelse		
Verksamhetens intäkter	2 389		2 389	2 525	105,7	136	2 374	6,4
Verksamhetens kostnader	-16 176		-16 176	-15 963	98,7	213	-15 675	1,8
Verksamhetsbidrag	-13 787		-13 787	-13 438	97,5	349	-13 302	1,0
Avskrivningar enligt plan							-27	-100,0
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	128,0		128,0	127,9	99,9	-0,1	127,3	0,5

Verksamhetsidé

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

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Verksamhetskostnaderna för resultatenheten Tjänster för äldre och handikappade underskreds år 2016 med 0,21 miljoner euro och verksamhetsintäkterna överskreds med 0,13 miljoner euro i jämförelse med budgeten (verksamhetsbidraget var 97,5 %). Jämfört med bokslutet för år 2015 försämrades verksamhetsbidraget endast med 0,1 miljoner euro trots befolkningstillväxten och åldrandet.

Handikappservicen fick under året nya klienter som är berättigade till service och därför överskreds handikappservicens budget med 0,26 miljoner euro.

Verksamhetsbidraget för de äldres boendeservice underskreds med 0,5 miljoner euro tack vare skraddarsydda tjänster och personalens engagemang.

Tack vare en mångsidig rehabilitering av de äldre har efterfrågan på effektiviserat serviceboende hållits under kontroll och man har till och med kunnat minska de köpta tjänsterna. Under hösten 2016 förbereddes familjevård för äldre och de första familjevårdarna utbildades. Familjevård är en mänsklig och kostnadseffektiv heldygnsvård för äldre.

Hemvårdens högklassiga terminalvård fick också mycket beröm av kommuninvånarna. År 2016 omfattades drygt 10 personer av terminalvård i hemmet.

Man lyckades minska kostnaderna för handikappservicens arbetsverksamhet genom att anställa två utvecklingsstörda till kommunen. Sysselsättningen fortsätter under det pågående året.

Dessutom ordnades olika slags kamratsstödsgrupper och tillställningar för kommuninvånarna (bl.a. rekreationsdagar för närståendevårdare, kamratsstödsgrupper, hemvårdens servicedagar, klientråd).

Verksamhetsmål och nyckeltal

	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för tjänsterna för äldre, euro/invånare	699	731	720	*)
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för handikappade, euro/invånare	262	232	272	*)

*) 2016 klarnar sommaren 2017

Bedömning av den framtida utvecklingen

Familjevård för äldre i Sibbo startade i början av år 2017 och den första invånaren har redan flyttat till sitt nya hem. Familjevården erbjuder också ett alternativ till vikariering inom närståendevården.

Tjänster för äldre uppmärksammar jubileumsåret Finland 100 med ett mångsidigt program.

Resultatenhet: Kostservice

ANSVARSPERSON: Kostchefen

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter	3 485		3 485	3 605	103,4	120	3 721	-3,1
Verksamhetens kostnader	-3 488		-3 488	-3 355	96,2	133	-3 389	-1,0
Verksamhetsbidrag	-3		-3	250	-9 328,7	253	332	-24,6
Avskrivningar enligt plan				-8			-17	-52,6
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	35,5		35,5	34,7	97,7	-0,8	34,8	-0,3

Verksamhetsidé

Kostservicens 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 ska vara välsmakande och högklassig. Enheten främjar kommuninvånarnas hälsa och välfärd genom att iaktta kostrekommendationerna för de olika kundgrupperna och genom att vägleda kunderna att göra hälsosamma val i vardagen.

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Kostservicens personalkostnader minskade men livsmedelskostnaderna ökade jämfört med året innan. Livsmedelskostnaderna ökade eftersom man bl.a. var tvungen att för Cook & Chill-verksamheten skaffa längre förädlade livsmedel, som är dyrare. Utrustningskapaciteten i köket i Lukkarin koulu utnyttjades maximalt, och man var tvungen att köpa färdiga mellanmål, vilket även ökade kostnaderna. Besparingar i verksamhetskostnaderna uppnåddes då tillredningsköket i Söderkulla skola ändrades till uppvärmningskök 1.6.2016 och köket i Daghemmet Miili ändrades 1.8.2016.

Antalet presentationer nådde inte riktigt målet, vilket bl.a. berodde på att Servicehuset Elsie övergick att köpa sina måltider från Servicehusstiftelsens eget kök i Servicehuset Linda och daghemmen beställde färre måltider än beräknat. I södra Sibbo avstod man från köpta tjänster 31.7.2016. Efter det tillreddes alla måltider för skolorna och daghemmen i södra Sibbo i köket i Lukkarin koulu enligt Cook & Chill-metoden. Maten som tillreds enligt Cook & Chill-metoden har fått mycket bra respons. Det genomsnittliga priset för prestationen var 3,25 euro år 2015 och 3,18 euro år 2016.

Nyckeltal

	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
Antal tillrednings- och utdelningskök 1.1.16–31.7.16	6+26	5+27	5+27	5+27
Antal tillrednings- och utdelningskök 1.8.16–31.12.16	6+26	5+27	3+29	3+29
Antal elever som deltar i skol- bispisningen på årsnivå	505 268	550 000	550 000	591 307
Antal prestationer på årsnivå	1 048 891	1 040 420	1 058 100	1 057 634
Kostnad/prestation, Lukkarin koulu	3,12	3,09	2,87	2,73
Antal elever som deltar i skol- bispisning per dag, genomsnitt	3 026	2 750	2 750	3 128
Skollunchen interna pris, euro	2,99	2,93	2,93	2,93
Daghemslunchens interna pris, euro	2,65	2,60	2,60	2,60

Bedömning av den framtida utvecklingen

Kapaciteten i köket i Lukkarin koulu utnyttjas maximalt, och för att garantera verksamhetens kontinuitet måste saneringen av köket i Nickby skolcentrum inledas. Till följd av de nya rekommendationerna för skolbespisningen kommer den vegetariska mattrenden att synas allt mera i skol- och daghemsbespisningen.

Om social- och hälsovårdsreformen förverkligas måste Kostservicens organisatoriska placering avgöras.

2.1.5 Bildningsutskottet

ANSVAR SOMRÅDE: UTBILDNING, SMÅBARNSFÖSTRAN OCH FRITIDSVERKSAMHET

ANSVARSPERSON: Bildningsdirektören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall	Förv-%	2) Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter	4 283		4 283	4 638	108,3	355	5 028	-7,8
Verksamhetens kostnader	-50 376		-50 376	-50 403	100,1	-27	-50 114	0,6
Verksamhetsbidrag	-46 093		-46 093	-45 765	99,3	328	-45 086	1,5
Avskrivningar enligt plan				-295		140	-399	-26,1
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	607,8		607,8	593,7	97,7	-14,1	584,4	1,6

Verksamhetsidé

Bildningsavdelningen erbjuder olika målgrupper mångsidiga och högklassiga tjänster för småbarnsförskolan, 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, inläringen och trivselen erbjuds barn och unga välgång för ett gott liv.

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Största delen av Bildningsavdelningens mål uppnåddes och avdelningen höll sig inom budgetramen. Avdelningens kostnader består i huvudsak av lönekostnader (52 %) och lokalkostnader (24 %). Personaldimensioneringen inom småbarnsförskolan är lagstadgad och även inom utbildningen är spelrummet t.ex. vad gäller gruppstorlekar mycket litet såväl ur pedagogisk synvinkel som vad lokalernas tillräcklighet beträffar. Därför är det mycket viktigt för Bildningsavdelningen att de nuvarande lokalerna används effektivt och att utrymmeseffektiviteten i de nya lokalerna är optimal. Effektiviteten av utrymmes användningen syns redan i det nya skolcentret Nickby Hjärta, där lokalkostnaderna inte har ökat sedan de nya lokalerna togs i bruk.

Orsaken till att avdelningens kostnader ökade berodde i huvudsak på att antalet barn och elever ökade. Kostnaderna för enheten Kultur- och fritidstjänster var de samma som år 2015, vilket betyder att utgifterna per invånare minskade något.

Utgifterna för den förberedande undervisningen utföll enligt budgeten (ca 200 000 euro). Kommunens ekonomi skulle ändå vara i balans för detta ärendes del eftersom kommunen beviljades statsandelar till ett belopp av cirka 300 000 euro för ordnandet av förberedande undervisning. De här inkomsterna syns dock inte i Bildningsavdelningens inkomster utan i kommunens statsandelsinkomster.

Bildningsavdelningen erhöll projektfinansiering och understöd i huvudsak för utvecklande av undervisningen men även för småbarnspedagogik och fritidsverksamhet. Finansieringen överskred budgeten med cirka 300 000 euro. Svårigheter i samband med budgeteringen är ovissheten kring projektunderstöden och andra stöd samt den egenfinansiering som krävs för projekten (20–50 %). Man har också varit tvungen att satsa på ansökan, administration och rapportering av projekt.

Det var svårt att budgetera hemkommunsersättningarna år 2016. Utgifterna överskreds med cirka 300 000 euro och inkomsterna med cirka 100 000 euro. Eftersom dessa grundar sig på befintliga uppgifter har de beaktats och korrigerats i budgeten för år 2017 i samarbete med enheten Ekonomi och förvaltning.

Konkurrenskraftsavtalets nedskärning av semesterpenningen, som inverkar redan på bokslutet 2016, utjämnade hela Bildningsavdelningens bokslut med cirka 450 000 euro och resultatet visar därför ett överskott på cirka 300 000 euro.

Bindande mål för år 2016

Strategiskt / Bindande mål	Åtgärd	Mätare	
Kundorienterade kommuntjänster som främjar välbefinnandet och hälsan	Serviceenätutredningen fortsätter. Bildningsavdelningen fortsätter utvecklandet av serviceenätutredningen med noggrannare planer av de olika alternativen, kostnadsberäkningar och en förhandsbedömning av de olika konsekvenserna. Åtgärder och utvecklingsvägar anpassas till investeringsprogrammet i samarbete med tekniska väsendet.	Planerna, kostnadsberäkningarna och förhandsbedömningarna av konsekvenserna har inletts och/eller färdigställts. Åtgärder och utvecklingsvägar har anpassats till investeringsprogrammet i samarbete med tekniska väsendet.	
	<u>Måluppfyllelse</u> Ett projekt som främjar kundorientering och effektiviserar serviceproduktionen har inletts och genomförts.		
Ständig förbättring	Vi fortsätter att följa Operation Induktionsspis utvecklingsvägar med effektivare och mera verkningsfulla kommuntjänster som mål.	Varje enhet på varje avdelning startar minst ett nytt utvecklingsprojekt eller ett steg på den mera omfattande utvecklingsvägen år 2016.	
	<u>Måluppfyllelse</u> Småbarnsfostran - Enhetlig praxis på alla daghem i småbarnsfostrans inledningsprocess Utbildningstjänster - IT-pass för elever planeras och tas i bruk. Kultur- och fritidstjänster - Understödspraxisen förnyas.		  
Grytlocksprincipen inom ekonomin	Kommunorganisationen för Operation Grytlocks förslag för vidare beslutsfattande och verkställer besluten i enlighet med fullmäktiges riktlinjer i euro.	Kommunorganisationen har uppfyllt målen för år 2016 enligt fullmäktiges riktlinjer.	
	<u>Måluppfyllelse</u> Målet för verksamhetsbidraget uppfylldes, utfallet för Operation Grytlock är cirka 44 %.		

Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin under räkenskapsperioden

Bildningsutskottet

År 2016 satsade hela avdelningen för sin del på att sköta de åtgärder som tillväxten kräver på alla enheter. Dessutom genomfördes de åtgärder som normförändringarna (lagreformer, läroplan och plan

för småbarnspedagogik) påkallade, och verksamheten utvecklades och digitaliserades även vad gäller innehållet.

Besluten och förändringarna till följd av den förnyade lagen om småbarnspedagogik genomfördes och förnyandet av planerna för småbarnspedagogik inleddes.

Det första servicesedeldaghemmet togs i bruk och planeringen av Nickby Hjärtas daghem inleddes.

Inom skolväsendet utarbetades de nya lokala läroplanerna och de togs i bruk 1.8.2016. De första asylsökande anlände till Sibbo i slutet av år 2015. Förberedande undervisning inför den grundläggande utbildningen planerades och inleddes för de asylsökande med en snabb tidtabell. Budgeten för år 2016 innehöll inga anslag för förberedande undervisning eftersom man vid tidpunkten då budgeten godkändes inte kände till att kommunen skulle ta emot minderåriga asylsökande. Som mest fanns det fem grupper för förberedande undervisning i kommunen som en del av verksamheten vid Lukkarin koulu. I slutet av år 2016 var grupperna tre till antalet. Medborgarinstitutet har också ordnat utbildning och integrationsverksamhet för asylsökande i huvudsak för personer som överskridit läropliktsåldern.

Bildningsavdelningens bindande mål för år 2016 var: *Serviceenätutredningen fortsätter enligt utskottets och fullmäktiges riktlinjer med noggrannare planer av de olika alternativen, kostnadsberäkningar och en förhandsbedömning av de olika konsekvenserna. Åtgärderna och utvecklingsvägarna anpassas till investeringsprogrammet i samarbete med tekniska väsendet.*

Efter att budgeten 2016 behandlades av bildningsutskottet och sektionerna hösten 2015 har Bildningsavdelningen främjat och utvecklat serviceenätplanen enligt beslutsfattarnas riktlinjer genom att ordna evenemang för invånare och användare, genomföra bedömningar av konsekvenserna för barn, främja framför allt pågående investeringsprojekt såsom utbyggnaden av Sipoonlahden koulu, utbyggandet av Nickby Hjärta och Nickby Hjärtas daghem.

Hösten 2015 behandlades även ordnandet av småbarnsfostran och kommunstyrelsen beslutade att småbarnsfostran i fortsättningen även kan ordnas med hjälp av en servicesedel. I fortsättningen ordnas småbarnsfostran med hjälp av servicesedel, stöd för privat vård och kommunens egen småbarnsfostran så att det ökade behovet av tjänster i huvudsak sköts med servicesedel.

Bildningsavdelningen med Avdelningen för teknik och miljö har under år 2016 tillsammans bl.a.:

- startat ett servicesedeldaghem i Tallmo i samarbete med en privat lokalägare och serviceproducent
- utarbetat projektplanen för utbyggnaden av Sipoonlahden koulu
- inlett utvidgningen av Lukkarin koulu till Wessmanhuset
- utarbetat projektplanen för utbyggnaden av Nickby Hjärta
- utarbetat projektplanen för nybyggnaden Nickby Hjärtas daghem
- inlett planeringen av saneringen av huvudbiblioteket i Nickby
- för sin del deltagit i utarbetandet av lösningsförslag för och utredningar av problemen med inneluften vid Lärdomsvägen i Söderkulla samt ordnat info- och diskussionstillställningar för invånarna/användarna samt planerat och förverkligat tillfälliga lokaler och transportarrangemang
- för sin del deltagit i utarbetandet av lösningsförslag för och utredningar av problemen med inneluften i Talman koulu samt ordnat info- och diskussionstillställningar för invånarna/användarna
- genomfört flytten av medborgarinstitutets förvaltning från Söderkulla till Kungsvägens skolas B1-byggnad så att Söderkulla skola kan använda den s.k. Vita Paviljongen i Söderkulla.

Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering

Bildningsavdelningens lokaler och deras skick har varit den största utmaningen under de senaste åren och kommer sannolikt att vara det även i framtiden tills de planerade byggprojekten färdigställs och de nya lokalerna tas i bruk inom småbarnsfostran och utbildningen.

Förändringarna som träder i kraft inom produktionen av tjänster för småbarnsfostran år 2018 (köpta tjänsterna upphör, nya servicesedeldaghem tas i bruk, Nickby Hjärtas daghem planeras och fakturering som baserar sig på vårdtid bereds) kräver att ekonomin och verksamheten planeras noggrant så att problem kan undvikas.

Det ökade elevantalet inom undervisningen kräver förutom flera elevplatser även att alla andra tjänster som hänför sig till undervisningen utvecklas för att motsvara det ökade elevantalet. Hit hör bl.a. elev- och studerandevård, skolhälsovård, antal grupper för smågruppsundervisning, handikappundervisning (på båda språken), undervisning för språk- och kulturgrupper, informations- och kommunikationsteknik

och dimensionering av alla andra stödåtgärder för att motsvara behovet. Även kostservicen inom småbarnsfostran och utbildningen, som för närvarande är en del av social- och hälsovårdsväsendet, borde planeras med tanke på den eventuella vård- och landskapsreformen.

Kultur- och fritidsverksamheten måste planeras för att motsvara den växande kommunens behov och volymer.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Bildningsavdelningens verksamhet och utvecklingen av verksamheten kommer att vara starkt förankrade till kommunens tillväxtstrategi. Detta kräver goda utvecklingsfärdigheter och strategisk planering så att högklassiga tjänster kan ordnas åt kommuninvånarna. Tillväxten kommer att föra med

Resultatenhet: Förvaltningstjänster

ANSVARSPERSON: Bildningsdirektören

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter							37	-100,0
Verksamhetens kostnader	-424		-424	-362	85,3	62	-622	-41,7
Verksamhetsbidrag	-424		-424	-362	85,3	62	-585	-38,1
Avskrivningar enligt plan						280		
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	3,0		3,0	2,2	73,3	-0,8	6,6	-66,7

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Förvaltningsenhetens verksamhet har utvecklats centraliserat i samarbete med Ekonomi- och förvaltningscentralen. I slutet av året bestod enheten endast av en förvaltningssekreterare och bildningsdirektören.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Eftersom resultatenheten Förvaltningstjänster inte uppfyller kriterierna för en resultatenhet är det inte ändamålsenligt att upprätthålla den som en resultatenhet, men nog som ett kostnadsställe.

Resultatenhet: Tjänster för småbarnsfostran

ANSVARSPERSON: Dagvårdschefen

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter	2 015		2 015	2 078	103,1	63	2 079	-0,1
Verksamhetens kostnader	-16 542		-16 542	-16 476	99,6	65	-16 154	2,0
Verksamhetsbidrag	-14 527		-14 527	-14 399	99,1	128	-14 075	2,3
Avskrivningar enligt plan				-2		140	-5	-59,8
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	241,0		241,0	238,3	98,9	-2,7	229,9	3,7

Verksamhetsidé

Resultatenheten Tjänster för småbarnsfostran erbjuder lagstadgad, högklassig och mångsidig småbarnsfostran 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 kommuntillägg hör till våra tjänster. Avsikten med vår verksamhet är att trygga barnens välbefinnande genom att erbjuda högklassig småbarnsfostran till barnen i Sibbo.

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Avgiftsintäkterna överskred budgeten med cirka 60 000 euro. Regeringen förslag att höja klientavgifterna drogs tillbaka, men indexjusteringen trädde i kraft 1.8.2016. Servicesedelverksamheten startade i augusti 2016. Eftersom antalet användare är litet har ibruktagandet av servicesedeln inte minskat avgiftsintäkterna.

Kostnaderna underskreds med cirka 60 000 euro jämfört med budgeten, bl.a. personalkostnaderna och understöden underskreds, medan de andra verksamhetskostnaderna överskreds.

Bland kostnaderna för köpta tjänster underskred kostnaderna för resor och transporter budgeten med 84 000 euro under verksamhetsåret. Den största orsaken till underskridningen var att transporter till förskoleundervisningen sköttes via kollektivtrafiken.

Bland nyckeltalen är det anmärkningsvärt att antalet barn i åldern 0–6 år minskade i kommunen i motsats till den förväntade befolkningsökningen. Antalet barn under skolåldern ökade inte i kommunen under år 2016.

Enligt bildningsutskottets beslut minskades antalet köpserviceplatser så att man endast betalade för de platser som användes i en enhet då antalet barn minskade.

Som helhet höll sig Tjänster för småbarnsfostran väl inom budgeten, verksamhetsbidraget var 99,1 %.

Verksamhetsmål och nyckeltal

	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
0–6-åringar i kommunen	1 749	1 770	1 810	1 663
antal förskolebarn i kommunen	288	268	260	298
antal barnplatser i kommunal dagvård	1 117	1 120	1 169	1 161
antal barnplatser i köpservicedaghem	162	162	154	149
kostnader/plats/år, kommun	9 132	11 635	10 618	11 648
kostnader/plats/år, köpservice*	10 919	9 963	10 325	10 393

*I köpservicedaghemmens pris ingår inte måltidskostnader och kostnader för specialsmåbarnsfostran och förvaltning.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Antalet klienter inom småbarnsfostran kommer att öka inom de närmaste åren till följd av att kommunens befolkningsmängd ökar. Man har förberett sig inför detta genom att utöka daghemsverksamheten med servicesedel. Dessutom ändras servicestrukturen till följd av att köpservicedaghemsverksamheten upphör och kommunens egna nya daghemsprojekt startar (Nickby Hjärtas daghem, förskoleundervisning i Wessmanhuset samt de kommande planerna i anknytning till utbyggnaden av Sipoonlahden koulu). Även verksamheten inom öppen småbarnsfostran utvidgas så att man kan erbjuda familjerna ett lättare alternativ vid sidan om heltids- och deltidsvård.

Dessutom ska personalresurserna och tidsanvändningen förverkligas så att det är möjligt att ta i bruk ett nytt elektroniskt system, övergå till en fakturering som baserar sig på vårdtiden samt förankra den nya lokala planen för småbarnsfostran i alla enheter.

Den ökade användningen av privata serviceproducenter kommer att minska kommunens kostnader i framtiden, men under de närmaste åren kommer vi att befinna oss i ett övergångsskede med kommunala vårdplatser vid sidan om privata tills den kommunala verksamheten kan skäras ner. De

administrativa arbetsuppgifterna och arbetsmängden inom Tjänster för småbarnsfostran kommer att öka och förändras till följd av den privata serviceproduktionen.

Till följd av att antalet asylsökande och kvotflyktingar samt den arbetsrelaterade immigrationen ökar i Sibbo måste även Tjänster för småbarnsfostran utveckla och erbjuda resurser för dessa behov.

Resultatenhet: Utbildningstjänster

Finska utbildningstjänster

ANSVARSPERSON: Bildningsdirektören

Svenska utbildningstjänster

ANSVARSPERSON: Undervisningschefen

Verksamhetsmål och nyckeltal

	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
Antal skolor, grundskola + gymnasium*	15+2	15+2	15+2	15+2
Antal elever, grundskola (statistik 20.9)*	2 424	2 461	2 500	2 518
Antal studerande, gymnasium	330	338	334	313
Kostnad €/gymnasiestuderande/år	9 671	9 753	9 216	10 575
Kostnad €/grundskoleelev/år	9 198	8 987	9 793	9 016
Totalt antal veckotimmar grundskola/år	4 636	4 361	4 469	4 514
Totalt antal veckotimmar gymnasium/år	635	615	605	613
Totalt antal veckotimmar/elev (20.9)	1,91	1,82	1,79	1,84
Kurser/studerande	1,60	1,61	1,53	1,53
Lärarvikariernas lönekostnader t€/år	941	725	504	588
Antal barn i morgon- och eftermiddagsverksamhet**	402	403	470	456

** siffror per 4/ och 8/

Verksamhetsidé

Resultatenhetens ändamål är att ge kommuninvånarna en högklassig utbildning med kunniga lärare, upprätthålla trivsamma och trygga skolor, skapa möjligheter till yrkesutbildning även parallellt med gymnasieutbildningen och stärka ungdomarnas framtidsstro. Detta innebär att barn, ungdomar och vuxna erbjuds välgång för ett gott liv. Verksamheten erbjuder 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. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter	1 650		1 650	1 962	118,9	312	2 231	-12,1
Verksamhetens kostnader	-27 562		-27 562	-27 912	101,3	-350	-27 590	1,2
Verksamhetsbidrag	-25 912		-25 912	-25 951	100,1	-39	-25 358	2,3
Avskrivningar enligt plan				-85		140	-152	-44,0
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	314,0		314,0	309,6	98,6	-4,4	303,2	2,1

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Största delen av Utbildningstjänsters mål uppnåddes och enheten höll sig inom budgetramen.

Mellan statistikdagarna 20.9.2015 och 20.9.2016 ökade antalet elever inom den grundläggande utbildningen med 57 elever och då man räknar med den förberedande undervisningen med cirka 100 elever. Ökningen var störst i Sipoonlahden koulu, som under tidpunkten i fråga fick 42 nya elever. Antalet elever ökade avsevärt även i Lukkarin koulu och Jokipuiston koulu. Våren 2016 grundades fem grupper för förberedande undervisning inför den grundläggande utbildningen. I grupperna studerade sammanlagt cirka 50 elever. Hösten 2016 var grupperna för förberedande undervisning fyra till antalet, och de hade cirka 40 elever.

Nya läroplaner togs i bruk inom den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen 1.8.2016.

Det nya skolcentret Nickby Hjärta, som inrymmer Kungsvägens skola och Sipoonjoen koulu, inledde sin verksamhet 1.8.2016. Trots de nya lokalerna förblev lokalkostnaderna så gott som oförändrade tack vare en effektivare utrymmes användning.

Med hjälp av fortsättningen på Induktionsspisprojektet "Bring your own device (BYOD)" skapades en praxis för hur eleverna kan använda sina egna apparater (smarttelefoner, pekplattor, datorer) i skolan.

Varje enhet på varje avdelning startade minst ett nytt utvecklingsprojekt eller ett steg på den mera omfattande utvecklingsvägen år 2016. Ett utvecklingsprojekt i syfte att planera och ta i bruk IT-pass för eleverna startades och slutfördes under året.

I juni 2016 ingick kommunen ett avtal om att ordna handikappundervisning i Mikkolan koulu i Tusby. Sedan augusti har 10 elever deltagit i handikappundervisning i Tusby.

Man utgick ifrån att de kalkylerade kostnaderna för Sibboe eleverna i Mikkolan koulu hösten 2016 är cirka 200 000 euro, varav de direkta statsanslagen till Tusby utgör cirka 150 000 euro. Kostnaderna består av s.k. hemkommunsersättningar samt kostnader för ordnande av undervisning som överstiger statsandelarna. Detta ledde till en uppskattad kostnad på cirka 50 000 euro som man inte förstod att budgetera för år 2016 eftersom man vid tidpunkten för utarbetandet av budgeten inte kände till undervisningsplatsen för denna elevgrupp.

Våren 2016 grundades fem förberedande undervisningsgrupper inför den grundläggande utbildningen i anslutning till Lukkarin koulu. Undervisningsgruppernas storlek motsvarade Utbildningsstyrelsens rekommendationer (cirka 8–10 elever/grupp). Fem lärare och två skolgångshandledare rekryterades till den förberedande undervisningen. Hösten 2016 fanns det fyra grupper för förberedande undervisning (4 lärare + 3 handledare). De förverkligade kostnaderna år 2016 var cirka 200 000 euro, vilket man inte hade beaktat i budgeten för år 2016. Statsandelsininkomsterna för dessa elever uppgick år 2016 till cirka 283 000 euro, som inte syns i Bildningsavdelningens inkomster utan ökar kommunens statsandelsinkomster.

De interna debiteringarna för kostservicen överskred det budgeterade anslaget med 7,6 %, vilket motsvarar en summa på cirka 120 000 euro. Överskridningen beror delvis på det kraftigt ökade antalet elever (inom den allmänna undervisningen och den förberedande undervisningen) och delvis på att det genomsnittliga antalet elever som deltar i skolbispisningen/dag har ökat (2 750 -> 3 128).

Lokalfrågorna lyftes starkt fram också under år 2016. Under sommaren sanerades skolcentret vid Lärdomsvägen i Söderkulla och Talman koulu på grund av problem med inneluften. Talman koulu togs i bruk enligt planerna i augusti och Söderkulla skolcentrum togs delvis i bruk i augusti och en del saneringsarbeten fortsatte under hösten. Elever flyttades till tillfälliga lokaler i Sipoonlahden koulus enhet vid Fröken Milis väg, två klasser skjutsades till Gesterby skola fyra dagar i veckan och medborgarinstitutets förvaltning flyttade till skolcentret i Nickby så att Lilla Paviljongen kan användas för undervisningsbruk. Därutöver har man hyrt extra lokaler för idrottsundervisningen i Ingman arenan (ägare Ådalens IF). Alla dessa lösningar är sådana som inte har beaktats i budgeten 2016 och som följaktligen belastar Utbildningstjänsters budget. På grund av undantagsförhållanden har man också varit tvungen att skaffa mera skolmöbler än beräknat till ett värde av cirka 20 000 euro.

Hösten 2016 inleddes förskoleundervisning i försökssyfte i Salpar skola och Gumbostrands skola som en ny verksamhetsform. Förskoleundervisningen har tidigare i sin helhet varit underställd småbarnsfostran. Då budgeten utarbetades hösten 2015 kände man inte till att denna verksamhet skulle inledas. Kostnadseffekten för hösten 2016 är cirka 40 000 euro (två årsverken på årsnivå). Hela årets genomsnittliga årsverkseffekt är cirka 40 000 euro.

Omfattande undersökningar av inneluften genomfördes i enheten vid Lärdomsvägen (Sipoonlahden koulu och Söderkulla skola) och Talman koulu. Utifrån undersökningarna inleddes saneringar i båda skolorna. Efter saneringarna togs lokalerna i Talman koulu i bruk och lokalerna i Söderkulla tas stegvis i bruk. Saneringsarbetet i enheten vid Lärdomsvägen färdigställs under år 2017. Sipoonlahden koulu och Söderkulla skola har delvis varit evakuerade på grund av saneringen av enheten vid Lärdomsvägen.

Enheten Utbildningstjänster och Avdelningen för teknik och miljö har under år 2016 tillsammans bl.a.

- utarbetat projektplanen för utbyggnaden av Sipoonlahden koulu
- inlett utvidgningen av Lukkarin koulu till Wessmanhuset
- utarbetat projektplanen för utbyggnaden av Nickby Hjärta

- för sin del deltagit i utarbetandet av lösningsförslag för och utredningar av problemen med inneluften vid Lärdomsvägen i Söderkulla samt ordnat info- och diskussionstillställningar för invånarna/användarna samt planerat och förverkligat tillfälliga lokaler och transportarrangemang
- för sin del deltagit i utarbetandet av lösningsförslag för och utredningar av problemen med inneluften i Talman koulu samt ordnat info- och diskussionstillställningar för invånarna/användarna

Utbildningsväsendet utvecklades år 2016 med hjälp av olika statliga projektbidrag. Sibbo kommun har bl.a. valts till projektet HundrED, som är del av programmet för Finlands 100-årsjubileum år 2017, och där kunskaperna och de bästa innovationerna inom undervisningen samlas in och publiceras gratis på ett förståeligt sätt, *"som en gåva till alla lärare i världen via den internationella webbtjänsten, seminarier, böcker och korta dokumentärfilmer"*. Målet med Sibbos projekt "Haavi" är att hjälpa eleverna att hänga med i undervisningen och att avlägga lärokursen för grundläggande utbildning trots svårigheter i skolgången. Eleverna fick anmäla sig frivilligt till gruppen om de ansåg att de är i behov av individuella lösningar för sin skolgång.

I augusti 2016 startade med hjälp av Undervisnings- och kulturministeriets stöd projektet PopUp Sibbo, som erbjuder möjligheter för 1–9-klassister att syssla med konst och kultur i samband med skoldagen. Mångsidiga hobbylektioner erbjuds inom musik, bild och media, parkour, dans och film. Elevernas egna intressen står i centrum för verksamheten. Även detta projekt har uppmärksammats på nationell nivå och presenterats bl.a. vid Undervisnings- och kulturministeriets tillställningar.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Vad gäller befolkningsökningen uppskattas det att cirka 15 % av invånarna är barn i åldern 7–15 år, vilket betyder att det årliga elevantalet beräknas öka med cirka 50–70 elever inom den grundläggande utbildningen på finska (andelen är cirka 90 %) och med cirka 5–7 elever inom det svenskspråkiga grundläggande utbildningen (andelen av tillväxten ca 10 %) fram till år 2018.

Även språk- och kulturgrupperna kommer att öka (arbetsrelaterad immigration, kvotflyktingar och asylsökande). I framtiden ordnas allt mera förberedande undervisning, undervisning i finska som andra språk, åskådningsämnen och undervisning i det egna modersmålet.

I takt med att antalet elever ökar måste även lokalbehoven beaktas. Hösten 2017 utvidgas verksamheten vid Lukkarin koulu till Wessmanhuset, åren 2019–2020 färdigställs utbyggnaden av Sipoonlahden koulu och utbyggnaden av Nickby Hjärta, som för sin del kommer att påverka elevströmmarna. I synnerhet detta kommer att påverka elevupptagningen i Nickby och norra Sibbo eftersom elevupptagningen till Nickby Hjärta kommer att ske på det område där Lukkarin koulu och Jokipuiston koulu är belägna. Även ändringarna inom småbarnsfostran kommer att inverka på platserna där förskoleundervisningen ordnas och på elevupptagningsområdena i Nickby/norra Sibbo.

Det ökade elevantalet kräver förutom flera elevplatser även att alla andra tjänster som hänför sig till undervisningen utvecklas för att motsvara det ökade elevantalet. Hit hör bl.a.:

- elev- och studerandevård
- skolhälsovård
- antal grupper för smågruppsundervisning
- handikappundervisning (på båda språken)
- undervisning för språk- och kulturgrupper
- informations- och kommunikationsteknik

samt dimensioneringen av alla andra administrativa och stödåtgärder samt deras nivå och omfattning för att motsvara behovet.

Resultatenhet: Kultur- och fritidstjänster

ANSVARSPERSON: Chefen för kultur och fritid

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 kunnande, 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 i 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 dragkraft.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring	Utfall	Förv-%	2) Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter	618		618	599	96,9	-19	681	-12,1
Verksamhetens kostnader	-5 848		-5 848	-5 652	96,7	196	-5 749	-1,7
Verksamhetsbidrag	-5 230		-5 230	-5 053	96,6	177	-5 068	-0,3
Avskrivningar enligt plan				-208			-243	-14,3
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	49,8		49,8	43,6	87,6	-6,2	44,70	-2,5

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Det bindande målet för kultur- och fritidstjänsterna år 2016 var att processen för att ansöka om understöd förnyas. Arbetet med detta projekt inleddes med ett föreningsmöte i februari, där ärendet diskuterades och föreningarnas önskemål samlades in. I mötet deltog 43 föreningsaktiva i Sibbo. Förhandlingar har förts längs med året i syfte att inleda den elektroniska processen för att ansöka om understöd år 2017. Avtalet om det nya systemet (Timmi) ingicks i december.

I december kartlades de olika understöden som beviljas av kommunens förvaltningar. Avsikten är att uppdatera principerna för understöden år 2017.

På hösten inleddes utarbetandet av Sibbo kommuns plan för idrottstjänster i samarbete med konsultfirman FCG.

Medborgarinstitutets undervisningstimmar och kursdeltagare ökade märkbart. Även antalet besökare i biblioteken ökade avsevärt under året (17,1 %). Meröppet biblioteket i Söderkulla var i flitig användning. Antalet besök ökade med cirka 30 000 och utlåningarna med cirka 7 500 exemplar. Antalet utlåningarna i huvudbiblioteket minskade. I jämförelsetalen nedan ingår inte utlåningen av elektroniskt material (3 289 lån).

Verksamhetsmål och nyckeltal

	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
Medborgarinstitut, antal undervisningstimmar	10 342	9 793	10 000	11 300
Medborgarinstitut, verksamhetsbidrag, euro/invånare	-36	-31	-30	-28
Bibliotek, antal besökare	153 983	164 881	161 000	193 126
Bibliotek, antal utlåningar/invånare	15,5	15,6	15,7	14,2
Kulturtjänster, verksamhetsbidrag, euro/invånare	-32	-28	-28	-27
Grundläggande konstutbildning, antal barn		680	680	761
Idrottstjänster, verksamhetsbidrag, euro/invånare	-	-96	-91	-91
Idrottsunderstöd, euro/invånare	13	12	12	12
Ungdomstjänster, verksamhetsbidrag, euro/invånare	-24	-33	-29	-29

Bedömning av den framtida utvecklingen

Under de kommande åren (2017–2018) förnyas processen och principerna för att ansöka om understöd och detta sysselsätter Kultur- och fritidstjänster. Målet är att göra processen för att ansöka om bidrag smidigare för kommunen och de sökande. Dessutom strävar man efter en ändamålsenligare allokering av medlen och att de motsvarar dagens behov.

Idrottstjänsterna och framtidens servicenät utvecklas utifrån planen för idrottstjänster som färdigställs år 2017.

Ungdomstjänster startar ett specialungdomsarbete i syfte att stödja ungdomar i åldern 12–17 år i olika slags problemsituationer.

Kulturtjänster genomför Nickby konstprogram och inleder anskaffningen av offentligt konst på basis av en konståvling som ordnades år 2016.

Kommunens investeringsplan innehåller ett anslag för sanering av huvudbiblioteket. Saneringsarbetet har planerats under år 2016. Under planeringen har det kommit fram att det anslag som reserverats för saneringen inte kommer att räcka till eftersom husets skick kräver betydande reparationer. Avsikten är att saneringen inleds sommaren 2017. Huvudbiblioteket flyttar till tillfälliga lokaler för cirka ett år.

Den följande byggnaden som kräver sanering är ungdomsgården i Nickby som är byggd samma år som huvudbiblioteket, dvs. år 1984.

2.1.6 Tekniska utskottet, Byggnads- och miljöutskottet

ANSVAR SOMRÅDE: TEKNIK OCH MILJÖ

ANSVARSPERSON: Tekniska direktören

Ekonomiskt resultat

	1)	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016		2)	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
1 000 €	Budget 2016				Förv-%	Avvikelse		
Verksamhetens intäkter	10 216		10 216	11 198	109,6	982	10 225	9,5
Verksamhetens kostnader	-15 300		-15 300	-15 822	103,4	-523	-13 879	14,0
Verksamhetsbidrag	-5 084		-5 084	-4 624	91,0	459	-3 654	26,6
Avskrivningar enligt plan	-3 485		-3 485	-4 862			-6 487	-25,1
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	129,0		129,0	111,2	86,2	-17,8	118,3	-6,0

Verksamhetsidé

Avdelningen erbjuder kommuninvånarna en trivsamt, trygg och fungerande livsmiljö genom att koordinera och genomföra kommunens investeringar, genom att låta bygga och underhålla Sibbos kommunal teknik och verksamhetslokaler samt genom att styra och övervaka byggandet i kommunen och verksamheten som påverkar miljön.

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Analys av avdelningens resultat

Verksamhetsbidraget för Avdelningen för teknik och miljö var 0,46 miljoner euro bättre än i budgeten 2016. Verksamhetsinkomsterna ökade med cirka 1,0 miljon euro och verksamhetsutgifterna överskred budgeten med cirka 0,52 miljoner euro. Den största orsaken till att inkomsterna och utgifterna överskreds var bildandet av Social- och hälsovårdsavdelningens ömsesidiga fastighetsaktiebolag, som inte hade beaktats i budgetstrukturen. Fastighetsservicen för de ömsesidiga fastighetsaktiebolagen ökade inkomsterna och utgifterna med 0,72 miljoner euro för kommunens del men inte för koncernens del. För kommunens del påverkade detta inte verksamhetsbidraget. Då effekterna av social- och hälsovårdens ömsesidiga fastighetsaktiebolag beaktas överskred verksamhetsinkomsterna budgeten med cirka 0,3 miljoner euro och verksamhetsutgifterna underskred budgeten med cirka 0,2 miljoner euro.

De största orsakerna till att verksamhetsutgifterna år 2016 ökade jämfört med år 2015 var att engångskostnaderna fattades i budgeten samt att graddygnstalet som beskriver uppvärmningsbehovet steg i jämförelse med året innan, vilket ökade byggnadernas uppvärmningskostnader med cirka 0,35 miljoner euro. Engångskostnaderna hänförde sig till förplaneringen av Sipoonlahden koulu och rivningen av fastigheterna vid skolcentret i Nickby. Konkurrenskraftsavtalets nedskärning av semesterpengen utjämnade bokslutet för år 2016 med cirka 74 000 euro. De största orsakerna till att verksamhetsintäkterna ökade i jämförelse med år 2015 var, vid sidan av social- och hälsovårdens fastighetsaktiebolag, de extra intäkter som erhöles för försäljning av bostäder. Verksamhetsinkomsterna minskade dock till följd av att byggnadstillsynens inkomster utföll lägre än budgeterat.

Analys av målen

Sibbo kommuns 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. Ett av avdelningens centrala mål under fullmäktigeperioden har varit att stödja kommunens tillväxtstrategi. Ett exempel på detta är investeringsprogrammet, som beaktar utvecklandet av hela samhällsstrukturen med början från planläggningen, tomtförsäljningen och marknadsföringen till genomförandet av investeringarna såväl vad gäller infrastrukturen som servicen.

Investeringshelheten utgår ifrån att varje investeringsobjekt ses som en utvecklingsåtgärd som förnyar verksamheten, där verksamheten och miljön i objektet förnyas och utvecklas. Målet med utvecklingen i

samband med planeringen av investeringen är att förbättra verksamheten och minska driftskostnaderna. För att uppnå det här målet inledde köket vid Lukkarin koulu år 2016 mattillredning enligt Cook & Chill-metoden, som stöds av utdelningsköken i södra Sibbo.

Det främsta långsiktiga målet för tillväxtinvesteringarna har varit att tillsammans med Bildningsavdelningen utarbeta projektplaner för investeringarna som hänför sig till skol- och servicenätet. Målen för projekten var att skapa balans mellan funktionerna (inklusive pedagogiken) och investerings-/driftskostnaderna samt trivsamma miljöer och förhållanden. Målen uppnåddes och projektplanerna för utbyggnaderna av Sipoonlahden koulu och Nickby Hjärta samt för Nickby Hjärtas daghem godkändes av fullmäktige i november 2016, och gjorde det sålunda möjligt att utvidga de tjänster som tillväxten kräver samtidigt som verksamhetens kvalitet och ekonomins balans stöds.

År 2016 utvecklades verksamhetssättet för investeringsobjekten och objekten som ska saneras på grund av dålig inneluft. För att säkerställa hälsosamma och trygga lokaler genomfördes investeringar bl.a. i Talman koulu, Söderkulla skolcentrum och Sockengården. Växelvekan med invånarna vad gäller investerings- och saneringsobjekt förbättrades genom att ordna informationsmöten samt genom att skapa en ny webbplats "Sibbo bygger och utvecklar".

Nio ICT-baserade utvecklingsprojekt som nämns i budgeten pågick under budgetåret 2016 på avdelningens olika enheter. Alla utvecklingsprojekt har framskridit enligt målen. Följande projekt har färdigställts och de togs i bruk under år 2016:

1. Sibbohuset

Sibbohuset innefattar verksamhet, där man på ett centraliserat sätt med enhetliga villkor hyr ut utrymmen i nuvarande lokaler till utomstående via olika kanaler, bl.a. via internet.

2. Byggnadstillsynens elektroniska tillståndshantering

Behandlingen av tillstånd digitaliseras inom Byggnadstillsynen. Genom den servicekanal som den elektroniska tillståndshanteringen utgör kan Byggnadstillsynens verksamhet effektiviseras och förbättras så att den lättar på framtidens tillväxt- och byggnadstryck.

3. Utveckling av byggnads- och lägenhetsregistret

Registret uppdateras inom ramen för utvecklingsprojektet. Med registret effektiviseras olika aktörers processer för datainsamling.

4. Utarbetande av ett gatu- och parkregister

Med hjälp av park- och gaturegistret kan kommunen förutse och effektivisera bl.a. kommande saneringsåtgärder för gator.

5. Verksamhetsstyrningssystem för underhåll av fastigheter

Ett verksamhetsstyrningssystem för underhåll av fastigheter (Granlund Manager) tas i bruk för att effektivisera de viktigaste processerna i det operativa arbetet.

6. Städning

Städningens kostnadseffektivitet höjs genom att dimensionera städningen, definiera tjänstebeskrivningarna och utveckla arbetet. I projektet ingår även ibruktagandet av ett verksamhetsstyrningssystem.

Avdelningen hade sammanlagt fem bindande strategiska mål som hänför sig till driftsekonomin. Alla bindande mål uppnåddes och presenteras nedan.

Avdelningen för teknik och miljöns utvecklingsarbete tillsammans med de andra avdelningarna och deras enheter har spelat en stor roll år 2016. De främsta utvecklingsprojekten, där avdelningen haft en betydande roll, var att utveckla ett beredskapssystem för Sibbos tekniska funktioner samt att tillsammans med de andra medlemskommunerna skapa ett nytt verksamhetssätt för Samkommunen för Tusby vattenverk (TSV) och Samkommunen för vattenskydd i Mellersta Nyland (KUVES). TSV ansvarar för medlemskommunernas, också Sibbos, vattenförsörjning och distribution och KUVES för reningen av avloppsvatten och avledningen i havet.

Bindande mål för år 2016

Strategiskt / Bindande mål	Åtgärd	Mätare	
Kundorienterade kommuntjänster som främjar välbefinnandet och hälsan	Den kortvariga lokaluthyrningen och underhållet av fastigheter och ärendehantering i anknytning till bygglov sköts med hjälp av digitala system.	Systemen används som den främsta tjänstekanalen.	
	Målen uppfylldes. Såväl portalen Sibbohuset som Byggnadstillsynens Lupapiste.fi-tjänst togs i bruk och används som den främsta tjänstekanalen. Alla ansökningar om bygglov behandlas elektroniskt.		●
Ständig förbättring	Varje resultatenhet förverkligar egna projekt i syfte att uppnå målbilden på utvecklingsvägen.	Avdelningen har åtminstone åtta godkända induktionsspisprojekt igång.	
	Målet uppfylldes. År 2016 pågick alla nio induktionsspisprojekt som nämns i budgeten och som godkändes av ledningsgruppen år 2014. Dessa resulterade i de sex induktionsspisprojekt som nämns i bokslutet 2016. På avdelningarna startade dessutom fem nya induktionsspisprojekt, vilkas projektplan godkändes av kommunens ledningsgrupp år 2016.		●
Grytlocksprincipen inom ekonomin	Att hålla verksamhetsutgifterna och verksamhetsintäkterna inom ramen för budgeten för år 2016	Verksamhetsbidrag < = -5 084 000 euro Utgifter < = 15 298 000 euro	
	Målen uppfylldes. Målet uppfylldes då budgeten 2016 korrigeras med faktureringen för social- och hälsovårdens ömsesidiga fastighetsaktiebolag, som ökade både verksamhetsinkomsterna och verksamhetsutgifterna med 723 792 euro. De förverkligade siffrorna på basis av korrigeringen: Verksamhetsbidrag 4 624 000 Verksamhetsutgifter 15 088 000 euro		●
Lyftkranar till Sibbo	Investeringsprogrammet för 10 år uppdateras och en investeringsplan utarbetas.	Investeringsprogrammet och -planen har utarbetats som en del av budgetprocessen. .	
	Målen uppfylldes. Investeringsplanen utarbetades och godkändes som en del av budgeten. Planen grundade sig på det uppdaterade investeringsprogrammet.		●

Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin under räkenskapsperioden

Avdelningen för teknik och miljöns arbete, effektivitet och samarbete förnyades systematiskt med hjälp av metoden för kollektivt lärande och med effektivitet och samarbete som mål. Helhetsutvecklingen av avdelningen inleddes i början av år 2013 och genomförandet har fortsatt under hela

fullmäktigeperioden. Vid förnyandet av organisationen fästes vikt vid utvecklandet av verksamhetssättet, det strategiska arbetet och ledarskapet. Verksamhetssättet bygger i första hand på processtänkande, en nätverksbaserad verksamhet, fastställda ansvarsområden och samarbete. Vid förändringen av verksamhetssättet i en funktionell organisation framhävs ändringen av uppgifterna till funktioner som tjänar enheterna eller uppgifterna med betoning på arbetets smidighet, samarbete och respekt för varandra.

År 2016 utökades växelverkan med invånarna. Den elektroniska portalen för reservering av lokaler, Sibbohuset, och webbplatsen Sibbo bygger och utvecklar, förbättrar växelverkan med invånarna och deras möjligheter att få information. Det har ordnats mera informations- och diskussionsmöten framför allt angående skolornas saneringsprojekt.

Sibbo Vatten inledde sin verksamhet som ett vattenaffärsverk i början av år 2016, och kommunen har utvecklat sin bokföring för att kunna avskilja vattentjänsterna från kommunens övriga bokföring. Avtalen mellan vattentjänstverket och kommunen har preciserats på motsvarande sätt. Samma process har även tillämpats för de ömsesidiga fastighetsaktiebolagens del.

Att förbättra investeringarnas funktionalitet och lönsamhet utgjorde ett centralt utvecklingsområde år 2016. Investeringarna utgår ifrån att varje investeringsobjekt ses som ett utvecklingsarbete som förnyar verksamheten, där verksamheten och miljön i objektet förnyas och utvecklas. Avdelningen för teknik och miljö har förnyat verksamhetsmodellerna för investeringsprojekten i samarbete med Bildningsavdelningen.

Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering

Riskerna som rör tekniska väsendet kan delas in i operativa risker, ekonomiska risker och risker i anknytning till hälsan. Riskerna som rör vattentjänsterna behandlas separat i bokslutet för Sibbo Vatten. Risker utgör bl.a. exceptionella naturföreteelser såsom kraftiga regn och vindar, uppkomsten av plötsliga situationer i anknytning till inneluften samt risker i anknytning till investeringsprojekt och miljön.

Tekniska väsendet har förnyat sitt beredskapssystem i syfte att minska riskerna och effektivisera verksamheten som kräver snabba åtgärder. Hösten 2016 infördes teknisk jourberedskap inom kommunens fastighetsservice och vattentjänster. Även säkerhetskoordineringen av investeringsprojekt förnyades och förenhetligades i syfte att bättre kunna kontrollera verksamhetens kvalitet.

Inga betydande skador eller olägenheter uppstod till följd av exceptionella naturföreteelser under året. Det uppstod inte heller några betydande ekonomiska risker som hänförs till miljön.

Man lyckades ta hand om de plötsliga situationerna som uppstod i anknytning till inneluften. Talman koulu, Söderkulla skolcentrum och Sockengården utgjorde de främsta inneluftsobjekten år 2016. Konditionsundersökningar och behövliga saneringsåtgärder har utförts i alla objekt. Man har också regelbundet kartlagt hur människorna upplever symptomen. Saneringsåtgärderna lyckade tekniskt sett väl och enligt undersökningarna har symptomen minskat - framför allt i Talman koulu. Under året uppfördes den tillfälliga kontorsbyggnaden Artturi intill Sockensgården. Detta hade inte beaktats i budgeten. Saneringarna av inneluftsobjekten ledde till investeringar framför allt i Söderkulla skolcentrum år 2016. Dessa oförutsedda investeringar hade inte beaktats i budgeten. För att investeringarna skulle motsvara budgeten har man flyttat investeringar mellan objekten. På grund av detta har bland annat saneringen av biblioteket flyttats fram till år 2017. Trots lyckade saneringar av inneluftsobjekten förekommer det fortfarande en ekonomisk risk framför allt i anknytning till Talman koulu, där anskaffningen av tillfälliga lokaler och deras hyror medför en extra kostnad i budgeten. I övrigt har man lyckats väl med att genomföra investeringarna och att undvika de ekonomiska riskerna i samband med dem.

Bedömning av den framtida utvecklingen

De främsta utmaningarna och möjligheterna i en nära framtid hänförs till kontrollen av befolkningstillväxten. Det är viktigt att kunna kontrollera och leda en växande kommun som helhet samt dess investeringsportfölj. Samtidigt blir det allt viktigare att förutse invånarnas kommande behov i en föränderlig verksamhetsmiljö.

Kommande tillväxtår

En kontrollerad tillväxt är den viktigaste förutsättningen för att Avdelningen för teknik och miljö och Sibbo kommun ska klara sig år under de kommande åren. År 2016 var tillväxten 501 invånare, dvs. en proportionell ökning med 2,6 procent. Tillväxttakten förutspås fortsättningsvis öka under de kommande åren. Det centrala vad gäller kontrollen av tillväxten är att förutse de åtgärder som hänför sig till tillväxten, planera dem väl samt genomföra dem på ett ändamålsenligt sätt.

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

En smidig och kostnadseffektiv hantering av helhetsprocessen för tillväxten är livsviktig för Sibbo kommun i framtiden för att upprätthålla balansen mellan ekonomin och servicen. För att vi ska lyckas med detta måste tjänsterna tryggas samt investerings- och driftsekonomin hållas under kontroll. I detta hänseende har samarbetet en nyckelroll. 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 utvecklat sin egen verksamhet tillsammans med andra. Att planera verksamheten och nya verksamhetssätt samt utnyttja ICT framhåvs i takt med att tillväxten fortsätter och ökar. Man måste dock förbereda sig på överraskningar, variationer i tillväxttakten samt på ett ökat antal kundenkäter. Detta skapar speciella krav på planeringen av investeringar, byggnadstillsynens tillståndsprocess och infrastrukturen samt på utvecklingen av fastighetstjänster. Dialogen och samspillet med invånarna ska stärkas ytterligare. Den kommande social- och hälsovårdsreformen förändrar kommunen. Avdelningen för teknik och miljö har hela tiden utvecklat sin förändringsberedskap och avdelningens vardagliga verksamhet anses för närvarande vara på en god nivå. Avdelningen för teknik och miljö ser social- och hälsovårdsreformen och de förändringar som den medför i första hand som möjligheter.

Resultatenhet: Utveckling och stödtjänster

ANSVARSPERSON: Utvecklingschefen för sektorn

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter	82		82	103	125,4	21	39	166,7
Verksamhetens kostnader	-2 985		-2 985	-2 696	90,3	289	-2 644	1,9
Verksamhetsbidrag	-2 903		-2 903	-2 593	89,3	310	-2 606	-0,5
Avskrivningar enligt plan				-9			-3	225,2
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	11,0		11,0	10,5	95,5	-0,5	8,9	18,0

Verksamhetsidé

Resultatenheten handhar avdelningens stödtjänster och koordineringen av utvecklingen samt betjänar utskottet. Ansvar för val av boende till bostäder som ägs av Kommunbostäder Ab övergick i november 2015 till Kommunbostäder Ab. Sibbohuset, som ansvarar för kortvarig lokaluthyrning och tekniska arrangemang vid evenemang, är en del av enheten. I enhetens anslag ingår även anslaget för räddningsverksamhet.

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Induktionsspisprojekten Virtuella Sibbohuset och utvecklingen av projektkommunikationen, som enheten ansvarade för, genomfördes och den förändrade verksamhetsmodellen som bereddes i samband med projekten togs i bruk. Under budgetåret 2016 hade enheten en viktig roll i planeringen

av kommunens omfattande investeringsprojekt, framför allt i syfte att stärka projektens kommunikation och dialogen med invånarna. Syftet med lanseringen och vidareutvecklingen av webbplatsen Sibbo bygger och utvecklar är att förbättra växelverkan mellan kommunorganisationen och invånarna. Enhetens arbete med kommunikation, växelverkan och kundservice frigör de tekniska experternas resurser att planera och genomföra projekt. Samtidigt stärks en holistisk tankemodell, där dessa synpunkter är en integrerad del av projekten.

Enhetens matrisarbete med att utveckla avdelningens förvaltnings- och stödtjänster fortsatte bl.a. genom att stärka stödtjänstprocesserna för Gator och grönområden och Sibbo Vatten.

Sibbohuset, som ansvarar för kortvarig lokaluthyrning och tekniska arrangemang vid evenemang, etablerade sin verksamhet under budgetåret 2016 och utvecklingen fortsätter år 2017.

Enhetens budget utföll i huvudsak planenligt. Den omfattande planeringen av kommunikationen och växelverkan som delvis hänförde sig till investeringsprojekten krävde såväl personresurser som ekonomiska resurser. Balansen bevarades dock till följd av en planmässig och rätt prioriterad verksamhet.

Nyckeltal

	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
Räddningsväsendet, driftskostnader euro/invånare	114	112	105	105

Bedömning av den framtida utvecklingen

Sibbos kraftiga tillväxt under de kommande åren kräver att verksamheten utvecklas och en allt bättre dialog med invånarna. De omfattande investeringsprojekten samt de utökade ansvaren för tekniskt underhåll förutsätter att fungerande och tillräckliga stödtjänster utvecklas för att uppnå målen. Enhetens resurser används effektivt, men de utmaningar som tillväxten och utvecklingen medför kräver också att verksamheten prioriteras.

Vid sidan av utvecklingen av den övriga verksamheten genomförs en process för att utforma Sibbohusets tjänster i syfte att stärka erfarenheterna av kundservicen och en effektivare användning av resurserna. Även bostadsstrategin och kommunens personalbostadsbestånd utvecklas år 2017. Förvaltningen av bostäder överförs från enheten Lokalitetsförvaltning till enheten Utveckling och stödtjänster år 2017.

Att stärka kommunikationen, växelverkan och samarbetet utgör en viktig roll i de framtida projekten. Dessa delområden stärks vid sidan av det egna arbetet genom att anlita konsulttjänster på ett ändamålsenligt sätt. På våren anställer enheten en miljö- och serviceformgivare för viss tid (6 månader) i syfte att framför allt stödja verksamheten inom Byggnadstillsynen och Gator och grönområden.

Resultatenhet: Byggnadstillsyn

ANSVARSPERSON: Byggnadstillsynschefen

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter	650		650	481	73,9	-170	525	-8,5
Verksamhetens kostnader	-811		-811	-785	96,8	26	-776	1,2
Verksamhetsbidrag	-161		-161	-305	189,4	-144	-250	21,6
Avskrivningar enligt plan				-5			-7	
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	11,0		11,0	10,3	93,6	-0,7	10,4	-1,0

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 tillsyn av den byggda miljön samt styrning, rådgivning och tillståndsbehandling avseende byggande och övriga åtgärder samt tillsyn under byggandet.

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

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Den elektroniska ärendehanteringstjänsten Lupapiste.fi används aktivt inom Byggnadstillsynen. Bygglov, åtgärdstillstånd, rivningslov samt undantagsbeslut och avgöranden som gäller planeringsbehov kan sökas elektroniskt via Lupapiste; antalet elektroniska ansökningar ökar i jämn takt. Man har också ökat beredskapen att ta i bruk ett elektroniskt arkiv/Arkivverkets beslut 13.5.2016.

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

Arbetet med att förnya byggnadsordningen har nått utkastskedet. Utkastet till byggnadsordning som har utarbetats i samarbete mellan styrgruppen och arbetsgruppen fanns till påseende i juni och utlåtanden om utkastet begärdes i enlighet med projektets program för deltagande och bedömning. För närvarande bereds bemötanden till utlåtandena och ett förslag till byggnadsordningen.

Det är inte helt enkelt att jämföra nyckeltalen med föregående år: byggnadstillsynens program för beslutfattande, tillsyn och registrering byttes från Kunta Net till Facta i juni. I programmet Facta fattas bland annat besluten per tomt och inte per byggnad, vilket avsevärt minskar antalet tillstånd, fastän det verkliga antalet byggnader/bostäder hela tiden ökar. Behandlingstiderna är teoretiska och beskriver inte särskilt väl verkligheten på grund av bristfälliga lovansökningar (tillstånden har inte kunnat behandlas) och en sen registrering av besluten i programmet Lupapiste. Antalet undantagsbeslut och avgöranden om planeringsbehov har varit jämnt; den genomsnittliga behandlingstiden har blivit kortare.

Nyckeltal

	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
- Bygglov, st.	255	322	280	225
- Åtgärdstillstånd, st.	129	109	100	69
- Genomsnittlig behandlingstid för bygglov, mån.	1,8	2,9	2,0	3,7
- Ibruktagna eller färdigställda bostäder (nybyggen), st.	209	333	250	427
- Lov som beviljats för bostadsbyggande (nybyggen), st.	111	116	130	74
- Bostäder som de beviljade loven för bostadsbyggande innehåller (nybyggen), st.	525	312	350	558

Bedömning av den framtida utvecklingen

Det ökade antalet bygglov och framför allt antalet bostäder i anknytning till dem tyder på att tillväxten kommer att vara kraftig under de närmaste åren. Förutom i Söderkulla tätort pågår även omfattande byggarbeten i Nickby kärncentrum och på området Sibbo Ådal. Detaljplaneringen av centrala områden möjliggör byggandet av vånings-, rad- och loftgångshus som är effektivare än att bygga fristående småhus samt ett betydande antal ansökningar.

Byggnadstillsynen har i stor utsträckning övergått till elektronisk lovbehandling och hantering av byggnadstillsynsprojekt; ändringen gäller alla tillstånd vars ansökningar lämnats in efter 1.1.2017. Alla ansökningar, bilagor, ritningar, protokoll osv. som hänför sig till byggprojekten skickas till Byggnadstillsynen via tjänsten Lupapiste.fi; ingenting skickas längre i pappersform. Arkiveringen av Byggnadstillsynens dokument sker också via Lupapiste och är helt elektronisk från och med 1.7.2017. Man fortsätter att skanna det gamla pappersarkivet – målet är att digitalisera hela materialet, vilket underlättar myndigheternas arbete och betjänar byggnadstillsynens kunder bättre i framtiden.

Processen med att förbättra kvaliteten på byggnads- och lägenhetsregistret fortsätter med ett pilotprojekt, där man ber markägarna att lämna uppgifter på en blankett i syfte att föra in de byggnader som saknas i registret. Utöver det ovan anförda utförs också granskningar i terrängen, åtminstone i försökssyfte.

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

Resultatenhet: Miljövård

ANSVARSPERSON: Miljövårdschefen

Ekonomiskt resultat

1 000 €	1) Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv.-%	2) Avvikelse	Förv. 2015	Ändr.-% 15/16
Verksamhetens intäkter	40		40	19	46,6	-21	16	15,4
Verksamhetens kostnader	-490		-490	-434	88,6	56	-436	-0,4
Verksamhetsbidrag	-450		-450	-416	92,3	34	-420	-1,0
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	5,0		5,0	5,3	105,0	0,3	5,0	5,0

Verksamhetsidé

Miljövården fungerar som miljövårdsmyndighet i Sibbo kommun och är underställd byggnads- och miljöutskottet. Enhetens uppgift är att ansvara för övervakningen, behandlingen av tillstånd, styrningen och rådgivningen i kommunen.

Verksamheten styrs av flera lagar som gäller miljövårdsmyndigheter (bl.a. miljöskydds-, marktäkts-, vatten-, avfalls-, terrängtrafik-, sjötrafik- och naturvårdslag) och förordningar givna med stöd av dem, kommunens miljöskyddsföreskrifter samt planer och deras bestämmelser. Dessutom har de uppgifter som enligt lagen om friluftsliv tillfaller myndigheten för campingområden överförs till enheten.

I enhetens anslag ingår också anslag reserverade för uppgifter inom den regionalt administrerade lantbruksförvaltningen.

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Miljövården uppnådde sitt mål angående digitaliseringen och tillståndshanteringen sköts nu elektroniskt via tjänsten Lupapiste.fi. För att förtydliga övervakningsarbetet skaffade enheten ett elektroniskt datahanteringssystem, Facta.

Enheten har kartlagt förekomsten av sura sulfatmarker i kommunen. Såväl kommunen som invånarna har nytta av resultaten i områdets planering, byggande, naturskydd och lantbruk. Projekten för att utveckla småvattendragen Savijärvi träsk, Tasträsket och Sibbo å genomfördes enligt planerna.

Uppföljningen av nyckeltalen i budgeten 2016 har ändrats för tillståndens och beslutens del. Före år 2016 följde man endast upp nyckeltalen för tillstånden. Detta är förklaringen till den betydande ökningen i bokslutet 2016.

Nyckeltal

	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
- Tillstånd och beslut, st.	15	11	16	34
- Skadeanmälningar	*	*	100	110
- Utlåtanden, st.	49	98	50	59

*Uppgifterna har inte räknats tidigare.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Två av enhetens fyra och en halv anställda är vikarier år 2017. Detta påverkar oundvikligen enhetens verksamhet. En oavbruten och smidig service i vardagen prioriteras framom utveckling.

Miljövårdens pågående digitaliseringsprojekt fortsätter, om än med små steg. Vi strävar aktivt efter att styra tillståndshanteringen till ett digitalt redskap. För att vi ska kunna ta i bruk ett elektroniskt datahanteringssystem som en del av övervakningen krävs att vårt eget arbete skraddarsys. Ibrukttagandet av systemet kommer att förbättra och underlätta tillgången till information. Även gammal information kommer med tiden föras in i systemet. Målet är att arkiveringen ska digitaliseras.

Resultatenhet: Gator och grönområden

ANSVARSPERSON: Kommuntekniska chefen

Ekonomiskt resultat

	1)					2)		
1 000 €	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
Verksamhetens intäkter	161		161	235	145,9	74	118	99,5
Verksamhetens kostnader	-2 024		-2 024	-1 776	87,7	248	-1 586	12,0
Verksamhetsbidrag	-1 864		-1 864	-1 541	82,7	322	-1 468	5,0
Avskrivningar enligt plan				-1 139			-1 327	-14,1
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	15,0		15,0	14,0	93,0	-1,1	14,8	-5,7

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.

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Verksamhetsinkomsterna ökade på grund av ökade interna inkomster, bl.a. enhetens tjänster till Sibbo Vatten. Verksamhetsutgifterna underskred budgeten eftersom alla planerade arbeten inte kunde utföras på grund av personalbrist. Därför blev utfallet av många små enskilda kostnadsposter lägre än beräknat. En av orsakerna till att kostnaderna ökade år 2015 är att anlitandet av utomstående tjänster ökade.

Vägarna som underhålls av kommunen, antalet vägbelysningspunkter samt parkarealerna som vårdas av kommunen ökar i jämn takt till följd av att nya planområden byggs. Samtidigt ökar också antalet invånare. År 2016 ökade befolkningen med cirka 500 invånare.

Nyckeltal

	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
- Vägar som underhålls av kommunen (km)	63,1	64	67,5	67,5
- Vägbelysningspunkter (st.)	3 540	3 600	3 750	3 750
- Parker som byggts och vårdas (ha)	53,2	55	57,5	56

Bedömning av den framtida utvecklingen

Kommunens målmedvetna tillväxtstrategi kommer att öka verksamhetsutgifterna för Gator och grönområden. Antalet gator och andra allmänna områden har ökat och fortsätter klart att öka, och underhållet av dessa områden ökar kostnaderna i driftsbudgeten. Byggandet av området Sibbo Ådal kommer att utöka den byggda miljön och samtidigt också invånarantalet och skatteinkomsterna. Även antalet byggda grönområden kommer att öka. Grönområden och närliggande skogar är viktiga för människornas välbefinnande och man kommer att satsa allt mera på dessa i framtiden. Och i takt med att områdena utvecklas och växer ökar också trycket att vidare utveckla beställarfunktionerna.

Till följd av att funktionerna ökar bör man också satsa allt mera på att utveckla övrig verksamhet, t.ex. hantering av dagvatten, vidareutveckling av belysningen och övrig utveckling av allmänna områden. Användningen av serviceproducenter kommer således att öka. Man bör också fortfarande satsa på att utveckla de elektroniska tjänsterna.

Resultatenhet: Lokalförvaltning

ANSVARSPERSON: Lokalservicechefen

Ekonomiskt resultat

	1)	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Förv-%	2)	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
1 000 €	Budget 2016					Avvikelse		
Verksamhetens intäkter	9 283		9 283	10 361	111,6	1 078	9 527	8,8
Verksamhetens kostnader	-8 990		-8 990	-10 131	112,7	-1 142	-8 437	20,1
Verksamhetsbidrag	293		293	230	78,2	-64	1 090	-78,9
Avskrivningar enligt plan	-3 485		-3 485	-3 709			-5 150	-28,0
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	77,0		77,0	62,7	81,4	-14,3	71,3	-12,1

Verksamhetsidé

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

Analys av utfallet av mål och nyckeltal

Bolagiseringen av social- och hälsovårdens fastigheter i slutet av år 2015 syns i de ekonomiska nyckeltalen som ökade inkomster och ökade utgifter. Nettoeffekten av de ökade inkomsterna och utgifterna är ända mycket nära noll.

En annan viktig förändring i jämförelse med budgeten är försäljningen av radhuset vid Ekorrvägen, som syns som en engångsinkomst på cirka 455 000 euro samt som en minskning på tio bostäder bland de egna hyresbostäderna.

Vid en jämförelse av kostnaderna för 2015 och 2016 syns också de ökade uppvärmningskostnaderna efter en exceptionellt mild vinter år 2015.

Ibrukttagandet av skolcentret Nickby Hjärta i augusti 2016 har påverkat både verksamheten och antalet byggnader som ska underhållas.

Nyckeltal

	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
- Lokaler som används av avdelningarna, m ² vy (ej bostäder)	92 000	87 556	91 500	84 700
- Uthyrda bostadslägenheter, st.	101	99	103	88
- Övriga uthyrda fastigheter, st.	20	21	16	15
- Lokaler som inte är i bruk, m ² vy (passiva)	1 400	1 435	1 400	3 900

Bedömning av den framtida utvecklingen

År 2017 sänks hyrorna för de interna kunderna till ett sammanlagt belopp av cirka en halv miljon euro. Detta har varit möjligt tack vare en effektivisering av verksamheten under de senaste åren. Å andra sidan måste enhetens kostnader fortfarande följas upp noggrant.

I början av år 2017 överfördes förvaltningen av bostäder från enheten Lokalitetsförvaltning till enheten Stöd och utvecklingstjänster.

Utvecklingsprojekten som omfattar service och städning fortsätter år 2017, men framför allt projekten gällande automation, låssystem, passerkontroll och energieffektivitet utgör särskilda utvecklingsobjekt.

På investeringssidan framskrider genomförandet av de godkända projektplanerna för campusområdena i Nickby och Söderkulla.

År 2017 förväntas pensioneringar (cirka tre årsverken) inom personalen.

2.1.7 Primärkommunen totalt

Primärkommunen totalt; verksamhetens intäkter och kostnader inklusive externa och interna poster, siffrorna inbegriper inte Sibbo Vatten

	1)	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring	Utfall 2016	Förv-%	2)	Förv. 2015	Ändr-% 15/16
1 000 €	Budget 2016					Avvikelse		
Verksamhetens intäkter	40 666		40 666	43 351	106,6	2 686	46 679	-7,1
Verksamhetens kostnader	-138 645		-138 645	-140 389	101,3	-1 744	-134 392	4,5
Verksamhetsbidrag	-97 979		-97 979	-97 037	99,0	942	-87 713	10,6
Avskrivningar enligt plan	7 000		7 000	-5 250		1 374	-6 957	-24,5
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	1 131,3			1 102,7	97,5	-28,6	1 090,0	1,2

Driftshushållningen avdelningsvis 2016, sammandrag

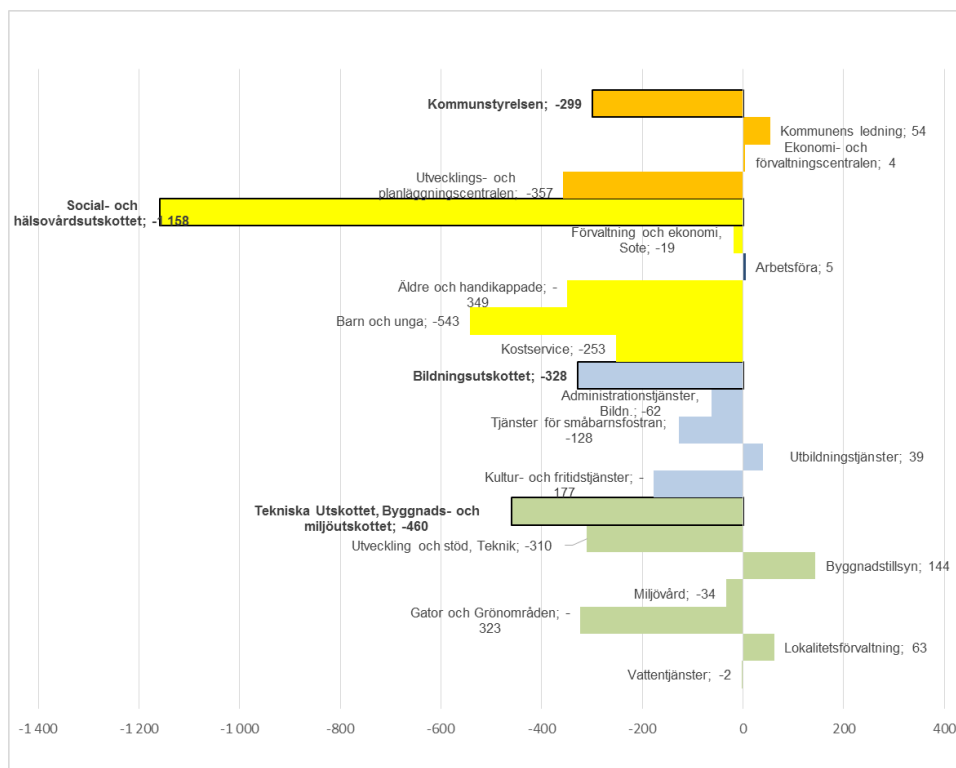
Ansvarsområdenas anslag är bindande enligt nettoprincipen. I nedanstående tabell ingår såväl verksamhetens intäkter som verksamhetens kostnader externa och interna poster.

1 000 €	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring	Utfall 2016	Förv-%	Avvikelse
Centralvalnämnden						
Verksamhetens intäkter						
Verksamhetens kostnader						
Netto						
Revisionsnämnden						
Verksamhetens intäkter						
Verksamhetens kostnader	-46		-46	-37	79,8	9
Netto	-46		-46	-37	79,8	9
Kommunstyrelsen						
Verksamhetens intäkter	17 453		17 453	17 428	99,9	-25
Verksamhetens kostnader	-12 919		-12 919	-13 907	107,6	-988
Netto	4 534		4 534	3 521	77,7	-1 013
Social- och hälsovårdsutskottet						
Verksamhetens intäkter	8 713		8 713	10 088	115,8	1 374
Verksamhetens kostnader	-60 005		-60 005	-60 220	100,4	-216
Netto	-51 291		-51 291	-50 133	97,7	1 159
Bildningsutskottet						
Verksamhetens intäkter	4 283		4 283	4 638	108,3	355
Verksamhetens kostnader	-50 376		-50 376	-50 403	100,1	-27
Netto	-46 093		-46 093	-45 765	99,3	328
Tekniska Utskottet, Byggnads- och miljöutskottet						
Verksamhetens intäkter	10 216		10 216	11 198	109,6	982
Verksamhetens kostnader	-15 300		-15 300	-15 822	103,4	-523
Netto	-5 084		-5 084	-4 624	91,0	459
Totalt						
Verksamhetens intäkter	40 667		40 666	43 351	106,6	2 686
Verksamhetens kostnader	-138 644		-138 645	-140 389	101,3	-1 744
Netto	-97 979		-97 979	-97 037	99,0	942

2.1.8 Avvikelserna från bokslutsårets budget och föregående år

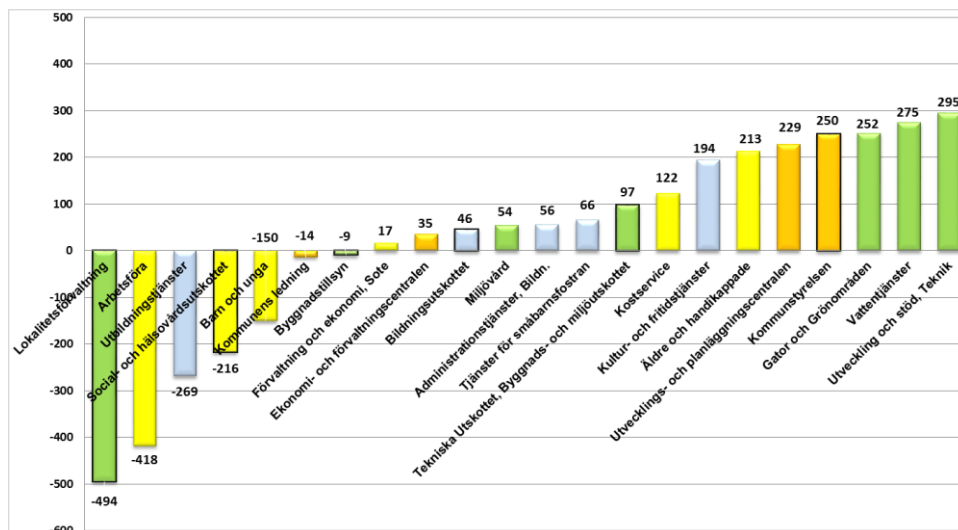
Verksamhetsbidragets avvikelser (nedan) i jämförelse med budgeten, 1 000 euro. Inbegriper såväl avdelningarnas som resultatenheternas avvikelser. **Siffrorna inbegriper såväl externa som interna poster.**

- bättre än målet, + sämre än målet (proforma resultaträkning)



Verksamhetskostnadernas avvikelser (nedan) i jämförelse med budgeten, 1 000 euro (samma färgkoder som i grafen för verksamhetsbidraget). Inbegriper såväl avdelningarnas som resultatenheternas avvikelser. **Siffrorna inbegriper endast externa poster.**

överskridningar -, underskridningar + (proforma resultaträkning)



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

2.2 RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL

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

Primärkommunen exklusive Sibbo Vatten, tabellen inbegriper externa och interna poster

	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 2016/15
Verksamhetens intäkter							
Försäljningsintäkter	1 452		1 452	1 787	335	9 311	-80,8
Avgiftsintäkter	6 823		6 823	7 093	270	7 121	-0,4
Understöd och bidrag	1 413		1 413	2 329	916	1 926	20,9
Övriga verksamhetsintäkter	30 978		30 978	32 142	1 164	28 320	13,5
Verksamhetens intäkter totalt	40 666	0	40 666	43 352	2 686	46 679	-7,1
Verksamhetens kostnader							
Löner och arvoden	40 893		40 893	39 404	-1 489	39 233	0,4
Pensionskostnader	9 222		9 222	9 118	-105	9 332	-2,3
Övriga lönebikostnader	2 395		2 395	2 382	-13	2 162	10,2
Personalkostnader	52 510		52 510	50 903	-1 607	50 726	0,3
Köp av tjänster	53 861	0	53 861	54 829	967	52 065	5,3
Material, förnödenheter och varor	6 556		6 556	6 502	-54	6 223	4,5
Avskutset muille	6 034		6 034	6 364	331	6 282	1,3
Övriga verksamhetskostnader	19 684		19 684	21 790	2 106	19 096	14,1
Verksamhetens kostnader sammanlagt	-138 645	0	-138 645	-140 389	-1 744	-134 392	4,5
Verksamhetsbidrag	-97 979	0	-97 979	-97 037	-942	-87 713	10,6
Skatteinkomster	89 345		89 345	92 698	3 353	87 201	6,3
Statsandelar	15 400		15 400	15 815	415	14 572	8,5
Finansiella intäkter och kostnader	280		280	362	82	343	5,6
Årsbidrag	7 046	0	7 046	11 838	4 792	14 403	-17,8
Avskrivningar och nedskrivningar							
Avskrivningar enligt plan	-6 800		-6 800	-5 280	1 520	-6 983	-24,4
Extraordinära poster				0,00			
Extraordinära intäkter				6 434		0,00	
Extraordinära kostnader				0,00		0,00	
Räkenskapsperiodens resultat	246	0	246	12 992	12 747	7 420	75,1
Ökn. (-) eller minskn. (+) av avskrivn.diff.	14 400			-19 644			
Ökn. (-) eller minskn. (+) av reserver	-12 100			7 716			
Ökn. (-) eller minskn. (+) av fonder							
Räkenskapsperiodens överskott	2 546	0	246	1 065	819	7 420	-85,7

Alla skatteinkomstgrupper överskred klart fjolårets nivå och budgeten 2016.

Statsandelarna utföll också bättre än beräknat.

Avskrivningarna minskade på grund av de nya fastighetsaktiebolagen, i fortsättningen ingår fastighetsaktiebolagens avskrivningar i koncernresultaträkningen.

2.3 INVESTERINGARNAS UTFALL

ANSVARSPERSONER:

Immateriella tillgångar	ansvarsområdes-/resultatenhetschefen enligt uppgift
Mark- och vattenområden	Utvecklings- och planläggningscentralen, utvecklingsdirektören
Byggnader	Avdelningen för teknik och miljö, lokalservicechefen
Fasta konstruktioner och anordningar samt maskiner och inventarier	ansvarsområdes-/resultatenhetschefen enligt uppgift
Aktier och andelar	ansvarsområdes-/resultatenhetschefen enligt uppgift

2.3.1 Investeringar, sammandrag, inklusive Sibbo Vatten

	1 000 €	Budget 2016	Förändringar i budgeten 2016	Budget efter förändringar	Utfall 2016	Utf-%	Bokslut 2015
Utvidgningsinvesteringar, nya planeområden		-3 740	900	-2 840	-2 637	92,9	-1 177
Utvidgningsinvesteringar, anordningsområden för nuvarande palmer		-150	-250	-400	-397	99,4	-42
Utvidgningsinvesteringar, byggnader		-876	-450	-1 326	-1 360	102,6	-27
Återinvesteringar		-8 335	-450	-8 785	-8 798	100,2	-9 008
Saneringsinvesteringar		-2 490	-200	-2 690	-2 610	97,0	-1 816
Allmänna investeringar		-475	450	-25	-23	91,2	-19
Bruttoinvesteringar Teknik		-16 066		-16 066	-15 826	98,5	-12 088
Bruttoinvesteringar Sibbo Vatten		-2 645		-2 645	-2 267	85,7	-1 517
Bruttoinvesteringar till infra och byggnader, sammanlagt		-18 711		-18 711	-18 093	96,7	-13 605
Markköp		-2 500		-2 500	-1 909	76,4	-2 708
Löseegendom, sammanlagt		-705		-705	-464	65,8	-352
Aktier och andelar, netto		-130		-130	-494	380,0	-30
Bruttoinvesteringar sammanlagt		-22 046		-22 046	-20 959	95,1	-16 696
Mark och driftsegendom, försäljning		6 500		6 500	6 700	103,1	12 625
Finansieringsandelar för investeringar					109		60
Investeringar sammanlagt, netto		-15 546		-15 546	-14 149	91,0	-4 010

Kommunens bruttoinvesteringar underskred budgeten med cirka 1,1 miljoner euro. Underskridningarna hänförde sig till infra- och bygginvesteringarna, Sibbo Vatten och markköp. Budgeten för försäljning av mark och anläggningstillgångar överskreds en aning.

Avdelningen för teknik och miljö förverkligade bruttoinvesteringar uppgick till 15,8 miljoner euro, då budgeten var 16,1 miljoner euro. Tekniska utskottet beslutade vid sitt möte 7.12.2016 att överföra 1,1 miljoner euro från infrainvesteringarnas anslag till bygginvesteringarnas anslag, som är indelat i olika kategorier. Efter överföringen uppgår bygginvesteringarnas anslag till 12,8 miljoner euro och det utföll till ett belopp strax under 12,8 miljoner euro. Infrainvesteringarnas nya anslag är cirka 3,3 miljoner euro, och det utföll till ett belopp av 3,1 miljoner euro.

Gatubyggnadsprojekten i Sibbo Ådal och Hassellunden samt planeringen av utbyggnaden av Sipoonlahden koulu utgjorde de största projekten bland utvidgningsinvesteringarna. Bland saneringsinvesteringarna utgjorde Talman koulu, Cook & Chill-köket och skolcentret i södra Sibbo de största projekten. Byggandet av Nickby Hjärta utgjorde en återinvestering.

Bland bruttoinvesteringarna utgjorde återinvesteringarna, i praktiken Nickby Hjärta med ett utfall på 8,7 miljoner euro, cirka hälften av investeringarna, utvidgningsinvesteringarna en tredjedel och saneringsinvesteringarna en sjättedel av investeringarna.

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

1 000 €	Budget 2016	Förändringar i budgeten 2016	Budget efter förändringar	Utfall 2016	Utf-%	Bokslut 2015
	-3 740	900	-2 840	-2 637	92,9	-1 177

Gatubyggnadsprojekten i Hassellunden, Sibbo Ådal och Bastukärr genomfördes enligt planerna. Detaljplanen för Tasträsk IV framskred inte enligt tidtabellen och kommer att försenas. Kostnaderna för projekten Sibbo Ådal, Bastukärr och Herrgårdsbrinken underskreds, vilket också bidrog till underskridningen på knappt en miljon euro. Områdesprojekten innehöll också grönbyggande, bland annat byggdes ett stignätverk i närskogen i Hassellunden.

2.3.2.2 Utvidgningsinvesteringar, ändringsområden för nuvarande planområden

1 000 €	Budget 2016	Förändringar i budgeten 2016	Budget efter förändringar	Utfall 2016	Utf-%	Bokslut 2015
	-150	-250	-400	-397	99,4	-42

Ett gatubyggnadsarbete hade planerats för Kallbäcksvägen i Söderkulla. Markförhållandena var dock krävande och man utförde bland annat schaktnings- och stabiliseringsarbeten på området.

2.3.3 Utvidgningsinvesteringar, byggnader

1 000 €	Budget 2016	Förändringar i budgeten 2016	Budget efter förändringar	Utfall 2016	Utf-%	Bokslut 2015
	-876	-450	-1 326	-1 360	102,6	34

Planeringen av genomförandet av utbyggnadsprojektet Sipoonlahden koulu framskred väl och låg till och med lite före den strama tidtabellen. Överskridningen i jämförelse med budgeten beror främst på denna tidigareläggning. Nickby Hjärtas näridrottsplats utföll enligt budgeten.

2.3.4 Återinvesteringar

1 000 €	Budget 2016	Förändringar i budgeten 2016	Budget efter förändringar	Utfall 2016	Utf-%	Bokslut 2015
	-8 335	-450	-8 785	-8 798	100,2	-9 008

Skolcentret Nickby Hjärta färdigställdes planenligt sommaren 2016. Totalbudgeten för projektet då planeringen inleddes år 2011 uppgick till 19,9 miljoner euro enligt dåvarande prisnivå. För närvarande uppgår kostnaderna för projektet till 20,3 miljoner euro och den slutliga kostnadsprognosen är 20,45 miljoner euro. Det budgeterade anslaget för år 2016, 7,97 miljoner euro, överskreds med 703 000 euro huvudsakligen på grund av en första inredning, fasad- och inomhusbelysning samt extra arbete i anknytning till hustekniska system.

År 2016 inleddes planeringen av andra fasen för Nickby Hjärtas daghem och skolcentret Nickby Hjärta, och projektplanerna för dessa godkändes av fullmäktige. Projektens planeringskostnader uppgick till 112 000 euro.

2.3.5 Saneringsinvesteringar

1 000 €	Budget 2016	Förändringar i budgeten 2016	Budget efter förändringar	Utfall 2016	Utf-%	Bokslut 2015
	-2 490	-200	-2 690	-2 610	97,0	-1 816

Bland saneringsinvesteringarna utgjorde Talman koulu, Cook & Chill-köket och skolcentret i södra Sibbo de största projekten.

Saneringarna i anknäytning till inomhusluften överskred anslagen i budgeten främst på grund av att saneringsbehovet i skolcentret i södra Sibbo var större än väntat.

Maten som förtillverkas enligt Cook & Chill-metoden transporteras från och med början av höstterminen 2016 från Lukkarin koulu till skolorna och daghemmen i södra Sibbo. Därför ändrades tillredningsköket i Lukkarin koulu och köken i åtta skolor och daghem i södra Sibbo så att de stöder detta produktionssätt. Projektet höll tidtabellen och utföll enligt budgeten.

Genomförandet av saneringen av huvudbiblioteket i Nickby sköts fram till åren 2017 och 2018 på grund av de omfattande projekten i anknäytning till inomhusluften år 2016. Planeringen av projektet inleddes år 2016.

Idrotts- och rekreationsområdena krävde flera saneringar än beräknat.

Gatunätet sanerades och bl.a. gator vid Galthagsvägen och i Storkärr i Nickby asfalterades. Investeringar gjordes också i gatubelysningsnätet, under året byttes de gamla lamporna ut mot led-belysning. Kommunalhusstogens grön- och finslipningsarbeten utfördes också under sommaren 2016.

2.3.6 Allmänna investeringar

1 000 €	Budget 2016	Förändringar i budgeten 2016	Budget efter förändringar	Utfall 2016	Utf-%	Bokslut 2015
	-475	450	-25	-23	91,2	-19

Byggandet av den planerade rondellen i korsningen av Nickbyvägen och Mårtensbyvägen och den därtill hörande parkeringsplatsen för anslutningstrafik sköts upp till nästa år eftersom processen med att ta gatuumrådet i besittning försenades. Projektet genomförs som ett gatubyggnadsprojekt.

2.3.7 Övriga investeringar

Sibbo Vattens investeringar presenteras skilt i punkt 5.

2.3.7.1 Köp och försäljning av fast egendom (markområden)

	1 000 €	Budget 2016	Förändringar i budgeten 2016	Budget efter förändringar	Utfall 2016	Utf-%	Bokslut 2015
Fast egendom							
Fast egendom, försäljning	Intäkter	6 500,0		6 500,0	6 700	103,1	12 625
Fast egendom, inköp	Kostnader	-2 500,0		-2 500,0	-1 909	76,4	-2 708
	Netto	4 000,0		4 000,0	4 791	119,8	9 917

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.

Måluppfyllelse

Kommunens markförsäljningsinkomster uppgick till cirka 5,9 miljoner euro år 2016. Tomter såldes i Hassellunden, Tasträsk, Sibbo Ådal och Herrgårdsbrinken. Dessutom såldes ett större skogsområde.

Mark skaffades framför allt i Mårtensby. Totalt skaffades cirka 31 hektar mark.

2.3.7.2 Lös egendom, avdelningsvis

1 000 €	Budget 2016	Förändringar i budgeten 2016	Budget efter förändringar	Utfall 2016	Utf-%	Bokslut 2015
	-150,0		-150,0	-123	82,3	-218,6
	-155,0		-155,0			
	-300,0		-300,0	-231	76,9	-96
	-100,0		-100,0	-110	110,1	-38
	-705,0		-705,0	-464	65,8	-352

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsen investerade i it-anskaffningar, Bildningsavdelningen i anskaffningar av maskiner och utrustning och Avdelningen för teknik och miljö i anskaffningar av maskiner och utrustning.

2.3.7.3 Aktier och andelar, avdelningsvis

1 000 €	Budget 2016	Förändringar i budgeten 2016	Budget efter förändringar	Utfall 2016	Utf-%	Bokslut 2015
				-482		
	-30,0		-30,0			
	-100,0		-100,0	-12	11,8	-30
	-130,0		-130,0	-494	380,0	-30

Mål

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

Måluppfyllelse

Aktieförvärven inbegrep KAS-aktier till ett värde av 195 000 euro och aktierna i As Oy Sipoon Isonkiventie till ett värde av 285 000 euro. Genom bostadsaktiebolagets aktier fick kommunen en tomt i Tallmo. Bostadsaktiebolaget upplöses våren 2017.

Kommunen betalade kommunandelen av investeringarna i Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä till ett belopp av 12 000 euro.

Sibbo Vatten

Sibbo Vattens investeringar presenteras skilt i punkt 5.

2.4 FINANSIERINGSDELENS UTFALL

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

Bindande mål för år 2016

Bindande mål	Eftersträvad nivå/uppföljningssätt	
Lånebelopp	Lånebeloppet ökas inte i annat fall än för finansiering av nyinvesteringar.	
	<u>Måloppfyllelse</u> Kommunens lånebelopp ökade med 8 miljoner euro år 2016. Målet uppfylldes. Utvidgnings- och återinvesteringarna uppgick till sammanlagt cirka 13 miljoner euro.	●
Lån per invånare är under 2 700 euro per 31.12.2016.	Investeringarna anpassas efter målet.	
	<u>Måloppfyllelse</u> Lånebeloppet var 2 354 euro/invånare 31.12.2016. Målet uppfylldes.	●

Nyckeltal	BS 2014	BS 2015	BU 2016	BS 2016
Inkomstfinansiering av investeringar, %	55,7	95,2	37,0	62,3
Lånebelopp, euro/invånare	2 286	1 997	2 700	2 354
Lånebelopp, milj. euro	43,4	38,7	51,2	46,8

Kommunens likviditet var god under hela räkenskapsåret. Under räkenskapsperioden utnyttjades kortfristiga krediter till ett totalt belopp av 25 miljoner euro inom ramen för den maximala befogenheten på 25 miljoner euro.

Kort- och långfristiga krediter amorterades till ett belopp av 7,9 miljoner euro, långfristiga lån lyftes till ett belopp av 15 miljoner euro.

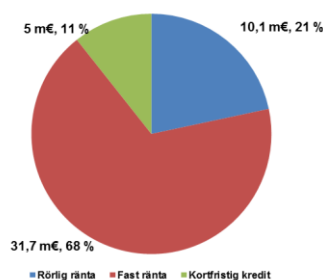
Finansieringsrisker

Den genomsnittliga räntan på kommunens långfristiga lån (inklusive finansinstitutets marginal) var 1,2 % under räkenskapsåret, 1,4 % föregående år.

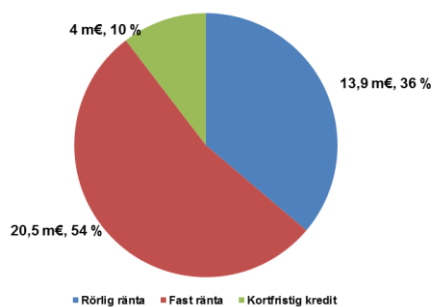
Räntebärande skulder

m€			
Amorteringar	Finansieringslån	Skuld av finansieringsleasing	Sammanlagt
2017	13,6	0,6	14,2
2018	7,7	0,5	8,2
2019	6,5	0,3	6,8
2020	4,9	0,2	5,1
2021	4,1	0,1	4,2
2022-	10,1	0,05	10,2
Sammanlagt	46,8	1,8	48,6

Låneportfölj 31.12.2016
46,8 m€



Låneportfölj 31.12.2015
38,7 m€



Av lånen var 68 % lån med fast ränta och 32 % lån med rörlig ränta. Året innan var de motsvarande siffrorna 53 % och 47 %.

Låneportföljens sammansättning har ändrats från lån med rörlig ränta till lån med fast ränta. En procentenhets förändring i räntenivån skulle påverka räntekostnaderna med 0,1 miljon euro.

Totalt 89,3 % av krediterna kommer från samma medelanskaffningskälla. I låneportföljen ingår ingen valutarisk, alla krediter är i euro.

Utfallet av budgetens finansieringsdel 2016

1 000 €

Primärkommunen exklusive Sibbo Vatten

	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Avvikelse	Förv. 2015	Ändr-% 2016/15
Verksamhet och investeringar							
Kassaflödet i verksamheten							
Årsbidrag	6 119	0	6 119	11 838	5 719	14 403	-17,8
Extraordinära poster	0			6 434		0,00	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-5 800		-5 800	-11 929	-6 129	-10 785	10,6
Kassaflödet för investeringarnas del							
Investeringsutgifter	-19 366		-19 366	-18 692	674	-15 179	23,1
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0		0	75	75	60	25,0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiv	6 500		6 500	6 697	197	12 625	-47,0
Verksamhet och investeringar, netto	-12 547	0	-12 547	-5 577	6 970	1 125	-6
Finansieringsverksamhet							
Förändringar i utlåningen							
Minskning av utlåningen	1		1	1		1	
Förändringar i lånebeståndet							
Ökning av långfristiga lån	18 450		18 450	15 000	-3 450	0	
Minskning av långfristiga lån	-8 900		-8 900	-7 883	1 017	0	
Förändring av kortfristiga lån	0		0	1 000	1 000	-4 799	
Förändringar i eget kapital	0,00		0	20	20	-251	
Övriga förändringar i likviditeten							
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital				17		34	
Förändring av omsättningstillgångar				-1 525		-2 327	
Förändring av fordringar				-809	-614	3 480	
Förändring av räntefria skulder	50						
Inverkan på likviditeten	9 601			245	4 944	-3 862	

2.5 SAMMANDRAG AV UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER

Primärkommunen exklusive Sibbo Vatten

	Bind- ning	Anslag 1 000 €					Beräknade inkomster 1 000 €			
		Urspr. budget	Budget- ändring	Budget efter ändring	Utfall	Av- vikel- se	Urspr. budget	Budget- ändring	Budget efter ändring	Utfall
DRIFTSEKONOMIDEL										
Centralvalnämnden	N	0		0	0	0				
Revisionsnämnden	N	-46		-46	-37	9				
Kommunstyrelsen	N	4 534	0	4 534	3 521	-1 013				
Social- och hälsovårdsutsk.	N	-51 291	0	-51 291	-50 133	1 159				
Bildningsutskottet	N	-46 093	0	-46 093	-45 765	328				
Utskottet för teknik och miljö	N	-5 084	0	-5 084	-4 624	459				
RESULTATRÄKNINGSDEL										
Skatteinkomster	B						89 345		89 345	92 698
Statsandelar	B						15 400		15 400	15 815
Ränteinkomster	B						0		0	0
Övriga finansiella inkomster	B						0		0	1
Ränteutgifter	B	1		1	0	-1	0		0	0
Ersättning för grundkapital	B	-1		-1	-1					
Övriga finansiella utgifter	B	0		0	0	0				
Finansiella intäkter och kostnader	N	280	0	280	362	82				
Extraordinära poster	N		0	0	6 434	6 434				
INVESTERINGSDEL										
Utvärderingsinvesteringar, nya planområden	N	-3 740		-3 740	-2 637	1 103				
Utvärderingsinvesteringar, befintliga områden	N	-150		-150	-397	-247				
Utvärderingsinvesteringar, byggnader	N	-876		-876	-1 360	-484				
Återinvesteringar	N	-8 335		-8 335	-8 798	-463				
Saneringsinvesteringar	N	-2 490		-2 490	-2 610	-120				
Allmänna investeringar	N	-475		-475	-23	452				
Fast egendom	N	4 000		4 000	4 791	791				
Lös egendom	N	-705		-705	-464	241				
Aktier och andelar	N	-130		-130	-494	-364				
FINANSIERINGSDEL										
Förändringar av utlåningen										
Ökning av utlåningen	B									
Minskning av utlåningen	B	1		1	1	0				
Förändringar av lånebeståndet										
Ökning av långfristiga lån	B	18 450		18 450	15 000	-3 450				
Minskning av långfristiga lån	B	-8 900		-8 900	-7 883	1 017				
Förändring av kortfristiga lån	B				1 000	1 000				
Förändringar av lånebeståndet	N	9 550		9 550	8 117	-1 433				
Förändringar av eget kapital	B				20	20				
Inverkan på likviditeten							-2 946		-2 946	602
TOTALT		-91 499	0	-91 499	-85 978	5 521	101 799		101 799	109 116

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

3 BOKSLUTSKALKYLER

3.1 RESULTATRÄKNING

Primärkommunen och Sibbo Vatten, elimineringarna beaktade, officiell

Euro	1.1. - 31.12.2016		1.1. - 31.12.2015	
Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	5 468 314,95		4 821 436,86	
Avgiftsintäkter	7 091 551,42		7 082 970,69	
Understöd och bidrag	2 329 183,29		1 926 131,20	
Övriga verksamhetsintäkter	9 537 349,47	24 426 399,13	13 826 382,38	27 656 921,13
Tillverkning för eget bruk				
Verksamhetskostnader				
Personalkostnader	-51 433 171,11		-51 223 802,56	
Löner och arvoden	-39 823 286,37		-39 627 142,94	
Lönebikostnader	-11 609 884,74		-11 596 659,62	
Pensionskostnader	-9 201 446,82		-9 413 362,92	
Övriga lönebikostnader	-2 408 437,92		-2 183 296,70	
Köp av tjänster	-49 625 432,96		-46 778 288,12	
Material, förnödenheter och varor	-7 169 419,48		-6 905 717,15	
Understöd	-6 362 844,23		-6 281 331,61	
Övriga verksamhetskostnader	-5 005 874,19	-119 596 741,97	-2 574 964,86	-113 764 104,30
Verksamhetsbidrag		-95 170 342,84		-86 107 183,17
Skatteinkomster	92 698 185,08		87 201 143,29	
Statsandelar	15 814 820,00		14 572 187,00	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	2 173,45		51,99	
Övriga finansiella intäkter	177 499,00		859 654,48	
Räntekostnader	-518 262,54		-673 297,62	
Övriga finansiella kostnader	-30 092,03	108 144 322,96	-16 991,34	101 942 747,80
Årsbidrag		12 973 980,12		15 835 564,63
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-6 454 534,80		-8 312 120,32	
Nedskrivningar		-6 454 534,80		-8 312 120,32
Extraordinära poster	6 434 483,84			
Extraordinära intäkter	6 434 483,84			
Extraordinära kostnader		6 434 483,84		
Räkenskapsperiodens resultat		12 953 929,16		7 523 444,31
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens		-33 115 758,99		-391 116,42
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver		21 187 920,57		-5 623 293,67
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder				
Över-/ (under)skott		1 026 090,74		1 509 034,22

3.2 FINANSIERINGSANALYS

Primärkommunen och Sibbo Vatten, interna elimineringar beaktade

	1.1. - 31.12.2016		1.1. - 31.12.2015	
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	12 973 980,12		15 835 564,63	
Extraordinära poster	6 434 483,84		0,00	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-11 929 131,06	7 479 332,90	-10 784 581,90	5 050 982,73
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-20 958 366,94		-16 695 528,52	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	108 750,00		60 000,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	6 697 128,05	-14 152 488,89	12 625 260,12	-4 010 268,40
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		-6 673 155,99		1 040 714,33
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen				
Minskning av utlåningen	900,00	900,00	1 440,00	1 440,00
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	15 000 000,00		0,00	
Minskning av långfristiga lån	-7 883 019,36		-8 799 124,56	
Förändring av kortfristiga lån	1 000 000,00	8 116 980,64	4 000 000,00	-4 799 124,56
Förändringar i eget kapital	20 121,54	20 121,54		-251 395,12
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändring av förvaldade medel och förvaltad kapital				
Förändring av omsättningstillgångar	17 213,50		40 810,54	
Förändring av fordringar	-1 331 659,92		1 178 153,43	
Förändring av räntefria skulder	94 421,21	-1 220 025,21	836 674,98	2 055 638,95
Kassaflödet för finansieringens del		6 917 976,97		-2 993 440,73
Förändring av likvida medel		244 820,98		-1 952 726,40
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12	3 245 985,24		3 001 164,26	
Likvida medel 1.1	<u>3 001 164,26</u>		<u>4 953 890,66</u>	

3.3 BALANSRÄKNING

Primärkommunen och Sibbo Vatten, inbegriper hälsocentralens avskrivningsdifferens och nya investeringsreserveringar, elimineringar beaktade

AKTIVA	31.12.2016	31.12.2015
BESTÅENDE AKTIVA	198 547 438,47	178 551 368,19
Immateriella tillgångar	243 208,62	255 008,13
Övriga utgifter med lång verkningstid	243 208,62	255 008,13
Materiella tillgångar	151 020 351,36	163 920 288,76
Mark- och vattenområden	33 489 535,86	32 140 201,52
Byggnader	79 814 809,82	87 348 580,43
Fasta konstruktioner och anordningar	22 389 689,12	20 435 436,42
Maskiner och inventarier	804 053,49	834 891,20
Övriga materiella tillgångar	56 580,60	56 580,60
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	14 465 682,47	23 104 598,59
Placeringar	47 283 878,49	14 376 071,30
Aktier och andelar	47 281 322,50	14 372 615,31
Övriga lånefordringar	2 555,99	3 455,99
FÖRVALTADE MEDEL	275 778,85	293 351,93
Statliga uppdrag	19 195,29	25 565,41
Donationsfondernas medel	256 583,56	267 786,52
RÖRLIGA AKTIVA	8 766 243,74	7 696 618,75
Omsättningstillgångar	23 334,26	40 547,76
Material och förnödenheter	23 334,26	40 547,76
Fordringar	5 986 566,65	4 654 906,73
Långfristiga fordringar	307 256,42	428 970,42
Lånefordringar	50 000,00	50 000,00
Övriga fordringar	13 827,00	13 827,00
Resultatregleringar	243 429,42	365 143,42
Kortfristiga fordringar	5 679 310,23	4 225 936,31
Kundfordringar	2 088 788,93	2 357 942,75
Övriga fordringar	2 996 393,04	1 639 249,46
Resultatregleringar	594 128,26	228 744,10
Finansiella värdepapper	73,20	73,20
Aktier och andelar	73,20	73,20
Kassa och bank	2 756 269,63	3 001 091,06
AKTIVA SAMMANLAGT	207 589 461,06	186 541 338,87

PASSIVA	31.12.2016	31.12.2015
EGET KAPITAL	78 320 209,90	61 146 968,56
Grundkapital	68 113 361,72	51 986 332,66
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	9 180 757,44	7 651 601,68
Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 026 090,74	1 509 034,22
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	45 583 052,50	49 782 243,14
Avskrivningsdifferenser	22 958 963,14	19 442 394,79
Reserver	22 624 089,36	30 339 848,35
AVSÄTTNINGAR	137 952,73	257 710,01
Övriga avsättningar	137 952,73	257 710,01
FÖRVALTAT KAPITAL	275 778,85	293 351,93
Statliga uppdrag	19 195,29	25 565,41
Donationsfondernas kapital	256 583,56	267 786,52
FRÄMMANDE KAPITAL	83 272 467,08	75 061 065,23
Långfristigt	46 552 967,76	38 492 002,55
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	33 100 000,00	26 600 000,00
Lån från offentliga samfund	188 577,67	247 872,95
Anslutningsavgifter och övriga skulder	13 264 390,09	11 644 129,60
Kortfristigt	36 719 499,32	36 569 062,68
Masskuldebrevslån		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	13 500 000,00	11 830 000,00
Lån från offentliga samfund	56 678,77	50 402,85
Erhållna förskott	10 816 421,73	11 578 642,28
Leverantörsskulder	4 701 742,75	5 178 092,22
Anslutningsavgifter och övriga skulder	1 029 025,82	933 670,35
Resultatregleringar	6 615 630,25	6 998 254,98
PASSIVA SAMMANLAGT	207 589 461,06	186 541 338,87

3.4 KONCERNKALKYLER

Koncernresultaträkning

Euro	1.1. - 31.12.2016	1.1. - 31.12.2015
Verksamhetsintäkter	69 321 177,00	74 481 421,13
Verksamhetskostnader	-160 911 511,00	-156 879 396,55
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	165 540,00	160 456,45
Verksamhetsbidrag	-91 424 794,01	-82 237 518,98
Skatteinkomster	92 698 185,08	87 202 251,07
Statsandelar	15 814 820,00	14 572 187,00
Finansiella intäkter och kostnader	-510 727,00	-54 328,51
Ränteintäkter	4 258,00	15 860,99
Övriga finansiella intäkter	248 768,00	865 674,53
Räntekostnader	-570 339,00	-751 183,94
Övriga finansiella kostnader	-193 414,00	-184 680,10
Årsbidrag	16 577 484,07	19 482 590,57
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-10 234 319,00	-10 673 372,95
Nedskrivningar	-3 459,35	-26 832,09
Räkenskapsperiodens resultat	6 339 705,72	8 782 385,54
Bokslutsdispositioner	0,00	75 600,00
Minoritetsandelar	-17 812,00	14 048,54
Räkenskapsperioden överskott (underskott)	6 321 893,71	8 872 034,07

Koncernfinansieringskalkyl

	31.12.2016	31.12.2015
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	16 577 482,78	19 482 590,57
Korrektivposter till internt tillförda medel	-10 980 971,63	-11 064 693,53
	5 596 511,15	8 417 897,04
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-24 081 060,10	-19 811 151,39
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	129 191,88	76 691,27
Inkostier från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	11 746 603,88	12 692 999,23
	-12 205 264,34	-7 041 460,88
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-6 608 753,20	1 376 436,15
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen		-1 203,63
Minskning av utlåningen	95 706,50	4 213,58
	95 706,50	3 009,95
Förändringar av lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	2 546 672,65	844 675,24
Minskning av långfristiga lån		-443 601,81
Förändring av kortfristiga lån		-4 807 544,31
	2 546 672,66	-4 406 470,87
Förändringar i eget kapital		-228 828,55
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital		925,33
Förändring av omsättningstillgångar	-41 993,73	45 237,82
Förändring av fordringar	-657 114,07	657 021,12
Förändring av räntefria skulder	3 794 015,00	1 031 796,06
Övriga förändringar av av likviditeten	3 094 907,20	1 734 980,32
Finansieringens kassaflöde	5 737 286,36	-2 897 309,15
Förändring av likvida medel	-871 466,83	-1 520 873,00
Likvida medel 31.12	6 038 620,14	7 074 243,69
Likvida medel 1.1	6 910 087,25	8 595 116,86

Koncernbalansräkning

AKTIVA	2016	2015
BESTÅENDE AKTIVA	207 141 876,00	195 157 758,75
Immateriella tillgångar	2 289 020,99	2 286 491,75
Immateriella rättigheter	0,00	1 144 085,75
Övriga utgifter med lång verkningstid	2 289 021,00	922 226,41
Förskottsbetalningar	0,00	0,00
Materiella tillgångar	198 172 615,01	186 095 320,50
Mark- och vattenområden	33 489 536,00	32 811 928,33
Byggnader	126 967 074,00	103 623 636,60
Fasta konstruktioner och anordningar	22 389 689,00	21 919 256,99
Maskiner och inventarier	804 053,00	2 854 141,35
Övriga materiella tillgångar	56 581,00	350 837,16
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	14 465 682,00	24 535 520,06
Placeringar	6 680 240,00	6 775 946,50
Övriga aktier och andelar	6 677 684,00	6 750 088,76
Övriga lånefordringar	2 556,00	4 358,35
Övriga fordringar	0,00	21 499,39
FÖRVALTADE MEDEL	473 602,53	420 295,31
Statliga uppdrag	51 612,06	44 767,79
Donationsfondernas medel	142 592,97	155 437,39
Övriga förvaltade medel	279 397,49	220 090,12
RÖRLIGA AKTIVA	14 910 554,14	14 957 472,85
Omsättningstillgångar	486 141,00	444 147,27
Material och förnödenheter	23 334,00	54 124,06
Varor under tillverkning	0,00	99 297,27
Övriga omsättningstillgångar	462 807,00	290 725,94
Fordringar	8 158 545,01	7 501 430,93
Långfristiga fordringar	307 256,00	435 481,67
Kundfordringar	0,00	0,00
Lånefordringar	50 000,00	56 400,00
Övriga fordringar	257 256,00	379 081,67
Resultatregleringar	0,00	0,00
Kortfristiga fordringar	7 851 289,00	7 065 949,25
Kundfordringar	2 125 934,00	3 093 223,97
Lånefordringar	4 239,00	28,00
Övriga fordringar	5 126 988,00	3 401 783,16
Resultatregleringar	594 128,00	570 914,12
Finansiella värdepapper	227 247,99	101 807,39
Aktier och andelar	227 248,00	2 603,80
Placeringar i penningmarknadsinstrument	0,00	93 011,51
Övriga värdepapper	0,00	6 192,09
Kassa och bank	6 038 620,14	6 910 087,25
AKTIVA TOTALT	222 526 035,67	210 535 526,91

PASSIVA	2016	2015
EGET KAPITAL	123 450 595,99	118 256 873,31
Grundkapital	68 113 384,00	51 986 332,67
Uppskrivningsfond		
Övriga egna fonder	531 974,00	2 910 429,04
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	48 483 344,00	54 488 077,53
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	6 321 894,00	8 872 034,08
MINORITETSANDELAR	85 799,00	300 004,71
FRIVILLIGA RESERVERINGAR	0,00	
AVSÄTTNINGAR	1 134 107,56	971 039,01
Avsättningar för pensioner	14 959,00	21 195,45
Övriga avsättningar	1 119 148,56	949 843,56
FÖRVALTAT KAPITAL	474 898,73	421 828,32
Statliga uppdrag	51 612,06	25 565,41
Donationsfondernas kapital	269 941,25	281 256,64
Övrigt förvaltad kapital	153 345,41	115 006,27
FRÄMMANDE KAPITAL	97 380 635,01	90 585 781,53
Långfristigt	53 104 905,01	45 360 844,87
Masskuldebrevslån	0,00	3 551,49
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	33 100 000,00	31 538 276,52
Lån från offentliga samfund	188 578,00	304 406,81
Lån från övriga kreditgivare	0,00	947 506,37
Erhållna förskott	32 787,00	36 885,36
Anslutningsavgifter och övriga skulder	19 783 540,00	12 530 218,30
Resultatregleringar		
Kortfristigt	44 275 729,99	45 224 936,65
Masskuldebrevslån		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	13 500 000,00	12 099 732,13
Lån från offentliga samfund	56 679,00	50 792,41
Lån från övriga kreditgivare	0,00	362 126,90
Erhållna förskott	10 816 422,00	11 991 080,56
Leverantörsskulder	4 710 014,00	6 541 537,48
Anslutningsavgifter och övriga skulder	8 576 985,00	2 756 360,26
Resultatregleringar	6 615 630,00	11 423 306,93
PASSIVA TOTALT	222 526 035,67	210 535 526,89

4 NOTER TILL BOKSLUTET

4.1 Värderings- och periodiseringsprinciper samt metoder

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har upptagits i resultaträkningen på prestationsbasis. Avvikande från redovisning på prestationsbasis har skatteintäkter bokförts enligt redovisningstidpunkten på räkenskapsperioden i fråga.

Värdering av tillgångar bland bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan. Enligt en av kommunfullmäktige godkänd ändring i avskrivningsplanen har avskrivningstiden för förvaltnings- och anstaltsbyggnadernas vatten- och avloppsnät justerats från och med 1.1.2015. Ändringen grundar sig på en omvärdering av tillgångarnas ekonomiska verkningstid. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen i avsnittet om grunderna för avskrivningar enligt plan.

Värdering av placeringar

Poster av placeringskaraktär bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift.

Värdering av omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt det vägda medelanskaffningspriset eller till en lägre sannolik anskaffningsutgift eller till beloppet av det sannolika överlåtelsepriset.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominellt värde eller till lägre sannolikt värde. Finansiella värdepapper har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller till ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

Jämförbarheten hos uppgifterna för föregående räkenskapsperiod

Det skedde förändringar i kommunens struktur år 2016. Sibbo Vatten inledde sin verksamhet som ett affärsverk 1.1.2016. Social- och hälsovårdsavdelningens fastigheter, Nickby social- och hälsostation, Sibbo seniorcenter och Söderkulla hälsostation, bolagiserades i början av år 2016.

I avsnittet om budgetens utfall har jämförelsetalen för år 2015 justerats så att de motsvarar situationen år 2016. På motsvarande sätt har primärkommunens och Sibbo Vattens interna transaktioner eliminerats i de officiella bokslutskalkylerna.

Skyldighet att täcka underskott

Till följd av nya bestämmelser 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 koulutus kuntayhtymäs del, där utgifterna är cirka 21 000 euro, och en avsättning för Samkommunen för yrkesutbildning i Östra Nylands del, där utgifterna är cirka 125 000 euro, efter ha fått vetskap om att samkommunerna inte längre har ackumulerade underskott.

4.2 Principer för upprättande av koncernbokslut

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbalansräkningen har sammanställts alla dottersammanslutningar (ägarandel över 50 %) samt alla samkommuner där kommunen är medlem, och ägarintressesamfund, där kommunens ägarandel är över 20 %.

Interna transaktioner och interna bidrag

Koncernsamfundens interna intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har eliminerats. Intäkter och kostnader samt fordringar och skulder mellan koncernsammanslutningar och de samkommuner där kommunen är delägare har eliminerats med undantag för transaktioner av ringa betydelse. Väsentliga interna bidrag som ingår i bestående aktiva har eliminerats. Detta gäller också en försäljningsvinst som uppstod i samband med en apportöverlåtelse och uppskrivningar av fastigheternas värde.

Eliminering av internt innehav

Kommunens och dess dottersamfunds interna innehav har eliminerats enligt den nominella metoden (parivärdesmetoden). Kommunens och dess dottersamfunds samt samkommunernas interna innehav har eliminerat. Den differens som uppkommit vid elimineringen har i sin helhet bokförts på räkenskapsperioden för anskaffningen.

Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna har avräknats från koncernens eget kapital i koncernbalansen. Minoritetsandelarna har avräknats från koncernens över- och underskott i koncernresultaträkningen samt från koncernens eget kapital i koncernbalansen.

Korrigerig av avskrivningar enligt plan

Avskrivningarna på fastighetsdottersamfundens och stiftelsernas materiella och immateriella tillgångar har korrigerats 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.

Avskrivningar på immateriella och materiella tillgångar i bostadsaktiebolag och andra ömsesidiga fastighetsdotterbolag har korrigerats enligt plan. Differensen i restvärdena har i koncernresultaträkningen redovisats som en korrigerig av dottersammanslutningens avskrivningar och den differens som hänför sig till tidigare räkenskapsperioder som en korrigerig av över- eller underskott från tidigare räkenskapsperioder i koncernbalansen.

Ägarintressesamfund

Ägarintressesamfunden har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

Avskrivningsdifferenser och reserver

I enlighet med de nya bokföringsbestämmelserna har avskrivningsdifferenser och reserver överförts till det egna kapitalet före koncernsammanställningen.

I koncernens balansräkning har frivilliga och skattebaserade reserver samt avskrivningsdifferenser fördelats på fritt eget kapital och latent skatteskuld. Fördelningen har tagits i beaktande vid elimineringen av innehav, separeringen av minoritetsandelar samt sammanställningen av ägarintressesammanslutningar.

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN Inbegriper primärkommunen och Sibbo Vatten, inte de ömsesidiga fastighetsaktibolagen

4.3 Verksamhetens intäkter uppdelade på de olika verksamheter som kommunen definierat

	2016	2015
Allmän förvaltning	6 452 022,97	11 642 225,12
Social- och hälsovårdsavdelningen	6 722 558,15	5 727 403,34
Bildningsavdelningen	4 629 321,02	5 012 020,57
Avdelningen för teknik och miljö	6 622 496,99	5 275 149,10
Kommunens verksamhetsintäkter totalt	24 426 399,13	27 656 798,13

4.4 Specifikation av skatteinkomster

	2016	2015
Kommunens inkomstskatt	80 235 395,28	75 498 967,88
Andel av samfundsskatteintäkter	4 073 081,83	4 104 014,29
Fastighetsskatt	8 389 707,97	7 598 161,12
Skatteinkomster totalt	92 698 185,08	87 201 143,29

4.5 Specifikation av statsandelar

	2016	2015
Statsandelen för kommunal basservice	22 203 342,00	21 254 349,00
Därav: Utjämning av statsandelen på basis av skatteinkomsterna (+/-)	-4 186 795,00	-4 413 758,00
Utjämning till följd av systemändringen (+/-)	0,00	282 151,00
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	-2 201 727,00	-2 550 555,00
Statsandelar sammanlagt	15 814 820,00	14 572 187,00

4.6 Specifikation av köpta tjänster

	2016	2015
Köp av kundtjänster	30 850 298,78	29 216 999,92
Köp av övriga tjänster	18 775 134,18	17 561 288,20
Skatteinkomster totalt	49 625 432,96	46 778 288,12

4.7 Grunderna för avskrivningar enligt plan och ändringar i dem

Avskrivningarna har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan. Avskrivningarna enligt plan har beräknats på anskaffningsutgiften för immateriella och materiella tillgångar enligt den uppskattade ekonomiska livslängden.

De uppskattade avskrivningstiderna och avskrivningsmetoderna är:

Övriga långfristiga utgifter		
Datorprogram	2 år	Lineär avskrivning
Övriga	2–5 år	Lineär avskrivning *
Förvaltnings- och institutionsbyggnader		
Bostadsbyggnade	25 år	Lineär avskrivning
Övriga byggnader	30 år	Lineär avskrivning
	10–20 år	Lineär avskrivning
Gator, vägar, torg och parker		
Distributionsnät	20 år	Lineär avskrivning
Övriga fasta anordningar och konstruktioner	30 år	Lineär avskrivning
Transportmedel	10–15 år	Lineär avskrivning
IT-utrustning	5-10 år	Lineär avskrivning
Övriga anordningar och inventarier	3 år	Lineär avskrivning
	3–5 år	Lineär avskrivning
Naturresurser		Avskrivning enligt användning

Små anskaffningar inom bestående aktiva, vars anskaffningskostnad är lägre än 10 000, har kommunen bokfört som årskostnader.

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 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.

4.8 Ändringar i avsättningar

	2016	2015
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	40 000,00	
Ökningar under räkenskapsperioden		40 000,00
Minskningar under räkenskapsperioden		
Avsättning för täckande av Kungsvägens arbetshälsas underskott 31.12	40 000,00	40 000,00
Avsättning för täckande av samkommuners underskott 1.1	147 221,00	
Ökningar under räkenskapsperioden	27 463,72	147 221,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-147 221,00	
Avsättning för täckande av samkommuners underskott 31.12	27 463,72	147 221,00

4.9 Försäljningsvinster och -förluster från tillgångar bland bestående aktiva

	2016	2015
Övriga verksamhetsintäkter		
Vinster från överlåtelse av mark- och vattenområden	5 509 812,89	10 791 802,90
Vinster från överlåtelse av byggnader	454 704,54	180 000,00
Övriga överlåtelsevinster	60 452,35	
Överlåtelsevinster totalt	6 024 969,78	10 971 802,90

4.10 Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital

	2016	2015
Dividendintäkter från andra samfund	3,40	35 722,44
Ränta på grundkapital från samkommuner	156 961,96	156 961,96
Totalt	156 965,36	192 684,40

4.11 Specifikation av extraordinära intäkter och kostnader

	2016	2015
Extraordinära intäkter		
Överlåtelsevinst för byggnader till KKOY	6 434 483,84	0
Extraordinära intäkter totalt	6 434 483,84	0,00

Noter till balansräkningen

Noter till aktiva i balansräkningen

4.12 Materiella och immateriella tillgångar

BESTÅENDE AKTIVA

	Immateriella tillgångar		
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningsstid	Förskotts-betalningar
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1		255 008,13	255 008,13
Ökningar under räkenskapsperioden		58 223,85	58 223,85
Räkenskapsperiodens avskrivning		70 023,36	70 023,36
Nedskrivningar och återföringar av dem			
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12		243 208,62	243 208,62

	Materiella tillgångar							
	Mark- och vatten-områden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskotts bet. och pågående nyanläggningar	Totalt	
utgift 1.1	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	
Ökningar under räkenskapsperioden	1 906 437,00	22 182 959,04	4 517 045,39	307 020,46		3 419 471,43	32 332 933,32	
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden			135 000,00				135 000,00	
Minskningar under räkenskapsperioden	557 102,66	26 108 736,80	26 909,07	66 344,47		-12 058 387,55	14 700 705,45	
avskrivningar		3 607 992,85	2 400 883,52	271 513,70			6 280 390,07	
utgift 31.12	33 489 535,86	79 814 809,82	22 389 689,12	804 053,49	56 580,60	14 465 682,47	151 020 351,36	
Väsentliga tilläggsavskrivningar		104 121,27						

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	5 958 184,03	609 594,97	10 027 338,97	3 039 810,89	19 634 928,86
Ökningar	32 475 000,00		13 072,13	484 532,71	32 972 604,84
Minskningar		-60 547,65		-3 350,00	
Anskaffningsutg. 31.12	38 433 184,03	549 047,32	10 040 411,10	3 520 993,60	52 543 636,05

	Msb-, övriga låne- och övriga fordringar	
	Fordringar på övriga samfund	Totalt
Anskaffningsutg. 1.1	3 455,99	3 455,99
Minskningar	-900,00	-900,00
Anskaffningsutg. 31.12	2 555,99	2 555,99

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	1 254 726,19	11 809,42		1 266 535,61	988 107,70	-278 427,91

DOTTERSAMFUND, SAMKOMMUNANDELAR SAMT ÄGARINTRESSESAMFUND

		Kommunkoncernens andel, €				
Namn	Hemort	Kommunens ägarandel, %	Koncernens ägarandel, %	av eget kapital	av främmande kapital	av räkenska- pernas vinst/förlust
Dottersamfund						
Bostads Ab Gransångaren	Sibbo	100,00	100,00	185 223,07	384 515,14	-26,22
Oy Sipoon Jäähalli - Sibbo Ishall Ab	Sibbo	51,60	51,60	259 301,78	735 875,75	-14 753,10
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Jussasvägen 14	Sibbo	100,00	100,00	25 252 265,56	67 223,79	-234,44
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Jussasvägen 18	Sibbo	100,00	100,00	6 402 465,83	27 194,81	-34,17
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Hälsovägen 1	Sibbo	100,00	100,00	827 464,52	20 173,38	-35,48
Totalt				32 926 720,76	1 234 982,87	-15 083,41
Samkommuner						
Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt	Helsingfors	1,32	1,32	5 235 622,01	7 809 142,89	749 718,22
Kårkulla samkommun	Pargas	4,37	4,37	490 653,38	794 140,34	-50 341,68
Eleva ky	Mäntsälä	0,80	0,80	124 774,52	412 224,84	-11 156,36
Keski-Uudenmaan KKY	Träskända	4,45	4,45	1 469 155,94	444 965,46	-256 061,57
Itä-Uudenmaan KKY	Borgå	7,16	7,16	1 439 460,91	992 871,04	-45 995,22
Samkommunen för yrkesutbildning i östra Nyland	Borgå	16,33	16,33	1 213 940,81	153 297,79	128 659,39
Nylands förbund	Helsingfors	1,19	1,19	18 787,95	20 402,64	2 088,11
Tuusulan seudun vesilaitos	Tusby	15,7	15,7	2 630 508,33	979 352,40	-12 168,80
Helsingin seudun liikenne	Helsingfors	1,6	1,6	1 337 831,73	1 665 181,77	-302 491,06
Totalt				13 960 735,58	13 271 579,17	202 251,03
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	46 943,44	537,84	-1 721,77
Asunto Oy Sato-Talma	Sibbo	23,80	23,80	2 643 489,06	16 063,31	110,38
Itä-Uudenmaan Jätehuolto Oy	Borgå	25,60	25,60	1 504 933,15	645 643,29	171 469,94
Kiinteistö Oy Söderkulla Tallbacka Fastighets Ab	Sipoo	33,51	33,51	46 720,86	3 184 920,10	-3 573,36
Totalt				4 398 947,32	3 851 138,72	166 918,25

4.13 Specifikation över fordringar

	2016	2015
Kortfristiga fordringar		
Fordringar på dottersamfund		
Kundfordringar	4 043,85	1 349,38
<i>Totalt</i>	4 043,85	1 349,38
Fordringar på samkommuner, i vilka kommunen är medlem		
Kundfordringar	6 008,08	
Lånefordringar		4 855,75
Övriga fordringar		
Resultatregleringar	9 347,39	
<i>Totalt</i>	15 355,47	4 855,75
ägarintressesamfund		
Kundfordringar	4 159,28	3 513,37
Lånefordringar		
<i>Totalt</i>	4 159,28	5 659,49
Fordringar sammanlagt	23 558,60	11 864,62

4.14 Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna inom kortfristiga fordringar

	2016	2015
Kortfristiga resultatregleringar		
Krediteringar från kommuner och samkommuner	221 439,00	2 702,00
Övriga inkomster som inte erhållits	598 617,68	226 042,10
Ickeerhållna inkomster totalt	820 056,68	228 744,10

Noter till passiva i balansräkningen

4.15 Specifikation av det egna kapitalet

	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Grundkapital 1.1	68 113 384,00	51 986 332,67	68 113 361,72	51 986 332,66
Ökningar				
Minskningar				
Grundkapital 31.12	68 113 384,00	51 986 332,67	68 113 361,72	51 986 332,66
Övriga egna fonder 1.1	2 910 429,04	2 300 693,81		
Överföringar till fonden				
Överföring från fonden	-2 378 455,04	609 735,23		
Övriga egna fonder totalt 31.12	531 974,00	2 910 429,04		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	54 488 077,52	13 149 426,38	9 160 635,90	9 196 309,19
Överföring till skadefonden				
Övriga förändringar	-6 004 733,52	41 338 651,14	20121,54	-1 544 707,51
Rättelse av fel som uppkommit under				
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	48 483 344,00	54 488 077,52	9 180 757,44	7 651 601,68
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	6 321 894,00	8 872 034,08	1 026 090,74	1 509 034,22
Eget kapital totalt	123 450 596,00	118 256 873,31	78 320 209,90	61 146 968,56

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

	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter	13 455 998,34	8 883 084,17	10 000 000,00	5 100 000,00
Lån från offentliga samfund	128 994,86	188 218,47	104 299,20	133 907,80
Långfristiga skulder sammanlagt	13 584 993,20	9 071 302,64	10 104 299,20	5 233 907,80

4.17 Avsättningar

	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Övriga avsättningar				
Pensionsreservering	14 959,00	21 195,45		
Skadeersättningsreservering				
Hyresansvar för oanvända lokaler				
Miljöansvar	92 946,01	94 352,81	70 489,01	70 489,01
Avsättningar för samkommunernas underskott				147 221,00
Övriga ansvar	348 436,59	176 880,00	67 463,72	40 000,00
Patientskadeförsäkringsavgiftsansvar (sk)	677 765,96	678 610,75		
Övriga avsättningar sammanlagt	1 134 107,56	971 039,01	137 952,73	257 710,01

4.18 Avskrivningsdifferens och reserver

	2016	2015
- Investeringsreservering för Söderkulla skola åkl 7-9	741 993,07	1 131 017,65
- Investeringsreservering för tillbyggnad av Nickby hälsostation	0,00	16 127 029,06
- Investeringsreservering för byggande av kommunalteknik på nya planområden	3 511 517,74	2 184 348,08
- Investeringsreservering för byggande av Skolcentret Nickbys hjärta	18 705 452,33	
<i>Avskrivningsdifferens sammanlagt</i>	<i>22 958 963,14</i>	<i>19 442 394,79</i>
Reserveringar		
- Investeringsreservering för sanering av Söderkulla skolcentrum		2 500 000,00
- Investeringsreservering för utvidgning av Söderkulla skolcentrum		2 500 000,00
- Investeringsreservering för byggande av Skolcentret Nickbys hjärta		12 100 000,00
- Investeringsreservering för byggande av kommunalteknik på nya planområden	4 274 089,36	5 739 848,35
- Investeringsreservering för byggande av Skolcentret Nickbys hjärta		6 850 000,00
- Investointivaraus Keravalla Maantie 148 parantamiseen	650 000,00	650 000,00
- Investointivaraus Sipoonlahden koulun laajentamiseen,	12 700 000,00	
- Investointivaraus Sipoonlahden koulun laajentamiseen, vaihe II,	5 000 000,00	
<i>Reserveringar sammanlagt</i>	<i>22 624 089,36</i>	<i>30 339 848,35</i>
Totalt	45 583 052,50	49 782 243,14

4.19 Främmande kapital

Kortfristig

Kortfristig	2016	2015
Skulder till dottersamfund		
Erhållna förskott		
Leverenatörsskulder		4 879,14
Övriga skulder	1 059 270,15	
Resultatregleringar		
<i>Totalt</i>	<i>1 059 270,15</i>	<i>4 879,14</i>
Skulder till samkommuner där kommunen är medlem		
Erhållna förskott		
Leverenatörsskulder	259 719,19	605 642,91
Övriga skulder		
Resultatregleringar		
<i>Totalt</i>	<i>259 719,19</i>	<i>605 642,91</i>
Skulder till intresse- och andra ägarintressesamfund		
Erhållna förskott		
Leverenatörsskulder	20 717,09	17 840,36
Övriga skulder		
Resultatregleringar		
<i>Totalt</i>	<i>20 717,09</i>	<i>17 840,36</i>
Främmande kapital sammanlagt	1 339 706,43	628 362,41

4.20 Specifikation av övriga skulder

	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Övriga långfristiga skulder				
Anslutningsavgifter	19 783 540,00	11 644 568,15	12 205 119,94	11 644 129,60
Övriga långfristiga skulder totalt	19 783 540,00	11 644 568,15	12 205 119,94	11 644 129,60

4.21 Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna inom kortfristig främmande kapital

	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Kortfristiga resultatregleringar				
Periodisering av löner och lönebikostnader	9 215 519,20	10 263 616,98	5 794 653,33	6 529 218,60
Ränteperiodiseringar	327 354,95	399 359,05	136 399,09	168 448,57
Övriga obetalda utgifter	1 240 037,21	970 154,20	684 577,83	300 587,81
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	10 782 911,36	11 633 130,23	6 615 630,25	6 998 254,98

4.22 Vårdtagarnas medel som inte upptagits i balansräkningen

	2016	2015
Vårdtagarnas medel 31.12	467,95	1 357,97

NOTER ANGÅENDE SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

4.23 Leasingansvar sammanlagt

	2016	2015
Förfaller under följande räkenskapsperiod	553 494,19	729 986,46
Förfaller senare	1 252 147,43	1 579 329,18
Sammanlagt	1 805 641,62	2 309 315,64

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

4.24 Övriga ansvarsförbindelser givna av kommunen

	2016	2015
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern		
Ursprungligt kapital	1 231 762,96	1 231 762,96
Återstående kapital	830 792,58	879 772,45
Borgensförbindelser till förmån för övriga		
Ursprungligt kapital	12 361 699,16	12 361 699,16
Återstående kapital	10 412 776,47	10 945 953,82
Avtalsansvar		
Iståndsättandet av Bastukärr industriområde för SOK	1 128 135,52	1 779 993,09

4.25 Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar

	2016	2015
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	93 541 542,00	90 771 228,30
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12		
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12	69 822,55	64 684,10

4.26 Antal anställda 31.12

	2016		2015	
	Heltid	Deltid	Heltid	Deltid
Allmän förvaltning	69	3	66	3
Social- och hälsovård	303	71	324	36
Undervisning och kultur	538	114	573	79
Teknik och miljö	99	22	102	18
Totalt	1 009	210	1 065	136

4.27 Personalkostnader

	2016	2015
Personalkostnader enligt resultaträkningen	51 440 639,11	51 223 802,56
Personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar	3 897,95	45 282,76
Personalkostnader sammanlagt	51 444 537,06	51 269 085,32

4.28 Förtroendevaldaavgifter som dragits av förtroendevaldas löner och redovisats

	2016	2015
Svenska folkpartiet	8 735,25	8 591,00
Samlingspartiet	5 468,00	5 599,00
Sipoon demarit	598,50	723,00
Sibbo Socialdemokrater	3 246,00	3 245,00
Keskustapuolueen Sipoon paikallisyhdistys	2 790,00	1 968,50
De gröna i Sibbo	1 466,00	2 960,00
Vårt gemensamma Sibbo	1 279,00	1 539,25
Sipoon Perussuomalaiset	1 520,00	1 046,19
Radovisade förtroendevaldaavgifter totalt	25 102,75	25 671,94

4.29 Arvoden till revisor

	2016	2015
PwC Julkistarkastus Oy		
Revisionsarvoden	16 572,95	21 816,05
Utlåtanden av revisor		
Uppgifter som skreterare för revisionsnämnden	7 761,00	7 241,00
Övriga arvoden	2 124,65	
Arvoden sammanlagt	26 458,60	29 057,05

5 SEPARATA BOKSLUT

SIBBO VATTENAFFÄRSVERK (Sipoon Vesi – Sibbo Vatten)

Behandlat i Sibbo Vattens direktion 7.3.2017

5.1 VÄSENTLIGA HÄNDELSE I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN

Affärverksdirektörens översikt

År 2016 var det första året som Sibbo Vatten fungerade som ett affärsverk. Under året utarbetades principerna för att fungera som ett affärsverk. I samarbete med de övriga förvaltningsgrenarna bildade man principer för uppföljning av ekonomin och för intern kontroll. Man skapade också mallar för ekonomirapporter för ett affärsverk, bl.a. budget, delårsöversikt, bokslut och månadsrapporter.

Under de senaste åren har vattenaffärsverkets ekonomi fortsättningsvis varit negativ, och intäkterna har inte täckt den sammanlagda summan av driftkostnaderna, kapitalkostnaderna och finansieringskostnaderna. I syfte att balansera ekonomin höjdes taxan 1.1.2016 med 8 % och 1.1.2017 ytterligare med 8 %. Under ekonomiplaneåren 2018 och 2019 har inga höjningar av taxan planerats. För utgifternas del ökade köpet av tjänster med drygt 200 000 euro. Ökningen är en följd av att man köpt sådana tjänster av kommunen som man inte tidigare kunnat allokera till affärsverket. Utgifter uppstod av såväl ekonomi- och förvaltningstjänster, löneräkning, tjänster inom planerings- och byggherreverksamhet som av skötseln av faktureringen.

I syfte att kunna utföra underhållsarbetena på ett mer planmässigt och framsynt sätt samt med bättre dokumentation inledde man också upphandling av ett integrerat informationssystem samt ett system för hantering av arbeten och egendom. Upphandlingen genomförs under år 2017 utifrån principerna som skapades år 2016. Sibbo Vattens effektiva underhållsverksamhet påvisas av att procenttalen för läckagevatten både i vattenledningsnätet och i avloppsvattnet nationellt sätt är mycket låga. I vattenledningsnätet var läckageprocenten 12 och i avloppsnätet 19. Tacket för detta går främst till den yrkeskunniga underhållspersonalen.

År 2016 beslutade man om att förverkliga den mest betydande investeringen under de senaste åren. Under år 2017 ska man planera byggandet av en överföringsvattenledning som säkerställer och tryggar vattendistributionen i hela södra Sibbo. Byggarbetena inleds i slutet av år 2017 så att vattenledningen kan tas i bruk under sommaren 2019. Under året genomfördes investeringarna enligt plan, med undantag för investeringarna i planområdena Tasträsk IV och Storören som sköts framåt på grund av orsaker som inte berodde på vattentjänstverket. Byggandet av vattenförsörjningen vid arbetsplatsområdet i Box inleddes inte heller enligt tidtabellen främst på grund av osäkerhetsfaktorer i anknytning till vattenanvändningen. Saneringsinvesteringarna genomfördes enligt plan.

Som helhet betraktat uppnåddes vattentjänsters mål bra och inga större problem förekom med vattentjänsters driftssäkerhet, t.ex. förorening av vattnet eller större översvåmnings- eller miljöskador.

Förvaltningen och förändringar i den

Ändringen av vattentjänstverkets organisationsmodell till ett affärsverk förbereddes under år 2015 i samarbete med de övriga förvaltningarna. Fullmäktige beslutade 9.11.2015 att 1.1.2016 bilda ett affärsverk av vattentjänstverket som fungerat som en redovisningsmässigt separat enhet. Den gångna räkenskapsperioden är den första för Sibbo Vatten som ett affärsverk och det här bokslut det första som har affärsverksform.

Som organ för Sibbo Vatten fungerar en av kommunfullmäktige vald direktion med nio medlemmar och lika många suppleanter. Enligt Sibbo Vattens instruktion hör till direktionens uppgifter bl.a. att bereda vattenaffärsverkets bokslut. Affärsverkets direktör leder, utvecklar och svarar för att målen som uppställts uppnås.

Sibbo Vattens direktion

Rainer Boman	ordförande
Hannele Backström	ledamot
Jyri Jalas	ledamot
Stefan Sandström	ledamot
Gunilla Holmberg	ledamot
Jani Björn	ledamot
Jari Hursti	ledamot
Mari Viita	ledamot
Monika Hämläinen	ledamot

Sibbo Vattens direktion sammanträdde sju gånger under år 2016 och behandlade sammanlagt 16 ärenden. Även tekniska direktören har deltagit i mötena, vilket föreskrivs i förvaltningsstadgan.

Väsentliga förändringar i affärsverkets verksamhet och ekonomi

Den mest betydande ändringen i verksamheten år 2016 var att inleda verksamheten som ett affärsverk och fungera med en egen direktion. År 2016 sammanslogs vattentjänstverkets och enheten Lokaltetsförvaltnings jour. Tack vare ändringen skapade man ett system där arbetsbelastningen är mindre och jämnare fördelad. Ändringen innebar också att cheferna togs med i beredskapen.

Försäljningen av vatten ökade med cirka 34 700 m³ jämfört med föregående år. Försäljningen av vatten inbringade extra intäkter på cirka 113 500 euro. Andelen ofakturerat hushållsvatten steg från 7,1 procent till 12 procent. Ökningen berodde på att det krävdes sköljning av nya, omfattande nätverksdelar som togs i bruk samt av två mindre men långvariga läckage som reparerades precis innan utgången av år 2016. Andelen avloppsvatten som leddes till behandling sjönk från 24,7 procent till 19 procent. År 2016 var mängden avloppsvatten som leddes till behandling 63 400 m³ mindre än år 2015. Med beaktande av den ökade försäljningen av vatten och den årliga regnmängden (år 2015: 651,9 mm, år 2016: 669,9 mm) lyckades man tack vare effektiv sanering minska läckagevattenmängden i avloppsnätet med cirka 100 000 m³ på ett år.

Därtill höjde man taxan med 8 % jämfört med år 2015. Jämfört med år 2015 ökade utgifterna med cirka 140 000 euro som en följd av att tjänsterna som köptes av kommunen allokerades enligt uppkomstprincipen till vattentjänstverket. Tidigare har ingen allokering gjorts. Personalstyrkan har varit decimerad, vilket har framgått av alltför låga kostnader i relation till verksamheten och direkt lett till att särskilt utvecklingsåtgärder har framskjutits. Kostnadsunderskottet framgår delvis i form av låga kostnader för material- och tillbehörsanskaffningar och köp av tjänster samt delvis som låga personalkostnader. På grund av personalunderskottet är de förverkligade kostnaderna grovt taget cirka 200 000 euro för låga.

Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen

Inga förändringar avseende verkets normala verksamhet kommer att ske i affärsverkets verksamhetsmiljö. Antalet fastigheter som ansluter sig till vattentjänstverket har stigit jämnt med cirka 100–150 per år. Man förväntar sig att antalet fastigheter som ansluter sig ökar fortsättningsvis då invånarantalet ökar. Det här leder till ett större behov av vatten i Sibbo och likaså till att kapaciteten för avloppsvatten höjs i framtiden.

Därför innefattar åren 2017–2019 i tillägg till den normala investeringsverksamheten även en investering i en överföringsledning från Tallmo till Söderkulla. Efter det här är det sannolikt att man på grund av tillväxten i Tallmo investerar i en stamförbindelse som höjer avloppsvattenkapaciteten mellan Nickby och Kervo. För att på ett kontrollerat sätt kunna hantera större investeringar och ett större antal fastigheter som ansluter sig rekryterade Sibbo Vatten i början av år 2017 två extra yrkesmän och en vattentjänstingenjör för att dela på den växande arbetsbördan inom expertarbetet.

Sibbo Vatten fortsätter med att noggrant följa upp utgifterna men höjer ändå sin taxa med 8 % från början av år 2017. De extra intäkter som det ökade antalet invånare och den ökade vattenförbrukningen medfört beräknas täcka Sibbo Vattens utgifter i en nära framtid, och således finns det inget behov av att höja taxan under ekonomiplaneringsåren 2018 och 2019. Kravet på avkastning på eget kapital som kommunen ställt för Sibbo Vatten är 12 % av affärsverkets grundkapital.

Man fortsätter det regionala samarbetet med vattentjänstverken i närområdet och med samarbetspartners. Man strävar särskilt efter att öka och fördjupa samarbetet som rör beredskap. Under det kommande verksamhetsåret ordnas en krissituationsövning tillsammans med räddningsverken i regionen samt partivattenverket TSV i syfte att förbättra beredskapen och minska riskerna.

Affärsverkets personal

Affärsverket har totalt 10 tjänster och befattningar. En person är deltidssjukpensionerad och en vakans är obesatt. En anställd uppnår pensionsåldern år 2018 och en annan i början av år 2020. År 2016 fattade man beslut om rekryteringen år 2017. Målet var att rekrytera två nya montörer och en vattentjänstingenjör. I utbildningen av sin personal anlät affärsverket främst kurser som ordnades av Finlands Vattenverksförening. Man planerar att fortsätta chefsutbildningen tillsammans med kommunens tekniska väsende.

Bedömning av de största riskerna

Riskerna som rör Sibbo Vatten kan delas in i operativa risker, ekonomiska risker samt risker i anknytning till miljö och hälsa. Nedsmutsning 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 också utrustning, cisterner och kärl som behövs för att distribuera vatten samt angelägenheter i anknytning till att kunna leverera en tillräcklig mängd hushållsvatten. För sådana här operativa risker har man förberett sig genom bl.a. gemensamt överenskomna förfaringssätt med vattentjänstverken i grannkommunerna. Dessa omfattar assistans och utlåning av utrustning i speciellsituationer. För dessa situationer finns också hjälp att få av försvarsmakten och Röda Korset.

De operativa och ekonomiska riskerna kan också inbegripa översvämning av avlopp på grund av störtregn eller raserade avlopp, vilket kan orsaka miljöolägenheter och krav på ersättning. Sådana risker har man förberett sig för genom att bl.a. bygga eluttag för reservström, utveckla fjärrövervakningen av pumpstationer och systematisk fotografering av avloppsnätet samt genom att följa upp nätets skick och sanera det.

Överraskande reparationer av vattentjänstnäten och läckage och översvämningar i vatten- eller avloppsnätet är också en ekonomisk risk. Överraskande ledningsbrott blir betydligt dyrare än planerade 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. År 2016 färdigställdes också Sibbo Vattens beredskapsplan där man kartlade vattentjänstverkets funktion vid störningssituationer och utarbetade verksamhetskort för hur man ska gå tillväga i olika störningssituationer.

Dessutom färdigställdes år 2016 - i samarbete med kommunen - ett utvecklingsprojekt för att göra jourverksamheten tydligare och effektivare. Beredskapssystemet bidrar till att minska bl.a. risken för ytterligare skador vid speciellsituationer inom vattentjänsterna och främjar snabb korrigering av olägenheter som drabbar kunderna samt minskar ersättningsskyldighet som uppstår vid bl.a. avbrott i vattendistributionen.

Dessutom minskar utbildning av personalen, bl.a. vattenarbetskort, risksituationer inom vattentjänster. Övningar inför krissituationer ordnas regelbundet i samarbete med samkommunen Tusbyregionens vattenverk, Mellersta Nylands miljöcentral samt vattentjänstverken i grannkommunerna.

Miljöfaktorer

Sibbo Vatten har inga reningsverk för avloppsvatten utan allt avloppsvatten leds centralt till rening vid Viksbacka avloppsreningsverk som ägs av samkommunen Helsingforsregionen miljötjänster. Under året fanns inga miljöfaktorer som inverkade på det ekonomiska resultatet.

Redogörelse för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen

Principerna för den interna kontrollen och verksamheten hos Sibbo Vatten följer kommunens funktioner och beslut.

Uppfyllelse av målen, kontroll över användningen av tillgångarna, utvärdering av verksamheten med avseende på resultatet

Målen som ställts för verksamhetsåret uppnåddes i huvudsak relativt bra. Målen för budgeten och dispositionsplanen för år 2016 leddes ur kommunstrategin. Användningen av tillgångarna och det verksamhetsmässiga resultatet utvärderades i regel utifrån rapporter som producerades månatligen och delårsöversikterna.

Intern kontroll

Den interna kontrollen är en del av kommunens och kommunkoncernens lednings- och förvaltningssystem. Det är kommunens och förvaltningens redskap som används för att utvärdera huruvida de uppställda målen uppnås samt verksamhetsprocesserna och riskerna. Syftet med kontrollen är främja effektiv ledning av organisationen, riskhanteringen, utvecklingen av verksamheten och utvärderingen av verksamheten med avseende på resultatet.

Daglig kontroll

Den dagliga verksamheten styrs genom förvaltningsstadgan, definiering av personalens ansvar och befogenheter, definiering av befogenheterna för godkännande och ersättararrangemang samt genom arbetsinstruktioner. Chefernas uppgift är att se till att den dagliga verksamheten följer lagen och instruktionerna.

Uppföljning av ekonomin, kontroll av finansieringen, godkännanderättigheter och investeringar

Sibbo Vatten svarar för rapporteringen av sin ekonomi. Affärsverksdirektören och kontrollern granskar månadsresultaten. Den ekonomiska utvecklingen och riskerna behandlas månatligen i ledningsgruppen för Avdelningen för teknik och miljö.

Rättigheterna att godkänna verksamhetsutgifter, betydande avtal och investeringar har definierats i den av fullmäktige godkända förvaltningsstadgan samt enligt de befogenheter som i stadgan godkänts för kommunstyrelsen, direktionen och tjänsteinnehavarna.

Uppföljningen av investeringarna sköts månatligen tillsammans med ledningsgruppen för Avdelningen för teknik och miljö och investeringschefen samt i samband med Sibbo Vattens delårsöversikt.

Ordnandet av riskhanteringen

Metoderna och verksamhetssätten inom riskhanteringen utvärderades under år 2016. Vid vattenaffärsverket gjordes riskkartläggningar och planerades åtgärder för att hantera riskerna. Under år 2016 gjordes en bedömning av riskerna och farorna. Beredskapsplanen uppdateras under år 2016. Verksamhetssätten och instruktionerna preciseras vidare under det pågående året utifrån erfarenheterna och lärdomarna.

Ansaret för och uppföljningen av den interna kontrollen och riskhanteringen

Kommunstyrelsen och Sibbo Vattens direktion följer upp och utvärderar beslutsfattandets kvalitet, förverkligandet av planerna, ändamålsenligheten i ordnandet av riskhanteringen och uppnåendet av målen bl.a. utifrån rapporter de tillställs om verksamheten och ekonomin, föredragningslistor, protokoll, konsekvenser av beslut och planerade åtgärder samt resultaten av riskbedömningar.

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 minst i samband med utarbetandet av delårsöversikterna och verksamhetsberättelsen.

Behandling av räkenskapsperiodens resultat

I verksamhetsberättelsen ska direktionen lägga fram ett förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat. Med räkenskapsperiodens resultat avses i detta fall räkenskapsperiodens över-/underskott före reserveringar och överföringar.

Räkenskapsperiodens underskott är 38 592,36 euro. Underskottet föreslås överföras till överskotts-/underskottskontot för Sibbo Vattens eget kapital.

5.2 BUDGETUTFALLET

Utfallet av resultaträkningsdelen

1 000 €	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Tot-%	Awikelse
Omsättning	3 736		3 736	3 830	2,5	94
Tillverkning för eget bruk						
Övriga intäkter av affärsverksamhet	126	0	126	102	-18,9	24
Material och tjänster	-1 459		-1 459	-1 497	2,6	38
Inköp under räkenskapsperioden	-769		-769	-726	-5,6	-43
Köp av tjänster	-690	0	-690	-771	11,8	81
Personalkostnader	-526		-526	-530	0,8	4
Löner och arvoden	-417		-417	-419	0,6	2
Lönebikostnader	-109		-109	-111	1,9	2
Pensionskostnader	-84		-84	-84	-1,0	-1
Övriga lönebikostnader	-24	0	-24	-27	11,9	3
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 200		-1 200	-1 175	-2,1	-25
Avskrivningar enligt plan	-1 200	0	-1 200	-1 175	-2,1	-25
Nedskrivningar						
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-234		-234	-39	-83,5	-195
Rörelseöverskott (-underskott)	444		444	692	56,1	-249
Finansiella intäkter och kostnader	-840	0	-840	-731	-13,0	-109
Överskott (underskott) före extraordinära poster	-396		-397	-39	-90,3	-358
Överskott (underskott) före överföring till reserver	-396	0	-397	-39	-90,3	-358
Räkenskapsperioden överskott (underskott)	-396	0	-397	-39	-90,3	-358

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

2016

Avkastning på placerat kapital, %	11,4
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	11,4
Vinst, %	-1

Sibbo Vattens verksamhetsintäkter var cirka 3 930 000 euro. Verksamhetsintäkterna överskred budgeten med cirka 1,8 % dvs. 68 700 euro. Verksamhetsutgifterna var cirka 2 063 000 euro. Verksamhetsutgifterna underskreds med cirka 7,0 % dvs. 154 600 euro. Utgifterna underskred budgeten tack vare att mängden läckagevatten minskade betydligt som en följd av lyckad saneringsverksamhet samt genom effektiviserad framsynt service. Verksamhetsbidraget var 1 867 300 euro före avskrivningar och finansieringskostnader. Verksamhetsbidraget överskred budgeten med 13,6 % dvs. 223 300 euro. Resultatet är bättre än budgeterat men fortsättningsvis en aning negativt.

Resultatet överträffade förväntningarna tack vare att förutom höjningen av taxan med åtta procent sålde vattenaffärsverket mer vatten än budgeterat, dvs. intäktsökningen som befolkningstillväxten orsakade var större än budgeterat. Därtill blev utgifterna lägre än budgeterat. Personalstyrkan har varit decimerad, vilket har framgått av alltför låga kostnader i relation till verksamheten och direkt lett till att särskilt utvecklingsåtgärder har framskjutits. Kostnadsunderskottet framgår delvis i form av låga kostnader för material- och tillbehörsanskaffningar och köp av tjänster samt delvis som låga personalkostnader. På grund av personalunderskottet är de förverkligade kostnaderna grovt taget cirka 200 000 euro för låga.

Räntekostnader betalades endast till kommunen, vilket innebar att avkastningen på investerat kapital och avkastningen på kommunens kapital var 11,4 %. Avkastningsprocenten för kapitalet som kommunen investerat är inte samma sak som ersättning av grundkapitalet eller intern låneränta, eftersom man i beräkningen av avkastningen på investerat kapital förutom de nämnda posterna även beaktar över-/underskottsposter samt avskrivningsdifferensen och reserver.

Utfallet av finansieringsanalysdelen

	Budget 2016	Budget- ändring 2016	Budget + Ändring 2016	Utfall 2016	Tot-%	Avvikelse
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL						
Rörelseöverskott	679		679	692	1,9	-13
Avskrivningar och nedskrivningar	1 200		1 200	1175	-2,1	25
Finansiella intäkter och kostnader	0		0	-731		731
	1 879		1 879	1 136	-39,5	743
INVESTERINGAR						
Investeringar i anläggningstillgångar	-2 645		-2 645	-2 266	-14,3	-379
Finansieringsandelar för investeringsutgifter				34		
Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar						
Internt tillförda medel och investeringar, netto	-766		-766	-1 096	43,1	330
FINANSIERINGVERKSAMHET						
Övriga förändringar av likviditeten	820		820	1 096	33,7	-276
Förändring av omsättningstillgångar						
Saamisten muutos kunnalta				181		
Saamisten muutos muilta				193		
Förändringar av räntefria skulder	820		820	722	-11,9	98
Finansieringsverksamhet netto						
Inverkan på kommunens likvida medel	54		54	0		

FINANSIERSKALKYLENS NYCKELTAL

31.12.2016

Intern finansiering av investeringar, %	50,9
Quick ratio	6,8
Current ratio	6,8

Finansieringsdelen utföll nästan planenligt. Rörelseöverskottet överskred budgeten eftersom vattenförsäljningen var större än beräknat. Till följd av att arbetet med två planområden sköts fram utföll investeringarna inte enligt budgeten. Quick ratio, dvs. kassalikviditeten, utvisar i vilken mån kortfristiga lån kan täckas med kortfristigt bundna medel. Ett nyckeltal på mer än 1 är bra, 0,5–1 är tillfredsställande och mindre än 0,5 är svagt. Current ratio, dvs. balanslikviditeten, utvisar förhållandet mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Ett nyckeltal på mer än 2 är bra, 1–2 är tillfredsställande och mindre än 1 är svagt. Affärsverkets likviditet och balanslikviditet var bra under år 2016.

Balansräkning

(1000 €)

AKTIVA	31.12.2016	1.1.2016
BESTÅENDE AKTIVA	15 178	14 121
Immateriella tillgångar	59	91
Materiella tillgångar	13 315	12 226
Placeringar	1 804	1 804
RÖRLIGA AKTIVA	3 653	4 027
Omsättningstillgångar		
Fordringar	3 653	4 027
AKTIVA SAMMANLAGT	18 831	18 148

PASSIVA	31.12.2016	1.1.2016
EGET KAPITAL	6 089	6 128
Grundkapital	6 128	6 128
Anslutningsavgiftsfond		
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder		
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-39	0
FRÄMMANDE KAPITAL	12 742	12 020
Långfristigt	12 205	11 644
Anslutningsavgifter	12 205	11 644
Kortfristigt	537	376
PASSIVA SAMMANLAGT	18 831	18 148

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	31.12.2016	1.1.2016
Soliditetsgrad, %	32,3	33,8
Relativ skuldsättningsgrad, %	324,0	323,2
Upplupet överskott (underskott), 1 000 €	-39	
Upplupet överskott /invånare	-2	
Invånarantal	19 900	19 395

Utfallet av budgetmålen

Verksamhetsmål för år 2016 och budgetperioden 2016–2018:

- Målen på årsnivå ska grunda sig på kommunens mål och åtgärder.
- Förverkligar kommunens utvecklingsprojekt såsom Operation Grytlock och Operation Induktionsspis tillsammans med kommunens övriga organisation
- Utarbeta ett förslag till verksamhetsområde för Sibbo Vatten i samarbete med kommunen så att det kan föras till fullmäktige för beslutsfattande
- Utvecklande av informationen till kunderna i Sibbo i samarbete med kommunen och partnererna.

Ekonomiska mål för år 2016 och budgetperioden 2016–2018:

- Årsbidraget täcker avskrivningarna och de kapitalkostnader som kommunen beslutat med de vattenavgifter som beslutas om senast år 2018 och efter detta täcker årsbidraget avskrivningarna och de kapitalkostnader som kommunen beslutat med de extra intäkter som tillväxten medför så att vattentaxorna inte behöver höjas.
- Rapportera om hur ekonomin förverkligas och om utfallsprognosen en gång per månad
- Utarbeta ett investeringsprogram och en plan som är förenlig med kommunens investeringar.

Alla uppställda mål har uppfyllts eller kommer att uppfyllas enligt tidtabellen. Ett förslag till verksamhetsområde blir färdigt under ekonomiplaneåret 2017 så att det kan lämnas till fullmäktige för beslutsfattande.

Nyckeltal

Nyckeltal som beskriver vattentjänsters prisnivå

- | | |
|---|---------------------------------|
| • Bruksavgift för Sibbo Vattens hushållsvatten 2016: | 1,67 €/m3 (inkl. moms 24 %) |
| • Bruksavgift för Sibbo Vattens avloppsvatten 2016: | 2,38 €/m3 (inkl. moms 24 %) |
| • Jämförelsepris för Sibbo Vattens vattentjänstavgifter 2016: | 5,84 €/m3 (inkl. moms 24 %) |
| • Genomsnitt för vattentjänstavgifternas jämförelsepris i Finland år 2016:
(källa: Vattenverksföreningen VVY 1.2.2016 rapport) | 5,68 €/m3 (inkl. moms 24%) |
| • Genomsnitt för vattentjänstavgifterna i Finland 2016:
(källa: Vattenverksföreningen VVY 1.2.2016 rapport) | 3,53–9,50 €/m3 (inkl. moms 24%) |

Nyckeltal som beskriver vattentjänsters effektivitet

- | | |
|---|--------|
| • Andel ofakturerat hushållsvatten (%) | 12,0 % |
| Det nationella genomsnittet för vattentjänstverken som deltagit i nyckeltalsystemet åren 2012–2014 har varit 19–20 %. Enligt Vattenverksföreningens uppskattning är åtgärdsgränsen 20–25 %. | |
| • Andelen ofakturerat avloppsvatten (%): | 19,0 % |
| Det nationella genomsnittet för vattentjänstverken som deltagit i nyckeltalsystemet åren 2012–2014 har varit 36–47 %. | |

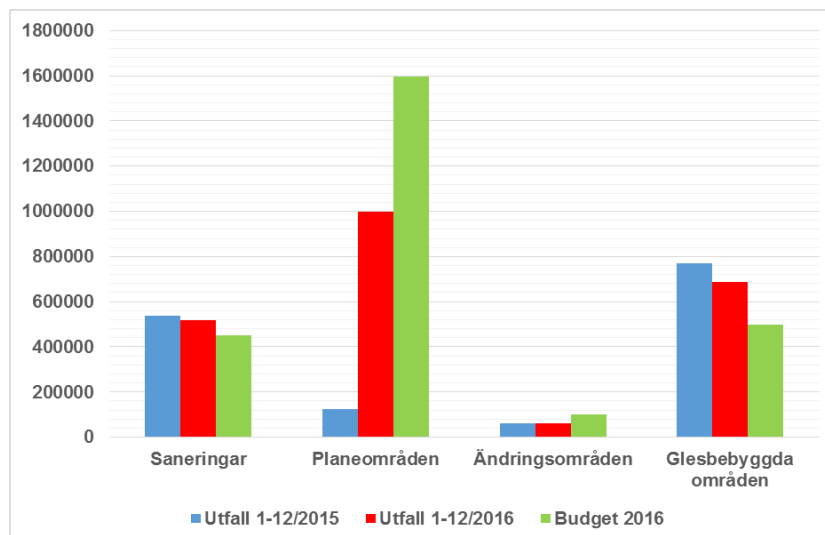
Nyckeltal som beskriver vattentjänsters kvalitet

- | | |
|--|-------|
| • Vattenkvalitet som uppfyller de hälsomässiga kraven (%): | 100% |
| • Antalet ledningsbrott (st/km/år): | 0,009 |
| • Antalet fel som berättigat till avgiftsnedsättning (st): | 0 st. |

Nyckeltal som beskriver vattentjänsters lönsamhet

- | | |
|---|---------|
| • Verksamhetens intäkter/verksamhetens kostnader (%): | 190,5 % |
| • Intäktsföring i förhållande till omsättningen (%): | 18,7 % |
| • Investeringar/avskrivningar: | 1,9 |
| • Investeringarnas inkomstfinansiering (%): | 50,9 % |

Utfallet av investeringsdelen



År 2016 uppgick investeringsanslaget för byggande av vattentjänster till sammanlagt 2 645 000 euro, varav anslaget för utvidgningsinvesteringarna utgjorde 2 195 300 euro och anslaget för saneringarna 450 000 euro. Av nettoanslaget användes sammanlagt 2 232 600 euro, varav cirka 947 800 euro för utvidgningsinvesteringar och 520 000 euro för saneringar. Investeringsanslaget för utvidgningsinvesteringar underskreds något och anslaget för saneringar överskreds något.

Motivering till avvikelserna

Investeringarna utföll planenligt under året med undantag för planområdena Tasträsk IV och Storören. Där var man tvungen att skjuta upp planarbetet på grund av omständigheter som vattentjänstverket inte kunde råda över. Saneringsinvesteringarna var flera än beräknat. I södra överföringsavloppsledningens första pumpstation var man tvungen att investera i nya pumpar eftersom det fanns en risk för att smältvattnet skulle leda till ansemlig överströmning vid högvattenflöde. I övrigt fördelades investeringarna nästa planenligt.

5.3 BOKSLUTSKALKYLER

Resultaträkning

Euro	1.1 - 31.12.2016
Omsättning	3 830 456,98
Tillverkning för eget bruk	
Övriga intäkter av affärsverksamhet	102 132,39
Material och tjänster	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-725 661,54
Inköp under räkenskapsperioden	-725 661,54
Köp av tjänster	-771 333,94
	-1 496 995,48
Personalkostnader	
Löner och arvoden	-419 447,66
Lönebikostnader	
Pensionskostnader	-83 595,14
Övriga lönebikostnader	-26 917,27
	-529 960,07
Avskrivningar och nedskrivningar	
Avskrivningar enligt plan	-1 174 860,98
	-1 174 860,98
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-38 605,08
Rörelseöverskott (-underskott)	692 167,76
Finansiella intäkter och kostnader	
Övriga finansiella intäkter	4 590,10
Ersättning för grundkapital	-735 350,22
Övriga finansiella kostnader	
	-730 760,12
Överskott (underskott) före extraordinära poster	-38 592,36
Överskott (underskott) före överföring till reserver	-38 592,36
Räkenskapsperioden överskott (underskott)	-38 592,36

Finansieringskalkyl

1.1 - 31.12.2016

Kassaflödet i verksamheten

Rörelseöverskott	692 167,76
Avskrivningar och nedskrivningar	1 174 860,98
Finansiella intäkter och kostnader	-730 760,12
	1 136 268,62

Kassaflödet för investeringarnas del

Investeringar i anläggningstillgångar	-2 266 350,27
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	33 750,00
	-2 232 600,27

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

-1 096 331,65

Kassaflödet för finansieringens del

Övriga förändringar av likviditeten	1 096 331,65
Förändringa av fordringar från kommunen	181 136,91
Förändringa av fordringar från övriga	193 055,65
Förändringar av räntefria skulder	722 139,09

Kassaflödet för finansieringens del

1 096 331,65

Förändring av likvida medel

0,00

Balansräkning

AKTIVA	31.12.2016	1.1.2016
BESTÅENDE AKTIVA	15 178 331,49	14 120 592,20
Immateriella tillgångar	59 398,77	90 748,19
Övriga utgifter med lång verkningstid	59 398,77	90 748,19
Materiella tillgångar	13 315 172,67	12 226 083,96
Fasta konstruktioner och anordningar	13 248 878,97	12 146 974,19
Maskiner och inventarier	11 528,79	16 469,77
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	54 764,91	62 640,00
Placeringar	1 803 760,05	1 803 760,05
Aktier och andelar	1 803 760,05	1 803 760,05
RÖRLIGA AKTIVA	3 652 721,62	4 027 097,18
Fordringar	3 652 721,62	4 027 097,18
Kortfristiga fordringar	3 652 721,62	4 027 097,18
Kundfordringar	973 234,76	1 191 369,75
Lånefordringar		
Fordringar av kommunen	2 617 176,93	2 798 496,84
Övriga fordringar	48 508,50	
Resultatregleringar	13 801,43	37 230,59
RÖRLIGA AKTIVA, SAMMANLAGT	3 652 721,62	4 027 097,18
AKTIVA SAMMANLAGT	18 831 053,11	18 147 689,38
PASSIVA	31.12.2016	1.1.2016
EGET KAPITAL	6 089 326,18	6 127 918,54
Grundkapital	6 127 918,54	6 127 918,54
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder		
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-38 592,36	
FRÄMMANDE KAPITAL	12 741 726,93	12 019 770,84
Långfristigt	12 205 119,94	11 644 129,60
Anslutningsavgifter	12 205 119,94	11 644 129,60
Kortfristigt	536 606,99	375 641,24
Skulder till leverantörer	327 911,20	219 958,60
Övriga skulder	159 411,20	78 570,52
Resultatregleringar	49 284,59	77 112,12
PASSIVA SAMMANLAGT	18 831 053,11	18 147 689,38

5.4 NOTER TILL BOKSLUTET

Värderingsprinciper och -metoder samt periodiseringsprinciper och -metoder som använts vid upprättandet av bokslutet

Värdering av 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 finansieringstillgångar och främmande kapital

Fordringar och skulder har tagits upp i balansräkningen till deras nominella värde.

Behandling av bidrag

Finansiella bidrag som erhållits för anskaffning av materiella tillgångar inom bestående aktiva har tagits upp som avdrag för anskaffningsutgiften.

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp enligt prestationsprincipen.

Ändring i presentationen av resultaträkningen och balansräkningen

Affärsverkets första räkenskapsperiod började 1.1.2016. År 2015 var vattentjänstverket en redovisningsmässigt separat enhet inom det tekniska väsendet i Sibbo kommun. Vid sitt möte 9.11.2015 § 67 beslutade fullmäktige om principerna för en ingående balans och om att balansen bildas efter att bokslutet för år 2015 är färdigt. Man fastställde att Sibbo Vattens grundkapital är eget kapital i balansräkningen utökat med samlingskontots skuldsaldo samt underskottet från föregående räkenskapsperioder. Som avkastningskrav fastställdes 12 % av grundkapitalet.

Jämförbarheten med uppgifterna för föregående räkenskapsperiod

Alla uppgifter för jämförelseåret (2015) är inte tillgängliga på grund av att vattentjänstverket omorganiserades till ett affärsverk. Detta år Sibbo vattenaffärsverks första räkenskapsår. År 2015 var vattentjänstverket en separat enhet inom det tekniska väsendet i Sibbo kommun.

Noter angående resultaträkningen

Specifikation av verksamhetsintäkterna

2016

Vattenförsäljning

Grundavgifter	348 367,93
Förbrukningsavgifter	1 378 587,66
	1 726 955,59

Avloppsvattenfakturering

Grundavgifter	434 425,84
Bruksavgifter	1 576 924,98
	2 011 350,82

Övriga försäljningsintäkter

Slammottagning	79 971,39
	79 971,39

Övriga intäkter	5 361,18
Övriga hyresinkomster	6 818,00
	12 179,18

Omsättning

3 830 456,98

Installationsverksamhet

Arbetsfakturering	101 869,82
Övriga intäkter	262,57
	102 132,39

Verksamhetsintäkter, sammanlagt

3 932 589,37

Köp av tjänster totalt

2016

Kommunens inkomstskatt	715 032,02
Kommunens inkomstskatt	56 185,37
Köp av tjänster totalt	771 217,39

Utredning om grunderna för avskrivningar enligt plan

De använda avskrivningsmetoderna är linjär avskrivning.

2016

Mark- och vattenområden

Avskrivs ej

Övriga långfristiga utgifter

2 år

kunnan investoinneissa muiden kuntien vesi- ja viemärlaitoksiin

20 år

Byggnader

Vattenverksbyggnader

20 år

Avloppsverksbyggnader

20 år

Förvaltningsbyggnader

25 år

Vattentorn

30 år

Fasta konstruktioner och anordningar

30 år

Nät

30 år

Övriga mark- och vattenkonstruktioner

15 år

Maskiner i anläggningar

10 år

Automationssystem

7 år

Maskiner och inventarier

Ttransportmedel

3-5 år

Vattenmätare

5 år

Datautrustning

3 år

Noter angående balansräkningen

Materiella tillgångar	Immateriella tillgångar				Totalt
	Övriga utgifter med lång verkningstid	Fasta konstruktioner och	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. och pågående nyanläggningar	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	90 748,19	12 146 974,19	16 469,77	62 640,00	12 316 832,15
Ökningar under räkenskapsperioden		2 274 225,36		54 764,91	2 328 990,27
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-33 750,00			
Minskningar under räkenskapsperioden		-8 846,57		-62 640,00	-71 486,57
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-31 349,42	-1 129 724,01	-4 940,98		-1 134 664,99
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	59 398,77	13 248 878,97	11 528,79	54 764,91	13 315 172,67

Placeringar

Aktier och andelar

Andelar i samkommuner

Totalt

Anskaffningsutg. 1.1

1 803 760,05

1 803 760,05

Ökningar

Minskningar

Anskaffningsutg. 31.12

1 803 760,05

1 803 760,05

2016

1.1.2016

Lång- och kortfristiga fordringar hos dottersamfund/intressesamfund

Kortfristiga kundfordringar	8 203,13	4 862,75
-----------------------------	----------	----------

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar

Övriga resultatregleringar	13 801,43	37 230,59
----------------------------	-----------	-----------

Specifikation av det egna kapitalet

2016

1.1.2016

Grundkapital 31.12	6 127 918,09	6 127 918,09
--------------------	--------------	--------------

Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12		
--	--	--

Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-38 592,36	
--	------------	--

Eget kapital totalt	6 089 325,73	6 127 918,09
----------------------------	---------------------	---------------------

**Lång- och kortfristigaskulder till
dottersamfund/intressesamfund**

2016

1.1.2016

Kortfristiga skulder till leverantörer	4 438,29	1 349,49
--	----------	----------

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar

Semesterlöneskuld	29 739,28	29 739,28
-------------------	-----------	-----------

Löneperiodisering	12 759,87	16 349,87
-------------------	-----------	-----------

Övriga resultatregleringar	6 968,44	31 022,97
----------------------------	----------	-----------

	<u>49 467,59</u>	<u>77 112,12</u>
--	------------------	------------------

Noter angående personalen

2016

Antalet anställda

Vakinaiset	8
Osa-aikaiset	1
Sammanlagt	9

Löner specificerade

Timlöner	-266 513,93
Månadslöner	-142 779,49
Arvoden	-2 195,71
Betalda löner (resultaträkning)	-411 489,13
Semesterlönereserv/förändring	-10 225,82
Löner i resultatet	-421 714,95
Löner sammanlagt	-421 714,95

Lagstadgade lönebikostnader

Socialskyddsavgifter	-8 696,87
Pensionsförsäkringsavgifter	-83 595,14
Olycksfallförsäkringsavgifter	-16 334,48
Betalda lönebikostnader (resultaträkning)	-108 626,49
Lönebikostnader i resultatet	-108 245,12
Lönebikostnader sammanlagt	-108 245,12

Förtroendevaldaavgifter som dragits av förtroendevaldas löner och redovisats

2016

Svenska folkpartiet	80,00
Samlingspartiet	36,00
Sibbo Socialdemokrater	60,00
Keskustapuolueen Sipoon paikallisyhdistys	16,00
Sipoon Perussuomalaiset	16,00

Radovisade förtroendevaldaavgifter totalt 208,00

Det sammanlagda beloppet av leasingansvar

2016

Förfaller under följande räkenskapsperiod	23 289,61
Förfaller senare	30 540,38

Sammanlagt 53 829,99

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

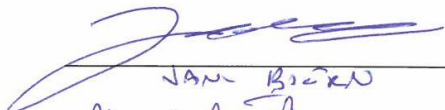
5.5 UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

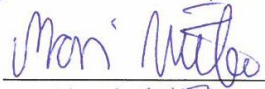
Sipoossa 7. päivänä maaliskuuta 2017

Sipoon vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta


Jari Tammen


Oskari Järvelin


JANI BIRKEN


MARI VIITA


Hannu Beckström


Jari A.


Stefan Sandström


JARI JALAS

Liikelaitosjohtaja



Matti Huttunen

TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen.

Sipoossa 25. 4. 2017

PwC Julkistarkastus Oy
Tilintarkastusyhteisö


Outi Koskinen
JHT, KHT

5.6 AFFÄRSVERKETS INVERKAN PÅ KOMMUNENS EKONOMI

Sibbo Vatten hör till kommunorganisationen.

Affärsverkets direktion beslutar i enlighet med kommunallagen om sin budget och ekonomiplan. Affärsverkets budget och ekonomiplan presenteras som bilaga till kommunens budget, men affärsverkets bokslutssiffror sammanställs med kommunens bokslut.

Affärsverket är en separat enhet inom kommunorganisationen, men hör juridiskt till kommunens modersamfund. Trots sin självständiga roll är affärsverket direkt en del av kommunens ekonomi. Affärsverket gör upp sina egna bokslutskalkyler jämte bilagor. Uppgifterna sammanställs med kommunens motsvarande bokslutskalkyler rad för rad så att interna köp, interna försäljningar och andra interna poster elimineras.

Affärsverkets resultat

Helhetseffekten av affärsverkets verksamhet på resultatet för kommunens räkenskapsperiod 2016 var svagt negativt. Affärsverkets årsbidrag var 1,14 miljoner euro, avskrivningarna 1,17 miljoner euro och räkenskapsperiodens underskott 39 000 euro.

Kommunens räkenskapsperiod exklusive affärsverket visade ett överskott på 1,1 miljoner euro. Inklusive affärsverket var överskottet 1,0 miljoner euro. Driftsekonomin interna utgifter och inkomster uppgick till 22,5 miljoner euro.

Interna köp och försäljningar mellan kommunen och affärsverket uppgick till 0,3 miljoner euro. Interna poster i kommunens och affärsverkets driftsekonomi uppgick till sammanlagt 0,3 miljoner euro.

Omsättningen för affärsverket Sibbo Vatten uppgick till 3,8 miljoner euro och investeringarna till 2,2 miljoner euro. Sibbo Vattens kreditering till kommunen var 0,7 miljoner euro. Affärsverkets avskrivningar var 1,2 miljoner euro och räkenskapsperiodens underskott 39 000 euro.

Finansiering av verksamheten

Kassaflödet av verksamheten och investeringarna för kommunens del var 0,2 miljoner euro. Kassaflödet av verksamheten och investeringarna för Sibbo Vattens del var -1,1 miljoner euro. Sibbo Vattens årliga investeringar finansieras genom verksamhetsintäkter och inkomster från anslutningsavgifter. I fjol inflöt 0,6 miljoner euro i anslutningsavgifter. Inga lån behövde lyftas för Sibbo Vattens finansieringsbehov. Sibbo Vattens likviditet sköts genom kommunens centralkassa.

RESULTATRÄKNINGENS SAMMANSTÄLLNING	Kommunen	Sibbo Vatten	Sammanlagt	Elimineringar	Sibbo kommun sammanlagt
VERKSAMHETSSENS INTÄKTER					
Försäljningsintäkter	1 786 657,18	3 823 444,16	5 610 101,34	-141 786,39	5 468 314,95
Avgiftsintäkter	7 092 561,27		7 092 561,27	-1 009,85	7 091 551,42
Understöd och bidrag	2 329 183,29		2 329 183,29		2 329 183,29
Övriga verksamhetsintäkter	9 668 571,19	108 950,39	9 777 521,58	-240 172,11	9 537 349,47
VERKSAMHETSSENS INTÄKTER TOTALT	20 876 972,93	3 932 394,55	24 809 367,48	-382 968,35	24 426 399,13
Tillverkning för eget bruk					
VERKSAMHETSSENSKOSTNADER					
Personalkostnader	-50 903 211,04	-529 960,07	-51 433 171,11		-51 433 171,11
Löner och arvoden	-39 403 838,71	-419 447,66	-39 823 286,37		-39 823 286,37
Lönebikostnader	-11 499 372,33	-110 512,41	-11 609 884,74		-11 609 884,74
Pensionskostnader	-9 117 851,68	-83 595,14	-9 201 446,82		-9 201 446,82
Övriga lönebikostnader	-2 381 520,65	-26 917,27	-2 408 437,92		-2 408 437,92
Köp av tjänster	-49 166 741,22	-771 217,39	-49 937 958,61	312 525,65	-49 625 432,96
Material, förnödenheter och varor	-6 502 474,29	-725 583,27	-7 228 057,56	58 638,08	-7 169 419,48
Understöd	-6 362 844,23		-6 362 844,23		-6 362 844,23
Övriga verksamhetskostnader	-4 979 073,73	-38 605,08	-5 017 678,81	11 804,62	-5 005 874,19
VERKSAMHETSSENSKOSTNADER TOTALT	-117 914 344,51	-2 065 365,81	-119 979 710,32	382 968,35	-119 596 741,97
VERKSAMHTSBIDRAG	-97 037 371,58	1 867 028,74	-95 170 342,84		-95 170 342,84
Skatteinkomster	92 698 185,08		92 698 185,08		92 698 185,08
Statsandelar	15 814 820,00		15 814 820,00		15 814 820,00
Finansiella intäkter och kostnader	362 078,00	-730 760,12	-368 682,12		-368 682,12
Ränteintäkter	2 173,45		2 173,45		2 173,45
Övriga finansiella intäkter	908 259,12	4 590,10	912 849,22	-735 350,22	177 499,00
Räntekostnader	-518 262,54		-518 262,54		-518 262,54
Ersättning för grundkapital			0,00		0,00
Övriga finansiella kostnader	-30 092,03	-735 350,22	-765 442,25	735 350,22	-30 092,03
ÅRSBIDRAG	11 837 711,50	1 136 268,62	12 973 980,12	0,0	12 973 980,12
Avskrivningar och nedskrivningar	-5 279 673,82	-1 174 860,98	-6 454 534,80		-6 454 534,80
Avskrivningar enligt plan	-5 279 673,82	-1 174 860,98	-6 454 534,80		-6 454 534,80
Nedskrivningar					
Extraordinära poster	6 434 483,84	0,00	6 434 483,84		6 434 483,84
Extraordinära intäkter	6 434 483,84		6 434 483,84		6 434 483,84
Extraordinära kostnader					
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	12 992 521,52	-38 592,36	12 953 929,16	0,00	12 953 929,16
Ökn. (-) eller minskn. (+) av avskrivn.diff.	-33 115 758,99		-33 115 758,99		-33 115 758,99
Ökn. (-) eller minskn. (+) av reserver	21 187 920,57		21 187 920,57		21 187 920,57
Ökn. (-) eller minskn. (+) av fonder					
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOT	1 064 683,10	-38 592,36	1 026 090,74	0,00	1 026 090,74

SAMMANSTÄLLNING AV FINANSIERINGSANALYS	Kommunen	Sibbo Vatten	Sammanlagt	Elimineringar	Sibbo kommun sammanlagt
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	11 837 711,50	1 136 268,62	12 973 980,12		12 973 980,12
Extraordinära poster	6 434 483,84		6 434 483,84		6 434 483,84
Korrektivposter till internt tillförda medel	-6 141 882,11		-6 141 882,11		-6 141 882,11
Internt tillförda medel sml.	12 130 313,23	1 136 268,62	13 266 581,85	0,00	13 266 581,85
Kassaflödet för investeringarnas del	-11 919 888,67	-2 232 600,27	-14 152 488,94	0,00	
Investeringsutgifter	-18 692 016,67	-2 266 350,27	-20 958 366,94		-20 958 366,94
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	75 000,00	33 750,00	108 750,00		108 750,00
bestående aktiva	6 697 128,05		6 697 128,05		6 697 128,05
kassaflöde	210 424,61	-1 096 331,65	-885 907,04	0,00	-885 907,04
Kassaflödet för finansieringens del	-455 245,59	1 096 331,20	641 085,61	0,00	641 085,61
Förändringar i utlåningen	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00
Ökning av utlåningen					
Minskning av utlåningen	900,00		900,00		900,00
Förändringar i lånebeståndet	8 116 980,64	0,00	8 116 980,64	0,00	8 116 980,64
Ökning av långfristiga lån	15 000 000,00		15 000 000,00		15 000 000,00
Minskning av långfristiga lån					
Förändring av kortfristiga lån	-6 883 019,36		-6 883 019,36		-6 883 019,36
Förändringar i eget kapital	20 121,54		20 121,54		20 121,54
Övriga förändringar i likviditeten	-8 593 247,77	1 096 331,20	-7 496 916,57	0,00	-7 496 916,57
kapital					
Förändring av omsättningstillgångar	17 213,50		17 213,50		17 213,50
Förändring av fordringar	-1 524 715,57	374 375,11	-1 150 340,46	-181 319,46	-1 331 659,92
Förändring av räntefria skulder *)	-7 085 745,70	721 956,09	-6 363 789,61	181 319,46	-6 182 470,15
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-244 820,98	-0,45	-244 821,43	0,00	-244 821,43

SAMMANSTÄLLNING AV BALANSEN AKTIVA	Kommunen	Sibbo Vatten	Sammanlagt	Elimineringar	Sibbo kommun sammanlagt
BESTÅENDE AKTIVA	189 497 025,52	15 178 331,49	204 675 357,01	-6 127 918,54	198 547 438,47
Immateriella tillgångar	183 809,85	59 398,77	243 208,62	0,00	243 208,62
Övriga utgifter med lång verkningstid	183 809,85	59 398,77	243 208,62		243 208,62
Materiella tillgångar	137 705 178,69	13 315 172,67	151 020 351,36	0,00	151 020 351,36
Mark- och vattenområden	33 489 535,86		33 489 535,86		33 489 535,86
Byggnader	79 814 809,82		79 814 809,82		79 814 809,82
Fasta konstruktioner och anordningar	9 140 810,15	13 248 878,97	22 389 689,12		22 389 689,12
Maskiner och inventarier	792 524,70	11 528,79	804 053,49		804 053,49
Övriga materiella tillgångar	56 580,60		56 580,60		56 580,60
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	14 410 917,56	54 764,91	14 465 682,47		14 465 682,47
Placeringar	51 608 036,98	1 803 760,05	53 411 797,03	-6 127 918,54	47 283 878,49
Aktier och andelar	51 605 480,99	1 803 760,05	53 409 241,04	-6 127 918,54	47 281 322,50
Övriga lånefordringar	2 555,99		2 555,99		2 555,99
FÖRVALTADE MEDEL	275 778,85	0,00	275 778,85	0,00	275 778,85
Statliga uppdrag	19 195,29		19 195,29		19 195,29
Donationsfondernas särskilda täckning	132 357,55		132 357,55		132 357,55
Övriga förvaltade medel	124 226,01		124 226,01		124 226,01
RÖRLIGA AKTIVA	7 730 699,05	3 652 721,62	11 383 420,67	-2 617 176,93	8 766 243,74
Omsättningstillgångar	23 334,26	0,00	23 334,26	0,00	23 334,26
Material och förnödenheter	23 334,26		23 334,26		23 334,26
Fordringar	4 951 021,96	3 652 721,62	8 603 743,58	-2 617 176,93	5 986 566,65
Långfristiga fordringar	307 256,42	0,00	307 256,42	0,00	307 256,42
Lånefordringar	50 000,00		50 000,00		50 000,00
Övriga fordringar	257 256,42		257 256,42		257 256,42
Kortfristiga fordringar	4 643 765,54	3 652 721,62	8 296 487,16	-2 617 176,93	5 679 310,23
Kundfordringar	1 115 554,17	973 234,76	2 088 788,93		2 088 788,93
Övriga fordringar	2 947 884,54	2 665 685,43	5 613 569,97	-2 617 176,93	2 996 393,04
Resultatregleringar	580 326,83	13 801,43	594 128,26		594 128,26
Finansiella värdepapper	73,20	0,00	73,20	0,00	73,20
Aktier och andelar	73,20		73,20		73,20
Kassa och bank	2 756 269,63	0,00	2 756 269,63		2 756 269,63
AKTIVA SAMMANLAGT	197 503 503,42	18 831 053,11	216 334 556,53	-8 745 095,47	207 589 461,06

SAMMANSTÄLLNING AV BALANSEN PASSIVA	Kommunen	Sibbo Vatten	Sibbo kommun sammanlagt	Elimineringar	Sibbo kommun sammanlagt
EGET KAPITAL	78 358 802,26	6 089 326,18	84 448 128,44	-6 127 918,54	78 320 209,90
Grundkapital	68 113 361,72	6 127 918,54	74 241 280,26	-6 127 918,54	68 113 361,72
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	9 180 757,44		9 180 757,44		9 180 757,44
Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 064 683,10	-38 592,36	1 026 090,74		1 026 090,74
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	45 583 052,50	0,00	45 583 052,50	0,00	45 583 052,50
Avskrivningsdifferenser	22 958 963,14		22 958 963,14		22 958 963,14
Reserver	22 624 089,36		22 624 089,36		22 624 089,36
AVSÄTTNINGAR	137 952,73	0,00	137 952,73	0,00	137 952,73
Övriga avsättningar	137 952,73		137 952,73		137 952,73
FÖRVALTAT KAPITAL	275 778,85	0,00	275 778,85	0,00	275 778,85
Statliga uppdrag	19 195,29		19 195,29		19 195,29
Donationsfondernas kapital	256 583,56		256 583,56		256 583,56
FRÄMMANDE KAPITAL	73 147 917,08	12 741 726,93	85 889 644,01	-2 617 176,93	83 272 467,08
Långfristigt	34 347 847,82	12 205 119,94	46 552 967,76	0,00	46 552 967,76
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalt	33 100 000,00		33 100 000,00		33 100 000,00
Lån från offentliga samfund	188 577,67		188 577,67		188 577,67
Anslutningsavgifter och övriga skulder	1 059 270,15	12 205 119,94	13 264 390,09		13 264 390,09
Kortfristigt	38 800 069,26	536 606,99	39 336 676,25	-2 617 176,93	36 719 499,32
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalt	13 500 000,00		13 500 000,00		13 500 000,00
Lån från offentliga samfund	56 678,77		56 678,77		56 678,77
Erhållna förskott	10 816 421,73		10 816 421,73		10 816 421,73
Leverantörsskulder	4 373 831,55	327 911,20	4 701 742,75		4 701 742,75
Anslutningsavgifter och övriga skulder	3 486 791,55	159 411,20	3 646 202,75	-2 617 176,93	1 029 025,82
Resultatregleringar	6 566 345,66	49 284,59	6 615 630,25		6 615 630,25
PASSIVA SAMMANLAGT	197 503 503,42	18 831 053,11	216 334 556,53	-8 745 095,47	207 589 461,06

6 UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

Sibbo den 28 mars 2017

Kommunstyrelsen i Sibbo

Jari Hursti

Thomas Elfgren

Kasper Nyberg

Ari Oksanen

Kaj Lindqvist

Marja Manninen-Ollberg

Anna Abrahamsson

Kjell Grönqvist

Rolf Björkell

Maarit Rope

Kicka Lindroos

Kommundirektör Mikael Grannas

REVISIONSANTECKNING

Vi har i dag avgivit berättelse över utförd revision.

Sibbo 25.4.2017

PwC Julkistarkastus Oy
OFR-samfund

Outi Koskinen
OFR, CGR

7 BEKRÄFTANDE HANDLINGAR

7.1 FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER, RAPPORTER OCH KARTOTEK SOM ANVÄNTS UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN 1.1–31.12.2016

Elektroniska arkivrapporter

- dagbok
- huvudbok
- budgetutfall
- balans
- balans kontovis
- resultaträkning
- resultaträkning kontovis
- finansieringskalkyl
- inköpsreskontra
- leverantörsskulder per 31.12.2016
- försäljningsreskontra
- faktureringslängder
- försäljningsfordringar per 31.12.2016
- 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.

7.2 BALANSSPECIFIKATION 31.12.2016

AKTIVA

BESTÅENDE AKTIVA

Immateriella tillgångar

Övriga utgifter med lång verkningstid

1010 Övriga utgifter med lång verkningstid	243 208,62	243 208,62
--	------------	------------

Materiella tillgångar

Mark- och vattenområden

1100 Mark- och vattenområden	33 489 535,86	
------------------------------	---------------	--

Byggnader

1110 Bostadsbyggnader	183 199,60	
1115 Förvaltnings- och anstaltsbyggnader	79 020 382,29	
1120 Farbriks- och produktionsbyggnader	7 286,59	
1121 Ekonomibyggnader	385 844,22	
1122 Fritidsbyggnader	218 097,12	79 814 809,82

Fasta konstruktioner och anordningar

1130 Jord- och vattenkonstruktioner	734 129,93	
1131 Gator, vägar, torg och parker	8 343 405,87	
1132 Broar, bryggor och siminrättningar	24 915,23	
1135 Vattendistributionsnätet	4 907 951,99	
1136 Avloppsnätet	8 340 926,98	
1138 Elledningar, transformatorer, utomhusbel.anläggningar	5 272,73	
1144 Trafikanordningar	16 057,07	
1150 Övriga fasta konstruktioner och anläggningar	17 029,32	22 389 689,12

Maskiner och inventarier

1160 Övriga transportmedel	51 119,64	
1164 Övriga rörliga arbetsmaskiner	127 584,03	
1166 Övriga lätta maskiner	10 539,95	
1167 Sjukhus-, hälsovårds- o.dyl. anläggn.	25 720,68	
1170 Övriga maskiner och inventarier	304 970,28	
1174 Dataanläggningar	284 118,91	804 053,49

Övriga materiella tillgångar

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

Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar

1190 Förskottsbetalningar	9 572 495,89	
1195 Pågående projekt	4 893 186,58	14 465 682,47
		151 020 351,36

Placeringar

Aktier och andelar

1201 Aktier och andelar i dotterbolag	33 170 870,48	
1203 Andelar i samkommuner	10 040 411,10	
1205 Aktier och andelar i intressesamfund	549 047,32	
1212 Övriga aktier och andelar	3 520 993,60	
1214 Värdeförhöjningar för aktier och andelar		47 281 322,50

Masskuldebrevsfordringar

Övriga lånefordringar

1238 Övriga lånefordringar av andra	2 555,99	47 283 878,49	198 547 438,47
-------------------------------------	----------	---------------	----------------

FÖRVALTADE MEDEL

Statens uppdrag

1410 Förmedlade lån av staten	19 195,29	19 195,29
-------------------------------	-----------	-----------

Donationsfondernas särskilda täckning

1440 Donationsfondernas särskilda täckning	132 357,55	
--	------------	--

Övriga förvaltade medel

1475 Testamenterat kapital	124 226,01	256 583,56
----------------------------	------------	------------

275 778,85

RÖRLIGA AKTIVA

Omsättningsstillgångar

Material och förnödenheter

1500 Material och förnödenheter

23 334,26

23 334,26

23 334,26**Fordringar**

Långfristiga fordringar

Lainasaamiset

1651 Lånefordringar från kommuner

50 000,00

Muut saamiset

1666 Statsbidragsfordringar

243 429,42

1688 Övriga fordringar

13 827,00

307 256,42

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1720 Försäljningsfordringar hos dottersamfund

4 043,85

1725 Försäljningsfordringar hos kommuner och samkommuner

6 008,08

1730 Försäljningsfordringar hos intressesamfund

4 159,28

1740 Försäljningsfordringar av övriga

2 074 577,72

2 088 788,93

Övriga fordringar

1781 Övriga fordringar hos kommuner och samkommuner

1791 Statsbidragsfordringar

417 508,47

1798 Förmedlingskonto, utgifter

53 888,64

1806 Erhållna moms-återbetalningar

1 042 110,94

1810 Övriga fordringar

1 482 884,99

2 996 393,04

Resultatregleringar

1826 Övriga resultatregleringar av övriga

594 128,26

594 128,26

5 679 310,23

5 986 566,65**Finansiella värdepapper**

Aktier och andelar

1831 Aktier och andelar

73,20

73,20

Kassa och banktillgodohavanden

1901 Huvudkassa

1 017,50

1902 Kassa, underredovisare, Allaktivitetshallen

645,50

1903 Kassa, underredovisare, Biblioteket-Nickby 2

19,45

1904 Kassa, underredovisare, Biblioteket-Söderkulla 1

172,40

1905 Kassa, underredovisare, Info 1

495,10

1906 Kassa, underredovisare, Info 2

207,25

1908 Kassa, underredovisare, Biblioteket-Nickby 1

175,00

1911 Kassa, övriga underredovisare

390,00

1912 Kassa, underredovisare, Elsie

150,00

1913 Kassa, underredovisare, HSL, Nikkilä

484,60

1914 Kassa, underredovisare, HSL, Söderkulla

263,70

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

630 776,54

1925 Aktia 405570-125

575 519,41

1926 Nordea 237818-60012

841 603,58

1942 Danske Bank 800016-251707

694 215,55

1945 Op (vakuus) 556104-248241

370,12

1970 Kassa, övriga underredovisare

8 913,93

1980 Kassa, övriga underredovisare

2 756 269,63**8 766 243,74****TOTALT**

€

207 589 461,06

PASSIVA

EGET KAPITAL

Grundkapital			
2000 Grundkapital	68 113 361,72		
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder			
2040 Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	9 180 757,44		
Räkenskapsperiodens över-/underskott			
2050 Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 026 090,74		78 320 209,90

AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER

Avskrivningsdifferenser			
2100 Avskrivningsdifferenser	22 958 963,14		
Vapaaehtoiset varaukset			
2110 Investeringsreserveringar	22 624 089,36		45 583 052,50

AVSÄTTNINGAR

Övriga obligatoriska avsättningar			
2130 Övriga obligatoriska avsättningar	137 952,73		137 952,73

FÖRVALTAT KAPITAL

Statens uppdrag			
2300 Förmedlade lån av staten	19 195,29	19 195,29	
Donationsfondernas kapital			
2325 Donationsfondernas kapital	132 357,55		
2326 Testamenterat kapital	124 226,01	256 583,56	275 778,85

FRÄMMANDE KAPITAL

Långfristigt

Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter				
2411 Lån från Kommunfinansiering Ab	33 100 000,00			
Lån från offentliga samfund				
2420 Lån från staten	188 577,67			
Övriga skulder				
2460 Övriga skulder till dotterbolag	1 059 270,15			
2469 Anslutningsavgifter och övriga skulder	12 205 119,94	46 552 967,76	46 552 967,76	

Kortfristigt

Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter				
2510 Lån från inhemska depositionsbanker				
2511 Lån från Kommunfinansiering Ab	8 500 000,00			
2513 Lån från övriga inhemska finansiella institut och försäkring	5 000 000,00	13 500 000,00		
Lån från offentliga samfund				
2520 Lån från staten	56 678,77	56 678,77		
Erhållna förskott				
2544 Erhållna förskott från övriga	10 816 421,73	10 816 421,73		

Skulder till leverantörer

2545 Leverantörsskulder till dottersamfund				
2546 Leverantörsskulder till medlemskommuner	-259 719,19			
2547 Leverantörsskulder till intressesamfund	20 717,09			
2549 Leverantörsskulder till övriga	4 940 744,85	4 701 742,75		

Övriga kortfristiga skulder

2557 Förskottsinnehållning	773 398,13			
2558 Socialskyddsavgifter	72 351,70			
2560 Kortfristiga övriga skulder	159 411,20			
2564 Medlemsavgifter	23 864,79			
2809 ESE	0,00	1 029 025,82		

Resultatregleringar

2577 Ränteperiodiseringar	136 399,09			
2580 Semesterlöneprioriseringar	5 613 920,92			
2581 Löneprioriseringar	180 732,41			
2583 Förskott på statsandelar				
2588 Övriga resultatregleringar till övriga	339 877,83			
2989 Anl.tillg. försäljningspris, mark- och vattenområden	59 700,00			
2998 Anl.tillg. försäljningspris, aktier och andelar	285 000,00			

TOTALT

6 615 630,25 36 719 499,32 **83 272 467,08**
 € **207 589 461,06**

Sibbo 17 mars 2017

Marianne Sved
huvudbokförare