



Bokslut och verksamhetsberättelse 2019

Sibbo kommun

Kommunstyrelsen 30.3.2020, 4.5.2020, 12.5.2020 och 25.5.2020



1	VERKSAMHETSBERÄTTELSE	4
1.1	VÄSENTLIGA FÖRÄNDRINGAR I KOMMUNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI	4
1.1.1	Kommundirektörens översikt.....	4
1.1.2	Sibbo kommuns förvaltning.....	5
1.1.3	Allmän ekonomisk utveckling och ekonomisk utveckling inom det egna området	12
1.1.4	Sibbo kommuns verksamhetsmiljö och utvecklingen av kommunens ekonomi.....	15
1.1.5	Kommunens personal.....	20
1.1.6	Miljön	21
1.1.7	Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen	22
1.1.8	Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt övriga faktorer som påverkar utvecklingen av verksamheten	23
1.2	REDOGÖRELSE FÖR KOMMUNENS INTERNA KONTROLL OCH RISKHANTERING	24
1.3	RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN.....	27
1.3.1	Räkenskapsperiodens resultat.....	27
1.3.2	Finansiering av verksamheten	33
1.4	DEN FINANSIELLA STÄLLNINGEN OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN.....	35
1.5	TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER.....	37
1.6	KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI	38
1.6.1	Kommunkoncernens struktur	38
1.6.2	Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet.....	38
1.6.3	Styrning av koncernens verksamhet.....	39
1.6.4	Väsentliga händelser inom koncernen.....	40
1.6.5	Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling.....	41
1.6.6	Redogörelse för anordnandet av koncernövervakning	42
1.6.7	Koncernbokslut och nyckeltal	43
1.7	BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT BALANSERA EKONOMIN.....	46
1.7.1	Behandling av räkenskapsperiodens resultat.....	46
1.7.2	Åtgärder för att balansera ekonomin.....	46
2	BUDGETUTFALLET	47
2.1	MÅLUPPFYLLELSEN	47
2.2	UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER	49
2.3	DRIFTSEKONOMINS UTFALL	49

2.3.1	Centralvalnämnden	49
2.3.2	Revisionsnämnden.....	50
2.3.3	Kommunstyrelsen.....	50
2.3.4	Social- och hälsovårdsutskottet	59
2.3.5	Bildningsutskottet	71
2.3.6	Tekniska utskottet, Byggnads- och miljöutskottet	82
2.3.7	Primärkommunen totalt.....	95
2.3.8	Avvikelserna från bokslutsårets budget och föregående år	97
2.4	RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL	98
2.5	INVESTERINGARNAS UTFALL	99
2.6	FINANSIERINGSDELENS UTFALL	103
2.7	SAMMANFATTNING AV HUR ANSLAG OCH INKOMSTBUDGETAR HAR UPPNÅTTS	105
3	BOKSLUTSKALKYLER	106
3.1	RESULTATRÄKNING.....	106
3.2	FINANSIERINGSKALKYL	107
3.3	BALANSRÄKNING.....	108
3.4	KONCERNKALKYLER	110
4	NOTER TILL BOKSLUTET	114
4.1	UPPSTÄLLNINGSFORM, VÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER SAMT METODER	114
4.2	PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT	115
4.3	VERKSAMHETSINTÄKTER PRESENTERADE SOM AV KOMMUNEN FASTSTÄLLDA UPPGIFTSHELHETER	116
4.4	SPECIFIKATION AV SKATTEINTÄKTER.....	116
4.5	SPECIFIKATION AV STATSANDELAR	116
4.6	SPECIFIKATION AV KÖP AV TJÄNSTER.....	116
4.7	GRUNDERNA FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN OCH ÄNDRINGAR I DEM.....	117
4.8	ÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR	117
4.9	FÖRSÄLJNINGSVINSTER OCH -FÖRLUSTER FRÅN TILLGÅNGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA	118
4.10	SPECIFIKATION AV DIVIDENDINTÄKTER OCH RÄNTA PÅ GRUNDKAPITAL.....	118
4.11	SPECIFIKATION AV EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER.....	118
4.12	MATERIELLA OCH IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	119
4.13	SPECIFIKATION ÖVER FORDRINGAR.....	121
4.14	VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA INOM KORTFRISTIGA FORDRINGAR	121
4.15	SPECIFIKATION AV DET EGNA KAPITALET	122

4.16	TILL LÅNGFRISTIGT FRÄMMANDE KAPITAL HÖRANDE SKULDER SOM FÖRFALLER SENARE ÄN EFTER FEM ÅR	122
4.17	KOMMUNCERTIFIKATLÅN	122
4.18	AVSÄTTNINGAR	122
4.19	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	123
4.20	SKULDER TILL DOTTERSAMFUND, SAMKOMMUNER SAMT INTRESSESAMFUND OCH ÖVRIGA ÄGARINTRESSESAMFUND	123
4.21	SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER	123
4.22	VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA INOM KORTFRISTIGT FRÄMMANDE KAPITAL	124
4.23	VÅRDTAGARNAS MEDEL	124
4.24	DET SAMMANLAGDA BELOPPET AV HYRESANSVAR	124
4.25	ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER GIVNA AV KOMMUNEN	124
4.26	ANSVAR FÖR KOMMUNERNAS GARANTICENTRALS BORGENSANSVAR	125
4.27	ANTAL ANSTÄLLDA 31.12.	125
4.28	PERSONALKOSTNADER	125
4.29	FÖRTROENDEVALDA AVGIFTER SOM DRAGITS AV FÖRTROENDEVALDAS LÖNER OCH REDOVISATS	125
4.30	ARVODEN TILL REVISOR	126
4.31	TRANSAKTIONER MED INTRESSEENTER	126
5	SIBBO VATTEN, AFFÄRSVERK	127
5.1	SIBBO VATTEN, BOKSLUTSKALKYLER OCH NYCKELTAL	127
5.2	SIBBO VATTEN, BUDGETUTFALLET SOM GODKÄNTS AV AFFÄRSVERKETS DIREKTION	130
5.3	SIBBO VATTEN, VERKSAMHETSBERÄTTELSE	134
5.4	SIBBO VATTEN, NOTER TILL BOKSLUTET	139
5.5	AFFÄRSVERKET SIBBO VATTEN, UNDERTECKNING AV BOKSLUTET	144
5.6	AFFÄRSVERKET SIBBO VATTENS INVERKAN PÅ KOMMUNENS EKONOMI	145
6	UNDERSKRIFT AV BOKSLUTET OCH REVISIONSANTECKNING	150
7	HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET	151
7.1	FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER, RAPPORTER OCH KARTOTEK SOM ANVÄNTS UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN 1.1–31.12.2019	151
7.2	SPECIFIKATION TILL BALANSRÄKNINGEN 31.12.2019	153

1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1 VÄSENTLIGA FÖRÄNDRINGAR I KOMMUNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

1.1.1 Kommundirektörens översikt

Fullmäktige i Sibbo har 43 ledamöter – 23 män och 20 kvinnor. Följande grupper är representerade: Svenska folkpartiet i Finland 17 ledamöter, Samlingspartiet 11 ledamöter, Socialdemokraterna 5 ledamöter, De gröna 5 ledamöter, Sannfinländarna 2 ledamöter, Centern 1 ledamot, Kristdemokraterna 1 ledamot och Politikasta iloa 1 ledamot. Heikki Vestman (Saml) är ordförande för fullmäktige och Kaj Lindqvist (SFP) är ordförande för kommunstyrelsen.

Fullmäktige sammanträdde sammanlagt nio gånger under året. I oktober ordnades dessutom ett seminarium där man behandlade kommunstyrelsens förslag till investeringsbudget.

Den positiva utvecklingen av Sibbo fortsatte år 2019. För femte året i rad var Sibbo bland de procentuellt sett snabbast växande kommunerna i Finland. Invånarantalet ökade med 2,4 % (504 personer) och uppgick vid utgången av året till 21 170 personer. I slutet av året var Sibbo den 49:e största kommunen i Finland sett till invånarantal. Den kraftiga tillväxten kommer att fortsätta även under de närmaste åren.

Tillväxten startade 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. Projektet med att inleda persontågstrafik på sträckan mellan Kervo och Nickby är ett av de spårtrafikprojekt som inkluderats i den strategiska planen för markanvändning, boende och trafik och som ska genomföras i Nyland under 2020-talet. Arbetet med att bygga ut bildningscentret Nickby Hjärta inleddes i juni. Den nya utbyggnaden av Sipoonlahden koulu samt Daghemmet Lillhjärtat i Nickby togs i bruk på hösten. I oktober invigdes den nya gång- och cykelvägen mellan Nickby och Nissbacka. Samtidigt togs också de nya infartsparkeringarna vid Stora Byvägen och Mårtensbyvägen i bruk, och vargrondellen i korsningen av Mårtensbyvägen och Nickbyvägen blev färdig. På våren återgick markområdena öster om Sibbostrand i kommunens ägo. Samtidigt tog kommunen hand om kommunaltekniken för hela området.

I april godkände kommunstyrelsen planlägningsprogrammet för åren 2019-2023. Utifrån programmet ska man i första hand utveckla Nickby samt öka en mångsidig tomtreserv för bostäder och service inom de kommande järnvägsstationernas influensområden i Nickby och Tallmo. Planläggningen koncentreras till att utveckla centrumområdena och möjliggöra ett tillräckligt stort utbud av egnahemstomter.

På våren hyrdes nya lokaler för kommunens funktioner av Lival Ab och lokalerna byggdes om för att motsvara kommunens behov. Kommunens funktioner flyttade från Nickby centrum till de nya lokalerna vid Klockarbackavägen i januari 2020.

Kommunens löneräkning utlokaliserades till Sarastia Oy 1.6.2019. Löneutbetalningsdagarna förblir oförändrade och lönespecifikationerna levereras på samma sätt som tidigare.

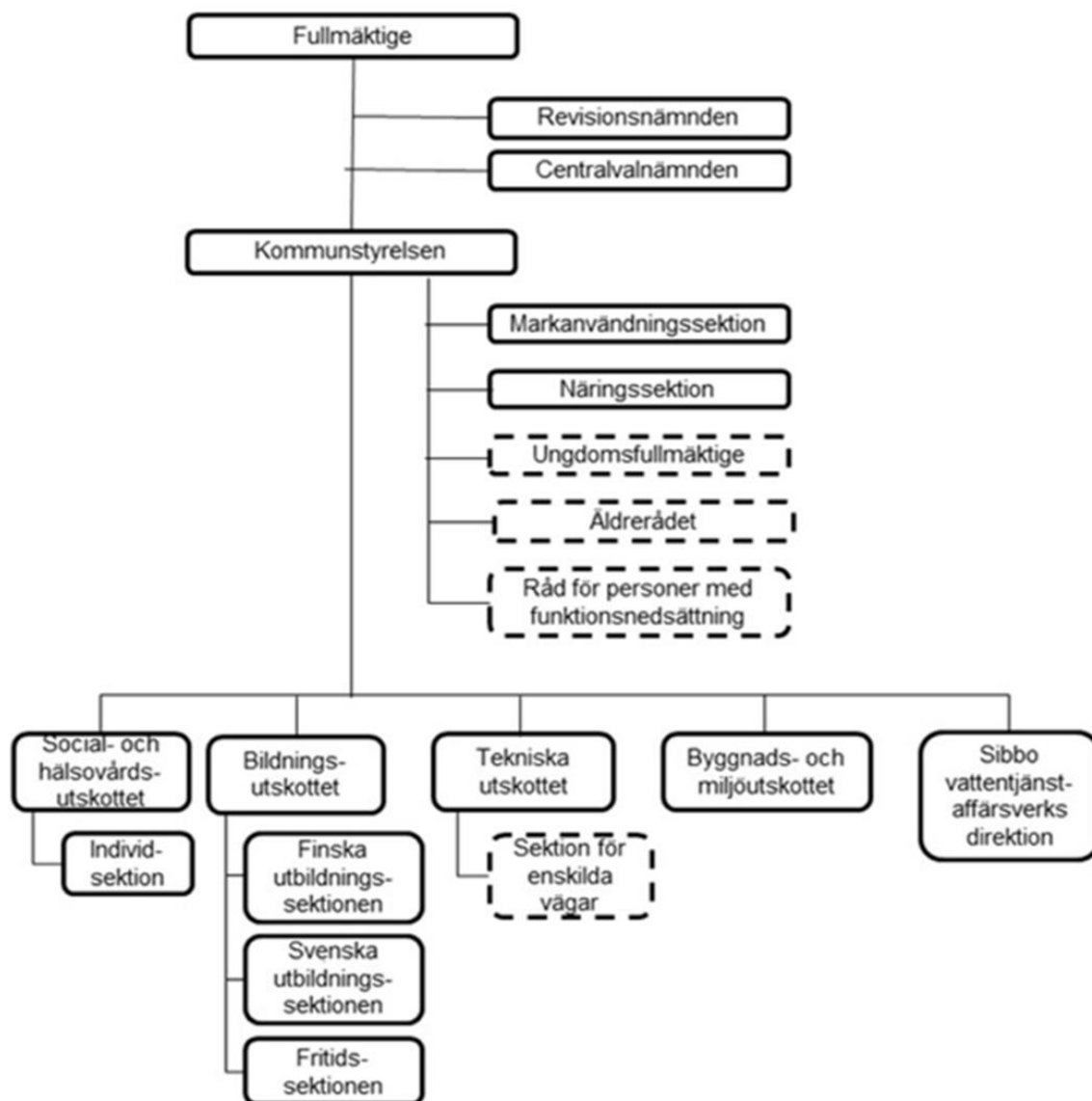
I takt med att kommunen växer har vi försökt förbättra produktiviteten genom att minska de externa verksamhetskostnaderna per invånare. År 2018 uppgick verksamhetskostnaderna till 6 210 euro per invånare och år 2019 till 6 443 euro per invånare. Vi lyckades tyvärr inte med detta mål. För att kommunen ska kunna finansiera det investeringstryck som tillväxten medför bör tomtförsäljningsinkomsterna i sin helhet användas för att finansiera investeringarna. År 2018 var räkenskapsperiodens resultat före tomtförsäljningsinkomsterna -4 miljoner euro. År 2019 var resultatet -5 miljoner euro. Vi lyckades tyvärr inte heller uppnå detta mål. År 2019 var kommunens resultat -67 000 euro (173 000 euro år 2018) och överskottet 1,09 miljoner euro (1,53 miljoner euro år 2018). Kommunens lånebelopp överskred budgeten och var 134,4 miljoner euro. Ökningen jämfört med året innan var 26,6 miljoner euro. Det är positivt att räkenskapsperioden 2019 ändå uppvisar ett överskott.

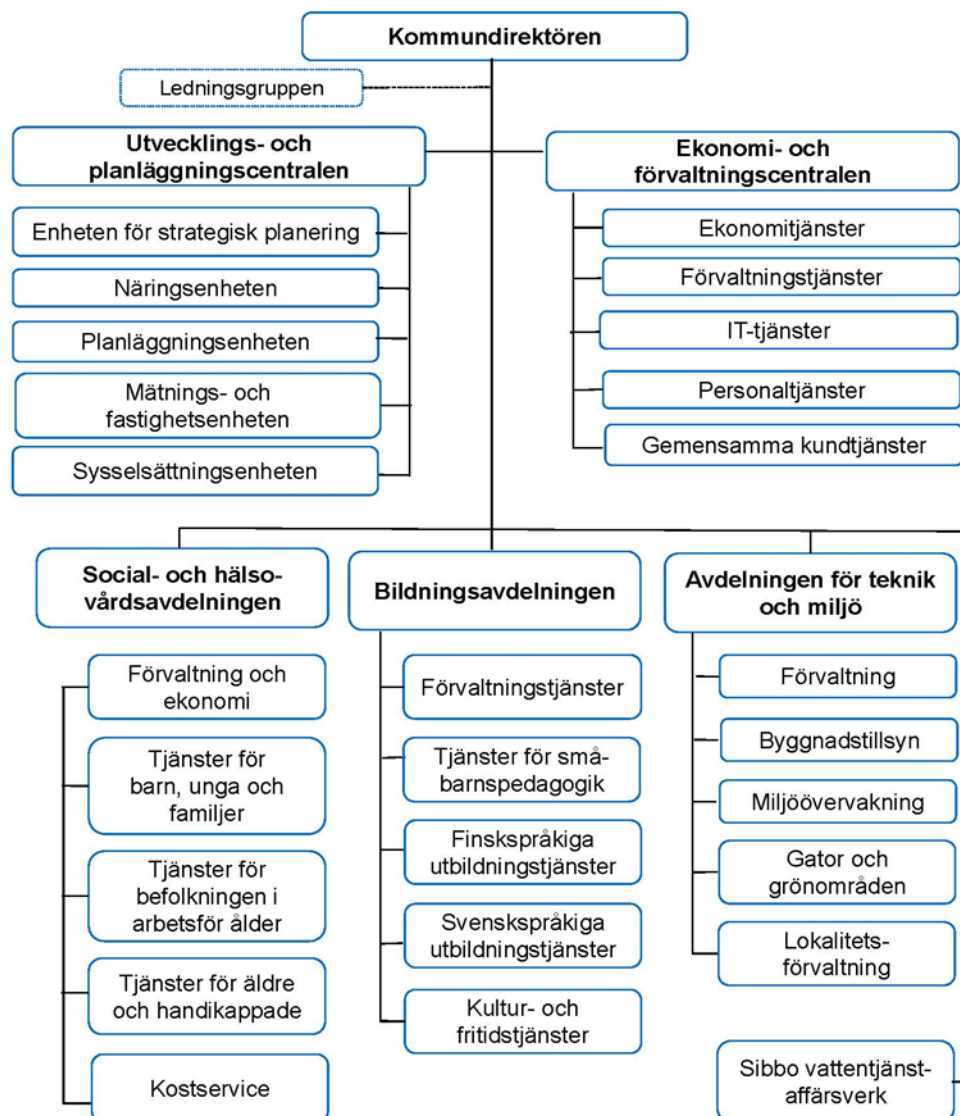
Vår nya personalchef Jan Rosenström inledde sitt arbete i januari. Bildningsdirektör Kurt Torsell övergick till en annan arbetsgivares tjänst och till hans efterträdare valdes Jukka Pietinen. Sibbos nya utvecklingsdirektör Pirjo Siren tillträdde sin tjänst i december.

Mikael Grannas

1.1.2 Sibbo kommuns förvaltning

Förtroendeorganisationen





Förtroendeorganens sammansättning och avdelningarnas ledande tjänsteinnehavare 31.12.2019

Fullmäktige, 43 ledamöter

Ordförande	Heikki Vestman (Saml)
1:a viceordförande	Kasper Nyberg (SFP)
2:a viceordförande	Sini-Pilvi Saarnio (Gröna)
3:e viceordförande	Eva Kuntsi (SDP)

Styrkeförhållandena i fullmäktige

Svenska folkpartiet	17 platser
Samlingspartiet	11 platser
Socialdemokraterna	5 platser
De gröna	5 platser
Sannfinländarna	2 platser
Centern	1 plats
Politiikasta iloa	1 plats
Kristdemokraterna	1 plats

Fullmäktige beviljade Thomas Elfgrén avsked 9.9.2020 § 70 och ersättaren Kenneth Albrecht inkallades som fullmäktigeledamot för den återstående mandatperioden.

Fullmäktige beviljade Magnus Åström avsked 9.9.2020 § 71 och ersättaren Mia Wikström inkallades som fullmäktigeledamot för den återstående mandatperioden.

Fullmäktige beviljade Elvira Kaiser avsked 9.9.2020 § 72 och ersättaren Tanja Åkerfelt inkallades som fullmäktigeledamot för den återstående mandatperioden.

Kommunstyrelsen, 11 platser

Kaj Lindqvist, ordförande (SFP)	Ersättare Tom Sundbäck (SFP)
Ari Oksanen, 1:a viceordförande (Saml)	Juhani Rantala (Saml)
Marketta Mattila, 2:a viceordförande (Gröna)	Riitta-Kaisa Kosonen (Gröna)
Tim Kankfelt (SFP)	Henrik Möller (SFP) fullmäktige 9.9.2019 § 71
Stefan Sandström (SFP) fullmäktige 28.1.2019 § 6	Antti Skogster (SFP) fullmäktige 28.1.2019 § 6
Kicka Lindroos (SFP)	Maria Liljeström (SFP)
Clara Lindqvist (SFP)	Mia Wikström (SFP)
Tapio Virtanen (SDP)	Maija Kuntsi (SDP)
Juha Salo (Saml)	Juha Suuronen (Saml)
Marja Manninen-Ollberg (Saml)	Mari Viita (Saml)
Linda Karhinen (Saml)	Virpi Karjalainen (Saml)
Föredragande: Kommundirektören	

Kommundirektör	Mikael Grannas
Ekonomidirektör	Pekka Kivilevo
Personalchef	Jan Rosenström
Chief Digital Officer	Ethel Eriksson

Servicechef	Susanne Fredriksson
Förvaltningschef	Lilian Andergård-Stenström

Markanvändningssektionen, 7 ledamöter

Juhani Rantala, ordförande (Saml)
Maria Liljeström, 1:a viceordförande (SFP)
Henrik Möller (SFP) fullmäktige 9.9.2019 § 71
Mia Wikström (SFP)
Mari Viita (Saml)
Kjell Grönqvist (SDP)
Lauri Kajander (Gröna)
Kommunstyrelsens representant: Tim Kankfelt
Föredragande: Utvecklingsdirektören

Utvecklingsdirektör

Planläggningschef
Tomtchef

Näringssektionen, 5 ledamöter

Juha Suuronen, ordförande (Saml)
Pekka Petäkoski, viceordförande (SDP)
Christel Liljeström (SFP)
Tanja Åkerfelt (SFP)
Timo Rope (PI)
Kommunstyrelsens representant: Kicka Lindroos
Föredragande: Näringschefen

Näringschef

Revisionsnämnden, 5 ledamöter

Harri Lehtonen, ordförande (Gröna)
Hannele Rauha, viceordförande (SDP)
Hans-Peter Lindgren (SFP)
Minna Lindblom (Saml)
Kirsti Toivola (Sannf)

För den professionella revisionen svarade
KPMG Offentliga Tjänster Ab
Revisor Martin Slotte, OFGR, GR

Centralvalnämnden, 5 ledamöter

Peter Stenvall, ordförande (RKP) fullmäktige
28.1.2019 § 7
Maija-Liisa Sahlbom, viceordförande (Gröna)
Liisa Jankkari (Saml)
Sami Siltaloppi (SDP)
Mervi Hursti (Sannf)

Ersättare

Simo Lehvonen (Saml)
Kicka Lindroos (SFP)
Jan Hindsberg (SFP)
Clara Lindqvist (SFP)
Suvi Vuoksenranta (Saml)
Rainer Boman (SDP)
Sini-Pilvi Saarnio (Gröna)

Pirjo Siren

Jarkko Lyytinen
Anna-Leena Rouhiainen (ersättare Dan
Tallberg)

Pasi-Ilkka Väyrynen (Saml)
Maija Kuntsi (SDP) fullmäktige 9.12.2019 § 108
Tim Kankfelt (SFP)
Antti Skogster (SFP)
Petri Haikonen (PI)

Elina Duréault

Ersättare

Maija Lepistö (Gröna)
Janne Nickström (SDP)
Sakarias Liimatainen (SFP)
Pauliina Tapio (Saml)
Kristiina Ovaskainen (Sannf)

Ersättare

1. Maria Liljeström (SFP) fullmäktige 25.2.2019
§ 21
2. Juha Maristo (Gröna)
3. Matti Viita (Saml)
4. Kjell Grönqvist (SDP)
5. Maarit Virtanen (Sannf)

Social- och hälsovårdsutskottet, 9 ledamöter

Micaela Röman, ordförande (SFP)

Marja Manninen-Ollberg,
viceordförande (Saml)

Maria Forss (SFP)

Hans-Eric Christiansson (SFP)

Henrik Gustafsson (SFP)

Sami Alasara (Saml) fullmäktige 3.6.2019 § 56

Riitta-Kaisa Kosonen (Gröna)

Suvi Vuoksenranta (Saml)

Juha Huotari (SDP)

Kommunstyrelsens representant: Stefan Sandström

Föredragande: Social- och hälsovårdsdirektören

Ersättare

Anna-Karin Nygren (SFP)

Pasi-Ilkka Väyrynen (Saml)

Johanna Saxén (SFP)

Christer Silén (SFP)

Rolf Törrönen (SFP)

Liisa Jankkari (Saml)

Matti Hyhkö (Gröna)

Laura Lindell (Saml)

Eva Kuntsi (SDP)

Individsektionen, 3 ledamöter

Eva Kuntsi, ordförande (SDP)

Hans-Peter Lindgren, viceordförande (SFP)

fullmäktige 9.9.2019 § 70

Sirpa Pöllönen (Gröna)

Social- och hälsovårdsdirektör

Servicedirektör

Chefläkare

Chef för äldreomsorgen

Kostservicechef

Ersättare

Merja-Hannele Vuohelainen (SDP)

Klaus-Mauritz Nikander (SFP)

Tuula Räikkönen (Gröna)

Leena Kokko

Bodil Grön

Anders Mickos

Helena Räsänen

Marianne Putus

Bildningsutskottet, 9 ledamöter

Antti Skogster, ordförande (SFP)

Mandi Alaterä, viceordförande (Saml)

Kenneth Albrecht (SFP)

Carolina Högel (SFP) fullmäktige 9.9.2019 § 72

Tom Sundbäck (SFP)

Pauliina Tapio (Saml) fullmäktige 9.9.2019 § 73

Juha Kytö (Saml)

Lilli Kahri (Gröna)

Maija Kuntsi (SDP)

Kommunstyrelsens representant: Juha Salo

Föredragande: Bildningsdirektören

Ersättare

Johan Granqvist (SFP)

Camilla Långsjö (Saml)

Charlotta Engblom (SFP)

Johanna Saxén (SFP)

Henrik Möller (SFP)

Juha Kopra (Saml)

Virpi Karjalainen (Saml)

Janne Inkeroinen (Gröna)

Tapio Virtanen (SDP)

Tf bildningsdirektör

Undervisningschef

Chef för småbarnspedagogik

Chef för kultur och fritid

Hannu Ollikainen

Hannu Ollikainen

Mervi Keski-Oja

Anne Laitinen

Finska utbildningssektionen, 5 ledamöter

Mandi Alaterä, ordförande (Saml)
Pasi Ylirisku, viceordförande (Gröna)
Jussi Merikanto (Saml)
Tapio Virtanen (SDP)
Kari-Matti Syrjäläinen (SFP)
Kommunstyrelsens representant: Kicka Lindroos
Föredragande: Bildningsdirektören

Ersättare

Anna Kajander (Saml)
Esa Mäkinen (Gröna)
Jani Nieminen (Saml)
Eva Kuntsi (SDP)
Micaela Röman (SFP)

Svenska utbildningssektionen, 5 ledamöter

Kenneth Albrecht, ordförande (SFP) fullmäktige
9.9.2019 § 72
Camilla Långsjö, viceordförande (Saml)
Mari Berg (SFP)
Mikael Grönroos (SFP)
Kjell Grönqvist (SDP)
Kommunstyrelsens representant: Linda Karhinen
Föredragande: Undervisningschefen

Ersättare

Charlotta Engblom (SFP)

Claudia Lundberg (Saml)
Daniela Suomi (SFP)
Rasmus Öhman (SFP)
Rainer Boman (SDP)

Fritidssektionen, 5 ledamöter

Tom Sundbäck, ordförande (SFP)
Juha Kopra, viceordförande (Saml)
Caroline Högel (SFP)
Pekka Petäkoski (SDP) fullmäktige 3.6.2019 § 55
Tiina Sinkkonen (KD)
Kommunstyrelsens representant: Marketta Mattila
Föredragande: Chefen för kultur och fritid

Ersättare

Kenneth Udd (SFP)
Juha Kytö (Saml)
Viola Mickos (SFP)
Maija Kuntsi (SDP) fullmäktige 3.6.2019 § 54
Anne Pircklén (KD)

Tekniska utskottet, 9 ledamöter

Rainer Boman, ordförande (SDP)
Charlotta Engblom, viceordförande (SFP)
Karl-Erik Oljemark (SFP)
Juha Kopra (Saml)
Anna-Karoliina Mattila (Gröna)
Bob Myrberg (Sannf)
Monika Hämäläinen (C)
Kommunstyrelsens representant: Ari Oksanen
Föredragande: Tekniska direktören

Ersättare

Tarmo Ojala (SDP)
Maria Forss (SFP)
Bjarne Ståhl (SFP)
Sami Alasara (Saml)
Sami Nykter (Gröna)
Jari Hursti (Sannf)
Jaana Laine (C)

Teknisk direktör
Kommunteknisk chef
Lokalservicechef
Utvecklingschef för sektorn
Investeringschef

Ilari Myllyvirta
Heidi Saarenpää
Juha Pohjonen
Sari Soini
Edward Frisk

Byggnads- och miljöutskottet, 7 ledamöter

Kasper Nyberg, ordförande (SFP)
Sini-Pilvi Saarnio, viceordförande (Gröna)
Christer Lindqvist (SFP)
Ann-Christine Nokelainen (SFP)
Ari Tamminen (Saml) fullmäktige 3.6.2019 § 53

Simo Lehvonen (Saml)
Pirkko Buddas (Saml)
Kommunstyrelsens representant: Tapio Virtanen
Föredragande: Byggnadstillsynschefen

Miljövårdschef
Byggnadstillsynschef

Sibbo Vatten, direktion, 5 ledamöter

Stefan Sandström, ordförande (SFP)
Ilkka Janhunen (Sannf)
Ari Tamminen (Saml)
Gunilla Holmberg (SFP)
Sirpa Pöllönen (Gröna)
Kommunstyrelsens representant: -
Föredragande: Affärsverkets direktör
Affärsverkets direktör

Ersättare

Christer Lindqvist (SFP)
Mika Myllynen (Gröna)
Björn Backström (SFP)
Monika Zakowski (SFP)
Pasi-Ilkka Väyrynen (Saml) fullmäktige 3.6.2019 § 53
Juhani Rantala (Saml)
Pauliina Tapio (Saml)

Christel Kyttälä
Ulla-Maija Upola

Ersättare

Maarit Virtanen (Sannf)
Kim Simonsén (SFP)
Sami Alasara (Saml)
Maria Liljeström (SFP)
Tapani Pöllönen (Gröna)

Matti Huttunen

1.1.3 Allmän ekonomisk utveckling och ekonomisk utveckling inom det egna området

Den allmänna ekonomiska utvecklingen

År 2019 förutspås Finlands BNP öka med 1,6 %. Bostadsinvesteringarna minskar, men också de produktionsmässiga investeringarnas tillväxt mattas av när det globala konjunkturläget försämras. Den privata konsumtionen fortsätter att öka med stöd av den höga sysselsättningsnivån och den stigande inkomstnivån. Exporten ökar kraftigt till följd av serviceexporten och fartygsleveranserna.

Arbetslösheten började igen öka hösten 2019 efter den svagare sysselsättningsutvecklingen i början av året. Antalet sysselsatta förutspås öka med en procent då sysselsättningsgraden för hela 2019 stiger till i genomsnitt till 72,6 procent.

År 2020 avtar den ekonomiska tillväxten till en procent. Utsikterna för exportindustrin planar ut och exporttillväxten avtar men förblir ändå på den genomsnittliga nivån för de senaste åren. Serviceexporten ökar snabbare än varuexporten vilket leder till att exporttillväxten är snabbare än exportefterfrågan.

Den privata konsumtionen ökar i jämn takt. Tillväxten i hushållens disponibla inkomster upprätthålls av den höjda inkomstnivån samt den höga sysselsättningen. Ökningen av hushållens disponibla realinkomster är fortsatt stabil eftersom inflationen är fortsatt måttfull. Den offentliga konsumtionen allt snabbare ökning höjer den inhemska efterfrågan.

Bruttonationalprodukten växer med 1,1 % år 2021 och med 1,2 % år 2022. Tillväxten påskyndas av att de produktiva investeringarna återupplivas tack vare stora projekt och investeringar i forskning och utveckling. Minskningen inom bostadsinvesteringarna beräknas också upphöra år 2022 vilket stödjer BNP-tillväxten. De privata investeringarnas förhållande till BNP sjunker från nuvarande nivå med en procentenhet och uppgår till 19 % år 2022.

Den privata konsumtionens tillväxt avtar mot slutet av prognosperioden. Ökningen av lönesumman avtar fastän inkomstnivån stiger. Den gradvis stigande inflationen tär dessutom på ökningen av hushållens disponibla realinkomster. Hushållen förväntas öka sitt sparande gradvis vilket också bromsar upp konsumtionsökningen. Hushållens sparkvot förblir på en låg nivå även i slutet av prognosperioden.

Den avtagande ekonomiska tillväxten och utgiftsökningarna i enlighet med regeringsprogrammet ökar underskottet i ekonomin år 2020. Å andra sidan ökar de skatteförhöjningar som ska genomföras åren 2020–2023 stegvis skatteintäkterna under regeringsperiodens gång. Den offentliga ekonomin uppvisar dock ett klart underskott under hela regeringsperioden. För att den offentliga ekonomin ska uppnå balans krävs det att de åtgärder i regeringsprogrammet genom vilka man eftersträvar höjd sysselsättning och bättre produktivitet inom ekonomin och den offentliga förvaltningen preciseras och genomförs.

Lokalförvaltningens underskott blir historiskt stort under innevarande år och kommer att förbli stort även under kommande år om inga åtgärder vidtas som stärker kommunalekonomin. Kommunalekonomin försvagas på grund av omfattande investeringsbehov samt av att social- och hälsovårdsutgifterna ökar till följd av att befolkningen åldras. Försvagningen av lokalförvaltningens finansiella ställning framhäver behovet av en social- och hälsovårdsreform.

Keskeiset ennusteluvut, VM:n kansantalousosasto 18.12.2019

	2017	2018	2019**	2020**	2021**	2022**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	226	234	242	249	257	265
Työllisyysaste, %	69,6	71,7	72,6	73,1	73,5	73,6
Työttömyysaste, %	8,6	7,4	6,7	6,5	6,4	6,4
Kuluttajahintaindeksin muutos, %	0,7	1,1	1,1	1,3	1,6	1,6
Ansiotasoindeksin muutos, %	0,2	1,7	2,5	3,0	2,8	2,8
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,3	-0,3	-0,4	-0,4	-0,3	-0,1
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	0,5	0,7	-0,1	-0,1	-0,1	0,2
Julkisyhteisöjen bruttovelka suhteessa BKT:een, %	60,9	59,0	58,5	58,8	59,7	60,4
Valtionvelka suhteessa BKT:een, %	46,8	44,8	43,9	43,6	44,0	44,3

Källa: Finansministeriet, Ekonomisk översikt, vintern 2019

Lokalförvaltningens saldo försämrades med rentav 1,6 miljarder år 2018 och uppvisade ett underskott på 0,9 procent i förhållande bruttonationalprodukten. Lokalförvaltningens underskott fortsätter att djupna i år. Utgifterna ökar på grund av det växande behovet av social- och hälsovårdstjänster samt bland annat av löneförhöjningarna inom kommunsektorn och bortfallet av nedskärningarna av semesterpenningen enligt konkurrenskraftsavtalet, vars effekt till största delen syns redan 2019. Även investeringsutgifterna fortsätter att öka till följd av flyttningsrörelsen och byggnadsbeståndets ålder. Lokalförvaltningens inkomster ökar klart långsammare än utgifterna år 2019.

Den åldrande befolkningen höjer lokalförvaltningens utgifter för social- och hälsovårdstjänster under prognosperioden 2020–2022. Utgifterna ökar också av att kostnaderna för enskilda vårdåtgärder ökar i takt med att behandlingarna blir effektivare. Även regeringens tilläggssatsningar på social- och hälsovårdstjänster och utbildning ökar lokalförvaltningens utgifter. De bestående utgiftsökningarna i regeringsprogrammet ska enligt planen genomföras i början av perioden, och de ökar konsumtionsutgifterna framför allt år 2020. Regeringsprogrammets utgiftsökningar av engångsnatur ökar den kommunala ekonomins utgifter under åren 2020–2022.

	2017	2018	2019**	2020**	2021**	2022**
	miljardieuroa					
Verot ja sosiaaliturvamaksut	22,8	22,5	23,3	24,4	25,2	26,0
siitä kunnallisvero	19,1	18,8	19,5	20,4	21,1	21,8
yhteisövero	1,9	1,9	1,9	2,1	2,1	2,2
kiinteistövero	1,8	1,8	1,9	1,9	1,9	2,0
Muut tulot ²	18,8	19,3	19,7	21,1	21,8	22,5
siitä korkotulot	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
siitä tulonsiirrot valtiolta	13,9	14,2	14,4	15,6	16,1	16,7
Tulot yhteensä	41,5	41,8	43,1	45,5	46,9	48,5
Kulutusmenot	34,3	35,6	37,2	39,0	40,4	42,1
siitä palkansaajakorvaukset	21,0	21,4	21,9	22,7	23,4	24,1
Tulonsiirrot	2,7	2,6	2,6	2,6	2,7	2,8
siitä sosiaalietuudet ja -avustukset	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,8
tukipalkkiot ja muut tulonsiirrot	1,9	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
korkomenot	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2
Pääomamenot ³	5,0	5,6	6,1	6,3	6,4	6,5
Menot yhteensä	42,0	43,8	45,9	47,8	49,5	51,3
Nettoluotonanto (+) / nettoluotonotto (-)	-0,5	-2,1	-2,9	-2,3	-2,6	-2,8
Perusjäämä⁴	-0,6	-2,2	-3,1	-2,5	-2,7	-2,9

Enligt de bokslutsprognoser som rapporterats av kommunerna i Fasta Finland försvagades kommunernas sammanlagda verksamhetsbidrag med 1,2 miljarder euro år 2019 jämfört med föregående års bokslut. Till följd av ökningen av statsandelarna, skatteinkomsterna och de finansiella intäkterna försvagades årsbidraget dock mindre än verksamhetsbidraget mätt i euro.

Enligt bokslutsprognoser för år 2019 ökade de externa verksamhetskostnaderna för kommunerna i Fasta Finland med 2,4 procent till 37,8 miljarder euro från föregående års bokslut. Verksamhetsintäkterna minskade för sin del med 4,1 procent till 7,2 miljarder euro. Vissa bokföringsmetoder som användes under jämförelseåret medverkade för sin del till att verksamhetsintäkterna och -kostnaderna ökade under jämförelseåret. Att dessa metoder inte längre användes år 2019 minskade verksamhetsintäkterna och -kostnaderna år 2019 jämfört med året innan. Verksamhetsbidraget försvagades med 1,2 miljarder euro och var -30,3 miljarder euro.

Kommunerna i Fasta Finland fick totalt 22,9 miljarder euro i skatteinkomster år 2019, vilket var en ökning på 2,6 procent jämfört med året innan. Statsandelarna ökade med 2,1 procent till 8,6 miljarder euro. Skattefinansieringen, som utgörs av skatteinkomster och statsandelar, var i genomsnitt 5 748 euro per invånare. Kommunernas sammanräknade årsbidrag var 1,8 miljarder euro, vilket var en minskning med 0,3 miljarder euro från året innan. Enligt kommunernas bokslutsprognoser hade 56 kommuner ett negativt årsbidrag, medan det motsvarande antalet året innan var 44.

Enligt kommunernas egna uppskattningar var lånestocken 18,4 miljarder euro i slutet av år 2019. Det här var en ökning på 10,2 procent jämfört med boksluten året innan.

Lånestocken per invånare var 3 360 euro.

I bokslutsprognoserna var investeringsutgifterna 3,9 miljarder euro, vilket var 7,7 procent mer än de faktiska investeringsutgifterna året innan.

Källa: Finansministeriet, Ekonomisk översikt, vintern 2019 och Statistikcentralen, Kommunalekonomi kvartalsvis, 4:e kvartalet, 5.2.2020

Utvecklingen av Nyland och Helsingforsregionen, KUUMA-regionen

Enligt preliminära uppgifter hade Nyland 1 690 409 invånare i slutet av år 2019. Invånarantalet ökade med 19 384 personer, av vilket nettoinvandringens andel var 8 118 personer.

I Nylands kommuner var antalet arbetslösa arbetssökande sammanlagt 72 578 i slutet av december 2019. Detta är 229 (0,3 %) fler än ett år tidigare. I området var antalet arbetssökande i åldern under 25 år totalt 6 683, vilket är 177 (-2,6 %) färre än år 2018, och antalet långtidsarbetslösa var 22 375, vilket var 44 (-0,2 %) färre än i slutet av december år 2018. Arbetslöshetsgraden i Nyland var 8,5 %, vilket är 1,3 procentenheter lägre än arbetslöshetsgraden för hela landet. Antalet lediga arbetsplatser i Nyland var 17 004, det vill säga 2 691 fler än ett år tidigare. Sysselsättningsgraden i Helsingfors ekonomiska region var också 8,5 procent och antalet arbetslösa i regionens 14 kommuner var sammanlagt 67 805 (67 468/2018) och antalet lediga arbetsplatser var 15 815 (13 776/2018).

Befolkningsökningen i KUUMA-kommunerna var 1 810 personer år 2019 (2 107/2018).

Befolkningsökningen var störst i Kervo (+500) och befolkningsminskningen var störst i Tusby (-56).

Arbetslöshetsprocenten var högst i Kervo (9,4) och lägst i Borgnäs (5,8).

Under det tredje kvartalet år 2019 var antalet nystartade företag i Nyland 4 083, varav 1 696 fanns inom KUUMA-kommunerna. Under det andra kvartalet år 2019 upphörde 1 988 företag med sin verksamhet, varav 673 fanns inom KUUMA-kommunerna.

I KUUMA-kommunerna förblev priset på gamla aktiebostäder på samma nivå som ett år tidigare och det genomsnittliga kvadratpriset var 2 107 euro (2 097/2018).

Källor: Statistikcentralen, NTM-centralen

De nyländska företagens konjunkturförväntningar försvagades i slutet av år 2019 och i början av år 2020. Det nuvarande konjunkturläget i januari 2020 är dock lite gynnsammare än vanligt, saldotalet 7 (saldotalet för oktober 10). 19 % av företagen ansåg att konjunkturläget var bättre än normalt och 12 % ansåg att det var sämre än vanligt. Konjunkturläget förutspås avta något i början av år 2020. Saldotalet för konjunkturutsikterna i januari var -3, då saldotalet för oktober var -16. I januari ansåg 12 % av företagen att konjunkturläget avtar, 79 % ansåg att det förblir det samma och 9 % ansåg att det blir bättre. De nyländska företagens konjunkturförväntningar är något positivare än genomsnittet i landet.

Källa: Finlands näringsliv, Konjunkturbarometer/Nyland, januari 2020

1.1.4 Sibbo kommuns verksamhetsmiljö och utvecklingen av kommunens ekonomi

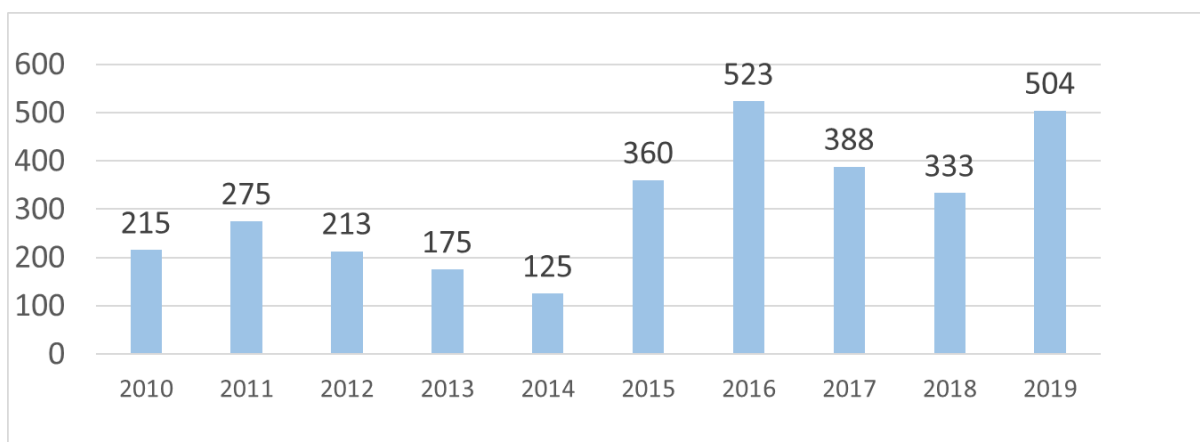
År 2019 skedde inga förändringar i kommunens operativa och juridiska struktur.

	2016	2017	2018	2019	2018-2019, %
Befolkning	19 922	20 310	20 666	21 170	2,4 %
Nettoflyttning mellan kommuner	434	312	304	443	46 %
Nettomigration	28	35	10	78	680 %
Födda	171	165	170	163	-4 %
Döda	132	159	151	138	-9 %
Sysselsättningsgrad (2019 uppsättning)	79	79,1	79,2	81,3	3 %
Arbetslöshetsgrad, %	7,4	6,1	5,5	6,1	11 %
Antal arbetslösa i Sibbo	710	605	565	641	13 %
Antal arbetslösa under 25 år	113	100	98	93	-5 %
Personer som varit arbetslösa längre än ett år	270	207	192	214	11 %
Lediga arbetsplatser	31	138	93	69	-26 %
Arbetskraft, antal anställda	9 610	9 890	10 202	10 434	2 %

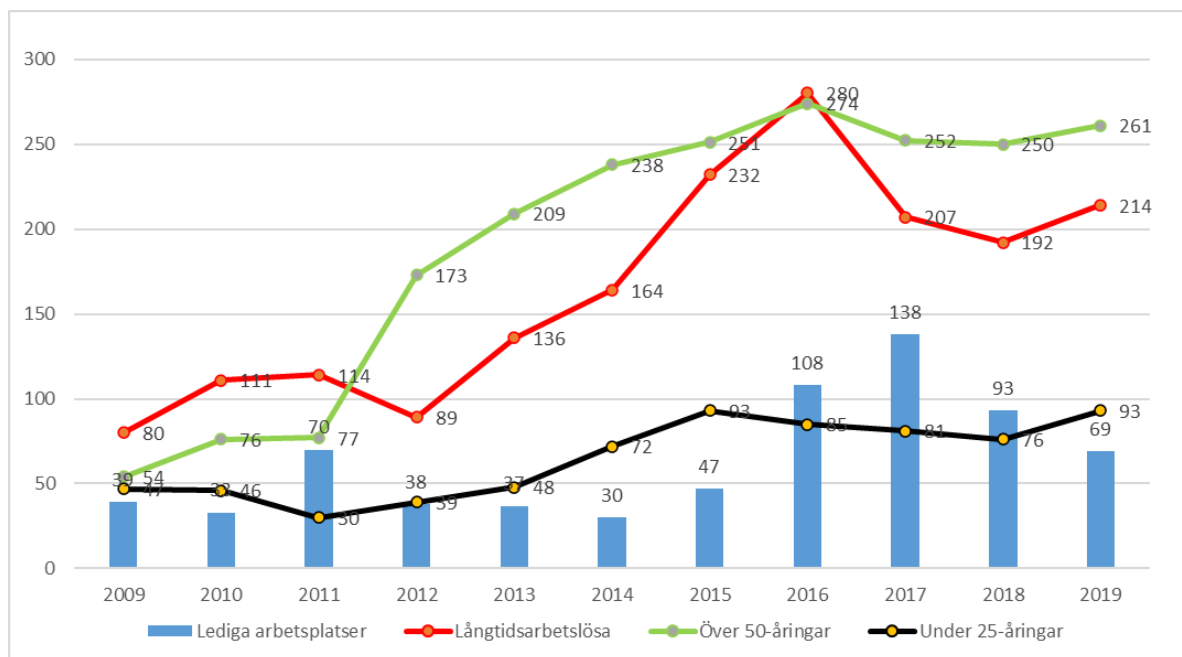
Beviljade bygglov	225	202	189	179	-5 %
Antal motsvarande bostäder	558	785	237	553	133 %
Åtgärdstillstånd	69	76	74	67	-9 %

Befolkningsutveckling

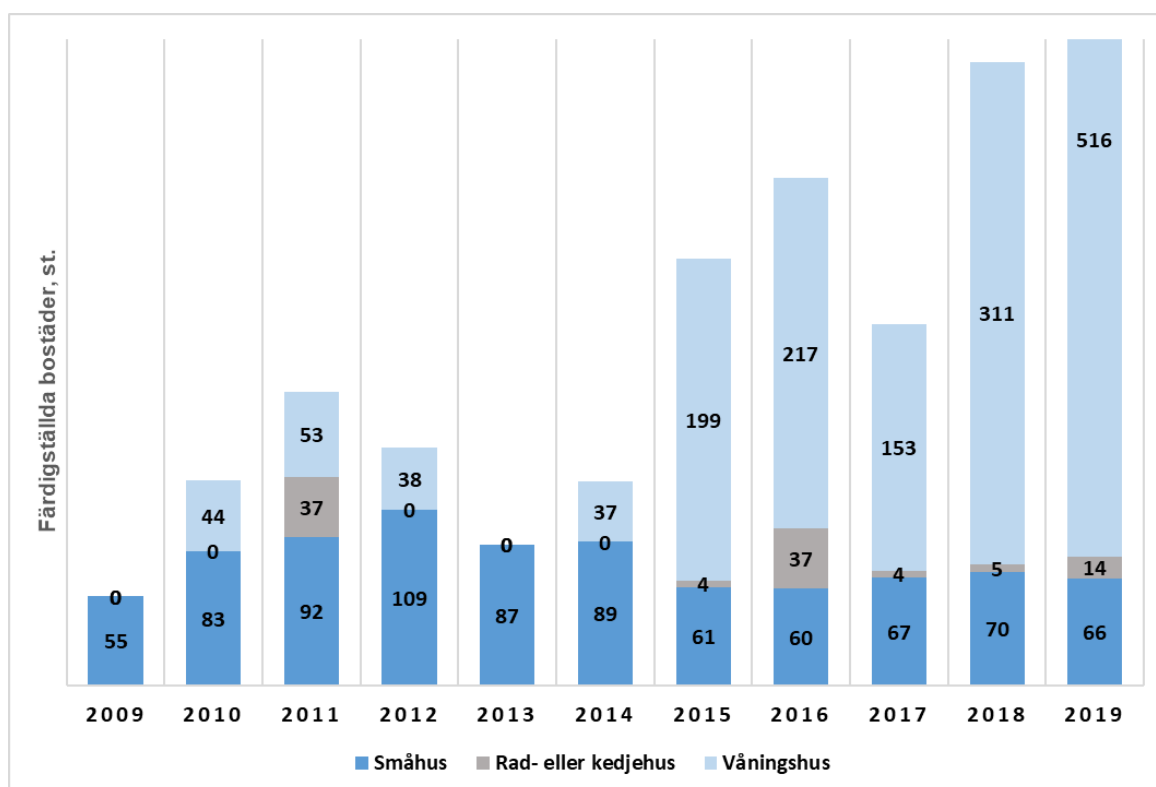
Enligt en preliminär uppgift av Statistikcentralen var folkmängden i Sibbo 21 170 personer vid slutet av år 2019. Under år 2019 ökade befolkningen med 504 personer (2,4 %).



Arbetslöshet



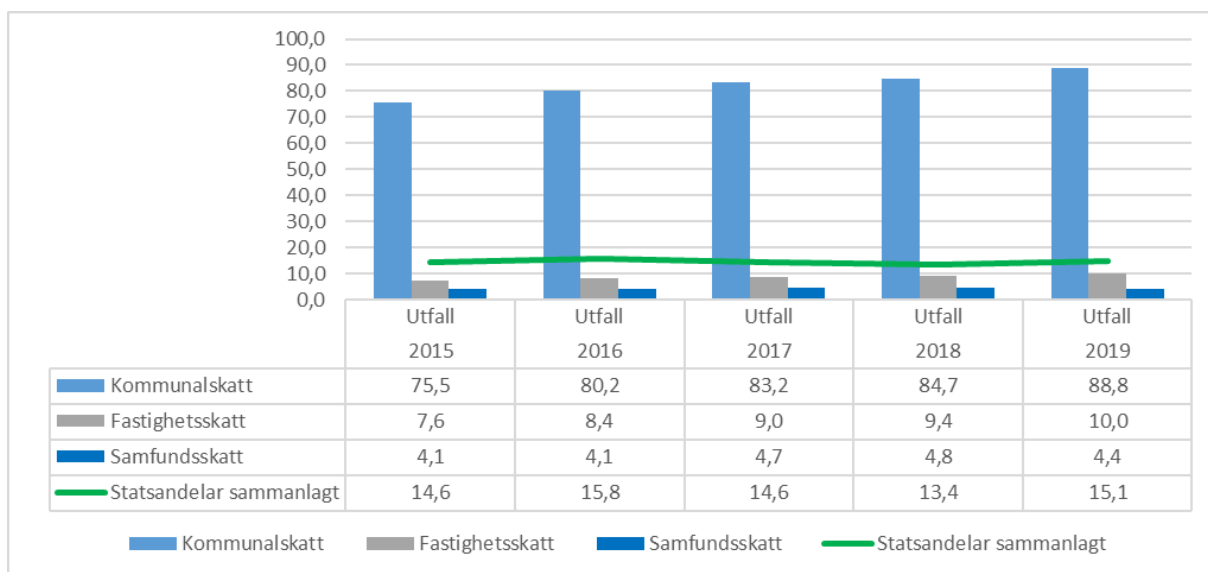
Färdigställda bostäder



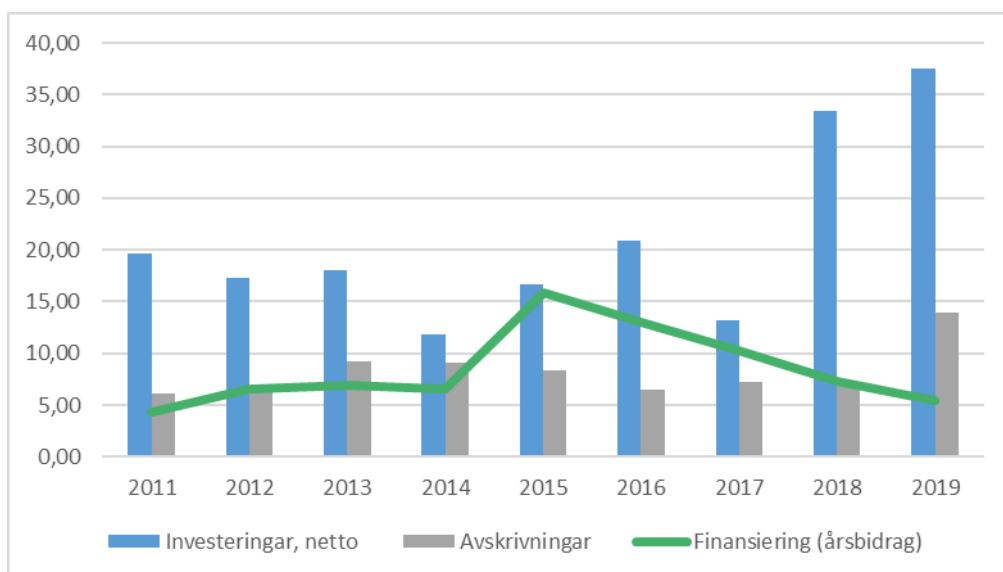
Grundade och avslutade företag

I slutet av september 2019 uppgick antalet företag som grundats i Sibbo till 137, och i slutet av juni var antalet företag som avslutats 62. I slutet av juni 2019 var antalet företag i Sibbo 1 722.

Skattefinansiering 2014–2019, milj. euro

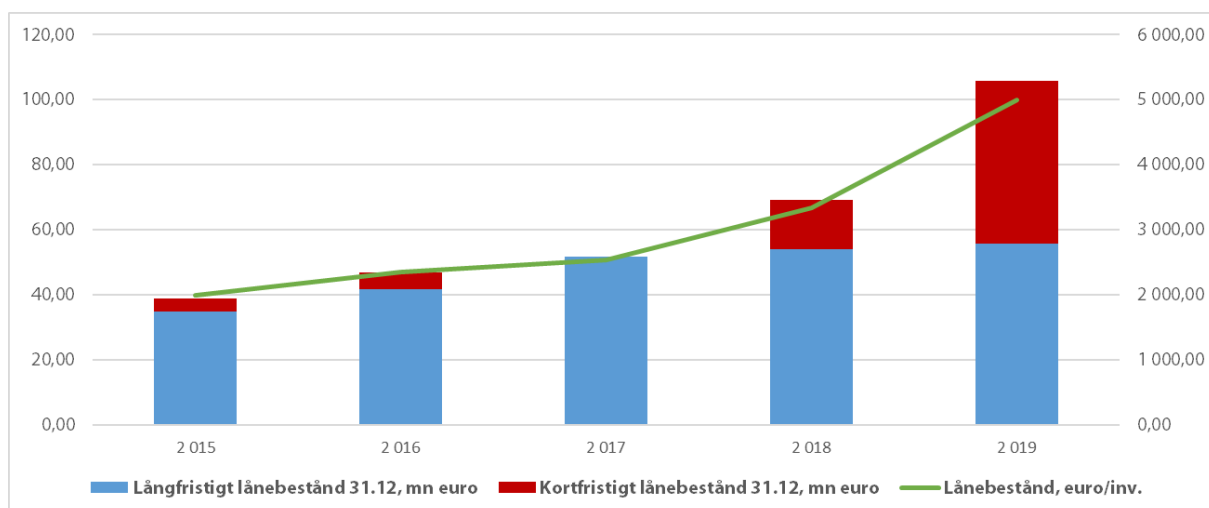


Årsbidrag, nettoinvesteringar och avskrivningar 2011–2019, milj. euro



År 2019 gjordes extra avskrivningar till ett belopp av 6,1 miljoner euro. Avskrivningarna enligt plan var 7,8 miljoner euro.

Lånebeståndets utveckling 2015–2019



Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

År 2019 påverkades Sibbo kommuns verksamhet av en fortsatt hög bostadsbyggnation och befolkningstillväxt. Bostadsbyggandet i Sibbo var livligt år 2019 och sammanlagt 596 bostäder färdigställdes i kommunen. Arbetslöshetsgraden steg från 5,5 % föregående år till 6,1 %. På grund av en fortsatt hög investeringsnivå ökade kommunens skuldbelopp.

Bostadsbyggandet i Sibbo var livligt år 2019 och sammanlagt 596 bostäder färdigställdes i kommunen. Antalet Sibbobor ökade med 499 personer och tillväxtprocenten var 2,4. Sibbo och Borgå var de enda östnyländska kommunerna där folkmängden ökade i fjol. År 2019 hade Sibbo den elfte största befolkningsökningen i Finland och är för närvarande den 49:e största kommunen sett till invånarantal.

Investeringsprojekten som genomfördes år 2019 eller fortfarande pågår omfattar bland annat utbyggnaden och ombyggnaden av Sipoonlahden koulu, det nya daghemmet i Nickby samt utbyggnaden av Nickby Hjärta och gymnastiksal, fas 2.

Budgeten för år 2019 som godkändes av fullmäktige i juni innehöll ett anslag för projektet Nya Sockengården. I januari 2020 flyttade personalen till de förnyade lokalerna som hyrs av Lival Ab.

I bokslutet för år 2019 gjordes nedskrivningar av balansvärdet för det gamla kommunhuset och det s.k. Aravahuset, som befinner sig på gamla Sockengårdens tomt. Dessutom gjordes nedskrivningar av skolcentret i södra Sibbo, C-delen vid Nickby skolcentrum och Alvägens daghem. Nedskrivningar gjordes till ett belopp av 6,1 miljoner euro.

I mars undertecknades ett avtal med Sipoonranta Oy och samtidigt hävdades de tidigare markanvändningsavtalen med tillägg till de delar som inte hade förverkligats. Fordrings- och skuldbokföringarna i balansräkningen som hänförde sig till de tidigare markanvändningsavtalen upplöstes i bokslutet. Detta ledde till markanvändningsavtalsintäkter på 9,57 miljoner euro, som bokfördes som extraordinära intäkter.

Verksamhetsbidraget för driftsekonomin i bokslutet 2019 överskred den ändrade budgeten med 0,2 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna underskreds med 1,1 miljon euro och verksamhetsintäkterna med 1,3 miljoner euro. Kommunstyrelsens verksamhetsbidrag (nettoinkomster) underskreds med 1,62 miljoner euro, vilket till största delen berodde på att de interna it-intäkterna, de interna kapitalhyresintäkterna och intäkterna från markförsäljningen underskreds. Social- och hälsovårdsutskottets verksamhetskostnader överskreds med 0,74 miljon euro och verksamhetsintäkterna underskreds med 0,09 miljoner euro. Verksamhetsbidraget överskreds sålunda med 0,83 miljoner euro. Överskridningen berodde i huvudsak på de slutliga kostnaderna för den specialiserade sjukvården år 2019. Bildningsutskottet verksamhetsbidrag underskred den ändrade budgeten med 1,56 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna underskred budgeten med 1,68 miljoner euro. Av dessa utgör de externa verksamhetskostnaderna 0,74 miljoner euro och de interna verksamhetskostnaderna 0,82 miljoner euro. Utskottets kostnader underskreds för alla kostnadsslag. Verksamhetsintäkterna underskreds med 0,12 miljoner euro. Byggnads- och miljöutskottets verksamhetsbidrag underskreds med 0,63 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna överskreds med 0,78 miljoner euro, varav de interna hyresintäkterna utgjorde 0,3 miljoner euro och de övriga hyresintäkterna 0,16 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna överskreds med 0,15 miljoner euro.

Kommunens verksamhetskostnader ökade med sammanlagt 7,8 miljoner euro, dvs. med 6 procent jämfört med föregående år. Personalkostnadernas andel var 1,24 miljoner euro, dvs. en ökning med 2,2 procent. De köpta tjänsterna ökade med i genomsnitt 5,4 miljoner euro, dvs. 9,1 procent jämfört med föregående år. Vad gäller de övriga kostnaderna ökade de externa och interna hyresutgifterna med 2,3 miljoner euro jämfört med året innan.

Utfallet av kommunens totala skattefinansiering var cirka 1 miljon euro bättre än budgeterat. Skatteintäkterna uppgick till 103,2 miljoner euro, vilket är 4,2 miljoner euro mera än året innan. Kommunen fick statsandelar till ett belopp av 15,1 miljoner euro, vilket är 1,7 miljoner euro mera än året innan.

Markförsäljningsvinsterna uppgick till sammanlagt 4,75 miljoner euro år 2019, vilket är 0,25 miljoner euro mindre än budgeterat.

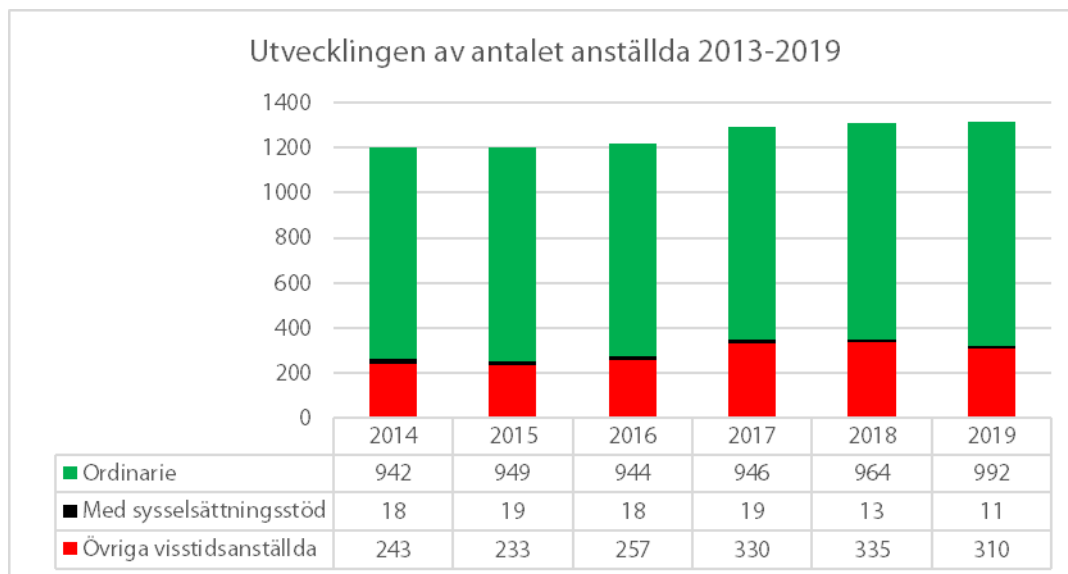
Årsbidraget för räkenskapsperioden 2019 (inklusive Sibbo Vatten) var 5,4 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat -0,07 miljoner euro. Räkenskapsperiodens resultat efter förändring av avskrivningsdifferens och reserver visar ett överskott på 1,09 miljoner euro.

Årsbidraget täckte endast 69 procent av avskrivningarna enligt plan och endast 38,6 procent av värdeminskningarna, vilket betyder att kommunens ekonomi inte var i balans år 2019. Räkenskapsperiodens överskott grundar sig i huvudsak på de extraordinära intäkterna till följd av avtalet med Sipoonranta Oy. Avskrivningarna enligt plan ökade med 0,6 miljoner euro jämfört med år 2018, och jämfört med år 2014 har avskrivningarna enligt plan ökat med 1,4 miljoner euro.

Kommunens lånebelopp ökade under år 2019, och i slutet av året uppgick lånebeloppet till 105,6 miljoner euro. Detta är 36,6 miljoner euro mer än året innan. Av lånebeloppet var 50 miljoner euro kortfristiga kommuncertifikat, varav cirka 5 miljoner euro hade lyfts för att upprätthålla likviditeten vid årsskiftet. Lånebeloppet per invånare var 4 989 euro vid slutet av året.

1.1.5 Kommunens personal

Personalstyrkans utveckling 2014–2019



I slutet av år 2019 uppgick antalet ikraftvarande anställningsförhållanden som huvudsyssla i Sibbo till 1 313. Antalet är så gott som oförändrat jämfört med föregående år. Av anställningsförhållandena var 992 ordinarie och 321 tidsbundna. Andelen visstidsanställda var 24 %, vilket är något mer än inom kommunsektorn i genomsnitt, men mindre än i slutet av år 2018 i Sibbo. År 2019 fäste man särskild uppmärksamhet vid användningen av visstidsanställningar, och de används endast av motiverade skäl. Målet är fortsättningsvis att minska andelen visstidsanställda så att den ligger närmare genomsnittet inom kommunsektorn. I slutet av året uppgick antalet arbetstagare som avlönats som en sysselsättningsåtgärd till 11 personer.

Ändringarna i personalstyrkan har varit små. Antalet anställningsförhållanden har ökat på Avdelningen för teknik och miljö (+12), Utveckling- och planläggningscentralen (+6) och Ekonomi- och förvaltningscentralen (+2) men på Social- och hälsovårdsavdelningen och Bildningsavdelningen har det skett en minskning. Bildningsavdelningen är fortsättningsvis personalmässigt den största avdelningen med 53 % av kommunens personalstyrka.

På grund av variationerna i personalstyrkan och andelen deltidsanställda mäter antalet genomförda årsverken bättre användningen av personalresursen än antalet anställningsförhållanden. Uttryckt i hela årsverken motsvarade användningen av kommunens personalresurs totalt 1 212 årsverken, vilket är 10 fler än år 2018, men endast 2 årsverken mer än vad som budgeterades för år 2019. Användningen av personalresursen har sålunda relativt väl motsvarat personalplaneringen.

Antalet rekryteringar fortsatte att öka jämfört med föregående år, vilket beror på tillväxten i kommunen och det ökade servicebehovet samt på en allt större omsättning bland personalen. Sibbo kommun publicerade sammanlagt 301 rekryteringar år 2019. Konkurrensen om arbetskraft har ökat och inom många branscher är det svårt att rekrytera nya arbetstagare. Sibbo kommuns konkurrenskraft avseende löner har ändå förbättrats och man hoppas att det här ska minska personalomsättningen och höja kommunens dragningskraft som arbetsgivare. År 2019 testades också för första gången anonym rekrytering. Därtill har vi satsat avsevärt på introduktion i arbetet, utveckling av nya arbets- och verksamhetssätt, utveckling av ledarskapet och på utbildning. Kunskaperna i svenska har stärkts genom att ordna språkundervisning för personalen. Antalet utbildningsdagar steg till 2 748 och kostnaderna för dessa uppgick till cirka 310 000 euro.

Kommunens personalkostnader jämte bikostnader uppgick till sammanlagt 58 115 633 euro (år 2019 sammanlagt 56 876 617 euro). Således ökade personalkostnaderna med 2,2 % från år 2018. Den avtalsenliga justeringspotten (1.1.2019) och den allmänna förhöjningen av lönerna (1%) utgör de största orsakerna till de ökade lönekostnaderna. Arbetstagarens minskade bikostnader har dämpat ökningen av personalkostnaderna. Lönekostnaderna ökade med 3,4 % men var ändå 2,3 % lägre än budgeterat.

Användningen av personalresursen uttryckt i hela årsverken (ÅRSV.)

Årsverk 2018-2019			
	TP 2018	TA 2019	TP 2019
Utveckling- och planläggning	21,1	22	19,2
Ekonomi- och förvaltningsavd.	48,3	58	56,5
Social- och hälsovårdsavd.	375,2	359	368,7
Sote/förvaltning och ekonomi	10,1		9,3
Tjänster för arbetsföra	138,5		133,4
Tjänster för äldre	133,9		135,9
Tjänster för barn, unga o. familjer	61,1		58,3
Kostservicen	31,6		31,9
Bildningsavdelningen	645,7	625	644,7
Bildning/förvaltningstjänster	3,4		2,2
Tjänster för småbarnspedagogik	240		223,1
Utbildningstjänster	356,3		370,4
Kultur- och fritidstjänster	46		49,1
Avd. För teknik o. miljö	104	136	114,9
Byggnadstillsyn	10,7		10,8
Miljötillsyn	5		4,3
Utveckling och stödtjänster	10,9		10,5
Gator och grönområden	15,4		16,2
Lokalitetsservice	62		73,1
Sibbo vatten	8,6	10	8,2
Sammanlagt	1202,9	1210	1212,2

Antalet sjukfrånvaron började minska i slutet av år 2019, och sjukdagarna minskade med närmare 8 % i jämförelse med år 2018. Minskningen är därmed betydande. På grund av sjukdom förlorade man dock totalt 17 684 (år 2018 totalt 19 275) kalenderdagar och antalet är fortfarande högre än till exempel år 2017. I förhållande till personalstyrkan uppgick sjukfrånvaron till 13,5 kalenderdagar per arbetstagare. Per varje fullt årsverke uppgick sjukdagarna till 14,6 dagar, vilket innebär att sjukfrånvaron i Sibbo kommun fortsättningsvis ligger på en lägre nivå än inom kommunsektorn i genomsnitt. Var tredje arbetstagare hade inte en enda sjukdag år 2019. Totalt registrerades 83 arbetsolycksfall, som sammanlagt orsakade 215 frånvarodagar. År 2018 uppgick antalet frånvarodagar på grund av arbetsolycksfall till 592. Det inträffade inga allvarliga arbetsolyckor, och antalet arbetsdagar som gick förlorade på grund av olyckor kan anses vara lågt eftersom det utgör endast cirka 1 % av alla sjukfrånvaron.

År 2019 avgick 28 personer med ålderspension. Två personer beviljades pension på grund av arbetsoförmåga. Medelåldern hos de personer som avgick med ålderspension i Sibbo var 64,1 år.

1.1.6 Miljön

Kommunens arbete för en hållbar utveckling sker över förvaltningsgränserna och helheten koordineras centraliserat. Under budgetåret främjades energi- och klimatfrågor på många olika sätt.

Under år 2018 utarbetades en utredning om att inleda persontrafik på banavsnittet Kervo–Nickby. Enligt utredningen kommer öppnandet av Kervo–Nickby-banan för persontrafik att vara både samhällsmässigt och ekonomiskt lönsamt senast år 2030. KeNi-banan ingår i MBT-planen som godkändes år 2019 över trafikinvesteringar som ska genomföras före år 2030. Sibbo kommuns mål är att inleda att persontågstrafiken redan år 2026. För att detta ska vara möjligt måste särskilt markanvändningen i Nickby utvecklas kraftigt och Sibbo kommun måste stödja persontrafiken i det skede då den tas i bruk. Att öppna banavsnittet mellan Kervo och Nickby för persontrafik ökar betydligt användningen av kollektivtrafik i Nickby med omnejd och minskar användningen av bil som fortskaffningsmedel. Ibrukttagandet av KeNi-banan minskar de årliga utsläppen av koldioxid med cirka 500 ton, och i praktiken är projektet Sibbos enda möjlighet att uppnå de MBT-mål som uppställts för kommunen.

Kommunens centrum Nickby och Söderkulla är bra belägna både trafikmässigt och med tanke på

utvecklingen av kollektivtrafiken. Till följd av att centrala områden i Nickby och Söderkulla har detaljplanerats har bostadsbyggandet börjat öka i dessa områden. Detta möjliggör bättre kollektivtrafikförbindelser och närtjänster.

Inom samhällsutvecklingen har man infört nya hållbara verksamhetssätt såsom förnybar energi, t.ex. utnyttjande av solenergi. Till följd av den nya byggnadsordningen underlättas också bl.a. tillståndsförfarandet beträffande solfångare.

År 2015 drog Avdelningen för teknik och miljö upp riktlinjer enligt vilka energieffektivitet och möjligheter till decentraliserad energiproduktion ska beaktas i alla nya fastigheter och sådana som saneras. Energilösningen och lösningen för inomhusbelysningen i Sibbo huvudbibliotek, som beslutades om år 2017, är ett exempel på åtgärder som vidtagits enligt dessa riktlinjer. En lokal och ekologisk energiproduktionslösning ska tillämpas i samband med utbyggnaden av Sipoonlahden koulu och Nickby Hjärta, och den har redan tillämpats vid Daghemmet Lillhjärtat.

Miljöaspekter togs även i beaktande vid upphandlingen av el vilket ledde till att Sibbo kommun övergick till att använda elenergi från förnybara energikällor i början av år 2018. Utöver användningen av förnybar energi har Kervo energi övergått till att använda förnybart bränsle som energikälla för fjärrvärmens i Nickby.

Med tanke på planläggningsekonomi, konstruktionernas livscykel och miljön är det viktigt att man känner till byggförhållandena då områden planeras. Man har till exempel kartlagt förekomsten av sura sulfatmarker och då kan markens egenskaper beaktas i tillräckligt god tid.

Belastningen på vattendragen minskar som ett resultat av att nätverket för centraliserade vattentjänster utvidgas, avloppsvattnet avleds till reningsverket i Vik samt att vattenandelslagen utvecklas. Behandlingen och avledningen av dagvatten på nya detaljplaneområden beaktas redan då byggandet av området inleds. Infiltrations- och fördröjningskonstruktioner för dagvatten kan även fungera som metoder som livar upp miljön.

Beslutet att anta Östersjöutmaningen, främja fungerande förbindelser för gång- och cykeltrafik, målet att beakta energi- och miljökonsekvenser i planläggningen samt att öka utbudet på vegetarisk mat inom skolbespisningen är exempel på kommunens arbete för en hållbar utveckling. För att en hållbar utveckling ska kunna främjas måste kommunen ses som en helhet, inte som många små processer. Detta betyder att även kommunens interna och externa kommunikation samt samarbetet med grannkommunerna, företagen och andra aktörer får en särskild roll.

1.1.7 Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen

Budgeten för år 2020 som fullmäktige godkände i december 2019 grundar sig på ett resultat om -1,3 miljoner euro för räkenskapsperioden samt på en nettolåneupptagning på 27 miljoner euro. Även resultaten för planåren 2021 och 2022 är negativa men nettolåneupptagningen minskar till 10–11 miljoner euro. I budgeten 2020 har man reserverat 4,5 procent mer än utfallet i bokslutet 2019 så budgeten 2020 torde utfalla inom ramen. Kostnadsdisciplinen måste vara stram under hela år 2020, och de redovisningsskyldiga måste se till att ekonomin för de kostnadsställen som hör till deras ansvarsområden och resultatenheter följs upp regelbundet.

Den framtida ökningen av skatteintäkterna påverkas av den positiva trenden inom den allmänna ekonomin och sysselsättningen. Å andra sidan har de ekonomiska utsikterna försämrats särskilt på grund av coronavirusepidemin (COVID-19). Även utvecklingen av skatteinkomsterna och hanteringen av driftsekonomiutgifterna påverkar ekonomins balans i Sibbo.

Inkomstfinansieringen (årsbidraget) räcker inte för att täcka avskrivningarna och nettoinvesteringarna under planperioden 2020–2022 utan att kommunens ekonomi balanseras. Dessutom måste man beakta kommunens strategiska mål om att driftsekonomin ska vara positiv utan markförsäljningsintäkterna.

I januari 2020 inledde ledningsgruppen arbetet med att utarbeta ett anpassningsprogram för ekonomin och verksamheten vars mål är att anpassa driftsekonomin under planeperioden 2020–2022 så att räkenskapsperiodens resultat är minst +0 utan hyres- och markförsäljningsintäkterna senast år 2023. Utgående från resultaträkningen för ekonomiplanen 2020–2022 betyder detta att kommunens ekonomi anpassas med 5–6 miljoner euro genom att minska kostnaderna och öka intäkterna. Anpassningsprogrammet och åtgärdsförslagen ska behandlas av fullmäktige i juni 2020.

Händelser efter räkenskapsperioden:

Kommunstyrelsen behandlade i februari ett utlåtande som skulle ges om slutrapporten om utredningen av en eventuell sÄrlösning för social- och hälsovården i Nyland, huvudstadsregionen eller Helsingfors.

Den 2 mars behandlade kommunstyrelsen en behovsutredning om Söderkulla skola och språkbadsundervisning samt en utredning om alternativa placeringsplatser för skolan. Behandlingen fortsatte den 16 mars och då beslutade kommunstyrelsen att fastigheten byggs som en tvåserieskola vid Fröken Millis väg. Vid planeringen beaktas möjligheterna att placera dagvårds- och förskoleverksamhet i byggnaden.

Den 16 mars behandlade kommunstyrelsen också en eventuell anslutning till patient- och klientdatasystemet Apotti. Kommunstyrelsen beslutade att kommunen inte ansluter sig till ramavtalet för patient- och klientdatasystemet Apotti inom den föreslagna tidtabellen. Kommunen är dock beredd att påbörja förhandlingar om att ansluta sig till Apotti i ett senare skede.

1.1.8 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt övriga faktorer som påverkar utvecklingen av verksamheten

Om den ekonomiska tillväxten avtar, finns det en särskild risk för att kostnaderna för kommunens driftsekonomi ökar i förhållande till inkomstbasen och de kostnader som skuldsättningen inom investeringsprogrammet orsakar. Kommunen skuldsätter sig i snabb takt på grund av att investeringsnivån fortsättningsvis är hög. De ökade avskrivningarna gör det svårare att balansera ekonomin ur resultaträkningens synvinkel. Fastän räntenivån beräknas vara väldigt låg ännu under flera år, ökar låneportföljens ränterisk något åtminstone på lång sikt, vilket kan leda till högre finansieringskostnader.

På vilket sätt statsminister Sanna Marins regering kommer att organisera den regionala social- och hälsovården samt kommunens ekonomiska bärkraft efter en eventuell social- och hälsovårdsreform utgör även betydande osäkerhetsfaktorer.

Ändringar i kommunens befolkningsstruktur påverkar också serviceproduktionens struktur. Kommunerna måste skära ner på bildningstjänsterna och satsa på vårdtjänster för den åldrande befolkningen. Dessa förändringar märks också i Sibbo.

Coronavirusepidemins (COVID-19) konsekvenser för den kommunala ekonomin syns omedelbart på kommunernas utgiftssida som ökade hälso- och sjukvårdskostnader. I kommunernas inkomster syns konsekvenserna med fördröjning då inkomsterna från kommunalskatten och samfundsskatten minskar. En del av den här försvagningen skulle uppenbarligen följa av att sysselsättningen och företagets lönsamhet utvecklas långsammare än väntat. Enligt Kommunförbundet (14.5.2020) kommer coronaepidemin att försvaga kommunernas ekonomi med 1,9 miljarder euro år 2020. Enligt en uppskattning som ännu kommer att preciseras skulle detta för Sibbos del betyda minst 6 miljoner euro, och resultatet för räkenskapsperioden skulle sjunka till minst –7,3 miljoner euro.

1.2 REDOGÖRELSE FÖR KOMMUNENS INTERNA KONTROLL OCH RISKHANTERING

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.

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. Hur de uppställda målen, verksamhetsprocesserna och riskerna förverkligas ska bedömas regelbundet.

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 som fattas 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.

Kommunstyrelsens redogörelse baserar sig på frågeblanketter, som behandlats på avdelningarna och där de redovisningsskyldiga har bedömt den interna kontrollens nuläge. På frågeblanketten skulle följande delområden inom den interna kontrollen bedömas:

- Förvaltning och ledning
- Identifiering, bedömning och hantering av risker
- Kontrollåtgärder
- Information och kommunikation
- Uppföljning.

Frågeblanketten innehöll dessutom fyra separata frågor. Nedan presenteras de viktigaste utvecklingsbehoven inom den interna kontrollen och riskhanteringen.

Förvaltning och ledning

Största delen av reglerna, bestämmelserna, anvisningarna och besluten som styr verksamheten är uppdaterade eller ändringar bereds. De ekonomiska anvisningarna måste dock uppdateras. Personalen behöver också mera utbildning om de centrala anvisningarna. Det finns inte behöriga sökande till alla uppgifter och personalen behöver ytterligare utbildning i vissa uppgifter.

Identifiering, bedömning och hantering av risker

En helhetsbedömning av riskerna har inte gjorts sedan år 2017. En ny riskbedömning som gäller hela kommunen måste göras år 2020. På enhetsnivå fungerar bedömningen och hanteringen av riskerna dock för det mesta.

Kontrollåtgärder

Man har inte beskrivit alla centrala verksamhetsprocesser och inte heller systematisk utvärderat hur processerna fungerar.

Uppföljningen av ekonomin måste ännu förbättras. Uppföljningen av ekonomin har inte till alla delar följt anvisningarna för verkställandet av budgeten: "År 2019 intensifieras den regelbundna uppföljningen av budgeten även för resultatenheterna 2 och 3 samt för de olika kostnadsställena. Avdelningarnas redovisningsskyldiga ska se till att det även tas månatliga rapporter ur rapporteringsprogrammet Tane för de ovannämnda."

Avtalsuppföljningen är inte tillräckligt systematisk och ansvarsfördelningen är oklar.

Information och kommunikation

Det finns adekvata och tillräckliga uppgifter om ansvarsområdets verksamhet och ekonomi, men man vet inte nödvändigtvis hur de ska utnyttjas.

Uppföljning

Man bedömer regelbundet hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar, åtminstone en gång om året i samband med verksamhetsberättelsen. Ärendet behandlas även vid behov av kommunens ledningsgrupp. Dessutom behandlas rapporterna om den interna och externa revisionen, och nödvändiga åtgärder vidtas.

Enligt kommunstyrelsen är kommunens interna kontroll och riskhantering på en acceptabel nivå och man känner till utvecklingsbehoven. Inga betydande risker realiserades år 2019. En heltäckande riskbedömning som gäller hela kommunen ska göras år 2020.

Intern revision

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

Sibbo kommun har ingen intern revisor i sin tjänst. År 2019 gjordes en utredning av ekonomitjänsternas verksamhet som en köptjänst. År 2020 ska två interna revisioner utföras.

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

Ris kartläggning år 2017

Våren 2017 gjordes en ris kartläggning på avdelningsnivå. I samband med processen identifierades utöver ovan nämnda risker även följande riskfaktorer: kommunens invånarantal ökar inte enligt planerna eller ökar okontrollerat; investeringar genomförs inte enligt tidtabellen; problem gällande markanskaffning och -försäljning; projekt som blir försenade på grund av planbesvaren; oförutsägbara kostnader relaterade till den specialiserade sjukvården och skötseln av arbetslöshet; marginalisering av ungdomar i Sibbo; ränterisken i anknytning till lånebeståndet samt riskerna som förknippas med IT-verksamheten. Samarbetet mellan förvaltningarna borde förbättras.

Åren 2018 och 2019 gjordes ingen separat ris kartläggning som gäller hela kommunen.

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 euroområdets allmänna räntenivå och dess förändringar. Man påverkar kostnaderna och riskerna 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. För närvarande har kommunen inga derivatavtal.

Kommunens låneportfölj utvärderas regelbundet med hjälp av analysverktygen i låneprogrammet Apollo.

Enligt Kommunfinans marknadsöversikt 3/2020 kommer 3 månaders euriborräntan att vara negativ ännu flera år.

Skaderisker

Skade- och ansvarsriskerna har begränsats genom försäkringar. Kommunen har anlitat försäkringsmäklaren Novums tjänster från och med början av år 2016. Kommunens huvudsakliga försäkringsbolag är If. Till de delar som kommunens försäkringar inte ersätter egendomsskador, täcks de ur skadefonden som förvaltas av finansieringens resultatområde. Kommunen utvidgade ansvarsförsäkringsskyddet för förvaltningen från och med 1.1.2018.

Försäkringarna konkurrensutsätts år 2020 av Novum Oy.

Rättegångar och förvaltningsdomstolsprocesser

År 2019 ansökte kommunen hos Högsta förvaltningsdomstolen om tillstånd att besvära sig över ett beslut och överklaga ett annat beslut som givits av Helsingfors förvaltningsdomstol. Det ena beslutet gällde Helsingfors förvaltningsdomstols upphävande av fullmäktiges beslut (13.11.2017 § 107) om att godkänna detaljplaneändringen för rekreationsområdet Örnviksstranden i Storören (B 16), och det andra beslutet gällde ett besvär som lämnats in om byggnadsordningen. Dessutom behandlade Helsingfors förvaltningsdomstol ett ersättningsanspråk som avses i 2 kap. 3 § 3 mom. i lagen om kommunala tjänsteinnehavare (en tvist gällande en lärares tjänsteförhållande för viss tid).

Framtida utveckling inom riskhantering och intern kontroll

Den interna kontrollens och riskhanteringens tillstånd i kommunen kartläggs vid behov med hjälp av en utomstående expert, och riskhanteringen som gäller hela kommunen genomförs också år 2020. Anvisningen om ekonomiförvaltningen uppdateras också i sin helhet år 2020 och cheferna görs förtrogna med anvisningen.

1.3 RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

Resultaträkning, primärkommunen och Sibbo Vatten

EXTERN RESULTATRÄKNING (1000 euro)				
1 000 €		2019		2018
Verksamhetsintäkter		25 705		25 941
Verksamhetskostnader	-	138 416	-	130 615
Verksamhetsbidrag	-	112 711	-	104 674
Skatteinkomster		103 221		98 946
Statsandelar		15 114		13 390
Finansiella intäkter och kostnader	-	230	-	307
Årsbidrag		5 394		7 356
Avskrivningar och nedskrivningar	-	13 969	-	7 183
Extraordinära intäkter		9 572		
Extraordinära kostnader	-	1 065		
Räkenskapsperiodens resultat	-	67		173
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens				
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver				
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder				
Bokslutsdispositioner		1 156		1 359
Över-/ (under)skott		1 089		1 532

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
	2019	2018
Verksamh.intäkter/Verksamh.kostn., %	18,6	19,9
Årsbidrag/avskrivningar, %	38,6	102,4
Årsbidrag, €/invånare	255	356
Invånarantal	21 170	20 666

Verksamhetens intäkter i procent av verksamhetens kostnader

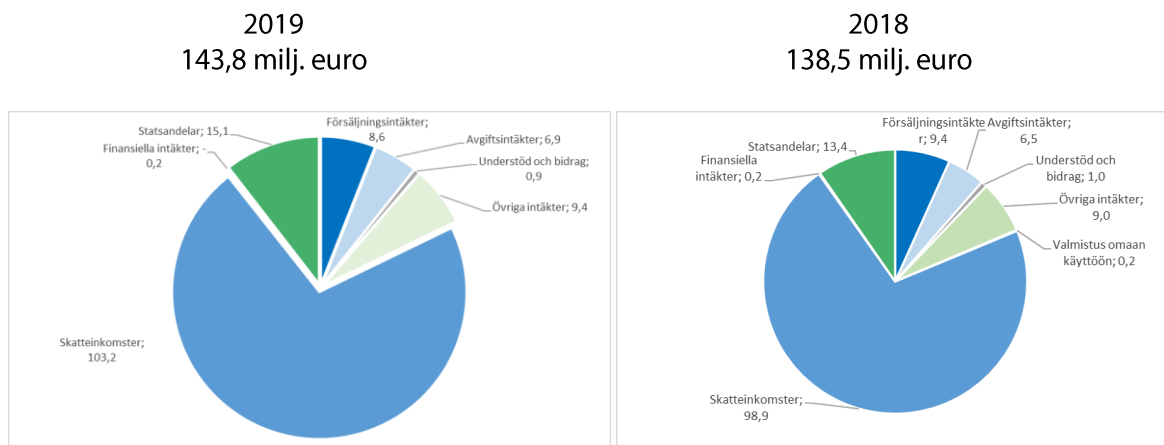
= 100 x Verksamhetens intäkter / (Verksamhetens kostnader – Tillverkning för eget bruk)

Årsbidraget i procent av avskrivningarna

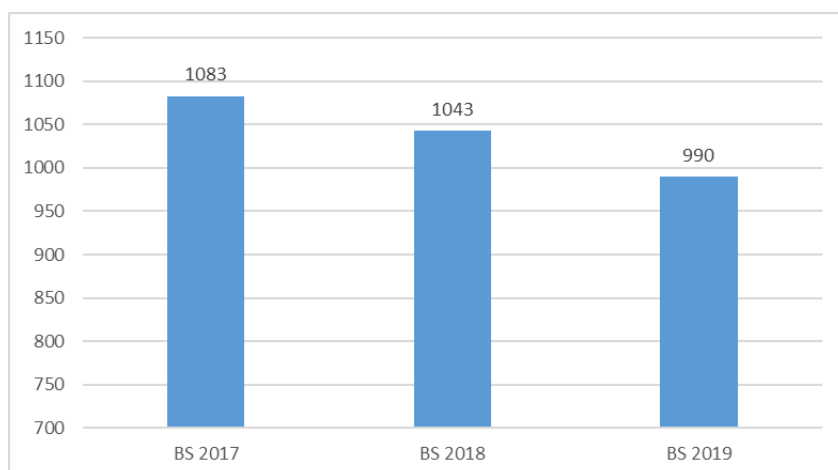
= 100 x Årsbidrag / Avskrivningar och värdeminskningar

Intäkter

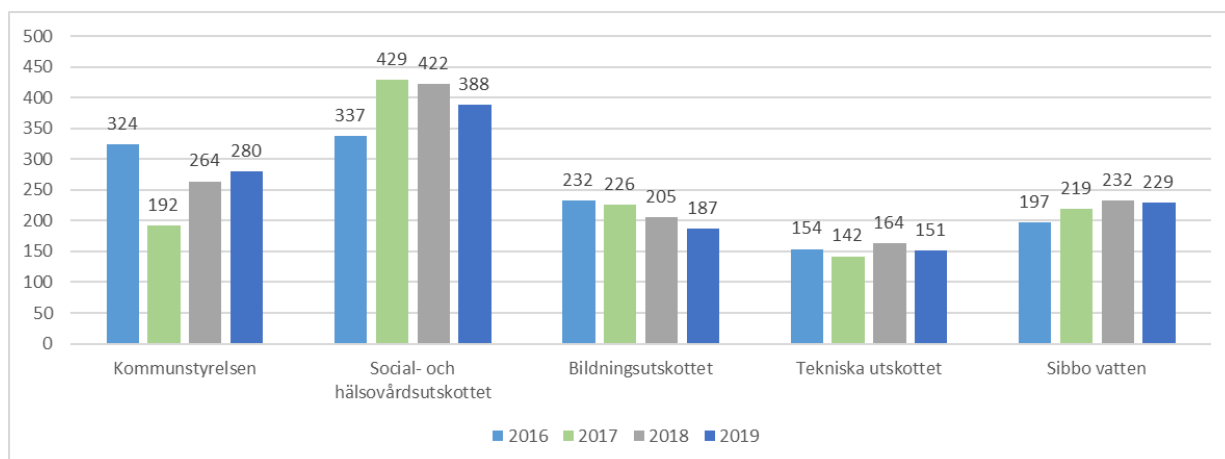
Externa intäkter sammanlagt (primärkommunen och Sibbo Vatten)



Externa verksamhetsintäkter (euro/invånare) utan försäljningsvinsterna, primärkommunen



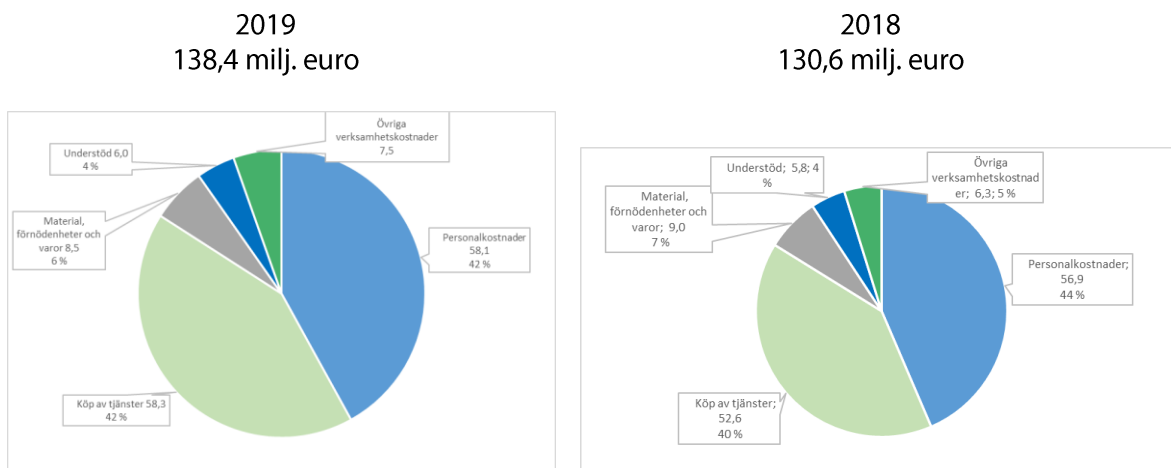
Externa verksamhetsintäkter avdelningsvis (euro/invånare), försäljningsvinsterna ingår, primärkommunen & Sibbo Vatten



Kostnader

År 2019 uppgick Sibbo kommuns totala kostnader till 138,5 miljoner euro (130,6 milj. euro år 2018), en ökning på 7,9 miljoner euro (6 %). De mest betydande kostnaderna var kostnaderna för köpta tjänster, 58,3 miljoner euro och personalkostnaderna, 58,1 miljoner euro.

Externa kostnader sammanlagt (primärkommunen och Sibbo Vatten)

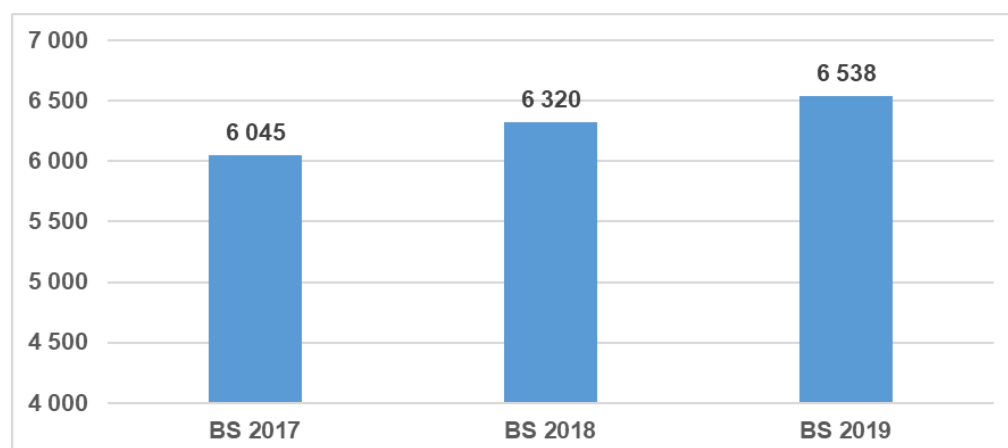


Verksamhetsutgifter, primärkommunen & Sibbo Vatten

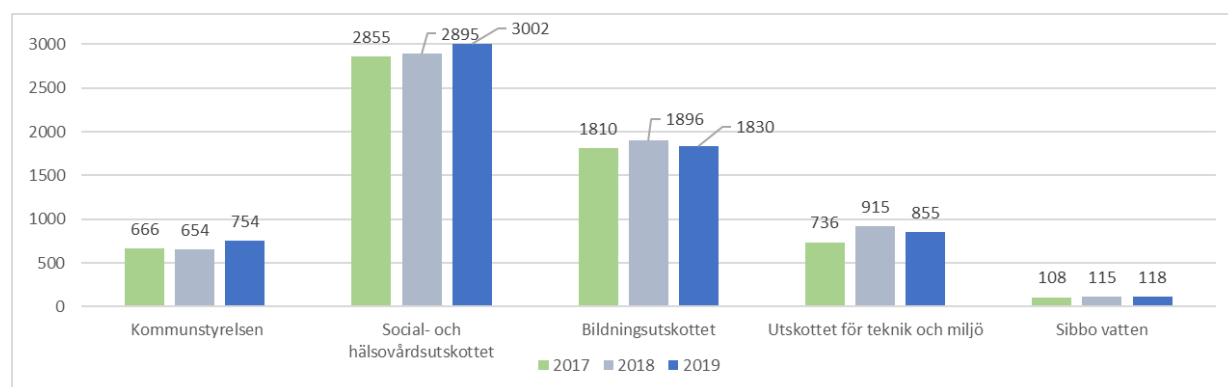
Verksamhetens kostnader, externa	2015	2015	2016	2017	2018	2019	2019	Utfall/BG %
1000 €	Utfall	BG	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	BG	
Personalkostnader	51 224	52 563	51 433	53 469	56 877	-58 116	-59 309	-2,01 %
Köp av tjänster	46 778	47 448	49 625	52 192	52 601	-58 315	-56 165	3,83 %
Material, förnödenheter och varor	6 906	7 110	7 169	8 157	9 041	-8 547	-8 939	-4,39 %
Understöd	6 281	5 908	6 363	5 675	5 818	-5 984	-6 053	-1,14 %
Övriga verksamhetskostnader	2 575	2 574	2 970	5 422	6 277	-7 454	-7 517	-0,83 %
Verksamhetens kostnader, externa	113 764	115 603	117 560	124 915	130 615	-138 416	-137 983	-4,4 %

De externa verksamhetskostnaderna ökade med 7,8 miljoner euro i jämförelse med året innan och ökningen var 6 procent. Kostnaderna för köpta tjänster ökade kraftigt, 10,9 procent. Personalkostnaderna ökade med 2,2 procent. Vad gäller övriga verksamhetskostnader ökade hyreskostnaderna för byggnader och lägenheter med 1,4 miljoner euro jämfört med år 2018.

De externa verksamhetskostnaderna per invånare (euro) har utvecklats enligt tabellen nedan (primärkommunen):



Externa verksamhetsutgifter avdelningsvis (euro/invånare), primärkommunen och Sibbo Vatten



Ökningen av kommunens verksamhetsbidrag (nettoutgifter) år 2019 jämfört med år 2018 var 8 miljoner euro (7,7%). År 2019 täckte verksamhetsintäkterna 18,6 % (19,9 % år 2018) av verksamhetskostnaderna.

År 2019 var årsbidraget 5,39 miljoner euro (7,35 milj. euro år 2018), per invånare räknat 255 euro (356 euro år 2018).

Avskrivningarna enligt plan var 7,84 miljoner euro och värdeminskningarna 6,13 miljoner euro. Årsbidraget täckte endast 38,6 procent av avskrivningarna och värdeminskningarna, vilket betyder att kommunens ekonomi inte var i balans år 2019.

De extraordinära posterna var sammanlagt 8,51 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat -66 577,63 euro. (+172 992,32 år 2017).

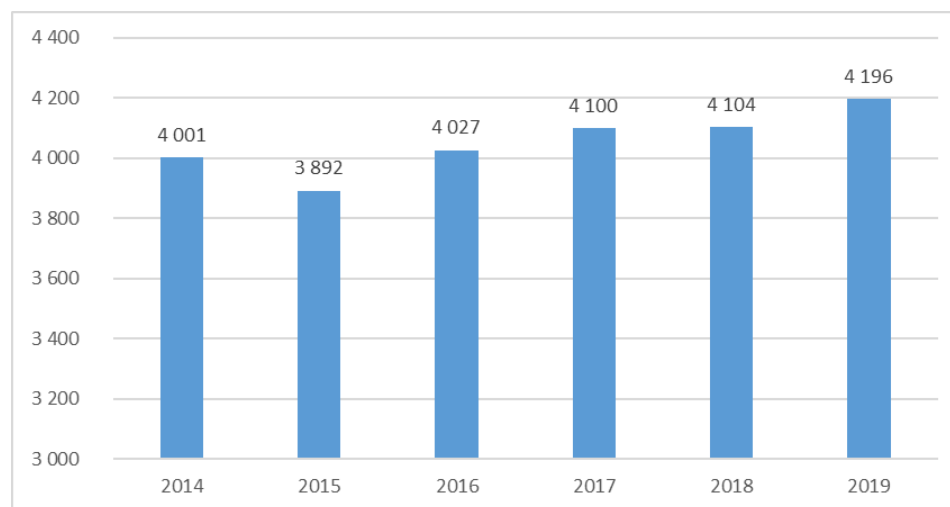
Efter bokslutsdispositionerna uppvisar bokslutet för år 2019 ett överskott på 1,09 miljoner euro (1,53 milj. euro år 2018).

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 2019.

Skatteinkomster och statsandelar

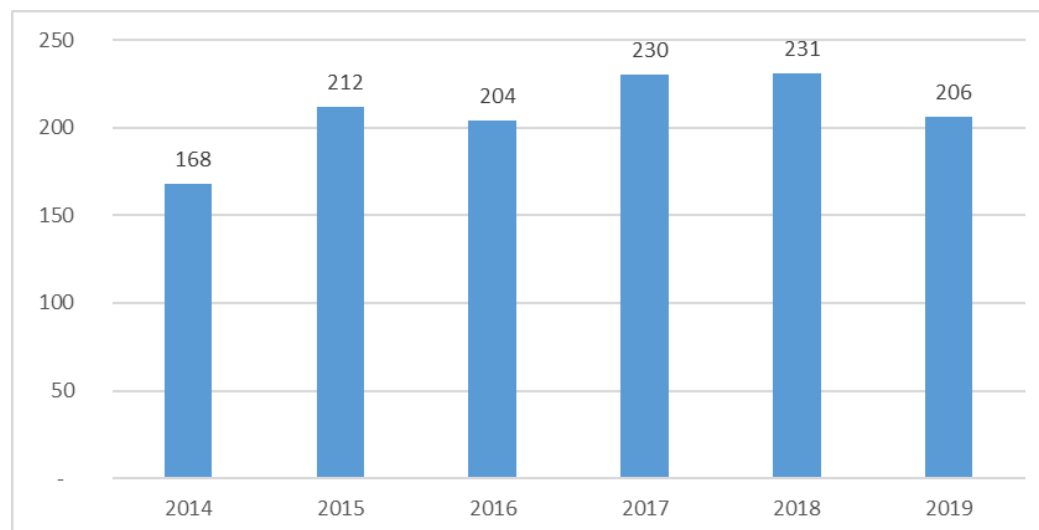
Skatteintäkter & statsandelar	2015	2016	2017	2018	2019	2019	2019 BG/ 2019 BG/
m€	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	BG	2019 utfall
Kommunalskatt	75,5	80,2	83,2	84,7	88,8	87,3	1,7 %
Fastighetsskatt	7,6	8,4	9,0	9,4	10,0	10,0	0,0 %
Samfundsskatt	4,1	4,1	4,7	4,8	4,4	4,9	-11,0 %
Skatteinkomster sammanlagt	87,2	92,7	96,9	98,9	103,2	102,2	0,9 %
Utveckling % jfr med föregående år							
Statsandelar	19,0	20,2	19,4	18,8	22,2	22,5	-1,4 %
Skatteutjämning (kom samfund.skatt)	-4,4	-4,4	-4,8	-5,4	-7,1	-7,4	-5,0 %
Statsandelar sammanlagt	14,6	15,8	14,6	13,4	15,1	15,1	0,4 %

Utveckling av kommunalskatteinkomsterna per invånare



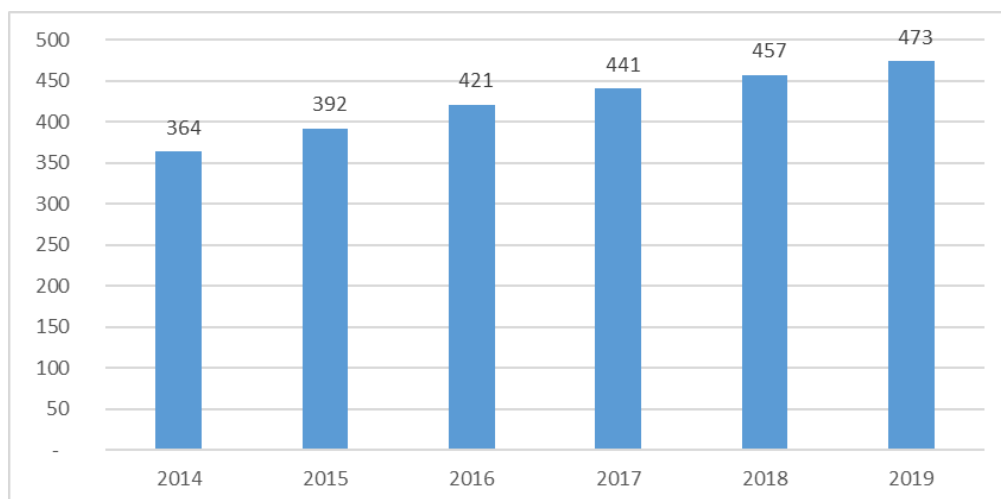
Kommunalskatten ökade jämfört med föregående år främst som en följd av att kommunens fördelningsandel ökade och befolkningen växte. Sibbos fördelningsandel av kommunernas inkomstskatter var 0,0043975681 i januari 2019 och 0,0045831280 i december 2019. Kommunens befolkning ökade med 504 personer.

Utveckling av samfundsskatteinkomsterna per invånare



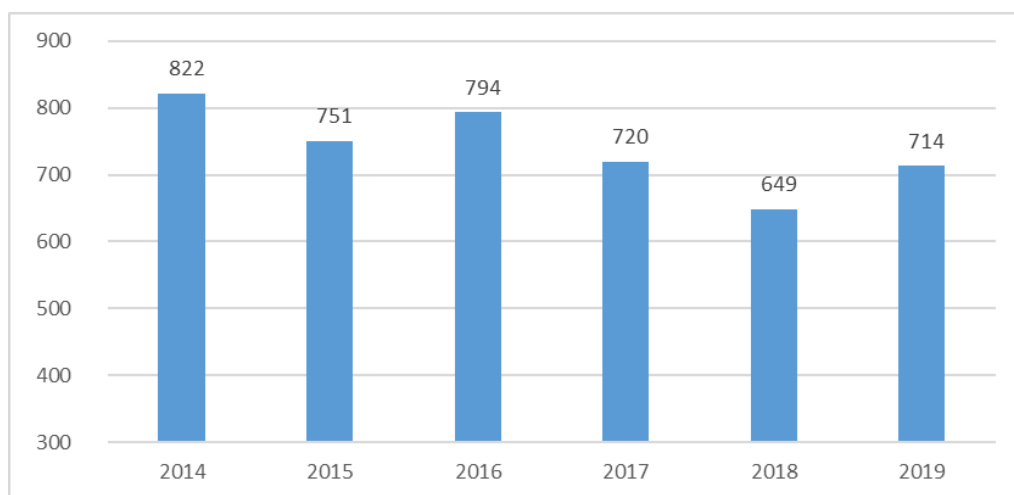
Kommunernas andel av samfundsskatten minskade från 31,35 procent till 31,30 procent och kommunernas samfundsskatteinkomster (1,82 miljarder euro) minskade något jämfört med år 2018 (1,84 miljarder euro).

Utveckling av fastighetsskatteinkomsterna per invånare



Byggnadernas sammanlagda beskattningsvärde ökade med cirka 50,9 miljoner euro jämfört med året innan, vilket betydde en ökning på närmare 600 000 euro i kommunens kassa.

Utveckling av statsandelarna per invånare



1.3.2 Finansiering av verksamheten

Finansieringsanalys, primärkommunen och Sibbo Vatten

	1 000 €	2019	2018
Kassaflödet i verksamheten			
Årsbidrag		5 394	7 356
Extraordinära poster		8 508	-
Korrektivposter till internt tillförda medel -		4 780	- 4 237
Kassaflödet för investeringarnas del			
Investeringsutgifter -		37 813	- 33 482
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		225	20
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		7 111	4 505
Verksamhetens och investeringarnas kassaf -		21 354	- 25 839
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar i utlåningen			
Minskning av utlåningen		-	-
Förändringar i lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån		10 000	12 000
Minskning av långfristiga lån -		8 305	- 9 554
Förändring av kortfristiga lån		35 000	15 000
Förändringar i eget kapital		-	-
Övriga förändringar i likviditeten -		9 673	6 357
Kassaflödet för finansieringens del		27 022	23 803
Förändring av likvida medel		5 668	- 2 035
Likvida medel 31.12		12 804	7 135
Likvida medel 1.1		7 135	9 171

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2019	2018
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	- 55 121	- 38 860
Intern finansiering av investeringar, %	14,4	22,0
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,4	0,9
Låneskötselbidrag	0,7	0,8
Likviditet, kassadagar	25	15

Kassaflödet av verksamheten och investeringarna

Med hjälp av kassaflödet under bokslutsåret och de fyra tidigare åren kan man följa med utfallet av investeringarnas självfinansiering på längre sikt. Kravet för självfinansiering uppfylls om ackumuleringen under bokslutsåret är positiv.

Investeringarnas inkomstfinansiering

= 100 x Årsbidrag/Egen anskaffningsutgift för investeringar

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

Kalkylerat låneskötselbidrag

= (Årsbidrag + Räntekostnader)/(Räntekostnader + Kalkylerade låneamorteringar)

Låneskötselbidrag

= (Årsbidrag + Räntekostnader)/(Räntekostnader + Låneamorteringar)

Likviditet (kassadagar)

= 365 dgr x Likvida medel 31.12/Kassautbetalningar under räkenskapsperioden

År 2019 var kassaflödet av verksamheten och investeringarna -21,4 miljoner euro, vilket betyder att kommunen var tvungen att lyfta mera lån för att täcka utgifterna. Kassaflödet av verksamheten och investeringarna har varit 55,1 miljoner euro negativt under de senaste fem åren och därför behövdes lånefinansiering för att finansiera investeringarna. Kassaflödet av verksamheten och investeringarna får dock inte vara permanent negativt.

Inkomstfinansieringen av investeringar angiven i procent minskade från 22,0 procent år 2018 till 14,4 procent år 2019. Således finansierades 85,6 procent av investeringarna genom kapitalfinansiering. Det kalkylerade låneskötselbidraget beskriver kommunens förmåga att sköta sina lån. Sibbos kalkylerade låneskötselbidrag sjönk till 0,4 i bokslutet 2019. När nyckeltalet sjunker under 1 är man tvungen att ta mera lån för skötseln av främmande kapital, realisera kommunens egendom eller minska kassamedlen.

Finansieringens kassaflöde år 2019 var sammanlagt 27 miljoner euro. Långfristiga lån lyftes till ett sammanlagt belopp av 10 miljoner euro och amorteringarna uppgick till 8,3 miljoner euro. Förändringar av kortfristiga lån var 35 miljoner euro.

I början av året uppgick kommunens kassamedel till 7,1 miljoner euro och i slutet av året till 12,8 miljoner euro. Likviditeten i kassadagar var 25 dagar. I slutet av året hade kommunen inga outnyttjade kreditlimiter.

1.4 DEN FINANSIELLA STÄLLNINGEN OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN

Balansräkning och nyckeltal, primärkommunen och Sibbo Vatten

	1 000 €	31.12.2019	31.12.2018
AKTIVA			
BESTÄENDE AKTIVA		251 030	229 917
Immateriella tillgångar		126	168
Materiella tillgångar		203 991	182 722
Placeringar		46 913	47 027
FÖRVALTADE MEDEL		265	259
RÖRLIGA AKTIVA		19 833	16 297
Omsättningstillgångar			22
Fordringar		7 029	9 139
Kassa och bank		12 804	7 135
AKTIVA SAMMANLAGT		271 128	246 473
PASSIVA			
EGET KAPITAL		85 171	84 228
Grundkapital		68 113	68 113
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder		15 968	14 583
Räkenskapsperiodens över-/underskott		1 089	1 532
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		41 729	42 885
AVSÄTTNINGAR		136	163
FÖRVALTAT KAPITAL		265	259
FRÄMMANDE KAPITAL		143 828	118 937
Långfristigt		67 958	67 036
Kortfristigt		75 870	51 901
PASSIVA SAMMANLAGT		271 128	246 473

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	31.12.2019	31.12.2018
Accumulerat över-/underskott, 1000 €	17 057	16 115
Accumulerat över-/underskott, €/invånare	806	780
Soliditetsgrad, %	46,9	53,8
Relativ skuldsättningsgrad, %	99,3	78,6
Lånebestånd 31.12, milj €	105,7	69,0
Länestocken 31.12, €/invånare	4 993	3 338
Lånefordringar 31.12, 1000 €	2,3	2,3
Lån och hyresgarantier 31.12., milj. €	119,2	72,5
Lån och hyresgarantier 31.12., €/invånare	5 632	3 508
Invånarantal	21 170	20 666

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

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

Lånefordringar 31.12

= $\text{Masskuldebrevslånefordringar} + \text{Övriga lånefordringar som bokförts bland placeringar}$

Lån och hyresansvar 31.12

= $\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Skulder till leverantörer} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder}) + \text{Hyresansvar}$

Soliditetsgraden mäter kommunens betalningsförmåga, underskottstolerans och förmåga att klara av förbindelser på lång sikt. Inom kommunalekonomin kan en 70 procents soliditetsgrad anses vara en bra nivå. År 2019 var Sibbos soliditetsgrad 46,9 % jämfört med 53,8 % år 2018. En soliditetsgrad på 50 % eller mindre utgör en avsevärd skuldbörda för kommunekonomin.

Den relativa skuldsättningsgraden berättar hur mycket driftsinkomster som behövs för återbetalning av det främmande kapitalet. Ju lägre relationstalet är desto bättre möjligheter har kommunen att klara av återbetalning av krediten med inkomstfinansiering. Sibbo kommuns relativa skuldsättningsgrad ökade till 99,3 procent år 2019 (78,6 % år 2018).

Det nya nyckeltalet Lån och hyresansvar 31.12 beaktar utöver lånebeståndet även hyresansvaren som anges i noterna till bokslutet. Sibbo kommuns lån och hyresansvar uppgick till 119,2 miljoner euro vilket är en ökning på 46,7 miljoner euro jämfört med år 2018.

Kommunens lånebestånd steg till 105,7 miljoner euro vilket är 4 993 euro per invånare. Lånebeståndet ökade med 36,7 miljoner euro. Av lånebeståndet var 50 miljoner euro kortfristiga krediter som lyfts med kommuncertifikat. Genomsnittsräntan för lånebeståndet som lyfts med kommuncertifikat var endast -0,01 procent och genomsnittsräntan för hela lånebeståndet var 0,404 procent. Kommunens skuldsättning ökar med alarmerande hastighet.

1.5 TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER

Primärkommunen och Sibbo Vatten

År 2019 var kommunens totala utgifter 186,1 miljoner euro och totala inkomster 201,4 miljoner euro. De totala inkomsterna överskred de totala utgifterna med 15,3 miljoner euro. Eftersom de övriga externa förändringarna av likviditeten i finansieringsanalysen var -9,7 miljoner euro, ökade de likvida medlen med 5,6 miljoner euro.

INKOMSTER	2019	2018	2017
1 000 €			
Verksamhet			
Verksamhetsintäkter	25 705	25 790	24 072
Tillverkning för eget bruk		151	
Skatteinkomster	103 221	98 946	96 899
Statsandelar	15 114	13 390	14 621
Ränteintäkter	48	26	24
Övriga finansiella intäkter	198	192	172
Extraordinära intäkter	9 572		-
Korrektivposter till internt tillförda medel			
anläggningstillgångar	- 4 780 -	4 237 -	1 883
Investeringar			
investeringsutgifter	225	20	120
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	7 111	4 505	2 413
Kassaflödet för finansieringens del			
Minskning av utlåningen			-
Ökning av långfristiga lån	10 000	12 000	18 300
Förändring av kortfristiga lån	35 000	15 000	-
Förändringar i eget kapital			-
Totala inkomster sammanlagt	201 415	165 783	154 738
UTGIFTER			
Verksamhet			
Verksamhetskostnader	- 138 416 -	130 615 -	124 915
Räntekostnader	- 463 -	516 -	547
Övriga finansiella kostnader	- 13 -	10 -	9
Extraordinära kostnader	- 1 065		
Investeringar	-		
Investeringsutgifter	- 37 813 -	33 482 -	13 262
Finansieringsverksamhet	-		
Minskning av långfristiga lån	- 8 305 -	9 554 -	13 557
Totala utgifter, sammanlagt	- 186 074 -	174 176 -	152 290

1.6 KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

1.6.1 Kommunkoncernens struktur

Samfund	Kommunkoncernens andel
Asunto-Oy Sipoon Tiltalti - Bostads Ab Sibbo Gransångaren	100
Oy Sipoon Jäähalli - Sibbo Ishall Ab	51,6
Keskinäinen kiinteisöosaakeyhtiö Sipoon Jussaksentie 14	100
Keskinäinen kiinteisöosaakeyhtiö Sipoon Jussaksentie 18	100
Keskinäinen kiinteisöosaakeyhtiö Sipoon Terveystie 1	100
Asunto Oy Sipoon Mäntykangas - Bostads Ab Sibbo Tallmo	50
Bostads Ab Sibbo Vintergröna - Sipoon Talvikki Asunto Oy	29,6
Bostads Ab Sato Talma Asunto Oy	23,8
Kiinteistö Oy Söderkulla Tallbacka Fastighets Ab	33,51
Rosk'n Roll Oy	10,8
Keravan Energia Oy	3,5
Careeria Oy	7,66
Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	1,32
Eteva kuntayhtymä	0,8
Kårkulla samkommun	4,37
Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä	4,45
Samkommunen för yrkesutbildning i Östra Nyland	16,33
Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä	1,6
Uudenmaan liitto kuntayhtymä	1,19
Keski-Uudenmaan Vesi -kuntayhtymä	26,06

1.6.2 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 intresseföretagens vinst eller förlust samt av förändringen i eget kapital.

Till koncernen Sibbo kommun hörde i slutet av år 2019 fem dottersamfund där kommunens ägarandel är över 50 % och som sammanställdes med koncernbokslutet. Ett intressesamfund (Bostads Ab Sibbo Tallmo) lämnades utanför som en mindre betydande faktor. Enligt gällande bestämmelser gjorde kommunen upp ett komplett koncernbokslut för räkenskapsperioden.

I budgeten 2019 presenteras kalkyler för den s.k. delkoncernen. Delkoncernen omfattar primärkommunen, affärsverket Sibbo Vatten samt tre ömsesidiga fastighetsaktiebolag som är i kommunens ägo. Affärsverket Sibbo Vatten var till år 2015 en del av kommunens budgetfinansierade verksamhet. Från och med 2016 är Sibbo Vatten ett kommunalt affärsverk. De tre ömsesidiga fastighetsaktiebolagen (Sibbo Jussasvägen 14, Sibbo Jussasvägen 18 och Sibbo Hälsovägen 1) var fram till år 2015 anknutna till social- och hälsovårdstjänsterna i Sibbo kommun. De var således en del av kommunens budgetfinansierade verksamhet. År 2015 ombildades de ovan nämnda fastigheterna till tre ömsesidiga fastighetsaktiebolag. Avsikten med arrangemanget var att proaktivt organisera kommunens verksamhet i händelse av att social- och hälsovårdstjänsterna övergår i en gemensam större ägo, samt att hantera fastighetsrisken och uppdatera fastigheternas gängse värde. De ömsesidiga fastighetsaktiebolagen finansierar sin verksamhet med vederlag som uppbärs av kommunen. I bokslutet 2019 rapporteras den s.k. delkoncernen inte separat utan den ingår i koncernbokslutet.

Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet

	Sammanställning till koncernbokslut		
	Sammanställning		Ej sammanställda
Dotterbolag			
Bolag			
Fastighets- och bostadsbolag	5		
Samkommuner	8		
Intressesamfund	3		1
Sammanlagt	16		1

Samkommunen Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä upplöstes 31.8.2019 och samkommunens verksamhet, egendom och personal överfördes till Careeria Oy (tidigare EdupoliPointCollege Oy).

1.6.3 Styrning av koncernens verksamhet

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

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

För koncernövervakningen ansvarar kommunens ledning, som enligt kommunallagen omfattar kommunstyrelsen och kommundirektören samt övriga myndigheter som anges i förvaltningsstadgan. Syftet med koncernövervakningen är att säkerställa att kommunkoncernens verksamhet är ekonomisk och resultatrik, att informationen som besluten bygger på är tillräcklig och tillförlitlig och att lagens förordningar, myndighetsanvisningar och de kommunala organens beslut följs samt att egendomen och resurserna tryggas.

Fördelning av behörighet och ansvar i koncernstyrningen

Enligt 14 § i kommunallagen beslutar fullmäktige om principerna för ägarstyrningen och koncernanvisningarna. Dessutom beslutar fullmäktige om kommunkoncernens 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 särskilt beslut.

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

Fullmäktige godkände de nya koncernanvisningarna 23.4.2018.

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

Målet att uppnå ett nollresultat för de ömsesidiga fastighetsaktiebolagen uppnåddes nästan (resultatet för det ömsesidiga fastighetsaktiebolaget Sibbo Hälsovägen 1 var -595,40 euro). Koncernens övriga dottersamfund, Bostads Ab Sibbo Gransångaren och Sibbo Ishall Ab, har bedrivits enligt planerna och det har inte skett några väsentliga förändringar i deras operativa verksamhet.

Dottersamfundens verksamhet och ekonomi följdes upp regelbundet under räkenskapsperioden och samfunden rapporterade med jämna mellanrum om sin verksamhet till vederbörande avdelningar och enheten Ekonomitjänster.

Från och med den första delårsöversikten år 2020 kommer delårsöversikterna även att innehålla en kort analys av dottersamfundens situation.

Enligt kommunstyrelsen har de ägarpolitiska riktlinjerna följts under räkenskapsperioden.

Riskhanteringssystemens effektivitet hos dottersamfunden

Dottersamfundets styrelse ska sköta om att riskerna som är förknippade med företagets verksamhet identifieras och följs upp och att riskhanteringens principer 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 kommunstyrelsen 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 ovan anförda bestämmelser 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. Underskotten i HNS-koncernens balansräkning ska i första hand täckas genom förbättrad produktivitet och kostnadseffektivitet under de kommande åren.

1.6.4 Väsentliga händelser inom koncernen

Det ekonomiska målet för dottersamfunden var ett nollresultat år 2019. Dottersamfundens resultat under räkenskapsperioden 1.1–31.12.2019 var (euro):

- Bostads Ab Sibbo Gransångaren	28,06
- Sibbo Ishall Ab	-6 408,69
- Ömsesidiga fastighetsaktiebolaget Sibbo Jussasvägen 14	-0,01
- Ömsesidiga fastighetsaktiebolaget Sibbo Jussasvägen 18	1,41
- Ömsesidiga fastighetsaktiebolaget Sibbo Hälsovägen 1	-595,40

Vederlagen till de ömsesidiga fastighetsaktiebolagen uppgick till sammanlagt 2 797 956,15 euro.

Sibbo kommuns mest betydande ägarandelar finns i samkommunerna HNS och HRT. Räkenskapsperiodens resultat för HNS-samkommunen visar ett underskott på 15,0 miljoner euro (budgeterat underskott 20,0 miljoner). Det förverkligade underskottet var således 5,0 miljoner mindre än i budgeten. Underskottet blev mindre än budgeterat på grund av en återbetalning av patientförsäkringsavgifter av engångskaraktär (15,8 miljoner euro). Beloppet bokfördes bland övriga verksamhetsintäkter och berodde på en ändring i handikappservicelagen. Räkenskapsperiodens resultat för HRT-samkommunen (preliminär uppgift) var -4,8 miljoner euro då man i budgeten hade förberett sig för ett negativt resultat på -35,9 miljoner euro. Sibbos kommunandel var 2,96 miljoner euro, vilket är 0,13 miljoner euro mera än budgeterat.

Samkommunen Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä upplöstes 31.8.2019. Samkommunens verksamhet, egendom och personal överfördes till Careeria Oy (f.d. EdupoliPointCollege Oy) 1.1.2019. Bolagets ägarförhållanden bildades redan under grundningsskedet enligt grundkapitalandelarna för de av Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymäs medlemskommuner som blir kvar. Efter upplösningen av samkommunen är medlemskommunens ägarandel av Careeria Oy:s aktier den samma som ägarandelen i Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä. Egendomen som överfördes till bolaget som apport har medfört en värdeminskning på 115 168,67 euro i balansvärdet för kommunens egendom. Upplösning av samkommunen Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä och egendom som överförs som apport från Careeria Oy:

- Andelen i samkommunen överfördes som apport till Careeria Oy och aktiernas värde är 1 172 033,42 euro
- För den resterande andelen i samkommunen gjordes en värdeminskning i kommunens bokföring till ett belopp av 115 168,67 euro
- Nedskrivningen av samkommunen minskade samkommunens resultat med ytterligare 168 338,48 euro
- Resultatpåverkan sammanlagt -283 507,15 euro.

Östra Nylands Avfallsservice Ab och Rosk'n Roll Ab fusionerades 1.1.2019. Sibbos ägarandel i Östra Nylands Avfallsservice Ab var 25,6 % och ägarandelen i det nya bolaget som bildades genom fusionen, Rosk'n Roll Oy Ab, är 10,8 %. Värdet på koncernens aktier i intressebolagen minskade lika mycket som de föregående räkenskapsperiodernas resultatandel, 2 196 843,60 euro. Detta hade dock ingen ekonomisk betydelse.

Samkommunen Tusbyregionens vattenverk (Tuusulan seudun vesilaitos) bytte namn vid årsskiftet 2018/2019. Det nya namnet Mellersta Nylands Vatten (Keski-Uudemaan Vesi) togs i bruk till följd av en namntävling. Ägarandelen i samkommunen Mellersta Nylands Vatten ändrades i enlighet med grundavtalet:

- Ändring av ägarandelen 16,46 % > 26,06 %
- Resultatpåverkan (skillnad i eliminering av innehavet) + 1 665 064,39 euro.

1.6.5 Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

Resultaträkningen för HNS:s ekonomiplanepperiod 2020–2022 visar ett underskott på 40 miljoner euro år 2020. I enlighet med budgeten ska underskotten för åren 2019 och 2020 lämnas kvar i HNS-samkommunens balansräkning, dvs. de faktureras inte av medlemskommunerna. Underskotten för åren 2019 och 2020 betyder dock att eftersom kommunlagen kräver att underskott i balansräkningen ska täckas inom fyra år efter att de uppkommit, ska budgetarna för åren 2021–2023 visa överskott. Det totala resultatmålet för ekonomiplaneåren 2021–2022 är +20 miljoner euro. Målet är att effektivisera verksamheten och förbättra produktiviteten med hjälp av verksamhetsmässiga och strukturella förändringar och förnyelser. Under de kommande åren ska underskotten i första hand täckas genom att förbättra produktiviteten och kostnadseffektiviteten i stället för att höja avgifterna för tjänsterna. Sibbos betalningsandel i HNS:s budget 2020 är 21,3 miljoner euro.

HRT:s beräknade underskott för räkenskapsperioden 2020 är 23,2 miljoner euro, och det kan täckas med föregående års överskott. Underskottet täcks genom det kumulativa överskottet i balansräkningen, och det beaktas som en post som minskar de kommunandelar som faktureras av medlemskommunerna. Då överskottet återbärs till kommunerna i form av kommunandelar får resultaträkningen i HRT:s budget uppvisa ett underskott. Även planeåren 2021 och 2022 visar ett underskott på 23,2 miljoner euro. Sibbos kommunandel är 2,8 miljoner euro år 2020.

De ömsesidiga fastighetsaktiebolagen

- Båda hemvårdsenheterna flyttar till Gesterby skolas lokaler, och det frigörs utrymme i fastigheterna på Jussasvägen 18 och Hälsovägen 1.
- Vid styrelsernas möten 9.3.2020 godkändes en verksamhetsmodell för finansieringen av drifts- och investeringsekonomin och betalningsrörelsen för de ömsesidiga fastighetsaktiebolagen på Jussasvägen 14 och 18. Kommunen beviljar vid behov utlåning till de ömsesidiga fastighetsaktiebolagen t.ex. för att utföra renoveringar.
- De funktionella egenskaperna i Seniorcentret (Ömsesidiga fastighetsaktiebolaget Sibbo Jussasvägen 18) ska förbättras. År 2020 utförs nödvändiga renoveringar på avdelningen på så sätt att de funktionella egenskaper som ska förbättras i ett senare skede beaktas i genomförandet. En investeringsreservering på 0,5 miljoner euro görs för att genomföra de nödvändiga renoveringarna. Planeringen och genomförandet av renoveringarna beställs av kommunens enhet Lokalitetsförvaltning, och planeringen genomförs i samarbete med användaren.
- För det ömsesidiga fastighetsaktiebolaget Sibbo Jussasvägen 14 hyrs tilläggslokaler (78 m²) för hemsjukhuset.

Bostads Ab Sato-Talma (ägarintressesammanslutning, ägarandel 23,80 %)

Bolagets situation utreds år 2020. Bolaget har inte lämnat sina bokslutsuppgifter på tre år. Bolagets betydelse för kommunens koncernbokslut är dock mycket liten.

Bostads Ab Sibbo Tallmo (ägarintressesammanslutning, ägarandel 50,00 %)

Bolagets situation utreds år 2020.

1.6.6 Redogörelse för anordnandet av koncernövervakning

Dottersamfundens och fastighetsaktiebolagens verksamhet och ekonomi följs upp i samband med delårsöversikterna. Vid behov kallas samfundens representanter till kommunstyrelsen för att redogöra för samfundets verksamhet och situation.

Samkommunerna följs upp av respektive ansvarsavdelning utgående från samkommunernas boksluts- och budgetkalkyler. Rapporteringen till kommunstyrelsen sker vid behov via de representanter som valts till samkommunernas fullmäktige/styrelser.

1.6.7 Koncernbokslut och nyckeltal

Koncernens räkenskapsperiod uppvisade ett underskott på 0,59 miljoner euro. År 2018 var det kalkylerade låneskötselbidraget 1,2 och det sjönk till 0,6 år 2019. Enligt nyckeltalet är koncernens förmåga att sköta sina lån således dålig. Soliditetsgraden sjönk från 52,3 procent till 45 procent, vilket betyder en mycket stor skuldbörda. Den relativa skuldsättningsgraden ökade från 62,4 procent till 80,6 procent. Koncernlånen uppgick till 6 340 euro per invånare (3 762 euro år 2018).

Koncernresultaträkning och nyckeltal

	1000 €	2 019	2 018
Verksamhetsintäkter		74 972	74 646
Tillverkning för eget bruk		0	0
Verksamhetskostnader		-186 153	-177 294
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)		23	482
Verksamhetsbidrag		-111 157	-102 166
Skatteinkomster		103 221	98 946
Statsandelar		17 431	15 644
Finansiella intäkter och kostnader		-411	-434
Ränteintäkter		52	42
Övriga finansiella intäkter		225	250
Räntekostnader		-505	-553
Övriga finansiella kostnader		-183	-173
Årsbidrag		9 084	11 991
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan		-17 622	-10 679
Omistuxen eliminointierot		1 661	16
Nedskrivningar		1	-32
Extraordinära poster		6 311	0
Arvonalentumiset			
Räkenskapsperiodens resultat		-565	1 296
Bokslutsdispositioner		0	-5
Tilikauden verot ja laskennalliset verot		-14	-17
Tilikauden verot		-3	-6
Laskennalliset verot		-11	-11
Minoritetsandelar		-13	-18
Räkenskapsperioden överskott (underskott)		-592	1 256

	1	2 019	2 018
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader,		40,3 %	42,1 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %		51,5 %	112,0 %
Årsbidrag, euro/invånare		429	581
Invånarantal		21 170	20 666

Konsernin toiminnan rahoitus

Konsernens finansieringskalkyl och nyckeltal 2019

	1 000 €	2 019	2 018
Verksamhetens kassaflöde			
Årsbidrag		9 084	11 991
Extraordinära poster		6 311	0
Tilikauden verot		-3	-6
Korrektivposter till internt tillförda medel		-2 747	-5 259
Investeringskassaflöde			
Investeringsutgifter		-43 089	-36 992
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		243	70
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestå		7 889	5 510
Verksamhetens och investeringskassaflöde		-22 314	-24 687
Finansieringskassaflöde			
Förändringar i utlåningen			
Ökning av utlåningen		-1	0
Minskning av utlåningen		0	0
Förändringar i lånestocken			
Ökning av långfristiga lån		13 006	12 852
Minskning av långfristiga lån		-8 875	-10 572
Förändring av kortfristiga lån		35 889	15 368
Förändringar i eget kapital		0	0
Övriga förändringar av likviditeten		-12 230	5 780
Finansieringen kassaflöde		27 789	23 428
Förändring av likvida medel		5 475	-1 259
Likvida medel 31.12, 1 000 €		17 547	12 072
Likvida medel 1.1, 1 000 €		12 072	13 330

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2 019	2 018
Intern finansiering av investeringar, %	21,2 %	32,5 %
Låneskötselbidrag	1,0	1,1
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,6	1,2
Verksamhetens och investeringskassaflöde de senaste 5 åren, M€	-53,4	-36,3
Likviditet, kassadagar	26,8	19,5

Koncernens finansiella ställning och förändringar i den

Koncernbalansräkning och nyckeltal

AKTIVA	(1 000 €)	31.12.2019	31.12.2018
BESTÅENDE AKTIVA		261 466	240 312
Immateriella tillgångar		3 136	2 646
Materiella tillgångar		250 811	229 420
Placeringar		7 518	8 245
FÖRVALTADE MEDEL		395	443
RÖRLIGA AKTIVA		28 527	20 416
Omsättningstillgångar		443	489
Fordringar		10 537	7 856
Långfristiga fordringar		65	65
Kortfristiga fordringar		10 472	7 792
Finansiella värdepapper		1 190	1 249
Kassa och bank		16 356	10 823
AKTIVA SAMMANLAGT		290 388	261 172
PASSIVA			
EGET KAPITAL		129 643	130 235
Grundkapital		68 113	68 113
Uppskrivningsfond			
Övriga egna fonder		604	604
Överskott (underskott) från tidigare räkensk		61 518	60 261
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		-592	1 256
MINORITETSADELAR		386	373
AVSÄTTNINGAR		700	856
FÖRVALTAT KAPITAL		397	445
FRÄMMANDE KAPITAL		159 262	129 262
Långfristigt		73 010	66 688
Kortfristigt		86 252	62 574
TOTALT		290 388	261 172

KONCERNBALANSENS NYCKELTAL	2 019	2 018
Soliditetsgrad, %	45,0 %	52,3 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	80,6 %	62,4 %
Accumulerat över-/underskott, 1000 €	60 925 853	61 517 731
Accumulerat över-/underskott, €/invånare	2 879	2 977
Koncernens lånestock, €/invånare	5 557	3 757
Koncernens lånestock	117 631	77 760
Lån och hyresgarantier 31.12., €/invånare	138 188 745	92 010 144
Lån och hyresgarantier 31.12.	6 529	4 452
Lånefordringar 31.12, 1000	2 789	2 967

1.7 BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT BALANSERA EKONOMIN

1.7.1 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 är -66 577,63 euro.

Kommunstyrelsen föreslår att resultatet för räkenskapsperioden 2019 behandlas på följande sätt:

- gjorda avskrivningsdifferenser intäktsförs enligt plan 1 156 017,01 euro
- av investeringsreserveringen för byggande av kommunal teknik på nya planområden intäktsförs 257 145,69 euro och en ökning av avskrivningsdifferensen för objektet görs till ett belopp av 257 145,69 euro
- 1 089 439,38 euro bokförs som räkenskapsperiodens underskott i balansräkningen.

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

1.7.2 Åtgärder för att balansera ekonomin

Bokslutet för år 2019 uppfyllde inte de mål som uppställts för ekonomin i Strategin 2018–2021. Resultatet för kommunens driftsekonomi (resultaträkning) utan tomtförsäljningsintäkterna (försäljningsvinster) var – 4 818 756,25 euro då det enligt målen i strategin borde vara positivt. Verksamhetsutgifterna per invånare ökade med 220 euro då det strategiska målet är att utgifterna ska minska varje år.

I januari 2020 inledde ledningsgruppen arbetet med att utarbeta ett anpassningsprogram för ekonomin och verksamheten vars mål är att anpassa driftsekonomin under planperioden 2020–2022 så att räkenskapsperiodens resultat är minst +0 utan hyres- och markförsäljningsintäkterna senast år 2023. Utgående från resultaträkningen för ekonomiplanen 2020–2022 betyder detta att kommunens ekonomi anpassas med 5–6 miljoner euro genom att minska kostnaderna och öka intäkterna.

Anpassningsprogrammet och åtgärdsförslagen ska behandlas av fullmäktige i juni 2020. På grund av coronavirusepidemins konsekvenser för ekonomin finns det en risk att anpassningsbehovet ökar till 10–11 miljoner euro under ekonomiplaneåren 2020–2022.

2 BUDGETUTFALLET

2.1 MÅLUPPFYLLELSEN

Verksamhetsbidrag

Resultatmålet uppfylldes inte eftersom verksamhetsbidraget var 0,2 miljoner sämre än den ändrade budgeten.

Årsbidrag

Årsbidraget utföll 1,8 miljoner euro bättre än budgeterat eftersom skattefinansieringsinkomsterna överskreds och räntekostnaderna underskreds.

Räkenskapsperiodens resultat

Räkenskapsperiodens resultat var 4,3 miljoner euro bättre än budgeterat till följd av årsbidraget och en extraordinär intäkt. Värdeminskningar (extra avskrivningar) gjordes till ett belopp av 6,1 miljoner euro.

Bindande mål för kommunen år 2019

Uppfyllelsen av de bindande målen beskrivs i ansvarsområdenas och resultatenheternas verksamhetsberättelser (kapitel 2.3).

NR	a) Att sköta ärenden med kommunen är lätt och smidigt.	2019	Mätare
1	Kundupplevelsen mäts kontinuerligt. Mätresultatet av kundupplevelsen publiceras månatligen.	Mätningen av kundupplevelsen utvecklas. Mätresultatet publiceras månadsvis.	75 procent av svararna är nöjda eller mycket nöjda.
2	Vi gör handläggningen av varje servicebegäran transparent för kunden.	Småbarnspedagogiken s och utbildningstjänsternas servicebegäranden färdigställs i KuntaÄly.	Målet har uppnåtts årligen, ja/nej Mäter hur många av tjänsterna som har digitaliserats. Annars är handläggningen av servicebegäran inte transparent.
3	Vi definierar servicelöften för de viktigaste kundtjänsterna.	Minst ytterligare 5 servicelöften ges.	Minst ytterligare 5 servicelöften per år.
4	Kunden kan använda kommunens tjänster 24/7 via digitala verktyg. Över 50 procent av de utträttade ärendena i digitaliserade tjänster sker elektroniskt.	25 procent av de utträttade ärendena i digitaliserade tjänster sker elektroniskt.	Hur många procent av de utträttade ärendena i digitaliserade tjänster som sker elektroniskt, dvs. som självbetjäning (jfr på papper)
NR	b) Sibbo växer med 600–800 invånare per år.	2019	Mätare
5	Under pågående fullmäktigeperiod har Sibbo kommun en planreserv för cirka 2 år för olika boendeformer.	Detaljplanerna för Massby och Tallmo har godkänts av fullmäktige.	Kommunen har minst 50 egnahemstomter, 12 000 m ² vy höghustomter och en reserv på 6 000 m ² vy för radhus.
6	Beslutet om att inleda persontågtrafik på sträckan Nickby–Kervo–Helsingfors har fattats under fullmäktigeperioden.	Planeringen av banan inleds.	Besluten om att ändra banan har gjorts och preliminärt förhandlingsresultat om att inleda trafiken.
7	Vi bygger åtminstone ett ytterligare område för anslutningsparkering både i Nickby och i Söderkulla. Alla markanskaffningsmetoder utnyttjas för att genomföra detta.	Ett område för anslutningsparkering vid Mårtensbyvägens korsning har byggts.	Nya områden för anslutningsparkering har tagits i bruk både i Nickby och i Söderkulla.
8	Under fullmäktigeperioden bygger vi ut gång- och cykelvägar med minst 20 kilometer.	Gång- och cykelvägarna byggs ut med minst 12 kilometer i början av fullmäktigeperioden.	Ansvarspersonen ger ett förslag.
9	Under fullmäktigeperioden är ARA- och ASO-hyresproduktionen i de olika områdena (Nickby, Söderkulla, Tallmo) högst 25 procent av den totala bostadsproduktionen.	ARA-produktionens andel av tomterna i Stenkulla är högst 20 %.	ARA-produktionen är högst 25 %.

NR	c) Näringslivet i Sibbo förstärks och det privata tjänsteutbudet ökar.	2019	Mätare
10	Antalet företag i Sibbo ökar med minst hundra.	Nettoantalet nya företag som grundas i/flyttar sin verksamhet till Sibbo är 50.	En verksamhetsplan har utarbetats, minst 100 nya företag har grundats i/flyttat sin verksamhet till Sibbo.
11	Självförsörjningsgraden på arbetsplatser i Sibbo stiger till 70 procent.	200 nya arbetsplatser skapas i Sibbo.	En verksamhetsplan har utarbetats, självförsörjningsgraden på arbetsplatser är minst 70 procent.
12	Minst 1 stort företag (minst 500 anställda eller omsättningen 200 milj. euro) har fattat beslut om att etablera sig i Sibbo.	Aktiv marknadsföring och företagssökning, minst 10 potentiella företag kontaktas.	En process för att locka företagen har planerats och inletts, och tomtköp har ingåtts.
13	Turist- och fritidsföretagens omsättning i Sibbo stiger med 25 procent under fullmäktigeperioden.	Vi kommer överens med företagen om att intensifiera marknadsföringen.	En lägesrapport har gjorts och kommunens åtgärdsurval har kartlagts. Marknadsföringen har inletts.
NR	d) Verksamheten och strukturerna för Sibbos kommunorganisation förnyas.	2019	Mätare
14	En plan för kommunorganisationen och dess verksamhet i den nya situationen har gjorts år 2019. Verksamheten har inletts från början av år 2020. Personalen har fått information innan verksamheten startar.	Modellering av organisationen, budgetering, information till personalen	Ändringen har planerats och beslut har fattats om den.
15	Satsningar görs för arbetstagarnas välbefinnande och förändringarna i ledarskapet. Nya uppgiftsbeskrivningar har gjorts och organisationen är tydlig.	Modellering av organisationen, budgetering, information till personalen	Utbildning i förändringsledarskap har inletts för alla chefer och arbetet med att ändra uppgiftsbeskrivningarna har planerats och inletts.
16	En arbetshälsoenkät genomförs årligen.	Enkät om socialt kapital	75 procent av dem som besvarat arbetshälsoenkäten är nöjda eller mycket nöjda.
17	Kommunens verksamhetslokaler är hälsosamma och trygga.	Konditionskartläggningarna analyseras och nödvändiga symptomenkäter genomförs.	En lösning har hittats för varje inneluftproblem i kommunens lokaler.
NR	e) Sibbo kommuns ekonomi är i balans.	2019	Mätare
18	Sibbo kommuns driftsekonomi är i balans utan att vara beroende av tomtförsäljningsinkomsterna.	Resultatet förbättras via intäkterna/kostnaderna /skatteinkomsterna med 1,9 miljoner euro.	Resultatet har förbättrats med 6,7 miljoner euro.
19	Sibbo kommuns jämförbara verksamhetsutgifter per invånare minskar varje år.	Enligt den nuvarande budgeten minskar verksamhetsutgifterna årligen.	Verksamhetsutgifterna har minskat jämfört med år 2018.
20	Sibbo kommun ökar inte kommuninvånarnas totala skattebörda genom sin egen verksamhet.	Varken kommunalskatten eller fastighetsskatten höjs.	Varken kommunalskatten eller fastighetsskatten har höjts (med undantag av obebyggda tomter).

2.2 UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER

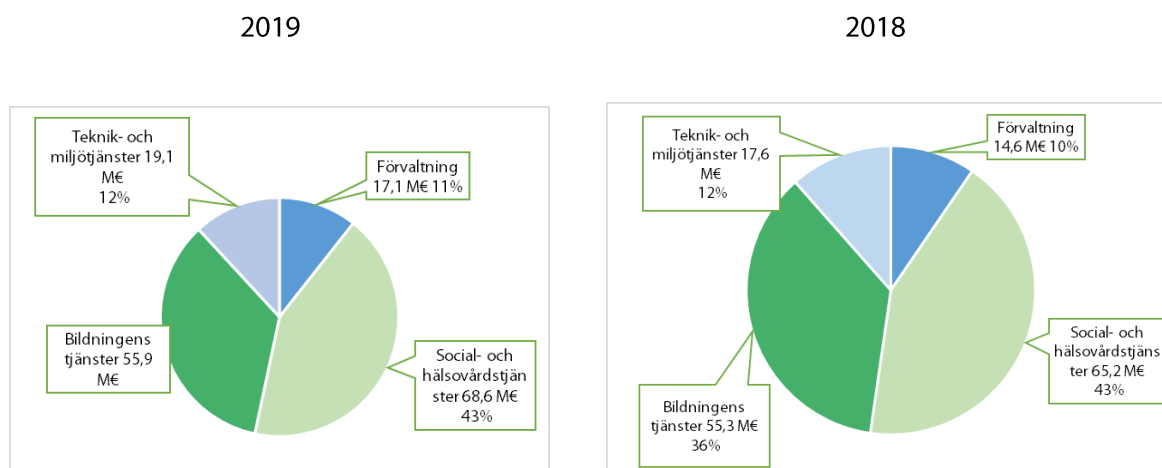
Primärkommunens externa verksamhetsintäkter uppgick till 25,7 miljoner euro medan 25,6 miljoner euro hade budgeterats, skillnaden var alltså 0,1 miljoner euro. Kommunens verksamhetsintäkter överskred den eftersträlvade nivån med 0,1 miljoner euro. Primärkommunens externa verksamhetskostnader överskreds med 2 miljoner euro, utfallet var 138,4 miljoner euro och 136,4 miljoner euro hade budgeterats.

Kommunstyrelsen och Social- och hälsovårdsavdelningen överskreds sina budgetar. I kommunstyrelsens budget för år 2019 uppskattades vinsterna av markförsäljningen uppgå till 5 miljoner euro. Utfallet var ändå endast 4,7 miljoner euro och utfallet för kommunstyrelsens verksamhetsbidrag var 1,6 miljoner euro lägre än budgeterat.

Social- och hälsovårdsavdelningen överskred sina verksamhetsutgifter med cirka 0,7 miljoner euro och underskred sina verksamhetsintäkter med 0,1 miljoner euro. Verksamhetsbidraget för avdelningen överskred budgeten med 0,8 miljoner euro.

2.3 DRIFTSEKONOMINS UTFALL

KOSTNADERNAS (externa och interna) fördelning enligt verksamhetsområde åren 2018–2019, primärkommunen



2.3.1 Centralvalnämnden

ANSVAR SOMRÅDE: VAL

ANSVARSPERSON: Förvaltningschefen

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2019	ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	70		70	68	96,4	-3	33	105,5
Verksamhetens kostnader	-99		-99	-50	50,6	49	-21	133,8
Verksamhetsbidrag	-29		-29	18	-61,6	46	11	53,1

Verksamhet år 2019

Riksdagsval förrättades i april 2019, och Europaparlamentsval i maj 2019.

2.3.2 Revisionsnämnden

ANSVAR SOMRÅDE: REVISION

ANSVARSPERSON: Nämndens ordförande

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter								
Verksamhetens kostnader	-40		-40	-37	90,6	4	-27	37,6
Verksamhetsbidrag	-40		-40	-37	90,6	4	-27	37,6
Räkenskapsperiodens resultat	-40		-40	-37	90,6	4	-27	37,6
Revisionsdagar	35		35	40	114,3	5	40	

Verksamhet år 2019

Kommunens förvaltning och ekonomi år 2019 granskas i enlighet med kommunallagen och kommunens förvaltningsstadga. Antalet lagstadgade revisionsdagar uppgår uppskattningsvis till 37. Därtill kommer nämndens sekreteraruppgifter och eventuella köpta sakkunnigtjänster. Revisionssammanslutningen avger skriftliga och muntliga rapporter till nämnden enligt behov. Efter granskningen av bokslutet avges en revisionsberättelse till fullmäktige. Revisionsnämnden bereder valet av revisionsammanslutning och tillställer fullmäktige ett förslag om vilken sammanslutning som ska väljas.

Till revisionssamfund för fullmäktigeperioden har valts KPMG Offentliga Tjänster Ab. För att fullfölja sin utvärderingsuppgift har nämnden hört olika tjänsteinnehavare vid sina möten. Därtill har revisionsnämnden följt upp genomförandet av revisionsplanen och upprätthållit ett bindningsregister för tjänsteinnehavarna och de förtroendevalda.

2.3.3 Kommunstyrelsen

ANSVAR SOMRÅDE: Allmän förvaltning och kommunens ledning, Ekonomi- och förvaltningscentralen, Utvecklings- och planläggningscentralen

ANSVARSPERSON: Kommundirektören

Utfallet av de bindande målen år 2019

BINDANDE MÅL		
Resultatet har förbättrats med 6,7 miljoner euro under fullmäktigeperioden.	Målet kommer inte att uppnås.	
Verksamhetsutgifterna har minskat jämfört med år 2018.	Målet uppnåddes inte.	
Varken kommunalskatten eller fastighetsskatten höjdes.	Målet uppnåddes.	

Ekonomiskt resultat

(Allmän förvaltning och kommunens ledning, Ekonomi- och förvaltningscentralen och Utvecklings- och planläggningscentralen)

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	19 060		19 060	17 594	92,3	-1 466	17 766	-1,0
Verksamhetens kostnader	-16 075	-755	-16 830	-16 980	100,9	-150	-14 483	17,2
Verksamhetsbidrag	2 985	-755	2 230	614	27,5	-1 616	3 283	-81,3
Avskrivningar enligt plan							-164,02	
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	80,0		80,0	76,7	95,9	-3,3	70,4	8,9

Verksamhetsintäkterna underskred budgeten på grund av att tomtförsäljningsintäkterna var 0,3 miljoner euro lägre än budgeterat. Även de interna kapitalkraven underskred budget med 0,5 miljoner euro och de interna it-kostnaderna underskred budgeten med 1,3 miljoner euro.

Resultatenhet: Allmän förvaltning och kommunens ledning

ANSVARSPERSON: Kommundirektören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	13 688		13 688	12 983	94,9	-705	12 918	0,5
Verksamhetens kostnader	-2 338	-671	-3 009	-3 630	120,6	-621	-2 861	26,9
Verksamhetsbidrag	11 349	-671	10 678	9 353	87,6	-1 325	10 057	-7,0
Avskrivningar enligt plan							-46	
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	1,0		1,0	1,0	100,0		1,0	

Utfallet av verksamhetsintäkterna var 0,7 miljoner euro lägre än budgeterat till följd av att de interna kapitalhyrorna och tomtförsäljningsintäkterna (försäljningsvinsterna) underskreds. I budgeten var tomtförsäljningsintäkterna 5 miljoner euro, då utfallet var 4,7 miljoner euro.

Vad gäller verksamhetskostnaderna överskreds såväl de interna som de externa hyreskostnaderna med 0,3 miljoner euro. Kreditförlusterna överskreds med 0,1 miljon euro och övriga kostnader med 0,1 miljon euro. Övriga kostnader inbegriper bl.a. kostnaderna för bogseringen av skonaren som låg utanför Sibbos kust till Nordsjö hamn år 2018 (71 317 euro).

Resultatenhet: Ekonomi- och förvaltningscentralen

ANSVARSPERSON: Kommundirektören

Utfallet av de bindande målen år 2019

Mål för fullmäktigeperioden	Bindande mål 2019	Mätare	
2. Vi gör handläggningen av varje servicebegäran transparent för kunden.	Småbarnspedagogikens och utbildningstjänsternas servicebegäranden färdigställs i KuntaÄly.	Målet har uppnåtts ja/nej årligen.	
	Det digitala ekosystemet KuntaÄly konkurrensutsattes i början av år 2019, men avbröts eftersom inga anbud som motsvarade anbudsförfrågan lämnades in. En ny konkurrensutsättning med förhandlat förfarande inleddes hösten 2019, men den avslutas först år 2020.		
4. Kunden kan använda kommunens tjänster 24/7 via digitala verktyg. Över 50 procent av de uträttade ärendena i digitaliserade tjänster sker elektroniskt.	25 procent av de uträttade ärendena i digitaliserade tjänster sker elektroniskt.	Hur många procent av de uträttade ärendena i digitaliserade tjänster som sker elektroniskt, dvs. som självbetjäning.	
	Endast en liten del av de uträttade ärendena sker till pappers. Utgående från en intern kartläggning sker redan över hälften av de uträttade ärendena elektroniskt. För närvarande är det inte möjligt att ge några exakta procenttal.		
16. En arbetshälsoenkät genomförs årligen.	Kevas arbetshälsoenkät genomförs.	75 procent av dem som besvarat arbetshälsoenkäten är nöjda eller mycket nöjda.	
	På flera delområden representerar arbetshälsoenkätens resultat toppen inom kontrollorganisationerna. De starkaste faktorerna är tydliga mål och en strategiorienterad verksamhet, möjligheter att utvecklas i arbetet och att tillämpa sina färdigheter på ett mångsidigt sätt, chefsarbetet samt upplevelse om att arbetstagaren kan påverka sitt eget arbete. Introduktionen upplevs fungera bättre och arbetstagarna litar mera än tidigare på arbetsgivarens stöd då arbetsförmågan är hotad. Känslan att tiden räcker till för att utföra arbetsuppgifterna har också stärkts i någon mån. 75 procent av arbetstagarna skulle rekommendera sin arbetsplats för andra.		

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2019	ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	4 829		4 829	3 757	77,8	-1 073	3 883	-3,3
Verksamhetens kostnader	-8 416	-84	-8 500	-7 757	91,3	742	-7 445	4,2
Verksamhetsbidrag	-3 587	-84	-3 671	-4 001	109,0	-330	-3 562	12,3
Avskrivningar enligt plan	-25						-104	
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	58,0		58,0	56,5	97,4	-1,5	48,3	17,0
IT-toiminta								
Verksamhetens intäkter	4 515		4 515	3 412	75,6	-1 103	3 611	-5,5
Verksamhetens kostnader	-4 006	-84	-4 090	-3 274	80,0	817	-3 421	-4,3
Verksamhetsbidrag	508	-84	424	138	32,6	-286	190	-27,3

De interna it-intäkterna underskreds med 1 138 675 euro. IT-tjänster hann inte genomföra alla planerade utvecklingsprojekt under året och därför underskrids enhetens kostnadsbudget rejält. Det största enskilda projektet som man inte hann genomföra var det digitala ekosystemet KuntaÄly och det kommer att genomföras år 2020. IT-tjänster har också aktivt letat efter förmånligare lösningar för sina utrustnings- och serviceanskaffningar. Man har inte heller lyckats byta ut arbetsstationerna inom utsatt tidtabell, dvs. färre arbetsstationer har bytts ut än planerat. Följaktligen underskreds även budgeten för it-utrustning rejält. Avdelningarnas it-kostnader underskreds på motsvarande sätt med 1 138 675 euro.

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Kommunstyrelsen beslutade att Sibbo kommun stegvis blir kund hos KuntaPro Oy/Sarastia Oy med start 1.4.2019. I första skedet under år 2019 köper kommunen vid behov krävande expertarbete inom redovisning av bolaget och gör förberedelser för att i större omfattning utlokalisera en del av ekonomitjänsterna till Sarastia Oy. En del av ekonomitjänsterna utlokaliserades i januari 2020. I tillägg till kostnadsbesparingar har man som mål att komma med i ett större, gemensamt utvecklingsarbete samt göra ekonomiförvaltningens processer effektiva, produktiva och smidiga.

Ekonomitjänsters redovisningschef sade upp sig i januari 2019. För redovisningschefens uppgifter och i stället för kommunkamreren som redan tidigare avgått med pension anställdes inga nya personer år 2019, utan man försökte sköta uppgifterna genom omorganisering och delvis genom köpta tjänster.

Beslutet om att överföra kommunens löneräkning till Sarastia Oy 1.6.2019 var en av de viktigaste ändringarna som påverkade ekonomitjänsternas verksamhet. Till följd av utlokaliseringen minskade Personaltjänsters personal med tre personer. Målen för utlokaliseringen av löneräkningen uppnåddes inte helt eftersom det förekommit allvarliga brister i Sarastia Oy:s tjänster. Antalet fel i löneutbetalningen har varit mycket stort, och det har förorsakat mycket extra arbete för personalförvaltningen, Ekonomitjänster och IT-tjänster. Till följd av detta har man inte kunnat utveckla processerna för anställningsförhållandena och personaldatasystemen enligt planerna. De övriga verksamhetsmålen för personalförvaltningen uppnåddes till största delen. Utvecklingen av chefsarbetet fortsatte och man satsade på ledningen av arbetshälsan. Arbetstagarnas arbetshälsa utvecklas i en bättre riktning och sjukfrånvaron minskar betydligt. År 2019 deltog Personaltjänsters anställda också intensivt i det gemensamma lokalitetsprojektet för kommunens förvaltningsfunktioner. Kommunens centraliserade rekryteringstjänst har etablerats och sysselsätter för närvarande två personer. Antalet rekryteringar ökar fortsättningsvis och inom allt fler branscher är det svårt att rekrytera arbetstagare.

År 2019 överfördes kommunens datasäkerhetsansvarig och dataskyddsombud till IT-tjänster. Under året anställdes också en ICT-arkitekt för att beskriva den lagstadgade helhetsarkitekturen. En ny person anställdes i stället för datasystemexperten som gick i pension. IT-tjänster satsade på utbildning i syfte att ta i bruk nya teknologier. Även personalens kunskande om projektarbete stärktes. År 2019 tog IT-tjänster i bruk förändringshanteringsdelen av systemet för tjänstehantering som innehåller verktyg för smidig utveckling samt projektet Kanban i syfte att organisera de pågående arbetena.

IT-tjänster har haft stora problem med att klara av den ökade arbetsmängden. IT-tjänster hann inte genomföra alla planerade utvecklingsprojekt under året och därför underskreds enhetens kostnadsbudget rejält. Det största enskilda projektet som man inte hann genomföra var det digitala ekosystemet KuntaÄly och det kommer att genomföras år 2020. IT-tjänster har också aktivt letat efter förmånligare lösningar för sina utrustnings- och serviceanskaffningar. Man har inte heller lyckats byta ut arbetsstationerna inom utsatt tidtabell, dvs. färre arbetsstationer har bytts ut än planerat. Följaktligen underskreds även budgeten för it-utrustning rejält.

Det är inte lätt att rekrytera ny arbetskraft, och vi har varit tvungna att sköta den operativa verksamheten och de ökade utvecklingsprojekten med samma resurser som tidigare. Utlokaliseringen av löneräkningen till Sarastia har sysselsatt enheten mångdubbelt mer än vad man ursprungligen tänkte. Processerna för hantering av elektroniska identiteter har varit svåra att sköta med en utomstående aktör. Från början av året gjordes förberedelser inför ikraftträdandet av lagen om informationshantering. Avtalshanteringen har dock varit krävande eftersom förvaltningarna fortsättningsvis har gjort ytterligare upphandlingar och avtal i strid med anvisningarna. I samband med flytten av Sockengården har man hittat flera avtal som inte finns i ärendehanteringssystemet och som måste förnyas så snart som möjligt.

Enheten Förvaltningstjänster fortsatte att utveckla förvaltningspraxisen och -processerna samt ärende- och dokumentförvaltningen. Ett projekt för att utarbeta en informationsstyrningsplan (TOS) inleddes i början av året, likaså ett projekt för att utveckla registraturen. I samband med förberedelserna av projektet har man bekantat sig med praxisen och verksamhetssätten i flera kommuner. Båda projekten har framskridit väl, och kommer att slutföras planenligt år 2020. Ett projekt med att uppdatera ärendehanteringssystemet förbereddes också och det inleddes på allvar i början av år 2020. Ärendehanteringssystemet Dynasty 10 tas i produktionsanvändning 4.1.2021.

Förvaltningstjänster ansvarade för ordnandet av riksdagsval och Europaparlamentval som förrättades under våren. Arbetet var omfattande. I samband med arbetet skapades nya, skriftliga anvisningar och verksamhetsmodeller som ska underlätta ordnandet av kommande val. Arbetet med att förnya webbplatsen inleddes på hösten, och det genomförs i nära samarbete med KuntaÄly-projektet. Målet är att publicera den nya användarvänliga och tillgängliga webbplatsen hösten 2020. Flytten av Sockengården förbereddes hela året, och den krävde stora satsningar framför allt av arkiveringen och dokumentförvaltningen.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2019

<u>Volymmål</u>	BS 2017	BS 2018	BU 2019	BS 2019
E-försäljningsfakturornas andel	14,7 %	17,1 %	20 %	
E-inköpsfakturornas andel	84,4 %	89 %	90 %	

Obs. En utredning av e-fakturornas andel år 2019 fås senare.

Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering

Ekonomi- och förvaltningscentralens största operativa risker hänförde sig till personalens ork och kunskande. För att kunna främja kommunens utvecklingsarbete krävs mera satsningar på de centraliserade tjänsterna. Den s.k. utvecklingsskulden är stor eftersom det har tagit alla våra resurser att trygga verksamheten i en växande kommun, och vi har endast kunnat utveckla det allra nödvändigaste. Vår nuvarande medelstora kommun måste hela tiden utvecklas till följd av att kundernas beteende och verksamhetsmiljön ändras. Den nya lagstiftningen ställer ständigt nya krav.

Den kontinuerliga tillväxten, förändringarna inom kommunsektorn och den försvagade ekonomin ökar arbetsmängden och kräver allt mera kunskande. En annan risk som identifierats är att det inom kommunen pågår ett stort antal utvecklingsprojekt som sker samtidigt och som inte prioriterats.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Informationsstyrningsplanerna färdigställs före utgången av år 2020. År 2020 förbereds ibruktagandet av ett nytt ärendehanteringssystem. Det görs allt mera satsningarna på att förbättra cybersäkerheten. Nya elektroniska ärendehanteringstjänster utvecklas år 2020. Stora uppdateringar görs i Ekonomitjänsters och Personaltjänsters dataprogram.

Enheten IT-tjänster satsar förutom på nya systemprojekt även på att uppfylla de kraven i den nya lagen om informationshantering, förbättra projektkunnandet samt på leverantörs- och avtalshantering. Lagen om tillhandahållande av digitala tjänster ställer också många krav på att utveckla systemen, t.ex. ur tillgänglighetens synvinkel.

Konceptet för kommunens centraliserade kundtjänst tas i bruk år 2020. Utvidgningen av kundtjänsten planeras tillsammans med nya samarbetspartner.

Grundbokföringen utlokaliseras genast i början av år 2020. Redovisningschefens arbetstid riktas till redovisningsarbete som krävs för anpassningsprogrammet samt till olika slags utredningar. Vi utreder möjligheterna att samarbeta med lämpliga kontrollkommuner i syfte att få kontrolluppgifter för att utveckla vår egen verksamhet.

I och med utlokaliseringen och ibruktagandet av en servicecentralmodell fortsätter vi att utveckla processerna som rör anställningsförhållandets livscykel, till exempel inlednings- och avslutningsprocesserna för arbetstagare som börjar och avslutar sitt anställningsförhållande. Projektet för att systematiskt stärka chefernas kunskande fortsätter.

Anpassningsprogrammet kommer att styra den framtida utvecklingen.

Resultatenhet: Utvecklings- och planläggningscentralen

ANSVARSPERSON: Utvecklingsdirektören

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.

Utfallet av de bindande målen år 2019

Mål för fullmäktigeperioden	Bindande mål 2019	Mätare	
5. Under pågående fullmäktigeperiod har Sibbo kommun en planreserv för cirka 2 år för olika boendeformer.	Områden som reserveras huvudsakligen för egnahemshus detaljplaneras.	Detaljplanen för Söderkulla gård är i förslagsskedet och detaljplanen för Tallmo har godkänts av fullmäktige.	
	Utkastet till detaljplan för Söderkulla gård har varit framlagt och förslaget till detaljplanen kommer att läggas fram. Detaljplanen för Tallmo är i utkastskedet. Personalresurserna för detaljplaneringen uppnåddes först i slutet av år 2019.		
6. Beslutet om att inleda persontågstrafik på sträckan Nickby–Kervo–Helsingfors har fattats under fullmäktigeperioden.	Banprojektet ges första prioritet i MBT 2019. Förhandlingar påbörjas med staten.	Målen har uppnåtts.	

	Persontågtrafik på sträckan Kervo–Nickby ingår i MBT 2019-planen bland projekt som ska genomföras före år 2030 (korg 1).		
9. Under fullmäktigeperioden är ARA- och ASO-hyresproduktionen i områdena (Nickby, Söderkulla, Tallmo) högst 25 procent av den totala bostadsproduktionen.	ARA-produktionens andel av tomterna i Stenkulla är högst 20 %.	Målet har uppnåtts.	
	Av tomterna i Stenkulla har 10 % reserverats för ARA-produktion.		
12. Minst 1 stort (minst 500 anställda eller omsättningen 200 milj. euro) företag har fattat beslut om att etablera sig i Sibbo.	Aktiv marknadsföring och företagssökning, minst 10 potentiella företag kontaktas.	Målet har uppnåtts.	
	Företag har kontaktats. Cirka 10 träffar har arrangerats med företag som eventuellt har planer på att flytta till Sibbo.		
10. Antalet företag i Sibbo ökar med minst hundra.	En verksamhetsplan för att locka företag utarbetas.	Nettoantalet nya företag som flyttar sin verksamhet till Sibbo är 50.	
	Den nuvarande företagarkåren och företagarnas tillväxtmöjligheter har utretts genom en företagarrunda. Verksamhetsplanen för att öka antalet företag har främjats bl.a. genom att förbättra grundförutsättningarna för företagen. Antalet företag i Sibbo uppskattas öka med cirka 7 företag om året. Målet för ovannämnda fullmäktigeperiod är cirka 12 företag per år, men det finns många så sätt att räkna att måluppfyllelsen alltid är en uppskattning.		
11. Självförsörjningsgraden på arbetsplatser i Sibbo stiger till 70 procent.	200 nya arbetsplatser skapas i Sibbo.	Målet har uppnåtts.	
	Försäljningen av företagstomter har ökat vilket har medfört nya arbetsplatser. År 2018 såldes 3 företagstomter och år 2019 såldes 11 företagstomter.		
13. Turist- och fritidsföretagens omsättning i Sibbo stiger med 25 procent under fullmäktigeperioden.	Vi kommer överens med företagen om att intensifiera marknadsföringen.	En lägesrapport har gjorts och kommunens åtgärdsurval har kartlagts. Marknadsföringen har inletts.	
	Turistföretag i Sibbo stöds via regionala samarbetsprojekt. Nya turistprodukter skapas i Sibbo.		

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	543		543	854	157,4	312	964	-11,4
Verksamhetens kostnader	-5 321		-5 321	-5 593	105,1	-272	-4 177	33,9
Verksamhetsbidrag	-4 778		-4 778	-4 738	99,2	39	-3 213	47,5
Avskrivningar enligt plan							-14	-100,0
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	21,0		21,0	19,2	91,4	-1,8	21,1	-9,0

Verksamhetsmål och nyckeltal 2019

	BS 2017	BS 2018	BU 2019	BS 2019
Volymmål				
Detaljplaner m ² vy	95 756	186 659 ³⁾	80 000	13 401
- arbetsplatsområden	76 500 ¹⁾	155 074	0	12 901
- bostadsområden	19 256 ²⁾	31 585	80 000	500
Bydelgeneralplaner, st.	0	0	1	0
Strategiska delgeneralplaner, st.	0	1	2	0
Beslut om försäljning och uthyrning av tomter, st.	24	23	35	42
Markanskaffning, ha	38	39	40	46,3
Markförsäljning, ha	4	6,5	30	9,12

1) Arbetsplatsområden 76 500 m²vy i en plan i utkastskedet

2) Bostadsområden 3 256 m²vy i färdiga planer + 16 000 m²vy i en plan i utkastskedet

3) Planer som godkänts år 2018 (K 8B, 17B, N 45A och N56)

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Detaljplaner utarbetades i enlighet Sibbos strategi men antalet motsvarade dock inte målet. Inom planläggningen pågick bland annat följande betydande projekt:

- Detaljplanerna för egnahemsområdena Tasträsk IV och Norrängen som är viktiga för Sibbo, ett egnahemsområde som grundar sig på ett samarbetsavtal med stiftelsen Talonpoikauskulttuurisäätiö och som möjliggör traditionellt byggande,
- det korrigerade förslaget till delgeneralplan för Norra Paipis och utkastet till delgeneralplan för Gumbostrand-Västerskog.
- År 2019 uppnådde de nya detaljplanernas bygggrätt inte målen: tack vare bättre resurser är det dock lättare att utveckla detta i fortsättningen. I slutet av år 2019 lyckades man för första gången på sex år besätta alla befattningar och tjänster inom planläggningen. Även den nya utvecklingsdirektören inledde sitt arbete. Detaljplaneringen av Söderkulla gård försenades bl.a. på grund av de svåra geotekniska förhållandena, som krävde tilläggsutredningar. Detaljplaneringen av Tallmobågen och södra delen av Tallmo försenades av osäkerheten och riskerna kring de geotekniska frågorna samt vibrations- och samordningsfrågor i anknytning till KeNi-banan. Tidtabellerna för detaljplaneprojekten i Tallmo preciserades i slutet av år 2019 i samband med utarbetandet av planlägningsprogrammet. Inom samarbetet mellan markanvändning, boende och trafik (MBT) och Helsingforsregionens trafiksystemplan (HLJ) strävade man för sin del efter att notera MBT-målen för tågtrafiken (KeNi) samt sköta intressebevakningen i ärendet.
- Fullmäktigebehandlingen av delgeneralplanen för Norra Paipis försenades eftersom man var tvungen att justera planeringsprinciperna. Principerna justerades, och avsikten är att de ska behandlas av markanvändningssektionen och kommunstyrelsen år 2020. Detaljplanearbetet för Gumbostrand inleddes, och man beställde en nödvändig uppdatering av naturutredningen.

Målet för tomtöverlåtelseerna var att skapa möjligheter för ett mångsidigt boende och företagande. År 2019 låg tyngdpunkten inom tomtöverlåtelseerna på försäljning av egnahemstomter samt på försäljning av aktomter i tätorter; det såldes flera tomter per tätort. Det såldes också rikligt med företagstomter i Sibbo. År 2019 såldes totalt 11 tomter, och tomtöverlåtelseintäkterna uppgick till cirka 2 400 000 euro. Det första Nyhetsbrevet för företagare publicerades i oktober 2019. Det första brevet skickades till 450 företagare. Senare innehöll listan kontaktuppgifter till över 1 500 företagare. Kommunen ordnade själv fem företagstillställningar i Sibbo. Totalt 59 företag deltog i kommunens företagstillställningar. Dessutom ordnade Utvecklingscentret för Mellersta Finland, Keuke, tre tillställningar i Sibbo. Totalt 175 personer, 130 företag, varav cirka 55 från Sibbo, deltog i Keukes tillställningar i Sibbo. Dessutom skapades koncept för tre turismprodukter som grundar sig på skogstemat.

Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering

De största riskerna vad gäller planläggningen är de planbesvär som inte kan förutses. Vad gäller tomtförsäljningen görs inte alla reserveringar och en del av affärerna genomförs senare än beräknat.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Efterfrågan på tomter kommer att sjunka något, men reserveringar görs i jämn takt. I Hassellunden har en stor del av tomterna sålts eller reserverats och tomterna i Stenkulla läggs till salu. Man kommer att satsa mer på marknadsföringen av tomter.

De mest betydande projekten inom detaljplaneringen är detaljplanen för området kring Nickby station och Nickby gård, detaljplanen för Söderkulla gård, detaljplanen för egnahemhusområdet i Massby (i förslagsskedet) och detaljplanen för Tallmo. Av dessa kommer åtminstone detaljplanerna för Tallmo och Söderkulla att gå vidare till förslagsskedet år 2019.

Delgeneralplanen för Norra Paipis (där en ny dimensioneringsprincip tillämpas) ska föras till fullmäktige och arbetet med delgeneralplanen för Gumbostrand inleds. Banprojektet mellan Kervo och Nickby kommer att främjas aktivt i samarbete med Kervo och betoningen kommer att ligga på planläggning som stöder projektet.

2.3.4 Social- och hälsovårdsutskottet

ANSVARsområde: SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRD

ANSVARSPERSON: Social- och hälsovårdsdirektören

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.

Social- och hälsovårdstjänsterna ordnas kundorienterat och kostnadseffektivt med fokus på kommunens totalekonomiska lönsamhet och primärtjänster.

Tjänsteutbudet är mångsidigt och inbegriper också andra än traditionella social- och hälsovårdstjänster. Vi använder mångprofessionell expertis och innovation då skräddarsydda tjänster ordnas för klienten.

Vi utnyttjar teknologins möjligheter då rättidiga och smidiga tjänster som ger kunden mervärde ordnas.

Vi satsar medvetet på främjande av välfärd och förebyggande tjänster för att hindra större problem och utslagning. Vi förverkligar detta genom att påverka individerna, samfunnen och samhället.

Genom ett rehabiliterande förhållningssätt stöder vi klientens funktionsförmåga, aktivitet och förmåga att ta ansvar för sitt eget välbefinnande.

Uppfyllelsen av bindande mål år 2019

Mål för fullmäktigeperioden	Bindande mål 2019	Mätare	
1. Kundupplevelsen mäts kontinuerligt. Mätresultatet av kundupplevelsen publiceras månatligen.	Social- och hälsovårdsavdelningen mäter kundupplevelsen i tre punkter på Nickby social- och hälsostation (bottenvåningen samt 1:a och 2:a våningen), på Söderkulla rådgivning och munhälsovård, på Söderkulla hälsostation och i Sockengården.	75 procent av svararna är nöjda eller mycket nöjda.	
	Under det pågående året har i medeltal cirka 90 % av kunderna varit nöjda. Målet uppfylldes.		
3. Vi definierar servicelöften för de viktigaste kundtjänsterna.	Vård i livets slutskede ordnas i hemmet om klienten så önskar.	90 % av klienterna som önskar vård i livets slutskede i hemmet får vård ända fram till slutet.	
	92 % av klienterna fick dö hemma. Målet uppfylldes.		
4. Kunden kan använda kommunens tjänster 24/7 via digitala verktyg.	Skyddad e-post tas i bruk inom kundkontakter.	Skyddad e-post kan skickas inom alla livscyklar.	
	Skyddad e-post har tagits i bruk. Målet uppfylldes.		
14. En plan för kommunorganisationen och dess verksamhet i den nya situationen har gjorts år 2019. Verksamheten har inletts från början av år 2020. Personalen har fått introduktion innan verksamheten startar.	När landskaps- och vårdreformen träder i kraft vid början av år 2021, efter det att de nya lagarna gällande social- och hälsovården har godkänts, påbörjas lösgörandet av social- och hälsovårdstjänsterna från kommunorganisationen. En utredning om de funktioner som blir kvar hos kommunen genomförs under år 2019. Reformen har skjutits fram med ett år.	Utredningen är färdig.	
	Social- och hälsovårdsreformen föll, målet är inte aktuellt, målet raderades i fullmäktigemötet 11.11.2019.		

15. Satsningar görs för arbetstagarnas välbefinnande och förändringarna i ledarskapet. Nya uppgiftsbeskrivningar har gjorts och organisationen är tydlig.	När landskaps- och vårdreformen träder i kraft vid början av år 2021, efter det att de nya lagarna gällande social- och hälsovården har godkänts, påbörjas planeringen av omorganiseringen gällande stödtjänsternas personal. Reformen har skjutits fram med ett år.	Planeringen har påbörjats.	
	Social- och hälsovårdsreformen föll, målet är inte aktuellt, målet raderades i fullmäktigemötet 11.11.2019.		
16. En arbetshälsoenkät genomförs årligen.	På basis av Kevas enkät 2017 har avdelningen gått in för att förbättra introduktionen i arbetet.	Medelvärdet 2,35 förbättras och överstiger kommunens medelvärde.	
	Kommunens medelvärde var 3,7 och social- och hälsovårdstjänsternas 3,9 i enkäten 2019. Enkätens resultat var tillgängliga 9.1.2020. Målet uppnåddes.		
19. Sibbo kommuns jämförbara verksamhetsutgifter per invånare minskar varje år.	Social- och hälsovårdsväsendet deltar i Kommunförbundets jämförelse mellan kostnaderna för social- och hälsovårdsväsendet i medelstora kommuner år 2019.	De åldersstandardiserade verksamhetskostnaderna, euro/invånare, förblir i det mest förmånliga kvartalet bland jämförelsekommunerna.	
	I kostnadsjämförelsen för år 2018 hade Sibbo de lägsta ålderstandardiserade kostnaderna bland jämförelsekommunerna. Målet uppnåddes.		
Gemensamt mål för enheterna			
Samarbetet mellan resultatenheterna utökas.	Ledningsgrupperna och arbetsenheternas utvecklingsgrupper utökar sitt regelbundna samarbete.	Livscyklernas ledningsgrupper ser till att det under året har ordnats sammanlagt minst fem gemensamma ledningsgruppsmöten och minst fem andra tillställningar för representanter från de övriga resultatenheterna.	
	Det har ordnats 6 ledningsgruppsmöten och 10 andra tillställningar. Målet uppnåddes.		

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	11 510		11 510	11 424	99,3	-86	11 978	-4,6
Verksamhetens kostnader	-66 521	-1 300	-67 821	-68 562	101,1	-740	-65 237	5,1
Verksamhetsbidrag	-55 011	-1 300	-56 311	-57 138	101,5	-826	-53 259	7,3
Avskrivningar enligt plan	-300		-300	-2,9			-8	-64,8
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	359,0		359,0	368,8	102,7	9,8	375,2	-1,7

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Social- och hälsovårdsavdelningens verksamhetsutgifter överskreds med 0,740 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna underskreds med 0,086 miljoner euro, dvs. verksamhetsbidraget överskreds med 0,826 miljoner euro och blev 101,5 %.

Fullmäktige beviljade 11.11.2019 ett tilläggsanslag på 1,3 miljoner euro för driftsekonomin, och av denna summa riktades en miljon euro till specialistsjukvården. Bindande mål nummer 14 respektive 15 avlägsnades när social- och hälsovårdsreformen fallit och målen således blivit betydelselösa.

Överskridningen inom social- och hälsovårdsväsendet grundar sig i huvudsak på specialistsjukvårdens slutgiltiga kostnader år 2019. I januari 2020 tog kommunen emot extra fakturor för användningsbaserade kostnader, utjämningskostnader för dyr vård, hemkommunjusteringar och utjämningskostnader av patientförsäkringskostnader på sammanlagt 0,788 miljoner euro. Med andra ord överskred specialiserade sjukvården budgeten med ytterligare 1,1 miljoner euro trots den tilläggsbudget på 1,0 miljoner euro som beviljades på hösten.

Angående specialistsjukvården ska det dock tas i beaktande att budgetreservationen för HNS tjänster var cirka 0,7 miljoner euro mindre än vad HNS i sin serviceplan föreslog kommunen.

Social- och hälsovårdsavdelningen lyckades genomföra alla bindande mål som fullmäktige linjerat för avdelningen, förutom de två som avlägsnades.

Resultatenheternas åldersstandardiserade nyckeltal fås från Kommunförbundets rapport "Kostnaderna för social- och hälsovården i medelstora kommuner år 2019", som blir färdig i juni innevarande år. I kostnadsjämförelsen för år 2018 hade social- och hälsoväsendet i Sibbo de lägsta ålderstandardiserade totalkostnaderna (euro/invånare) bland jämförelsekommunerna.

Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering

Uppföljningen och analyseringen av ekonomin baserade sig på månadsrapporter och delårsöversikter samt på avvikelser som upptäckts i enskilda funktioner och hur man reagerat på dem. Jämförbara uppgifter över de andra kommunerna erhöles genom Kommunförbundets projekt Kostnaderna för social- och hälsovården i medelstora kommuner. Kommunen har deltagit i projektet fr.o.m. år 2007.

Avtalen hanterades med hjälp av ett elektroniskt system. På avdelningen gjordes enligt vad som överenskommit i avtalen många tillsynsbesök hos avtalspartner. Under året konstaterades det på många håll brister inom privat äldreomsorg, vilket väckte flitig diskussion. På grund av detta utfördes flera extra överrasknings- och kontrollbesök i enheten inom den egna kommunen. Regionförvaltningsverkets representanter deltog i en del av besöken.

Efterfrågan på social- och hälsovårdstjänsterna ökade på grund av kommunens befolkningstillväxt och -omsättning. Regionförvaltningsverket gav redan för andra gången kommunen en anmärkning på grund av underlåtenhet att följa tidsfristerna inom Tjänsterna för barn, unga och familjer.

Både det ökade antalet klienter och klienternas mer utmanande problem har belastat personalen. Situationen påverkas även av att rekryteringen har blivit ännu mer utmanande. På vissa yrkesbranscher är det nästan omöjligt att hitta vikarier och besätta tjänster och/eller befattningar.

Bedömning av den framtida utvecklingen

I kommunen ökar den ständiga befolkningstillväxten efterfrågan på social- och hälsovårdstjänster, vilket är typiskt för tillväxtkommuner. I tillägg till kontinuerlig förbättring och effektivisering av verksamheten kräver det här också bland annat att resurserna och kompetensen förstärks i syfte att förebygga ojämställdhet och utslagning samt ökade hälsoskillnader.

I Nyland fortsätter beredningen av social- och hälsovårdsreformen och av eventuella självstyrande områden. Enligt plan ska social- och hälsovårdstjänsterna flyttas över till de självstyrande områdena i början av år 2023.

Resultatenhet: Förvaltning och ekonomi

ANSVARSPERSON: Social- och hälsovårdsdirektören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter				0		0		
Verksamhetens kostnader	-709		-709	-598	84,2	112	-677	-11,7
Verksamhetsbidrag	-709		-709	-598	84,3	112	-677	-11,7
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	10,0		10,0	9,3	93,0	-0,7	10,1	-7,9

Verksamhetsidé

Att utveckla och förnya social- och hälsovårdstjänsterna utgående från strategin och målen. Att följa upp och utvärdera social- och hälsovårdstjänsternas verkningsfullhet 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 och att ekonomin följs.

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Kundresponserna följdes upp regelbundet. Cirka 90 % av de kunder som lämnade in respons var nöjda eller mycket nöjda.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2019

	BS 2017	BS 2018	BU 2019	BS 2019
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för social- och hälsoväsendet, euro/invånare	3051	3114		*

* 2019 klarnar sommaren 2020

Bedömning av den framtida utvecklingen

Social- och hälsovårdsavdelningens förvaltning och ekonomi deltar också i fortsättningen aktivt tillsammans med Ekonomi och förvaltningscentralen i utvecklingen av kommunens ekonomi- och förvaltningstjänster.

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

ANSVARSPERSON: Servicedirektören

Verksamhetsidé

Verksamhetsidén för tjänsterna för barn, unga och familjer (BUF) 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.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	1 481		1 481	1 606	108,5	125	1 563	2,8
Verksamhetens kostnader	-6 557		-6 557	-6 467	98,6	90	-6 235	3,7
Verksamhetsbidrag	-5 076		-5 076	-4 861	95,8	215	-4 672	4,0
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	45,0		45,0	58,3	129,6	13,3	61,1	-4,6

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Verksamhetsbidraget som budgeterats för Tjänster för barn, unga och familjer underskreds med 0,215 miljoner euro. Utgifterna underskreds med drygt 0,090 miljoner euro och inkomsterna överskreds med 0,125 miljoner euro.

Tillväxten i kommunens invånarantal märktes också år 2019 i den ökade efterfrågan av tjänster för barn, unga och familjer. Det har bildats köer inom familjerättsliga tjänster, familjerådgivning och barnfamiljernas socialarbete. Inom familjeförberedelsen, förebyggande hembesöken, "Babyträffarna" och de övriga mötesplatserna med låg tröskel för familjer har man träffat och tagit emot ett stort antal klienter. 93 % av familjerna som väntar barn har velat ta emot ett förberedande hembesök. Det har varit utmanande att upprätthålla förebyggande tjänster med de resurser som man haft till sitt förfogande år 2019. Interna arrangemang var nödvändiga för att grunda en preventivmedelsrådgivning utan behövliga personalresurser. Situationen löstes med hjälp av personal som flyttades från rådgivningen. Preventivmedelsrådgivningen kunde inte heller ha grundats utan hjälp av experterna inom processen för befolkningen i arbetsför ålder. Sammanlagt 327 klienter sökte sig till preventivmedelsrådgivningens tjänster, när motsvarande siffra år 2018 var 89. Nativiteten sjunker enligt den nationella trenden också i Sibbo (11 barn färre än år 2018), men trots detta fick mödrarådgivningen 53 nya klienter. Antalet barnfamiljer som fick tjänster i hushållet har vuxit med 58 % jämfört med föregående år.

Förhandlingar har förts i syfte att informera om tjänster för barnfamiljer som erbjuds av kommunen, organisationer och församlingarna samt om att bygga en gemensam elektronisk plattform. Arbetet har redan inletts. Familjerna har erbjudits familjerådgivning som gruppverksamhet enligt modellen De otroliga åren i samarbete med Barnavårdsföreningen i Finland rf.

Servicesedlarna inom närståendevården för minderåriga ger ökad valfrihet och de har fortfarande varit populärare än förväntat trots att själva antalet barn som vårdas av närstående inte har ökat nämnvärt.

För att lösa situationen där resurserna inom förebyggande mental- och missbrukararbete bland skolelever inte räcker till har man försökt inleda samarbete med Icehearts ry. Därtill har det via enkäten "Hur mår de unga i Sibbo?" kartlagts hur Sibboudommar mår. Även social- och hälsovårdsutskottet har informerats om att tjänster för barn, unga och familjer inte räcker till och om att vissa tjänster fattas helt.

Också i år klarade man inte av att följa de tidsfrister för barnskydds- och orosanmälan som krävs i barnskyddslagen, utan Regionförvaltningsverket gav redan för andra gången kommunen en anmärkning på grund av underlåtenhet att följa tidsfristerna. Antalet barnskyddsanmälningar och kontakter enligt socialvårdslagen (SVL) ökade med 123 jämfört med föregående år. Antalet omhändertagande och placering i vård utom hemmet inom barnskyddet ökade inte längre lika kraftigt som förr. De unga som vårdades utom hemmet var dock i behov av specialiserade missbrukar- och mentalvårdsplatser, vars dygnsavgifter är större än i en vårdanstalt på basnivå. På grund av detta ökade kostnaderna för olika placeringar och överskred budgeten med 0,42 miljoner euro.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2019

	BS 2017	BS 2018	BU 2019	BS 2019*
0–17-åringar som placerats utanför hemmet, antal på årsnivå	27	35	33	36
Antal mottagna barnskyddsanmälningar och kontakter enligt socialvårdslagen under året	796	630	720	753****
Klientrelationer inom öppen- och eftervården som upphört under året (antal barn och unga) **	48	34	25	32
Antal familjer som får familjearbete enligt socialvårdslagen**	84	104	130	102
Familjearbetet enligt socialvårdslagen; avslutade kundrelationer	59	-	110	90
Antal barnfamiljer som fick tjänster i hushållet		38		60
Antal familjer som får rådgivningens familjearbete	245	237	300	244
Avslutade kundrelationer inom rådgivningens familjearbete	224	227	265	234
Åldersstandardiserade kostnader för barnskyddet, euro/invånare	75	71		
0–17-åringar som placeras utanför hemmet, % av befolkningen i samma ålder	75	83		
* 2019 klarnar sommaren 2020	0,55 %	0,55 %		

**Siffrorna är betydligt lägre eftersom barnen enligt den nya socialvårdslagen inte är klienter hos barnskyddet då deras situation utreds utgående från en barnskyddsanmälan

***Verksamheten inleddes år 2017

**** 600 barnskyddsanmälningar + 153 kontakter med kommunens tjänster för barnfamiljer (75 st. vuxna och 78 st. barn)

Åldersstandardiserade kostnader för barnskyddet, *
euro/invånare

0–17-åringar som placeras utanför hemmet, % av befolkningen i samma ålder	119	75	83
* 2019 klarnar sommaren 2020	0,40 %	0,55 %	0,71 %

Bedömning av den framtida utvecklingen

Antalet unga som mår dåligt och tillhör olika riskgrupper ökar, vilket kräver varierande åtgärder på olika nivåer för att situationen kan lösas. Fokuset inom förebyggande arbete borde ligga utanför social- och hälsovårdens korrigerande tjänster, för situationen är i princip redan utmanande när klienterna uppfyller kraven för barnfamiljernas socialarbete och barnskyddstjänster. En satsning på kommunens välfärdsarbete på allmän nivå, till exempel efter Islandsmodellen, vore nödvändig om man vill undvika korrigerande barnskyddsåtgärder.

Kostnaderna för eftervården inom barnskyddet uppskattas öka på grund av ändringar i lagstiftningen, när åldern på personer som har rätt till eftervård har höjts från 21 år till 25 år.

Att säkerställa familjerättsliga tjänster i en kommun där det finns bara en barnatillsyningsman som sköter alla uppgifter ensam är ett mycket sårbart system som kräver strukturella ändringar.

Verksamheten i gruppfamiljehemmet i Nickby slås samman med boendehandledningen för invandrarunga. Detta betyder att alla invandrantjänster hör i fortsättningen till samma enhet. Invandrararbetet inom tjänster för barn, unga och familjer upphör.

Att trygga tjänsterna inom tjänster för barn, unga och familjer kräver en kunnande, erfaren och språkkunnig personal, tillräckligt många nära chefer som stödjer arbetet i främsta linjen, en planerare för social- och hälsovårdstjänster samt ett tillräckligt assistent- och kansliststöd. Det har redan länge varit problematiskt att rekrytera personal inom social- och hälsovårdstjänsterna och skulle kräva strukturella lösningar och satsningar.

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

ANSVARSPERSON: Chefläkaren

Verksamhetsidé

Målet med tjänsterna för befolkningen 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. Tjänster för befolkningen i arbetsför ålder ansvarar även för invandrantjänsterna, som stödjer invandrarnas integration och hjälper dem att få de tjänster de behöver. Inom alla tjänster aktiveras kommuninvånarna att med hjälp av sina egna resurser sköta om sin egen hälsa och välfärd och de stöds att få kontroll över sina liv. Tjänsterna produceras kundorienterat, smidigt och effektivt, och ett mångprofessionellt arbetsgrepp och en förebyggande verksamhet betonas.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2019	ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	3 898		3 898	3 307	84,9	-590	3 910	-15,4
Verksamhetens kostnader	-37 192	-1 000	-38 192	-38 945	102,0	-753	-37 137	4,9
Verksamhetsbidrag	-33 294	-1 000	-34 294	-35 638	103,9	-1 344	-33 226	7,3
Avskrivningar enligt plan							-5	
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	131,0		131,0	133,6		2,6	138,5	-3,5
Specialsjukvård								
Verksamhetens intäkter								
Verksamhetens kostnader	-20 485	-1 000	-21 485	-22 604	105,2	-1 118	-20 983	7,7
Verksamhetsbidrag	-20 485	-1 000	-21 485	-22 604	105,2	-1 118	-20 983	7,7

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Som helhet betraktat överskred tjänster för befolkningen i arbetsför ålder den på hösten 2019 höjda budgeten med 1,3 miljoner euro (av verksamhetsbidraget beräknat). Utgifterna överskreds med cirka 0,75 miljoner euro och inkomster underskreds med knappt 0,6 miljoner euro.

Av alla kostnadsställen överskreds budgeten tydligast inom specialiserade sjukvården där överskridningen var 1,1 miljoner euro trots den tilläggsbudget på 1,0 miljoner euro som beviljades på hösten. Specialsjukvårdens kostnader blev betydligt högre år 2019 efter några års långsammare ökning. Detta hände inte bara i Sibbo, utan Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikts (HNS) fakturering överskred serviceplanen för år 2019 i de flesta kommunerna på Nyland. Kostnadsökningen beror möjligen delvis på kostnaderna för patientdatasystemet Apotti, men även specialsjukvården användes i klart högre grad.

Mindre ökning på utgiftssidan bokfördes bland annat inom öppensjukvården, vuxensocialarbete samt inom boendeservicen för rehabiliteringsklienter inom missbrukar- och mentalvården. Å andra sidan underskreds budgeten på några kostnadsställen.

Totalinkomsterna underskred budgeten speciellt inom invandrantjänsterna där statens ersättning underskred det budgeterade med knappt 0,4 miljoner euro. Största orsaken till detta är att NTM-centralen har inte under de senaste åren anvisat kvotflyktingar till Sibbo. Även totalinkomsterna inom mun- och tandvården och verksamhetscentret Vägskalet var drygt 0,1 miljoner euro mindre än budgeterat. Totalinkomsterna överskred budgeten på några av kostnadsställena.

Sysselsättningsläget i Sibbo blev sämre år 2019. Totalantalet arbetslösa i december ökade med 13 procent i jämförelse med föregående år. Antalet långtidsarbetslösa var 11 % och antalet arbetslösa under 25 år var 22 % högre än föregående år. Situationen var synlig inom vuxensocialarbete, där kostnaderna för bland annat arbetsmarknadsstödet kommunandel och prövningsbaserade utkomststödsbeslut ökade. Arbetslöshetsgraden i Sibbo, 6,1 %, var dock fortfarande en av de lägsta i Nyland.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2019

	BS 2017	BS 2018	BU 2019	BS 2019*
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för primärhälsovården, euro/invånare	570	609	626	
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för specialsjukvården, euro/invånare	1 106	1 131	1 173	
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för utkomstskyddet och sysselsättande av arbetslösa, euro/invånare	100	103	107	

Bedömning av den framtida utvecklingen

Den kontinuerliga befolkningsökningen i kommunen ökar fortfarande behovet av social- och hälsovårdstjänster både som en följd av att antalet personer som vårdas ökar och via de sociala fenomen som härrör från en riklig inflyttning. Inom Tjänster för befolkningen i arbetsför ålder framgår det här såväl inom hälsovårdstjänsterna som inom vuxensocialarbetet. Även den stigande åldern hos befolkningen påverkar behovet av sjukvårdsmässiga och rehabiliterande tjänster inom tjänsterna för befolkningen i arbetsför ålder.

Användningen av specialsjukvården har ständigt ökat under de senaste åren både som en följd av befolkningsökningen och den stigande åldern hos befolkningen. HNS:s arbete för att förbättra kostnadseffektiviteten har delvis stävjat kostnadsökningen som orsakats av ovan nämnda orsaker. Att hålla kostnaderna för specialsjukvården på en skälig nivå kommer dock i fortsättningen att vara svårare speciellt på grund av att befolkningens åldersstruktur ändras. Även i en kommun av Sibbos storlek förekommer det slumpmässig variation i specialsjukvårdskostnaderna, vilket kan innebära dyrare år och billigare år.

Kommunerna i Östra Nyland försöker tillsammans med HNS utveckla tjänster i syfte att stävja kostnaderna för specialsjukvården. Som en del av arbetet kommer man i 2020 att ta i bruk ett gemensamt regionalt hemsjukhus. Även samarbetsmodeller som fungerar delvis inom primärhälsovården och delvis inom specialsjukvården används i syfte att minska behovet av egentlig specialsjukvård.

I organisationen för tjänster för personer i arbetsför ålder genomfördes flera ändringar vid årsskiftet 2019–2020. Verksamhetscentret Vägskalet flyttade till utvecklings- och planläggningscentralen där en ny sysselsättningsenhet grundades. Även ansvaret för arbetsmarknadsstödet kommunandel överfördes till denna nya sysselsättningsenhet. Inom invandrantjänsterna flyttades familjegrupphemmet för minderåriga som kom till Sibbo ensam från Tjänster för barn, unga och familjer till Tjänster för personer i arbetsför ålder där den nu hör till de övriga invandrantjänsterna.

Resultatenhet: Främjande av de äldres välfärd och livskvalitet

ANSVARSPERSON: Servicedirektören för service för äldre

Verksamhetsidé

Resultatenhetens verksamhetsidé är att ge råd samt erbjuda och producera mångsidig och verkningsfull service för äldre och för personer med funktionsnedsättning. Servicen ska svara mot kommuninvånarnas individuella behov samt ge stöd för ett gott liv med personlig prägel. Verksamhetsprinciperna för tjänsterna är att de äldre och personer med funktionsnedsättning har delaktighet i frågor som rör dem samt utnyttjande av de egna resurserna.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	2 700		2 700	3 184	117,9	485	3 031	5,1
Verksamhetens kostnader	-18 664	-300	-18 964	-19 451	102,6	-487	-18 079	7,6
Verksamhetsbidrag	-15 964	-300	-16 264	-16 267	100,0	-2	-15 048	8,1
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	132,0		132,0	135,7	102,8	3,7	133,9	1,3

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Verksamhetsbidraget som budgeterats för Tjänster för barn, unga och familjer underskreds med 0,215 miljoner euro. Utgifterna underskreds med drygt 0,090 miljoner euro och inkomsterna med 0,125 miljoner euro. Det budgeterade verksamhetsbidraget inom Tjänster för äldre och handikappade överskreds med 0,043 miljoner euro medan verksamhetsbidraget var 100,3 %. Resultatenhetens verksamhetsintäkter överskreds med 0,526 miljoner euro, främst på grund av nya klienter inom handikappservice respektive ökningen i totalkostnader inom stödet för närståendevård när bland annat servicesedlar användes oftare. Verksamhetsintäkterna överskreds på motsvarande sätt med 0,483 miljoner euro; orsaken var bland annat hemkommunsersättningar och klientavgifterna för dygnet-runt-vård.

Antalet klienter ökade särskilt inom tjänster för personer med funktionsnedsättning. Bland annat boendeservicen, personlig assistans inom handikappservice och färdtjänsten fick nya klienter. Ett betydligt stort antal klienter, cirka 30 personer, fick ändringsarbete utfört i bostaden. Enbart tjänsterna för personer med funktionsnedsättning överskred budgeten med cirka 0,455 miljoner euro.

I Nickby i Sibbo färdigställdes en till privat boendeenhet för personer med intellektuell funktionsnedsättning. Alla boendeplatser i den nya enheten Kepakoti fylldes genast med personer som flyttade från grannkommunerna.

Hemvården tog i förfölj i bruk 10 doseringsanordningar (= robotar) för läkemedel. År 2019 skaffades fler anordningar så att man i slutet av året hade 25 av dem i bruk. Tack vare doseringsanordningarna för läkemedel kan hembesöken minskas i medeltal med 230 besök i månaden. Målet är fortfarande att öka tiden för direkt klientarbete och minska den hårda arbetspress som vårdarna utsätts för.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2019

	BS 2017	BS 2018*	BU 2019	BS 2019*
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för tjänster för äldre, euro/invånare	640	658	713	
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för personer med funktionsnedsättning, euro/invånare	290	325	304	

Bedömning av den framtida utvecklingen

Vi vidareutvecklar tjänsternas kvalitet, bildar nätverk med andra aktörer på ett omfattande sätt och utvecklar nya verksamhetssätt bland annat genom att utnyttja teknologi. Vi planerar tillsammans med ledande experter på branschen en virtuell skog på en av våra enheter för dygnet-runt-boende. Vi fortsätter också att delta i robotprojektet Rose som finansieras av Finlands Akademi.

Hemrehabilitering utvecklas kraftigt i vår kommun, och målet är att säkerställa ett tryggt och värdigt boende i eget hem så länge som det ur mänsklig synpunkt är möjligt. Detta är särskilt viktigt då vi vet att andelen personer som fyllt 85 år har ökat med 32 % i vår kommun under de senaste fem åren. Enligt prognosen fortsätter den här tillväxten kraftigt.

Treff, servicepunkten för rådgivning och handledning, har befast sin ställning i Nickby och de äldre kommuninvånarna har hittat den på ett förtjänstfullt sätt. Tiimi är ett mobilt team som har utvidgat sin styrnings- och rådgivningsverksamhet vidare till södra och norra Sibbo. Teamets verksamhet och speciellt verksamhetens påverkan på hemvårdens klientrelationer bedöms regelbundet.

Resultatenhet: Kostservice

ANSVARSPERSON: Kostservicechefen

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. Kostservicen betjänar kunderna i alla skeden av livscykeln. Maten ska vara välsmakande och högklassig. Kostservicen främjar kommuninvånarnas hälsa och välfärd genom att iakttä kostrekommendationerna för de olika kundgrupperna och genom att vägleda kunderna att göra hälsosamma val i vardagen.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	3 431		3 431	3 326	96,9	-105	3 474	-4,3
Verksamhetens kostnader	-3 399		-3 399	-3 101	91,2	298	-3 109	-0,3
Verksamhetsbidrag	33		33	225	691,4	193	365	-38,2
Avskrivningar enligt plan				-3			-3	
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	34,0		34,0	31,9	93,8	-2,1	31,6	0,9

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Verksamhetsbidraget som budgeterats för Kostservice underskreds med 0,2 miljoner euro. Utgifterna underskreds med drygt 0,3 miljoner euro och inkomsterna med 0,1 miljoner euro. Kostservicens inkomster utföll en aning lägre än beräknat. Detta beror på att inkomsterna av Lukkarin koulus kök förblev mindre än beräknat. Även utgifterna underskred budgeten. Största orsaken för detta var att konkurrensutsättningen för underhålls- och reparationsarbete för storköksutrustning flyttades till år 2020. Det fattades också ett beslut att inte förnya utrustningen i Söderkulla skolas kök när man fick veta att skollokaler eventuellt läggs ner. Man fortsatte att spara på personalutgifterna genom att utveckla arbetstidsplaneringen och vikariepraxisen. Man lyckades att spara även på livsmedelskostnader genom noggrann uppföljning av svinn och omsorgsfull val av köpta livsmedel.

Det nya köket i Sipoonlahden koulu färdigställdes och togs i bruk på hösten. Daghemmet Lillhjärtat öppnades i Nickby i november. Ett uppvärmningskök fungerar nu i daghemmet. Digitaliseringen av kökens egenkontroll fortsatte. Alla kök med kostservicens egen personal har nu digital egenkontroll. Sanerings- och reparationsplanerna för att ändra köken i norra Sibbo till Cook&Chill-modellen är på slutrakan.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2019

	BS 2017	BS 2018	BU 2019	BS 2019
Antal tillrednings- och utdelningskök	3+29	3+29	3+25	3+25
Antal elever som deltar i skolbispisningen på årsnivå	566 500	555 628	600 472	617 858
Antalet prestationer på årsnivå	1 089 843	1 007 343	1 093 000	1 125 140
Kostnad/prestation, Lukkarin koulu	2,87	2,57	2,78	2,48
Antal elever som deltar i skolbispisningen i genomsnitt per dag	3 013	2 955	3 194	3 254
Skollunchens kostnad*, euro	2,84	2,84	2,50	2,50
Daghemslunchens kostnad*, euro	2,52	2,52	2,93	2,93

*Lunchkostnaden är även summan som debiteras internt

Bedömning av den framtida utvecklingen

Skolan vid Lärdomsvägen i Söderkulla stängs våren 2020. Samtidigt stängs även köket. Alla elever flyttar över till Sipoonlahden koulu, där antalet elever som äter i skolan stiger till cirka 1 050 personer per dag.

Saneringen och ändringsarbetet av köket i Nickby skolcentrum har inletts i Norra Sibbo under år 2020. Köken i två byaskolor och två daghem är färdiga att ta emot kalla rätter. Saneringar och ändringsarbeten i resten av köken i byaskolorna och daghemmen blir färdiga under år 2021. Därefter har hela kommunens kök övergått till Cook&Chill-verksamhetsmodellen och alla köken använder enhetliga anvisningar och recept för att laga mat.

Utbyggnaden av Sipoonlahden koulu färdigställs, och en ny matserveringslokal tas i bruk.

2.3.5 Bildningsutskottet

ANSVARsområde: UTBILDNING, SMÅBARNSPEDAGOGIK OCH FRITIDSVERKSAMHET
ANSVARSPERSON: Bildningsdirektören

Verksamhetsidé

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

Utfallet av de bindande målen år 2019

Mål för fullmäktigeperioden	Bindande mål 2019	Mätare	
Vi utför förebyggande arbete som stödjer välbefinnande inom alla våra verksamhetsområden.	Bildningstjänsterna fokuserar på att öka barn och ungas delaktighet och välbefinnande i Sibbo.	En enkät till barn och unga. Skolhälsoenkätens resultat utnyttjas delvis. Eftersträvat resultat: över det nationella medelvärdet (till de delar som jämförelsematerial finns tillgängligt).	
	Planeringen har påbörjats, genomförs hösten 2019.		
Vi definierar servicelöften för de viktigaste kundtjänsterna.	Svar ges inom 5 arbetsdagar på frågor och respons som kommuninvånarna skickat bl.a. per brev eller e-post.	90 % av frågorna har besvarats inom 5 arbetsdagar.	
	Enhetscheferna uppskattar att målet uppnås. Säkerställs genom en enkät på hösten.		

Enhetsvisa mål			
Småbarnspedagogik Vi utvecklar våra tjänster tillsammans genom att lyssna på kunden. Vi utvecklar våra tjänster aktivt tillsammans med invånarna och andra kunder.	Ett verksamhetssätt som involverar invånarna och kunderna utvecklas inom småbarnspedagogiken.	Ny verksamhetsmodell med en färdig processbeskrivning.	
	Verksamhetsmodellen färdig, augusti 2019.		
Satsningar görs för arbetstagarnas välbefinnande och förändringarna i ledarskapet. Nya uppgiftsbeskrivningar har gjorts och organisationen är tydlig.	Ett ledarskapssystem utvecklas för småbarnspedagogiken. Resultaten av ett pilotprojekt utnyttjas och de utvecklingsbehov som kommit fram beaktas.	En ny ledarskapsmodell för småbarnspedagogiken har färdigställts.	
	På grund av ändringarna i servicenätet har man utvecklat en smidig ledarskapsmodell som omfattar såväl daghemsföreståndaren som chefen för förskoleundervisningen.		
Satsningar görs för arbetstagarnas välbefinnande och förändringarna i ledarskapet. Nya uppgiftsbeskrivningar har gjorts och organisationen är tydlig.	Förvaltningen av småbarnspedagogiken omorganiseras och verksamheten förtydligas i syfte att allt bättre betjäna fältet och dess behov.	De nya uppgiftsbeskrivningarna och ansvarsfördelningarna inom småbarnspedagogikens förvaltning är färdiga.	
	Uppgiftsbeskrivningarna har gjorts.		
Vi utför förebyggande arbete som stödjer välbefinnande inom alla våra verksamhetsområden.	Barnens välbefinnande tryggas och utslagning förebyggs genom att utveckla stödd lek i barngrupperna.	En modell för stödd lek där alla inkluderas i leken utvecklas och tas i bruk av personalen (inbegriper bl.a. värdegrund, metoder, utveckling av lärmiljön).	
	En process i samarbete med en utomstående utbildare inleddes med projektstöd av Utbildningsstyrelsen i juni 2019. I samband med processen utarbetades en mapp för stödd lek.		
I Sibbo är utbildningen, förskoleundervisningen och småbarnspedagogiken högklassig och nära familjerna.	Personalens kunskande i handledning av stödd lek utvecklas.	Personalen får utbildning i att utveckla stödd lek och en ny blankett för utvecklingssamtal som fokuserar på pedagogik skapas.	
	En gemensam utbildningsdag för hela personalen ordnades 2.2.2019. En ny blankett för utvecklingssamtal (mål- och stödsamtal) har färdigställts. Blanketten grundar sig på kvalitetsindikatorer utarbetade av Nationella centret för utbildningsutvärdering (Karvi) och på de pedagogiska målen i planen för småbarnspedagogik.		
Vi utvecklar våra tjänster tillsammans genom att lyssna på kunden. Vi utvecklar våra tjänster aktivt tillsammans med invånarna och andra kunder.	Vårdnadshavarna ges möjlighet att delta i planeringen, utvecklingen och utvärderingen av stödd lek för det egna barnet.	En enkät om stödd lek som riktas till vårdnadshavarna genomförs.	
	Enkäten gjordes våren 2019.		

Utbildningstjänster I Sibbo är utbildningen, förskoleundervisningen och småbarnspedagogiken högklassig och nära familjerna.	Sam-, kompanjon- och teamlärarskap utökas i ordnandet av undervisning.	Alla lärare i läroanstalten har fungerat som sam-, kompanjon- och teamlärare under läsåret.	
	Kompanjon- och samundervisning har ökat. Målet har dock inte uppnåtts för alla lärares del.		
Vi utför förebyggande arbete som stödjer välbefinnande inom alla våra verksamhetsområden.	Elevernas och studerandenas välbefinnande och trivsel följs upp och utvecklas systematiskt som en del av den gemensamma elevvården i skolorna.	Uppföljningar som mäter välbefinnandet och trivseln inom den grundläggande utbildningen och i gymnasiet har gjorts. Resultaten har behandlats i skolans elevvårdsgrupp och eleverna och vårdnadshavarna har informerats om dem, och en skol-/gymnasiespecifik utvecklingsplan har utarbetats.	
	Kommunens genomförde en egen enkät om elevernas välbefinnande bland eleverna i årskurs 3–9 hösten 2019, och resultaten skickades till skolorna för vidarebehandling. Skolorna behandlade sina egna resultat och hela kommunens resultat i de gemensamma elevvårdsgrupperna. Eleverna i årskurs 4–5 och 8–9 samt gymnasiestuderandena deltog i den riksomfattande skolhälsoenkäten 2019		
Vi utför förebyggande arbete som stödjer välbefinnande inom alla våra verksamhetsområden.	Utomhuspedagogik – Alla elever deltar i Skolan i rörelse.	Varje skola och läroanstalt utvärderar hur målet uppnås på ett sätt som anges i läsårsplanen.	
Vi utvecklar våra tjänster tillsammans genom att lyssna på kunden.	Skolorna gör upp sina läsårsplaner på våren och de genomförs under läsåret 2019–2020. Verksamheten utvärderas i slutet av vårterminen 2020.		
Vi utvecklar våra tjänster aktivt tillsammans med invånarna och andra kunder.	En enkät om servicetillfredsställelse som riktas till vårdnadshavarna genomförs årligen så att vårdnadshavarna deltar i planeringen av enkäten.	Enkäten till vårdnadshavarna har genomförts och de centrala resultaten har publicerats. Enkäten används i varje skola/läroanstalt och 50 % av vårdnadshavarna har svarat på den. 75 % av de vårdnadshavare som svarat på enkäten är nöjda eller mycket nöjda. Centrala frågor: a. informationen mellan hemmet och skolan b. möjligheterna att delta i planeringen av skolans verksamhet/möjligheterna att engagera sig i frågor som gäller det egna barnets skolgång c. samarbetet med undervisnings- och elevvårdspersonalen.	
	Paneringen av enkäten har inletts, genomförs hösten 2020.		

Satsningar görs för arbetstagarnas välbefinnande och förändringarna i ledarskapet.	Ledarskapspraxisen inom den grundläggande utbildningen utvecklas.	Ledarskapspraxisen inom den grundläggande utbildningen har gått igenom.	
	Praxisen har gått igenom. Vissa delar är ännu oklara.		
Fritid Vi utför förebyggande arbete som stödjer välbefinnande inom alla våra verksamhetsområden.	Ett hobbypass för eleverna i årskurserna 7–9 tas i bruk inför läsåret 2019–2020.	Passet har tagits i bruk.	
Vi utvecklar våra tjänster tillsammans genom att lyssna på kunden.	Vi inför elektronisk statistikföring av antalet besökare på en del av motionsplasterna.	Elektronisk statistikföring av antalet besökare har tagits i bruk.	
Vi utvecklar våra tjänster aktivt tillsammans med invånarna och andra kunder.	Elektronisk statistikföring av antalet besökare har tagits i bruk (motionstrapporna och allaktivitetshallen).		

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	4 079		4 079	3 960	97,1	-119	4 235	-6,5
Verksamhetens kostnader	-55 546	-2 068	-57 614	-55 936	97,1	1 678	-55 254	1,2
Verksamhetsbidrag	-51 467	-2 068	-53 535	-51 976	97,1	1 559	-51 019	1,9
Avskrivningar enligt plan				-358		140	-358	
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	625,0		625,0	643,8	103,0	18,8	645,7	-0,3

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Såväl de bindande målen som verksamhetsmålen för Bildningsavdelningens uppnåddes i huvudsak som planerat.

Verksamhetsbidraget för Bildningsavdelningens driftsekonomi överskrider den ursprungliga budgeten för år 2019, men underskrider bildningsutskottets tilläggsbudget med cirka 1,5 miljoner euro. De externa utgifternas andel utgör cirka 740 000 euro och de interna utgifternas andel cirka 819 000 euro.

De väsentliga händelserna i verksamheten och analysen av utfallet av mål och nyckeltal behandlas mer detaljerat i avsnitten för respektive enheter.

Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering

Enskilda händelser såsom behov av planering och organisering till följd av inneluftsproblem har krävt mycket arbetstid och tålamod av eleverna, vårdnadshavarna och personalen.

På grundval av bokslutsuppgifterna för år 2019 bör konstateras att det tycks vara mer krävande än väntat att uppskatta behovet av och kostnaderna för verksamheten i en växande kommun. Inom uppföljningen och kontrollerverksamheten finns fortfarande rum för förbättring så att man mer exakt ska kunna bedöma såväl utfallet av budgetåret som den noggrannhet som behövs i budgeteringsskedet. En förutsättning för ett välfungerande controllersamarbete är att man känner till substansen inom bildningen, och detta vill man förbättra med den nya kontrollern.

Det bör konstateras att en kontinuerlig förändring såsom befolkningstillväxten, att antalet elever inte ökar i takt med prognoserna, kostnadseffekterna av normförändringar samt olika lösningar med tillfälliga lokaler påverkar utfallet av ekonomin och överraskande kostnader går inte att undvika.

Bedömning av den framtida utvecklingen

I ljuset av uppgifterna för räkenskapsperioden 2019 är det skäl att göra ändringar och förbättra uppföljningen och förutsägbarheten av ekonomin. Samarbetet mellan enheten Ekonomitjänster och Bildningsavdelningen måste utvecklas. På Bildningsavdelningen och särskilt inom undervisningsväsendet måste man satsa ännu mer på att göra upp budgeten, följa upp den och göra prognoser.

Uppföljningen av antalet barn och elever som deltar i småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen måste utvecklas så att eventuella förändringstrender upptäcks i ett så tidigt skede som möjligt. Utskottet måste få information om antalet barn och elever två gånger om året.

Resultatenhet: Förvaltningstjänster

ANSVARSPERSON: Bildningsdirektören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter				0		0	108	-100,2
Verksamhetens kostnader	-444	-970	-1 414	-344	24,3	1 071	-458	-25,0
Verksamhetsbidrag	-444	-970	-1 414	-344	24,3	1 070	-350	-1,8
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	4,0		4,0	2,2	55,0	-1,8	3,4	-35,3

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

På enheten Förvaltningstjänster arbetar förutom bildningsdirektören, en sekreterare och en specialplanerare. Tjänsterna utvecklas centraliserat av Ekonomi- och förvaltningscentralen.

Eftersom största delen av bildningsutskottets tilläggsbudget riktades till enheten Förvaltningstjänster, hänför sig underskridningen av enhetens verksamhetsbidrag till hela Bildningsavdelningens budgetunderskridning.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Resultatenheten Förvaltningstjänster har ingen egen verksamhet utan den stöder Bildningsavdelningens övriga enheter och erbjuder dem tjänster.

Resultatenhet: Tjänster för småbarnspedagogik

ANSVARSPERSON: Chefen för småbarnspedagogik

Verksamhetsidé

Resultatenheten Tjänster för småbarnspedagogik erbjuder lagstadgad högklassig och mångsidig småbarnspedagogik och förskoleundervisning samt öppen lek- och gruppverksamhet. Föräldrarna får välja dagvård antingen på svenska eller på finska i mån av möjlighet. Även hemvårdsstöd och privatvårdsstöd samt kommundillägg och servicesedlar hör till våra tjänster. Avsikten med vår verksamhet är att trygga barnens välbefinnande genom att erbjuda högklassig småbarnspedagogik till barnen i Sibbo.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	1 845		1 845	1 431	77,6	-414	1 598	-10,4
Verksamhetens kostnader	-17 207		-17 207	-16 692	97,0	515	-16 929	-1,4
Verksamhetsbidrag	-15 362		-15 362	-15 261	99,3	101	-15 332	-0,5
Avskrivningar enligt plan						140	-63	-100,0
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	250,0		250,0	222,1	88,8	-27,9	240,0	-7,5

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

De bindande målen för småbarnspedagogiken uppnåddes i enlighet med planerna. Utvecklingen av stödd lek har framskridit, och resultaten märks också inom projektet för utvecklande respons. Personalen har deltagit i utbildningar och workshoppar om ledarskap och stärkande av lekpedagogik. Dessutom har daghemmens lärmiljöer utvecklats i samarbete med Avdelningen för teknik och miljö i syfte att stödja främjandet av lek och rörelse. Som grund för utvecklingsarbetet inom småbarnspedagogiken i Sibbo kommun används undersökningsmetoden Utvecklande respons och verksamheten utvärderas utgående från NCU:s (Nationella centret för utbildningsutvärdering) kriterier. Utgående från dessa ställs målen för den årliga verksamheten.

Daghemmet Lillhjärtat öppnades i november 2019, och samtidigt upphörde verksamheten i Lillbonden, Solåker och Kaisla.

Ordnanandet av städ- och kostservice inom småbarnspedagogiken ändrades så att den motsvarar praxisen på kommunens övriga avdelningar. Städpersonalens kostnader ingick för första gången i de interna hyrorna och kostservicepersonalens löner i matavgifterna. Detta minskade de budgeterade personalutgifterna för Tjänster för småbarnspedagogik med cirka 640 000 euro, och hyreskostnaderna och de interna matkostnaderna ökade följaktligen med motsvarande belopp.

Till följd av den nya lagen om klientavgifter minskade klientavgiftsinkomsterna i alla kommuner, och ändringen måste beaktas i utarbetandet av budgeten även i framtiden.

Budget: Intäkterna underskreds

Verksamhetsintäkterna för Tjänster för småbarnspedagogik underskred budgeten med cirka 400 000 euro. Ändringen till följd av den nya lagen om klientavgifter minskade verksamhetsintäkterna avsevärt, och nedläggningen av köpservicedaghemmen ledde till minskade klientavgiftsinkomster för kommunen förra året. Tilläggsanslaget (325 000 euro) som beviljades av kommunstyrelsen användes inte eftersom besparingarna inom verksamhetskostnaderna jämnade ut budgetens verksamhetsbidrag.

Utgifterna underskreds

Verksamhetskostnaderna för Tjänster för småbarnspedagogik underskred budgeten 2019 med cirka 500 000 euro.

De största undantagen utgjorde personalkostnaderna och köp av tjänster. Personalutgifterna underskred budgeten med cirka 70 000 euro. I år uppkom inga ökade personalkostnader i november–december såsom tidigare år. Tilläggsanslaget som kommunstyrelsen beviljade för löneförhöjningar för lärarna inom småbarnspedagogik användes inte.

Köp av tjänster underskred budgeten med 400 000 euro. Köp av kundtjänster av utomstående förverkligades inte eftersom kunderna inte valde kommunens utomstående förskoleundervisning i den utsträckning som man hade uppskattat. Besparingen var cirka 140 000 euro. De interna it-debiteringarna underskreds med cirka 90 000 euro eftersom inga debiteringar skedde i november–december. De interna debiteringarna för kostservicen underskred budgeten med cirka 100 000 euro eftersom det var svårt att uppskatta det nya kostnadsutfallet då kostservicens personalutgifter för första gången ingick i småbarnspedagogikens matavgifter. Understöden till samfund underskred budgeten med cirka 80 000 euro till följd av att två lekklubbar upphörde med sin verksamhet i Sibbo.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2019

Nyckeltal	BS 2017	BS 2018	BU 2019	BS 2019
Kommunal småbarnspedagogik, antal barn i daghem och inom familjedagvården				
(köptjänst ingår år 2017)	924	794	820	805
Antal barn som kommunen beviljat				
servicesedel inom småbarnspedagogiken	44	153	180	149
Antal barn som fått stöd för privat vård av FPA	122	139	120	143
Småbarnspedagogiken sammanlagt	1 090	1 086	1 120	1 097
Småbarnspedagogikens andel av 1–6-åringarna, %	75	73	80	81
Antal 1–6-åringar i befolkningen 31.12 (Kommunregistret Facta)	1 457	1 481	1 400	1 358
Antal 0–6-åringar i kommunen 31.12 (Kommunregistret Facta)	1 573	1 518	1 520	1 533
Antal förskolebarn i kommunen	256	245	286	295
Antal barn i kommunal dagvård	1 008	1 061	1 000	1 029
Barnplatser i servicesedeldaghem	66	245	250	294
Barnplatser i köpservicedaghem	142	154	0	0
Kostnader/plats, kommun, euro	11 825	11 608		
Kostnader/plats, köpservice, euro	11 641	11 384	0	0

Bedömning av den framtida utvecklingen

Den eventuella befolkningsökningen i Sibbo kommun kommer sannolikt inte att öka antalet användare av småbarnspedagogik under det kommande året. Servicenätet för småbarnspedagogiken i södra Sibbo kommer att planeras på nytt som en helhet nästa år, och även den minskade nativiteten kommer att beaktas. Ekonomiska sparobjekt utreds i syfte att balansera kommunekonomin.

Resultatenhet: Utbildningstjänster

ANSVARSPERSON: Undervisningschefen

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 framtidstro. 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

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	1 760		1 760	1 903	108,1	143	1 943	-2,1
Verksamhetens kostnader	-31 585	-1 098	-32 683	-32 535	99,5	148	-31 633	2,9
Verksamhetsbidrag	-29 825	-1 098	-30 923	-30 632	99,1	290	-29 689	3,2
Avskrivningar enligt plan						140	-133	-100,0
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	326,0		326,0	370,1	113,5	44,1	356,3	3,9

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

De bindande målen uppnåddes delvis. Inom den grundläggande utbildningen förblev antalet elever det samma och i gymnasiet ökade antalet något. Om man tittar på enskilda skolor, sjönk antalet elever i många skolor. Därför varierar gruppstorlekarna i skolorna. Man måste reagera på detta så att eleverna inte behandlas ojämnt.

Kostnaderna som uppstår av byggnader med ineluftsproblem syns fortfarande i detta bokslut. Söderkulla skola och Sipoonlahden koulu har delvis verkat i tillfälliga lokaler. Jokipuiston koulu flyttade i sin helhet till tillfälliga lokaler i början av hösten 2019, och största delen av skolan verkade redan i slutet av våren i de tillfälliga lokalerna. Som tillfälliga skolor användes Festsalen och Wessmanhuset.

Den första delen av den nya fastigheten Sipoonlahden koulu togs i bruk hösten 2019 och ändringsarbetena i fastighetens gamla del inleddes. Möblerna i den gamla delen flyttades i huvudsak till andra skolor. Arbetet med att bygga ut Nickby Hjärta framskrider enligt tidtabellen.

Intäktsöverskridningar

Orsaken till att intäkterna överskridits beror i huvudsak på att statsunderstöden/projektbidragen var större än beräknat (+143 000 euro).

Utgiftsoverskridningar

Personalkostnaderna har ökat betydligt mer jämfört med bokslutet 2018 än vad löneförhöjningarna har gett upphov till. För att hålla kostnaderna i styr vidtar Utbildningstjänster följande åtgärder: 1) Skillnaderna i skolornas timresurs jämnas ut så att gruppstorlekarna är jämlika, 2) timresursen minskas och 3) assistentresursen minskas.

De övriga kostnaderna har inte ökat avsevärt jämfört med bokslutet 2018 och för deras del har man hållit sig inom budgeten.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2019
(gäller såväl de finskspråkiga som de svenskspråkiga utbildningstjänsterna)

	BS 2017	BS 2018	BU 2019	BS 2019
Antal skolor, grundskola + gymnasium*	15+2	15+2	15+2	15+2
Antal elever, grundskola	2 616	2 613	2 800	2 610
Antal studerande, gymnasium	327	335	350	349
Kostnad euro/gymnasiestuderande*	9 369	8 029	9 795	8 038
Kostnad euro/grundskoleelev*	9 632	9 715	9 736	10 857
Totalt antal veckotimmar, grundskola	4 847	5 064	5 400	5 096
Totalt antal veckotimmar, gymnasium	613	629	642	642
Totalt antal årsveckotimmar/elev	1,82	1,87	1,92	1,96
Antal kurser/studerande	1,50	1,88	1,83	1,83
Lärarvikariernas lönekostnader t€	647	677	650	620
Antal barn i morgon- och eftermiddagsverksamhet**	458	413	460	375

* Sättet att beräkna nyckeltalen har ändrats,
2017 oförändrat

** 04/ och 08/

Bedömning av den framtida utvecklingen

Antalet elever beräknas inte öka avsevärt under de närmaste åren. Åtgärder för att hålla personalutgifterna i styr har inletts och de syns redan år 2020. Inne-luftsproblemets inverkan på Utbildningstjänsters ekonomi kommer att minska hösten 2020 då fastigheten Sipoonlahden koulu färdigställs i sin helhet och man kan avstå från paviljongerna vid Lärdomsvägen. Uppföljningen av ekonomin måste förbättras så att förutsägbarheten och avvikelserna når den tillförlitlighet och noggrannhet som krävs.

Resultatenhet: Kultur och fritidstjänster

ANSVARSPERSON: Chefen för kultur och fritidstjänster

Uppdrag

Till kultur och fritidstjänsterna hör Sibbo institut samt kultur-, biblioteks-, idrotts- och ungdomstjänsterna.

Enhetens verksamhet ger kommuninvånarna möjlighet att utveckla sig själva, öka sitt kunnande, främja sitt välmående och att känna samhörighet. Verksamheten har en betydande roll i att förebygga ensamhet och utanförskap.

Kommuninvånarnas önskemål tas i beaktande vid tjänsternas utveckling. Målet är ett gott samarbete med föreningar och andra parter som verkar i kommunen.

Utrymmen, evenemang och verksamhet möjliggör möten med kommuninvånare i olika åldrar. En trivsamt miljö och möjlighet till en aktiv livsstil och livslångt lärande ökar såväl välfärd som kommunens dragningskraft.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	474		474	626	132,1	152	586	6,9
Verksamhetens kostnader	-6 310		-6 310	-6 365	100,9	-55	-6 234	2,1
Verksamhetsbidrag	-5 836		-5 836	-5 739	98,3	97	-5 648	1,6
Avskrivningar enligt plan							-176	-100,0
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	46,0		46,0	49,4	107,4	3,4	46,0	7,4

Väsentliga evenemang i verksamheten samt en analys av förverkligandet av mål och nyckeltal

De största ändringarna under år 2019:

- **Sibbo institut:** Det tvååriga projektbidraget (2018–2019) från Utbildningsstyrelsen för att utveckla kommunikation och marknadsföring visade sig vara lyckat. Utan att utöka kursantal eller undervisningstimmar ökade institutets kursavgifter med 20 000 euro jämfört med bokslutet 2018. Läsåret 2018–2019 var ett jubileumsår för institutet: institutet fyllde 50 år och det firades hela året.
- **Bibliotekstjänsterna:** Bibliotekstjänsterna har haft ett händelserikt år. I början av året firades det renoverade huvudbiblioteket och i slutet av året firades Söderkullas 10-årsdag. Under året har det ordnats rikligt med offentliga evenemang och antalet besökare har ökat. Det har gjorts en satsning på utrymmenas trivsamt och kundernas deltagande. Tillsammans med de unga och med hjälp av en projektanställd, som anställdes med hjälp av projektbidrag från Regionförvaltningsverket, ändrades funktionaliteten av ungdomslokalen i Nickby. I Söderkulla lockades familjer till Sagopicknick för att höra intressanta uppträdanden på renoverade möbler. Sagopicknickarna och projektet för att göra ungdomar delaktiga i biblioteket var båda Regionförvaltningsprojekt under 2018–2019. År 2019 startade också projektet för läsfrämjande. Det användes mer projektfinansiering än beräknat, vilket syns som en ökning av inkomster, även om andra inkomster har blivit lägre än beräknat. I början av året avstod biblioteket från avgifter för att använda mötesrummen. Både mötesrummen och andra lokaler har flitigt använts av både kunder och samarbetspartners. Social- och hälsotjänsterna har kommit till biblioteken med en Walk in-mottagning för att presentera tjänster riktade åt barn, ungdomar, familjer och invandrare. Även caféverksamhet har startats i Nickby. Samarbetet med skolor har varit livligt och systematiskt. Det har ordnats väldigt mycket bokprat och evenemang för barnfamiljer, vilket är en stor orsak till att lånen ökat med nästan 14 %. Dock har lånen och besöksantalen ökat i nästan hela Finland tack vare den internationella synligheten Odet fört med sig och Läsrörelsens trummande av vikten av läsning.
- **Kulturtjänsterna:** Invånarenkäten som gjordes för Sibboborna drog in över 500 svar. En enkät gjordes också åt representanter för olika grenar inom kulturtjänsterna. På basis av enkäterna har vi tillsammans med ett konsultföretag och en arbetsgrupp bearbetat en kulturplan för kommunen. På våren öppnades Pesula Galleria i nedervåningen av byggnaden Artborg 35. Konstutställningar har verkställts i gallerian i samarbete med kommunens kulturtjänster och Sibbo konstnärer rf. Det har utarbetats ett skilt kontrakt för samarbete med utställningar. Tillsammans med en samarbetspartner har det regelbundet ordnats filmvisningar i Topeliussalen. Filmvisningarna har varit väldigt populära. Det har uppkommit offentlig konst, både Pekka Paikkaris konstverk i rondellen och Kaisa Salmis digitala konstverk "Pumphuset". Det har varit utmanande att ordna primärutbildning i konst speciellt på grund av utrymmesbrist i Söderkulla. Primärutbildningen i dans i Nickby var också tvungen att byta lokal två gånger under år 2019.
- **Idrottstjänsterna:** Den förnyande idrottsplanen i Söderkulla togs i bruk. Nästa etapp var renoveringar av sandplanen, som genomfördes i slutet av år 2019. Tillbyggnaden av servicebyggnaden och jordvärmeprojektet flyttades till år 2020. De nya wc-utrymmena vid Molnträsk togs i bruk. Det har utvecklats nya tillvägagångssätt (Motionssalskurser för unga, Seniorsalen, m.m.) för att främja idrott för barn och unga samt seniorer. Det har strävat efter att rikta kommunikationen bättre för att nå målgrupper. Hela 53 kunder hade nytta av Motionsrådgivningen under dess första verksamhetsår. Det beslöts att lägga kartläggningen av rutten för lätt trafik utanför arbetet med vandringsleder, så rapporten om dem kommer skilt.

- Ungdomstjänsterna: Under år 2019 gjordes satsningar på att öka synligheten för uppsökande ungdoms- och förebyggande arbete. De uppsökande ungdomsarbetarna har ökat sitt samarbete med läroanstalter och hållit gemensamma studiehandledningstimmar för åk 9.

Bidrag från Regionförvaltningsverket och samarbetet med skolan Sipoonlahden koulu möjliggjorde att det ordnades mer verksamhet än tidigare under skolornas semestertider. Det nya ungdomsrådet började sin verksamhet i januari 2019.

Ett hobbypass planerades att tas i bruk för högstadieelever i början av läsåret 2019–2020. Denna plan blev inte förverkligad av orsaker utanför Kultur- och fritidstjänsternas kontroll.

Besöksräknare togs i bruk i Aktia-motionstrappan och allaktivitetshallen.

Koordinatorn för Kultur- och fritidstjänster samt bibliotekstjänsternas gemensamma specialungdomsarbetare har främjat samarbetet mellan enheterna. Koordinatorn fungerar som stöd speciellt vid koordinering och genomförande av olika tjänsters gemensamma ärenden. Specialungdomsarbetaren fungerar både i ungdomstjänsternas lokaler och på biblioteket, vilket ökar personalens beredskap för samarbete samt de ungas välfärd. Specialungdomsarbetaren leder bibliotekspersonalen att pröva nya verksamhetsmodeller gällande ungdomar.

Under år 2019 deltog vi även aktivt i planeringen av de nya gemensamma lokalerna. Sedan september 2019 har enhetens främsta uppgifter skötts med tf-arrangemang.

De funktionella målen och nyckeltal för år 2019

	BS 2017	BS 2018	BU 2019	BS 2019
Antal undervisningstimmar vid Sibbo institut	12 576	12 578	13 750	12 273
Sibbo instituts verksamhetsbidrag, euro/invånare*	-28	-31	-31	-34
Bibliotek, antal besökare	166 002	158 730	185 000	176 039
Bibliotek, antal utlåningar/invånare	12	12,5	14	13,7
Kulturtjänster, verksamhetsbidrag euro/invånare*	-28	-33	-30	-34
Grundläggande konstutbildning, antal barn	654	680	765	694
Idrottstjänster, verksamhetsbidrag euro/invånare	-88	-101	-97	-88
Idrottsunderstöd, euro/invånare	12	14	14	13
Ungdomstjänster, verksamhetsbidrag euro/invånare	-33	-31	-30	-33

Uppskattning av kommande utveckling

De senaste åren har speciellt Kulturtjänsternas och Sibbo instituts utrymmesbehov samt tjänsternas tillgänglighet i olika delar av kommunen varit en utmaning, eftersom efterfrågan på tjänster ökar i och med invånarantalet och de nuvarande lokalerna i t.ex. södra Sibbo har varit otillräckliga. Ungdomstjänsternas lokaler är i nuvarande tillstånd inte adekvata. Ungdomslokalen Unkan i Nickby är i akut behov av grundrenovering och ungdomslokalen Pleissi är på grund av de små rummen väldigt opraktisk. De små rummen begränsar även verksamheten. De senaste årens utmaningar har varit att förebygga utanförskap och immobilisering. Alla enheter har försökt påverka detta med sin verksamhet. Bibliotekstjänsterna utvecklar i samarbete med kommunens andra enheter uppsökande tjänster. Speciellt med socialtjänsterna börjar vi planera ett nytt tjänstekoncept för äldre. De uppsökande tjänsterna innefattar bibliotekets hemtjänst samt samarbete med bokbussen.

Organisering och ledning av enheten Kultur och fritidstjänster bör lösas så fort som möjligt.

2.3.6 Tekniska utskottet, Byggnads- och miljöutskottet

ANSVARsområde: TEKNIK OCH MILJÖ

ANSVARSPERSON: Tekniska direktören

Verksamhetsidé

Avdelningen erbjuder kommuninvånarna en trivsamt, trygg och fungerande livsmiljö genom att koordinera, planera och genomföra kommunens utvidgnings- och saneringsinvesteringar, styra och övervaka byggandet i kommunen samt underhålla infrastrukturens service och lokaliteter.

Utfallet av de bindande målen år 2019

Mål för fullmäktigeperioden	Bindande mål 2019	Mätare	
Ett pilotprojekt om deltagande budgetering som presenterats i budgeten genomförs.	Ett pilotprojekt om deltagande budgetering genomförs.	Åtgärderna har genomförts.	
	Objektet för deltagande budgetering har valts och definierats. Projektet om deltagande budgetering konkurrensutsattes och konsulten valdes vid årsskiftet. Understöd för projektet har också sökts, och det beviljades av Miljöministeriets program för hållbara städer. Projektdelen som utarbetades med deltagande budgetering och parkplanen blir färdiga enligt tidtabellen i juni 2020. Planen genomförs åren 2021 och 2022.		
Enhetsvisa mål			
7. Vi bygger åtminstone ett ytterligare område för anslutningsparkering både i Nickby och i Söderkulla.	Ett område för anslutningsparkering byggs i korsningen av Nickbyvägen och Mårtensbyvägen.	Området för anslutningsparkering har tagits i bruk.	
	Området för anslutningsparkering färdigställdes i oktober 2019. I oktober färdigställdes också anslutnings- och elevparkeringen vid Skillnaden och därmed överskreds målet rejält.		
8. Under fullmäktigeperioden bygger vi ut gång- och cykelvägar med minst 20 kilometer.	Gång- och cykelvägarna byggs ut med minst 12 kilometer i början av fullmäktigeperioden. 8 kilometer av lederna byggs år 2019.	Målet har uppnåtts och de nya lederna har tagits i bruk.	
	Målet har uppnåtts. År 2019 togs sammanlagt 10,5 km nya leder i bruk. Den längsta var var gång- och cykelvägen mellan Nickby och Nissbacka, sammanlagt 7,0 km, och den färdigställdes i augusti 2019.		
17. Kommunens verksamhetslokaler är hälsosamma och trygga. Konditionsundersökningar och symptomenkäter görs regelbundet. En lösning har identifierats för varje inneklimatproblem i kommunens lokaler.	Konditionsundersökningar görs i alla kommunägda fastigheter som används av kommunen samt sammanställs och analyseras för skolornas och daghemmens del och fogas till investeringsprogrammet.	De definierade uppgifterna har genomförts.	
	De sista konditionsundersökningarna genomförs, och skolorna och daghemmen har fogats till investeringsprogrammet. Målet har uppnåtts.		

3. Vi definierar servicelöften för de viktigaste kundtjänsterna.	Handläggningstiden för en handläggningsbar bygglovsansökan är under 2 månader. Handläggningstiden räknas från det att ansökan är handläggningsbar till den tidpunkt när beslutet tillkännages.	Handläggningstiden är under 2 månader.	
	Målet uppnåddes. Den genomsnittliga handläggningstiden har försnabbats. Handläggningstiden för en handläggningsbar bygglovsansökan var i genomsnitt 2 veckor år 2019.		
3. Vi definierar servicelöften för de viktigaste kundtjänsterna.	Den genomsnittliga handläggningstiden för handläggningsbara avgöranden som gäller planeringsbehov och undantagsbeslut är under 4 månader. Handläggningstiden räknas från det att ansökan är handläggningsbar till den tidpunkt när beslutet tillkännages.	Vid slutet av året är handläggningstiden 4 månader, vilket betyder att det inte finns någon kö av äldre, handläggningsbara ansökningar.	
	Målet har uppnåtts. Den genomsnittliga handläggningstiden har försnabbats. Den genomsnittliga handläggningstiden för handläggningsbara avgöranden som gäller planeringsbehov och undantagsbeslut var i genomsnitt 4,5 månader år 2019.		
Huvudmål i kommunstrategin "Kommunen fungerar och utvecklas på ett hållbart sätt"	För att göra den planmässiga övervakningen mer smidig uppdateras övervakningsplanen enligt miljöskyddslagen så at den uppfyller även avfallslagens krav på övervakningsplanen.	Planen har utarbetats och behandlats av organet i fråga.	
	Planen har utarbetats och behandlats av organet i fråga. Målet har uppnåtts.		

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Talousarvio 2019	TA muutos 2019	TA + Muutos 2019	Toteuma 2019	Tot-%	Poikkeama	Toteuma 2018	Muutos-% 18/19
Toimintatulot	11 773		11 773	12 553	106,6	780	11 355	10,6
Valmistus omaan käyttöön							151	
Toimintamenot	-18 936		-18 936	-19 087	100,8	-151	-17 583	8,6
Toimintakate	-7 163		-7 163	-6 534	91,2	629	-6 077	7,5
Suunnitelmapoistot	-5 873		-5 873				-5 570	-100,0
Henkilöstö 31.12.								
Työpanos laskennallisina virkoina, htv	136,0		115,5	114,9	99,5	-0,6	104,0	10,5

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Året 2019 har varit ett arbetsdrygt och händelserikt år för Avdelningen för teknik och miljö. De viktigaste händelserna har nedan delats in i fyra delar: i) samhällsutveckling, ii) investeringar iii) myndighetsverksamhet och iv) operativ verksamhet. Investeringarna, myndighetsverksamheten och den operativa verksamheten presenteras i mer detalj i analyserna för respektive enhet.

Samhällsutveckling

Sibbo hade en snabb tillväxt år 2019, cirka 500 nya invånare. Den relativa tillväxten var god och utgjorde cirka 2,4 procent av Sibbos invånarantal. Utvecklingen skedde i enlighet med strategin.

För att Sibbo kommun ska kunna växa på ett framgångsrikt sätt har processen för samhälls- och servicebyggandet samt beaktandet av samtliga aspekter däri en nyckelroll. För de nya planområdena är det väsentligt att det finns en balans mellan planeekonomin, trivselen och trafiklösningarna i områdena samt områdenas genomförbarhet. På motsvarande sätt är det väsentligt inom servicebyggandet att det finns en balans mellan funktionaliteten, trivselen, lokaleffektiviteten, de tekniska lösningarna och arkitekturen. Vad gäller dessa åtgärder har Avdelningen för teknik och miljö gjort ett långsiktigt och framgångsrikt arbete.

En förutsättning för Sibbos tillväxt är att man i de nya områdena i kommunen skapar så goda attraktionsfaktorer som möjligt. De viktigaste attraktionsfaktorerna är läget och trafikförbindelserna till centrumen i huvudstadsregionen, framför allt målet att inleda persontågtrafik på sträckan mellan Kervo och Nickby.

Sibbos tillväxtcentrum har bra lägen. De trafikförbindelser som behövs är goda och snabba privata och kollektiva trafikförbindelser. Det här innebär att en förutsättning för att Sibbo ska växa är att man får ett snabbt beslut om inledandet av persontågtrafik på banavsnittet Kervo-Nickby (KeNi). Det här är också Sibbos möjlighet att uppnå sina mål bl.a. för att minska koldioxidutsläppen samt inom planläggningsekonomin då tomtpriserna stiger och då utsläppsfri, kollektiv spårtrafik inleds.

Det centrala i tillväxten är att samhällsutvecklingen leds utifrån en tydlig strategi och att ledningen omfattar alla aspekter av utvecklingen dvs. i) planeekonomin, ii) trivselen och ett mångsidigt boende, iii) genomförandet och underhållet, iv) tjänsternas antal och kvalitet och v) tjänsternas ekonomi.

I budgeten 2020 gjordes alternativa utvecklingsprogram – investeringsprogram – för en hållbar tillväxt i Sibbo. För en hållbar tillväxt är det väsentligt att planläggningsekonomin för nya områden som ska planläggas är i skick, och detta inbegriper också utvidgningsinvesteringarna. På detta sätt kan tillväxten fortsätta som planerat. När Avdelningen för teknik och miljö i samarbete med planläggningen utarbetade investeringsprogrammet för 10 år gjorde man upp kalkyler för planläggningsekonomin vid sidan av det övriga materialet, och när man beslutade om alternativen i investeringsprogrammet beaktade beslutsfattarna olika slags faktorer som påverkar investeringarna och tillväxten.

Avdelningens roll i samhällsutvecklingen när det gäller att uppnå en hållbar tillväxt är bl.a. att i) jämställa planläggningsekonomin med andra faktorer, ii) säkerställa att det tekniska genomförandet fungerar och upprätthålls dock med beaktande av trivselen, iii) främja servicens planeringsprocess så att servicen kan produceras effektivt och hållbart samt att iv) underhålla den nuvarande samhällsstrukturen och planera och genomföra saneringar så att miljön fortsättningsvis är funktionell och trivsam.

Investeringar

Vad gäller investeringarna har året 2019 varit livligt både inom byggandet av infrastruktur och service.

År 2019 färdigställdes bl.a. följande infrastrukturprojekt: Gång- och cykelvägen mellan Nickby och Nissbacka, rondellen och anslutningsparkeringen i korsningen av Mårtensbyvägen och Nickbyvägen, korsningen vid Lidl i Söderkulla och byggandet av Arbetsplatsgatan i Söderkulla.

Även inom utvidgningsinvesteringarna har det varit livligt. År 2019 färdigställdes utbyggnads- och ändringsarbetena vid Sipoonlahden koulu samt byggandet av Daghemmet Lillhjärtat. Entreprenadarbetet vid Sipoonlahden koulu fortsätter och färdigställs år 2020, saneringen av Jokipuiston koulu och ändringen av det andra centralköket i Sibbo har planerats, konditionsundersökningar av det befintliga fastighetsbeståndet har gjorts och åtgärder vidtagits för att säkerställa att lokalerna är säkra och hälsosamma.

Byggnads- och miljövårdsmyndigheten

Tillväxten och byggandet på detaljplaneområdena fortsätter. Lite färre bygglov har beviljats för vånings- och radhus än under åren 2016 och 2017. Byggandet av småhus ökar tack vare nya detaljplaner och en större planreserv. Den elektroniska ärendehanteringstjänsten Lupapiste.fi används aktivt av hela byggnadstillsynens personal. Alla former av tillstånd söks elektroniskt via Lupapiste. Vi använder även det elektroniska arkivet i Lupapiste, och alla tillstånd som beviljats fr.o.m. 1.1.2017 har arkiverats elektroniskt.

Byggnadstillsynens förnyade myndighets- och servicetaxa har tagits i bruk och den betjänar beslutsfattandet och faktureringen på ett bättre sätt. Byggnadstillsynens verksamhetsintäkter överskred budgeten, eftersom antalet tillstånd och projektens omfattning (taxa som grundar sig på antalet kvadratmeter) har varit större än väntat.

Operativ verksamhet

De viktigaste och största händelserna i den operativa verksamheten är Lokalitetsförvaltningens följande projekt: i) beredningen av den strategiska förändringen inom Tjänster för småbarnspedagogik, ii) ett projekt i syfte att bedöma skicket på samtliga av kommunens byggnader och iii) utvecklingen av säkerhetstekniken i kommunens fastigheter samt ibruktagandet av underhållsprogrammet Kuntokierre där enheten Gator och grönområden kartlägger och prioriterar underhållet och renoveringarna.

Analys av avdelningens resultat

Budgetutfallet 2019 var bättre än planerat. Det bästa sättet att förverkliga budgeten och underskrida verksamhetsbidraget är den månatliga uppföljningen, analysen av avvikelser samt att åtgärderna och ledarskapet anpassas till den rådande situationen.

År 2019 var verksamhetsbidraget för Avdelningen för teknik och miljö 724 000 euro bättre än budgeterat. Verksamhetsintäkterna överskred budgeten med cirka 862 000 euro och verksamhetskostnaderna överskred budgeten med 138 000 euro.

Överskridningen av verksamhetskostnaderna berodde i huvudsak på de extra kostnaderna för nya hyreslokaler, så även de extra intäkterna. Dessa åtgärder kände man inte till vid uppgörandet av budgeten och de ingick inte heller i de budgeterade kostnaderna. En liten del av verksamhetsintäkternas överskridning berodde också på att det beviljades fler bygg- och miljötillstånd än väntat.

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. I kommunen infördes teknisk jourberedskap med ansvar för fastighetsservice och vattentjänster. Verksamheten inleddes hösten 2016. 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 år 2019. Det uppstod inte heller några betydande ekonomiska risker som hänför sig till miljön.

Bedömning av den framtida utvecklingen

De främsta utmaningarna och möjligheterna i en nära framtid hänför sig till kontrollen av tillväxten. 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.

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 driftsekonomi hållas under kontroll.

Reagerande på förändringar i omvärlden

Avdelningen för teknik och miljö har utvecklat sin egen verksamhet tillsammans med kommunens övriga avdelningar. Att planera verksamheten och nya verksamhetssätt samt utnyttja ICT framhävs i takt med att tillväxten fortsätter och ökar. Man måste dock förbereda sig på överraskningar, variationer i tillväxttakten samt på ett ökat antal kundförfrågningar. Detta skapar speciella krav på planeringen av investeringar, byggnadstillsynens tillståndsprocess och utvecklingen av infrastruktur- och fastighetstjänsterna.

Resultatenhet: Utveckling och stödtjänster

ANSVARSPERSON: Utvecklingschefen för sektorn

Verksamhetsidé

Resultatenheten sköter avdelningens stödtjänster samt koordineringen av utvecklingen och strategiarbetet. Enheten Utveckling och stödtjänster ansvarar för preliminära planer och översiktsplaner för investeringar i infrastrukturen i samband med planläggningen samt för behovs- och projektplaner i samband med servicebyggande. Enheten Gator och grönområden utarbetar gatu- och genomförandeplaner för investeringar i infrastrukturen, enheten Lokalitetsförvaltning utarbetar bygglovs- och genomförandeplaner i samband med servicebyggande. Dessutom ansvarar enheten Utveckling och stödtjänster för kommunens personalbostäder och kommunens kortvariga lokaluthyrning. I enhetens anslag ingår även anslaget för räddningsverksamhet.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Talousarvio 2019	TA muutos 2019	TA + Muutos 2019	Toteuma 2019	Tot-%	Poikkeama	Toteuma 2018	Muutos-% 18/19
Toimintatulot	629		629	612	97,2	-17	656	-6,7
Toimintamenot	-3 383		-3 383	-3 506	103,6	-123	-3 529	-0,7
Toimintakate	-2 754		-2 754	-2 894	105,1	-140	-2 873	0,7
Suunnitelmapoistot							-9	-100,0
Henkilöstö 31.12.								
Työpanos laskennallisina virkoina, htv	10,5		10,5	10,5	100,0		10,9	-3,7

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Teman som anknyter till tillväxt och kontroll av tillväxten har synts i all verksamhet inom enheten år 2019. Genomförandet av betydande nya investeringar ställer krav på att höja kvaliteten på växelverkan med invånarna och att kommunikationen ska vara aktuell. Ett ökat behov av kommunikation och växelverkan med invånarna är också ett tecken på att byggandet ökat och byggprojekten är stora såväl inom gatu- som servicebyggandet.

En del av de projekt som är i genomförandefasen har varit mycket komplicerade, och därför har man även varit tvungen att satsa på stödtjänsterna. Tillväxten i Sibbo avspeglas också som en betydande ökning av antalet hushåll som ansluter sig till Sibbo Vattens nätverk. Det här har i sin tur ökat behovet av de tjänster inom administration och kundbetjäning som enheten Utveckling och stödtjänster producerar.

Kommunikationen om nya projekt inom byggande, planering och planläggning i Sibbo har blivit mer konsekvent och koordinerad som ett resultat av ett samarbete som omfattar hela förvaltningen och den sker via de gemensamma kanalerna. Vid sidan av kommunens webbplats och de sociala medierna har den viktigaste kommunikationskanalen varit webbplatsen Sibbo bygger & utvecklar (sipoorakentaajakehittaa.fi). Den ledande tanken för utvecklingen av projektkommunikationen har varit att kommunicera utifrån kommuninvånarnas synvinkel så att aktuell information om planering och byggande alltid funnits konsekvent tillgänglig samt att arbetsplatsområdena skapar så lite störningar som möjligt för varandra och för kommuninvånarnas vardag. Särskilda satsningar har gjorts på kommunikationen och koordineringen av verksamheten i Nickby centrum och på området vid Sipoonlahden koulu.

År 2019 inleddes ett projekt där man tillämpade involverande budgetering i samband med planeringen av Nickby centralpark. Målet är att skapa nya metoder för att involvera invånarna i planeringsprocessen. Planeringen av projektet färdigställs år 2020 och projektet genomförs under åren 2021 och 2022. Projektet beviljades finansiering av Miljöministeriets program för hållbara städer.

Arbete i anknytning till beredningen och främjandet av de strategiska riktlinjerna för kommunens hållbara utveckling har gjorts bland annat i KUUMA-kommunernas gemensamma klimatgrupp där ett förslag till att uppdatera KUUMA-kommunernas strategiska klimatprogram färdigställdes. Dessutom undersöktes bl.a. alternativa planer för att bygga en laddningsinfrastruktur för elbilar.

Arbetet med att utveckla upphandlingarna och förvaltningarnas verksamhet fortsatte. Enheten har också aktivt deltagit i arbetet med att utveckla kommunens upphandlingsverksamhet. Sibbohuset, som ansvarar för tekniska arrangemang vid evenemang och kortvarig lokaluthyrning, har möjliggjort en flexibel och effektivare användning av kommunens lokaler. För att utveckla möjligheterna att boka lokalerna inleddes ett projekt i syfte att förnya bokningssystemet, och projektet fortsätter år 2020.

Enhetens budget utföll i huvudsak planenligt. Den totala summan för räddningsverkets samarbetsersättningar var något större än beräknat.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2019

	BS 2017	BS 2018	BU 2019	BS 2019
Räddningsväsendet, driftskostnader, euro/invånare*	100	103	93	
- hyrda bostadslägenheter, antal	88	84	89	76

*I driftskostnaderna ingår verksamhetskostnader, avskrivningar och värdeminskningar.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Tillväxten och kontrollen av den kommer att vara centrala faktorer som påverkar verksamheten också år 2020. För att invånarökningen ska ske så att planläggningsekonomi möjliggör en hållbar ekonomi och service, investeringsekonomi hålls i balans, byggprojekten genomförs enligt plan och invånarna är delaktiga i förändringarna förutsätts välfungerande stödtjänster och en högklassig kommunikation.

Att ställa de strategiska målen för en hållbar utveckling samt utvecklingsarbetet och kommunikationen i anknytning till detta kommer att kräva satsningar av enheten år 2020. Utgående från erfarenheterna av pilotprojektet om involverande budgetering utvecklas verksamhetsmodellen och den utvidgas även till andra projekt. Tack vare det förbättrade systemet för bokning av lokaler kan kommunens lokaler användas effektivare, vara mer tillgängliga och Sibbohuset verksamhet utvecklas.

Resultatenhet: Byggnadstillsyn

ANSVARSPERSON: Byggnadstillsynschefen

Verksamhetsidé

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

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 bland annat av markanvändnings- och bygglagen, markanvändnings- och byggförordningen, Sibbo kommuns byggnadsordning, Finlands byggbestämmelsesamling, Miljöministeriets förordningar som hänför sig till verksamhetsområdet samt general- och detaljplaner.

Byggnadstillsynens verksamhet är kundorienterad och positiv.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Talousarvio 2019	TA muutos 2019	TA + Muutos 2019	Toteuma 2019	Tot-%	Poikkeama	Toteuma 2018	Muutos-% 18/19
Toimintatulot	519		519	639	123,2	120	614	4,1
Toimintamenot	-1 013		-1 013	-852	84,1	161	-985	-13,5
Toimintakate	-494		-494	-213	43,1	281	-371	-42,7
Suunnitelmapoistot							-2,59	
Henkilöstö 31.12.								
Työpanos laskennallisina virkoina, htv	11,0		11,0	10,8	98,2	-0,2	10,7	0,9

Byggnadstillsynens verksamhetsintäkter överskred budgeten eftersom antalet tillstånd och projektens omfattning (taxa som grundar sig på antalet kvadratmeter) överskred förväntningarna. Underskridningen av verksamhetskostnaderna beror i huvudsak på en underbemanning av personalen – rekryteringen är fortfarande krävande – samt på att projektet med att digitalisera bruksarkivet är försenat.

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Den elektroniska ärendehanteringstjänsten Lupapiste.fi används aktivt av hela byggnadstillsynens personal: alla former av tillstånd söks elektroniskt via Lupapiste. Vi använder även det elektroniska arkivet i Lupapiste, och alla tillstånd som beviljats fr.o.m. 1.1.2017 har arkiverats elektroniskt.

Byggnadstillsynens förnyade myndighets- och servicetaxa har tagits i bruk och den betjänares beslutsfattandet och faktureringen på ett bättre sätt. Som en del av förnyelsearbetet jämfördes Sibbos taxa med taxorna i närmommunerna och det verkar som om de moderata höjningarna - med beaktande av den regionala nivå – skulle ha varit de rätta.

Antalet beviljade bygglov och åtgärdstillstånd som framgår av nyckeltalen har minskat något. Detta betyder också att färre ansökningar har lämnats in eftersom handläggningstiderna fortsättningsvis har blivit kortare. År 2019 beviljade nästan lika många avgöranden som gäller planeringsbehov och undantagstillstånd som år 2018 fastän en lovberedare vikarierade för en miljöövervakare vid sidan av sitt eget arbete under ett halvt års tid. De genomsnittliga handläggningstiderna har registrerats i nyckeltalen både räknat från det att ansökningarna konstaterats vara korrekt uppgjorda och från datumet då de lämnats in: handläggningstiden för ansökningar om bygglov har i genomsnitt varit 0,5 månader från att de konstaterats vara korrekt uppgjorda och 3,0 månader från datumet då de lämnats in; motsvarande siffror för ansökningar om undantagstillstånd och avgöranden som gäller planeringsbehov har varit 4,5 månader och 6,2 månader. Antalet bostäder som de beviljade tillstånden för bostadsbyggande innehåller var större

än året innan, men klart mindre än år 2017. Vad gäller att antalet bostäder som tagits i bruk var året 2019 historiskt stort för Sibbo.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2019

	BS 2017	BS 2018	BU 2019	BS 2019
- bygglov, st.	202	189	200	179
- åtgärdstillstånd, st.	76	74	80	67
- undantagstillstånd och avgöranden som gäller planeringsbehov, st.	52	72	80	70
- genomsnittlig behandlingstid för undantagstillstånd, mån.	8,6	5,5/9	3,5/5	4,5/6,2
- genomsnittlig behandlingstid för bygglov, mån.	1,5/4,4	0,6/3,5	1,3/4,2	0,5/3,0
- ibruktagna eller färdigställda bostäder (nybyggnation), st.	171	393	500	553
- antal lov som beviljats för bostadsbyggande (nybyggnation), st.	83	83	80	85
- antal bostäder som de beviljade tillstånden för bostadsbyggande innehåller (nybyggnation), st.	785	237	500	414

Bedömning av den framtida utvecklingen

Tillväxten och byggandet på detaljplaneområdena fortsätter. Lite färre bygglov beviljades för vånings- och radhus än under åren 2016 och 2017. Byggandet av småhus ökar tack vare nya detaljplaner och en större planreserv. Vad gäller byggandet av daghem, skolor och vårdhem har man lyckats skapa en reserv och inga sådana lokaler kommer att byggas inom den närmaste framtiden. Byggnadstillsynen deltar aktivt i kommunens Företagsteam där nuvarande och kommande Sibboföretag erbjuds smidiga tjänster med låg tröskel. Vad gäller tillväxten i glesbygden har antalet ansökningar stabiliserat sig under de senaste tio åren till cirka 70 ansökningar/år, och torde fortsätta på samma vis.

Samarbetsformerna mellan planläggningen och byggnadstillsynen har utökats, och avsikten är att de ska bidra till en smidigare planerings- och tillståndsprocess. Processen ökar helhetstänkandet om byggnadsmiljön och effektiviserar skötseln av uppgiftshelheterna mellan enheterna. Målet är att skapa helt nya arbetssätt och -metoder.

Byggnadstillsynens tillståndsprocess, tillsynen under byggskedet och arkiveringen sköts smidigt i ärendehanteringstjänsten Lupapiste. År 2020 ska man rekrytera en ordinarie tillståndsinspektör som enligt behov kan bistå i tillståndshandläggningen eller i tillsynen under byggskedet. Tillståndsassistenten har gjort sig förtrogen med uppgifter som bistår tillståndshandläggningen, vilket påskyndar tillståndsprocessen. Med hjälp av olika tillställningar och genom att assistera kunderna till självstyrning vill man göra dem mer förtrogna med tillståndsprocessen. Man kommer bland annat att vidareutveckla och komplettera Bygglovsprocessen, dvs. Sibbo kommuns anvisning om hur man ansöker om bygglov. Syftet med detta är att höja nivån på tillståndsansökningarna och på så sätt förkorta handläggningstiderna.

Det s.k. mellanarkivet (halvfärdiga byggprojekt) som är i pappersform och används av byggnadsinspektörerna ska digitaliseras i början av år 2020. Det här gör det möjligt att digitalisera myndighetsdelen under byggskedet för alla pågående projekt. När det egentliga arkivet digitaliseras tar man lärdom av arbetet med digitaliseringen av mellanarkivet, och efter detta inleds processen. Målet är att minska behovet av arkivutrymme och underlätta myndigheternas arbete samt att betjäna byggnadstillsynens kunder allt bättre i framtiden. I Lupapistes e-butik (Lupapiste Kauppa) kan kunden direkt köpa offentliga och elektroniska handlingar.

Processen för att förbättra byggnads- och lägenhetsregistret har effektiviserats genom att man anställde en registerassistent för viss tid. Arbetet ökar betydligt kommunens intäkter från fastighetsbeskattningen.

Den förnyade byggnadsordningen gör både tillståndsprocessen och byggandet smidigare. Möjligheten att bygga sidobostäder utanför strandområden som förkastades av förvaltningsdomstolen ska återinföras genom att på nytt behandla byggnadsordningen – på strandområden ska möjligheten att bygga sidobostäder förverkligas genom planläggningen.

Resultatenhet: Miljöövervakningen

ANSVARSPERSON: Miljötillsynschefen

Verksamhetsidé

Miljöövervakningen fungerar som miljöförvaltningsmyndighet i Sibbo kommun och är underställd byggnads- och miljöutskottet. Miljöövervakningen ska via styrning, rådgivning, tillståndsbehandling och övervakning se till att lagstiftningen och föreskrifterna om miljöförvaltning följs. Enheten tar även hand om de uppgifter som hör till den kommunala myndigheten för campingområden.

I enhetens anslag ingår ett anslag reserverat för uppgifter inom den regionalt administrerade lantbruksförvaltningen.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Talousarvio 2019	TA muutos 2019	TA + Muutos 2019	Toteuma 2019	Tot-%	Poikkeama	Toteuma 2018	Muutos-% 18/19
Toimintatulot	30		30	57	190,7	27	17	246,7
Toimintamenot	-599		-599	-408	68,1	191	-405	0,8
Toimintakate	-569		-569	-351	61,6	218	-389	-9,7
Suunnitelmapoistot								
Henkilöstö 31.12.								
Työpanos laskennallisia virkoina, htv	6,0		6,0	4,3	71,7	-1,7	5,0	-14,0

Miljöövervakningens verksamhetsintäkter var större än väntat till följd av avgiften för ett enskilt beslut om marktäktstillstånd. Verksamhetskostnaderna underskreds i huvudsak på grund av att personalen var underbemannad och den exceptionellt låga avgiften till landsbygdsförvaltningen.

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Från och med början av år 2018 handlägger miljöövervakningen alla tillstånd och anmälningar i mån av möjlighet elektroniskt i tjänsten Lupapiste.fi. Delgivningar och övriga höranden sköts elektroniskt via tjänsten Julkipano.fi inom Lupapiste. Digitaliseringen av miljöövervakningens verksamhet främjades år 2019, och ett arbete med att utarbeta en informationsstyrningsplan inleddes.

År 2019 skedde flera personalbyten inom miljöövervakningen. En ordinarie miljöinspektör återvände till sin tjänst i början av året, så med undantag av de riktigt första månaderna sköttes miljöinspektörernas uppgifter av ordinarie tjänsteinnehavare. Den nya miljöövervakaren tillträdde sin tjänst i oktober 2019. I samband med bytet av miljöövervakare var personalen underbemannad i drygt ett halvt år. I slutet av året startade rekryteringen av en miljöassistent. Processen slutfördes på ett lyckat sätt och den valda personen inledde sitt arbete i början av år 2020.

Uppgiftsbeskrivningarna uppdaterades år 2019 i syfte att effektivisera verksamheten och göra handläggningen av ärendena smidigare. I fortsättningen kommer t.ex. två tjänsteinnehavare att handlägga marktäktsärenden så att samma tjänsteinnehavare som ansvarar för tillståndshandläggningen av ett visst objekt även ansvarar för tillsynen av objektet under verksamheten.

Utgående från nyckeltalen kan man konstatera att miljöövervakningen har utfört ett exceptionellt stort antal skaderelaterade efterhandstillsyner. År 2019 fördubblades antalet skadeanmälningar i jämförelse med tidigare år. Anmälningarna gällde bl.a. buller, avloppsvattenproblem, nedskräpning, avfallsförbränning och upptäckter av invasiva arter. Antalet tillstånd och beslut har varierat under de senaste tre åren. År 2019 var antalet nästan hälften mindre än året innan, men dock betydligt större än år 2017. År 2019 gavs också betydligt färre utlåtanden, drygt hälften i jämförelse med de två tidigare åren.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2019

	BS 2017	BS 2018	BU 2019	BS 2019
- tillstånd och beslut, st.	15	41	30	23
- skadeanmälningar, st.	100	129	100	214
- utlåtanden, st.	59	51	60	30

Bedömning av den framtida utvecklingen

Digitaliseringsprojektet som pågår inom miljöövervakningen fortsätter. År 2020 utarbetas en informationsstyrningsplan för kommunens informationshanteringssystem. Ibrukttagandet av myndighetens egna elektroniska informationsstyrningssystem som en del av tillsynen inleds år 2020. Serviceproducenten av tjänsten Lupapiste.fi har meddelat att miljöväsendets ärendehanteringstjänst upphör 7.10.2021.

Myndighetens samråds- och delgivningsförfarande ändrades 1.1.2020. Ändringen kräver att vi går igenom processerna och skapar nya arbetsmetoder. Enheten fortsätter också att utveckla den övriga elektroniska ärendehantering inom ramen för sina resurser. Förutsättningen för en övergripande elektronisk ärendehantering är att myndighetens befintliga pappersmaterial digitaliseras. Enheten strävar efter att materialet digitaliseras såväl av den ordinarie personalen, med hjälp av köpta tjänster och vid behov genom att anlita personal på viss tid. I takt med att den elektroniska ärendehantering ökar är det mycket krävande att fortsättningsvis upprätthålla pappersarkivet. Allt elektroniskt material som kommer in måste i fortsättningen skrivas ut och arkiveras. Enheten strävar för sin del att främja övergången till elektronisk arkivering.

Totalreformen av miljöskyddslagstiftningen framskrider, och lagen om samordning av tillståndsförfaranden som träder i kraft 1.9.2020 medför utmaningar, ett stort tryck på beredningen samt behov att skapa nya nätverk. Förutom de tillståndsärenden som hör till miljöförvaltningsmyndighetens beslutanderätt gäller samordningsskyldigheten även tillståndsärenden som hör till flera andra myndigheters beslutanderätt såsom bygglov, åtgärdstillstånd, tillstånd för miljöåtgärd och rivningstillstånd för byggnad enligt markanvändnings- och bygglagen, undantagstillstånd enligt naturvårdslagen, malmletningstillstånd, gruvstillstånd och guldvaskningstillstånd enligt gruvlagen samt tillstånd enligt lagen om säkerhet vid hantering av farliga kemikalier och explosiva varor för omfattande industriell hantering och upplagring av en farlig kemikalie samt tillstånd för tillverkning och upplagring av explosiva varor.

För att arbetet ska ske smidigt och effektivt måste processerna inom enheten ses över ytterligare. Under våren 2020 rekryteras en ordinarie miljöexpert, som i huvudsak kommer att sköta uppgifter som hänför sig till arbetet i syfte att främja miljöskyddet. På detta sätt blir verksamheten tydligare, och i fortsättningen kan miljöinspektörerna och miljöövervakaren koncentrera sig mer fokuserat på övervakningsarbetet och substansfrågor.

Resultatenhet: Gator och grönområden

ANSVARSPERSON: Kommuntekniska chefen

Verksamhetsidé

Arbetsuppgifterna inom enheten Gator och grönområden består av kundservice, grön- och underhållsarbete, myndighetsbeslut samt att efter översiktsplanerna göra upp planer för genomförande och byggande av gator och grönområden i samband med investeringsprojekt samt av grundförbättring av allmänna områden. Dessutom ansvarar enheten för skötseln av kommunens skogar samt för kommunens uppgifter enligt avfallslagen, skrotfordonslagen samt lagen om enskilda vägar.

Projektcheferna och investeringschefen på enheten Utveckling och stödtjänster ansvarar för preliminära planer och översiktsplaner för investeringar i infrastrukturen i samband med planläggningen samt för behovs- och projektplaner i samband med servicebyggande.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Talousarvio 2019	TA muutos 2019	TA + Muutos 2019	Toteuma 2019	Tot-%	Poikkeama	Toteuma 2018	Muutos-% 18/19
Toimintatulot	240		240	212	88,4	-28	272	-22,0
Toimintamenot	-2 080		-2 080	-2 320	111,5	-239	-2 058	12,7
Toimintakate	-1 840		-1 840	-2 107	114,5	-267	-1 786	18,0
Suunnitelmapoistot	-1 201						-1 015	-100,0
Henkilöstö 31.12.								
Työpanos laskennallisina virkoina, htv	15,0		15,0	16,2	108,0	1,2	15,4	5,2

Verksamhetsintäkterna för enheten Gator och grönområden grundar sig i huvudsak på skogsintäkter och de underskrider en aning. Verksamhetsutgifterna ökade betydligt och i fortsättningen ska man fästa uppmärksamhet vid detta. Målet är att minska verksamhetsutgifterna i mån av möjlighet.

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Räkenskapsåret 2019 har varit en tid av kraftigt byggande för enheten Gator och grönområden. Enhetens mål har också varit att utveckla underhållet.

I början av år 2019 anställdes en gatuchef för att leda underhållsarbetet och stödja organisationen. Underhållet utvecklas aktivt. I takt med tillväxten ökar även antalet områden som ska underhållas. Ett program för underhåll av gator har tagits i bruk i syfte att utveckla egendomsförvaltningen av allmänna områden. Med hjälp av programmet kan man planera och genomföra saneringarna i rätt tid samt förutse den kommande verksamheten och kostnaderna. I början av år 2019 anställdes en ny kommunträdgårdsmästare vars uppgift är att komplettera enhetens planering och underhåll av grönområden.

Vad gäller investeringarna har enheten såväl planerat och genomfört saneringar som planerat och byggt nya gator och grönområden. Projektchefen vid enheten Utveckling och stödtjänster har hjälpt till med att utarbeta preliminära planer och översiktsplaner för investeringar i infrastrukturen i samband med planläggningen. På grund av den rådande arbetsmarknadssituationen har man inte lyckats rekrytera en byggingenjör och det har försvårat genomförandet av investeringarna. För att råda bot på personalbristen har man i mån av möjlighet anlitat konsulter.

Information om byggprojekt och en god växelverkan med invånarna är nyckelfaktorer med tanke på trivselen i en växande kommun. I samarbete med projektplaneraren på enheten Utveckling och stödtjänster har man satsat mycket på dessa under räkenskapsperioden. Att bygga en trivsam miljö och värna om trivselen utgör också i övrigt kärnan i verksamheten. Genom ett väl planerat byggande och ett fungerande underhåll skapas en trivsam närmiljö för kommuninvånarna.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2019

	BS 2017	BS 2018	BU 2019	BS 2019
- Vägar som underhålls av kommunen (km)	69,5	76	75	78
- Vägbelyningspunkter (st.)	3 850	4 000	4 000	4 150
- Parker som byggts och vårdats (ha)	59	60	60	61

Bedömning av den framtida utvecklingen

Tillväxten syns kraftigt också i de kommande årens verksamhet. En prioriterad och planmässig verksamhet är viktig för att garantera en hållbar och ekonomisk verksamhet i fortsättningen. De preliminära planerna och översiktsplanerna som utarbetas i samband med planläggningen underlättar i fortsättningen utarbetandet av gatu- och genomförandeplaner och möjliggör en förutseende samhällsprocess. Samarbetet mellan enheterna är viktigt.

Att bygga en trivsamt miljö i enlighet med Sibbos nya strategi kommer att synas i enhetens och kommuninvånarnas vardag under de närmaste åren. Ett systematiskt och dirigerat arbete garanterar möjligheterna att effektivt skapa en trivsamt levnadsmiljö. I praktiken betyder detta att en trivsamt och fungerande närmiljö är målet för nya investeringsprojekt och underhållsarbetet.

Kommunikation och växelverkan ingår i varje investeringsprojekt. Kommunikationen och växelverkan utvecklas aktivt till exempel genom involverande budgetering i samband med planeringen av parken vid Nickby Hjärta.

Resultatenhet: Lokalitetsförvaltning

ANSVARSPERSON: Lokalservicechefen

Verksamhetsidé

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

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Talousarvio 2019	TA muutos 2019	TA + Muutos 2019	Toteuma 2019	Tot-%	Poikkeama	Toteuma 2018	Muutos-% 18/19
Toimintatulot	10 355		10 355	11 033	106,5	678	9 797	12,6
Valmistus omaan käyttöön							151	
Toimintamenot	-11 860		-11 860	-12 002	101,2	-141	-10 605	13,2
Toimintakate	-1 505		-1 505	-969	64,4	536	-658	47,2
Suunnitelmapoistot	-3 485		-3 485				-4 544	-100,0
Henkilöstö 31.12.								
Työpanos laskennallisina virkoina, htv	73,0		73,0	73,1	100,1	0,1	62,0	17,9

Lokalitetsförvaltningens intäkter överskreds avsevärt år 2019. Vad gäller verksamhetsutgifterna överskreds budgeten endas en aning. Verksamhetsbidraget var sålunda 650 000 euro bättre än budgeterat. Lokalitetsförvaltningen lyckades väl med att sköta sin ekonomi fastän resultatet delvis uppnåddes genom extraordinära intäkter.

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av mål och nyckeltal

Utbyggnaden av Sipoonlahden koulu färdigställdes och saneringen av den gamla delen inleddes, utbyggnaden av Nickby Hjärta inleddes och Daghemmet Lillhjärtat i Nickby färdigställdes hösten 2019.

Kommunen hyr Competence Center (nya Sockengården), Blåa hallen och Varggrändens hall (ny depå) av Lival. Arbetet med att bygga om nya Sockengården och nya depån inleddes sommaren 2019.

Jokipuiston koulu flyttade till tillfälliga lokaler våren 2019, varvid en del av verksamheten flyttade till Festsalen och en del till Nickby skolcentrums C-byggnad och Wessmanhuset. Studentskrivningarna som hållits i Festsalen måste därmed flytta till Blåa hallen, som iståndsattes för detta ändamål.

Under året såldes det gamla pumphuset och daghemsfastigheten Skolåsa.

Ett av de viktigaste utvecklingsprojekten under året var beredningen av en strategisk förändring inom småbarnspedagogiken, ett projekt i syfte att flytta bort städningen och bespisningen i daghemmen från Tjänster för småbarnspedagogik. Projektet med att bedöma konditionen på samtliga av kommunens byggnader samt utvecklingen av säkerhetstekniken i kommunens fastigheter fortsatte också.

Till följd av den strategiska förändringen inom småbarnspedagogiken överfördes städningen och bespisningen i daghemmen från Tjänster för småbarnspedagogik till Städtjänster och Kostservicen. Målet med projektet för konditionsbedömningen är att kartlägga skicket på alla kommunens byggnader. Utgående från uppgifterna är det möjligt att planmässigt rikta renoveringsåtgärderna under de kommande åren. Uppgifterna från konditionsbedömningarna användes vid renoveringen av by- och tätortsskolor samt daghemsbyggnader under året. Dessutom konkurrensutsattes resten av kommunens byggnader som används för tillfället.

I utvecklingen av säkerhetstekniken valdes huvudlinjerna enligt vilka man under de kommande åren kommer att genomföra såväl passagekontroll som låsning och kameraövervakning. År 2019 anslöts bl.a. Daghemmet Lillhjärtat, Hansaksen Päiväkoti och Daghemmet Miili samt Sipoonlahden koulu till systemet.

Vid årsskiftet överfördes tolv personer från Tjänster för småbarnspedagogik till enheten Lokalitetsförvaltning till följd av en verksamhetsförändring. Dessutom lyckades man besätta de lediganslagna befattningarna, i övrigt var personalomsättningen liten.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2019

	BS 2017	BS 2018	BU 2019	BS 2019
- lokaler som används av avdelningarna, m ² vy (inte bostäder)	80 500	85 000	80 500	90 500
- övriga uthyrda fastigheter, st.	18	23	21	21
- lokaler som inte är i bruk, m ² vy (passiva)	2 500	4 000	4 500	7 500

Bedömning av den framtida utvecklingen

Flytten till nya Sockengården och den nya depån utgör stora förändringar inom lokalerna. Samtidigt kräver gamla Sockengården och den gamla depån också fortsatta åtgärder. En annan stor förändring vad gäller lokalerna är att man avstår från de tillfälliga paviljongerna för Sipoonlahden koulu sommaren 2020. Detta till följd av att det andra skedet av Sipoonlahden koulu färdigställdes och utbyggnaden kunde tas i bruk.

Arbetet med att bygga ut Nickby Hjärta fortsätter hela året, och dessutom inleds renoveringen av Jokipuiiston koulu samt andra skedet av Cook and Chill-köket.

De fortlöpande utvecklingsprojekten inbegriper en omfattande integrering av utvecklingsarbetet inom säkerhetstekniken i byggnadsbeståndet samt slutförandet av arbetet med att bedöma skicket på samtliga av kommunens byggnader, som har pågått i tre år. Renoveringarna av byggnader planeras och genomförs planmässigt utgående från konditionsbedömningarna också i fortsättningen.

Personalstyrkan bibehålls på nuvarande nivå.

2.3.7 Primärkommunen totalt

Primärkommunen totalt; verksamhetens intäkter och kostnader inklusive externa och interna poster

Siffrorna inbegriper inte Sibbo Vatten

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 18/19
Verksamhetens intäkter	46 492		46 492	45 600	98,1	-892	45 366	0,5
Valmistus omaan käyttöön							151	
Verksamhetens kostnader	-157 217	-4 123	-161 340	-160 651	99,6	689	-152 604	5,3
Verksamhetsbidrag	-110 725	-4 123	-114 848	-115 051	100,2	-204	-107 087	7,4
Avskrivningar enligt plan	7 000		7 000			-88	-6 100	-100,0
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänst	1 200,0			1 211,2	102,7	31,7		1,3

Driftsekonomin avdelningsvis 2019, sammandrag

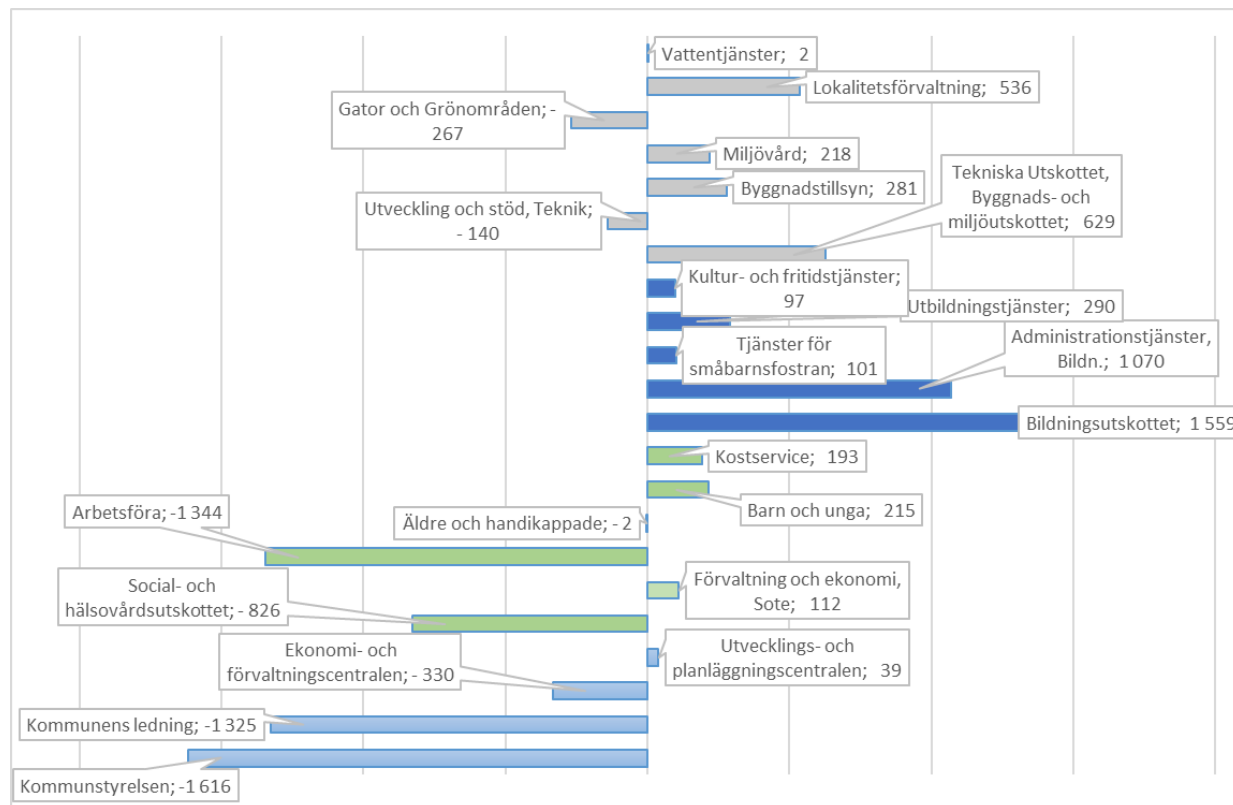
Ansvarsområdenas anslag är bindande enligt nettoprincipen. I nedanstående tabell inbegriper såväl verksamhetens intäkter som verksamhetens kostnader externa och interna poster.

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring D8 2019	Budget + Ändring	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2018
Centralvalnämnden							
Verksamhetens intäkter	70		70	68		-3	33
Verksamhetens kostnader	-99		-99	-50		49	-21
Netto	-29		-29	18		46	11
Revisionsnämnden							
Verksamhetens intäkter							
Verksamhetens kostnader	-40		-40	-37	90,6	4	-27
Netto	-40		-40	-37	90,6	4	-27
Kommunstyrelsen							
Verksamhetens intäkter	19 060		19 060	17 594	92,3	17 766	17 766
Verksamhetens kostnader	-16 075	-755	-16 830	-16 980	100,9	-150	-14 483
Netto	2 985	-755	2 230	614	27,5	-1 616	3 283
Social- och hälsovårdsutskottet							
Verksamhetens intäkter	11 510		11 510	11 424	99,3	-86	11 978
Verksamhetens kostnader	-66 521	-1 300	-67 821	-68 562	101,1	-740	-65 237
Netto	-55 011	-1 300	-56 311	-57 138	101,5	-826	-53 259
Bildningsutskottet							
Verksamhetens intäkter	4 079		4 079	3 960	97,1	-119	4 235
Verksamhetens kostnader	-55 546	-2 068	-57 614	-55 936	97,1	1 678	-55 254
Netto	-51 467	-2 068	-53 535	-51 976	97,1	1 559	-51 019
Tekniska Utskottet, Byggnads- och miljöutskottet							
Verksamhetens intäkter	11 773		11 773	12 553	106,6	780	11 355
Valmistus omaan käyttöön							151
Verksamhetens kostnader	-18 936		-18 936	-19 087	100,8	-151	-17 583
Netto	-7 163		-7 163	-6 534	91,2	629	-6 077
Totalt							
Verksamhetens intäkter	46 493		46 492	45 600	98,1	18 338	45 366
Valmistus omaan käyttöön							151
Verksamhetens kostnader	-157 216	-4 123	-161 340	-160 651	99,6	689	-152 605
Netto	-110 725	-4 123	-114 848	-115 052	100,2	-205	-107 087

2.3.8 Avvikelserna från bokslutsårets budget och föregående år

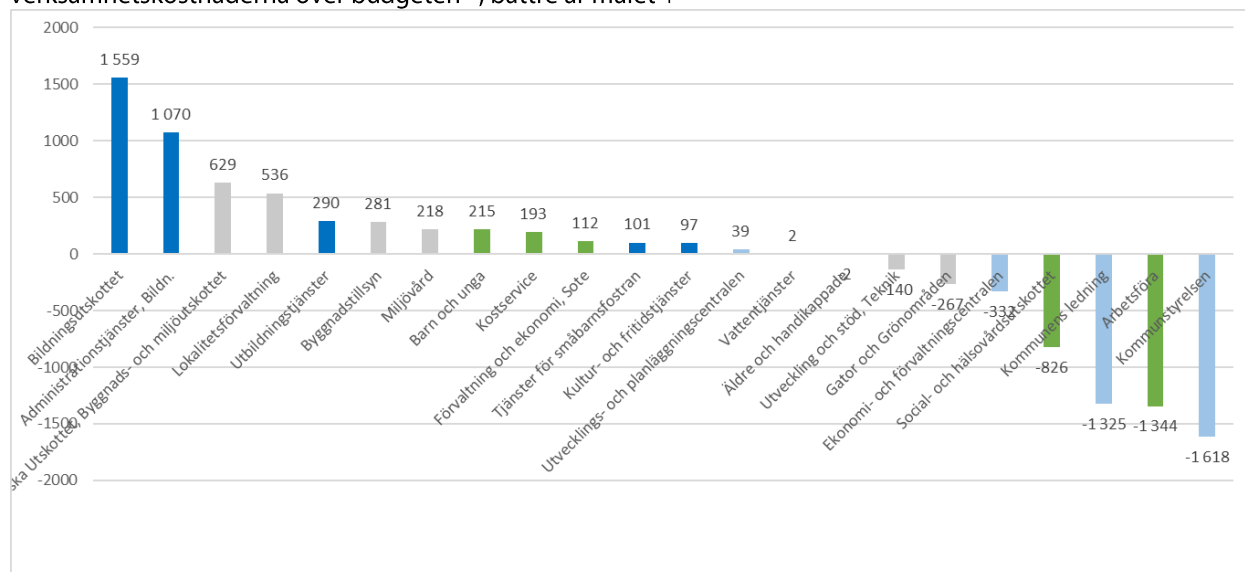
Verksamhetsbidragets avvikelser (nedan) i jämförelse med budgeten, 1 000 euro. Inbegriper såväl avdelningarnas som resultatenheternas avvikelser. Siffrorna inbegriper **såväl externa som interna poster**. I jämförelsen primärkommunen och Sibbo Vatten.

– bättre än målet, + sämre än målet (avdelningsvisa resultat inom ramarna)



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**. I jämförelsen primärkommunen och Sibbo Vatten.

verksamhetskostnaderna över budgeten –, bättre är målet +



2.4 RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL

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

Primärkommunen exklusive Sibbo Vatten, tabellen inbegriper externa och interna poster

	Talous- arvio 2019	TA muutos 2019	TA + Muutos 2019	Toteuma 2019	Poikkeama	Toteuma 2018	Muutos- % 2019/18
Verksamhetens intäkter							
Försäljningsintäkter	4 084		4 084	4 141	57	4 968	-16,6
Avgiftsintäkter	7 106		7 106	6 856	-249	6 474	5,9
Understöd och bidrag	879		879	868	-12	1 006	-13,7
Övriga verksamhetsintäkter	34 423		34 423	33 733	-690	32 919	2,5
Verksamhetens intäkter total	46 492	0	46 492	45 598	-894	45 366	0,5
Valmistus omaan käyttöön				0		151	
Verksamhetens kostnader							
Löner och arvoden	-47 153	-500	-47 653	-46 634	1 019	-45 213	3,1
Pensionskostnader	-9 493		-9 493	-9 559	-66	-9 549	0,1
Övriga lönebikostnader	-1 628		-1 628	-1 440	189	-1 602	-10,1
Personalkostnader	-58 274	-500	-58 774	-57 632	1 142	-56 364	2,3
Köp av tjänster	-60 896	-2 055	-62 951	-63 984	-1 033	-58 654	9,1
Material, förnödenheter och va	-7 792	-298	-8 090	-7 733	357	-8 482	-8,8
Understöd	-5 795		-5 795	-5 984	-188	-5 830	2,6
Övriga verksamhetskostnader	-24 460	-1 270	-25 730	-25 320	410	-23 274	8,8
Verksamhetens kostnader sam	-157 217	-4 123	-161 340	-160 652	-688	-152 604	5,3
Verksamhetsbidrag	-110 725	-4 123	-114 848	-115 053	206	-107 088	7,4
Skatteinkomster	102 200		102 200	103 221	1 021	98 946	4,3
Statsandelar	15 060		15 060	15 114	54	13 390	12,9
Finansiella intäkter och kostnade	-405		-405	558	963	449	24,3
Årsbidrag	6 131	-4 123	2 008	3 840	1 832	5 698	-32,6
Avskrivningar och nedskrivningar				-12 869			
Avskrivningar enligt plan	-6 479		-6 479	-6 736	-257	-6 116	5,9
Nedskrivningar				-6 133			
Extraordinära poster		-500	-500	8 508			
Extraordinära intäkter				9 572			
Extraordinära intäkter				-1 065			
Räkenskapsperiodens resulta	-348	-4 623	-4 972	-521	4 450	-418	-27
Ökn. (-) eller minskn. (+) av avskr	1 339		1 339	1 156	-183	-2 658	
Ökn. (-) eller minskn. (+) av reserver						4 017	
Räkenskapsperiodens översko	991	-4 623	-3 632	635	4 267	941	-486,0

2.5 INVESTERINGARNAS UTFALL

Investeringar, sammandrag, inklusive Sibbo Vatten

1 000 €	Budget 2019	Förändringar i budgeten 2019	Budget efter förändringar	Utfall 2019	Utf-%	Bokslut 2018
Utvidgningsinvesteringar, nya planeområden	-2 200	-1 260	-3 460	-3 456	99,9	-3 015
Utvidgningsinvesteringar, ändringsområden för	-1 890	-250	-2 140	-2 407	112,5	-2 614
Utvidgningsinvesteringar, byggnader	-9 705	-1 420	-11 125	-11 079	99,6	-10 475
Återinvesteringar	-4 630	-350	-4 980	-5 106	102,5	-3 041
Saneringsinvesteringar	-3 030	-2 261	-5 291	-4 688	88,6	-6 711
Övriga investeringar	-2 640		-2 640	-2 602	98,6	-1 581
Bruttoinvesteringar till infra och byggnader	-24 095	-5 541	-29 636	-29 339	99,0	-27 437
Bruttoinvesteringar Sibbo Vatten	-3 440	-1 160	-4 600	-4 552	99,0	-3 395
Markköp	-2 500		-2 500	-2 220	88,8	-1 936
Löseegendom, sammalagt	-700		-700	-453	64,7	-695
Aktier och andelar, netto	-80		-80	-		-9
Bruttoinvesteringar sammanlag	-30 815	-6 701	-37 516	-36 564	97,5	-33 471
Mark och driftsegendom, försäljning	5 000		5 000	4 752	95,0	4 505
Finansieringsandelar för investeringar				225		20
Investeringar sammanlagt, netto	-25 815	-6 701	-32 516	-31 587	97,1	-28 945

Sibbo Vattens investeringar presenteras skilt i punkt 5. I diagrammet nedan nettoinvesteringar för Sibbo Vatten.

1 000 €	Budget 2019	Förändringar i budgeten 2019	Budget efter förändringar	Utfall 2019	Utf-%	Bokslut 2018
Utvidgningsinvesteringar, nya planeområden	-2 090	-696	-2 786	-2 981	107,0	-2701
nuvarande palner	-600	-464	-1 064	-579	54,4	-251
Glesbygden						
Saneringsinvesteringar	-750		-750	-993	132,4	-443
Löseegendom						
Investoinnit yhteensä, netto	-3 440	-1 160	-4 600	-4 552	99,0	-3 395

OBS! Kommunfullmäktige har ännu inte godkänt ändringarna i budgeten för år 2019.

Över hälften av höjningarna i investeringsanslagen för år 2019, sammanlagt cirka 3,0 miljoner euro, beror på nya projekt som godkänts av fullmäktige. Resten av höjningarna, cirka 2,5 miljoner euro, ansöktes på grund av en prognos som utarbetades efter andra delårsöversikten i syfte att täcka kostnader som överskrider de ursprungliga infra- och lokalprojekten. Dessa extra kostnader orsakades speciellt för lokalernas del av extra arbete i Sipoonlahden koulu och för infrastrukturens del av extra arbete samt av planeringsbrister i Arbetsplatsgatan och Stora Byvägen.

Efter tilläggen uppgick Avdelningen för teknik och miljö förverkligade bruttoinvesteringar till 29,2 miljoner euro, då budgeten var 29,6 miljoner euro. Kommunens bruttoinvesteringar inom samhälls- och servicebyggandet (infrastruktur och byggnader) underskred budgeten med cirka 0,4 miljoner euro.

Markköpet underskred budgeten med cirka 0,3 miljoner euro. Mark köptes till ett värde av cirka 2,2 miljoner euro, då budgeten var 2,5 miljoner euro.

Investeringar i lös egendom underskred budgeten med cirka 0,4 miljoner euro. Lös egendom köptes till ett värde av cirka 0,3 miljoner euro, då budgeten var 0,7 miljoner euro.

Markförsäljningen underskred budgeten med 0,25 miljoner euro. Mark såldes till ett värde av cirka 4,75 miljoner euro, då budgeten var 5,0 miljoner euro.

Sibbo kommuns nettoinvesteringar exklusive affärsverken underskred budgeten med cirka 1,2 miljoner euro. Sibbo kommuns nettoinvesteringar exklusive affärsverken förverkligades till ett värde av cirka 26,7 miljoner euro då budgeten var cirka 27,9 miljoner euro.

Investeringar för Affärsverket Sibbo Vatten utföll till ett belopp på cirka 4,55 miljoner euro, då budgeten var 4,6 miljoner euro. Ändringarna i budgeten för år 2019 har dock inte ännu behandlats av fullmäktige.

Kommunens bruttoinvesteringar inklusive Sibbo Vatten underskred budgeten med cirka 1,2 miljoner euro och nettoinvesteringar underskred budgeten med cirka 1,2 miljoner euro. Kommunens nettoinvesteringar inklusive Sibbo Vatten uppgick till cirka 31,3 miljoner euro då budgeten var cirka 32,5 miljoner euro.

Inom bruttoinvesteringar var utvidgningsinvesteringars del inklusive markköp cirka 60 % under år 2018 då återinvesteringar och saneringar täckte i praktiken resten av beloppet. Enligt principerna för Operation Grytlock hölls anskaffningarna av lösa anläggningstillgångar på en lägre nivå än budgeterat.

Investeringsdelens utfall

Utvidgningsinvesteringar, nya planeområden

	Budget 2019	Förändringar i budgeten 2019	Budget efter förändringar	Utfall 2019	Utf-%	Bokslut 2018
Intäkter						
Kostnader	-2 200	-1 260	-3 460	-3 456	100	-3 015
Netto	-2 200	-1 260	-3 460	-3 456	100	-3 015

Utvidgningsinvesteringarna utföll enligt den höjda budgeten. Det största arbeten som genomfördes var byggandet av Arbetsplatsgatan i Söderkulla respektive Sibbo Ådal i Nickby. Största delen av höjningen orsakades av flyttningen av ledningarna vid Amiralvägen i Söderkulla. Syftet med denna åtgärd var att bereda tomten för försäljning.

Utvidgningsinvesteringar, ändringsområden för nuvarande planer

	Budget 2019	Förändringar i budgeten 2019	Budget efter förändringar	Utfall 2019	Utf-%	Bokslut 2018
Intäkter						
Kostnader	-1 890	-250	-2 140	-2 407	112	-2 614
Netto	-1 890	-250	-2 140	-2 407	112	-2 614

Utvidgningsinvesteringar på befintliga planområden överskred budgeten med cirka 0,27 miljoner euro. De största förverkligade projekthelheterna var förbättringsarbetet på Stora Byvägen i Nickby centrum mellan Enter och Södra Skolvägen samt förbättring av Östra Storkärrsgränd–Norra Skolvägen.

Budgeten överskreds på grund av det extra arbete som var nödvändigt i Nickby centrum när Stora Byvägen byggdes om mellan Enter och Norra Skolvägen.

Trafikledsinvesteringar, befintliga planeområden

	Budget 2019	Förändringar i budgeten 2019	Budget efter förändringar	Utfall 2019	Utf-%	Bokslut 2018
Intäkter						
Kostnader	-1 760		-1 760	-1 513	86	-495
Netto	-1 760		-1 760	-1 513	86	-495

Mårtensbyvägens rondell, som i folkmun kallas "Vargrondellen", samt till dess hörande anslutningsparkeringar och busshållplatsen för tidsutjämning färdigställdes. Nya gatudelar färdigställes även i Söderkulla centrum. Byggandet av en gång- och cykelväg mellan Bastukärr och Kervo blev däremot senarelagt i syfte att säkerställa linjeföringen.

Utvidgningsinvesteringar, byggnader

	Budget 2019	Förändringar i budgeten 2019	Budget efter förändringar	Utfall 2019	Utf-%	Bokslut 2018
Intäkter						
Kostnader	-9 705	-1 420	-11 125	-11 079	100	-10 475
Netto	-9 705	-1 420	-11 125	-11 079	100	-10 475

Utvidgningen av Sipoonlahden koulu färdigställdes och ändringsarbeten har framskridit väl. Budgeten utföll enligt den ändrade budgeten.

Återinvesteringar

	Budget 2019	Förändringar i budgeten 2019	Budget efter förändringar	Utfall 2019	Utf-%	Bokslut 2018
Intäkter				225		
Kostnader	-4 630	-350	-4 980	-5 106	103	-3 041
Netto	-4 630	-350	-4 980	-4 881	98	-3 041

Av nyinvesteringarna blev Nickby Hjärtas daghem färdigt enligt planerna. Planerna för att bygga en gymnastiksal i utbyggnadsdelen av Nickby Hjärta preciserades och entreprenaderna förbereddes ytterligare år 2018 i syfte att hålla projektets helhetskostnader inom kostnadskalkylen, vilket under år 2019 ledde till utfall enligt anslagen.

Saneringsinvesteringar

	Budget 2019	Förändringar i budgeten 2019	Budget efter förändringar	Utfall 2019	Utf-%	Bokslut 2018
Intäkter						20
Kostnader	-3 030	-2 261	-5 291	-4 688	89	-6 711
Netto	-3 030	-2 261	-5 291	-4 688	89	-6 691

År 2019 genomfördes flera saneringsinvesteringar. För renoveringsinvesteringarnas del underskred projektet Nya Sockengården det anslag som godkändes av fullmäktige. Saneringar av skolor och daghem fastställda av utskottet samt saneringen av "nya" Sockengården underskred den ändrade budgeten i någon mån.

Övriga investeringar

	Budget 2019	Förändringar i budgeten 2019	Budget efter förändringar	Utfall 2019	Utf-%	Bokslut 2018
Intäkter						
Kostnader	-880		-880	-1 089	124	-1 086
Netto	-880		-880	-1 089	124	-1 086

Den led för lätt trafik mellan Nickby och Nissbacka som genomfördes i samarbete med NTM-centralen färdigställdes 2019. Även en vändplats för HRT:s trafik färdigställdes.

Maanmyynti ja -osto

	Budget 2019	Förändringar i budgeten 2019	Budget efter förändringar	Utfall 2019	Utf-%	Bokslut 2018
Fast egendom						
Fast egendom, försäljning	5 000		5 000	4 752	95,0	4 505
Fast egendom, inköp	-2 500		-2 500	-2 220	88,8	-1 936
	2 500		2 500	2 533	101,3	2 569

Kommunens markförsäljningsinkomster uppgick till cirka 4,75 miljoner euro år 2019. Kommunen sålde bostadstomter i Ådalen, Herrgårdsbrinken och Bybergsbrinken i Nickby samt i Hassellunden i Söderkulla. Företagstomter såldes på Bastukärrs logistikområde samt i Sibbesborg och Lönnbacka företagsparker.

Mark skaffades framför allt i Tallmo, Nickby och Söderkulla. Totalt skaffades cirka 46 hektar mark.

Investeringar i lös egendom

	Budget 2019	Förändringar i budgeten 2019	Budget efter förändringar	Utfall 2019	Utf-%	Bokslut 2018
Kommunstyrelsen	-100		-100	-295	294,9	-259
Social- och hälsovårdsutskottet	-200		-200	-		
Bildningsutskottet	-300		-300	-139	46,4	-308
Tekniska utskottet	-100		-100	-19	19,2	-129
Netto	-700		-700	-453	64,7	-695

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

Aktier och andelar

	Budget 2019	Förändringar i budgeten 2019	Budget efter förändringar	Utfall 2019	Utf-%	Bokslut 2018
Kommunstyrelsen						
Social- och hälsovårdsutskottet	-30		-30	-		
Bildningsutskottet	-50		-50	-		-9
Netto	-80		-80	-		-9

Inga händelser att rapportera år 2019.

2.6 FINANSIERINGSDELENS UTFALL

ANSVARSPERSON (finansiering och likvida medel): Ekonomidirektör

Kommunens likviditet var god under hela räkenskapsåret. Under räkenskapsperioden utnyttjades kortfristiga krediter till ett totalt belopp av 50 miljoner euro inom ramen för den maximala befogenheten på 50 miljoner euro.

Kort- och långfristiga krediter amorterades till ett belopp av 8,3 miljoner euro, långfristiga lån lyftes till ett belopp av 10 miljoner euro.

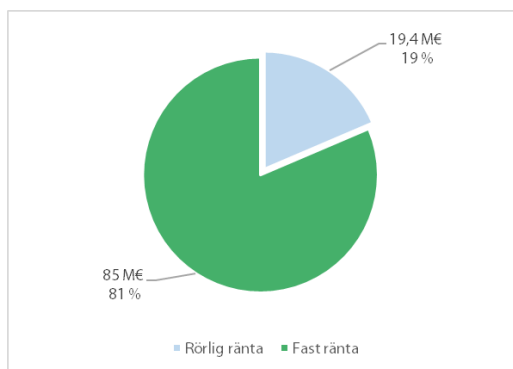
BINDANDE MÅL		
Lånebeloppet 31.12.2019 max. 95 miljoner euro.	Lånebeloppet 31.12.2019 var 105,7 miljoner euro.	

Av lånebeloppet var cirka 5 miljoner euro ämnat för att upprätthålla likviditeten vid årsskiftet.

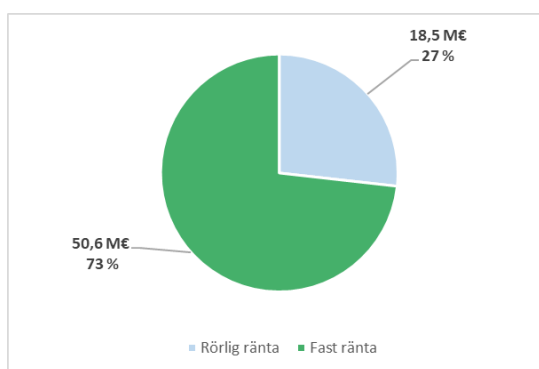
Finansieringsrisker

Den genomsnittliga räntan på kommunens långfristiga lån (inklusive finansinstitutets marginal) var 0,404 % under räkenskapsåret. Under föregående år var lånens genomsnittsränta 0,78 %.

Låneportfölj 31.12.2019
105 milj. euro



Låneportfölj 31.12.2018
69 milj. euro



Av lånen var 81 % lån med fast ränta och 19 % lån med rörlig ränta. Året innan var de motsvarande siffrorna 73 % och 27 %.

Låneportföljens sammansättning har ändrats från lån med fast ränta till lån med rörlig ränta.

Av lånen har 52,6 % beviljats av Kommunfinans Abp. I låneportföljen ingår ingen valutarisk, alla krediter är i euro.

Utfallet av budgetens finansieringsdel 2019

Primärkommunen utan Sibbo Vatten

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Avvikelse	Utfall 2018	Ändr-% 2019/18
investeringar							
Kassaflödet i verksamheten							
Årsbidrag	6 066	-4 123	1 943	3 840	1 897	5 698	-32,6
Extraordinära poster				8 508			
tillförda medel	-5 000		-5 000	-4 780	220	-4 237	12,8
del							
Investeringsutgifter	-27 360		-27 360	-32 031	-4 671	-30 087	6,5
Finansieringsandelar för							
investeringsutgifter				225	225	20	1 025,0
tillgångar bland bestående							
aktiva	5 000		5 000	7 111	2 111	4 505	57,9
Verksamhet och							
investeringar, netto	-21 294	-4 123	-25 417	-17 126	8 291	-24 102	1 070
Finansieringsverksamhet							
Förändringar i utlåningen							
Minskning av utlåningen	0		0	-179		0	
Förändringar i lånebeståndet							
Ökning av långfristiga lån	33 002		33 002	10 000	-23 002	12 000	-16,7
Minskning av långfristiga lån	-9 845		-9 845	-8 305	36 540	-9 554	-13,1
Förändring av kortfristiga lån				35 000		15 000	133,3
Förändringar i eget kapital				147			
Övriga förändringar i							
likviditeten							
Förändring av förvaldade							
medel och förvaltat kapital							
omsättningstillgångar				22		-1	
Förändring av fordringar				-3 781		-3 561	
Förändring av räntefria skulder				-10 109		8 183	
Inverkan på likviditeten	23 157			22 795	21 829	22 067	

2.7 SAMMANFATTNING AV HUR ANSLAG OCH INKOMSTBUDGETAR HAR UPPNÅTTS

Primärkommunen utan Sibbo Vatten

	Anslag 1 000 €						Beräknade inkomster 1 000 €				
	Bind-ning	Urspr. budget	Budget-ändring	Budget efter ändring	Utfall	Av-vikel-se	Urspr. budget	Budget-ändring	Budget efter ändring	Utfall	Av-vikel-se
DRIFTSEKONOMIDEL											
Centralvalnämnden	N	-29		-29	18	46					
Revisionsnämnden	N	-40		-40	-37	4					
Kommunstyrelsen	N	2 985		2 230	614	-1 616					
Social- och hälsovårdsutsk.	N	-55 011	-1 300	-56 311	-57 138	-826					
Bildningsutskottet	N	-51 467	-2 068	-53 535	-51 976	1 559					
miljö	N	-7 163	0	-7 163	-6 534	629					
RESULTATRÄKNINGSDEL											
Skatteinkomster	B						102 200		102 200	103 221	1 021
Statsandelar	B						15 060		15 060	15 114	54
kostnader	N	-405	0	-405	558	963					
INVESTERINGSDEL											
nytt byggd kaava-alueet	N	-2 200	-1 260	-3 460	-3 456	4					
olemassa olevat alueet	N	-1 890	-250	-2 140	-2 407	-267					
rakennukset	N	-9 705	-1 420	-11 125	-11 079	46					
Uudelleen investoinnit	N	-4 630	-350	-4 980	-5 106	-126					
Peruskorjausinvestoinnit	N	-3 030	-2 261	-5 291	-4 688	603					
Yleiset investoinnit	N	-2 640		-2 640	-2 602	38					
Fast egendom	N	-2 500		-2 500	-2 220	280					
Lös egendom	N	-700		-700	-453	247					
Aktier och andelar	N	-80		-80	0	80					
FINANSIERINGSDEL											
Förändringar av utlåningen	B										
	B										
Förändringar av	B	33 002	0	33 002	10 000	-23 002					
	B	-9 845		-9 845	-8 305	1 540					
	B				35 000	35 000					
Förändringar av	N	23 157		23 157	36 695	13 538					
Förändringar av eget kapital	B				147	147					
Övriga förändringar i likviditeten	N			0		0					
Inverkan på likviditeten					22 795				0		0
TOTALT		-92 191	-8 909	-101 855	-50 174	51 681	117 261		117 261	118 336	1 075

3 BOKSLUTSKALKYLER

3.1 RESULTATRÄKNING

Primärkommunen & Sibbo Vatten, elimineringarna beaktade

Euro	1.1 - 31.12.2019		1.1. - 31.12.2018	
Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	8 591 584,21		9 354 262,98	
Avgiftsintäkter	6 856 350,31		6 461 809,75	
Understöd och bidrag	867 881,05		1 006 232,26	
Övriga verksamhetsintäkter	9 388 419,46	25 704 642,41	8 968 071,14	25 940 945,14
Tillverkning för eget bruk	407,38		150 569,01	
Verksamhetskostnader				
Personalkostnader	-58 115 633,42		-56 876 617,33	
Löner och arvoden	- 47 028 467,70		- 45 631 521,06	
Lönebikostnader	-11 087 165,72		-11 245 096,27	
Pensionskostnader	- 9 635 940,99		- 9 628 310,25	
Övriga lönebikostnader	- 1 451 224,73		- 1 616 786,02	
Köp av tjänster	- 56 415 019,50		- 52 601 280,56	
Material, förnödenheter och varor	- 8 547 481,52		- 9 041 178,08	
Understöd	- 7 883 282,76		- 5 818 369,15	
Övriga verksamhetskostnader	- 7 454 298,80	-138 415 716,00	6 277 208,03	-130 614 653,15
Verksamhetsbidrag		-112 711 073,59		-104 673 708,01
Skatteinkomster	103 220 736,09		98 946 385,52	
Statsandelar	15 114 230,00		13 390 318,06	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	48 194,33		26 467,32	
Övriga finansiella intäkter	197 931,27		191 701,85	
Räntekostnader	- 463 090,20		- 515 673,46	
Övriga finansiella kostnader	- 12 632,46	118 105 369,03	- 9 593,27	112 029 606,02
Årsbidrag		5 394 295,44		7 355 898,01
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	- 7 836 003,61		- 7 182 905,79	
Nedskrivningar	- 6 132 805,41	- 13 968 809,02		- 7 182 905,79
Extraordinära poster				
Extraordinära intäkter	9 572 495,89			
Extraordinära kostnader	- 1 064 559,95	8 507 935,94		
Räkenskapsperiodens resultat	- 66 577,64	- 66 577,64	172 992,22	172 992,22
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens		1 156 017,01	- 2 658 065,13	
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver		0	4 016 943,67	1 358 878,54
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder				
Över-/ (under)skott		1 089 439,37		1 531 870,76

3.2 FINANSIERINGSKALKYL

Primärkommunen och Sibbo Vatten, interna elimineringar beaktade

Euro	1.1 - 31.12.2019				1.1. - 31.12.2018	
Kassaflödet i verksamheten						
Årsbidrag		5 394 295,44			7 355 898,01	
Extraordinära poster		8 507 935,94				
Korrektivposter till internt tillförda medel	-	4 779 642,34	9 122 589,04	-	4 236 993,64	3 118 904,37
Kassaflödet för investeringarnas del						
Investeringsutgifter	-	37 812 936,39		-	33 482 099,94	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		225 000,00			20 000,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		7 111 356,20	- 30 476 580,19		4 504 612,00	- 28 957 487,94
Verksamhetens och investeringarnas		- 21 353 991,15			- 25 838 583,57	
Kassaflödet för finansieringens del						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen						
Minskning av utlåningen			-			-
Förändringar i lånebeståndet						
Ökning av långfristiga lån		10 000 000,00			12 000 000,00	
Minskning av långfristiga lån	-	8 305 112,63		-	9 553 934,74	
Förändring av kortfristiga lån		35 000 000,00	36 694 887,37		15 000 000,00	17 446 065,26
Förändringar i eget kapital						
Övriga förändringar i likviditeten						
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital						
Förändring av omsättningstillgångar		22 208,83		-	932,87	
Förändring av fordringar		2 109 690,97		-	3 393 470,05	
Förändring av räntefria skulder	-	11 804 463,72	- 9 672 563,92		9 751 779,50	6 357 376,58
Kassaflödet för finansieringens del		27 022 323,45			23 803 441,84	
Förändring av likvida medel		5 668 332,30			- 2 035 141,73	
Förändring av likvida medel						
Likvida medel 31.12		12 803 692,45			7 135 360,14	
Likvida medel 1.1		7 135 360,14			9 170 501,87	

3.3 BALANSRÄKNING

Primärkommunen & Sibbo Vatten, elimineringarna beaktade

AKTIVA	Euro	31.12.2019	31.12.2018
BESTÅENDE AKTIVA		251 029 838,47	229 916 924,08
Immateriella tillgångar		126 152,21	167 862,92
Immateriella rättigheter			7 489,24
Övriga utgifter med lång verkningstid		126 152,21	160 373,68
Materiella tillgångar		203 990 529,72	182 722 141,34
Mark- och vattenområden		39 517 437,94	36 565 408,11
Byggnader		78 872 671,23	81 366 235,61
Fasta konstruktioner och anordningar		53 759 321,61	32 703 029,63
Maskiner och inventarier		941 723,59	1 372 767,58
Övriga materiella tillgångar		56 580,60	56 580,60
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		30 842 794,75	30 658 119,81
Placeringar		46 913 156,54	47 026 919,82
Aktier och andelar		46 910 900,55	47 024 663,83
Övriga lånefordringar		2 255,99	2 255,99
FÖRVALTADE MEDEL		264 591,18	259 108,17
Statliga uppdrag			4 161,80
Donationsfondernas särskilda täckning		140 685,67	131 071,49
Övriga förvaltade medel		123 905,51	123 874,88
RÖRLIGA AKTIVA		19 833 096,42	16 296 663,91
Omsättningstillgångar			22 208,83
Material och förnödenheter			22 208,83
Fordringar		7 029 403,97	9 139 094,94
Långfristiga fordringar		63 827,00	63 827,00
Lånefordringar		50 000,00	50 000,00
Övriga fordringar		13 827,00	13 827,00
Resultatregleringar			
Kortfristiga fordringar		6 965 576,97	9 075 267,94
Kundfordringar		3 278 751,31	2 426 940,90
Lånefordringar		6 387,23	
Övriga fordringar		2 360 140,93	1 940 613,53
Resultatregleringar		1 320 297,50	4 707 713,51
Finansiella värdepapper		73,20	73,20
Aktier och andelar		73,20	73,20
Kassa och bank		12 803 619,25	7 135 286,94
AKTIVA SAMMANLAGT		271 127 526,07	246 472 696,16

PASSIVA	Euro	31.12.2019	31.12.2018
EGET KAPITAL		85 170 706,92	84 228 302,94
Grundkapital		68 113 361,72	68 113 361,72
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder		15 967 905,82	14 583 070,36
Räkenskapsperiodens över-/underskott		1 089 439,38	1 531 870,86
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		41 728 718,20	42 884 735,21
Avskrivningsdifferenser		23 378 718,20	24 277 589,52
Reserver		18 350 000,00	18 607 145,69
AVSÄTTNINGAR		135 642,24	163 105,96
Övriga avsättningar		135 642,24	163 105,96
FÖRVALTAT KAPITAL		264 591,18	259 108,17
Statliga uppdrag			4 161,80
Donationsfondernas kapital		264 591,18	254 946,37
FRÄMMANDE KAPITAL		143 827 867,53	118 937 443,88
Långfristigt		67 957 918,36	67 036 188,88
Masskuldebrevslån			
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		47 910 000,00	45 590 000,00
Lån från offentliga samfund		113 996,25	139 530,27
Erhållna förskott			
Anslutningsavgifter och övriga skulder		19 933 922,11	21 306 658,61
Kortfristigt		75 869 949,17	51 901 255,00
Masskuldebrevslån			
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		57 680 000,00	23 280 000,00
Lån från offentliga samfund		25 534,05	25 112,66
Erhållna förskott		743 022,68	10 399 379,55
Leverantörsskulder		9 339 583,20	9 810 700,67
Anslutningsavgifter och övriga skulder		1 217 896,54	1 137 300,86
Resultatregleringar		6 863 912,70	7 248 761,26
PASSIVA SAMMANLAGT		271 127 526,07	246 472 696,16

3.4 KONCERNKALKYLER

Koncernresultaträkning

Euro	1.1 - 31.12.2019	1.1 - 31.12.2018
Verksamhetsintäkter	74 972 429,11	74 646 017,72
Verksamhetskostnader	-186 153 069,63	-177 294 022,06
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	23 257,03	481 919,12
Verksamhetsbidrag	-111 157 383,50	-102 166 085,23
Skatteinkomster	103 220 736,09	98 946 385,52
Statsandelar	17 431 094,18	15 643 905,57
Finansiella intäkter och kostnader	-410 899,77	-433 511,11
Ränteintäkter	52 085,23	41 812,04
Övriga finansiella intäkter	224 824,32	250 282,91
Räntekostnader	-505 234,81	-552 901,24
Ersättning för grundkapital		
Övriga finansiella kostnader	-182 574,52	-172 704,83
Årsbidrag	9 083 547,00	11 990 694,75
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-17 621 787,07	-10 678 653,95
Omistuxen eliminerad	1 661 418,37	16 185,56
Nedskrivningar	569,19	-31 782,52
Extraordinära poster	6 311 092,34	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	-565 160,18	1 296 443,83
Bokslutsdispositioner	0,00	-5 110,29
Räkenskapsperiodens skatter och beräknade skatter	-14 178,84	-17 184,45
Räkenskapsperiodens skatter	-3 174,48	-6 353,60
Beräknade skatter	-11 004,36	-10 830,86
Minoritetsandelar	-12 538,52	-17 670,79
Räkenskapsperioden överskott (underskott)	-591 877,54	1 256 478,30

Koncernfinansieringskalkyl

	31.12.2019	31.12.2018
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	9 083 547,00	11 990 694,75
Extraordinära poster	6 311 092,34	0,00
Skatter under verksamhetsåret	-3 174,48	-6 353,60
Korrektivposter till internt tillförda medel	-2 747 058,27	-5 259 050,91
	12 644 406,59	6 725 290,24
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-43 089 415,28	-36 992 034,60
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	242 672,81	70 254,16
Inkostier från överlåtelse av tillgångar bland beståer	7 888 530,78	5 509 588,26
	-34 958 211,69	-31 412 192,17
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-22 313 805,10	-24 686 901,93
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-1 276,94	0,00
Minskning av utlåningen	177,73	177,74
	-1 099,21	177,74
Förändringar av lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	13 005 753,44	12 851 992,54
Minskning av långfristiga lån	-8 874 921,65	-10 571 722,31
Förändring av kortfristiga lån	35 889 015,54	15 367 644,89
	40 019 847,34	17 647 915,13
Förändringar i eget kapital	0,00	127,91
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital	325,75	-137,03
Förändring av omsättningstillgångar	45 394,67	-54 555,30
Förändring av fordringar	-2 828 515,99	-358 740,21
Förändring av räntefria skulder	-9 446 723,21	6 193 154,36
Övriga förändringar av av likviditeten	-12 229 518,78	5 779 721,83
Finansieringens kassaflöde	27 789 229,34	23 427 942,60
Förändring av likvida medel	5 475 424,23	-1 258 959,33
Likvida medel 31.12	17 546 948,67	12 071 524,44
Likvida medel 1.1	12 071 524,44	13 330 483,78

Koncernbalansräkning

AKTIVA	2 019	2 018
BESTÅENDE AKTIVA	261 465 996,46	240 312 015,57
Immateriella tillgångar	3 136 256,21	2 646 499,50
Immateriella rättigheter	1 783 981,05	1 381 011,94
Övriga utgifter med lång verkningstid	1 275 813,90	1 189 748,47
Förskottsbetalningar	76 461,28	75 739,11
Materiella tillgångar	250 811 338,88	229 420 068,79
Mark- och vattenområden	40 308 147,80	37 283 282,34
Byggnader	116 752 129,55	121 066 194,67
Fasta konstruktioner och anordningar	56 263 276,33	34 326 923,29
Maskiner och inventarier	3 233 718,08	3 744 445,82
Övriga materiella tillgångar	237 608,16	260 846,54
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	34 016 458,97	32 738 376,13
Placeringar	7 518 401,35	8 245 447,28
Andelar i intressesamfund	1 608 667,11	3 755 536,10
Övriga aktier och andelar	5 886 620,76	4 465 107,26
Masskuldebrevsfordringa r		
Övriga lånefordringar	2 789,16	2 966,95
Övriga fordringar	20 324,32	21 836,96
FÖRVALTADE MEDEL	395 411,05	443 348,89
Statliga uppdrag	10 953,48	64 900,08
Donationsfondernas särskilda täckning	224 885,97	214 421,08
Övriga förvaltade medel	159 571,60	164 027,73
RÖRLIGA AKTIVA	28 526 655,27	20 416 466,75
Omsättningstillgångar	443 201,77	488 593,76
Material och förnödenheter	368 825,75	424 502,83
Varor under tillverkning	68 029,73	62 331,59
Övriga omsättningstillgångar	6 346,29	1 759,34
Fordringar	10 536 504,83	7 856 348,56
Långfristiga fordringar	64 636,74	64 624,47
Kundfordringar	0,00	0,00
Lånefordringar	50 698,45	50 686,22
Övriga fordringar	13 938,29	13 938,25
Resultatregleringar	0,00	0,00
Kortfristiga fordringar	10 471 868,09	7 791 724,09
Kundfordringar	5 668 856,54	4 022 821,60
Lånefordringar	6 389,25	37,60
Övriga fordringar	2 992 898,14	2 705 403,12
Resultatregleringar	1 803 724,17	1 063 461,77
Finansiella värdepapper	1 190 474,37	1 248 869,18
Aktier och andelar	1 312,41	1 312,05
Placeringar i penningmarknadsinstru	186 961,40	97 900,00
Övriga värdepapper	1 002 200,56	1 149 657,13
Kassa och bank	16 356 474,29	10 822 655,25
AKTIVA TOTALT	290 388 062,79	261 171 831,23

PASSIVA	2 019	2 018
EGET KAPITAL	129 643 297,25	130 235 174,79
Grundkapital	68 113 361,72	68 113 361,72
Uppskrivningsfond		
Övriga egna fonder	604 082,48	604 082,48
Överskott (underskott) från tidigare räkensk	61 517 730,59	60 261 252,29
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-591 877,54	1 256 478,30
MINORITETSANDELAR	385 685,18	373 101,92
FRIVILLIGA RESERVERINGAR	0,00	0,00
AVSÄTTNINGAR	699 561,72	856 473,77
Avsättningar för pensioner	11 488,88	13 265,48
Övriga avsättningar	688 072,85	843 208,29
FÖRVALTAT KAPITAL	397 217,36	444 843,99
Statliga uppdrag	10 953,48	64 900,08
Donationsfondernas kapital	350 146,28	339 331,95
Övrigt förvaltad kapital	36 117,59	40 611,97
FRÄMMANDE KAPITAL	159 262 301,28	129 262 236,77
Långfristigt	73 009 818,91	66 687 800,98
Masskuldebrevslån	0,00	0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	58 203 779,20	52 042 480,28
Lån från offentliga samfund	115 030,36	141 050,27
Lån från övriga kreditgivare	0,00	919 757,15
Erhållna förskott	40 510,69	49 608,94
Anslutningsavgifter och övriga skulder	14 629 789,45	13 515 768,83
Resultatregleringar		
Laskennalliset verovelat	20 709,19	19 135,50
Kortfristigt	86 252 482,38	62 574 435,80
Masskuldebrevslån		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	59 286 637,53	24 522 079,22
Lån från offentliga samfund	26 011,33	25 592,66
Lån från övriga kreditgivare	0,00	0,00
Erhållna förskott	1 547 174,67	11 176 956,89
Leverantörsskulder	12 119 183,51	12 736 679,10
Anslutningsavgifter och övriga skulder	1 905 217,45	1 895 149,81
Resultatregleringar	11 268 475,01	12 127 624,80
Laskennalliset verovelat	99 782,87	90 353,32
PASSIVA TOTALT	290 388 062,79	261 171 831,23

4 NOTER TILL BOKSLUTET

4.1 UPPSTÄLLNINGSFORM, VÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER SAMT METODER

Uppställningsform

Systemet FPM av företaget Clausion anskaffades för koncernräkningen av Sarastia Oy. I samband med att systemet togs i bruk har man också korrigerat bokföringarna från tidigare räkenskapsperioder. På grund av detta är jämförelseuppgifterna för år 2018 inte enhetliga med uppgifterna i det bekräftade bokslutet. Centrala förändringar: andelen i intressesamfundens vinster (förluster) –518 000 €, avskrivningar och värdeminskningar +482 000 €, minoritetsandelar (resultat) +219 000 €, byggnader + 1 469 000 € och eget kapital +1 324 000 €.

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis. Avvikande från redovisning på prestationsbasis har skatteintäkterna 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. 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 med uppgifterna för föregående räkenskapsperiod

Det skedde inga förändringar i kommunens struktur år 2019.

Skyldighet att täcka underskott

Till följd av ovan anförda bestämmelser är kommunerna skyldiga att täcka väsentliga och långvariga underskott i sådana samkommuner som kommunen är medlem i. Därutöver har Sibbo kommun gjort en obligatorisk avsättning som grundat sig på avtal för Kungsvägens arbetshälsa på 125 000 euro, där den resultatpåverkande delen är 25 000 euro.

4.2 PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT

Ändringar i koncernstrukturen

Samkommunen Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä upplöstes 31.8.2019. Samkommunens verksamhet, egendom och personal överfördes till Careeria Oy (före detta EdupoliPointCollege Oy) 1.1.2019. Efter upplösningen av samkommunen är medlemskommunens ägarandel av Careeria Oy:s aktier den samma som ägarandelen i Itä-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä.

Östra Nylands Avfallsservice Ab och Rosk'n Roll Oy Ab fusionerades 1.1.2019. Sibbos ägarandel i Östra Nylands Avfallsservice Ab var 25,6 % och ägarandelen i det nya bolaget som bildades genom fusionen, Rosk'n Roll Oy Ab, är 10,8 %.

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbalansräkningen har sammanställts alla dottersammanslutningar (ägarandel över 50 %) samt alla samkommuner där kommunen är medlem.

Av de intressebolag i vilka kommunen äger över 20 % har man sammanställt tre, vars bokslutsuppgifter var tillgängliga. Angående intressebolaget Bostads Ab Sato-Talma Asunto Oy har enbart tidigare räkenskapsperioder sammanställts. Angående Bostads Ab Sibbo Tallmo har sammanställningen inte utförts som under de senaste åren.

Angående intressebolaget Kiinteistö Oy Söderkulla Tallbacka Fastighets Ab har bokslutet upprättats enligt kapitel 2 respektive 3 i statsrådets förordning om uppgifter som ska tas upp i små- och mikroföretags bokslut.

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

För fastighetsdotterbolagens del har avskrivningarna enligt plan inte korrigerats till att motsvara kommunens avskrivningsplan.

Ägarintressesamfund

Ägarintressesamfunden har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

Avskrivningsdifferenser och reserver

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. Angående intressebolag har avskrivningsdifferenser och reserver inte beaktats under föregående år.

Noter angående resultaträkningen

Innefattar primärkommunen och Sibbo Vatten exklusive ömsesidiga fastighetsaktiebolagen.

4.3 VERKSAMHETSINTÄKTER PRESENTERADE SOM AV KOMMUNEN FASTSTÄLLDA UPPGIFTSHELHETER

	Koncernen 2019	2018	Kommunen 2019	2018
Allmän förvaltning	6 248 202,55	4 952 460,86	5 934 495,99	5 446 979,95
Social- och	44 549 815,64	42 347 857,51	8 214 810,32	8 701 631,61
Bildningsavdelningen	5 050 934,26	7 719 548,14	3 958 274,06	4 230 620,18
Avdelningen för teknik och miljö	19 123 476,65	19 626 151,21	7 596 654,66	7 411 144,39
Kommunens verksamhetsintäkter totalt	74 972 429,11	74 646 017,72	25 704 235,03	25 790 376,13

4.4 SPECIFIKATION AV SKATTEINTÄKTER

	2019	2018
Kommunens inkomstskatt	88 838 532,76	84 728 521,79
Andel av samfundsskatteintäkter	4 366 187,90	4 774 332,12
Fastighetsskatt	10 016 015,43	9 443 531,61
Skatteinkomster totalt	103 220 736,09	98 946 385,52

4.5 SPECIFIKATION AV STATSANDELAR

	2019	2018
Statsandelen för kommunal basservice	22 184 032,00	20 575 454,00
Därav: Utjämnings- av statsandelen på basis av skatteinkomsterna (+/-)	-5 573 708,00	-5 370 219,00
Utgörning till följd av systemändringen (+/-)		
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	-1 496 094,00	-1 814 916,94
Statsandelar sammanlagt	15 114 230,00	13 390 318,06

4.6 SPECIFIKATION AV KÖP AV TJÄNSTER

	2019	2018
Köp av kundtjänster	33 427 634,72	32 918 256,08
Köp av övriga tjänster	22 988 450,00	19 683 024,48
Skatteinkomster totalt	56 416 084,72	52 601 280,56

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 utgifter med lång verkningstid		
Adb-program	2 år	Linjär avskrivning
Övriga	2–5 år	Linjär avskrivning*
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	25 år	Linjär avskrivning
Bostadsbyggnader	30 år	Linjär avskrivning
Övriga byggnader	10–20 år	Linjär avskrivning
Gator, vägar, torg och parker	20 år	Linjär avskrivning
Nätverk	30 år	Linjär avskrivning
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	10–15 år	Linjär avskrivning
Transportmedel	5–10 år	Linjär avskrivning
Datautrustning	3 år	Linjär avskrivning
Övrig utrustning och möbler	3–5 år	Linjär 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 man använt längre avskrivningstider 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

	2019	2018
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	65 153,23	65 153,23
Ökningar under räkenskapsperioden		
Minskningar under räkenskapsperioden		
Avsättning för täckande av Kungsvägens arbetshälsas underskott 31.12	65 153,23	65 153,23
Avsättning för täckande av samkommuners underskott 1.1	27 463,72	27 463,72
Ökningar under räkenskapsperioden	-27 463,72	
Minskningar under räkenskapsperioden		
Avsättning för täckande av samkommuners underskott 31.12	0,00	27 463,72

4.9 FÖRSÄLJNINGSVINSTER OCH -FÖRLUSTER FRÅN TILLGÅNGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA

	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från överlåtelse, aktier	97 825,12	3 716,96	97 825,12	
Vinster från överlåtelse av mark- och vattenområden	4 606 799,45	4 238 553,00	4 606 756,74	4 236 993,64
Vinster från överlåtelse av byggnader	48 372,82	510 675,64	47 596,76	
Övriga överlåtelsevinster	11 599,11	8 938,48		
Överlåtelsevinster totalt	4 764 596,50	4 761 884,08	4 752 178,62	4 236 993,64
Övriga verksamhetskostnader				
Förlust vid försäljning, byggnader				
Förlust vid överlåtelse av mark- och vattenområden				
Förlust vid försäljning, övrigt	-792,32	-970,52		
Försäljningsförluster totalt	-792,32	-970,52	0,00	0,00

4.10 SPECIFIKATION AV DIVIDENDINTÄKTER OCH RÄNTA PÅ GRUNDKAPITAL

	2019	2018
Dividendintäkter från andra samfund	10 800,00	10 804,20
Ränta på grundkapital från samkommuner	155 999,78	155 999,78
Totalt	166 799,78	166 803,98

4.11 SPECIFIKATION AV EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER

	2019	2018
Extraordinära intäkter		
Förskott som erhållits till följd av de upplösta markanvändningsavtalen och fatighetsköpen med Sipoonranta Oy och som upptas i balansräkningen som markanvändningsavtalsintäkter	9 572 495,89	
Extraordinära intäkter totalt	9 572 495,89	0,00
Extraordinära kostnader		
Rengöring av marken på sålda tomter.	165 107,95	
Försäljningsförlust för fastigheter som returnerats till kommunen i anknytning till markanvändningsavtalen 1 och med Sipoonranta Oy	900 050,00	
Extraordinära kostnader totalt	1 065 157,95	0,00

Noter angående balansräkningen

Noter till aktiva i balansräkningen

4.12 MATERIELLA OCH IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

Bestående aktiva

		Immateriella tillgångar						
		Immateri- ella rättig- heter		Övriga utgifter med lång verkningstid	Förskotts- betalningar		Totalt	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1			7 489,24		160 373,68		167 862,92	
Ökningar under räkenskapsperioden					26 992,50		26 992,50	
Räkenskapsperiodens avskrivning			7 489,24		61 213,97		68 703,21	
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12					126 152,21		126 152,21	
		Materiella tillgångar						Totalt
	Mark- och vatten- områden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskottsbet. och pågående nyanläggningar		
utgift 1.1		36 565 408,11	81 366 235,61	32 703 029,63	1 372 767,58	56 580,60	30 658 119,81	182 722 141,34
Ökningar under räkenskapsperioden		3 119 579,29	8 120 302,43	23 641 744,80	199 774,54		34 097 731,04	69 179 132,10
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden								
Minskningar under räkenskapsperioden		167 549,46	6 063 934,85	19 455,54	9 946,32		33 913 056,10	40 173 942,27
Räkenskapsperiodens avskrivningar			4 549 931,96	2 565 997,28	620 872,21			7 736 801,45
Oavskriven anskaffnings- utgift 31.12		39 517 437,94	78 872 671,23	53 759 321,61	941 723,59	56 580,60	30 842 794,75	203 990 529,72
Väsentliga tilläggsavskrivningar			2 973 410,62				Avskrivningar sammanlagt	13 968 809,02
Specifikation av väsentliga tilläggsavskrivningar		Nedskrivningar						
	Aravahuset		332060,31					
	Gamla Sockengården		1614634,62			Konton 7100-7230		13 968 809,02
	Alvägens daghem		29665,94					
	Tallmo skola B-delen		743906,46					
	Sibbo skolcentrum C-delen		222644,34					
	Södra Sibbo skolcentrum		3071361,31					
	IUKKY ja Careeria apporti		115168,67					
	Oy Acerplata		3363,76					
	Tilläggsavskrivningar		30498,95					

Placeringar

	Aktier och andelar				Totalt	
	Aktier, koncern-bolag	Aktier, intresse-bolag	Andelar i sam-kommuner	Övriga aktier och andelar		
Anskaffningsutg. 1.1	33 170 870,48	549 047,32	10 061 077,58	3 243 668,45	47 024 663,83	
Ökningar				1 190 977,45	1 190 977,45	
Minskningar	-3 363,76	-14 174,88	-1 287 202,09		-1 304 740,73	
Anskaffningsutg. 31.12	33 167 506,72	534 872,44	8 773 875,49	4 434 645,90	46 910 900,55	
	Msb-, övriga låne- och övriga fordringar					Totalt
	Fordringar på övriga samfund					
Anskaffningsutg. 1.1	2 255,99	2 255,99				
Minskningar		0,00				
Anskaffningsutg. 31.12	2 255,99	2 255,99				
Nedskrivningar						
Uppskrivningar						
Bokföringsvärde 31.12	0,00	0,00				

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	1 287 202,09		-1 287 202,09			

Dottersamfund, samkommunandelar samt ägarintressasamfund

Namn	Hemort	Kommunens ägarandel, %	Koncernens ägarandel, %	Kommunkoncernens andel, €		
				av eget kapital	av främmande kapital	av räkenska- pernas vinst/förlust
Dottersamfund						
Bostads Ab Gransångaren	Sibbo	100,00	100,00	185 264,67	252 701,86	28,06
Oy Sipoon Jäähalli - Sibbo lshall Ab	Sibbo	51,60	51,60	283 111,59	557 767,18	-3 306,88
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Jussasvägen 14	Sibbo	100,00	100,00	25 244 535,63	4 349 571,47	-0,01
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Jussasvägen 18	Sibbo	100,00	100,00	6 400 066,91	1 541 718,63	1,41
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Hälsovägen 1	Sibbo	100,00	100,00	826 439,92	316 856,81	-595,40
			Totalt	32 939 418,72	7 018 615,95	-3 872,82
Samkommuner						
HUS Helsingin ja Uudenmaan Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä konserr Helsingfors		1,32	1,32	4 997 290,77	13 088 695,03	-183 038,08
Eteva kuntayhtymä konserni	Mäntsälä	0,80	0,80	139 489,51	397 883,02	5 990,04
Kärkulla samkommun	Pargas	4,37	4,37	494 691,75	1 666 770,03	8 348,92
Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä konserni	Träskända	4,45	4,45	3 195 987,48	417 515,55	167 339,17
Inveon - Samkommunen för yrkesutbildning i Östra Nyland	Borgå	16,50	16,50	826 024,65	90 002,71	-145 071,94
Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä (ent Tuusulan seudun vesilaitos)	Tusby	26,06	26,06	4 436 387,54	1 811 324,99	23 552,61
Uudenmaan liitto	Helsingfors	1,19	1,19	20 896,44	34 199,38	1 089,35
Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä	Helsingfors	1,55	1,55	1 219 509,10	1 686 218,91	-73 858,75
			Totalt	15 330 277,23	19 192 609,63	-195 648,68
Intressesamfund						
Bostads Ab Sibbo Vintergröna	Sibbo	29,60	29,60	49 158,45	0,00	634,25
Asunto Oy Sato-Talma	Sibbo	23,80	23,80	272 616,92	0,00	0,00
Kiinteistö Oy Söderkulla Tallbacka Fastighets Ab	Sipoo	33,51	33,51	96 195,41	2 586 496,94	25 030,34
Bostads Ab Sibbo Tallmo	Sibbo	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00
			Totalt	417 970,78	2 586 496,94	25 664,59

4.13 SPECIFIKATION ÖVER FORDRINGAR

	2019	2018
Kortfristiga fordringar		
Fordringar på dottersamfund		
Kundfordringar	4 859,08	2 734,75
<i>Totalt</i>	4 859,08	2 734,75
Fordringar på samkommuner, i vilka kommunen är medlem		
Kundfordringar	17 981,36	23 497,28
Lånefordringar		
Övriga fordringar		
Resultatregleringar	5 417,53	
<i>Totalt</i>	23 398,89	23 497,28
Fordringar på intresse- och andra ägarintressesamfund		
Kundfordringar	4 656,20	4 483,10
<i>Totalt</i>		4 483,10
Fordringar sammanlagt	28 257,97	30 715,13

4.14 VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA INOM KORTFRISTIGA FORDRINGAR

	Koncernen 2019	2018	Kommunen 2019	2018
Kortfristiga resultatregleringar				
Krediteringar från kommuner och samkommuner	2 093,30	53 353,50	2 093,30	53 353,50
Övriga inkomster som inte erhållits	1 318 204,20	1 010 108,27	1 318 204,20	603 188,50
Ickeerhållna inkomster totalt	1 320 297,50	1 063 461,77	1 320 297,50	656 542,00
 Kortfristiga resultatregleringar totalt	 1 320 297,50	 1 063 461,77	 1 320 297,50	 656 542,00

Noter till passiva i balansräkningen

4.15 SPECIFIKATION AV DET EGNA KAPITALET

	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Grundkapital 1.1	68 113 361,72	68 113 361,72	68 113 361,72	68 113 362,72
Ökningar				
Grundkapital 31.12	68 113 361,72	68 113 361,72	68 113 361,72	68 113 362,72
Övriga egna fonder 1.1	604 082,48	621 292,26		
Överföringar till fonden		5 367,90		
Överföring från fonden		-22 577,68		
Övriga egna fonder totalt 31.12	604 082,48	604 082,48		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	61 517 730,60	60 428 046,64	16 114 941,12	14 583 070,36
Överföring till skadefonden				
Övriga förändringar		-1 965,24		
Rättelse av fel som uppkommit under		-164 829,10	-147 035,40	
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	61 517 730,60	60 261 252,30	15 967 905,72	14 583 070,36
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-591 877,55	1 256 478,30	1 089 439,38	1 531 870,76
Eget kapital totalt	129 643 297,25	130 235 174,80	85 170 706,82	84 228 303,84

Föregående räkenskapsperiods över-/underskott har korrigerats -147 035,40 p.g.a. anslutningsavgifter som kan returneras och som fakturerats 2018

4.16 TILL LÅNGFRISTIGT FRÄMMANDE KAPITAL HÖRANDE SKULDER SOM FÖRFALLER SENARE ÄN EFTER FEM ÅR

	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter	32 485 352,41	28 648 059,23	25 490 000,00	23 820 000,00
Lån från offentliga samfund	25 592,77	55 519,90	25 592,77	55 519,90
Långfristiga skulder sammanlagt	32 510 945,18	28 703 579,13	25 515 592,77	23 875 519,90

4.17 KOMMUNCERTIFIKATLÅN

	2019	2018
Som förfaller 1.1. - 31.3.2020	50 000 000,00	
-ränta -0,12 - 0	40 000 000,00	
-ränta >0,00 - 0,2	10 000 000,00	

4.18 AVSÄTTNINGAR

	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Övriga avsättningar				
Pensionsreservering	11 488,88	13 265,48		
Skadeersättningsreservering				
Hyresansvar för oanvända lokaler				
Miljöansvar	70 489,01	70 489,01	70 489,01	70 489,01
Avsättningar för samkommunernas underskott				
Övriga ansvar	111 715,59	138 594,36	65 153,23	92 616,95
Patientskadeförsäkringsavgiftsansvar (sk)	505 868,25	634 124,92		
Övriga avsättningar sammanlagt	699 561,73	856 473,77	135 642,24	163 105,96
	122 (157)			

4.19 AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER

	2019	2018
- Investeringsreservering för byggande av kommunalteknik på nya planområden	6 922 908,88	7 063 780,20
- Investeringsreservering för byggande av Skolcentret Nickbys hjärta	16 455 809,32	17 213 809,32
<i>Avskrivningsdifferens sammanlagt</i>	23 378 718,20	24 277 589,52
Reserveringar		
- Investeringsreservering för byggande av kommunalteknik på nya planområden	0,00	257 145,69
- Investeringsreservering för för att förbättra Väg 148 i Kerava	650 000,00	650 000,00
- Investeringsreservering för att förstora Sibbovikens skola	12 700 000,00	12 700 000,00
- Investeringsreservering för att förstora Sibbovikens skola, fas II	5 000 000,00	5 000 000,00
<i>Reserveringar sammanlagt</i>	18 350 000,00	18 607 145,69
Totalt	41 728 718,20	42 884 735,21

4.20 SKULDER TILL DOTTERSAMFUND, SAMKOMMUNER SAMT INTRESSESAMFUND OCH ÖVRIGA ÄGARINTRESSESAMFUND

Långfristig		
	2019	2018
Skulder till dottersamfund		
Erhållna förskott		
Leverantörsskulder		
Övriga skulder	5 304 571,35	7 791 328,33
Resultatregleringar		
Totalt	5 304 571,35	7 791 328,33
Lyhytaikainen		
Skulder till samkommuner där kommunen är medlem		
Erhållna förskott		
Leverantörsskulder	1 772 699,32	768 901,57
Övriga skulder		
Resultatregleringar		
Totalt	1 772 699,32	768 901,57
Skulder till intresse- och andra ägarintressesamfund		
Erhållna förskott		
Leverantörsskulder	1 288,15	-6 058,12
Övriga skulder		
Resultatregleringar		
Totalt	1 288,15	-6 058,12
Främmande kapital sammanlagt	7 078 558,82	8 554 171,78

4.21 SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER

	Koncernen		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Övriga långfristiga skulder				
Anslutningsavgifter	14 629 789,45	13 515 768,83	14 629 350,76	13 515 330,28
Övriga långfristiga skulder totalt	14 629 789,45	13 515 768,83	14 629 350,76	13 515 330,28

4.22 VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA INOM KORTFRISTIGT FRÄMMANDE KAPITAL

	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Kortfristiga resultatregleringar				
Inkomstförskott	364 999,90	705 377,16		
Periodisering av löner och lönebikostnader	9 818 466,45	10 035 980,90	6 217 674,15	6 456 589,88
Ränteperiodiseringar	92 309,10	103 903,07	84 527,78	98 332,45
Övriga obetalda utgifter	992 699,57	1 282 363,67	561 710,77	693 838,93
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	11 268 475,01	12 127 624,80	6 863 912,70	7 248 761,26

4.23 VÅRDTAGARNAS MEDEL

	2019	2018
Vårdtagarnas medel 31.12	467,95	467,95

Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

4.24 DET SAMMANLAGDA BELOPPET AV HYRESANSVAR

	2019	2018
Lokalitetsförvaltningens hyresgarantier	10 297 344,50	
Förfaller under följande räkenskapsperiod	1 512 900	
Förfaller senare	8 784 445	
Hyresgarantier för maskiner och anläggningar	3 196 663,49	3 468 581,63
Förfaller under följande räkenskapsperiod	1 116 738,94	1 154 353,38
Förfaller senare	2 079 924,55	2 314 228,25
Sammanlagt	13 494 007,99	3 468 581,63

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

4.25 ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER GIVNA AV KOMMUNEN

	2019	2018
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern		
Ursprungligt kapital	1 231 762,96	1 231 762,96
Återstående kapital	614 032,00	671 428,83
Borgensförbindelser till förmån för övriga		
Ursprungligt kapital	12 361 699,16	12 361 699,16
Återstående kapital	8 469 540,91	9 844 619,43

4.26 ANSVAR FÖR KOMMUNERNAS GARANTICENTRALS BORGENSANSVAR

	2019	2018
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	124 415 408,00	115 948 299,00
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	81 857,00	74 491,43

4.27 ANTAL ANSTÄLLDA 31.12.

	2019		2018	
	Heltid	Deltid	Heltid	Deltid
Allmän förvaltning	79	2	69	4
Social- och hälsovård	330	80	343	81
Undervisning och kultur	559	132	569	128
Teknik och miljö	116	14	105	13
Totalt	1 084	228	1 086	226

4.28 PERSONALKOSTNADER

	2019	2018
Personalkostnader enligt resultaträkningen	58 115 633,42	56 876 617,33
Personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar	18,65	661,91
Personalkostnader sammanlagt	58 115 652,07	56 877 279,24

4.29 FÖRTROENDEVALDAAVGIFTER SOM DRAGITS AV FÖRTROENDEVALDAS LÖNER OCH REDOVISATS

	2019	2018
Svenska folkpartiet	12 507,63	11 559,75
Samlingspartiet	8 812,50	8 869,50
Sipoon demarit	3 381,75	3 150,75
Sibbo Socialdemokrater	3 856,00	3 734,00
De gröna i Sibbo	6 569,27	8 496,00
Vårt gemensamma Sibbo	21,00	197,50
Sipoon Perussuomalaiset	1 138,00	1 148,00
Keskustapuolueen Sipoon paikallisyhdistys	599,00	566,00
Kristdemokraterna i Finland	509,00	498,50
Radovisade förtroendevaldaavgifter totalt	37 394,15	38 220,00

4.30 ARVODEN TILL REVISOR

	Koncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
KPMG Oy Ab				
Revisionsarvoden	23834,33	18137,11	18818,22	13 157,50
Utlåtanden av revisor		10819,12	46,86	
Uppgifter som skreterare för	634,54		561,58	3 243,75
Övriga arvoden	19162,93	1260,08	11734,65	
Arvoden sammanlagt	43 631,80	30 216,31	31 161,31	16 401,25

4.31 TRANSAKTIONER MED INTRESSETER

Ett direktörsavtal enligt kommunallagen ingicks med kommundirektören 13.12.2017, där det avtalas om ett avgångsvederlag motsvarande 12 månaders lön (10 500 €/mån.).

Under räkenskapsperioden har Sibbo kommun betalat ett vederlag på sammanlagt 100 547,63 euro till Fastighetsaktiebolaget Sibbo Hälsövägen 1 för en lokal kommunen använt. Enligt ett fastighetsserviceavtal har företaget till Sibbo kommun betalat 30 839,80 euro för användning av fastigheten, 6 999,96 euro för ekonomiadministration och 2 355 euro för markhyra. Under räkenskapsperioden har bolaget till Sibbo vatten betalat 1 938,19 euro för vatten.

Under räkenskapsperioden har Sibbo kommun betalat ett vederlag på 663 755,06 euro till Fastighetsaktiebolaget Sibbo Jussasvägen 18 för en lokal kommunen använt. Enligt ett fastighetsserviceavtal har företaget till Sibbo kommun betalat 221 000,04 euro för användning av fastigheten, 6 999,96 euro för ekonomiadministration och 5 406 euro för markhyra. Under räkenskapsperioden har bolaget till Sibbo vatten betalat 11 222,98 euro för vatten.

Under räkenskapsperioden har Sibbo kommun betalat ett vederlag på totalt 2 033 653,46 euro till Fastighetsaktiebolaget Sibbo Jussasvägen 14 för en lokal kommunen använt. Enligt ett fastighetsserviceavtal har företaget till Sibbo kommun betalat 630 000 euro för användning av fastigheten, 6 999,96 euro för ekonomiadministration och 11 136 euro för markhyra. Under räkenskapsperioden har bolaget till Sibbo vatten betalat 30 793,93 euro för vatten.

Kommunen har köpt tjänster av Sibbo Ishall Ab för sammanlagt 91 169,82 euro.

5 SIBBO VATTEN, AFFÄRSVERK

5.1 SIBBO VATTEN, BOKSLUTSKALKYLER OCH NYCKELTAL

Resultaträkning	1.1. - 31.12.2019	1.1 - 31.12.2018
Omsättning	4 605 376,70	4 702 974,69
Övriga intäkter av affärsverksamhet	237 015,95	90 570,40
Material och tjänster		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 904 022,13	-1 726 169,79
Inköp under räkenskapsperioden	-876 931,05	-776 180,00
Köp av tjänster	-1 027 091,08	-949 989,79
	-1 904 022,13	-1 726 169,79
Personalkostnader	-483 423,52	-512 750,63
Löner och arvoden	-394 689,00	-418 408,45
Lönebikostnader	-88 734,52	-94 342,18
Pensionskostnader	-77 372,63	-79 393,66
Övriga lönebikostnader	-11 361,89	-14 948,52
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-1 099 985,64	-1 067 398,48
	-1 099 985,64	-1 067 398,48
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-112 863,10	-140 486,86
Rörelseöverskott (-underskott)	1 242 098,26	1 346 739,33
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella intäkter	2 742,22	3 297,75
Räntekostnader	-54 914,10	-23 283,17
Ersättning för grundkapital	-735 350,22	-735 350,22
Övriga finansiella kostnader	-0,75	-547,63
	-787 522,85	-755 883,27
Överskott (underskott) före extraordinära poster	454 575,41	590 856,06
Överskott (underskott) före överföring till reserver	454 575,41	590 856,06
Räkenskapsperioden överskott	454 575,41	590 856,06
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2019	2018
Avkastning av placerat kapital, %	17,4	20,1
Avkastning av kommunen placerade kapital, %	16,6	19,8
Vinst, %	9,9	12,6

Finansieringskalkyl

	1.1. - 31.12.2019	1.1 - 31.12.2018
Toiminnan rahavirta		
Rörelseöverskott	1 242 098,26	1 346 739,72
Avskrivningar och nedskrivningar	1 099 985,64	1 067 398,48
Finansiella intäkter och kostnader	-787 522,85	-755 883,27
	1 554 561,05	1 658 254,93
Investointien rahavirta		
Investeringar i anläggningstillgångar	-5 782 353,55	-3 394 889,46
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		0,00
	-5 782 353,55	-3 394 889,46
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 227 792,50	-1 736 634,53
Rahoituksen rahavirta		
Övriga förändringar av likviditeten		
Saamisten muutos kunnalta		617 716,18
Förändring avfordringar	-225 537,43	-122 103,61
Förändringar av räntefria skulder	1 289 447,53	1 241 021,96
	1 063 910,10	1 736 634,53
Rahavarojen muutos	-3 163 882,40	0,00
Verksamh.intäkter	4 842 392,65	4 793 545,09
Verksamh.kostn.	-2 500 308,75	-2 379 407,28
Verksamh.intäkter/Verksamh.kostn., %	-193,67	-201,46
Verksamhetens utgifter,ändrings-%	5,08	8,77
Årsbidrag / avskrivningar, %	-212,92	-226,17
Investeringar i anlägg.n.tillgångar	-5 782 353,55	-3 394 889,46
Försäljn.inkomster av anlägg.n.tillg.	0,00	0,00
Anslutningsavgifter		517 996,82
Investeringar netto	-5 782 353,55	-2 876 892,64

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL	31.12.2019	31.12.2018
Intern finansiering av investeringar, %	26,9	48,8
Quick ratio	1	3
Current ratio	1	3

Balansräkning

AKTIVA	31.12.2019	31.12.2018
BESTÅENDE AKTIVA	22 054 739,17	17 372 371,26
Immateriella tillgångar	74 120,27	67 518,98
Övriga utgifter med lång verkningstid	74 120,27	67 518,98
Materiella tillgångar	20 176 858,85	15 501 092,23
Fasta konstruktioner och anordningar	20 153 837,28	14 057 994,24
Maskiner och inventarier	3 954,33	5 649,06
Förskottsbetalningar och pågående nyanlägg	19 067,24	1 437 448,93
Placeringar	1 803 760,05	1 803 760,05
Aktier och andelar	1 803 760,05	1 803 760,05
RÖRLIGA AKTIVA	1 653 359,22	4 738 739,59
Fordringar	1 653 359,22	4 738 739,59
Kortfristiga fordringar	1 653 359,22	4 738 739,59
Kundfordringar	1 546 528,62	1 330 495,54
Fordringar av kommunen=kontokurantkon	0,00	3 310 917,80
Övriga fordringar	0,00	0,00
Resultatregleringar	106 830,60	97 326,25
Kassa och bank	0,00	0,00
AKTIVA SAMMANLAGT	23 708 098,39	22 111 110,85
PASSIVA	31.12.2019	31.12.2018
EGET KAPITAL	7 300 863,72	6 993 323,71
Grundkapital	6 127 918,54	6 127 918,54
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapspe	718 369,77	274 548,72
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	454 575,41	590 856,45
FRÄMMANDE KAPITAL	16 407 234,67	15 117 787,14
Långfristigt	14 808 254,08	13 515 330,28
Anslutningsavgifter	14 808 254,08	13 515 330,28
Kortfristigt	1 598 980,59	1 602 456,86
Skulder till leverantörer	546 178,88	707 266,39
Övriga skulder	978 422,60	807 333,17
Resultatregleringar	74 379,11	87 857,30
PASSIVA SAMMANLAGT	23 708 098,39	22 111 110,85
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	31.12.2019	31.12.2018
<i>Soliditetsgrad, %</i>	30,8	31,6
<i>Relativ skuldsättningsgrad, %</i>	338,8	315,4
<i>Skulder och anmsvar i procent av verksamhets</i>	338,8	315,4
<i>Upplupet överskott (underskott), 1 000 €</i>	1 173	865
<i>Invånarantal</i>	21 170	20 666

5.2 SIBBO VATTEN, BUDGETUTFALLET SOM GODKÄNTS AV AFFÄRSVERKETS DIREKTION

Resultaträkningsdelens utfall

	Budget 2019	Budget- ändring 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Förv-%	Avvikelse	Tot. 2018	Ändr-% 2017/17
1000								
Omsättning	4 700		4 700	4 605	-2,0	-95	4 703	-2,1
Övriga intäkter av affärsverksamhet	100		100	237	137,0	-137	91	161,7
Material och tjänster	-1 835		-1 835	-1 904	3,8	69	-1 726	10,3
Inköp under räkenskapsperioden	-850		-850	-877	3,2	27	-776	13,1
Köp av tjänster	-985	0	-985	-1 027	4,3	42	-950	8,1
Personalkostnader	-535		-535	-483	-9,6	-52	-513	-5,7
Löner och arvoden	-481		-481	-395	-17,9	-86	-418	-5,7
Lönebikostnader	-54		-54	-89	63,1	34	-87	1,4
Pensionskostnader	-44		-44	-77	74,7	33	-79	-2,5
Övriga lönebikostnader	-10	0	-10	-11	12,5	1	-15	-23,7
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 100		-1 100	-1 100	0,0	0	-1 133	-2,9
Avskrivningar enligt plan	-1 100	0	-1 100	-1 100	0,0	0	-1 067	3,1
Nedskrivningar								
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-90		-90	-113	25,4	23	-140	-19,7
Rörelseöverskott (-underskott)	1 239		1 240	1 242	0,2	-2	1 347	-7,8
Finansiella intäkter och kostnader	-830	0	-830	-788	-5,1	-42	-822	-4,2
Ränteintäkter				0		0		
Övriga finansiella intäkter				3		-3	3	-16,9
Räntekostnader	-95		-95	-55		0	-23	135,7
Ersättning för grundkapital	-735		-735	-735	0,0	0	-735	
Övriga finansiella kostnader				0		0	-1	
Överskott (underskott) före extraordinär	409		409	455	11,1	-46	591	-23,1
Överskott (underskott) före överföring ti	409	0	409	455	11,1	-46	591	-23
Räkenskapsperioden överskott (undersk	409	0	409	455	11,1	-46	591	-23

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2019	2018
Avkastning av placerat kapital, %	17,4	20,1
Avkastning av kommunen placerade kapital, %	16,6	19,8
Vinst, %	9,9	12,6

Sibbo Vatten hade en omsättning på cirka 4 842 000 euro år 2019. Verksamhetens intäkter överskred budgeten med drygt 40 000 euro. Verksamhetsutgifterna var cirka 2 500 000 euro år 2019. Budgeten överskreds med cirka 1,6 %, dvs. med cirka 40 000 euro. Omsättningsökningen har uppkommit genom ökad vattenförbrukning, alltså via invånarökningen. Vattentaxorna höjdes inte år 2019. Verksamhetsbidraget exklusive avskrivningar och finansieringskostnader var 3 128 000 euro. Trots att kostnaderna ökade något var resultatet för året cirka 45 000 euro bättre än budgeterat. Hur resultatet har räknats förklaras närmare i punkten "Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin".

Nyckeltal

	BS2017	BS2018	BU2019	BS2019
<u>Nyckeltal för vattentjänsternas prisnivå</u>				
Bruksavgifter för hushållsvatten (€/m3) inkl. moms	1,67	1,67	1,67	1,67
Bruksavgifter för avloppsvatten (€/m3) inkl. moms	2,38	2,38	2,38	2,38
Jämförelsepris för vattenavgifter, €/m3) inkl. Moms	6,40	6,40	6,40	6,40
<u>Nyckeltal för vattentjänsternas effektivitet</u>				
Andelen ofakturerat vatten (%)	10	8	9	8
Andelen ofakturerat avloppsvatten (%)	29,7	22	17	28,9
<u>Nyckeltal för vattentjänsternas kvalitet</u>				
Andelen vatten som uppfyller hälsoskyddsmyndighetens kvalitetskrav för hushållsvatten (%)	100	98,6	100	100
Antal ledningsbrott (st./km/år)	0,0083	0,0067	0,007	0,011
Antal fel som berättigar till ersättning (st.)	0	0	0	0
<u>Nyckeltal för vattentjänsternas lönsamhet</u>				
Verksamhetens intäkter/verksamhetens kostnader (%)	149,1	156,9	95,1	93,6
Kreditering i relation till omsättning (%)	16,5	15,3	15,3	15,2
Investeringar/avskrivningar	0,97	3,2	3,1	4,14
Investeringarnas inkomstfinansiering (%)	144,7	44,4	68	34,1

Investeringsdelens utfall

1 000 €	Budget 2019	Förändringar i budgeten 2019	Budget efter förändringar	Utfall 2019	Utf-%	Bokslut 2018
Utvidgningsinvesteringar, nya planeområden	-1 590	-696	-2 286	-1 728	109 %	-1 698
Utvidgningsinvesteringar, ändringsområden för nuvarande Glesbygden	-600	-464	-1 064	-579	96 %	-251
Saneringsinvesteringar	-500		-500	-1 252	250 %	-1 004
Löseegendom	-750		-750	-993	132 %	-443
Investoinnit yhteensä, netto	-3 440	-1 160	-4 600	-4 552	132 %	-3 395

År 2019 uppgick investeringsanslaget för byggande av vattentjänster till sammanlagt 4,6 miljoner euro, varav anslaget för utvidgningsinvesteringarna utgjorde 3,9 miljoner euro och anslaget för saneringarna 700 000 euro. Av nettoanslaget användes under år 2019 sammanlagt 4,55 milj. euro, varav cirka 3,55 miljoner euro för utbyggnadsinvesteringar och cirka 1 000 000 euro för saneringar. Utbyggnadsinvesteringarna underskred investeringsanslaget med cirka 565 000 euro.

Av glesbygdens vattentjänstprojekt slutfördes år 2019 projektet i I-området i Södra Paipis samt stamlinjerna vid Jokivarsivägen. Att bygga projektet vid Jokivarsivägen i detta skede ansågs vara nödvändigt av lokala synergiskäl. Att bygga vattentjänster i samband med en led för gång- och cykeltrafik är betydligt billigare än att göra det senare som ett separat arbete. Att all kommunalteknik byggs på en gång är också en fördel för markägarna jämfört med en situation där många aktörer i följd gräver upp samma schakt. Dessutom pågår planering och anskaffning av placeringstillstånd i många glesbygdsområden.

De största arbetena som genomfördes på plan- och ändringsområden var byggandet av kommunaltekniken vid Arbetsplatsgatan respektive vid Fraktleden i Bastukärr. Av planområdena genomfördes även Stenkulla i Söderkulla.

Motivering till avvikelserna

Glesbygd

I samband med utvecklingsplanen för vattentjänster har man kommit överens om att den årliga investeringsbudgeten för glesbygden är 500 000 euro. På lång sikt ligger de årliga investeringarna på den nivå som fastställts i utvecklingsplanen. På årsnivå finns det ändå variation i investeringsbudgeten som kan över- eller underskridas från år till år. Investeringar i glesbygden har genomförts enligt följande under åren efter att utvecklingsplanen har trätt i kraft:

- 2015: 780 000 €
- 2016: 650 000 €
- 2017: 200 000 €
- 2018: 1 003 000 €
- 2019: 1 252 000 €

Den genomsnittliga investeringen för att genomföra vattentjänster i glesbygden har varit cirka 777 000 euro. En viktig faktor i byggandet i glesbygden är avtalen med markägarna om var ledningarna ska byggas på privatägda markområden. Efter att utvecklingsplanen godkändes har man bedrivit placeringsförhandlingar och ingått avtal med nästan 350 fastigheter.

Då avtalen uppgörs förhandlar man med största delen av fastigheterna om underjordiska konstruktioner på tomten, ersättningar eller rutter. Detta leder ofta till det att planerna ändras till viss mån, vilket i sin tur försenar tidtabellerna. Som en följd av orsakerna ovan byggdes en del av entreprenaderna som planerats för år 2018 först under år 2019. Det här är delvis orsaken till att anslagen underskreds år 2019. När verksamheten granskas som helhet och jämförs med resurserna har Sibbo Vatten effektivt kunnat genomföra verksamhetsprogrammet i utvecklingsplanen för vattentjänster och gjort det till och med snabbare än den ursprungliga tidsplanen.

På områden utanför detaljplaneområden var man tvungen att skjuta upp planarbetet i Södra Paipis som genomförs år 2019 i stället för år 2018. På grund av detta överskreds investeringarna med cirka 530 000 euro. Helhetprojektenas kostnader höll budgeten. Att största delen av planarbetet genomförs först år 2019 beror på förlägningsavtal som ingås med markägarna. Att utarbeta dessa avtal tog betydligt längre än man hade planerat. Det är inte möjligt att inleda entreprenaden förrän avtalen har undertecknats.

År 2019 genomfördes även de stamlinjer som byggdes utanför detaljplaneområdet längs Jokivarsivägen i samband med byggandet av gång- och cykelvägen. Ett betydligt projekt för gång- och cykelvägar i kommunens investeringsplan var leden för lätt trafik mellan Nickby och Nissbacka. För Sibbo Vatten var det både ekonomiskt sätt förnuftigt och välmotiverat att samtidigt genomföra stamförbindelser för vattentjänsterna. På detta sätt erhöll man stora synergifördelar och investeringsplanen var även förenlig med kommunens investeringsprogram.

Utvidgningsinvesteringar, planområden och ändringsområden

Utvidgningsinvesteringar för planområden överskred den ursprungliga budgeten med cirka 700 000 euro. Enheten Gator och grönområden i Avdelningen för teknik och miljö fungerar som byggherre för vattentjänster på plan- och ändringsområden. Sibbo Vatten ansvarar för överuppsikten av vattentjänstområden samt för godkännandet av planer gällande vattentjänster. Man har kunnat genomföra investeringsprojekt under rådande omständigheter trots mycket begränsade resurser. Knappa resurser är även i fortsättningen en faktor som påverkar tidtabellerna och kvaliteten i investeringsprojekt och gör dem mer riskabla. En betydlig orsak till överskridningen var det extra arbete som projektet Arbetsplatsgatan på detaljplaneområdet K8B krävde. Entreprenaden för Arbetsplatsgatan i Söderkulla företagspark blev färdig för vattentjänsternas del före utgången av år 2019. När arbetet redan hade inletts märktes det att det var nödvändigt att delvis förnya planerna för grundförstärkning som utarbetats i samband med gatuplaneringen. Detta orsakade extra arbete både med tanke på grundförstärkningen och schakternas stödkonstruktioner. På grund av ovan nämnda orsaker överskreds budgeten för denna entreprenads del med cirka 500 000 euro. Även projektet i vilket ledningarna vid Amiralsvägen flyttades för att bereda tomten för försäljning höjde kostnadsnivån på ett betydligt sätt.

Finansieringskalkylsdelens utfall

1 000 €	Budget 2019	Budget- ändring 2019	Budget + Ändring 2019	Utfall 2019	Tot-%	Avvikelse	Tot. 2018	Ändr-% 2017/17
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL								
Rörelseöverskott	1 240		1 240	1 242	0,2	-2	1 347	-7,8
Avskrivningar och nedskrivningar	1 100		1 100	1 100	0,0	0	1 067	3,1
Finansiella intäkter och kostnader	-735		-735	-788		53	-756	4,2
	1 605		1 605	1 555	-3,1	50	1 658	-6,3
INVESTERINGAR								
Investeringar i anläggningstillgångar	-3 440		-3 440	-5 782	68,1	2 342	-3 395	70,3
Finansieringsandelar för investeringsutgifter				0				
Internt tillförda medel och investeringar	-1 835		-1 835	-4 228	130,4	2 393	-1 737	143,4
FINANSIERINGVERKSAMHET								
Övriga förändringar av likviditeten	1 200			1 064			1 737	
Ökning av omsättningstillgångar								
Saamisten muutos kunnalta				0			618	
Förändring avfordringar				-226			-122	
Förändringar av räntefria skulder				1 289			1 241	
Finansieringsverksamhet netto								
Inverkan på kommunens likvida medel	-635		-635	-3 164	398,2		0	

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL	31.12.2019	31.12.2018
----------------------------------	------------	------------

Intern finansiering av investeringar, %	26,9	48,8
Quick ratio	1	3
Current ratio	1	3

Finansieringsdelen utföll en aning mer positivt än planerat. Rörelseöverskottet överskred budgeten eftersom vattenförsäljningen var större än beräknat. Likviditeten var sämre på grund av påfallande stora investeringar, men situationen blev bättre tack vare stora anslutningsavgifter. 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 på grund av stora investeringar på en tillfredsställande nivå år 2019. Finansieringssituationen försämrades speciellt på grund av aktiveringen av investeringarna på 1,23 miljoner euro för området Sibbostrand som genomfördes 2019.

5.3 SIBBO VATTEN, VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

Affärsverksdirektörens översikt

Affärsverkets ekonomi fortsatte att öka måttligt år 2019 och resultatet visade en vinst på nästan 450 000 euro. Det gångna året präglades av en kraftig investeringsvolym när nya planområden och glesbygden genomfördes. Utöver det kraftiga byggandet var år 2019 även ett år under vilket Sibbo Vatten utvecklade sin verksamhet. Det goda ekonomiska läget och resultatet utgör grunden för utvecklingen av den övriga verksamheten.

Utöver det arbetshanteringssystem och det ledningsdatasystem som skaffats redan tidigare har man under året även skaffat ett avtalshanteringssystem som går under namnet Canon Therefore. Affärsverkets samtliga cirka 4 500 anslutningsavtal fördes in i systemet. I fortsättningen förs alla nya anslutningsavtal samt avtal i anknytning till köptjänsterna in i systemet. Tack vare systemet kan avtalen behandlas, upprättas och editeras mycket snabbare och enklare. I fortsättningen kommer digitaliseringen av hela anslutningsprocessen och arbetsförloppen grunda sig på systemet Therefore.

En elektronisk byggarbetsplatsdagbok har tagits i bruk för övervakning av entreprenader och arbetet för att byta vattenmätare. Med dagboken kan man bevisa utfört arbete och enkelt granska de gamla vattenmätarnas utslag och installationsarbete i efterhand. Nya anslutnings- och bruksavtalsvillkor samt leveransvillkor upprättades och togs i bruk under året. Arbetet gick ut på att de gamla avtalsvillkoren uppdaterades så att de motsvarar den nu gällande lagstiftningen och dagens praxis i verksamheten. Därtill upprättades nya anvisningar för detaljmätning som tillämpar sig till det nya ledningsdatasystemet och anläggningens användningsändamål. Tack vare mätningssanvisningar kommer man i fortsättningen få detaljerad information om de parameter som är betydelsefulla med tanke på egendomshantering och drift-, underhåll- och saneringsverksamhet.

Under det gångna året inleddes även genomförandet av planen för områdesmätning som utarbetades redan tidigare. Den första av flödesmätarbrunnarna installerades för att mäta och observera vattenförbrukningen på området i Box. Med hjälp av områdesmättningsplanen fås närmare uppgifter om bl.a. vattenförbrukningen och trycknivåerna i respektive område. Brunnarna ska också förses med unionskopplingar för att möjliggöra klorering av bruksvattnet och på sätt förebygga eventuella problem med vattenkvaliteten. När planen tas i bruk är det också möjligt att reagera bättre och tidigare vid eventuella läckage.

Även utarbetandet av Sibbo Vattens egna planeringsanvisningar påbörjades under året. Syftet med dem är att i fortsättningen kunna producera planer av hög och jämn kvalitet. I planeringsanvisningarna anges riktlinjer enligt vilka Sibbo Vatten bygger infrastrukturen för vattentjänster i framtiden. Utarbetandet av planeringsanvisningar fortsätter år 2020. Även förnyandet av serviceprislistan påbörjades 2019. Arbetet fortsätter under år 2020.

Inga undantagssituationer gällande vattenkvaliteten inträffade under året. Investeringsvolymen var stor med ett stort antal entreprenader, vilket under året ledde till flera ledningsbrott som orsakades av vårdslöshet från entreprenörernas sida. Ledningsbrotten togs under kontroll, isolerades och reparerades dock snabbt. Ovan nämnda undantagssituationer leder dock till betydligt ökade kostnader som orsakas av läckagevatten och rördelar samt av anskaffning av behövlig utrustning. Statistiken visar också att det år 2019 regnade betydligt mer än i genomsnitt. Nederbörden för år 2019 (810 mm) var nästan 33 procent högre än i genomsnitt (610 mm). Fenomenen höjer också mängden läckagevatten, vilket leder till att både förbrukningen av el som behövs för överföringen av avloppsvatten och hanteringskostnaderna för avloppsvatten höjs. Detta orsakade extra kostnader på cirka 100 000 euro. Redan elförbrukningen år 2019 ledde till på cirka 30 000 euro högre kostnader än år 2018.

Antalet investeringar som används för att bygga nya vattenledningsnät ökade vidare från år 2018. Huvudvikten av saneringarna låg vid förnyandet av de äldsta delarna av vattenledningsnätet i Nicky centrum. Nytt ledningsnät byggdes i betydligt stor omfattning både i detaljplaneområden och i glesbygden. Nya områden genomfördes i södra Sibbo, Paipis, vid Jokivarsivägen och i Nickby.

Sibbo Vatten uppnådde såväl sina operativa som ekonomiska mål på ett utmärkt sätt år 2019. År 2019 fortsätter Sibbo Vatten att vidareutveckla sin verksamhet, särskilt vad beträffar en smidigare information och anslutningsprocess samt digitaliseringen. Dessutom strävar verket efter att svara mot det ökade behovet av sanering genom att höja saneringsanslaget från 700 000 euro till 1 000 000 euro. För att saneringsverksamheten ska vara effektiv måste saneringsinvesteringarna riktas bättre och effektivare. För att satsa på detta deltar Sibbo Vatten i projekt som anknyter sig till ämnet. Som projektledare fungerar Finlands Vattenverksförening.

Trots att avgifterna inte höjdes år 2019 fortsatte verksamhetsintäkterna att öka jämfört med år 2018. Orsaken till att intäkterna ökade var att både vattenförsäljningen tack vare invånartillväxten och försäljningen av fakturerbara tjänster ökade. Utgifterna utföll något över budgeten. Kostnadsökningen berodde i huvudsak på att kostnaderna för vatteninköp, hantering av avloppsvatten och elförbrukning ökade med sammanlagt över 100 000 euro jämfört med året innan. Det finns två orsaker till ovan nämnda kostnadsökningar. Antalet kunder ökade, vilket ledde till ökad vattenförsäljning respektive avloppshantering. Det var också ett regnigt år, vilket betyder att större mängder avloppsvatten ska hanteras och elförbrukningen stiger när avloppsvatten ska överföras.

Förvaltning och förändringar i den

Sibbo Vatten fungerar som ett affärsverk underställt kommunstyrelsen. Som organ för Sibbo Vatten fungerar en av kommunfullmäktige vald direktion med fem ledamöter och lika många ersättare. 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. Direktionen för Sibbo Vatten sammanträdde åtta gånger under år 2019 och behandlade sammanlagt 21 ärenden. I enlighet med förvaltningsstadgan har även tekniska direktören deltagit i en del av mötena.

Sibbo Vattens direktion

ordförande	Stefan Sandström	SFP
viceordförande	Ari Tamminen	Saml.
ledamot	Sirpa Pöllönen	Gröna
ledamot	Ilkka Janhunen	Sannf.
ledamot	Gunilla Holmberg	SFP

Övriga mötesdeltagare:

föredragande	Matti Huttunen	affärsverksdirektör
protokollförare	Daisy Ek	förvaltningssekreterare
teknisk direktör	Ilari Myllyvirta	

Väsentliga förändringar i affärsverkets verksamhet och ekonomi

Översiktsplaneringen för att öka avloppskapaciteten mellan Nickby och Kervo inleddes år 2019. Denna överföringsavloppsledning används för att överföra hela avloppsvattenmängden från mellersta Sibbo och största delen av avloppsvatten från norra Sibbo till Viksbacka avloppsreningsverk. Översiktsplanen blev färdig i december 2019 och projektet fortsätter år 2020 med utarbetandet av en byggplan. Även översiktsplaneringen för att öka överföringsavloppsledningens kapacitet i södra Sibbo påbörjas 2020. Kostnads kalkylen för att bygga en ny överföringsavloppsledning mellan Nickby och Kervo uppgår till cirka 5,8 miljoner euro. Det uppskattas att kostnads kalkylen för den södra överföringsavloppsledningen uppgår till ungefär samma nivå. Sibbo Vatten står således inför stora investeringar åren 2020–2025. Med dessa projekt säkerställer man dock tillräckliga och funktionsdugliga avloppsvattentjänster för tiotals år framåt. Med tanke på både ekonomi och verksamhet kommer Sibbo Vatten således i närmaste framtiden ha entreprenader för överföringsavloppet som spetsprojekt.

Investeringar ökade till cirka 4,55 miljoner euro jämfört med cirka 3,4 miljoner euro år 2018. Byggandet av planområden var mer omfattande än under föregående år. Även i glesbygden genomfördes många projekt under år 2019. Investeringarna blev större än förväntat delvis på grund av ett projekt som försenades och flyttades över till år 2019, delvis på grund av det vattentjänstprojekt som byggdes i samband med leden för gång- och cykeltrafik vid Jokivarsivägen. Investeringarna presenteras närmare under punkten "Investeringar".

År 2019 var ett år under vilket Sibbo Vatten utvecklade sin verksamhet. Under året genomfördes flera utvecklingsprojekt och några nya startades. Dessa nya projekt fortsätter åtminstone under året 2020. Med utvecklingsåtgärder strävar man efter att göra hela verksamheten mer planerlig, systematisk och framför allt bättre dokumenterad. Under året anskaffades olika datasystem som främjar detta mål och utarbetades anvisningar för både internt och externt bruk med syfte att framför allt underlätta investeringarnas genomgång och dokumentering. Även detaljmätningar av nätverket fortsatte under året och den existerande anvisningen för detaljmätning preciserades. År 2020 fortsätter kontrollmätningarna med ett område åt gången. Målet är att få egendomens placering och egenskaper inmatade i ledningsdatasystemet så exakt som möjligt. Projektet förbättrar kännedomen om den befintliga egendomen samt möjliggör mer exakta modelleringsgranskningar.

Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen

Det har inte föreslagits några ändringar i Sibbo Vattens taxor i budgeten för år 2020 och inte heller i ekonomiplanen för åren 2021–2022. Man fortsätter att följa upp kostnaderna precis som under tidigare år och man strävar efter en måttlig kostnadsökning. Kravet på avkastning på eget kapital som kommunen ställt för Sibbo Vatten är fortsättningsvis år 2020 12 % av affärsverkets grundkapital. Omsättningen förväntas fortsättningsvis öka jämfört med år 2019. Förväntningarna om ökad omsättning baserar sig på kommunens invånarökning och på det därav följande växande antalet nya fastigheter som ansluter sig och den ökade vattenförsäljningen som följer av befolkningstillväxten.

Den kraftiga tillväxten skapar ett behov av att utöka kapaciteten speciellt inom avledningen av avloppsvatten. Under år 2020 slutförs genomförandeplaneringen för att öka överföringsavloppsledningens kapacitet mellan Nickby och Kervo och konkurrensutsättningen för detta projekt påbörjas. Hushållsvattnets kapacitet förbättrades och dess driftssäkerhet höjdes före sommaren 2019 då överföringsledningen mellan Tallmo och Söderkulla blev färdig. Under ekonomiplaneperioden utarbetas även general- och byggplaner för att öka den södra överföringsavloppsledningens kapacitet, och konkurrensutsättningen för projektet påbörjas.

Under år 2018 anskaffades ett ledningsdatasystem som förbättrar egendomshanteringen. Ledningsdatasystemet kommer också att hjälpa genomföra investeringar och rikta dem rätt. År 2019 fortsatte man med att samordna data om ledningsnätet samt kartlägga det befintliga nätets egendoms- och kontrolldata. Arbetet fortsätter även år 2020. Verket anskaffar en kontrollmätningsapparat för det här ändamålet under år 2020. Största delen av kontrollmätningsarbetet kommer ändå att genomföras som en köptjänst.

Under år 2018 har man uppgjort planer för att förtydliga och effektivisera anslutningsprocessen. Anslutningsprocessen ska förnyas i sin helhet. Arbetet påbörjades 2019. Meningen är att under de kommande åren digitalisera uppgörandet av anslutningsavtal, undertecknandet, bearbetningen och arkiveringen. Som första steg i processen har man överfört existerande anslutningsavtal till det elektroniska arkivet. Under år 2020 ämnar man producera största delen av anslutningsavtalen via det elektroniska arkiveringssystemet. Syftet med att uppdatera webbsidorna är att anslutningstjänsterna kan produceras som elektroniska tjänster och att alla tjänster från beställningen av ett utlåtande om anslutningspunkt till undertecknandet av avtalet är tillgängliga dygnet runt.

Under år 2020 utarbetas för Sibbo Vatten kommunikationsanvisningar där kommunikationssätten och -kanalerna fastställs. Efter att anvisningarna godkänts av direktionen för Sibbo Vatten kommer kommunikationen om vattenavbrott och andra ärenden som påverkar verksamheten att ske enligt anvisningarna. Syftet är att förbättra och planera kommunikationen så att den ges i rätt tid både internt och till kunderna och invånarna. Även gällande glesbygden och saneringsinvesteringarna satsar man på att kommunicera och samarbeta med markägarna.

Anslaget för saneringar ökar år 2020 från 700 000 euro till 1 000 000 euro. Med saneringsinvesteringarna förbättras det äldsta ledningsnätets skick, varvid driftssäkerheten höjs. Med saneringarna strävar man aktivt efter att minska mängden läckagevatten både inom avloppsnätet och vattendistributionen. För att saneringsverksamheten ska vara effektivt måste man ha tillgång till aktuell och korrekt information om ledningsnätet och dess skick. Kontrollmätningarna och ledningsdatasystemet förbättrar kännedomen om nätet. Man strävar efter att öka och utveckla konditionsundersökningarnas antal och rikta dem rätt. För att svara mot detta har Sibbo Vatten deltagit i utvecklingsprojektet "Viemäreiden kuntotutkimusopas" (fri övers: "Handbok för undersökning av konditionen hos avlopp") som drivs av Finlands Vattenverksförening. Sibbo Vatten deltar även i ledningsgruppen för projektets fortsättning, projektet "Vesihuoltoverkostojen mittaus- ja dokumentointiohje rakennus-, saneeraus-, huolto- ja kunnossapitotöissä" (fri övers: "Anvisning för mätningar och dokumentering av vattentjänstnäten vid bygg-, service- och underhållsarbeten samt saneringar").

Man fortsätter det regionala samarbetet med vattentjänstverken i närområdet och med samarbetspartner. Man strävar efter att särskilt öka och fördjupa samarbetet som rör beredskap. År 2020 planeras en krisövning med partivattenverket Mellersta Nylands Vatten samt alla dess medlemskommuner. En sådan övning skulle vara den första där alla medlemskommuner deltar.

Affärsverkets personal

Det skedde inga förändringar i Sibbo Vattens personal år 2019. Till underhållsgruppen har man försökt hitta en ny vattenförsörjningsinstallatör för att underlätta resursbristen, men rekryteringen har inte lyckats. Därför har man delvis med hjälp av köptjänster strävat efter att balansera decimeringen i kapaciteten för arbete och jourberedskap särskilt under sommarsemesterperioden. Rekryteringen av en ny vattenförsörjningsinstallatör pågår fortfarande. En av vattentjänstverkets anställda uppnår pensionsåldern år 2020. För sommarsäsongen 2020 har man också rekryterat en vattenförsörjningsinstallatör samt en anställd till ingenjörspraktik i vattentjänsterna. I utbildningen av personalen anlät affärsverket främst kurser som ordnades av Finlands Vattenverksförening, och även utbildning av externa utbildare användes om man ansåg att den var ändamålsenlig.

Bedömning av de viktigaste 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 förfaringsätt med vattentjänstverken i grannkommunerna. Dessa omfattar assistans och utlåning av utrustning i speciellsituationer. För dessa situationer finns också hjälp att få av räddningsverket och försvarsmakten.

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. År 2018 har man i samarbete med Kervo Energi utrett möjligheterna att förbättra energisäkerheten hos kritiska pumpstationer. Målet är att de pumpstationer som idag är beroende av luftburna elledningarna – särskilt pumpstationer i överföringsledningar – ska fungera med jordkablar. Denna åtgärd minskar risken för elavbrott.

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. Ett arbetshanteringssystem för att förbättra underhållsarbetets planlighet och beredskap vidare och minska ovan nämnda risker har tagits i bruk under år 2017. År 2018 anskaffades ett ledningsdatasystem som förbättrar verkets egendomshantering.

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 ersättningsskyldigheten som uppstår vid bl.a. avbrott i vattendistributionen.

Dessutom minskar utbildning av personalen, bl.a. vattenarbetskort, risksituationer inom vattentjänster. Övningar för krissituationer ordnas i samarbete med Mellersta Nylands Vatten, Mellersta Nylands Miljöcentral, räddningsverken samt grannkommunernas vattentjänstverk.

Miljöfaktorer

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

Redogörelse för hur den interna kontrollen samt riskhanteringen har ordnats

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 bra. Målen för budgeten och dispositionsplanen för år 2019 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. Den är ett verktyg för kommunen och förvaltningen som används för att bedöma hur målen, verksamhetsprocesserna och riskerna förverkligas. Syftet med kontrollen är att främja effektiv ledning av organisationen, riskhanteringen, utvecklingen av verksamheten och utvärderingen av verksamheten med avseende på resultatet.

Daglig tillsyn

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 ansvarar för rapporteringen av sin egen ekonomi. Affärsverksdirektören och kontrollerna granskar månadsresultaten. Den ekonomiska utvecklingen och riskerna behandlas månatligen i ledningsgruppen för Avdelningen för teknik och miljö. Man rapporterar regelbundet om ekonomin även vid mötena för Sibbo Vattens direktion så att direktionen får aktuell information om ekonomins utfall i förhållande till budgeten samt de förgående åren.

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 samt med särskilda beslut av direktionen.

Utfallet av investeringarna följs månatligen upp tillsammans med ledningsgruppen för Avdelningen för teknik och miljö och investeringschefen samt i samband med Sibbo Vattens delårsöversikt och med upprättandet av bokslut.

Ordnande av riskhantering

Metoderna och verksamhetssätten inom riskhanteringen utvärderas kontinuerligt i samband med den normala verksamheten. Riskkartläggningar gjordes för vattentjänstverket och åtgärder för att hantera riskerna planerades. En bedömning av riskerna och farorna genomfördes 2016. En liknande bedömning upprepas år 2020. Beredskapsplanen uppdaterades under år 2016 och den blev färdig 2017. Verksamhetssätten och anvisningarna preciseras kontinuerligt utgående från 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 direktionen 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 bokslutsdispositioner.

Räkenskapsperiodens överskott före bokslutsdispositioner är 454 575,41 €. Överskottet föreslås överföras till överskotts-/underskottskontot för Sibbo Vattens eget kapital.

5.4 SIBBO VATTEN, 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 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. 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.

Jämförbarheten med uppgifterna för föregående räkenskapsperiod

Organisationen har inte ändrats under räkenskapsperioden, varför uppgifterna för åren 2018 respektive 2019 är jämförbara.

Noter angående resultaträkningen

Specifikation av verksamhetsintäkterna	2019	2018
Vattenförsäljning		
Grundavgifter	510 923,50	575 075,15
Förbrukningsavgifter	1 510 406,66	1 567 834,44
	2 021 330,16	2 142 909,59
Avloppsvattenfakturerings		
Grundavgifter	649 292,92	711 286,75
Bruksavgifter	1 833 188,79	1 771 804,54
	2 482 481,71	2 483 091,29
Övriga försäljningsintäkter		
Slammottagning	71 295,26	63 744,66
	71 295,26	63 744,66
Övriga intäkter	21 893,27	6 391,15
Övriga hyresinkomster	8 376,30	6 838,00
	30 269,57	13 229,15
Omsättning	4 605 376,70	4 702 974,69
Installationsverksamhet		
Arbetsfakturerings	237 015,95	90 570,40
Övriga intäkter		
	237 015,95	90 570,40
sammanlagt	4 842 392,65	4 793 545,09
Köp av tjänster totalt	2019	2018
Köp av kundtjänster	956 290,87	862 209,31
Övriga köptjänster	70 800,21	87 780,48
Köp av tjänster totalt	1 027 091,08	949 989,79

Utredning om grunderna för avskrivningar enligt plan

De använda avskrivningsmetoderna är linjär avskrivning.

	2019	2018
Mark- och vattenområden	0	Avskrivs ej
Övriga långfristiga utgifter	2 år	2 år
kunnan investoinneissa muiden kuntien vesi- ja viemärlaitoksiin	20 år	20 år
Byggnader		
Vattenverksbyggnader	20 år	20 år
Avloppsverksbyggnader	20 år	20 år
Förvaltningsbyggnader	25 år	25 år
Vattentorn	30 år	30 år
Fasta konstruktioner och anordningar	30 år	30 år
Nät	30 år	30 år
Övriga mark- och vattenkonstruktioner	15 år	15 år
Maskiner i anläggningar	10 år	10 år
Automationssystem	7 år	7 år
Maskiner och inventarier		
Ttransportmedel	3-5 år	3-5 år
Vattenmätare	5 år	5 år
Datautrustning	3 år	3 år

Noter angående balansräkningen

Materiella tillgångar		Immateriella tillgångar	Materiella tillgångar					Förskottsbel. och pågående nvanläggningar	Totalt
			Övriga utgifter med lång	Mark- och vatten-områden	Byggnader	Fasta konstruktioner och	Maskiner och inventarier		
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1		67 518,98				14 057 994,24	5 649,06	1 437 448,93	15 568 611,21
Ökningar under räkenskapsperioden		26 992,50		0,00	0,00	7 173 742,74		-1 418 381,69	5 782 353,55
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden				0,00	0,00				0,00
Minskningar under räkenskapsperioden mellan poster				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivningar och återföringar av		-20 391,21		0,00	0,00	-1 077 899,70	-1 694,73		-1 099 985,64
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12		74 120,27		0,00	0,00	20 153 837,28	3 954,33	19 067,24	20 250 979,12
Uppskrivningar Bokföringsvärde 31.12									

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

	2019	2018
Lång- och kortfristiga fordringar av dottersamfund/ägarintressesamfund		
Kortfristiga kundfordringar	9 515,28	7 217,85
Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna		
Övriga resultatregleringar	106 830,60	97 326,25

Specifikation av det egna kapitalet

	2019	2018
Grundkapital 31.12	6 127 918,54	6 127 918,54
räkenskapsperioder 31.12	718 369,77	274 548,72
överskott/underskott	454 575,41	590 856,45
Eget kapital totalt	7 300 863,72	6 993 323,71

Fåregående räkenskapsperiods över-/underskott har korrigerats -147 035,40 p.g.a. anslutningsavgifter som kan returneras och som fakturerats 2018

Pitkä- tai lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä osakkuusyh teisöille	2019	2018
Lyhytaikaiset ostovelat	0,00	627,69

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2019	2018
Lomapalkkavelka	63 819,70	66 416,52
Palkkajaksotus	9 384,93	11 270,64
Muut siirtovelat	1 174,48	10 170,14
	74 379,11	87 857,30

Noter angående personalen

Personal	2019	2018
Ordinarie	8	8
Deltid	0	0
Sammanlagt	8	8

	2019	2018
Lönespecifikation		
Timlöner	- 182 342,44 -	189 101,73
Månadslöner	- 208 216,12 -	206 858,96
Arvoden	- 10 286,98 -	9 279,88
Betalda löner (resultaträkning)	- 400 845,54 -	405 240,57
	1 582,25 -	9 406,60
Semesterpengsreservering/förändring	1 906,23 -	3 867,18
Ersättningsrat till personalen	2 668,06	105,90
Löner som inverkar på resultatet	- 394 689,00 -	418 408,45
Aktiverade löner		
Sammanlagda löner	- 394 689,00 -	418 408,45
Lagstadgade personalbikostnader		
Socialskyddsavgifter	- 3 071,70 -	3 486,35
Pensionsförsäkringsavgifter	- 77 372,63 -	79 393,66
Olycksfallsförsäkringsavgifter	- 9 002,02 -	11 001,46
Betalda bikostnader (resultaträkning)	- 89 446,35 -	93 881,47
Periodiserade sidokostnader/förändring	711,83 -	460,71
Bikostnader som inverkar på resultatet	- 88 734,52 -	94 342,18
Sammanlagda bikostnader	- 88 734,52 -	94 342,18

Det sammanlagda beloppet av leasingansvar

	2019	2018
Förfaller under följande räkenskapsperiod	25 836,54	19 078,97
Förfaller senare	13 865,33	25 784,55
Sammanlagt	39 701,87	44 863,52

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

5.5 AFFÄRSVERKET SIBBO VATTEN, UNDERTECKNING AV BOKSLUTET

Sipoossa 10 päivänä maaliskuuta 2020

Sipoon vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta

_____	_____
_____	_____

Liikelaitosjohtaja _____
Matti Huttunen

TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen.

Sipoossa _____ 2020

KPMG Oy Ab

Martin Slotte
HT, JHT

5.6 AFFÄRSVERKET SIBBO VATTENS 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 2019 var positiv. Affärsverkets årsbidrag var 1,55 miljoner euro, avskrivningarna 1,09 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat visade ett överskott på 0,45 miljoner euro.

Kommunens räkenskapsperiod exklusive affärsverket visade ett överskott på 0,6 miljoner euro. Inklusive affärsverket var överskottet 1,09 miljoner euro. Driftsekonomin interna utgifter och inkomster uppgick till 25,4 miljoner euro.

Interna köp och försäljningar mellan kommunen och affärsverket uppgick till 0,45 miljoner euro. Interna poster i kommunens och affärsverkets driftsekonomi uppgick till sammanlagt 0,45 miljoner euro.

Omsättningen för affärsverket Sibbo Vatten uppgick till 4,8 miljoner euro och investeringarna till 4,5 miljoner euro. Affärsverkets avskrivningar var 1,09 miljoner euro och räkenskapsperiodens överskott 0,45 miljoner euro.

Finansiering av verksamheten

Kassaflödet av verksamheten och investeringarna för kommunens del var –17,1 miljoner euro. Kassaflödet av verksamheten och investeringarna för Sibbo Vattens del var –4,2 miljoner euro. Sibbo Vattens årliga investeringar finansieras genom verksamhetsintäkter och intäkter från anslutningsavgifter. I fjol inflöt 1,1 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	4 140 518,70	4 597 000,40	8 737 519,10	-145 934,89	8 591 584,21
Avgiftsintäkter	6 856 350,31		6 856 350,31	0,00	6 856 350,31
Understöd och bidrag	867 881,05		867 881,05		867 881,05
Övriga verksamhetsintäkter	9 446 425,68	245 392,25	9 691 817,93	-303 398,47	9 388 419,46
TOTALT	21 311 175,74	4 842 392,65	26 153 568,39	-449 333,36	25 704 235,03
Tillverkning för eget bruk	407,38				407,38
VERKSAMHETSSENSKOSTNADER					
Personalkostnader	-57 632 209,90	-483 423,52	-58 115 633,42		-58 115 633,42
Löner och arvoden	-46 633 778,70	-394 689,00	-47 028 467,70		-47 028 467,70
Lönebikostnader	-10 998 431,20	-88 734,52	-11 087 165,72		-11 087 165,72
Pensionskostnader	-9 558 568,36	-77 372,63	-9 635 940,99		-9 635 940,99
Övriga lönebikostnader	-1 439 862,84	-11 361,89	-1 451 224,73		-1 451 224,73
Köp av tjänster	-55 695 105,71	-1 027 091,08	-56 722 196,79	307 177,29	-56 415 019,50
Material, förnödenheter och varor	-7 732 920,49	-876 931,05	-8 609 851,54	62 370,02	-8 547 481,52
Understöd	-7 883 282,76		-7 883 282,76	0,00	-7 883 282,76
Övriga verksamhetskostnader	-7 421 221,75	-112 863,10	-7 534 084,85	79 786,05	-7 454 298,80
TOTALT	-136 364 740,61	-2 500 308,75	-138 865 049,36	449 333,36	-138 415 716,00
VERKSAMHTSBIDRAG	-115 053 157,49	2 342 083,90	-112 711 480,97	0,00	-112 711 073,59
Skatteinkomster	103 220 736,09		103 220 736,09		103 220 736,09
Statsandelar	15 114 230,00		15 114 230,00		15 114 230,00
Finansiella intäkter och kostnader	557 925,80	-787 522,85	-229 597,05		-229 597,05
Ränteintäkter	103 108,43		103 108,43	-54 914,10	48 194,33
Övriga finansiella intäkter	930 539,28	2 742,22	933 281,50	-735 350,22	197 931,28
Räntekostnader	-463 090,20	-54 914,10	-518 004,30	54 914,10	-463 090,20
Ersättning för grundkapital			0,00		0,00
Övriga finansiella kostnader	-12 631,71	-735 350,97	-747 982,68	735 350,22	-12 632,46
ÅRSBIDRAG	3 839 734,40	1 554 561,05	5 393 888,07	0,0	5 394 295,45
Avskrivningar och nedskrivningar	-12 868 823,38	-1 099 985,64	-13 968 809,02		-13 968 809,02
Avskrivningar enligt plan	-6 736 017,97	-1 099 985,64	-7 836 003,61		-7 836 003,61
Nedskrivningar	-6 132 805,41		-6 132 805,41		-6 132 805,41
Extraordinära poster	8 507 935,94	0,00	8 507 935,94		8 507 935,94
Extraordinära intäkter	9 572 495,89		9 572 495,89		9 572 495,89
Extraordinära kostnader	-1 064 559,95		-1 064 559,95		-1 064 559,95
RESULTAT	-521 153,04	454 575,41	-66 985,01	0,00	-66 577,63
avskrivn.diff.	898 871,32		898 871,32		898 871,32
Ökn. (-) eller minskn. (+) av reserver	257 145,69		257 145,69		257 145,69
Ökn. (-) eller minskn. (+) av fonder					
ÖVERSKOTT	634 863,97	454 575,41	1 089 032,00	0,00	1 089 439,38

SAMMANSTÄLLNING AV FINANSIERINGSANALYS	Kommunen	Sibbo Vatten	Sammanlagt	Elimineringar	Sibbo kommun sammanlagt
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	3 839 734,40	1 554 561,05	5 394 295,45		5 394 295,45
Extraordinära poster	8 507 935,94		8 507 935,94		
tillförda medel	-4 779 642,34		-4 779 642,34		-4 779 642,34
Internt tillförda medel sml.	7 568 028,00	1 554 561,05	9 122 589,05	0,00	9 122 589,05
investeringarnas del		-5 782 353,55	-30 476 580,19	0,00	
Investeringsutgifter	-32 030 582,84	-5 782 353,55	-37 812 936,39		-37 812 936,39
investeringsutgifter	225 000,00		225 000,00		225 000,00
Överlåtelseinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	7 111 356,20		7 111 356,20		7 111 356,20
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-17 126 198,64	-4 227 792,50	-21 353 991,14	0,00	-21 353 991,14
del	22 647 495,55	4 374 827,90	27 022 323,45	0,00	27 022 323,45
Förändringar i utlåningen	-178 903,32	0,00	-178 903,32	178 903,32	0,00
Minskning av utlåningen	-178 903,32		-178 903,32	178 903,32	0,00
Förändringar i lånebeståndet	36 694 887,37	0,00	36 694 887,37	0,00	36 694 887,37
Ökning av långfristiga lån	10 000 000,00		10 000 000,00		10 000 000,00
Minskning av långfristiga lån	-8 305 112,63		-8 305 112,63		
Förändring av kortfristiga lån	35 000 000,00		35 000 000,00		35 000 000,00
Förändringar i eget kapital			0,00		0,00
Övriga förändringar i likviditeten och förvaltat kapital	-13 868 488,50	4 374 827,90	-9 493 660,60	-178 903,32	-9 672 563,92
omsättningstillgångar	22 208,83		22 208,83		22 208,83
Förändring av fordringar	2 174 833,70	3 085 380,37	5 260 214,07	-3 150 523,10	2 109 690,97
Förändring av räntefria skulder	-16 065 531,03	1 289 447,53	-14 776 083,50	2 971 619,78	-11 804 463,72
MEDEL	5 521 296,91	147 035,40	5 668 332,31	0,00	5 668 332,31

SAMMANSTÄLLNING AV BALANSEN AKTIVA	Kommunen	Sibbo Vatten	Sammanlagt	Elimineringar	Sibbo kommun sammanlagt
BESTÅENDE AKTIVA	235 281 921,16	22 054 739,17	257 336 660,33	-6 306 821,86	251 029 838,47
Immateriella tillgångar	52 031,94	74 120,27	126 152,21	0,00	126 152,21
Immateriella rättigheter	0,00		0,00		0,00
verkningstid	52 031,94	74 120,27	126 152,21		126 152,21
Förskottsbetalningar			0,00		0,00
Materiella tillgångar	183 813 670,87	20 176 858,85	203 990 529,72	0,00	203 990 529,72
Mark- och vattenområden	39 517 437,94		39 517 437,94		39 517 437,94
Byggnader	78 872 671,23		78 872 671,23		78 872 671,23
anordningar	33 605 484,33	20 153 837,28	53 759 321,61		53 759 321,61
Maskiner och inventarier	937 769,26	3 954,33	941 723,59		941 723,59
Övriga materiella tillgångar	56 580,60		56 580,60		56 580,60
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	30 823 727,51	19 067,24	30 842 794,75		30 842 794,75
Placeringar	51 416 218,35	1 803 760,05	53 219 978,40	-6 306 821,86	46 913 156,54
Aktier och andelar	51 235 059,04	1 803 760,05	53 038 819,09	-6 127 918,54	46 910 900,55
Övriga lånefordringar	2 255,99		2 255,99		2 255,99
Övriga fordringar	178 903,32		178 903,32	-178 903,32	0,00
FÖRVALTADE MEDEL	264 591,18	0,00	264 591,18	0,00	264 591,18
Statliga uppdrag	0,00		0,00		0,00
Donationsfondernas särskilda täckning	140 685,67		140 685,67		140 685,67
Övriga förvaltade medel	123 905,51		123 905,51		123 905,51
RÖRLIGA AKTIVA	19 019 685,72	1 653 359,22	20 673 044,94	-839 948,52	19 833 096,42
Omsättningstillgångar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Material och förnödenheter	0,00		0,00		0,00
Fordringar	6 215 993,27	1 653 359,22	7 869 352,49	-839 948,52	7 029 403,97
Långfristiga fordringar	63 827,00	0,00	63 827,00	0,00	63 827,00
Lånefordringar	50 000,00		50 000,00		50 000,00
Övriga fordringar	13 827,00		13 827,00		13 827,00
Kortfristiga fordringar	6 152 166,27	1 653 359,22	7 805 525,49	-839 948,52	6 965 576,97
Kundfordringar	1 732 222,69	1 546 528,62	3 278 751,31		3 278 751,31
Lånefordringar	6 387,23		6 387,23		6 387,23
Övriga fordringar	3 200 089,45	0,00	3 200 089,45	-839 948,52	2 360 140,93
Resultatregleringar	1 213 466,90	106 830,60	1 320 297,50		1 320 297,50
Finansiella värdepapper	73,20	0,00	73,20	0,00	73,20
Aktier och andelar	73,20		73,20		73,20
Kassa och bank	12 803 619,25	0,00	12 803 619,25		12 803 619,25
AKTIVA SAMMANLAGT	254 566 198,06	23 708 098,39	278 274 296,45	-7 146 770,38	271 127 526,07

SAMMANSTÄLLNING AV BALANSEN PASSIVA	Kommunen	Sibbo Vatten	Sibbo kommun sammanlagt	Elimineringar	Sibbo kommun sammanlagt
EGET KAPITAL	83 997 761,74	7 300 863,72	91 298 625,46	-6 127 918,54	85 170 706,92
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	15 249 536,05	718 369,77	15 967 905,82		15 967 905,82
Räkenskapsperiodens över- /underskott	634 863,97	454 575,41	1 089 439,38		1 089 439,38
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	41 728 718,20	0,00	41 728 718,20	0,00	41 728 718,20
Avskrivningsdifferenser	23 378 718,20		23 378 718,20		23 378 718,20
Reserver	18 350 000,00		18 350 000,00		18 350 000,00
AVSÄTTNINGAR	135 642,24	0,00	135 642,24	0,00	135 642,24
Övriga avsättningar	135 642,24		135 642,24		135 642,24
FÖRVALTAT KAPITAL	264 591,18	0,00	264 591,18	0,00	264 591,18
Statliga uppdrag	0,00		0,00		0,00
Donationsfondernas kapital	264 591,18		264 591,18		264 591,18
FRÄMMANDE KAPITAL	128 439 484,70	16 407 234,67	144 846 719,37	-1 018 851,84	143 827 867,53
Långfristigt	53 328 567,60	14 808 254,08	68 136 821,68	-178 903,32	67 957 918,36
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	47 910 000,00		47 910 000,00		47 910 000,00
Lån från offentliga samfund	113 996,25		113 996,25		113 996,25
Anslutningsavgifter och övriga skulder	5 304 571,35	14 808 254,08	20 112 825,43	-178 903,32	19 933 922,11
Kortfristigt	75 110 917,10	1 598 980,59	76 709 897,69	-839 948,52	75 869 949,17
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	57 680 000,00		57 680 000,00		57 680 000,00
Lån från offentliga samfund	25 534,05		25 534,05		25 534,05
Erhållna förskott	743 022,68		743 022,68		743 022,68
Leverantörsskulder	8 793 404,32	546 178,88	9 339 583,20		9 339 583,20
Anslutningsavgifter och övriga skulder	1 079 422,46	978 422,60	2 057 845,06	-839 948,52	1 217 896,54
Resultatregleringar	6 789 533,59	74 379,11	6 863 912,70		6 863 912,70
PASSIVA SAMMANLAGT	254 566 198,06	23 708 098,39	278 274 296,45	-7 146 770,38	271 127 526,07

6 UNDERSKRIFT AV BOKSLUTET OCH REVISIONSANTECKNING

Sibbo den 25 maj 2020

Kommunstyrelsen i Sibbo

Mikael Grannas
kommundirektör

REVISIONSANTECKNING

Vi har i dag avgivit berättelse över utförd revision.

Sibbo . . . 2020

KPMG Oy Ab

Martin Slotte
GR, OFGR, CIA

7 HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET

7.1 FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER, RAPPORTER OCH KARTOTEK SOM ANVÄNTS UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN 1.1–31.12.2019

Elektroniska arkivrapporter

dagbok
huvudbok
budgetutfall
balans
balans kontovis
resultaträkning
resultaträkning kontovis
finansieringskalkyl
inköpsreskontra
försäljningsfordringar per 31.12.2019
försäljningsreskontra
faktureringslängder
försäljningsfordringar per 31.12.2019
förteckning över tillgångar bland bestående aktiva
inventarieförteckningar

löneutbetalning periodvis
specifikation av löneutbetalning personvis
specifikation av löneutbetalning per bokföringskod

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

utlåning
bostads- och tilläggs lån

Kartotek

bostads- och tilläggs lån

Balansbok

VERIFIKATSLAG

Id	Benämning
ALKUSA	Ingående saldo
BUD	Budget
BUDL	Budgetändringar
KASSA1	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	Inköpsfakturer
PALKAT	Löneverifikat
PANKKI	Bankernas kontoutdrag
SISLAS	Interna fakturer 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 Socialväsändets allmänna fakturering
YMR13	MR Verifikatslag 13 Bildningsväsändets allmänna fakturering
YMR14	MR Verifikatslag 14 Fritidsväsändets allmänna fakturering
YMR15	MR Verifikatslag 15 Teknik- och miljöavdelningens allmänna fakturering
YMR16	MR Verifikatslag 16 Kommunalhusets hyror
YMR17	MR Verifikatslag 17 Byggnadstillsynen
YMR18	MR Verifikatslag 18 Hyror
YMR19	MR Verifikatslag 19 Morgon- och eftermiddagsverksamhet
YMR20	MR Verifikatslag 20 Fritidssektorns idrottsanläggningar
YMR21	MR Verifikatslag 21 Kursavgifter
YMR22	MR Verifikatslag 22 Motionskurser
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 Tandvård
YMR81	MR Verifikatslag 81 Patientavgifter
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 pappersutskrifter.

Programmet Raindance som levererats av CGI Suomi Oy har använts som databokföringssystem.

7.2 SPECIFIKATION TILL BALANSRÄKNINGEN 31.12.2019

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Muut pitkäaikaiset menot

1005 Tietokoneohjelmistot		
1010 Muut pitkävaikutteiset menot	126 152,21	126 152,21

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

1100 Maa- ja vesialueet	39 517 437,94	
-------------------------	---------------	--

Rakennukset

1110 Asuinrakennukset	132 882,79	
1115 Hallinto- ja laitosrakennukset	78 239 416,66	
1120 Tehdas- ja tuotantorakennukset	0,00	
1121 Talousrakennukset	272 810,33	
1122 Vapaa-ajan rakennukset	227 561,45	78 872 671,23

Kiinteät rakenteet ja laitteet

1130 Maa- ja vesirakenteet	4 134 963,05	
1131 Kadut, tiet, torit ja puistot	28 642 615,88	
1132 Sillat, laiturit ja uimalat	510 511,11	
1135 Vedenjakeluverkosto	8 890 225,44	
1136 Viemäriverkosto	11 263 611,84	
1138 Sähköjohd. muuntoas. ulkov.	2 699,64	
1140 Johtoverkostot ja laitteet	98 354,64	
1150 Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	216 340,01	53 759 321,61

Koneet ja kalusto

1160 Kuljetusvälineet	9 706,49	
1164 Muut liikkuvat työkonet	138 962,13	
1166 Muut kevyet koneet	4 446,54	
1167 Sairaala-, terv.huolt.-yms laitteet	8 822,08	
1170 Muut koneet ja kalusto	584 964,02	
1174 Tietokone-laitteet	194 822,33	941 723,59

Muut aineelliset hyödykkeet

1184 Arvo- ja taide-esineet	56 580,60	
-----------------------------	-----------	--

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

1195 Keskeneräiset hankinnat	30 842 794,75	<u>30 842 794,75</u>	203 990 529,72
------------------------------	---------------	----------------------	----------------

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

1201 Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet	33 167 506,72	
1203 Kuntayhtymäosuudet	8 773 875,49	
1205 Osakkuusyhteisöosakkeet ja osuudet	534 872,44	
1212 Muut osakkeet ja osuudet	4 434 645,90	
Osakkeiden ja osuuksien arvonorotukset		46 910 900,55

Muut lainasaamiset

1238 Muut lainasaamiset muilta	2 255,99	<u>46 913 156,54</u>	251 029 838,47
--------------------------------	----------	----------------------	-----------------------

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Lahjoitusrahastojen erityiskatteet

1440 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	140 685,67	
---	------------	--

Muut toimeksiantojen varat

1475 Testamentoidut pääomat	123 905,51	264 591,18
-----------------------------	------------	------------

264 591,18

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	1500 Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00	0,00
Saamiset				
Pitkäaikaiset saamiset				
Lainasaamiset	1651 Lainasaamiset kunnilta	50 000,00		
Muut saamiset	1688 Muut saamiset	13 827,00	63 827,00	
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	1720 Myyntisaamiset tytäryhteisöi	4 859,08		
	1725 Myyntisaamiset kunnilta ja kt	17 981,36		
	1730 Myyntisaamiset omistuos.	4 656,20		
	1740 Myyntisaamiset muilta	3 251 254,67	3 278 751,31	
Lainasaamiset	1770 Lainasaamiset muilta	6 387,23	6 387,23	
Muut saamiset	1791 Valtionosuussaamiset	52 570,00		
	1806 ALV-saamisen verottajalta	1 349 274,49		
	1810 Muut saamiset	958 296,44	2 360 140,93	
Siirtosaamiset	1822 Muut siirtosaamiset tytäryhte	5 956 222,18		
	1826 Muut siirtosaamiset muilta	1 320 297,50	7 276 519,68	12 921 799,15
				12 985 626,15
Rahoitusarvopaperit				
Osakkeet ja osuudet	1831 Osakkeet ja osuudet	73,20		
	1901 Pääkassa	8 827,63		
	1902 Kassa, alitilittäjä, Monitoimih.	229,65		
	1903 Kassa, alitilittäjä, Kirjasto-Nikl	195,15		
	1904 Kassa, alitilittäjä, Kirjasto-Söd	181,85		
	1905 Kassa, alitilittäjä, Info 1	220,75		
	1906 Kassa, alitilittäjä, Info 2	55,75		
	1908 Kassa, alitilittäjä, Kirjasto Nikk	112,20		
	1911 Kassa, alitilittäjä, muut	390,00		
	1912 Kassa, alitilittäjä, Elsie	0,00		
	1913 Kassa, alitilittäjä, HSL Nikkilä	210,90		
	1914 Kassa, alitilittäjä, HSL Söderku	157,75		
	1915 Kassa, alitilittäjä Risteys	50,00		
	1916 Kassa, alitilittäjä Cafe Matkah	394,30		
	1917 Kassa, alitilittäjä Cafe Diem tk	2 575,68		
	1921 Osuuspankki, 556104-1632	7 176 579,14		
	1925 Aktia 405570-125	114 104,84		
	1926 Nordea 237818-60012	5 096 726,04		
	1942 Danske Bank 800016-251707	378 962,78		
	1945 Op (vakuus) 556104-248241	969,21		
	1970 Maksupalvelujen selvittelytili	22 675,63		
		12 803 619,25	12 803 692,45	
YHTEENSÄ			€	277 083 748,25

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	2000 Peruspääoma	68 113 361,72	
Edellisten tilikausien yli-/alijää	2040 Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	15 967 905,82	
Tilikauden yli-/alijäämä	2050 Tilikauden yli-/alijäämä	1 089 439,38	85 170 706,92

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Poistoerot	2100 Poistoerot	23 378 718,20	
Vapaaehtoiset varaukset	2110 Investointivaraus	18 350 000,00	41 728 718,20

PAKOLLISET VARAUKSET

Muut pakolliset varaukset	2130 Muut pakolliset varaukset	135 642,24	135 642,24
---------------------------	--------------------------------	------------	-------------------

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Lahjoitusrahastojen pääoma	2325 Lahjoitusrahastojen pääomat	140 685,67	
	2326 Testamentoidut pääomat	123 905,51	264 591,18
			264 591,18

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutusl	2410 Lainat kotimaisista pankeilta	9 000 000,00	
	2411 Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	38 910 000,00	
Lainat julkisyhteisöiltä	2420 Lainat valtiolta	113 996,25	
Muut velat	2460 Muut velat tytäryhteisöille	11 260 793,53	
	2469 Liittymismaksut ja muut velat	14 629 350,76	<u>73 914 140,54</u>
			73 914 140,54
	Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutusl	2510 Lainat kotimaisista pankeilta		
	2511 Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	10 000 000,00	
	2513 Lainat muilta kotimaisilta rah	40 000 000,00	
	2515 Lyh.osuudet rahoitus- ja vakuu	7 680 000,00	57 680 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	2520 Lainat valtiolta		
	2525 Lyh.osuudet julkisyhteisöiltä	25 534,05	25 534,05
Lainat muilta luotonantajilta			
	2544 Saadut ennakot muilta	743 022,68	743 022,68

Ostovelat	2545 Ostovelat tytäryhteisöille			
	2546 Ostovelat jäsenkuntayhtymil	1 772 699,32		
	2547 Ostovelat osakkuusyhteisöille	1 288,15		
	2549 Ostovelat muille	7 565 595,73	9 339 583,20	
Muut lyhytaikaiset velat	2553 Velat Sipoon vedelle	0,00		
	2557 Ennakonpidätysvelka	935 682,60		
	2558 Sosiaaliturvamaksuvelka	57 898,30		
	2559 Tulojen selvitystili	514,04		
	2560 Lyhytaikaiset muut velat	138 474,08		
	2564 Jäsenmaksut	77 728,91		
	2803 Ennakonpidätykset, vammais	7 019,19		
	2804 Sos.turvam. vammaisten avus	579,42		
	2809 ESE	0,00	1 217 896,54	
Siirtovelat	2577 Korkojaksotus	84 527,78		
	2580 Lomapalkkajaksotus	6 093 132,06		
	2581 Palkkajaksotus	76 026,53		
	2588 Muut siirtovelat muille	86 513,27		
	2590 KUEL-varhemaksut	0,00		
	2594 Vel-työnantajan	6 363,52		
	2595 Työttömyysvakuutusmaksut,	2 525,37		
	2597 Työtaturmavakuutusmaks	39 626,67		
	2998 KOM-myyntih.osakkeet ja os	475 197,50	6 863 912,70	
			149 784 089,71	149 784 089,71
YHTEENSÄ			€	277 083 748,25

Sipoossa 27 päivänä maaliskuuta 2020

Marianne Sved
Pääkirjanpitäjä