



Bokslut och

verksamhetsberättelse 2021

Sibbo kommun

Kommunstyrelsen 28.3.2022 och 31.3.2022



Innehållsförteckning

1	VERKSAMHETSBERÄTTELSE	5
1.1	VÄSENTLIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN	5
1.1.1	Kommundirektörens översikt.....	5
1.1.2	Sibbo kommuns förvaltning.....	6
1.1.3	Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område	12
1.1.4	Sibbo kommuns verksamhetsmiljö och utvecklingen av kommunens ekonomi.....	15
1.1.5	Kommunens personal.....	19
1.1.6	Miljöaspekter	21
1.1.7	Andra icke-finansiella aspekter	22
1.1.8	Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	22
1.1.9	Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	22
1.2	REDOGÖRELSE FÖR HUR KOMMUNENS INTERNA KONTROLL OCH RISKHANTERING HAR ORDNATS	23
1.3	RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGEN AV VERKSAMHETEN	26
1.3.1	Räkenskapsperiodens resultat.....	26
1.3.2	Finansiering av verksamheten	32
1.4	DEN FINANSIELLA STÄLLNINGEN OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN	34
1.5	TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER.....	36
1.6	KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI	37
1.6.1	Kommunkoncernens struktur	37
1.6.2	Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet.....	37
1.6.3	Styrning av koncernens verksamhet.....	38
1.6.4	Väsentliga händelser inom koncernen.....	40
1.6.5	Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling	40
1.6.6	Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad	41
1.6.7	Koncernbokslutet och nyckeltal	42
1.7	BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT BALANSERA EKONOMIN	45
1.7.1	Behandling av räkenskapsperiodens resultat.....	45

2	BUDGETUTFALLET	46
2.1	MÅLUPPFYLLELSEN	46
2.2	UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER	48
2.3	DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL	49
2.3.1	Centralvalnämnden	49
2.3.2	Revisionsnämnden.....	50
2.3.3	Kommunstyrelsen.....	50
2.3.4	Social- och hälsovårdsutskottet	60
2.3.5	Bildningsutskottet	73
2.3.6	Tekniska utskottet, byggnads- och miljöutskottet	85
2.3.7	Primärkommunen totalt.....	101
2.4	RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL	103
2.5	INVESTERINGARNAS UTFALL	104
2.6	FINANSIERINGSDELENS UTFALL	108
2.7	SAMMANFATTNING AV HUR ANSLAG OCH INKOMSTBUDGETAR HAR UPPNÅTTS	110
3	BOKSLUTSKALKYLER	111
3.1	RESULTATRÄKNING	111
3.2	FINANSIERINGSKALKYL	112
3.3	BALANSRÄKNING	113
3.4	KONCERNKALKYLER	115
4	NOTER TILL BOKSLUTET	119
4.1	VÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER SAMT METODER	119
4.2	PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT	119
4.3	VERKSAMHETSINTÄKTER PRESENTERADE SOM AV KOMMUNEN FASTSTÄLLDA UPPGIFTSHELHETER	121
4.4	SPECIFIKATION AV SKATTEINTÄKTER	121
4.5	SPECIFIKATION AV STATSANDELAR	121
4.6	SPECIFIKATION AV KÖP AV TJÄNSTER	121
4.7	GRUNDERNA FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN OCH ÄNDRINGAR I DEM	122
4.8	ÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR	123
4.9	FÖRSÄLJNINGSVINSTER OCH -FÖRLUSTER FRÅN TILLGÅNGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA	124
4.10	SPECIFIKATION AV DIVIDENDINTÄKTER OCH RÄNTA PÅ GRUNDKAPITAL	124
4.11	MATERIELLA OCH IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	125
4.12	SPECIFIKATION ÖVER FORDRINGAR	126

4.13	VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA INOM KORTFRISTIGA FORDRINGAR	127
4.14	SPECIFIKATION AV DET EGNA KAPITALET	127
4.15	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER.....	128
4.16	TILL LÅNGFRISTIGT FRÄMMANDE KAPITAL HÖRANDE SKULDER SOM FÖRFALLER SENARE ÄN EFTER FEM ÅR	128
4.17	KOMMUNCERTIFIKATLÅN.....	128
4.18	AVSÄTTNINGAR.....	129
4.19	SKULDER TILL DOTTERSAMFUND, SAMKOMMUNER SAMT INTRESSESAMFUND OCH ÖVRIGA ÄGARINTRESSESAMFUND	129
4.20	SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER	129
4.21	VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA INOM KORTFRISTIGT FRÄMMANDE KAPITAL	130
4.22	DET SAMMANLAGDA BELOPPET AV HYRESANSVAR.....	130
4.23	ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER GIVNA AV KOMMUNEN	130
4.24	ANSVAR FÖR KOMMUNERNAS GARANTICENTRALS BORGENSANSVAR.....	131
4.25	EVENTUELLA RÄTTSLIGA SKYLDIGHETER	131
4.26	SKYLDIGHET ATT ÅTERBETALA MERVÄRDESSKATT	131
4.27	ANTAL ANSTÄLLDA 31.12	131
4.28	PERSONALKOSTNADER.....	131
4.29	FÖRTROENDEVALDAAVGIFTER SOM DRAGITS AV FÖRTROENDEVALDAS LÖNER OCH REDOVISATS	132
4.30	ARVODEN TILL REVISOR.....	132
4.31	TRANSAKTIONER MED INTRESSETER	132
5	SIBBO VATTEN, AFFÄRSVERK	133
5.1	SIBBO VATTEN, VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	133
5.2	SIBBO VATTEN, BOKSLUTSKALKYLER JA NYCKELTAL.....	139
5.3	SIBBO VATTEN, NOTER TILL BOKSLUTET	147
5.3.1	Verksamhetsintäkter specificerade	147
5.3.2	Köp av tjänster	148
5.3.3	Utredning om grunderna för avskrivningar enligt plan	148
5.3.4	Materiella och immateriella tillgångar	149
5.3.5	Placeringar	149
5.3.6	Dotterfund, samkommunandelar samt ägarintressesamfund	149
5.3.7	Specifikation av det egna kapitalet	150

5.3.8	Skulder till dottersamfund, samkommuner samt intressesamfund	150
5.3.9	Väsentliga poster som ingår i resultatregleringsskulder	150
5.3.10	Fordringar på dottersamfund, samkommuner samt intressesamfund	150
5.3.11	Väsentliga poster som ingår i resultatregleringsfordringar	150
5.3.12	Antal anställda 31.12	151
5.3.13	Personalkostnader	151
5.3.14	Det sammanlagda beloppet av leasingansvar	151
5.4	UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR	152
5.5	AFFÄRSVERKET SIBBO VATTENS INVERKAN PÅ KOMMUNENS EKONOMI.....	154
6	UNDERSKRIFT AV BOKSLUTET OCH REVISIONSANTECKNING	159
7	HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET	161
7.1	FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER, RAPPORTER OCH KARTOTEK SOM ANVÄNTS UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN 1.1–31.12.2021	161
7.2	SPECIFIKATION TILL BALANSRÄKNINGEN 31.12.2021	163

1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1 VÄSENTLIGA HÄNDELSE I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN

1.1.1 Kommundirektörens översikt

Fullmäktige i Sibbo har 43 ledamöter. Kommunalval förrättades söndagen den 13 juni och röstningsprocenten var 62,8 %. Fullmäktiges sammansättning ändrades enligt följande: Svenska folkpartiet i Finland 14 ledamöter (-3), Samlingspartiet 13 ledamöter (+2), Sannfinländarna 5 ledamöter (+3), Gröna förbundet 4 ledamöter (-1), Finlands Socialdemokratiska Parti 3 ledamöter (-2), Rörelse Nu 3 ledamöter (+3) och Centern i Finland 1 ledamot (-1). Hela 60 % av fullmäktigeledamöterna är nya ledamöter. Ari Oksanen (Saml) fungerade som ordförande för fullmäktige och Kaj Lindqvist (SFP) som ordförande för kommunstyrelsen.

Den positiva utvecklingen av Sibbo fortsatte år 2021. Sibbo hörde för sjunde året i rad till de kommuner som hade den snabbaste procentuella tillväxten i Finland. Invånarantalet ökade med 2,3 % (499 personer) och uppgick vid utgången av året till 22 186 personer. Sibbo är den 46:e största kommunen i Finland sett till invånarantal. Den kraftiga tillväxten torde 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 persontågtrafik 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 2019 och det färdigställdes till hösten 2021.

Coronakrisen som började i mars 2020 har i hög grad påverkat kommunens verksamhet under hela året. Kommunstyrelsen fattade 16 mars 2020 ett beslut som gav kommundirektören rättigheter att i samarbete med ledningsgruppen för undantagsförhållanden vidta nödvändiga åtgärder för att dämpa epidemin. Dessa åtgärder har fortsatt under hela år 2021, och ledningsgruppen för undantagsförhållanden har sammanträtt nästan varje vecka eftersom coronasituationen ändrades hela tiden. Hanteringen av coronaepidemin har ökat kostnaderna och minskat intäkterna, men staten har kompenserat kommunerna ekonomiskt för att hantera denna kris. År 2021 beviljade staten Sibbo kommun 3,2 miljoner euro i ersättningar för att täcka de kostnader som orsakats av coronapandemin under de åtta första månaderna. Kommunen har dessutom ansökt om en extra ersättning för slutet av året, som beaktas i bokslutet som en reservering på 1,7 miljoner euro.

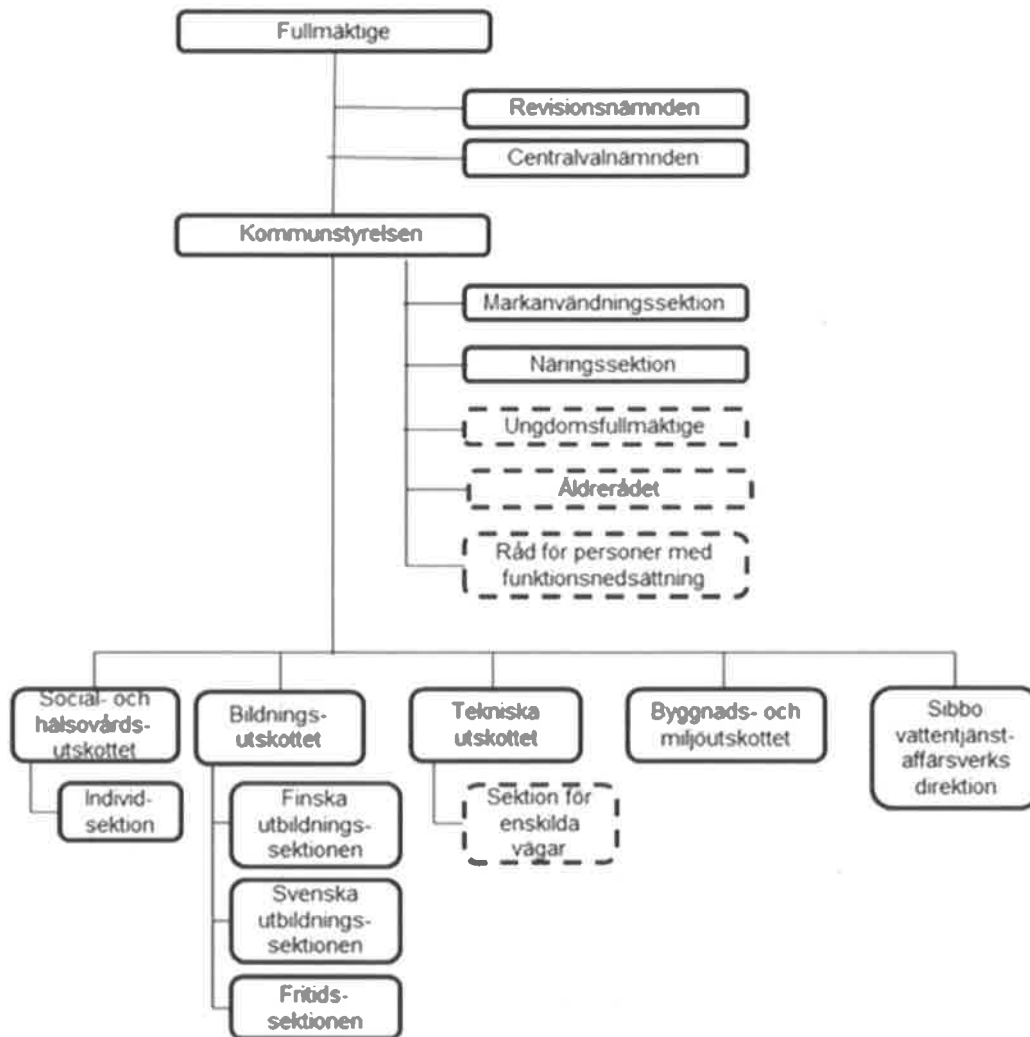
Regeringen godkände social- och hälsovårdsreformen före midsommaren, och enligt den hör Sibbo till Östra Nylands välfärdsområde. Välfärdsområdets temporära beredningsorgan inledde sin verksamhet i september 2021. Sibbos representanter i beredningsorganet är social- och hälsovårdsdirektör Leena Kokko och ekonomidirektör Pekka Kivilevo. Leena Kokko fungerar också som viceordförande för beredningsorganet.

I takt med att kommunen växer har vi i enlighet med strategin strävat efter att förbättra produktiviteten genom att minska de externa verksamhetskostnaderna per invånare. Detta visade sig vara omöjligt under det andra coronaåret. År 2020 uppgick verksamhetskostnaderna till 6 424 euro per invånare och år 2021 till 6 557 euro per invånare. Målet uppnåddes alltså inte. För att kommunen på ett hållbart sätt ska kunna finansiera det investeringstryck som tillväxten medför måste intäkterna från tomtförsäljningen i sin helhet användas för att finansiera investeringarna. År 2020 var räkenskapsperiodens resultat före tomtförsäljningsinkomsterna -4,5 miljoner euro. År 2021 var resultatet -2,3 miljoner euro. Vi lyckades tyvärr inte med detta mål eftersom vi gjorde extra nedskrivningar av engångsnatur till ett värde av 4,7 miljoner euro samt en investeringsreservering på 3,1 miljoner euro för saneringen av Sibbo gymnasium. Kommunens resultat inklusive vattentjänstverket var 3,7 miljoner euro år 2021 (1,3 milj. euro år 2020) och överskottet 2,5 miljoner euro (2,7 milj. euro år 2020). Kommunens lånebelopp underskred den budgeterade nivån 135,2 miljoner euro och var 131,1 miljoner euro. Ändringen jämfört med året innan var 21,7 miljoner euro.

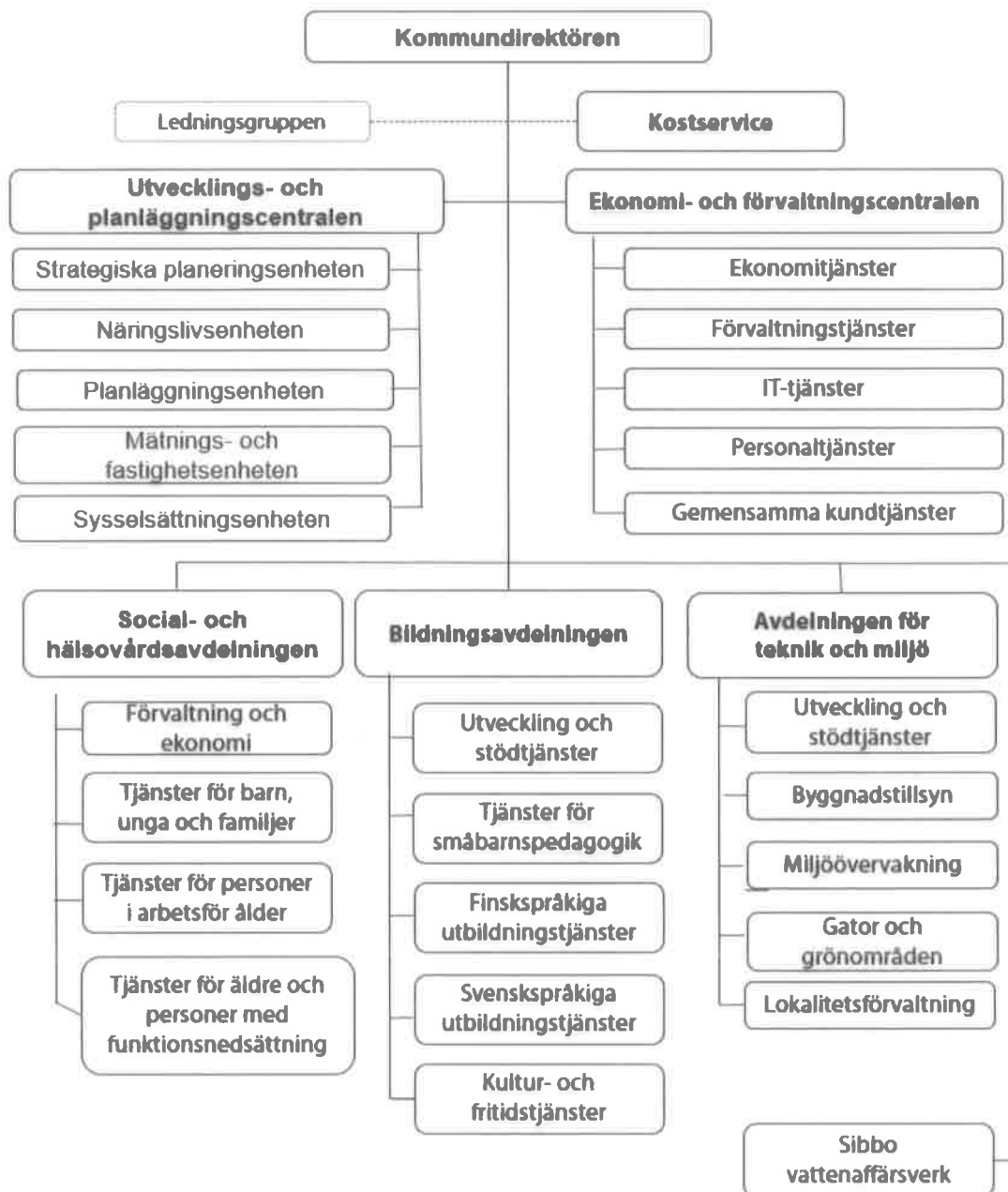
Mikael Grannas

1.1.2 Sibbo kommuns förvaltning

Förtroendeorganisationen



Personalorganisation



Fullmäktige, 43 ledamöter

Ordförande

1:a viceordförande

2:a viceordförande

3:e viceordförande

Ari Oksanen (Saml)

Kicka Lindroos (SFP)

Ilkka Sillanpää (Sannf)

Roy Harkimo (RN)

Styrkeförhållandena i fullmäktige

Svenska folkpartiet

14 ledamöter

Samlingspartiet

13 ledamöter

Sannfinländarna

5 ledamöter

De gröna

4 ledamöter

Socialdemokraterna

3 ledamöter

Rörelse Nu

3 ledamöter

Centern

1 ledamot

Kommunstyrelsen, 11 ledamöter

Kaj Lindqvist, ordförande (SFP)

Marja Manninen-Ollberg, 1:a viceordförande (Saml)

Jenni Lastuvuori, 2:a viceordförande (Sannf)

Tommi Hänninen (Saml)

Antti Skogster (Saml)

Ritva Tarvainen (Saml)

Micaela Röman (SFP)

Carola Juselius (SFP)

Tom Sundbäck (SFP)

Tapio Virtanen (SDP)

Marketta Mattila (Gröna)

Föredragande: Kommundirektören

Ersättare

Karl-Erik Oljemark (SFP)

Suvi Vuoksenranta (Saml)

Kirsi Toivola (Sannf)

Juhani Rantala (Saml)

Jani Asunmaa (Saml)

Tuomas Alaterä (Saml)

Kicka Lindroos (SFP)

Clara Lindqvist (SFP)

Tim Kankfelt (SFP)

Hanna Kuntsi (SDP)

Sini-Pilvi Saarnio (Gröna)

Kommundirektör

Mikael Grannas

Ekonomidirektör

Pekka Kivilevo

Personalchef

Jan Rosenström

Chief Digital Officer

Ethel Eriksson

Servicechef

Susanne Fredriksson

Förvaltningschef

Jenni Björkstén

Markanvändningssektionen, 7 ledamöter

Juhani Rantala, ordförande (Saml)

Kicka Lindroos, viceordförande (SFP)

Ritva Tarvainen (Saml)

Rasmus Lindroos (RN)

Jarkko Sinda (Sannf)

Clara Lindqvist (SFP)

Karl-Erik Oljemark (SFP)

Kommunstyrelsens representant: Tapio Virtanen

Föredragande: Utvecklingsdirektören

Ersättare

Max von Hellens (Saml)

Micaela Röman (SFP)

Peter Nortamo (Saml)

Claudia Lundberg (RN)

Eero Hult (Sannf)

Mia Wikström (SFP)

Tom Sundbäck (SFP)

Utvecklingsdirektör

Pirjo Siren

Planläggningschef

Jarkko Lyytinen

Tomtchef

Anna-Leena Rouhiainen

Näringslivs- och sysselsättningssektionen,

5 ledamöter

Jani Asunmaa, ordförande (Saml)

Tanja Åkerfelt, viceordförande (SFP)

Jonas Lindström (SFP)

Anneli Komi (Saml)

Sari Rissanen (SDP)

Kommunstyrelsens representant: Marketta Mattila

Föredragande: Näringslivschefen

Näringslivschef

Peter Nortamo (Saml)

Carola Juselius (SFP)

Annika Sarén (SFP)

Mika Myllynen (Saml)

Jyrki Taskinen (SDP)

Roivainen Katri

Revisionsnämnden, 5 ledamöter

Thomas Sundström, ordförande (SFP)

Markus Söderqvist, viceordförande (Saml)

Laura Laakso (Gröna)

Maria von Flittner (RN)

Timo Bonsdorff (Sannf)

Ersättare

Ann-Christin Nokelainen (SFP)

Anders Backström (Saml)

Harri Lehtonen (Gröna)

Maria Thelén (RN)

Jarkko Haverinen (Sannf)

För den professionella revisionen svarade

KPMG Oy Ab

Revisor Martin Slotte, OFGR, GR

Centralvalnämnden, 5 ledamöter

Sture Lindqvist, ordförande (SFP)

Liisa Jankkari, viceordförande (Saml)

Mervi Hursti (Sannf)

Majja-Liisa Sahlbom (Gröna)

Sami Siltaloppi (SDP)

Ersättare

1. Janica Bergström (RN)

2. Kalle Vihtari (C)

3. Tiina Sinkkonen (KD)

4. Timo Maaranen (VF)

5. Hans-Eric Christiansson (SFP)

Social- och hälsovårdsutskottet, 9 ledamöter

Lilli Kahri, ordförande (Gröna)

Ilkka Sillanpää, viceordförande (Sannf)

Bodil Weckström (SFP)

Juuso Tuulinen (Gröna)

Suvi Vuoksenranta (Saml)

Henrik Gustafsson (SFP)

Kadir Turan (Saml)

Monika Hämäläinen (C)

Mari Nikkanen (SDP)

Kommunstyrelsens representant: Micaela Röman

Föredragande: Social- och hälsovårdsdirektören

Ersättare

Maarit Kivimäki (Gröna)

Markus Pietikäinen (Sannf)

Maria Forss (SFP)

Riitta-Kaisa Kosonen (Gröna)

Jaana Hyvärinen (Saml)

Simon Sällström (SFP)

Pasi-Ilkka Väyrynen (Saml)

Hannu Maliniemi (C)

Eva Kuntsi (SDP)

Individsektionen, 3 ledamöter

Eva Kuntsi, ordförande (SDP)

Simon Sällström, viceordförande (SFP)

Raija Tikkanen (C)

Ersättare

Thomas Ekström (SDP)

Mikael Grönroos (SFP)

Monika Hämäläinen (C)

Social- och hälsovårdsdirektör

Servicedirektör

Chefläkare

Servicedirektör

Kostservicechef

Leena Kokko

Hanna Kaunisto

Anna Peitola

Sari Häkkinen

Marianne Putus

Bildningsutskottet, 9 ledamöter

Charlotta Engblom, ordförande (SFP)
Tuomas Alaterä, viceordförande (Saml)
Satu Pärssinen (Saml)
Markku Metsoila (Saml)
Jari Malm (Sannf)
Mari Berg (SFP)
Hans-Peter Lindgren (SFP)
Pauliina Räike (SDP)
Tiina-Maria Levamo (Gröna)
Kommunstyrelsens representant: Antti Skogster
Föredragande: Bildningsdirektören

Bildningsdirektör
Undervisningschef
Undervisningschef
Chef för småbarnspedagogik
Chef för kultur och fritid

Finska utbildningssektionen, 5 ledamöter

Tuomas Alaterä, ordförande (Saml)
Hilla Honkanen, viceordförande (Gröna)
Arild Moen (SFP)
Jenny Putkuri (Saml)
Jenni Savolainen (C)
Kommunstyrelsens representant: Jenni Lastuvuori
Föredragande: Undervisningschefen

Svenska utbildningssektionen, 5 ledamöter

Caroline Högel, ordförande (SFP)
Jaana Korkeila-Längsjö, viceordförande (Saml)
Anders Selén (Gröna)
Christoffer Hällfors (SFP)
Mårten Ullberg (RN)
Kommunstyrelsens representant: Ritva Tarvainen
Föredragande: Undervisningschefen

Fritidssektionen, 5 ledamöter

Satu Pärssinen, ordförande (Saml)
Joonas Vainio, viceordförande (Sannf)
Juha Kopra (Saml)
Claudia Lundberg (RN)
Rune Packalén (SFP)
Kommunstyrelsens representant: Tom Sundbäck
Föredragande: Chefen för kultur och fritid

Ersättare

Laura Günsberg-Sandström (SFP)
Anders Backström (Saml)
Reetta Korpimäki (Saml)
Juha Salo (Saml)
Kirsi Toivola (Sannf)
Caroline Högel (SFP)
Christoffer Hällfors (SFP)
Jon Korhonen (SDP)
Lilli Kahri (Gröna)

Jukka Pietinen
Hannu Ollikainen
Riikka Strandström
Mervi Keski-Oja
Anne Laitinen

Ersättare

Juha Salo (Saml)
Juuso Tuulinen (Gröna)
Micaela Röman (SFP)
Anna Kajander (Saml)
Sonja Hällfors (C)

Ersättare

Mari Berg (SFP)
Anders Söderling (Saml)
Jens Hannuksela (Gröna)
Hans-Peter Lindgren (SFP)
Michaela Suomi (RN)

Ersättare

Pauliina Tapio (Saml)
Tuula Keinänen (Sannf)
Joonas Kosonen (Saml)
Peter Forsström (RN)
Kenneth Albrecht (SFP)

Tekniska utskottet, 9 ledamöter
Tim Kankfelt, ordförande (SFP)
Jokke Härämä, viceordförande (Saml)
Simo Lehvonen (Saml)
Pirkko Buddas (Saml)

Risse Koponen (Sannf)
Laura Günsberg-Sandström (SFP)
Jenni Sademies (Gröna)
Kommunstyrelsens representant:
Marja Manninen-Ollberg
Föredragande: Tekniska direktören

Teknisk direktör
Kommunteknisk chef
Lokalservicechef
Utvecklingschef för sektorn
Investeringschef

Byggnads- och miljöutskottet, 7 ledamöter

Esa Kantee, ordförande (Sannf)
Martin Andersson, viceordförande (SFP)
Anders Söderling (Saml)
Pauliina Tapio (Saml)
Roy Harkimo (RN)
Mia Wikström (SFP)
Sini-Pilvi Saarnio (Gröna)
Kommunstyrelsens representant: Tommi Hänninen
Föredragande: Byggnadstillsynschefen

Miljövårdschef
Byggnadstillsynschef

Sibbo Vatten, direktion, 5 ledamöter

Stefan Sandström, ordförande (SFP)
Jani Rämäkkö, viceordförande (Saml)
Maria Forss (SFP)
Kjell Grönqvist (SDP)
Brita Ekebon (Sannf)
Kommunstyrelsens representant: Carola Juselius
Föredragande: Affärsverkets direktör

Affärsverkets direktör

Ersättare
Jonas Lindström (SFP)
Jani Tiainen (Saml)
Sukhardarshan Gill (Saml)
Jaana Korkeila-Långsjö (Saml) fullmäktige
13.12.2021 § 145
Jari Hursti (Sannf)
Charlotta Engblom (SFP)
Anna-Karoliina Mattila (Gröna)

Ilari Myllyvirta
Bruun Marjo
Juha Pohjonen
Lari Sirén
Marika Kämppi

Ersättare

Risse Koponen (Sannf)
Christer Lindqvist (SFP)
Michael Saarikoski (Saml)
Jaana Laine (Saml)
Henry Finni (RN)
Tanja Åkerfelt (SFP)
Jenni Sademies (Gröna)

Christel Kyttälä
Ulla-Maija Upola

Ersättare
Christer Lindqvist (SFP)
Ari Tamminen (Saml)
Marianne Andersson-Lindqvist (SFP)
Sari Rissanen (SDP)
Ilkka Janhunen (Sannf)

Matti Huttunen

1.1.3 Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom kommunens område

Den allmänna ekonomiska utvecklingen

Den finländska samhällsekonomin vände i april 2021 uppåt efter restriktionerna och den svaga ekonomiska utvecklingen i början av året. Enligt de preliminära konjunkturuppgifterna fortsatte den goda ekonomiska tillväxten under resten av året, trots att coronasmittan gick i vågor, nya restriktioner infördes i december, osäkerheten och inflationen ökade och kostnadstrycket steg. Dessa faktorer lämnar säkert spår i de slutliga tillväxtsiffrorna för 2021. Finlands Bank har bedömt att flaskhalsar i produktionen kan minska fjolårets BNP-tillväxt med cirka 0,5 procentenheter.

För närvarande verkar förändringen i fjolårets BNP ligga på mellan 3,5 och 4 procent. Tillväxten har i slutet av året baserat sig på i synnerhet exporten samt konsumtionen av varor och tjänster.

Kvartalsstatistiken visar dock redan klart att produktionssiffrorna för samhällsekonomin steg till samma nivå som före coronapandemin redan under det andra kvartalet 2021. Enligt prognoserna kommer tillväxttrenden före coronapandemin att nås först senare.

Enligt Statistikcentralens arbetskraftsundersökning var ökningen i antalet sysselsatta enorm i början av 2021, eftersom man redan då uppnådde samma antal sysselsatta som före pandemin. Mätt enligt årligt medeltal ökade sysselsättningen med 60 000 personer under 2021 och sysselsättningsgraden var 72,3 procent.

I december hade trenden i sysselsättningsgraden redan stigit till 73,5 procent. En stor del av de nya arbetstillfällena är dock deltidsanställningar, så antalet arbetstimmar har inte ökat i motsvarande grad. Antalet arbetslösa minskade enligt arbetskraftsundersökningen med 16 000 personer under 2021. Trenden i arbetslöshetsgraden har dock inte nått nivån före pandemin. Den långtidsarbetslöshet som Arbets- och näringsministeriet statistikfört har vänt en aning nedåt under de senaste månaderna, men långtidsarbetslösheten har ökat kraftigt från nivån före coronapandemin: cirka 44 000 personer. I december 2021 var cirka 145 000 arbetslösa arbetssökande kunder i kommunförsöken.

Siffrorna för coronasmittan ökade kraftigt i december 2021 i och med omikronvarianten. De nya restriktioner som vidtogs för att bromsa smittspridningen och hantera sjukhuskapaciteten, längden på restriktionerna samt nedgången i konsumenternas och näringslivets förtroendeindikator, som förstärktes av det försämrade epidemiläget, påverkade den ekonomiska utvecklingen vid årsskiftet. Restriktionerna och nedstängningarna bromsar åtminstone i viss mån upp tillväxten i servicesektorn, som först nyligen visat tecken på återhämtning.

Enligt Finlands Banks ekonomiska översikt minskade Google-sökningarna på tjänster klart under årets sista kvartal och beloppet av de viktigaste bankernas kortbetalningar minskade i december jämfört med tidigare månader. Också Googles mobilitetsdata visar att finländarnas rörlighet i fritidsaffärer och butiker har minskat under slutet av året. Konsumenternas mobilitet minskade dock inte lika kraftigt i Finland och i de centrala europeiska länderna som under tidigare smittvågor. Undersökningar visar att de ekonomiska konsekvenserna av coronavågorna har minskat med tiden i Finland. Även om restriktioner alltid medför ekonomiska förluster, har vaccinationerna och erfarenheterna av att leva med sjukdomen minskat de ekonomiska konsekvenserna av de senaste coronavågorna.

Den samhällsekonomiska utvecklingen bedöms inte längre vara lika starkt beroende av hur coronasmittan utvecklas som i början av pandemin. Coronan har blivit en faktor bland andra som påverkar den ekonomiska tillväxten. Den kan dock öka variationerna i den ekonomiska utvecklingen.

Den ekonomiska tillväxten i Finland förväntas avta i början av innevarande år för att relativt snart återgå till den tillväxttrend som föregick nedgången. Konjunkturinstitutens konsensusprognos är att BNP-tillväxten i år kommer att stiga till cirka tre procent på grund av det starka tillväxtarvet. Det är en klart snabbare takt än trendtillväxten i den finländska samhällsekonomin.

Efterfrågan upprätthålls år 2022 av exporten och tillverkningsindustrin, som tillsammans fortsätter att utvecklas positivt. Sektorerna främjas fortfarande av de omfattande internationella stimuleringsinjektionerna och den milda penningpolitiken efter coronapandemin.

Den globala ekonomin liksom ekonomin i euroområdet förväntas växa med cirka 4,5–5 procent i år. Industrins orderböcker är välfyllda, även om de första tecknen på ökad osäkerhet i näringslivets förväntningar har stärkts. År 2022 stöds exportefterfrågan också av att exporten av tjänster återhämtar sig. Den snabba ekonomiska tillväxten har kraftigt höjt energipriserna och även fått producentpriserna att stiga.

Tillväxten upprätthålls i år av byggandet, i synnerhet bostadsbyggandet, men på det hela taget har investeringarna utvecklats rätt svagt under de senaste åren. En svag investeringsefterfrågan i samhälls ekonomin utesluter dock inte att betydande investeringsbeslut fattas i enskilda sektorer och på enskilda orter, såsom den bioproduktfabrik som ska byggas i Kemi.

	2019	2020	2021**	2022**	2023**	2024**
BNP, md euro	240	236	249	262	271	281
Tjänster, volymförändring, %	1,7	-3,6	3,9	2,6	1,4	1,3
Industri, volymförändring, %	2,6	-0,4	3,4	3,7	2,5	2,0
Arbetets produktivitet, förändring, %	0,3	-0,0	3,2	0,8	1,0	1,1
Sysselsatta, förändring, %	1,0	-1,5	2,2	1,5	0,6	0,3
Sysselsättningsgrad, %	71,6	70,7	72,4	73,5	74,0	74,2
Arbetslöshetsgrad, %	6,7	7,7	7,6	6,7	6,5	6,4
Konsumentprisindex, förändring, %	1,0	0,3	2,2	2,6	1,8	1,8
Förtjänstnivåindex, förändring, %	2,1	1,9	2,3	3,0	2,5	2,6
Bytesbalans, md euro	-0,7	2,0	2,0	2,4	2,6	2,6
Bytesbalans, i förhållande till BNP, %	-0,3	0,8	0,8	0,9	1,0	0,9
Korta räntor (3 mån, Euribor), %	-0,4	-0,4	-0,5	-0,5	-0,5	-0,4
Långa räntor (statens obligationer, 10 år), %	0,1	-0,2	-0,1	0,0	0,0	0,1
Offentliga utgifter, i förhållande till BNP, %	53,2	57,3	55,9	53,7	53,1	52,5
Skattegrad, i förhållande till BNP, %	42,2	42,1	43,5	42,0	41,9	41,7
Offentliga sektorns finansiella sparande, i förhållande till BNP, %	-0,9	-5,5	-2,8	-2,1	-1,3	-1,1
Statens finansiella sparande, i förhållande till BNP, %	-1,1	-5,5	-3,3	-2,5	-1,4	-1,4
Offentliga sektorns bruttoskuld, i förhållande till BNP, %	59,5	69,5	67,7	67,1	67,5	67,9
Statens skuld, i förhållande till BNP, %	44,3	52,9	51,8	51,3	51,6	51,7

Källor: Kommunförbundet, Minna Punakallio 27.1.2022 och Finansministeriet, Ekonomisk översikt, December 2021

Enligt den färskta preliminära bokslutsanalysen för den kommunala ekonomin 2021 var kommunernas och samkommunernas resultat för räkenskapsperioden fortsatt starkt även under det andra coronaåret. Även samkommunernas ekonomi stärktes. Räkenskapsperiodens resultat är 1,5 miljarder euro. Resultatet motsvarar utvecklingsprognosen i kommunekonomiprogrammet och det når nästan upp till det exceptionella resultatet på 1,7 miljarder euro för toppåret 2020.

Coronapandemin medförde för sin del att kommunernas och samkommunernas utgifter ökade kraftigt 2021, med knappt 8 procent jämfört med den exceptionellt måttfulla ökningen året innan. Inkomstutvecklingen följde dock utgiftsutvecklingen: skatteutvecklingen i kommunerna var god redan andra året i rad. Kommunernas inkomster ökade också genom coronastöden som till exempel täckte social- och hälsovårdsväsendets direkta utgifter till följd av coronan helt och hållet.

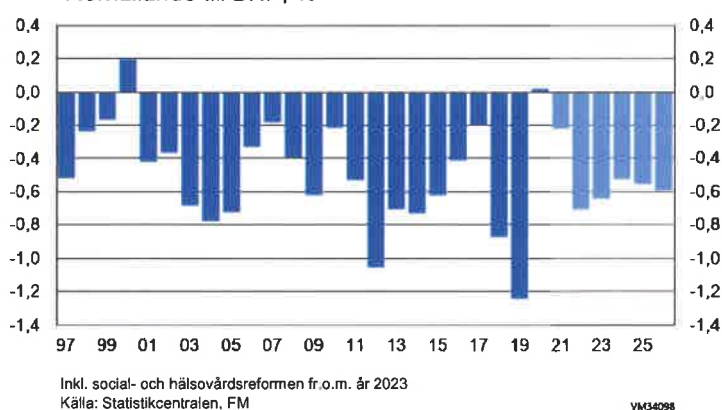
Före pandemin låg ökningen i kommunernas skatteinkomster från år till år kring två procent, men nu närmar sig ökningen redan sju procent. Kommunernas samfundsskatt ökade i fjol med nästan 45 procent till följd av den ekonomiska återhämtningen och den temporära förhöjningen av kommunernas andel av samfundsskatten.

Kommunerna och samkommunerna använde sina inkomster till investeringar. Enligt de preliminära uppgifterna uppgick investeringarna till 5,3 miljarder euro år 2021. Beloppet av investeringarna minskade jämfört med 2020, vilket medförde att verksamhetens och investeringarnas kassaflöde stärktes och behovet av upplåning minskade. Då investeringarna beaktas var den kommunala ekonomin nästan i balans 2021. Lånestocken ökade måttfullt med knappt 800 miljoner euro. Kommunerna tog upp lån för löpande utgifter för endast 10 miljoner euro.

Den kommunala ekonomins utsikter grumljas dock av tidsbundna coronastöd samt social- och hälsovårdsreformen som överför kostnader och inkomster till staten men lämnar stora skulder och fastigheter hos kommunerna.

Källa: Kommunförbundet pressmeddelande 7.2.2022

Offentliga sektorns finansiella sparande i förhållande till BNP, %



Källa: Finansministeriet, Ekonomisk översikt, december 2021

Utvecklingen av Nyland och Helsingforsregionen, KUUMA-regionen

Antalet arbetslösa arbetssökande i Nyland är 91 867, vilket är en minskning med 21,5 % jämfört med året innan.

Antalet arbetslösa utan anställning fortsätter att minska (-6,9 %), alltjämt den svagaste utvecklingen i landet.

Andelen arbetslösa av arbetskraften är 10,5 % och motsvarar medelnivån i hela Finland (10,4 %).

Antalet nya lediga jobb fortsätter att öka jämfört med året innan (+78,2 %).

Långtidsarbetslösheten fortsätter att öka jämfört med året innan.

Antalet arbetslösa arbetssökande i Helsingfors ekonomiska region var 22 % färre än ett år tidigare och antalet lediga arbetsplatser var 85 % fler än för ett år sedan.

I december 2021 hade Kervo den högsta arbetslösheten på 11,5 % och Borgnäs den lägsta arbetslösheten på 6,5 % i KUUMA-regionen. Sibbos arbetslöshetsgrad var 7,5 %.

Källa: NTM-centralen i Nyland

Bedömningarna av det nuvarande konjunkturläget för företagen i Nyland dämpades när coronaepidemin accelererade i början av vintern. Nettotalet för frågan om konjunkturläget i januari 2022 var -9, då nettotalet för oktober var 10. Nettotalet för konjunkturförväntningarna under de närmaste månaderna sjönk i januari lite på minus och var -6, då motsvarande nettotal för oktober var 19. I januari förväntade sig 12 % av de tillfrågade en förbättring och 18 % av företagen förväntade sig en försämring. Konjunkturförväntningarna är trots de senaste återhämtningarna fortfarande dystra om än bättre än det nuvarande konjunkturläget.

Källa: Finlands näringsliv, Konjunkturbarometer/Nyland, januari 2022

1.1.4 Sibbo kommuns verksamhetsmiljö och utvecklingen av kommunens ekonomi

År 2021 skedde inga förändringar i kommunens operativa och juridiska struktur.

	2018	2019	2020	2021	2020-2021, %
Befolkning	20 666	21 170	21 687	22 190	2,32 %
Nettoflyttning mellan kommuner*	304	443	450	440	-2,22 %
Nettomigration*	10	78	58	43	-25,86 %
Födda*	170	163	180	211	17,22 %
Döda*	151	138	169	190	12,43 %
Arbetslöshetsgrad, %	5,5	6,1	10,6	7,5	-29,25 %
Antal arbetslösa i Sibbo	565	641	1139	821	-27,92 %
Antal arbetslösa under 25 år	98	93	135	101	-25,19 %
Personer som varit arbetslösa längre än ett år	192	214	329	408	24,01 %
Lediga arbetsplatser	93	69	105	209	99,05 %
Arbetskraft, antal anställda	10 202	10 434	10 720	10 988	2,50 %
Beviljade bygglov	189	179	204	227	11,27 %
Antal motsvarande bostäder	237	414	275	317	15,27 %
Åtgärdstillstånd	74	67	54	42	-22,22 %

*Förhandsuppgifter från statistikcentralen

Befolkningsutveckling

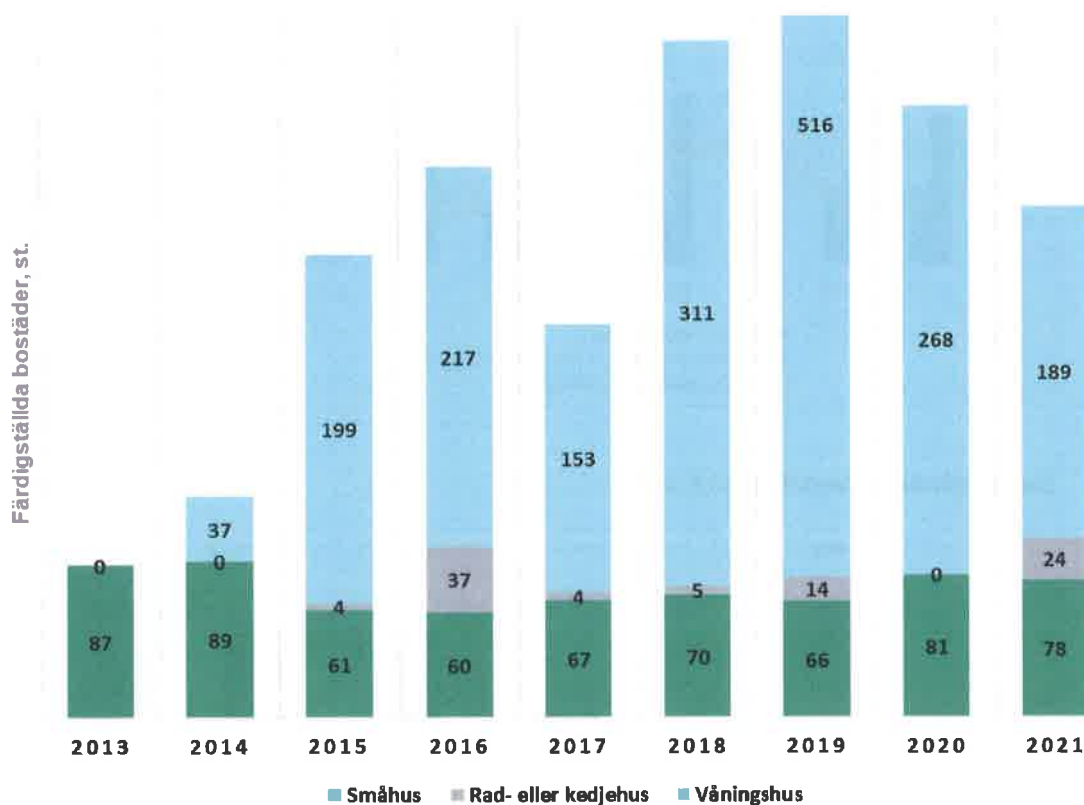
Enligt Statistikcentralens preliminära uppgifter uppgick folkmängden i Sibbo till 22 190 personer i slutet av år 2021. År 2021 ökade befolkningen med 503 personer (2,3 %). Över hälften av ökningen skedde bland befolkningen i arbetsför ålder.



Arbetslöshet



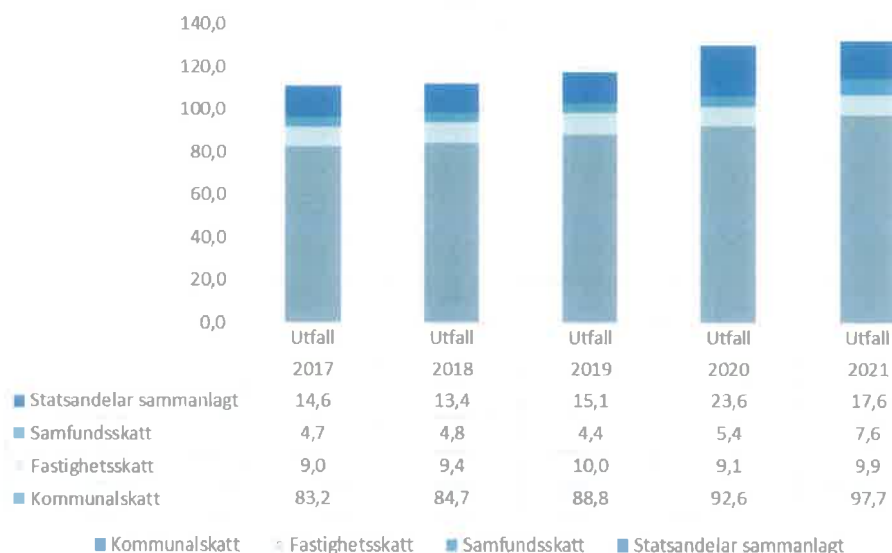
Färdigställda bostäder



Grundade och avslutade företag

År 2021 grundades sammanlagt 197 nya företag i Sibbo. På motsvarande sätt avslutade sammanlagt 107 Sibboföretag sin verksamhet år 2021. Antalet företag ökade således med 90 företag år 2021. (Utvecklingsarbetet i Mellersta Nyland, statistik.)

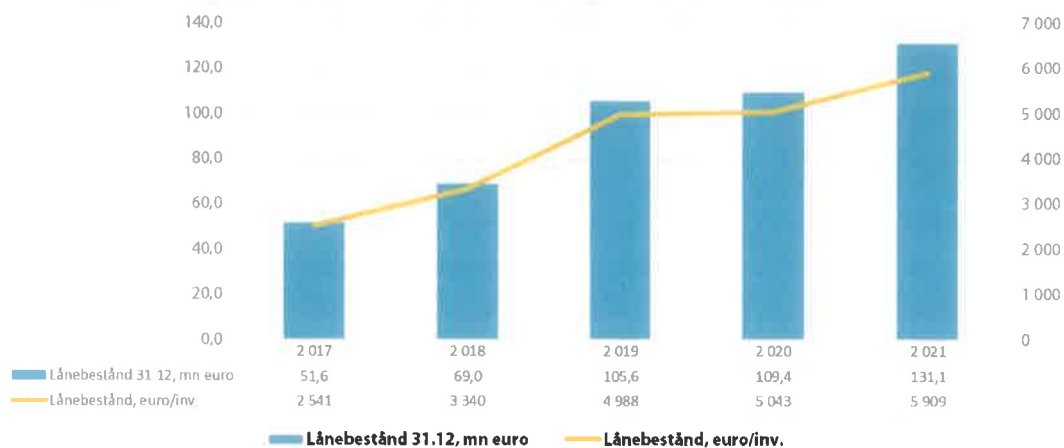
Skattefinansiering 2017–2021, milj. euro



Årsbidrag, nettoinvesteringar och avskrivningar 2013–2021, milj. euro



Lånebeståndets utveckling 2017–2021



Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Skötseln av coronaepidemin orsakade en hel del extra kostnader. Enbart coronatestningen ökade kostnaderna med 3,5 miljoner euro, och ytterligare kostnader uppstod bland annat för extra personal, vaccinationsarrangemang och inköp av skyddsutrustning. Kommunen ansökte om coronastöd av staten till ett totalt belopp av 5,145 miljoner euro. I början av året och under sommaren erhöll kommunen ett stöd på 3,2 miljoner euro och för resten av året ansöktes ytterligare drygt 1,9 miljoner euro.

Bostadsbyggandet i Sibbo var fortfarande livligt år 2021, och sammanlagt 291 bostäder färdigställdes i kommunen. Antalet Sibbobor ökade med 499 personer och tillväxtprocenten var 2,3. År 2021 hade Sibbo den 15:e största befolkningsökningen av alla kommuner i Finland, och är för närvarande den 46:e största kommunen sett till invånarantal. Arbetslöshetsgraden sjönk från 10,6 % föregående år till 7,5 %.

År 2021 slutfördes flera stora riktade saneringsinvesteringar: fas 2 av Cook and Chill-köken, renoveringen av Jokipuiston koulu och projektplanen för saneringen av Sibbo gymnasium. Dessutom genomfördes ett antal mindre saneringsprojekt bland annat i skolor och daghem.

De centrala investeringarna för att bygga ut infrastrukturen; projekten med att bygga ut kommunaltekniken i områdena Tasträsk IV och Norrängen inleddes i slutet av sommaren 2021. Projekten slutförs före sommaren 2022. Den första fasen av detaljplaneändringen av Sibbovikens strand samt Långradarvägen och dagvattenlösningarna i Bastukärr färdigställdes år 2021. Kommunens (inklusive Sibbo Vattens) bruttoinvesteringar underskred budgeten med cirka 8,1 miljoner euro och nettoinvesteringarna underskred budgeten med cirka 8,9 miljoner euro. Kommunens (inklusive Sibbo Vattens) nettoinvesteringar uppgick till cirka 15,2 miljoner euro då budgeten var cirka 24,1 miljoner euro.

Verksamhetsbidraget för driftsekonomin (kommunen) i bokslutet 2021 underskred den ändrade budgeten med 11 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna underskreds med 6,1 miljoner euro och verksamhetsintäkterna överskreds med 4,8 miljoner euro.

Kommunstyrelsens verksamhetsbidrag var 2,2 miljoner euro bättre än budgeterat, vilket berodde på att utgifterna för såväl köpta tjänster som övriga verksamhetsutgifter underskreds.

Social- och hälsovårdsutskottets verksamhetsutgifter var 0,69 miljoner euro lägre än budgeterat och inkomsterna 4,4 miljoner euro högre än budgeterat, verksamhetsbidraget underskreds med 5,1 miljoner euro (92,2 %). Det stora underskottet i verksamhetsbidraget berodde på statens coronastöd till kommunen.

Bildningsutskottets bokslut för år 2021 visar att utfallet för utskottets räkenskapsperiod 2021 är 96,7 %. Verksamhetsintäkternas utfall var 122,5 % och verksamhetskostnadernas 97,9 %. Avgifterna för elevernas morgon- och eftermiddagsverksamhet var större än väntat. Utbildningstjänster erhöll ett stort statsbidrag av Utbildningsstyrelsen på grund av coronaepidemin. Dessutom fick Sibbo kommun mera coronaersättningar än väntat.

Inkomsterna i utskottet för teknik och miljös budget för år 2021 utföll nästan helt enligt planerna. Utgifterna var däremot något lägre än budgeterat, vilket ledde till att avdelningens bokslut visade ett överskott. De lägre utgifterna berodde bland annat på den fördröjda rekryteringen och bristen på arbetskraft samt på det målmedvetna genomförandet av kommunens anpassningsprogram.

Kommunens verksamhetskostnader ökade med sammanlagt 7,5 miljoner euro, dvs. med 4,6 procent jämfört med föregående år. Personalkostnaderna minskade med 1,3 % och var 59,4 miljoner euro. De köpta tjänsterna ökade med 7,2 miljoner euro, dvs. med 11,5 procent jämfört med föregående år. De övriga verksamhetskostnaderna minskade med 0,8 procent jämfört med året innan.

Utfallet av kommunens totala skattefinansiering var nästan 5,5 miljoner euro bättre än budgeterat. Skatteintäkterna uppgick till 115,1 miljoner euro, vilket är 8 miljoner euro mer än året innan. Kommunen fick statsandelar till ett belopp av 17,6 miljoner euro, vilket är nästan 6 miljoner euro mindre än föregående år. Statens coronastödåtgärder syntes framför allt i statsandelarna för år 2020.

Markförsäljningsvinsterna uppgick till sammanlagt 5,7 miljoner euro och markarrendeinkomsterna till 0,7 miljoner euro år 2021.

Årsbidraget för räkenskapsperioden 2021 (inklusive Sibbo Vatten) var 18,4 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat 3,68 miljoner euro. Efter bokföringen av ändringarna i avskrivningsdifferensen och reserveringarna uppgick överskottet för räkenskapsperioden till 2,54 miljoner euro.

Årsbidraget täckte avskrivningarna enligt plan och värdeminskningarna, vilket betyder att kommunens ekonomi var i balans år 2021. Avskrivningarna enligt plan var ungefär lika stora som år 2020, dvs. cirka 14,8 miljoner euro.

Kommunens lånebelopp fortsatte öka under år 2021 och i slutet av året var lånebeloppet 131,1 miljoner euro, dvs. 21,7 miljoner euro större än året innan. Av lånebeloppet var 30 miljoner euro kortfristiga kommuncertifikat. Lånebeloppet per invånare var 5 909 euro vid slutet av året.

1.1.5 Kommunens personal

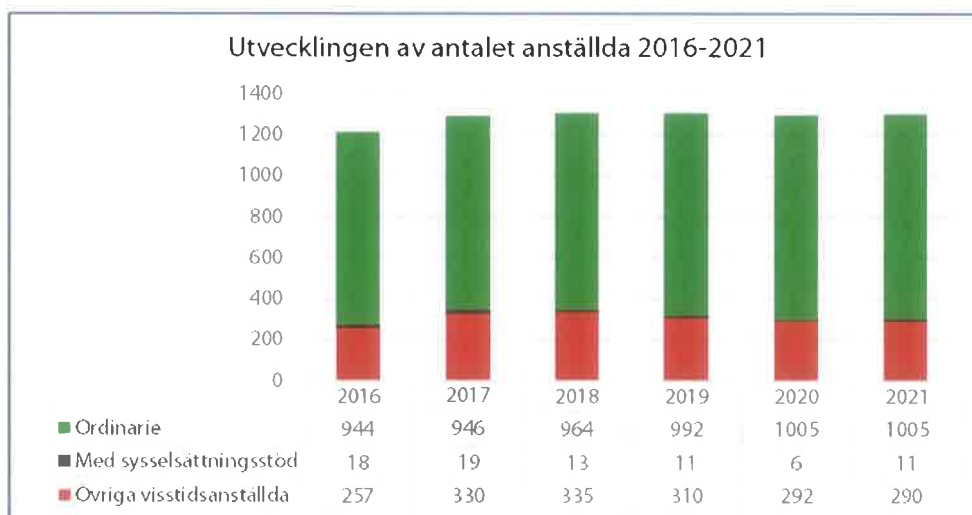
Antal anställda

Varken kommunens personalstyrka eller personalstruktur har ändrats avsevärt under verksamhetsåret 2021. I slutet av år 2021 var antalet anställda i Sibbo kommun sammanlagt 1 306 personer. Antalet anställda ökade med bara tre jämfört med året innan. Med andra ord förblev antalet nästan oförändrat. Antalet ordinarie anställda var 1 005 personer. Deras andel av hela personalen var 77 %, vilket är den samma som år 2020. Antalet visstidsanställda var 301, vilket är 2 färre än i slutet av föregående år. Andelen visstidsanställda var 23 %, vilket är i linje med genomsnittet för hela kommunsektorn. Under de senaste åren har man i Sibbo fäst särskild uppmärksamhet vid användningen av visstidsanställningar, och målet har varit att minska andelen visstidsanställda så att den ligger närmare genomsnittet inom kommunsektorn. Detta mål har uppnåtts under de senaste åren, trots att fler vikarier och andra tillfälliga arbetstagare än normalt har anställts under coronatiden.

I förhållande till hela avdelningens personal hade Social- och hälsovårdsavdelningen, Bildningsavdelningen och Utvecklings- och planläggningscentralen flest visstidsanställda. Detta beror på att personaldimensioneringen på både Social- och hälsovårdsavdelningen och inom småbarnspedagogiken stadgas i viss mån av lagen. Utbildningstjänsters verksamhet klarar inte heller av en flera dagars frånvaro utan att en vikarie anställs. I Utvecklings- och planläggningscentralen beror den stora andelen visstidspersonal (44 %) på verksamheten vid Sysselsättningsenheten som är en del av centralen. Personer som rekryteras inom ramen för sysselsättningsåtgärden är huvudsakligen visstidsanställda.

Kommunens befolkning har fortsatt att växa snabbt, men antalet kommunanställda har legat på samma nivå. Kommunens organisation har snabbt minskat i förhållande till befolkningen. Antalet anställda i slutet av 2021 var 58,8 anställda per 1 000 invånare (preliminära uppgifter). Tidigare år var motsvarande siffra 60,1. Den överlägset största avdelningen när det gäller antalet anställda var fortfarande Bildningsavdelningen, som sysselsatte 54 % av hela kommunens personal.

Personalstyrkans utveckling 2016–2021:



Ett årsverke beskriver personalens arbetsinsats omvandlad till en heltids arbetsinsats. Vid beräkandet av årsverken beaktas alltså endast de avlönade tjänstgöringsdagarna. Den deltidsarbetande personalens arbetsinsats beaktas enligt deltidsprocenten.

Uttryckt i hela årsverken motsvarade användningen av kommunens personalresurs totalt 1 196,3 årsverken, vilket är 13,4 årsverken mer än utfallet år 2020 och 7,3 årsverken mer än planerat för år 2020. Skillnaden beror på coronaårets inverkan på serviceproduktionen och arbetet. Kommunen har anlitat tillfällig arbetskraft och det har också behövts fler vikarier än tidigare. De mest betydande förändringarna i användningen av personresurser har skett inom utbildningstjänster samt inom kultur och fritid, som använde sig av sammanlagt cirka 15 årsverken mer än år 2020. När man jämför förändringarna i den totala användningen av personalresursen under de senaste åren har avvikelserna varit små. Resultaten för 2020 och 2021 återspeglar tydligt coronaepidemins inverkan på tillhandahållandet av tjänster. Siffrorna är därför inte direkt jämförbara med till exempel år 2019, då användningen av personalresurser var högre (1 212 årsverken).

Användningen av personalresursen uttryckt i hela årsverken (ÅRSV.):

Årsverk 2020-2021			
	BS 2020	BG 2021	BS 2021
Utveckling- och planläggning	33,4	38,0	32,4
Ekonomi- och förvaltningsavd.	54,2	53,0	53,6
Social- och hälsovårdsavd.	343,9	352,0	346,3
Sote/förvaltning och ekonomi	10,5	11,0	12,5
Tjänster för arbetsföra	121,3	114,0	120
Tjänster för äldre	135,1	143,0	130,1
Tjänster för barn, unga o. familjer	49,6	49,0	51,1
Kostservicen	27,4	35,0	32,5
Bildningsavdelningen	625,5	622,0	638,7
Bildning/förvaltningstjänster	2,9	3,0	5,3
Tjänster för småbarns pedagogik	220,8	218,0	216,3
Utbildningstjänster	350,1	347,0	358,3
Kultur- och fritidstjänster	51,8	54,0	58,8
Avd. För teknik o. miljö	117,4	115,0	117,4
Byggnadstillsyn	12,7	12,0	13,1
Miljötillsyn	5,2	7,0	6,2
Utveckling och stödtjänster	11,7	12,0	12,9
Gator och grönområden	16,1	17,0	17,5
Lokalitetsservice	71,7	67,0	67,8
Sibbo vatten	8,6	9,0	7,9
Sammanlagt	1183,0	1189,0	1196,3

Det har inte heller skett några betydande förändringar i personalens köns- eller åldersfördelning. I slutet av år 2021 var 82 % av hela Sibbo kommuns personal kvinnor och 18 % män. Här har det inte skett några ändringar i fördelningen jämfört med året innan. Av kommunens ledning var 56 % män och 44 % kvinnor. Den ordinarie personalens medelålder är 46,9 år. I Sibbo, såsom inom kommunsektorn överlag, är medelåldern högre än inom de andra arbetsmarknadssektorerna. Jämfört med år 2020 har medelåldern stigit något.

På grund av sjukdom förlorades totalt 21 021 kalenderdagar, dvs. 1 595 dagar mer än år 2020. Sjukfrånvaron ökade i huvudsak på grund av att antalet medellånga sjukfrånvaron ökade, vilket berodde på att flera allvarliga sjukdomar som påverkade arbetsförmågan drog ut på tiden och, i viss mån, på förseningar i vårdkedjorna. Andelen korta sjukfrånvaron och särskilt sjukfrånvaron med chefs tillstånd har däremot minskat något. Antalet sjukdagar på grund av arbetsolyckor var 247.

År 2021 avgick 13 personer i Sibbo kommuns tjänst med ålderspension, vilket är 3 färre än år 2020. Av alla beviljade pensioner i Sibbo kommun var 76 % ålderspensioner. Medelåldern hos de personer som avgick med ålderspension var 64,1 år. Fyra personer avgick med invalidpension. Andelen förtidspensioner har stabiliserats på en relativt låg nivå, vilket har lett till betydande besparingar i Sibbo kommuns pensionsutgifter.

Rekryteringsmängderna fortsatte att öka. År 2021 publicerades sammanlagt 311 rekryteringsannonser jämfört med 234 år 2020. Det stora antalet rekryteringar beror framför allt på personalomsättning. Personalomsättningen påverkas för sin del i hög grad av det allmänna uppsvinget på arbetsmarknaden och den ständigt ökande konkurrensen om arbetskraft. Situationen påverkas även av Sibbos läge i närheten av Finlands största pendlingsregion, vilket utöver goda trafikförbindelser möjliggör arbetskraftens rörlighet. Särskilt vårdsektorn och småbarnspedagogiken har haft det svårt att hitta arbetskraft år 2021.

Personalmängden, personalens struktur och personalförvaltningens verksamhet beskrivs närmare i personalrapporten som finns som bilaga till bokslutet. Personalrapporten behandlades i kommunens samarbetsorgan 2.3.2022.

1.1.6 Miljöaspekter

Kommunens arbete för en hållbar utveckling sker över förvaltningsgränserna och helheten koordineras centraliserat. Enheten Utveckling och stödtjänster vid Avdelningen för teknik och miljö bär huvudansvaret för samordningen och utvecklingen av den hållbara utvecklingen. Kommunens arbete för en hållbar utveckling fortsatte år 2021 på ett målmedvetet och mångdimensionellt sätt med hjälp av flera energieffektivitets- och utvecklingsprojekt som samordnades av sektorn.

Inledandet av persontågtrafik på banan mellan Kervo och Nickby (KeNi-banan) kommer att spela en viktig roll i utvecklingen av klimatvänliga och utsläppsnåla transportsätt. Enligt MBT-avtalet, som ingåtts mellan staten och kommunerna i Helsingforsregionen, har regionen förbundit sig att främja öppnandet av KeNi-banan för persontågtrafik förutsatt att invånarantalet längs banan ökar tillräckligt mycket. Under åren 2021–2022 utarbetas en utredning om områdesreserveringen för KeNi-banan i samarbete mellan Sibbo kommun, Kervo stad och Trafikledsverket. Enligt modelleringen minskar ibruktagandet av KeNi-banan de årliga utsläppen av koldioxid med cirka 500 ton. Projektet är i praktiken Sibbos viktigaste och enda möjlighet att uppnå de MBT-mål som ställts upp för kommunen.

Hållbar utveckling och miljöaspekter beaktas även som en del av processen för samhällsutveckling och byggande. Hållbar utveckling och energieffektivitet beaktas på ett omfattande sätt i planläggningen, bland annat genom att utöka gång- och cykellederna samt kollektivtrafikförbindelserna. Man fäster också särskild uppmärksamhet vid att trafiken flyter smidigt och att trafiknätet fungerar. I enlighet med Avdelningen för teknik och miljöns riktlinje har man dessutom fäst uppmärksamhet vid energieffektivitet och anskaffning av förnybar energi i alla nya byggnader och renoveringar sedan 2015.

Hållbara energilösningar som använts i flera skolor och servicebyggnader under de senaste åren är bland annat jordvärme-, värmepumps- och solenergilösningar samt utökande av led-belysning. Anslaget för energieffektivitetsprojekt i byggnader utökades från 150 000 euro till 300 000 euro i budgeten för år 2022.

Miljöaspekter har även tagits i beaktande vid upphandlingen av el när 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 fjärrvärmennätet i Nickby och Söderkulla.

Målet är att minska belastningen av vattendragen genom att utvidga det centraliserade vattentjänstnätet, behandla avloppsvattnet effektivt och utveckla vattenandelslagen. 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. Under de senaste åren har flera åtgärder vidtagits för att skydda vattennaturen, t.ex. främjande av öringbiotoper i Sibbo å, främjande av vattennaturen i Naturaområdet vid Sibbo å och kartläggning av vattenskyddet i Tasträsket.

År 2021 utvidgades kommunens hållbarhetsarbete med hjälp av utvecklingsprojekt som finansieras av Miljöministeriet. Avdelningen för teknik och miljö och Utvecklings- och planeringscentralens gemensamma träbyggnadsprojekt, som inleddes i början av året, slutfördes i slutet av året. Ett projekt som syftar till att främja nollutsläpp vid byggande av gator och grönområden genom att utveckla upphandlingskriterierna inleddes i juni, och arbetet fortsätter fram till slutet av år 2022. Den kunskap som erhålls genom utvecklingsprojekten kommer att bidra till att integrera hållbara metoder på lämpliga platser i framtiden. Hållbarhetsarbetet kommer att fortsätta med hjälp av utvecklingsprojekt år 2022, bland annat med ett projekt som kartlägger möjligheterna att utveckla infrastrukturen för laddning av elbilar. Den cirkulära ekonomin och synpunkter som hänför sig till den kommer att spela en allt mer central roll under de kommande åren.

För att en hållbar utveckling ska kunna främjas måste kommunen ses som en helhet, inte som många delprocesser. Detta betyder att även kommunens interna och externa kommunikation samt samarbetet med grannkommunerna, företagen och andra aktörer får en särskild roll. Sibbo kommun deltar aktivt via sin representant i bl.a. KUUMA-kommunernas klimatgrupp och Nylands förbunds grupp för miljö, klimat och cirkulär ekonomi.

1.1.7 Andra icke-finansiella aspekter

Kommunen tar hand om frågor som gäller bekämpning av korruption och mutor samt mänskliga rättigheter.

1.1.8 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Budgeten för år 2022, som godkändes av fullmäktige i Sibbo i december 2021, visar ett positivt resultat på 366 000 euro. Nettouplåningen är 4,2 miljoner euro. Resultaten för planåren 2023 och 2024 är positiva, med en nettouplåning på cirka 7,8 respektive 13 miljoner euro. Kostnadsdisciplinen måste vara stram under hela år 2022, och de redovisningsskyldiga måste se till att ekonomin för de kostnadsställen som hör till deras ansvarsområden och resultatenheter följs upp regelbundet.

Det kommer att vara särskilt svårt att bedöma utvecklingen av det allmänna ekonomiska läget under vårvintern 2022, både när det gäller inkomsterna och utgifterna. Den avtagande pandemin, den ukrainska situationens inverkan på den finländska ekonomin och välfärdsområdesreformen utgör betydande osäkerhetsfaktorer.

Inkomstfinansieringen (årsbidraget) räcker inte till för att täcka avskrivningarna utan intäkterna från markförsäljningen.

Händelser efter räkenskapsperioden:

Ryssland angrep Ukraina den 24 februari 2022. Betydande ekonomiska sanktioner och andra internationella sanktioner har införts mot Ryssland. Kriget har också utlöst en flyktingkris i Ukraina, där mer än 1,7 miljoner ukrainare har flytt utomlands (fram till 7.3.2022).

1.1.9 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling

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 relativt hög. De ökade avskrivningarna gör det svårare att balansera ekonomin ur resultaträkningens synvinkel. Även om räntorna förväntas förbli mycket låga under flera år framöver, är kommunens låneportfölj fortfarande exponerad för en viss ränterisk, åtminstone på lång sikt, vilket kan leda till högre finansieringskostnader.

Kriget mellan Ryssland och Ukraina och de ekonomiska sanktionerna mot Ryssland och eventuella ryska motsanktioner kommer att påverka Finlands och EU:s ekonomi.

Social- och hälsovårdsreformens inverkan på ekonomin i den kvarblivande kommunen (Morgondagens kommun) utgör en betydande osäkerhetsfaktor. Enligt preliminära beräkningar försvagar social- och hälsovårdsreformen och reformen av räddningsväsendet balansen i kommunens ekonomi och ökar därmed behovet av att anpassa de funktioner som blir kvar i kommunen (Inspira Oy:s utredning 29.11.2021).

Den utdragna coronaviruspandemin kastar en skugga över euroområdet ekonomiska utsikter. Den ekonomiska utvecklingen kommer att vara svagare i synnerhet under det sista kvartalet 2021 och det första kvartalet 2022 än vad som tidigare beräknats.

1.2 REDOGÖRELSE FÖR HUR KOMMUNENS INTERNA KONTROLL OCH RISKHANTERING HAR ORDNATS

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

Kommunstyrelsen ansvarar enligt kommunallagen för ordnandet av den interna kontrollen.

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

Den interna kontrollen är en del av kommunens och kommunkoncernens lednings- och förvaltningssystem. Den interna kontrollens aktörer och ansvar beskrivs i Sibbo kommuns anvisning 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 verksamhetsmåten. 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 tryggs.

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.

Kommunstyrelsen godkände anvisningen för intern kontroll och riskhantering samt utvärderingstabellen 24.8.2020 (§ 203).

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 intern kontroll och riskhantering.

Förvaltning och ledning

Största delen av reglerna, bestämmelserna, anvisningarna och besluten som styr verksamheten är uppdaterade. Dessa bör dock regelbundet uppdateras. Det behövs också ytterligare utbildning av personalen. Det finns inte behöriga sökande till alla uppgifter och därför behöver personalen ytterligare utbildning i vissa uppgifter.

En extern konsult kommer att få i uppdrag att göra en utredning om kommunens serviceproduktion efter social- och hälsovårdsreformen (Morgondagens kommun) när det gäller stödtjänster, välfärds- och hälsofrämjande åtgärder samt invandrartjänster.

Identifiering, bedömning och hantering av risker

På enhetsnivå fungerar bedömningen och hanteringen av riskerna för det mesta.

Kontrollåtgärder

De viktigaste verksamhetsprocesserna har beskrivits och bedömningen av processernas funktion har gjorts i många avseenden. Uppföljningen av ekonomin måste ännu förbättras. Uppföljningen av avtalen har förbättrats.

På det hela taget går utvecklingen i rätt riktning, men det finns fortfarande arbete att göra.

Information och kommunikation

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

Uppföljning

Bedömningen av den interna kontrollen och riskhanteringen borde göras oftare än en gång om året i samband med verksamhetsberättelsen. Ärendet borde behandlas av kommunstyrelsen också längs med året. Rapporterna om den interna och externa revisionen behandlas och nödvändiga åtgärder vidtas, men tidsplanen för att genomföra rekommendationerna i rapporterna är ofta för lång.

Enligt kommunstyrelsen är kommunens interna kontroll och riskhantering på en acceptabel nivå och man känner till utvecklingsbehoven. Inga betydande risker realiserades år 2021. En heltäckande riskbedömning som gäller hela kommunen gjordes av BDO Oy år 2020 och uppföljningen av den i december 2021.

Intern revision

Den interna revisionen är underställd kommundirektören och rapporterar till kommundirektören och kommunstyrelsen. Sibbo kommun har ingen intern revisor i sin tjänst.

För skötseln och utvecklingen av den interna revisionen utnyttjas också rapporter och iakttagelser av externa revisorer. År 2021 gjordes inga separata interna revisioner. I stället genomfördes rekommendationerna i rapporterna från de revisioner som genomfördes under år 2020.

Uppföljning av riskkartläggningen år 2020

Uppföljningen av riskkartläggningen år 2020 genomfördes så att man granskade de risker som fått över 10 riskpoäng, och ledningsgruppens medlemmar analyserade dem i slutet av år **2021**. En separat undersökning genomfördes tillsammans med Inspira Oy för risken "Ekonomiska konsekvenser av social- och hälsovårdsreformen", som fick den högsta riskpoängen.

Finansierings- och ränterisker

Målet med kommunens finansierings- och ränteriskhantering är att skydda kommunen från ogynnsamma förändringar på finansieringsmarknaden. Kredittagningskostnaderna och växlingarna i dem påverkas i första hand av euroområdet allmänna räntenivå och dess förändringar. Man påverkar kostnaderna och riskerna främst genom att kontrollera skuldens ränteriskenivå 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.

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

Enligt Kommunfinans marknadsöversikt 1/2022 förväntar sig marknaderna att Europeiska centralbankens räntehöjningar kommer ske tidigare än beräknat.

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. Arbetsolycksfalls- och yrkesförsäkringarna överfördes till Protector Försäkring 1.1.2021. Till de delar som kommunens försäkringar inte ersätter egendomsskador, täcks de ur skadefonden som förvaltas av respektive resultatområde. Kommunen utvidgade ansvarsförsäkringsskyddet för förvaltningen från och med 1.1.2018.

Försäkringarna konkurrensutsätts av Novum Oy år 2020.

Rättegångar och förvaltningsdomstolsprocesser

Sibbo kommun är involverad i några rättsprocesser och förhandlingar, t.ex. Hotela Oy:s ersättningsanspråk, vars utgång inte kan förutses. Med tanke på den information som för närvarande finns tillgänglig uppskattas dock att resultaten av dessa inte kommer att ha någon betydande inverkan på kommunens resultat.

Framtida utveckling inom riskhantering och intern kontroll

En riskkartläggning av hela kommunen genomförs åtminstone en gång per fullmäktigeperiod. Kommunens anvisningar måste till vissa delar genomföras och uppföljas på ett effektivare sätt.

1.3 RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERINGEN AV VERKSAMHETEN

1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

Resultaträkning, primärkommunen & Sibbo Vatten

1 000 €	2021	2020
Verksamhetsintäkter	31 219	25 007
Tillverkning för eget bruk	-	-
Verksamhetskostnader	- 145 468	- 139 313
Verksamhetsbidrag	- 114 249	- 114 306
Skatteinkomster	115 104	107 044
Statsandelar	17 662	23 569
Finansiella intäkter och kostnader	- 62	- 203
Årsbidrag	18 455	16 104
Avskrivningar och nedskrivningar	- 14 770	- 14 797
Extraordinära intäkter	-	-
Extraordinära kostnader	-	-
Räkenskapsperiodens resultat	3 685	1 307
Bokslutsdispositioner	- 1 143	- 1 423
Över-/ (under)skott	2 543	2 730

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

	2021	2020
Verksamh.intäkter/Verksamh.kostn.,	21,5	18,0
Årsbidrag/avskrivningar, %	125,0	108,8
Årsbidrag, €/invånare	832	743
Invånarantal	22 190	21 687

Verksamhetens intäkter i procent av verksamhetens kostnader

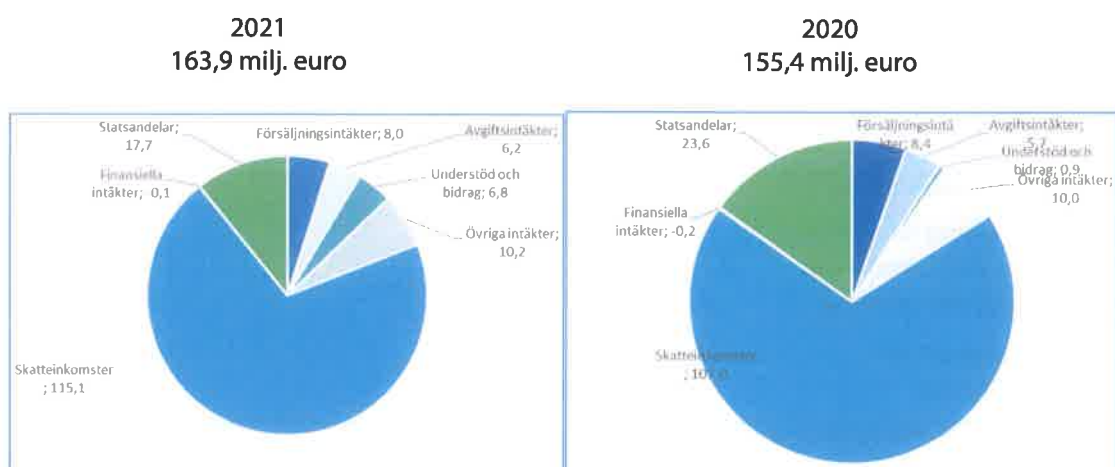
= 100 x Verksamhetens intäkter / (Verksamhetens kostnader - Tillverkning för eget bruk)

Årsbidraget i procent av avskrivningarna

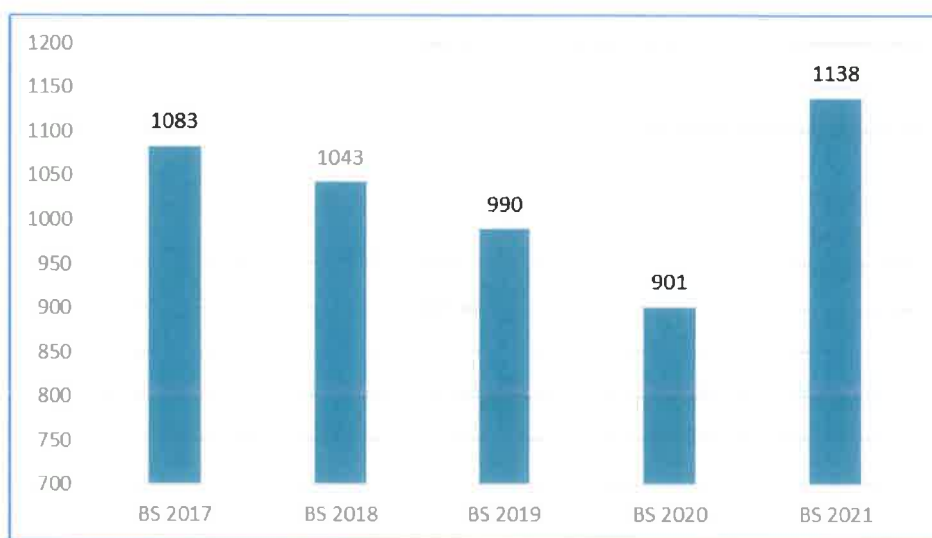
= 100 x Årsbidrag / Avskrivningar och värdeminskningar

Intäkter

Externa intäkter sammanlagt (primärkommunen och Sibbo Vatten)

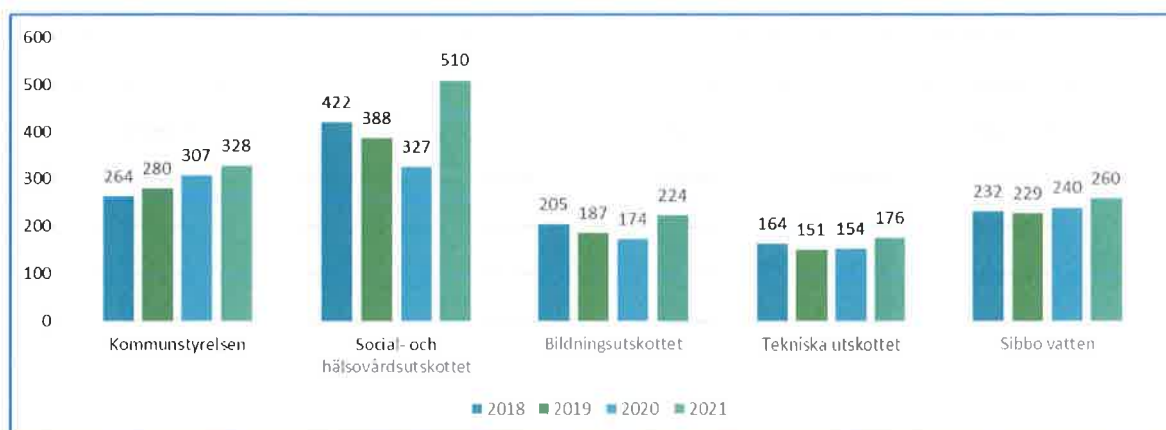


Externa verksamhetsintäkter (euro/invånare) utan försäljningsvinsterna, primärkommunen och Sibbo Vatten



År 2021 uppgick Sibbo kommuns totala intäkter till 163,9 miljoner euro (155,4 milj. euro år 2020), vilket är en ökning på 8,5 miljoner euro. Skatteinkomsterna ökade med 8 miljoner euro men statsandelarna minskade med 6 miljoner euro. Kommunen fick coronastöd över 4 miljoner euro.

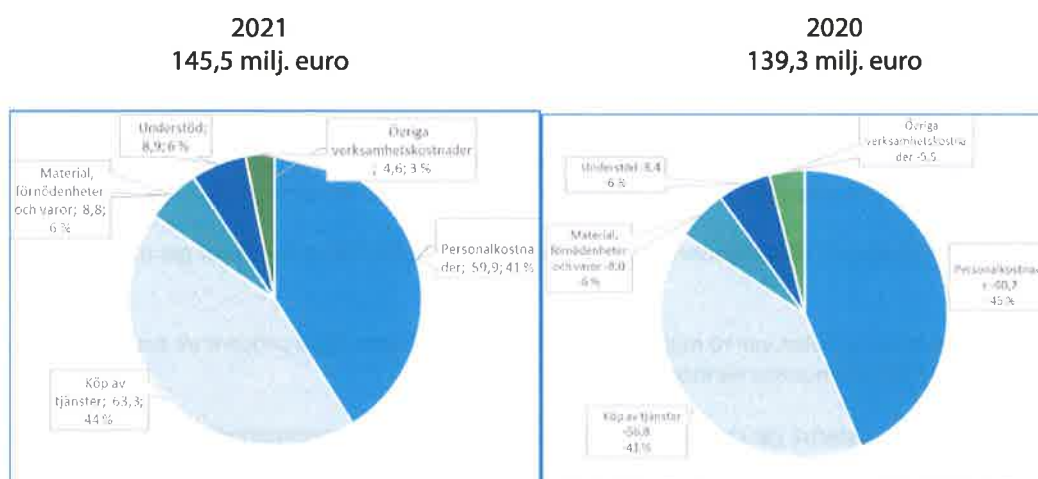
Externa verksamhetsintäkter avdelningsvis (euro/invånare), försäljningsvinsterna ingår, primärkommunen & Sibbo Vatten



Kostnader

År 2021 uppgick Sibbo kommuns totala kostnader till 145,5 miljoner euro (139,3 milj. euro år 2020), vilket är en ökning på 6,2 miljoner euro (4,4 %). De mest betydande kostnaderna var kostnaderna för köpta tjänster, 63,3 miljoner euro och personalkostnaderna, 59,8 miljoner euro. Procentuellt sett var skillnaden störst bland bidrag, där kostnaderna ökade med 1,54 procent. De övriga kostnaderna minskade jämfört med år 2020.

Externa kostnader sammanlagt (primärkommunen och Sibbo Vatten)



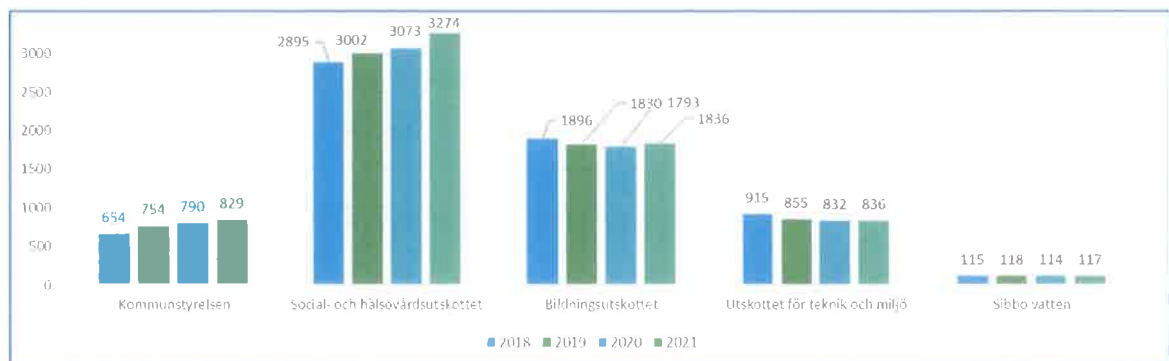
Verksamhetsutgifter, primärkommunen & Sibbo Vatten

Verksamhetens kostnader, externa	2017	2018	2019	2020	2021	2021	Utfall/BG %
1000 €	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	BG	
Personalkostnader	53 469	56 877	-58 116	-60 693	-59 886	-60 028	-0,2 %
Köp av tjänster	52 192	52 601	-56 415	-56 794	-63 291	-66 133	-4,3 %
Material, förnödenheter och	8 157	9 041	-8 547	-7 994	-8 807	-8 643	1,9 %
Understöd	5 675	5 818	-7 883	-8 361	-8 886	-8 764	1,4 %
Övriga verksamhetskostnad	5 422	6 277	-7 454	-5 471	-4 598	-7 370	-37,6 %
Verksamhetens kostnader, externa	124 915	130 615	-138 416	-139 313	-145 468	-150 938	-7,7 %

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



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



Kommunens verksamhetsbidrag (nettoutgifter) minskade med 0,2 miljoner euro från år 2020 till år 2021. År 2021 täckte verksamhetsintäkterna 21,5 % (17,9 % år 2020) av verksamhetskostnaderna.

År 2021 var årsbidraget 18,4 miljoner euro (16,1 milj. euro år 2020), 830 euro räknat per invånare (743 euro år 2020).

Avskrivningarna enligt plan var 10 miljoner euro. Årsbidraget täckte 185,5 procent av avskrivningarna, vilket betyder att kommunens ekonomi var i balans år 2021.

De extraordinära posterna var sammanlagt 0 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat 3 662 251,80 euro (1 307 044,76 euro år 2020).

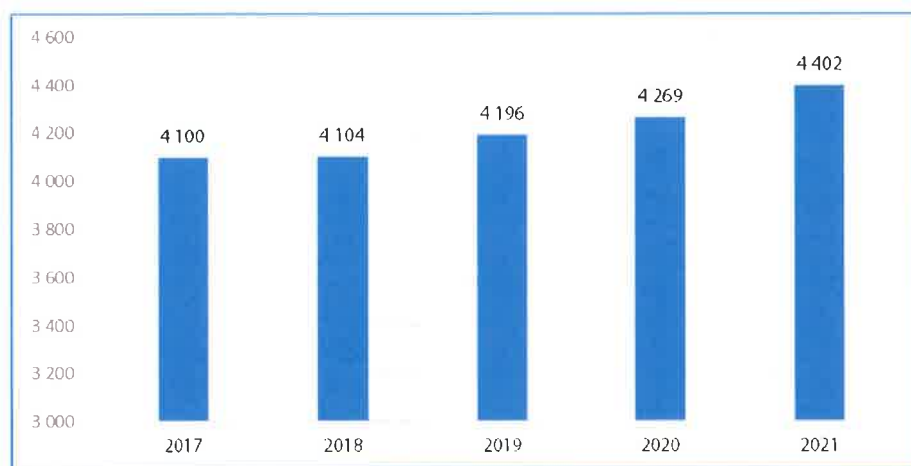
Efter bokslutsdispositionerna uppvisar bokslutet för år 2021 ett överskott på 2,67 miljoner euro (2,52 milj. euro år 2020).

Till följd av nya bestämmelser är kommunerna skyldiga att täcka väsentliga och långvariga underskott i sådana samkommuner som kommunen är medlem i.

Skatteinkomster och statsandelar

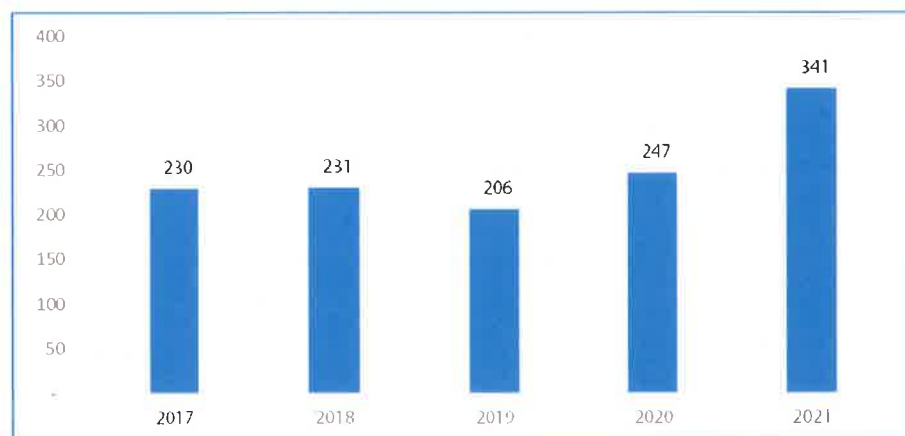
Skatteintäkter & statsandelar m€	2017 Utfall	2018 Utfall	2019 Utfall	2020 Utfall	2021 Utfall	2021 BG	2021 BG/ 2021 utfall
Kommunalskatt	83,2	84,7	88,8	92,6	97,7	92,4	5,7 %
Fastighetsskatt	9,0	9,4	10,0	9,1	9,9	10,7	-7,9 %
Samfundsskatt	4,7	4,8	4,4	5,4	7,6	6,4	18,7 %
Skatteinkomster sammanlagt	96,9	98,9	103,2	107,0	115,1	109,5	5,1 %
Statsandelar	19,4	18,8	22,2	31,3	25,9	25,9	0,1 %
Skatteutjämning (kom samfund.ska)	-4,8	-5,4	-7,1	-7,7	-8,3	-7,6	8,5 %
Statsandelar sammanlagt	14,6	13,4	15,1	23,6	17,6	18,2	-3,4 %

Utveckling av kommunalskatteinkomsterna per invånare



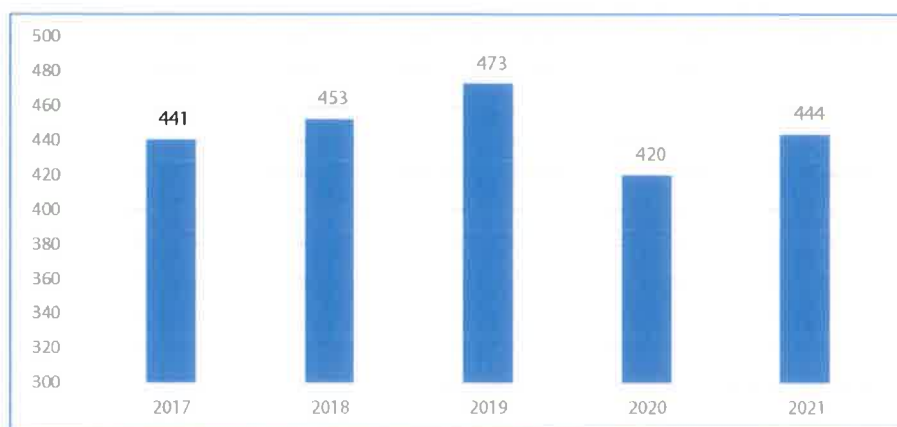
Kommunalskatten ökade jämfört med föregående år främst som en följd av att kommunens fördelningsandel ökade och befolkningen växte. Sibbos fördelningsandel av kommunernas inkomstskatter var 0,0045465271 i januari 2021 och 0,0045466267 i december 2020. Kommunens befolkning ökade med 499 personer.

Utveckling av samfundsskatteinkomsterna per invånare



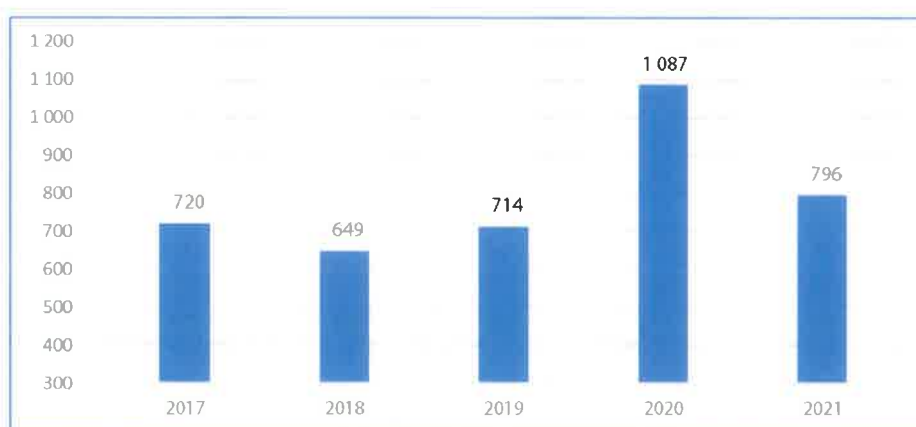
Kommunernas andel av samfundsskatten ökade från 31,30 procent till 37,13 procent och kommunernas samfundsskatteinkomster (1,85 miljarder euro) ökade något jämfört med år 2018 (1,82 miljarder euro).

Utveckling av fastighetsskatteinkomsterna per invånare



När det gäller fastighetsskatten var förra årets intäkter 0,8 miljoner euro högre än år 2020, men 0,8 miljoner euro lägre än budgeterat.

Utveckling av statsandelarna per invånare



År 2021 minskade antalet statsandelar eftersom kommunerna inte längre beviljades extra statsandelar på grund av coronapandemin.

1.3.2 Finansiering av verksamheten

Finansieringsanalys, primärkommunen och Sibbo Vatten

	1 000 €	2021	2020
Kassaflödet i verksamheten			
Årsbidrag		18 455	16 104
Extraordinära poster		-	-
Korrektivposter till internt tillförda medel-		5 897	5 274
Kassaflödet för investeringarnas del			
Investeringsutgifter	-	21 584	26 581
Finansieringsandelar för investeringsutgi		23	455
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		6 508	6 294
Verksamhetens och investeringarnas kass -		2 495	9 002
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar i utlåningen			
Minskning av utlåningen		1	0
Förändringar i lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån		32 900	33 000
Minskning av långfristiga lån	-	11 076	9 356
Förändring av kortfristiga lån		-	20 000
Förändringar i eget kapital		-	-
Övriga förändringar i likviditeten	-	2 625	1 530
Kassaflödet för finansieringens del		19 199	2 115
Förändring av likvida medel		16 704	6 888
Likvida medel 31.12		22 620	5 916
Likvida medel 1.1		5 916	12 804

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL		
	2021	2020
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	60 986	65 164
Intern finansiering av investeringar, %	85,6	61,6
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	1,1	1,2
Låneskötselbidrag	1,6	1,7
Likviditet, kassadagar	46	12

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
= $100 \times \text{Årsbidrag} / \text{Egen anskaffningsutgift för investeringar}$
Med egen anskaffningsutgift för investeringar avses det belopp som man får när posten investeringsutgifter i finansieringsanalysen minskas med finansieringsandelarna i samma analys.

Kalkylerat låneskötselbidrag

= $(\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Kalkylerade låneamorteringar})$

Låneskötselbidrag
= $(\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Låneamorteringar})$

Likviditet (kassadagar)
= $365 \text{ dgr} \times \text{Likvida medel} / \text{Kassautbetalningar under räkenskapsperioden}$

År 2021 var kassaflödet från verksamheten och investeringarna –2,5 miljoner euro, vilket betyder att kommunen var tvungen att lyfta mera lån för att täcka utgifterna. Kassaflödet från verksamheten och investeringarna har varit 61 miljoner euro negativt under de senaste fem åren och därför behövdes lånefinansiering för att finansiera investeringarna. Kassaflödet från verksamheten och investeringarna får dock inte vara permanent negativt.

Inkomstfinansieringsgraden för investeringar ökade från 61,6 % år 2020 till 85,5 %. Således finansierades 14,5 procent av investeringarna genom kapitalfinansiering.

Det kalkylerade låneskötselbidraget beskriver kommunens förmåga att sköta sina lån. Sibbos kalkylerade låneskötselbidrag sjönk till 1,1 i bokslutet för år 2021. 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 var sammanlagt +19,2 miljoner euro år 2021. Långfristiga lån lyftes till ett sammanlagt belopp av 32,9 miljoner euro och amorteringarna uppgick till 11,1 miljoner euro.

I början av året uppgick kommunens kassamedel till 5,9 miljoner euro och i slutet av året till 22,6 miljoner euro. Likviditeten i kassadagar var 46 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 €	31.12.2021	31.12.2020
AKTIVA			
BESTÅENDE AKTIVA		267 730	261 477
Immateriella tillgångar		196	380
Materiella tillgångar		222 652	215 813
Placeringar		44 882	45 284
FÖRVALTADE MEDEL		254	266
RÖRLIGA AKTIVA		30 974	11 083
Omsättningstillgångar			
Fordringar		8 353	5 167
Kassa och bank		22 620	5 916
AKTIVA SAMMANLAGT		298 958	272 826
PASSIVA			
EGET KAPITAL		90 443	87 901
Grundkapital		68 113	68 113
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder		19 787	17 057
Räkenskapsperiodens över-/underskott		2 543	2 730
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		41 449	40 306
AVSÄTTNINGAR		346	274
FÖRVALTAT KAPITAL		254	266
FRÄMMANDE KAPITAL		166 465	144 080
Långfristigt		106 008	84 579
Kortfristigt		60 457	59 501
PASSIVA SAMMANLAGT		298 958	272 826
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		31.12.2021	31.12.2020
Accumulerat över-/underskott, 1000 €		22 330	19 787
Accumulerat över-/underskott,€/invånare		1 006	912
Soliditetsgrad, %		44,3	47,3
Relativ skuldsättningsgrad, %		100,7	91,6
Lånebestånd 31.12, milj €		131,2	109,4
Lånestocken 31.12, €/invånare		5 912	5 043
Lånefordringar 31.12, 1000 €		1,6	2,2
Lån och hyresgarantier 31.12., milj. €		143,7	121,3
Lån och hyresgarantier 31.12., €/invånare		6 474	5 592
Invånarantal		22 190	21 687

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. Sibbos soliditetsgrad var 45,2 % och den sjönk med 47,3 % jämfört med året innan. 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 återbetalningen av skulden genom inkomstfinansiering. Sibbo kommuns relativa skuldsättningsgrad var 100,7 procent år 2021 (91,6 % år 2020).

Nyckeltalet Lån och hyresansvar 31.12 beaktar utöver lånebeståndet även hyresansvaren som anges i noterna till bokslutet. Sibbo kommuns lån och hyresansvar uppgick till 143,7 miljoner euro vilket är en ökning på 22,4 miljoner euro jämfört med år 2020.

Kommunens lånebestånd steg till 131,1 miljoner euro vilket är 5 909 euro per invånare. Lånebeståndet ökade med 21,7 miljoner euro. Av lånebeståndet var 41,2 miljoner euro kortfristiga krediter som lyfts med kommuncertifikat. Genomsnittsräntan för lånebeståndet som lyfts med kommuncertifikat var endast -0,47 procent och genomsnittsräntan för hela lånebeståndet var 0,22 procent. Skuldsättningen var måttlig år 2020 på grund av att sparåtgärder gjordes i driftsekonomin och delar av investeringar senarelades.

1.5 TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER

Primärkommunen och Sibbo Vatten

År 2021 var kommunens totala utgifter 178,5 miljoner euro och totala inkomster 197,9 miljoner euro. De totala inkomsterna överskred de totala utgifterna med 19,3 miljoner euro. Eftersom de övriga externa förändringarna av likviditeten i finansieringsanalysen var -2,6 miljoner euro, ökade de likvida medlen med 16,7 miljoner euro.

INKOMSTER	2021	2020	2019
1 000 €			
Verksamhet			
Verksamhetsintäkter	31 219	25 007	25 705
Tillverkning för eget bruk			
Skatteinkomster	115 104	107 044	103 221
Statsandelar	17 662	23 569	15 114
Ränteintäkter	111	79	48
Övriga finansiella intäkter	224	213	198
Extraordinära intäkter	-	-	9 572
Korrektivposter till internt tillförda medel			
anläggningstillgångar	- 5 897	- 5 274	- 4 780
Investeringar			
investeringsutgifter	23	455	225
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	6 508	6 294	7 111
Kassaflödet för finansieringens del			
Minskning av utlåningen			
Ökning av långfristiga lån	32 900	33 000	10 000
Förändring av kortfristiga lån	-	20 000	35 000
Förändringar i eget kapital			
Totala inkomster sammanlagt	197 853	170 387	201 415
UTGIFTER			
Verksamhet			
Verksamhetskostnader	- 145 468	- 139 313	- 138 416
Räntekostnader	- 380	- 470	- 463
Övriga finansiella kostnader	- 16	- 25	- 13
Extraordinära kostnader		-	1 065
Investeringar			
Investeringsutgifter	- 21 584	- 26 581	- 37 813
Finansieringsverksamhet			
Minskning av långfristiga lån	- 11 076	- 9 356	- 8 305
Totala utgifter, sammanlagt	- 178 524	- 175 744	- 186 074

1.6 KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

1.6.1 Kommunkoncernens struktur

	FO-nummer	Koncernens ägarandel, %
Dottersamfund		
Bostads Ab Gransångaren	0877809-5	100,00
Oy Sipoon Jäähalli - Sibbo Ishall Ab	1488818-6	51,60
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Jussasvägen 14	2732804-9	100,00
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Jussasvägen 18	2732807-3	100,00
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Hälsövägen 1	2732810-2	100,00
Samkommuner		
HUS Helsingin ja Uudenmaan Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä konse	1567535-0	1,32
Eteva kuntayhtymä konserni	0203300-9	0,80
Kårkulla samkommun	0204197-3	4,37
Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä konserni	0213834-5	4,45
Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä	0131665-6	17,32
Uudenmaan liitto	0201296-1	1,19
Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä	2274586-3	1,55
Intressesamfund		
Bostads Ab Sibbo Vintergröna	0212887-6	29,60
Asunto Oy Sato-Talma	0661055-5	23,80
Kiinteistö Oy Söderkulla Tallbacka Fastighets Ab	2166899-0	33,51
Bostads Ab Sibbo Tallmo	1522656-3	50,00

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 2021 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 2021 presenteras kalkyler för den s.k. delkoncernen. Delkoncernen omfattar primärkommunen, affärsverket Sibbo Vatten och två 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. Två av de ömsesidiga fastighetsaktiebolagen (Sibbo Jussasvägen 14 och Sibbo Jussasvägen 18) 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 två 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 rapporteras den s.k. delkoncernen inte separat utan den ingår i koncernbokslutet.

Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet

	Sammanställning till koncernbokslutet	
	(st)	Ej sammanställda
Dotterbolag		
Bolag		
Fastighets- och bostadsbolag	5	
Samkommuner	8	
Intressesamfund	3	1
Sammanlagt	16	1

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.

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 förvaltningar ska följa koncernledningens anvisningar. Individuella ansvarspersoner kan utses antingen genom fullmakt, protokollsutdrag eller separat 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

De ömsesidiga fastighetsaktiebolagen fakturerar endast för skötselvederlag. Efter avskrivningar var resultatet för Jussavägen 14 -968 818,56 euro och för Jussavägen 18 -229 495,03 euro. Hälsavägen 1 försattes i likvidation 1.6.2021 och läggs ned under våren 2022. Bolaget hade ingen verksamhet år 2021, och förlusten för räkenskapsperioden var -5 978,25 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.

Förlusterna för ishallsbolaget och de ömsesidiga fastighetsbolagen utgör inte väsentliga och långvariga underskott som skulle orsaka täckningskyldighet.

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 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 HUS-koncernens balansräkning ska i första hand täckas genom förbättrad produktivitet och kostnadseffektivitet under de kommande åren. Samma gäller även samkommunen HRT.

1.6.4 Väsentliga händelser inom koncernen

Det ekonomiska målet för dottersamfunden var ett nollresultat år 2021 med undantag av de ömsesidiga fastighetsbolagen vars mål var att täcka driftskostnaderna. Dottersamfundens resultat under räkenskapsperioden 1.1–31.12.2021 var (euro):

- Bostads Ab Sibbo Gransångaren	35,98
- Sibbo Ishall Ab	2 147,36
- Ömsesidiga fastighetsaktiebolaget Sibbo Jussasvägen 14	-968 818,56
- Ömsesidiga fastighetsaktiebolaget Sibbo Jussasvägen 18	-229 495,03
- Ömsesidiga fastighetsaktiebolaget Sibbo Hälsövägen 1	-5 978,25

De vederlag som kommunen betalade till de ömsesidiga fastighetsbolagen 2020 och 2021 omfattade inte något kapitalvederlag utan endast underhållsvederlag. Vederlag betalades 2021 upp till ett total belopp på 1 425 000,04 euro. Det som är väsentligt är att vederlag har under tidigare år samlats in i överskott när bolagen har varit skuldfria.

Sibbo kommuns mest betydande ägarandelar finns i samkommunerna HUS och HRT. Resultatet för HUS-samkommunens räkenskapsperiod var 17 214 460,62 euro. Överskottet uppgick till 16 093 136,01 euro. Resultatet för HRT:s räkenskapsperiod (preliminär uppgift) var 10,4 miljoner euro då man i budgeten hade förberett sig för ett negativt resultat på rentav -79,1 miljoner euro. Sibbos kommunandel var 2,83 miljoner euro, vilket är 0,13 miljoner euro mera än budgeterat.

1.6.5 Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

Kommunen betalar fortsättningsvis endast skötselvederlag till de ömsesidiga fastighetsbolagen, eftersom bolagen har tillräckliga medel på sina konton för att kunna bedriva sin verksamhet. Hälsövägen 1 försattes i likvidation 1.6.2021 och läggs ned under våren 2022.

Det slutliga resultatet för HUS-samkommunens räkenskapsperiod 2021 var 17 214 460,62 och överskottet 16 093 136,01. Grundavalet för HUS-sammanslutningen (§ 17) innehåller bestämmelser om behandlingen av räkenskapsperiodens över-/underskott. Underskottet från år 2019 på 15 miljoner euro bokfördes i enlighet med budgeten i HUS-samkommunens balansräkning och fakturerades inte av medlemskommunerna. Underskottet beaktades dock i serviceavgifterna och i medlemskommunernas fakturering år 2020. HUS måste täcka underskottet från år 2019 före ingången av år 2023 vilket har beaktats under ekonomiplanepreioden 2021–2023. Överskottet för år 2022 täcker underskottet för år 2019.

HRT:s budget för år 2021 utarbetades med ett underskott på 79,1 miljoner euro. Bidragen ökade dock i och med att coronastödet för kollektivtrafiken i statens sjunde tilläggsbudget utbetalades år 2021 i stället för år 2020. Även kommunernas totala betalningsandelar ökade med över 12 %. Fastän försäljningsintäkterna minskade med cirka 3 % blev resultatet (och överskottet) för räkenskapsperioden 10 408 352,98 euro.

Samkommunens ekonomiska situation är fortfarande utmanande år 2022: utvecklingen av biljettintäkterna är fortfarande osäker, likaså coronastöden. Bindande anslag i budgeten är samkommunens verksamhetsutgifter och investeringsutgifter och bindande inkomststat de fastställda kommunandelarna. Om kommunandelarna skulle ändras, skulle man vara tvungen att göra ett förslag till budgetändring som ska behandlas av samkommunstyrelsen.

De ömsesidiga fastighetsaktiebolagen

- Under åren 2022 och 2023 görs renoveringar i den gamla delen av fastigheten Jussasvägen 14. Tillfälliga lokaler hyrs för klienternas behov.
- Hälsovägen 1 har försatts i likvidation och bolaget läggs ned under år 2022. Byggnaderna har sålts till kommunen.

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

Resultatet för år 2021 är 13,30 euro.

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

Resultatet för år 2021 är -447,54 euro.

1.6.6 Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad

Sibbo kommuns koncernledning består av kommunstyrelsen, kommundirektören, ekonomidirektören och tekniska direktören. Vid koncernövervakningen tillämpas koncernanvisningarna och förvaltningsstadgan som godkänts av fullmäktige.

Dottersamfundens och fastighetsaktiebolagens verksamhet och ekonomi har följts upp i samband med den andra delårsöversikten och verksamhetsberättelsen där samfunden rapporterar om hur målen har uppnåtts. Samfundens representanter kallas också regelbundet till kommunstyrelsen för att redogöra för samfundets verksamhet och situation. Ekonomidirektören följer regelbundet upp samfundens verksamhet och ekonomi.

För dottersamfunden utarbetas en rapporteringsblankett där de tre gånger om året ska fylla i hur målen för samfundet uppnåtts och hur verksamheten och ekonomin har utvecklats samt ge en uppskattning av riskerna. Rapporteringsblanketten tas i bruk år 2022.

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.

Anvisningen Grunderna för intern kontroll och riskhantering, som godkändes av kommunstyrelsen 24.8.2020, har behandlats av samkommunernas styrelser. Anvisningen innehåller också en blankett för bedömning av intern kontroll och riskhantering, som dock inte alla samfund använde för rapporteringen år 2021. I fortsättningen ska samfunden dock använda denna blankett för att bedöma hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar.

BDO Oy har fått i uppdrag att göra en utredning om de ömsesidiga fastighetsbolagens ekonomi- och redovisningspraxis. Rekommendationerna i utredningen genomfördes redan i bokslutet för 2020. Arbetet med att genomföra rekommendationerna fortsätter.

Enligt 21 § 5 punkten i förvaltningsstadgan utvärderar kommunstyrelsen årligen hur ägarstyrningen lyckats med tanke på a) kommunkoncernens fördel som helhet, b) riskhanteringen och c) förfarandena samt låter utföra en extern utvärdering en gång per fullmäktigeperiod. BDO Oy utförde denna externa utvärdering och rapporten av utvärderingen färdigställdes 15.12.2020. Det föreslogs några rekommendationer för att utveckla ägarstyrningen. Sibbo kommuns ägarstyrning anses effektiv och tillräcklig med tanke på koncernens storlek.

1.6.7 Koncernbokslutet och nyckeltal

Räkenskapsperiodens underskott var 3,47 miljoner euro. Det kalkylerade låneskötselbidraget steg från 1,0 år 2020 till 1,2 år 2021. Soliditetsgraden sjönk från 43,5 procent till 41 procent, vilket betyder en mycket stor skuldbörda. Den relativa skuldsättningsgraden ökade från 79,6 procent till 85,5 procent. Koncernlånen uppgick till 6 561 euro per invånare (5 681 euro år 2020).

Koncernresultaträkning och nyckeltal

	1000 €	2 021	2 020
Verksamhetsintäkter		85 464	74 677
Verksamhetskostnader		-199 114	-191 782
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)		19	16
Verksamhetsbidrag		-113 630	-117 090
Skatteinkomster		115 104	107 044
Statsandelar		20 404	26 147
Finansiella intäkter och kostnader		-236	-379
Ränteintäkter		114	82
Övriga finansiella intäkter		238	234
Räntekostnader		-415	-508
Övriga finansiella kostnader		-173	-187
Årsbidrag		21 641	15 722
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan		-13 419	-12 561
Omistuksen eliminointierot		0	571
Nedskrivningar		-4 725	-5 308
Extraordinära poster		0	-0
Arvon alentumiset			
Räkenskapsperiodens resultat		3 497	-1 576
Bokslutsdispositioner			
Tilikauden verot ja laskennalliset verot		-8	-16
Tilikauden verot		-7	-6
Laskennalliset verot		-1	-10
Minoritetsandelar		-19	32
Räkenskapsperioden överskott (underskott)		3 471	-1 560
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL			
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader		42,9	38,9
Årsbidrag/Avskrivningar, %		119	125
Årsbidrag, euro/invånare		975	725
Invånarantal		22 190	21 687

Finansiering av koncernens verksamhet

Koncernens finansieringsanalys och nyckeltal

	1 000 €	2 021	2 020
Verksamhetens kassaflöde			
Årsbidrag		21 641	15 722
Extraordinära poster		-7	-0
Tillikauden verot		0	-6
Korrektivposter till internt tillförda medel		-5 918	-5 070
Investeringarnas kassaflöde			
Investeringsutgifter		-25 840	-30 951
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		40	532
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestå		6 839	7 471
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde			
		-3 246	-12 302
Finansieringens kassaflöde			
Förändringar i utlåningen			
Ökning av utlåningen		0	-0
Minskning av utlåningen		2	0
Förändringar i lånestocken			
Ökning av långfristiga lån		34 476	37 067
Minskning av långfristiga lån		-12 105	-9 887
Förändring av kortfristiga lån		-48	-20 991
Förändringar i eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten		-2 605	5 352
Finansieringen kassaflöde			
		19 725	11 541
Förändring av likvida medel			
		16 479	-761
Likvida medel 31.12, 1 000 €		33 265	16 786
Likvida medel 1.1, 1 000 €		16 786	17 547

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2 021	2 020
Intern finansiering av investeringar, %	83,9 %	51,7 %
Låneskötselbidrag		1,5
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	1,2	1,0
Verksamhetens och investeringarnas penningflöde de senaste 5 åren, M€	-63,7	-67,1
Likviditet, kassadagar	51	26,0

Koncernens finansiella ställning och förändringar i den

Koncernbalansräkning och nyckeltal

AKTIVA	(1 000 €)	31.12.2021	31.12.2020
BESTÅENDE AKTIVA		278 386	271 496
Immateriella tillgångar		2 712	2 934
Materiella tillgångar		268 809	261 371
Placeringar		6 865	7 190
FÖRVALTADE MEDEL		479	496
RÖRLIGA AKTIVA		45 462	25 374
Omsättningstillgångar		684	871
Fordringar		11 512	7 717
Långfristiga fordringar		51	52
Kortfristiga fordringar		11 461	7 665
Finansiella värdepapper		1 588	923
Kassa och bank		31 677	15 863
AKTIVA SAMMANLAGT		324 327	297 366
PASSIVA			
EGET KAPITAL		131 656	128 054
Grundkapital		68 113	68 113
Uppskrivningsfond			
Övriga egna fonder		32	94
Överskott (underskott) från tidigare räkensk		60 036	61 406
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		3 475	-1 560
MINORITETSANDELAR		339	332
AVSÄTTNINGAR		692	668
FÖRVALTAT KAPITAL		482	498
FRÄMMANDE KAPITAL		191 158	167 813
Långfristigt		119 603	97 253
Kortfristigt		71 555	70 560
TOTALT		324 327	297 366

KONCERNBALANSENS NYCKELTAL	2 021	2 020
Soliditetsgrad, %	41,0 %	43,5 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	85,5 %	79,6 %
Accumulerat över-/underskott, 1000 €	63 511 235	59 846 000
Accumulerat över-/underskott, €/invånare	2 863	2 760
Koncernens länestock, €/invånare	6 561	5 681
Koncernens länestock	145 557	123 214
Lån och hyresgarantier 31.12., €/invånare	165 486 666	143 027 690
Lån och hyresgarantier 31.12.	7 458	6 595
Lånefordringar 31.12, 1000	2 000	2 511

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 3 685 379,89 euro.

Förändringen i avskrivningsdifferensen är 1 257 189,35 euro. Ökningen av reserveringarna är –2 400 000 euro (Sibbo gymnasium). Skillnaden mellan dessa är 1 413 934,39 euro.

Kommunstyrelsen föreslår att resultatet för räkenskapsperioden 2021 behandlas på följande sätt:

- gjorda avskrivningsdifferenser intäktsförs enligt plan 1 257 189,35 euro
- i balansräkningen upptas 2 542 569,24 euro som räkenskapsperiodens överskott.

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

2 BUDGETUTFALLET

2.1 MÅLUPPFYLLELSEN

Verksamhetsbidrag

Resultatmålet uppfylldes eftersom verksamhetsbidraget var 11,6 miljoner bättre än den ändrade budgeten.

Årsbidrag

Årsbidraget utföll 17,2 miljoner euro bättre än budgeterat eftersom verksamhetskostnaderna underskreds och skattefinansieringsinkomsterna överskreds. Statsandelarna underskred budgeten med cirka 0,5 miljoner euro och uppgick till 17,7 miljoner euro.

Räkenskapsperiodens resultat

Räkenskapsperiodens resultat var 11,6 miljoner euro bättre än budgeterat eftersom årsbidraget utföll bättre än planerat.

Bindande mål för kommunen år 2021

Uppfyllelsen av de bindande målen beskrivs i ansvarsområdenas och resultatenheternas verksamhetsberättelser (kapitel 2.3). Målen var sammanlagt 35 till antalet och 32 av dem uppnåddes (grön), två uppnåddes delvis (gul) och ett uppnåddes inte.

NR	a) Att sköta ärenden med kommunen är lätt och smidigt.	2021	Mätare
1	Kundupplevelsen mäts kontinuerligt. Mätresultatet av kundupplevelsen publiceras månatligen.	Mätresultatet publiceras månadsvis.	75 procent av svararna är nöjda eller mycket nöjda.
2	Vi gör handläggningen av varje servicebegäran transparent för kunden.	Målet för fullmäktigeperioden uppnåddes 2020 när ärendehanteringsportalen togs i bruk. Målet för år 2021 är att allmänna servicebegäranden som kundservicen tar emot via den nya ärendehanteringsportalen besvaras inom 3 arbetsdagar.	Under en mätperiod på ett år är responstiden under 4 arbetsdagar.
3	Vi definierar servicelöften för de viktigaste kundtjänsterna.	Minst 5 servicelöften ges. Bildningsavdelningen: 2 st. Social- och hälsovårdsavdelningen: 2 st. Avdelningen för teknik och miljö: 1 st.	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.	Målet för fullmäktigeperioden uppnåddes 2019. Målet för år 2020 är att överföra ärenden som tas emot via den e-blankettjänst som nu är i bruk till den nya ärendehanteringstjänsten som kräver stark autentisering av kunderna, så att den gamla tjänsten kan stängas.	E-blankettjänsten har stängts, servrarna har tagits ur bruk och ärendena behandlas i ärendehanteringstjänsten som kräver stark autentisering av kunderna.

NR	b) Sibbo växer med 600–800 invånare per år.	2021	Mätare
5	Under pågående fullmäktigeperiod har Sibbo kommun en planreserv för cirka 2 år för olika boendeformer.	Planläggningsresurserna koncentreras till detaljplaner som stödjer tillväxten och producerar en mångsidig planreserv för boende i tätorterna.	Planreserven för boende är sammanlagt 50 000 m ² vy, varav cirka 20 000 m ² vy är en mångsidig planreserv för flervåningshus (Genstigen i Nickby och Lärdomsvägen i Söderkulla), och 30 000 m ² vy en planreserv för småhus och egnahemshus (Östra Tasträsk och en del av Nickby gårds centrum). Cirka 50 egnahemstomter.
6	Beslutet om att inleda persontågtrafik på sträckan Nickby–Kervo–Helsingfors har fattats under fullmäktigeperioden.	Förhandlingar om att genomföra projektet påbörjas med staten.	Den av fullmäktige förespråkade tidtabellen för och genomförandet av KeNi-banan, som ingår i MBT-avtalets trafiksystemprojekt, har främjats genom förhandlingar på regional nivå. Planeringshelheten som består av kommunens centrum och statens järnväg har koordinerats av staten och kommunen.
7	Vi bygger åtminstone ett ytterligare område för anslutningsparkering både i Nickby och i Söderkulla.	Målet uppnåddes för fullmäktigeperiodens del.	–
8	Under fullmäktigeperioden bygger vi ut gång- och cykelvägar med minst 20 kilometer.	Gång- och cykelvägarna byggs ut med minst 20 kilometer i början av fullmäktigeperioden. Minst 3 kilometer gång- och cykelvägar byggs år 2021.	Målet har uppnåtts och de nya lederna har tagits i bruk.
9	Under fullmäktigeperioden är ARA- och ASO-hyresproduktionen i områdena (Nickby, Söderkulla, Tallmo) högst 25 procent av den totala bostadsproduktionen.	ARA- och ASO-produktionen i nya områden är högst 20 % av den totala bostadsproduktionen.	ARA-objekten är högst 20 % i enskilda områden, och i Hassellunden säljs inte längre tomter för traditionell ARA-produktion. Vid planeringen av områdena sprids ARA-kvarteren ut och deras placering i områdena är bindande.
NR	c) Näringslivet i Sibbo förstärks och det privata tjänsteutbudet ökar.	2021	Mätare
10	Antalet företag i Sibbo ökar med minst hundra.	Samarbetet mellan kommunen och företagen fördjupas.	Företagskoordinatör har gjort minst 60 företagsbesök och etableringsteamet (oftast näringschefen + tomtchefen) minst 40 besök.
11	Självförsörjningsgraden i fråga om arbetsplatser i Sibbo stiger till 70 procent.	Utbudet på företagstomter förbättras så att det motsvarar en mångsidig efterfrågan.	Detaljplaneringen av Söderkulla arbetsplatsområde (K10) inleds. Basutredningarna gjorda, bl.a. utredningen av jordmånen, planutkastet framlagt
12	Minst 1 stort företag (minst 500 anställda eller omsättningen 200 milj. euro) har fattat beslut om att etablera sig i Sibbo.	Företagstomten i Box marknadsförs för internationella aktörer.	En marknadsföringsplan utarbetas för Sibbo där såväl internationella som nationella marknadsföringsmetoder utreds. Marknadsföringsplanen presenteras för kommunstyrelsen.
13	Turist- och fritidsföretagens omsättning i Sibbo stiger med 25 procent under fullmäktigeperioden.	Turistprodukter med Sibbomotiv skapas och de rätta distributionskanalerna väljs.	Turismfrämjande projekt inom och utanför kommunen med hjälp av vilka man letar efter distributionskanaler för turistprodukter med Sibbomotiv.

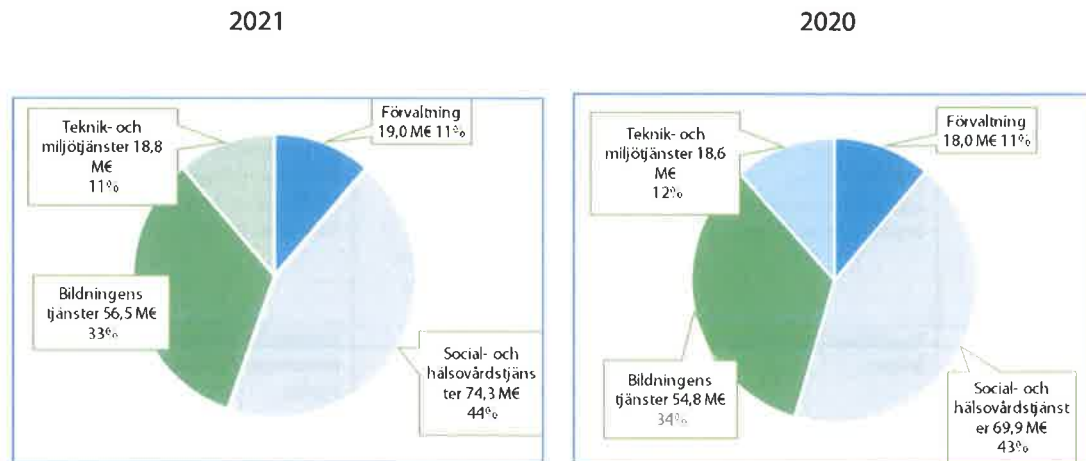
NR	d) Verksamheten och strukturerna för Sibbos kommunorganisation förnyas.	2021	Mätare
14	En plan för kommunorganisationen och dess verksamhet i den nya situationen har gjorts år 2019. Verksamheten har inletts från början av år 2020. Personalen har fått information innan verksamheten startar.	Målet är inte ännu aktuellt år 2021. Företagningen beror på hur Marinregeringens arbete med att förnya servicestrukturen för social- och hälsovården framskrider.	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.	Arbetstagarnas välbefinnande förbättras och åtgärder för att minska sjukfrånvaron vidtas. Chefsarbetet understöds genom att utöka utbildningarna.	Utvecklingsprojekten som härletts ur personalenkäten har genomförts. Uppföljningen och rapporteringen av sjukfrånvaron är regelbunden. Antalet chefsutbildningar ökar med minst 20 %.
16	En arbetshälsoenkät genomförs årligen.	År 2021 får hela personalen svara på Kevas elektroniska arbetshälsoenkät.	Enkäten har genomförts, och en modell och anvisningar har utarbetats för behandling av svaren.
17	Kommunens verksamhetslokaler är hälsosamma och trygga.	Ett åtgärdsprogram har utarbetats för alla kommunägda fastigheter som används av kommunen och det har fogats till investeringsprogrammet.	Målet har uppnåtts.
NR	e) Sibbo kommuns ekonomi är i balans.	2021	Mätare
18	Sibbo kommuns driftsekonomi är i balans utan att vara beroende av tomtförsäljningsintäkter.	Med tanke på den försämrade kommunala ekonomin är målet realistiskt först år 2023 bl.a. på grund av coronaepidemin.	Målet uppnås under planeåret 2023.
19	Sibbo kommuns jämförbara verksamhetsutgifter per invånare minskar varje år.	Åtgärderna i anpassningsprogrammet genomförs under åren 2021–2023. Målet är dock mycket krävande på grund av kostnadsutvecklingen inom kommunsektorn.	Anpassningsåtgärderna för år 2021 har genomförts.
20	Sibbo kommun ökar inte kommuninvånarnas totala skattebörda genom sin egen verksamhet.	Varken kommunalskatten eller fastighetsskatten höjs.	Varken kommunalskatten eller fastighetsskatten har höjts under fullmäktigeperioden (med undantag för obebyggda detaljplanetomter).

2.2 UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER

Primärkommunens externa verksamhetsintäkter uppgick till 26,2 miljoner euro då motsvarande budget var 19,9 miljoner euro, skillnaden var med andra ord 6,3 miljoner euro. Primärkommunens externa verksamhetskostnader underskreds med 4,8 miljoner euro då utfallet var 143,5 miljoner euro och budgeten 148,3 miljoner euro. Alla avdelningar underskred sina budgetar.

2.3 DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL

KOSTNADERNAS (externa och interna) fördelning enligt verksamhetsområde åren 2020–2021, primärkommunen



2.3.1 Centralvalnämnden

ANSVAR SOMRÅDE: VAL

ANSVARSPERSON: Förvaltningschefen

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2021	ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter				24		24		
Verksamhetens kostnader	-11		-11	-59		-48	0	58750,0
Verksamhetsbidrag	-11		-11	-35		-24	0	34650,0

Verksamhet år 2021

År 2021 förrättades kommunalval. På grund av pandemin sköts valet upp från april till juni. Samtidigt förlängdes förhandsröstningstiden från en till två veckor. Pandemin krävde exceptionella hälsosäkerhetsåtgärder och extra resurser för att valet skulle kunna genomföras på ett säkert sätt. Justitieministeriet beviljade kommunerna en engångsersättning för att skjuta upp valet och förlänga förhandsröstningstiden samt för hälsosäkerhetsåtgärderna.

2.3.2 Revisionsnämnden

ANSVAR SOMRÅDE: REVISION

ANSVARSPERSON: Nämndens ordförande

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter								
Verksamhetens kostnader	-41		-41	-41		0	-41	-0,7
Verksamhetsbidrag	-41		-41	-41		0	-41	-0,7
Räkenskapsperiodens resultat	-41		-41	-41		0	-41	-0,7

Verksamhet år 2021

Kommunens förvaltning och ekonomi år 2021 granskas i enlighet med kommunallagen och kommunens förvaltningsstadga. 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 revisionsnsamfund för fullmäktigeperioden har valts KPMG Oy 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

Ekonomiskt resultat

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

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	20 818		20 818	20 393	98,0	-425	18 810	8,4
Verksamhetens kostnader	-21 664		-21 664	-18 997	87,7	2 666	-18 088	5,0
Verksamhetsbidrag	-845		-845	1 396	-165,1	2 241	723	93,2
Avskrivningar enligt plan				-496			-341	
Övrvältringsposter				2 382				
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	92,0		92,0	87,0	94,6	-5,0	88,6	-1,8

Verksamhetsintäkterna var lägre än budgeterat, främst på grund av att de interna IT-intäkterna var 0,9 miljoner euro lägre än budgeterat eftersom IT-tjänster sparade samma belopp i verksamhetskostnader.

Resultatenhet: Allmän förvaltning och kommunens ledning

ANSVARSPERSON: Kommundirektören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	14 762		14 762	14 718	99,7	-44	13 950	5,5
Verksamhetens kostnader	-4 754		-4 754	-1 382	29,1	3 372	-3 527	-60,8
Verksamhetsbidrag	10 008		10 008	13 336	133,3	3 328	10 423	27,9
Avskrivningar enligt plan				-89			-34	
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	1,0		1,0	1,0	100,0		1,0	

Verksamhetsintäkterna bestod främst av interna hyror och tomtförsäljning. De utföll enligt budgeten.

Bland verksamhetskostnaderna underskreds främst de externa hyreskostnaderna då avtalet för ett hyresobjekt löpte ut.

Resultatenhet: Ekonomi- och förvaltningscentralen

ANSVARSPERSON: Kommundirektören

Utfallet av de bindande målen år 2021

Mål för fullmäktigeperioden	Bindande mål 2021	Mätare	
Vi gör handläggningen av varje servicebegäran transparent för kunden.	Målet för år 2021 är att allmänna servicebegäranden som kundservicen tar emot via den nya ärendehanteringssportalen besvaras inom 3 arbetsdagar.	Under en mätperiod på ett år är responstiden under 4 arbetsdagar.	
		Den genomsnittliga responstiden är 3,6 arbetsdagar.	
Kunden kan använda kommunens tjänster 24/7 via digitala verktyg. Över 50 procent av de uträttade ärendena i digitaliserade tjänster sker elektroniskt.	Målet för år 2021 är att överföra ärenden som tas emot via den e-blankettjänst som nu är i bruk till den nya ärendehanteringstjänsten som kräver stark autentisering av kunderna, så att den gamla tjänsten kan stängas.	E-blankettjänsten har stängts, serverna har tagits ur bruk och ärendena behandlas i ärendehanteringstjänsten som kräver stark autentisering av kunderna.	
		E-blankettjänsten stängdes i oktober 2021 och serverna togs ur bruk i december 2021.	
En arbetshälsenkät genomförs årligen.	År 2021 får hela personalen svara på Kevas elektroniska arbetshälsenkät.	Enkäten har genomförts, och en modell och anvisningar har utarbetats för behandling av svaren.	

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2021	ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	5 047		5 047	4 497	89,1	-550	3 751	19,9
Verksamhetens kostnader	-9 488		-9 488	-10 151	107,0	-663	-7 976	27,3
Verksamhetsbidrag	-4 441		-4 441	-5 654	127,3	-1 213	-4 225	33,8
Avskrivningar enligt plan	-25			-283			-155	
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	53,0		53,0	53,6	101,1	0,6	54,2	-1,1
IT-verksamheten								
Verksamhetens intäkter	4 767		4 767	4 045	84,8	-723	3 411	18,6
Verksamhetens kostnader	-4 768		-4 768	-4 033	84,6	735	-3 273	23,2
Verksamhetsbidrag	0		0	12	-10 818,2	12	138	-91,4

IT-tjänster sparade 700 000 euro i verksamhetsutgifter. Därför underskreds de planerade interna IT-inkomsterna och sålunda även avdelningarnas interna debiteringar. Under året letade man fortsättningsvis aktivt efter lösningar för utrustnings- och serviceanskaffningarna och utvecklingsprojekt sköts upp eller skalades ned. Kommundirektörens coronabroms genomfördes i sin helhet på enheten, dvs. ingenting som inte var nödvändigt skaffades. På grund av coronan levererades ingen IT-utrustning till Finland och gamla datorer installerades på nytt, rengjordes och återanvändes. De projekt och inköp av utrustning som inte genomfördes under 2020 och 2021 kommer att återspeglas i högre kostnader under de följande åren. Kommunen ansökte om 187 000 euro i digitalt stöd av Finansministeriet för KuntaÄly-projektet. Ansökan lämnades in under hösten 2021. Sibbo var den enda kommunen i programmet för digitalt stöd som erhöll hela bidragsbeloppet.

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

År 2021 fokuserade Ekonomi- och förvaltningscentralen på projekt som gällde alla avdelningar, dvs. hela kommunen. Projekten för att förnya systemen för personal- och ekonomitjänsterna avslutades och utvecklingen av verksamheten har redan inletts. Produktionsöverföringen av webbtjänsten och ärendehanteringstjänsten slutfördes och modellen för kontinuerlig förbättring infördes. Den nya lagstiftningen, bland annat lagen om informationshantering, har utmanat alla enheter inom centralen. Åtgärder som rör informationshantering, dataskydd och datasäkerhet beskrivs närmare i det separata databokslutet som bifogas till bokslutet.

Åtgärderna och uppgifterna relaterade till pandemin fortsatte under år 2021, så Ekonomi- och förvaltningscentralen var tvungen att prioritera uppgifter för att klara av detta arbete. Det viktigaste beslutet inom kommunsektorn under år 2021 var att lagstiftningen om inrättande av välfärdsområden trädde i kraft. Kommunerna har utsett anställda och tjänsteinnehavare för beredningen av välfärdsområdet och de utför detta arbete vid sidan av sin egen tjänst. Ekonomi- och förvaltningscentralen har varit tvungen att avsätta en betydande del av sina personalresurser för att bland annat samla in information till beredningen.

Enheten Ekonomitjänster har inte haft resurser för att utveckla den egentliga verksamheten under år 2021. Rapporteringen i samband Kommuninformationsprogrammet, som inleddes som en ny verksamhet år 2021, slutfördes enligt tidsplanen. Från och med hösten deltog ekonomidirektören i beredningen av Östra Nylands välfärdsområde med en arbetsinsats på 50 %. En utredning om kommunens ekonomiska situation efter social- och hälsovårdsreformen gjordes med hjälp av Inspira Oy.

Enheten IT-tjänster deltog i utvecklingsprojekt inom ramen för sitt eget ansvarsområde. Enheten har satsat på avtalshanteringen och hela avtalsbeståndet har organiserats i enlighet med planen för informationshantering. Under hösten har man gått igenom avtalen med tanke på överföringen till välfärdsområdet. Under sommaren byttes kommunens brandvägg ut och projektet för att förnya serverrummet inleddes. Den nya webbtjänsten Mina tjänster lanserades och arbetet med att förenhetliga alla servicebegäranden i tjänsten var i full gång. Mer information om utvecklingsprojekt som rör datasäkerhet och dataskydd finns i databokslutet.

Enheten Förvaltningstjänster fortsatte sitt arbete med att utveckla dokumentförvaltningen och arkivfunktionen som inleddes år 2020. I början av år 2021 togs ett nytt ärendehanteringssystem och en ny informationsstyrningsplan i bruk. I samband med ibrukttagandet av ärendehanteringssystemet satsade man framför allt på utbildning och handledning för användarna. För närvarande pågår en process för att upphandla ett elektroniskt arkiv, som kan användas av kommunens alla verksamhetsområden. Arbetet med att konkurrensutsätta det elektroniska arkiveringsprogrammet och digitaliseringen av arkivmaterialet inleddes år 2021 i samarbete med IT-tjänster i form av en marknadskartläggning. Man beslutade att delta i Sarastias konkurrensutsättning, som försenades och sköts upp till år 2022. Enheten Förvaltningstjänster ansvarade för kommunvalet 2021 och bytet av fullmäktigeperiod. Att kommunalvalet sköts upp, att tiden för förhandsröstningen förlängdes och att valet måste genomföras på ett hälsosäkert sätt samt bytet av fullmäktigeperioden krävde betydligt mer resurser än planerat. Organens möten har ordnats som när-, distans- och hybridmöten, och pandemins olika faser har krävt mycket snabba förändringar av arrangemangen. Uppgifterna relaterade till pandemin sysselsatte fortsättningsvis kommunikationen och översättningstjänsterna i hög grad.

Enheten Gemensamma kundtjänster deltog fortsättningsvis i digitaliseringen av ärendeportalen, och fortsatte utvecklingen av kundservicekonceptet där kunderna i fortsättningen kan sköta sitt ärende på ett och samma ställe. Sibbo kommun tillhandahåller lokaler och stöd för FPA:s distansservice. Utöver rådgivningstjänsterna fortsatte pandemin att sysselsätta enheten med anskaffning och distribution av så kallade coronaprodukter. Bland annat munskydd och handsprit delades ut till såväl personalen som till kunder och elever. Kommunens kundbetjäningstillfällen har kunnat hålla öppet normalt trots pandemin. Enheten ansvarade redan för andra gången för uppladdningen av HRT-biljetter för alla skolbarn. Det goda samarbetet med Bildningsavdelningen förbättrade processen ytterligare och man fick mycket positiv feedback av kunderna. Utöver servicen till invånarna utvecklades även de interna tjänsterna år 2021; Installationen av den utrustning som ingår i fordonsspårningssystemet som skaffats till kommunen samordnades under det gångna året och enheten fungerar som systemansvarig. Enheten ansvarar också för registreringen av certifikatkorten i kommunen. Kommunen erbjuder Myndigheten för digitalisering och befolkningsdatas certifikatkort till anställda som i sitt arbete är tvungna att logga in till olika elektroniska tjänster som kräver stark autentisering.

Enheten Personaltjänster fortsatte att utveckla personalförvaltningens processer och stödja den utlokaliserade löneräkningen. Enheten hade planerat att fokusera mer på utvecklingen av personalresurserna, men det pandemirelaterade arbetet och beredningen av välfärdsområdet tog mycket resurser från den planerade utvecklingen. Programmet Chef i Sibbo har dock kunnat stödja ledningsarbetet genom att en gång i månaden sammankalla cheferna till ett möte för att få information om och diskutera olika teman. Största delen av cheferna deltar i mötena. Sibbo kommun tillhandahåller även ett utbildningsprogram som går under namnet Ledarskapsstig och stöder utbildning som tillhandahålls av andra utbildningsleverantörer såsom Careeria och Keuda. Arbetet med att förstärka Sibbo kommuns arbetsgivarbild fortsätter, och rekryteringsinformation publiceras i ännu större utsträckning elektroniskt.

Strukturen för de kommunala tjänste- och arbetskollektivavtalen förändrades avsevärt 1.9.2021 då det nya arbets- och tjänstekollektivavtalet för social- och hälsovårdssektorn (SH-avtalet) trädde i kraft. Cirka 300 av Sibbo kommuns anställda överfördes till det nya SH-avtalet. En annan viktig förändring var överföringen av lärarpersonalen inom småbarnspedagogik till tjänste- och arbetskollektivavtalet för undervisningssektorn (UKTA). Avtalsändringarna krävde mycket arbete av personal- och löneförvaltningen under sommaren och i början av hösten.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

<u>Volymmål</u>	BS 2018	BS 2019	BS 2020	BS 2021
E-försäljnings- fakturornas andel	17,1 %	20 %	24 %	25 %
E-inköps- fakturornas andel	89 %	88 %	89 %	91 %

I början av år 2021 togs en leverantörportal i bruk och den erbjuds gratis till alla leverantörer. Kommunerna är inte längre skyldiga att ta emot pappersfakturor och från och med 2022 tar Sibbo kommun inte längre emot pappersfakturor. År 2021 genomfördes ett projekt vars syfte var att frångå pappersfakturorna, och kommunen kontaktade de leverantörer som skickade pappersfakturor till kommunen och informerade dem om den kommande förändringen. Samtidigt erbjöd man dem möjligheten att använda leverantörsportalen gratis. Man påminde de anställda om att de ska ge leverantörerna anvisningar om faktureringen och använda beställarreferens så att behandlingen av inköpsfakturor blir enklare och smidigare. Arbetet med att digitalisera försäljningsfakturorna har fortsatt i jämn takt. Under de kommande åren är målet att ta i bruk tjänsten Suomi.fi-betalningar, som gör det möjligt att sköta vissa betalningar direkt på nätet.

Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering

Ekonomi- och förvaltningscentralens största operativa risker hänför sig fortfarande till personalens ork och kunnande. 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. När lagarnas övergångsperioder upphör inleds tillsynen och som en följd av detta kan centralen bli tvungen att vidta korrigerande åtgärder. Beredningen av välfärdsområdet har medfört mer arbete och den stora förändringen sätter ännu mer press på personalen.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Den största förändringen i verksamhetsmiljön år 2022 är inrättandet av Östra Nylands välfärdsområde. Under året kommer det att överföras personal, avtal och system till välfärdsområdet, och vi ska på ett ansvarsfullt delta i uppbyggandet av välfärdsområdet och säkerställa fortsatta tjänster till Sibboborna under övergången och därefter. Samtidigt ska Sibbo planera kontinuiteten i kommunens verksamhet så att beredningen av välfärdsområdet inte inverkar negativt på kommunens serviceproduktion, utveckling eller ekonomi. Ekonomi- och förvaltningscentralen stödjer inom ramen för denna förändring såväl uppbyggandet av välfärdsområdet som framtiden för Morgondagens kommun. Redan i slutet av 2021 stod det klart att arbetsbördan skulle bli mycket stor i förhållande till de tillgängliga resurserna, och alla enheter på Ekonomi- och förvaltningscentralen skulle bli tvungna att prioritera denna förändring framför allt annat arbete.

Lagen om informationshantering ställer nya krav på kommunerna beträffande digitalisering, informationstjänst och arkivering samt förpliktelser som gäller planering, beskrivningar och informationssäkerhet. Övergångsperioderna under de kommande åren kommer att vara utmanande för hela kommunen. Lagen kräver omfattande dokumentering, vilket förutsätter obligatoriska ändringar i verksamhetssätten. Lagen om tillhandahållande av digitala tjänster, som innehåller omfattande tillgänglighetskrav, kräver också mycket resurser på grund av sina varierande övergångsperioder. I det första skedet ska digitala tjänster erbjudas fysiska personer, men under de kommande åren kommer lagens tillämpningsområde att utökas så att tillgänglighetskraven gäller även näringsidkarnas samtliga ärenden. För att samordna arbetet med informationshanteringsmodellen och GDPR-kraven och för att ta fram nödvändig dokumentation kommer en ny verktygsmodell för den digitala säkerheten att tas i bruk inom alla verksamhetsområden i Sibbo.

Under de närmaste åren kommer det att införas ytterligare skyldigheter beträffande informationshanteringen och den nationella informationsarkitekturen. Sibbo representerar kommunerna i många arbetsgrupper som planerar framtida lagstiftning och verkställande samt informationsarkitekturen för den offentliga förvaltningen. Genom att delta i arbetsgrupper påverkar vi aktivt framtida skyldigheter, tidtabeller och finansieringsmodeller.

För närvarande pågår en process för att upphandla ett elektroniskt arkiv, som kan användas av kommunens alla verksamhetsområden. Målen är att ta i bruk det elektroniska arkivet år 2023.

Riksarkivet bestämde 1.1.2022 att kommunernas handlingar i regel ska förvaras enbart i digital form, oberoende av förvaringstid.

Som ett led i den varaktiga arkiveringen av pappersmaterial från 1921–2021 lämnade kommunen in en gallringsframställan till Riksarkivet hösten 2021 som ska möjliggöra digitalisering, förstöring av pappershandlingar och förvaring enbart i digital form. Riksarkivet torde meddela sitt beslut under våren 2022.


Resultatenhet: Utvecklings- och planläggningscentralen

ANSVARSPERSON: Utvecklingsdirektören

Verksamhetsidé

Utvecklings- och planläggningscentralen verkar direkt under kommunens ledning som ansvarig avdelning för markanvändning och trafik, utveckling av markegendom, företags- och näringslivsverksamhet samt sysselsättningspolitik. Till avdelningens uppgifter hör också fastighetsbildning, mättnings- och GIS-ärenden och ärenden som rör turism. Avdelningen följer aktivt med förändringar i omvärlden och kan effektivt reagera på dem.

Utfallet av de bindande målen år 2021

Mål för fullmäktigeperioden	Bindande mål 2021	Mätare 2021	
Under pågående fullmäktigeperiod har Sibbo kommun en planreserv för cirka 2 år för olika boendeformer.	Planläggningsresurserna koncentreras till detaljplaner som stödjer tillväxten och producerar en mångsidig planreserv för boende i tätorterna.	Planreserven för boende är sammanlagt 50 000 m ² vy, varav cirka 20 000 m ² vy är en mångsidig planreserv för flervåningshus (Genstigen i Nickby och Lärdomsvägen i Söderkulla), och 30 000 m ² vy en planreserv för småhus och egnahemshus (Östra Tasträsk och en del av Nickby gårds centrum). Cirka 50 egnahemstomter.	
	Det bindande målet för fullmäktigeperioden uppnåddes. Sibbos planreserv motsvarade tillväxtens krav och planläggningsekonomi var i balans år 2021. Planläggningen tryggade en mångsidig planreserv för två år för olika boendeformer genom att se till att sådana planer för egnahemsområden godkändes som visade sig vara lättare att föra vidare än egnahemsområdena i Tallmo och Söderkulla (bl.a. NG 5 Herrgårdsbrinken, N 49 kvarter 1015 f.d. busstationen och radhus, T 6 östra delen av Tasträsk).		

Beslutet om att inleda persontågtrafik på sträckan Nickby–Kervo–Helsingfors har fattats under fullmäktigeperioden.	Förhandlingar om att genomföra projektet påbörjas med staten.	Den av fullmäktige förespråkade tidtabellen för och genomförandet av KeNi-banan, som ingår i MBT-avtalets trafiksystemprojekt, har främjats genom förhandlingar på regional nivå. Planeringshelheten som består av kommunens centrum och statens järnväg har koordinerats av staten och kommunen.	
	Förhandlingar har förts på regionnivå och arbetet med att utarbeta en områdesreserveringsplan för KeNi-banan har inletts i samarbete med regionala aktörer.		
Under fullmäktigeperioden är ARA- och ASO-hyresproduktionen i områdena (Nickby, Söderkulla, Tallmo) högst 25 procent av den totala bostadsproduktionen.	ARA- och ASO-produktionen i nya områden är högst 20 % av den totala bostadsproduktionen.	ARA-objekten är högst 20 % i enskilda områden, och i Hassellunden säljs inte längre tomter för traditionell ARA-produktion. Vid planeringen av områdena sprids ARA-kvarteren ut och deras placering i områdena är bindande.	
	Inga tomter såldes för ARA-produktion i Hassellunden, och målet att ARA-objekten utgör högst 20 % av bostadsproduktionen har övervägts noggrant även på andra håll i Sibbo.		
Minst 1 stort företag (minst 500 anställda eller omsättningen 200 miljoner euro) har fattat beslut om att etablera sig i Sibbo.	Företagstomten i Box marknadsförs för internationella aktörer.	En marknadsföringsplan utarbetas för Sibbo där såväl internationella som nationella marknadsföringsmetoder utreds. Marknadsföringsplanen presenteras för kommunstyrelsen.	
	Huvudmålet uppnåddes: Fullmäktige fattade beslut om Posti Kiinteistö Oy:s tomtköp (2,448 milj. euro) år 2020. och köpet genomfördes år 2021. Den internationella marknadsföringen ledde till resultat och fullmäktige fattade beslut om DHL:s tomtköp år 2021. Material utarbetades också på engelska.		

Antalet företag i Sibbo ökar med minst hundra.	Samarbetet mellan kommunen och företagen fördjupas.	Företagskoordinatören har gjort minst 60 företagsbesök och etableringsteamet (oftast näringschefen + tomtchefen) minst 40 besök.	●
	Företagskoordinatören gjorde minst 60 företagsbesök.		
Självförsörjningsgraden i fråga om arbetsplatser i Sibbo stiger till 70 procent.	Utbudet på företagstomter förbättras så att det motsvarar en mångsidig efterfrågan.	Detaljplaneringen av Söderkulla arbetsplatsområde (K 10) inleds. Basutredningarna gjorda, bl.a. utredningen av jordmånen, planutkastet framlagt.	●
	Detaljplaneringen av Söderkulla arbetsplatsområde inleddes.		
Turist- och fritidsföretagens omsättning i Sibbo stiger med 25 procent under fullmäktigeperioden.	Turistprodukter med Sibbomotiv skapas och de rätta distributionskanalerna väljs.	Turismfrämjande projekt inom och utanför kommunen med hjälp av vilka man letar efter distributionskanaler för turistprodukter med Sibbomotiv.	●
	Tre nya turistprodukter skapades. Sibbos marknadsföringsplan färdigställdes i början av år 2021. Tillgängligheten till Sibbo storskog och Sibbo skärgård samt skogarna förbättrades bland annat genom att utveckla området kring Storskogsporten som en inkörsport till Sibbo storskog, att inleda ett försök med en Hop-On Hop-Off-busslinje och att utveckla Boutbåttaxitjänsten i skärgården (tillhandahållande av båtskjutsar med privata båtar och båtförare för dem som inte har egen båt enligt principen om delade kostnader).		

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	1 009		1 009	1 178	116,7	169	1 109	6,3
Verksamhetens kostnader	-7 422		-7 422	-7 465	100,6	-43	-6 585	13,4
Verksamhetsbidrag	-6 412		-6 412	-6 286	98,0	126	-5 476	14,8
Avskrivningar enligt plan				-124			-152	-18,5
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	38,0		38,0	32,4	85,3	-5,6	33,4	-3,0

Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

Nyckeltal	BS 2018	BS 2019	BS 2020	BU 2021	BS 2021
Detaljplaner, m ² vy *)	186 659	13 401	47 028	49 000	9 473
.. Arbetsplatsområden	155 074	12 901		0	1 296
.. Bostadsområden	31 585	500	47 028	49 000	8 177
Bydelgeneralplaner	0	0	0	0	0
Strategiska delgeneralplaner	1	0	0	1	0
Beslut om försäljning och uthyrning av tomter	23	42	30	50	20
Markanskaffning, ha	39	46,3	5,89	10	32,7
Markförsäljning, ha	6,5	9,12	2,715	20	9,6
Säljbara företagstomter, m ² vy			826	50 000	57 395
Säljbara bostadstomter, m ² vy			15 000	25 000	

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

Nyckeltalen för år 2021 presenteras ovan. Med tanke på de tillgängliga resurserna uppnåddes de flesta av målen. Det bindande målet för planläggningen under fullmäktigeperioden uppnåddes fastän mätaren för de namngivna detaljplanerna inte uppnåddes. Sibbos planreserv motsvarade tillväxtens krav och planläggningsekonomi var i balans år 2021. Planläggningen koncentrerades till bostadsområden för att möjliggöra utbudet av egnahemstomter och tomter för flervåningshus samt för att inleda detaljplaneringen av Söderkulla företagsområde. Sammanlagt 9 473 m²vy byggrätt godkändes. Arbetet med bland annat detaljplanerna Genstigen i Nickby, före detta busstationen, Nickby gård och Östra Tasträsk i Söderkulla fortsatte. Planer för egnahemshus- och radhusområden som har visat sig vara lättare att föra vidare än egnahemsområdena i Tallmo och Söderkulla var under behandling (bland annat N 49 kvarter 1015 f.d. busstationen och radhus, T 6 östra delen av Tasträsk, TM 1 Trä-Tallmo). Sammanlagt 1 296 m²vy arbetsplatsområden planlades.

Inom generalplaneringen inleddes utredningar beträffande en generalplan för hela kommunen. Det egentliga generalplanarbetet utförs under åren 2022–2024. Dessutom utarbetades ett justerat förslag till delgeneralplanen för Norra Paipis som motsvarar de planeringsprinciper som godkändes av kommunstyrelsen. Det är färdigt för politiskt beslutsfattande.

Arbetet med att utarbeta en områdesreserveringsplan för banan Kervo–Nickby pågick år 2021 i samarbete med Trafikledsverket och Kervo stad. Det slutförs i början av våren 2022. Coronan hade konsekvenser även för kollektivtrafiken år 2021. Sibbos kommunandel i Helsingforsregionens trafik har redan tidigare ökat. På grund av coronan gjordes besparingar i servicenivån år 2020 och trafiken fortsatte i enlighet med dem år 2021. Vi blir tvungna att finansiera HRT:s underskott och låneupptagning långt in i framtiden,

Tomtförsäljningsinkomsterna var 5,67 miljoner euro och arrendeinkomsterna cirka 662 000 euro. Tomtinkomsterna överskred sitt mål. Det fattades 20 beslut om försäljning och uthyrning av tomter. Markanskaffningens mål år 2021 var 10 ha och utfallet 32,7 ha. Markförsäljningens mål år 2021 var 20 ha och utfallet cirka 9,6 ha. År 2021 var målet för säljbara bostadstomter 25 000 m²vy och utfallet 16 839 m²vy. År 2021 var målet för säljbara företagstomter 50 000 m²vy och utfallet 57 395 m²vy. Utfallet för bostadstomter som överläts genom uthyrning var 5 600 m²vy och för företagstomter 21 645 m²vy. Det bör också noteras att det i Bastukärr, men särskilt i Box och Sibbesborg, fortfarande fanns en del planlagd mark tillgänglig, och den ökade efterfrågan på företagstomter har beaktats i budgetmålen för 2022. År 2021 gjorde Utvecklings- och planlägningscentralens etableringsteam (oftast näringslivschefen + tomtchefen) sammanlagt 50 besök (näringslivschefen och tomtchefen 39 etableringsbesök). Dessutom utvecklingsdirektören/och tomtchefen 11 etableringsmöten), målet var 50. Företagskoordinatören gjorde minst 60 företagsbesök. Sibbo kommuns etableringsteam träffar i princip alla som är intresserade av företagstomter. Etableringsteamet som består av olika tjänsteinnehavare och vars syfte är att samordna etableringen av företag i Sibbo bedriver en mycket lyckad verksamhet. Framför allt etableringen av det internationella företaget DHL i Sibbo anses vara en framgång.

Sibbos marknadsföringsplan färdigställdes i början av år 2021. Tillgängligheten till Sibbo storskog och Sibbo skärgård samt skogarna förbättrades bland annat genom att utveckla området kring Storskogsporten som en inkörsport till Sibbo storskog, att inleda ett försök med en Hop-On Hop-Off-busslinje och att utveckla Bout-båttaxitjänsten i skärgården (tillhandahållande av båtskjutsar med privata båtar och båtförare för dem som inte har egen båt enligt principen om delade kostnader).

På sysselsättningsfronten har man i takt med att coronarestriktionerna avvecklats redan i mån av möjlighet återgått till basverksamheten inom sysselsättningen samt till gruppverksamheten. I Sibbo reserverades 1,1 miljoner euro för arbetsmarknadsstöd: utfallet var 1,59 miljoner euro till följd av coronan.

Arbetet med att färdigställa sysselsättningsprogrammet fortsatte och åtgärder genomfördes (en process för arbetsträning utarbetades och inlärningsmiljöer identifierades i samarbete med läroanstalter). Matchningsproblemet på arbetsmarknaden, det vill säga samtidig brist på lediga jobb och arbetstagare, löstes genom en företagsrunda, vilket ledde till att arbetssökande anställdes i företag. Arbetsfältet inom skötseln av sysselsättningen ändrades år 2021, i synnerhet då sysselsättningstjänsterna kommer att överföras från staten till kommunerna (reformen av arbets- och näringstjänsterna 2024). Kommunen förbereder sig inför överföringen genom att leda det regionala utvecklingsarbetet i östra Nyland och KUUMA-regionen samt den sektorsövergripande samservicen som främjar sysselsättningen (TYP). Även kommunförsöken inom skötseln av sysselsättningen följs upp.

Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering

Enligt riskbedömningen som gjordes år 2020 hänför sig de största riskerna till att järnvägsprojektet Kervo–Nickby inte kan genomföras, riskerna gällande nyckelpersoner och risken att de anställda blir utmattade på grund av bristande resurser och fortsatta coronabegränsningar.

För att minimera riskerna för järnvägsprojektet inledde Utvecklings- och planläggningscentralen utarbetandet av en områdesreserveringsplan och arbetet med att utarbeta områdesreserveringsplanen och planutredningarna fortsätter år 2022 i samarbete med Trafikledsverket och Kervo stad. Programmeringen av järnvägen främjas tillsammans med Trafikledsverket och åtgärder enligt strategin 2022–2025 genomförs.

För att hantera riskerna gällande nyckelpersonerna strävade man efter att ge väsentlig information och bedöma vikariearrangemangen i sådana uppgifter som sköts av endast en person. Om det är möjligt att anställa vikarier, görs detta. Det bör dock noteras att det fortfarande finns enskilda expertuppgifter inom Utvecklings- och planläggningscentralen som inte kan skötas av en vikarie eller för vilka man inte kan köpa utomstående tjänster på ett smidigt sätt (t.ex. vissa uppgifter inom mättnings- och fastighetsenheten, sysselsättningschefen). För att undvika utmattning bland personalen prioriteras arbetsuppgifterna mera och chefs- och kamratstöd erbjuds. I synnerhet lediga befattningar besätts. Resurserna justeras i förhållande till den ökade arbetsmängden och i förhållande till utvecklingsmålen. År 2021 besattes befattningarna inom planläggningen, befattningen som markanvändningsexpert på mättnings- och fastighetsenheten samt tjänsten som näringslivschef. År 2021 rekryterades också en ny planläggare för år 2022 med tilläggsanslag som beviljats av fullmäktige.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Utvecklings- och planläggningscentralen främjar samhällsutvecklingen i enlighet med kommunens strategi, utvecklingsbild, MBT-avtalet och riktlinjerna för verksamheten. Detaljplanerna utarbetas enligt det mer prioriterade planläggningsprogrammet och man satsar fortfarande på ett mångsidigt utbud av tomter. Särskilt starkt främjas produktionen av tomter för egna hemshus och nya företagsområden. Den nya generalplanläggaren inleder arbetet med kommunens nya tematiska generalplan. Järnvägsprojektet Kervo–Nickby främjas aktivt i samarbete med Kervo och Trafikledsverket. Betoningen kommer att ligga på att utarbeta planer och utredningar för planläggningen som stödjer projektet.

De mark- och bostadspolitiska riktlinjerna granskas. Inom markanskaffningen läggs tonvikten på markanskaffning som krävs för utvecklingen av tätorter, egnahemsområden och företagsområden. Efterfrågan på tomter är fortfarande bra. Reserveringar görs i jämn takt. Försäljningen av tomter i områdena Norrängen och Tasträsk 4 samt Trä-Tallmo inleds. Även försäljningen av företagstomter fortsätter. Man kommer att satsa mer på marknadsföringen av tomter.

Utöver kärnuppgifterna inom sysselsättningen förbereder man sig gradvis i samarbete med östra Nyland och KUUMA-regionen inför reformen av arbets- och näringstjänsterna 2024. Skötseln av sysselsättningstjänsterna överförs från staten till samarbetsområden som bildas av kommunerna år 2024. År 2022 fattas ett nationellt beslut om finansieringsmodellen och det beaktas i kommunens framtida ekonomiska ramar. År 2022 får man erfarenheter av kommunförsöken. År 2023 inrättas ett servicecenter för kontinuerligt lärande och sysselsättning (lokal arbetslivsträning, utbildning som stödjer sysselsättning, säker placering i arbetslivet och företagsamarbete, samarbete med Bildningsavdelningen). Gränssnitten till Östra Nylands välfärdsområde, de regionala arbets- och näringstjänsterna och stödet för livskraftstjänsterna granskas. Skötseln av sysselsättningstjänsterna överförs slutligt till samarbetsområdena år 2024.

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, samfunden 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 2021

Mål för fullmäktigeperioden	Bindande mål 2021	Mätare	
<p>Kundresponserna mäts kontinuerligt. Mätresultatet av kundupplevelsen publiceras månatligen.</p>	<p>Social- och hälsovårdsavdelningen mäter kundupplevelsen i tre punkter på Nickby social- och hälsostation (bottenvåningen samt 1:a och 2:a våningen) samt på Söderkulla rådgivning och munhälsovård.</p>	<p>75 procent av svararna är nöjda eller mycket nöjda.</p>	●
	<p>Medeltalet för år 2021 är 91 %. Målet uppnåddes.</p>		
<p>Vi definierar servicelöften för de viktigaste kundtjänsterna.</p> <p>Kunden kan använda kommunens tjänster 24/7 via digitala verktyg.</p>	<p>Tjänsternas tillgänglighet 24/7 förbättras.</p> <p>Ett digitalt system för att följa upp med matsvinnet tas i bruk.</p>	<p>Bedömningen av vårdbehovet i tjänsten Omaolo med tillhörande digital tidsbeställning tas i bruk.</p> <p>Uppföljningssystemet har tagits i bruk i alla skolers kök.</p>	●
	<p>Tjänsten Omaolo togs i bruk under hösten. I första skedet tog man i bruk två symtomenkäter samt blanketter med vilka rådgivningen och skolhälsovården samlar in patienternas förhandsuppgifter i samband med periodiska kontroller. Projektets tidsbokning kommer att tas i bruk senare i samband med välfärdsområdet. Målet uppnåddes.</p> <p>Uppföljningssystemet har tagits i bruk i alla skolers kök. Målet uppnåddes.</p>		

Vi förbereder oss inför eventuella riksomfattande ändringar till följd av vård- och landskapsreformen.	Vi deltar aktivt i beredningen av Östra Nylands välfärdsområde.	Sibbo har en representant i alla beredningsgrupper i Östra Nylands välfärdsområde.	
	Drygt 20 arbetstagare och chefer inom social- och hälsovården deltog regelbundet i arbetsgrupperna för att utveckla tjänsterna samt i det temporära beredningsorganets och sektionernas arbete. Målet uppnåddes.		
Satsningar görs för de anställdas välbefinnande och förändringarna i ledarskapet. Nya uppgiftsbeskrivningar har gjorts och organisationen är tydlig.	Social- och hälsovårdens organisationsstruktur och ledningssystem kontrolleras.	Social- och hälsovårdens organisationsstruktur och ledningssystem har kontrollerats och ändringsbehoven har identifierats.	
	Förberedelserna för övergången till välfärdsområdet inleddes år 2021. På grund av detta gjordes förändringar i organisationen och ledningssystemet för att effektivisera verksamheten. Avdelningens verksamhetsstadga uppdaterades för att motsvara förändringarna. Målet uppnåddes.		
En arbetshälsoenkät genomförs årligen.	Enkäten för socialt kapital används för att utveckla välmåendet i arbetet.	Social- och hälsovårdsavdelningen har valt ut två utvecklingsobjekt på avdelningsnivå.	
	De utvalda utvecklingsobjekten utifrån enkätresultaten är att minska känslan av brådska genom att förbättra verksamhetssätten och processerna samt att samla in kundrespons och utnyttja den bättre. Målet uppnåddes.		

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 2021.	De åldersstandardiserade verksamhetskostnaderna, euro/invånare, förblir i det mest förmånliga kvartalet bland jämförelsekommunerna.	●
	Resultaten för år 2021 sammanställs och en rapport publiceras i juni 2022. I kostnadsjämförelsen för år 2020 hade Sibbo de förmånligaste ålderstandardiserade kostnaderna bland jämförelsekommunerna. Målet uppnåddes på grundval av förhandsbedömningarna.		
Verksamhetens tvåspråkighet förstärks.	I samband med introduktionen i arbetet erbjuds den anställda också en möjlighet att delta i undervisning i de inhemska språken på arbetstid.	Möjligheten till språkundervisning ska fogas till introduktionsmaterialet.	●
	Språkundervisningen genomfördes i samarbete med bl.a. Sibbo institut. Kursen inleddes 6.9.2021. Cirka 15 personer från Social- och hälsovårdsavdelningen deltog i kursen, som fortsätter år 2022. Målet uppnåddes.		

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	9 638		9 638	14 050	145,8	4 412	9 857	42,5
Verksamhetens kostnader	-70 545	-4 500	-75 045	-74 333	99,1	712	-69 925	6,3
Verksamhetsbidrag	-60 908	-4 500	-65 408	-60 283	92,2	5 124	-60 068	0,4
Avskrivningar enligt plan				-1,9			-3 697	-99,9
Övrvältringsposter				-861				
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	352,0		352,0	346,2	98,4	-5,8	343,9	0,7

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

Även år 2021 visade sig vara ett utmanande och exceptionellt år för social- och hälsovårdstjänsterna då coronapandemin fortsatte och ändrade form. Eftersom pandemin förde med sig mycket plötsliga förändringar visade det sig vara svårt att förutspå inkomsterna och utgifterna.

Avdelningens verksamhetsutgifter underskreds med 0,69 miljoner euro och inkomsterna överskreds med 4,4 miljoner euro, verksamhetsbidraget underskreds med 5,1 miljoner euro (92,2 %). Underskridningen av verksamhetsbidraget berodde på att kommunen erhöll coronastöd.

Skötseln av coronaepidemin ökade och orsakade en hel del extra kostnader. Enbart coronaprovtagningen ökade kostnaderna med 3,5 miljoner euro, medan ytterligare kostnader uppstod för bland annat extra personal, vaccinationsarrangemang och anskaffning av skyddsutrustning. Kommunen ansökte om coronastöd av staten till ett belopp av sammanlagt 5,145 miljoner euro. I början av året och under sommaren erhöll kommunen 3,2 miljoner euro och för resten av året ansöktes ytterligare drygt 1,9 miljoner euro.

Fullmäktige beviljade vid sitt möte 13.12.2021 ett tilläggsanslag på 4,5 miljoner euro i social- och hälsovårdens driftsekonomi. Enligt prognosen som baserar sig på situationen i augusti torde skötseln av coronapandemin öka kostnaderna med cirka 3,5 miljoner euro och specialistsjukvården kommer att överskridas med cirka 1–2 miljoner euro då man beaktar att kommunen budgeterade 0,7 miljoner euro mindre för specialistsjukvården än vad HUS föreslog i sin serviceplan. Serviceplanen för specialistsjukvården överskreds med 2,9 miljoner euro.

Social- och hälsovårdsavdelningen lyckades trots det exceptionella året uppnå alla bindande mål som fullmäktige ställt upp för avdelningen.

Resultatenheternas åldersstandardiserade nyckeltal fås från Kommunförbundets rapport Kostnaderna för social- och hälsovården i medelstora kommuner år 2021, som blir färdig i slutet av våren 2022. I kostnadsjämförelsen för år 2020 hade social- och hälsoväsendet i Sibbo de förmånligaste ålderstandardiserade totalkostnaderna (3 337 euro/invånare) bland jämförelsekommunerna.

Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering

Året 2021 visade sig vara ett exceptionellt år på grund av coronaepidemin och beredningen av välfärdsområdet. De snabbt växlande situationerna har krävt smidighet och snabb reaktionsförmåga av personalen, cheferna och ledningen. Man har tagit i bruk tillfälliga verksamhetssätt och varit tvungen att prioritera vissa uppgifter. Tyngdpunkten i arbetet har legat på att sköta coronasituationen så bra som möjligt vilket har lett till att vissa social- och hälsovårdstjänster har inskränkts och till och med helt och hållet dragits in, detta gäller framför allt de förebyggande tjänsterna.

Kommunens befolkningstillväxt och -omsättning, invånarnas åldrande samt sociala fenomen förknippade med flyttningsrörelsen ökade efterfrågan på social- och hälsovårdstjänster samtidigt som coronapandemin började.

Vård- och serviceskulden, det ökade antalet kunder, de svårare klientproblemen, extra arbetsbörda på grund av coronan och beredningen av välfärdsområdet belastade personalen. Allt detta ledde till en situation där vi inte kunde hjälpa eller betjäna kommuninvånarna på ett önskvärt sätt. Situationen påverkades även av att rekryteringen har blivit allt mer krävande. Inom vissa yrkesbranscher var det nästan omöjligt att hitta vikarier och besätta tjänster och/eller befattningar. Vård- och serviceskulden kommer att belasta systemet och öka kostnaderna i flera år framöver.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Östra Nylands välfärdsområde inleder sin verksamhet den 1 januari 2023, då ansvaret för ordnandet av social- och hälsovårdstjänsterna överförs till välfärdsområdena och finansieringen överförs till staten. Arbetet med att främja hälsa och välfärd, invandartjänsterna och sysselsättningstjänsterna fördelas mellan välfärdsområdet och kommunen. Lagstiftningsreformer som pågår inom invandrar- och sysselsättningstjänsterna kommer avsevärt att förändra denna arbetsfördelning om de förverkligas. Ett viktigt gränssnitt beträffande samarbetet mellan välfärdsområdet och kommunen uppstår förutom med de ovan nämnda även med bl.a. Bildningsavdelningen.

Resultatenhet: Förvaltning och ekonomi

ANSVARSPERSON: Social- och hälsovårdsdirektören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter				79		79		
Verksamhetens kostnader	-755		-755	-903	119,6	-148	-953	-5,3
Verksamhetsbidrag	-755		-755	-824	109,2	-69	-953	-13,6
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	11,0		11,0	12,5	113,6	1,5	10,5	19,0

Verksamhetsidé

Att utveckla och förnya social- och hälsovårdstjänsterna utgående från strategin och målen. Att följa upp och utvärdera social- och hälsovårdstjänsternas verkningfullhet så att de på bästa möjliga sätt motsvarar kommuninvånarnas föränderliga behov. Att leda verksamheten på ett förutseende sätt som grundar sig på kunskap och se till att tjänsterna är kostnadseffektiva och att ekonomin följs.

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

Kundresponserna följdes upp regelbundet. Cirka 91 % av de kunder som lämnade in respons var nöjda eller mycket nöjda. Responsen minskade drastiskt efter att coronapandemin bröt ut, men började öka igen på hösten.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Östra Nylands välfärdsområde inleder sin verksamhet den 1 januari 2023, då ansvaret för ordnandet av social- och hälsovårdstjänsterna överförs till välfärdsområdena och finansieringen överförs till staten.

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

ANSVARSPERSON: Servicedirektören

Verksamhetsidé

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

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	464		464	533	114,9	69	659	-19,1
Verksamhetens kostnader	-6 674		-6 674	-5 990	89,7	684	-6 353	-5,7
Verksamhetsbidrag	-6 210		-6 210	-5 457	87,9	753	-5 694	-4,2
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	49,0		49,0	51,1	104,3	2,1	49,6	3,0

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

Resultatet för räkenskapsperioden 2021 för Tjänster för barn, unga och familjer var +0,72 miljoner euro. Verksamhetsutgifterna underskreds med 0,65 miljoner euro och verksamhetsintäkterna överskreds med 0,06 miljoner euro, årsbidraget utgjorde 88,3 % av budgeten.

Utgifterna underskreds delvis på grund av de begränsningar och utmaningar som tjänsterna utsattes för under coronatiden och delvis eftersom den egna verksamheten effektiviserades så att behovet av köpta tjänster blev mindre än beräknat. De köpta tjänsterna underskreds framför allt inom barnskyddet och socialtjänsterna för barnfamiljer samt inom öppenvården och vården utom hemmet. Beloppet var 630 000 euro. Anslaget för de köpta tjänsterna överskreds endast inom ergoterapitjänster för barn, 24 572 euro.

Familjernas intresse för bland annat tjänster i hemmet minskade under coronatiden. En stor del av hälsorådgivningens personal arbetade inom smittspårningen av corona största delen av år 2021. Hälsorådgivningen arbetade totalt 9 152 timmar inom smittspårningsarbetet. Eftersom hälsorådgivningens personal arbetade med smittspårningen var man tvungen att fortsättningsvis inskränka och senarelägga skolhälsovårdens uppgifter. Inom mödra- och barnrådgivningen inskränktes hembesöken, och riskgrupper och klienter som behöver särskilt stöd prioriterades. Rådgivningens familjearbete kunde stundvis endast erbjuda ett begränsat antal tjänster. De mer informella formerna av förebyggande stöd lades ner under flera månader år 2021. Den ständigt föränderliga situationen och de nödvändiga arrangemangen var en stor påfrestning för både chefer och anställda.

Inom socialtjänsterna för barnfamiljer minskade det arbete som utförs i hemmet och ersattes bland annat av gruppvård för små barn. Nya Sibbofamiljer med spädbarn erbjöds också 3–5 avgiftsfria hembesök. Totalt 95 familjer erhöll tjänster i hemmet år 2021. Under hösten 2021 lanserades snabbtider för familjer med låg tröskel och de är tillgängliga för alla invånare i Sibbo.

Sibbos digitala familjecenter KaikkiAllaSipooSibbo fortsatte sin verksamhet i samarbete med organisationerna och församlingarna med särskild fokus på att informera barnfamiljerna om aktuella frågor och evenemang för barnfamiljer. Nätverket för det digitala familjecentret lockade också nya kommunala aktörer med i verksamheten.

Det förebyggande mentalvårds- och missbrukararbetet för unga (Nuovo) fortsatte i samarbete med en privat serviceproducent och lyckades nå 49 nya ungdomar år 2021. De unga träffade Nuovos anställda i genomsnitt sju gånger. Ungdomarna fick både terapeutiskt stöd och vid behov kontakt med en ungdomspsykiater.

Antalet barnskyddsanmälningar började öka år 2021. Anmälningarna ökade med 28 % från år 2020. Man lyckades väl med att hålla handläggningstiderna för barnskydds- och orosanmälningar. De flesta anmälningarna görs av nödcentralen och polisen, som står för ungefär en tredjedel av alla anmälningar.

Antalet barn som var långvarigt placerade ökade inte, även om behovet av stöd var större än föregående år. Antalet brådskande placeringar var nio, varav ett stort antal kunde avslutas inom tidsfristen.

Personalresurserna inom Tjänster för barn, unga och familjer utnyttjades effektivt tack vare bra närledarskap och förtydligade serviceprocesser. Skötseln av coronaepidemin har tagit mycket resurser i anspråk under året och ökat personalens och chefernas mentala belastning.

Personalens sjukfrånvaro ökade med 28 % i jämförelse med år 2020. Den ökade sjukfrånvaron förklaras bland annat av coronans ökade smittsamhet till följd av nya varianter. År 2020 var dessutom frånvaron exceptionellt liten på grund av distansarbete.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

Nyckeltal	BS 2019	BS 2020	BU 2021	BS 2021
Födda i kommunen	190	192	192	180
0–17-åringar som flyttat till kommunen	200	200	210	
0–17-åringar som placerats utanför hemmet	36	32	39	33
Barnskyddsanmälningar och kontakter enligt socialvårdslagen	753***	605	650	746
Åldersstandardiserade kostnader för barnskyddet, euro/invånare	93	88	98	*

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

*De åldersstandardiserade kostnaderna euro/invånare för år 2021 fås i juni 2022

Bedömning av den framtida utvecklingen

Ungdomarnas psykiska ohälsa och eftervården av coronan utgör stora utmaningar för Tjänster för barn, ungdomar och familjer under de kommande åren. Vi måste utveckla nya och effektivare mental- och missbrukarvårdstjänster för unga som kan nås utan dröjsmål. Östra Nylands välfärdsområde inleder sin verksamhet 1.1.2023 och en serviceform för detta behov planeras år 2022. I fortsättningen tryggas många specialtjänster av välfärdsområdet. Digitaliseringen av tjänsterna och tjänsternas rörlighet är viktiga utvecklingsmål.

Tillgången till kunnig och tvåspråkig personal inom social- och hälsovården är en stor utmaning i framtiden, även inom välfärdsområdet. Större vikt måste läggas vid att behålla personalen och göra arbetsplatsen attraktivare. Att stödja välbefinnandet i arbetet och den yrkesmässiga fortbildningen är viktiga hörnstenar för att lyckas även inom det framtida välfärdsområdet.

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

ANSVARSPERSON: tf. servicedirektören

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 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 2021	ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	2 797		2 797	6 943	248,2	4 145	2 915	138,2
Verksamhetens kostnader	-38 494	-4 500	-42 994	-44 083	102,5	-1 089	-39 874	10,6
Verksamhetsbidrag	-35 696	-4 500	-40 196	-37 140	92,4	3 056	-36 960	0,5
Avskrivningar enligt plan				-2		-2	-3	
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	114,0		114,0	120,0		6,0	121,3	-1,1
Specialsjukvård								
Verksamhetens intäkter								
Verksamhetens kostnader	-23 494	-2 000	-25 494	-25 262	99,1	232	-22 877	10,4
Verksamhetsbidrag	-23 494		-25 494	-25 262	99,1	232	-22 877	10,4

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

Resultatet för räkenskapsperioden 2021 för Tjänster för befolkningen i arbetsför ålder var +3,03 miljoner euro. Verksamhetsutgifterna överskreds med 1,12 miljoner euro och verksamhetsintäkterna överskreds med 4,15 miljoner euro, årsbidraget utgjorde 92,5 % av budgeten.

Coronapandemin påverkade i hög grad det ekonomiska utfallet av tjänsterna för befolkningen i arbetsför ålder år 2021. Detta syntes både inom utgifterna och inkomsterna. På grund av kostnaderna för skötseln av coronaepidemin och specialsjukvården beviljade fullmäktige ett tilläggsanslag på 4,5 miljoner euro som riktades till specialsjukvården och öppenvården. Staten ersatte också kommunen för de kostnader som orsakats av covid-19-pandemin, beloppet var 5,145 miljoner euro.

Av kostnadsställena skedde den tydligaste budgetöverskridningen inom specialsjukvården. Överskridningen beräknas bero på den vårdskuld som orsakats av pandemin och den ökade sjukligheten som orsakats av covid-infektionen. Detta återspeglas i en ökad belastning på specialsjukvården. På grund av pandemin har man varit tvungen att inskränka den förebyggande vården och behandlingen av långvariga sjukdomar. Detta har lett till en försämrad hälsa hos framför allt den äldre befolkningen. Det är skäl att beakta att budgeten för år 2021 innehöll knappt 1 miljon euro mindre än vad HUS föreslog kommunen i sin serviceplan.

Budgeten för öppenvården överskreds på grund av de ökade kostnaderna för coronapandemin. Dessa var bland annat kostnader för coronaprovtagning och skyddsutrustning, lönekostnader för tillfällig extra personal samt ökade ersättningar för övertids-, kvälls- och veckoslutarbete. Enbart coronaprovtagningen medförde öppenvården extra kostnader på drygt 3,1 miljoner euro år 2021. De övriga kostnadsställena överskred sina utgifter betydligt mindre. Utgifterna för hälsocentralens sjukhusavdelning överskred budgeten med knappa 0,2 miljoner euro, dels på grund av kostnader i samband med coronaepidemin, dels på grund av lönekostnader för sjukledighetsvikarier.

Utgifterna för invandrantjänsterna underskred budgeten med 0,2 miljoner euro på grund av minskad verksamhet, vilket också ledde till en motsvarande minskning av de ersättningar som mottogs av NTM-centralen. Även mun- och tandvården, vuxensocialarbetet samt boendeservicen för klienter inom missbrukar- och mentalvården underskred sin budget.

Klientavgiftsintäkterna för Tjänster för befolkningen i arbetsför ålder underskred budgeten avsevärt, knappa 0,3 miljoner euro. Detta berodde på det minskade antalet mottagnings- och vårdbesök samt på den förnyade lagen om klientavgifter som trädde i kraft i juli 2021.

Coronapandemin belastade såväl ekonomin som verksamheten inom tjänsterna för befolkningen i arbetsför år 2021. Många anställda var tvungna att lära sig nya arbetssätt eller helt nya arbetsuppgifter. Många arbetade övertid och det var svårt att ta ut övertidstimmar eller semesterdagar. Det här utgör en risk för arbetshälsan såväl på kort som på lång sikt.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

Nyckeltal	BS 2019	BS 2020	BU 2021	BS 2021
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för primärvårdsvården, euro/invånare	612	699	610	*
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för specialsjukvården, euro/invånare	1 190	1 180	1 210	*
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för utkomstskydd och sysselsättning, euro/invånare	102	108	100	*
*De åldersstandardiserade kostnaderna euro/invånare för år 2021 fås i juni 2022				

Bedömning av den framtida utvecklingen

Om coronapandemin fortsätter belastar den fortsättningsvis såväl ekonomin som personalens välmående inom tjänsterna för befolkningen i arbetsför ålder. Bland annat coronaprovtagningen, skyddsutrustningen och behovet av tilläggspersonal för de omfattande vaccinationerna leder till extra kostnader. Belastningen av personalen kan leda till att sjukfrånvaron ökar samt till extra kostnader då att man blir tvungen att anställa vikarier.

Såsom tidigare år ökar befolkningstillväxten i kommunen behovet av social- och hälsovårdstjänster både som en följd av att antalet personer som vårdas ökar och via de sociala fenomen som hänför sig till flyttningsrörelsen. 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.

På grund av arbetsbördan i samband med pandemin var man tvungen att inskränka behandlingen av långvariga sjukdomar. En genomgången covid-infektion har visat sig öka även annan sjuklighet. Dessa fenomen kommer att fortsätta i alla åldersgrupper i takt med att pandemin fortsätter, vilket ökar bördan och kostnaderna inom hälso- och sjukvården.

Användningen av specialsjukvården har ökat under de senaste åren både som en följd av befolkningstillväxten och den stigande åldern hos befolkningen. Avvecklingen av vårdskulden efter pandemins slut kommer att återspeglas i högre kostnader inom bland annat specialsjukvården och mun- och tandvården. I en kommun av Sibbos storlek förekommer det slumpmässig variation i specialsjukvårdskostnaderna, vilket kan innebära dyrare år och billigare år.

Kommunerna i östra Nyland utvecklar tillsammans med HNS tjänsterna i syfte att stävja kostnaderna för specialsjukvården. Man strävar efter att minska behovet av egentlig specialsjukvård genom bl.a. samarbetsmodeller som fungerar delvis inom primärvård och delvis inom specialsjukvården. Även genom de östnyländska kommunernas gemensamma ITUA-projekt strävar man efter att utveckla kostnadseffektiva verksamhets sätt för att intensifiera samarbetet mellan primärvård och specialsjukvården.

Resultatenhet: Främjande av välfärd och livskvalitet för äldre och personer med funktionsnedsättning

ANSVARSPERSON: Servicedirektören, Tjänster för äldre och personer med funktionsnedsättning

Verksamhetsidé

Resultatenhetens verksamhetsidé är att ge råd samt erbjuda och producera mångsidiga och verkningsfulla tjänster för äldre och personer med funktionsnedsättning i Sibbo. Tjänsterna ska svara mot kommuninvånarnas individuella behov samt ge stöd för ett gott liv med personlig prägel. Verksamhetsprincipen är att äldre och personer med funktionsnedsättning ska kunna vara delaktiga i frågor som rör dem samt aktivt utnyttja sina egna resurser.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	2 761		2 761	3 114	112,8	353	3 196	-2,6
Verksamhetens kostnader	-21 007		-21 007	-20 006	95,2	1 002	-19 634	1,9
Verksamhetsbidrag	-18 246		-18 246	-16 891	92,6	1 355	-16 438	2,8
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	143,0		143,0	130,1	91,0	-12,9	135,1	-3,7

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

Verksamhetsbidraget för Tjänster för äldre och personer med funktionsnedsättning underskreds med 1,3 miljoner euro medan verksamhetsbidraget var 92,6 %. Resultatenhetens verksamhetsutgifter underskreds med 0,99 miljoner euro främst på grund av att personalkostnaderna var lägre än beräknat och inkomsterna som ersätts på basis av lagen om hemkommun var högre än beräknat. Det fanns flera lediga befattningar inom tjänsterna för äldre som inte besattes år 2021, eftersom det inte fanns några sökande till de lediga befattningarna.

Antalet äldre personer fortsätter att öka kraftigt under de närmaste åren. Antalet personer över 65 år i Sibbo har ökat med cirka 15 % under åren 2017–2021. Det har framför allt skett en ökning i åldersgruppen 75–84-åringar (ca 27 %) och i åldersgruppen 85–100-åringar (ca 12 %), vilket innebär utmaningar för ordnandet av tjänsterna. Behovet av tjänster ökar särskilt kraftigt bland personer som är 85 år och äldre. Behovet av effektiverat serviceboende dygnet runt, särskilt för äldre personer, har ökat kraftigt sedan juli 2020. Budgeten för år 2021 innehöll 54 köpta platser, på hösten användes 64 platser. Boendeservicen beviljades ett tilläggsanslag på 400 000 euro år 2021. Personaldimensioneringen höjs till 0,7 anställda per klient år 2023 i enlighet med äldreomsorgslagen och detta kommer att öka antalet anställda. År 2022 är enheternas behov sammanlagt fyra nya vårdbiträden och år 2023 fem nya närstående.

Coronan inverkade speciellt på dagverksamheten inom tjänsterna för äldre, som var stängd en stor del av året. Dessutom försämrades den förebyggande verksamheten för äldre avsevärt när man inte just alls kunde ordna välfärds- och servicedagar. Man strävade efter att ordna individuella rehabiliteringsbesök i hemmet så flexibelt som möjligt.

Tillgänglighetsexpertens arbete etablerades inom funktionshindersservicen och samarbetet inom Östra Nylands välfärdsområde stärktes. Coronaepidemin har lett till en minskad dagverksamhet inom funktionshindersservicen och man har försökt möjliggöra den på de olika enheterna inom boendeservicen. Verksamhetsbidraget var 95,3 % år 2021, vilket förklaras av färre köpta tjänster än beräknat på grund av coronan.

Inom hemvården och boendeservicen för äldre kan man särskilt se en ökning av vården för de personer som vårdas. Teamet som bedömer vårdbehovet etablerades inom hemvården. Bland de förebyggande tjänsterna ökade framför allt minnespoliklinikens verksamhetsintäkter med 26 % under 2021, vilket återspeglar den ökade verksamheten. Inom hemvården minskade intäkterna till följd av att lagen om klientavgifter trädde i kraft och personalkostnaderna var lägre än beräknat. Detta förklarar svårigheten att rekrytera skötare till lediga befattningar.

Fler äldre placerades i effektiverat serviceboende år 2021 och fler platser måste köpas in än planerat. År 2021 var verksamhetsbidraget för hemvården 94,6 % och för boendeservicen 89 %. Verksamhetsbidraget för boendeservicen förklaras av de ökade klientavgiftsintäkterna sedan lagen om klientavgifter trädde i kraft, ersättningar enligt lagen om hemkommun och obesatta befattningar på grund av rekryteringssvårigheter.

Ordnandet och ledningen av tjänsterna för äldre och personer med funktionsnedsättning förtydligades och ansvarsområdena definierades. Syftet var att stödja de anställdas välbefinnande i arbetet. Ett pilotprojekt om välbefinnandet i arbetet inleddes för att stödja hemvårdspersonalen i deras arbete. Dessutom fortsatte säkerhetsutbildningarna för anställda vars syfte är att förebygga aggressiva och våldsamma situationer.

De snabba förändringarna i vardagen som epidemin medförde ökade belastningen på arbetstagarna. Sjukfrånvaron har delvis ökat av denna anledning. Samarbetet med SarastiaRekry inleddes i september för att förbättra tillgången till vikarier inom boendeservicen.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

Nyckeltal	BS 2019	BS 2020	BU 2021	BS 2021
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för tjänster för äldre, euro/invånare	712	741	720	*
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för personer med funktionsnedsättning, euro/invånare	346	345	352	*
*De åldersstandardiserade kostnaderna euro/invånare för år 2021 fås i juni 2022				

Bedömning av den framtida utvecklingen

Vi deltar aktivt i beredningen av välfärdsområdets verksamhet. Förebyggande tjänster och vikten av rehabilitering kommer fortfarande att spela en viktig roll. Med dessa kan man i synnerhet påverka upprätthållandet av de äldres funktionsförmåga och därmed behovet av tjänster. Eftersom antalet äldre människor ökar snabbt är det viktigt att förbereda sig på detta med ett mångsidigt utbud av effektiva tjänster.

Särskild uppmärksamhet måste fästas vid arbetstagarnas välbefinnande, eftersom området har stora svårigheter att rekrytera personal.

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 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	3 615		3 615	3 380	93,5	-235	3 087	9,5
Verksamhetens kostnader	-3 615		-3 615	-3 352	92,7	263	-3 111	7,8
Verksamhetsbidrag				28		28	-24	-218,2
Avskrivningar enligt plan							-3	-100,0
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	35,0		35,0	32,5	92,9	-2,5	27,4	18,6

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

Kostservicens resultat var knappt positivt. Utgifterna underskreds med 0,26 miljoner euro och inkomsterna var 0,24 miljoner euro mindre än planerat.

Inkomsterna från personalbespisningen var mindre än beräknat då de anställda fortsatte att arbeta på distans. Under året levererades cirka 10 000 portioner s.k. karantänmåltider. Alla elever beställde dock inte dessa och därför underskreds även inkomsterna från skolbespisningen. Även daghemmen hade färre matgäster på grund av pandemin. Besparingarna i personalkostnader uppgick till 0,2 miljoner euro.

Saneringen av köket i Nickby skolcentrum färdigställdes och köket tillreder nu mat för Nickby Hjärta, Sipoonlahden koulu och matsalen i Wessmanhuset. Dagligen tillreddes cirka 2 300 matportioner. Alla andra kök i kommunen som har kunnat övergå till Cook & Chill-metoden har nu sanerats och de har övergått till denna metod. Köket i Nickby social- och hälsostation levererade sammanlagt 2 011 parklunchportioner i juni, juli och augusti. Digital uppföljning av bioavfall togs i bruk i alla skolor.

Året var krävande på grund av stor frånvaro bland personalen. Det är nästan omöjligt att få vikarier till köken. Detta har krävt flexibilitet och uppfinningsrikedom av personalen för att få arbetet gjort. Situationen återspeglas också i en viss trötthet hos personalen.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

Nyckeltal	BS 2019	BS 2020	BU 2021	BS 2021
Kök, tillredning + distribution	3+25	3+25	3+25	3+25
Antal elever som deltar i skolbispisningen	617 858	537 654	614 572	560 767
Prestationer	1 125 140	990 040	1 014 032	1 049 580
Kostnad/prestation, Lukkarin koulu, euro	2,48	2,37	2,79	2,78
Antal elever som deltar i skolbispisningen i genomsnitt/dag	3 254	3 165	3 269	2 999
Skollunchens kostnad, euro	2,50	2,70	2,70	2,70
Daghemslunchens kostnad, euro	2,93	3,25	2,85	2,85

Bedömning av den framtida utvecklingen

Jokipuiston koulu inleder sin verksamhet hösten 2022 efter renoveringen och då sker även uppvärmningen av maten där. Man utreder överföringen av Nickby social- och hälsostations kök och personal till Östra Nylands välfärdsområde och vilket av de kvarvarande centralköken i kommunen som ska tillreda personalens måltider för Cafeterian i Sockengården. Parklunchen fortsätter. Försöket med mellanmål som inleddes för gymnasieelever i början av 2022 fortsätter fram till slutet av vårterminen.

2.3.5 Bildningsutskottet


ANSVAR SOMRÅDE: 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.


Uppfyllelsen av bindande mål år 2021

Mål för fullmäktigeperioden	Bindande mål 2021	Mätare	
Bildningsavdelningen Vi utvecklar våra tjänster tillsammans genom att lyssna på kunden.	Digitala lösningar utnyttjas och tillgänglighet beaktas vid utvecklingen av kundbetjäningstjänsterna.	Antalet nya och förnyade digitala tjänster är fler än år 2020.	
	Tjänsterna för småbarnspedagogik har infört systemet Daisy för småbarnspedagogik för digital kommunikation med vårdnadshavarna. Bibliotekstjänsterna har utökat tillgången till e-resurser. Digitala forskningsmetoder har införts inom studerandevården. En virtuell rundtur har införts i Östanåparken och Ådalen.		

<p>Tjänster för småbarnspedagogik</p> <p>Vi utvecklar våra tjänster tillsammans genom att lyssna på kunden.</p>	<p>En kundnöjdhetsenkät genomförs regelbundet och utvecklas.</p>	<p>Kundnöjdhetsenkäten har genomförts och en åtgärdsplan har upprättats på grund av resultaten.</p>	
	<p>Kundnöjdhetsenkäten har genomförts i april 2021 och en rapport om resultaten har publicerats på internet och på småbarnspedagogikens Facebooksida i juni. Kundenkäten ingår i småbarnspedagogikens årsklocka och kvalitetssäkringsplan.</p>		
<p>Satsningar görs för de anställdas välbefinnande och förändringarna i ledarskapet.</p>	<p>Chefernas ledarförmågor utvecklas.</p>	<p>Antalet genomförda ledarskapsutbildningar är fler än år 2020.</p>	
	<p>Det ordnades åtta utbildningstillfällen för alla daghemsföreståndare om följande ämnen: ledning av småbarnspedagogiskt arbete, ändringar i lagen om småbarnspedagogik, en ledarutvecklingsdag, fortsatt arbete med ledarutveckling, ledning av välbefinnande i arbetet, utveckling av kvalitetssäkring, utvärdering + helheten av tiden för planering, utvärdering och utveckling (sak-aika) och pedagogisk dokumentation samt ledning av välbefinnande i arbetet.</p> <p>Under föregående år 2020 hölls 6 gemensamma utbildningstillfällen för alla.</p>		
<p>I Sibbo är utbildningen, förskoleundervisningen och småbarnspedagogiken högklassig och nära familjerna.</p>	<p>Samarbetet inom förskole- och nybörjarundervisningen utvecklas för att skapa en enhetlig stig för uppväxt och lärande för barnet.</p>	<p>En utvecklingsplan har utarbetats för förskole- och nybörjarundervisningen.</p>	
	<p>Samarbetet inom förskole- och nybörjarundervisningen har utvecklats angående gemensamma utbildningar (bl.a. FBA-utbildningar, Utbildning för alla-webbinarier). Gemensamma minimikriterier för samarbetet mellan förskoleundervisning och nybörjarundervisning har fastställts som en utvecklingsplan. Dessa kommer att användas som grund för det fortsatta arbetet med enhetsspecifika utvecklingsplaner.</p>		
<p>Utbildningstjänster</p> <p>Vi utför förebyggande arbete som stödjer välbefinnande inom alla våra verksamhetsområden.</p>	<p>Elevernas och studerandenas välbefinnande och trivsel följs upp och utvecklas systematiskt som en del av den gemensamma elev- och studerandevården i skolorna.</p>	<p>Eleverna svarar varje läsår på en enkät som mäter välbefinnandet, och skolans gemensamma elevvårdsgrupp väljer utvecklingsobjekten utgående från enkätens resultat.</p>	
	<p>Sibbo kommuns egen enkät om välbefinnande riktar sig till årskurserna 3–9. Enkäten omarbetades utifrån svararnas respons. Enkäten genomfördes i oktober 2021 och resultaten för varje skola gavs till skolorna i november. Skolornas gemensamma elevvårdsgrupper har valt ut utvecklingsobjekt utgående från resultaten och genomförandeplaner med tidtabeller har utarbetats för dessa objekt.</p>		

I Sibbo är utbildningen, förskoleundervisningen och dagvården högklassig och nära familjerna.	Sam-, kompanjons- och teamläroskap genomförs i alla skolor.	Alla lärare i läroanstalten har regelbundet fungerat som sam-, kompanjon- och teamlärare under läsåret enligt det sätt som antecknats i läsårsplanen.	
	Skolorna inom den grundläggande utbildningen utarbetar en läsårsplan varje läsår och utvärderar dess genomförande i slutet av läsåret. Skolspecifika metoder för att genomföra kompanjonläroskap, parallellundervisning och teamundervisning ingår i planerna för läsåren 2020–2021 och 2021–2022. Genomförandet har redan utvärderats för våren 2021 i samband med utvärderingen av läsårsplanen i juni 2021, och utvärderingen för hösten 2021 kommer att ske i slutet av skolåret 2021–2022 på våren 2022.		
Vi utför förebyggande arbete som stödjer välbefinnande inom alla våra verksamhetsområden.	Elevernas skoldagar är aktiva och lärmiljöerna utvidgas även utanför klassrummet.	Varje skola och läroanstalt utvärderar hur målet uppnås på ett sätt som anges i läsårsplanen.	
	På grund av coronapandemin har mycket av undervisningen också skett utomhus i naturen och runt skolan. Verksamheten har genomförts på det sätt och i enlighet med de mål som anges i läsårsplanen. Uppnåendet av detta mål har bedömts under utvärderingsfasen av läsårsplanen i juni 2021 och för hösten 2021 kommer utvärderingen att äga rum i slutet av skolåret våren 2022.		
Vi utvecklar våra tjänster tillsammans genom att lyssna på kunden.	Kommunens invånare och serviceproducenter får delta i planeringen av verksamheten för Söderkulla kultur- och bildningscentrum.	Serviceproducenterna får svara på en responsenkät.	
Vi utvecklar våra tjänster aktivt tillsammans med invånare och andra kunder.	Ledare för grupper som använder bildningscentret Miili och personer som ansvarar för tjänsteleverantörernas verksamhet (dock inte skolornas representanter) fick i slutet av november och början av december svara på en enkät som kartlade deras åsikter om lokalernas ansökningsprocess, lokal användningen och stödet för lokal användningen. Enkäten samlade också in idéer för att förbättra verksamheten. Enkäten genomfördes i Google Forms och en inbjudan till undersökningen skickades till respondenterna via e-post. Svaren varierade ganska mycket, men de flesta meddelade att de var nöjda med lokalerna. Lokalernas läge och tillgänglighet var bra. Samanvändning av lokalerna fungerar i stort sett smärtfritt. De som svarade ansåg också att det finns utrymme för förbättringar i det nya bildningscentret: de önskade att mer uppmärksamhet skulle ägnas åt t.ex. information om träningsturena, lokalernas renhet och skyltning, och att respons- och kontaktkanaler skulle förtydligas.		

<p>Satsningar görs för de anställdas välbefinnande och förändringarna i ledarskapet.</p>	<p>Resursfördelningsmodellen som togs i bruk 2020 används och utvecklas vidare också i fortsättningen, vilket ökar jämlikheten mellan de olika verksamhetsställen.</p>	<p>Resursfördelningsmodellen kommuniceras till utbildningstjänsters personal och modellen utvecklas utifrån responsen från personalen så att den ökade jämlikheten mellan verksamhetsställena är synlig i den fortsatta utvecklingen.</p>	
	<p>Resursfördelningsmodellen har utarbetats för läsåret 2021–2022. Skolornas rektorer och utbildningssektionernas medlemmar har informerats om modellen. De viktigaste nyckeltalen för den grundläggande utbildningen presenterades för utbildningssektionerna i december 2021. Nyckeltalen visar att skolorna är likvärdiga när det gäller resursfördelning.</p>		
<p>Fritidstjänster</p> <p>Vi utför förebyggande arbete som stödjer välbefinnande inom alla våra verksamhetsområden.</p>	<p>Enheterna inom kultur- och fritidstjänster utvecklar tjänsteutbudet särskilt med tanke på möjligheterna att delta på distans eller via webben. Målet med utvecklingsåtgärderna är att förbättra tillgängligheten, öka flexibiliteten och försäkra driftsäkerheten i varierande omständigheter.</p>	<p>Bibliotekstjänsters evenemang skickas som livestream och sparas på webbplattformen smidigt och regelbundet.</p> <p>Kulturtjänster ordnar grundläggande konstundervisning även på distans.</p> <p>Idrottstjänster erbjuder rådgivning i välbefinnandefrågorna också på distans.</p> <p>Ungdomstjänster utvecklar samarbetet mellan skolorna i syfte att skapa en färdig verksamhetsmodell för att stödja studier på distans.</p> <p>Sibbo institut erbjuder fler studier på distans och erbjuder på så sätt ett mångsidigare utbud av kurser som också är mer tillgängliga.</p>	    
	<p>Alla större evenemang som ordnas av biblioteket har streamats och sparats.</p> <p>Grundläggande konstundervisning har ordnats även på distans.</p> <p>Idrottstjänster har erbjudit hälsorådgivning också på distans.</p> <p>Samarbetet mellan skolorna och särskilt klasserna för flexibel grundläggande utbildning (jopo) har utvecklats.</p> <p>En ungdomsarbetare deltar i jopoklassernas arbete regelbundet minst en gång i veckan. Enligt ett avtal som ingåtts med högstadiernas rektorer får ungdomsarbetarna även stödja enskilda elever i deras studier på distans. Skolan hänvisar eleverna till ungdomstjänsterna.</p> <p>Distansstudierna i institutet har ökat betydligt (+70 % jämfört med år 2019; år 2020 är inte jämförbar på grund av coronavirusepidemin).</p>		

	En plan för förebyggande rusmedelsarbete utarbetas och planen tas i bruk.	Planen är utarbetad och konkreta åtgärder för att genomföra den har inletts.	
	Planen för förebyggande rusmedelsarbete har utarbetats i samarbete med kommunens andra aktörer. Fritidssektionen, bildningsutskottet och kommunstyrelsen har godkänt planen. Konkreta åtgärder för att genomföra planen har inletts.		

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	3 841		3 841	4 704	122,5	863	3 704	27,0
Verksamhetens kostnader	-57 655		-57 655	-56 451	97,9	1 203	-54 499	3,6
Verksamhetsbidrag	-53 813		-53 813	-51 747	96,2	2 066	-50 794	1,9
Avskrivningar enligt plan				-263		140	-358	-26,6
Örvältringsposter				-1 095				
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	622,0		622,0	638,7	102,7	16,7	625,6	2,1

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

Coronapandemin orsakade undantag för bildningsavdelningens tjänster även under år 2021. Det har varit nödvändigt att anpassa verksamheten till den rådande pandemisituationen. Trots detta levererades avdelningens egna tjänster i enlighet med bestämmelserna och de verksamhetsmål som faststälts av fullmäktige uppnåddes helt och hållet.

Utvidgandet av läroplikten trädde i kraft 1.8.2021. Läroplikten upphör när den unga fyllt 18 år eller före det med godkänt resultat har avlagt en examen på andra stadiet (studentexamen eller yrkesexamen). Detta betyder att unga som avlagt grundskolan ska söka sig till fortsatta studier på andra stadiet eller till läroavtalsstudier. Kommunen har ansvaret för att kontrollera att detta sker samt för att följa upp med fullföljandet av läroplikten.

Enligt det preliminära bokslutet för 2021 uppgick bildningsutskottets resultat för budgetåret 2021 till 96,5 %. Verksamhetsintäkternas utfall var 123,5 % och verksamhetskostnadernas utfall 97,9 %. Det slutgiltiga bokslutet blir färdigt innan fullmäktigemötet i juni.

Väsentliga händelser i verksamheten och analys av utfallet av enhetsvisa mål och nyckeltal diskuteras närmare i respektive resultatens egen textdel.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Inga större förändringar i antalet kunder på Bildningsavdelningen förväntas för år 2022. Eftersom coronaepidemin inte begränsar tillhandahållandet av tjänster förväntas inga större förändringar i ekonomin.

Uppföljningen och förutsägbarheten av Bildningsavdelningens ekonomi kommer att utvecklas i samarbete med ekonomi- och förvaltningstjänsterna.

En ny servicenätplan utarbetas för Bildningsavdelningen under år 2022.

Resultatenhet: Utveckling och stödtjänster (f.d. Förvaltningstjänster)

ANSVARSPERSON: Bildningsdirektören

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter				4		4	1	516,0
Verksamhetens kostnader	-474		-474	-611	128,9	-137	-472	29,4
Verksamhetsbidrag	-474		-474	-607	128,0	-133	-472	28,7
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	3,0		3,0	5,3	176,7	2,3	2,9	82,8

Verksamhetsidé

Bildningsavdelningens resultatenhet Utveckling och stödtjänster tillhandahåller interna förvaltningstjänster samt skolskjutsar för kommunens medborgare.

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

Resultatenheten Utveckling och stödtjänster överskred sin budget när det gäller personalkostnader, interna hyror och köp av tjänster.

Bedömning av den framtida utvecklingen

Bildningsavdelningens resultatenhet Utveckling och stödtjänster samordnar Bildningsavdelningens interna tjänster. Verksamheten utvecklas i aktivt och nära samarbete med kommunens andra avdelningar. Skolskjutsarnas funktionalitet, kostnadseffektivitet och administrativa effektivitet förbättras under 2022.

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 i mån av möjlighet välja dagvård på finska eller svenska. 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 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	1 400		1 400	1 389	99,2	-11	1 281	8,4
Verksamhetens kostnader	-17 444		-17 444	-16 717	95,8	727	-16 556	1,0
Verksamhetsbidrag	-16 044		-16 044	-15 327	95,5	717	-15 274	0,3
Avskrivningar enligt plan				-16		140	-71	-77,0
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	218,0		218,0	216,3	99,2	-1,7	220,8	-2,0

Coronaepidemiens påverkan på småbarnspedagogikens budget år 2021 var begränsad. Ändringarna i lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken och övergången till timbaserade klientavgifter den 1 augusti 2021 förväntades minska klientavgiftsintäkterna ännu mer än väntat, men det ekonomiska resultatet var i linje med budgeten. Verksamhetsutgifterna underskred budgeten främst inom köp av tjänster, där särskilt antalet barn som deltar i förskoleundervisning i andra kommuner eller i privat förskoleundervisning minskade från tidigare år. Andra utgifter som underskred budgeten var kostservice, IT-tjänster, städtjänster och materialinköp.

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

Småbarnspedagogikens bindande mål uppnåddes enligt plan. Kundnöjdhetssenkäten visade att vårdnadshavarna är mycket nöjda med småbarnspedagogikstjänsterna. Ledarskapsutbildningen för daghemsföreståndare ökades konsekvent från förra året.

Nativiteten i Sibbo fick ett uppsving år 2021 efter en lång nedåttekande period (40 barn). Användningen av servicesedeldaghem ökade bland klienterna, särskilt i Nickby. Ändringen av lagen om småbarnspedagogik ledde till brist på vikarier, när man enligt den nya lagen ska se till att det varje dag finns tillräckligt med personal i förhållande till barn även vid plötslig frånvaro. Som svar på denna situation rekryterades tre permanenta ambulerande barnskötare.

Framtiden för daghemmen i södra Sibbo planerades i en utredning där man undersökte olika alternativ för framtiden för daghemmet Västerskogin päviväktö, Skogsbackens språkbadsdaghem och Landsängens daghem. Personalen på dessa daghem deltog i processen.

Kommunen började servera lunch i lekparkerna sommaren 2021 efter en fullmäktigemotion. Parklunch ordnades vid Tasträsk bystuga i Söderkulla och vid Banstugan i Nickby för alla barn under 17 år. Båda ställena medräknat var antalet barn som åt parklunch i genomsnitt 104 i juni, 64 i juli och 79 i augusti. Tjänsten fick bra respons i en kundundersökning.

Sibbo valdes ut som en av pilotkommunerna för Utbildningsstyrelsens tvååriga pilotprojekt för förskoleutbildning. Förskoleundervisningen för barn från fem år och uppåt inleddes för första gången i Södra Paipis förskola den 1 augusti 2021. Tolv barn deltog i förskoleförsöket.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

Nyckeltal	BS 2019	BS 2020	BU 2021	BS 2021
Kommunal småbarnspedagogik, antal barn i daghem och inom familjedagvården (köptjänst ingår år 2017)	805	770	760	745
Antal barn som kommunen beviljat servicesedel i småbarnspedagogiken	149	140	150	178
Antal barn som fått stöd för privat vård av FPA	143	144	120	125
Småbarnspedagogiken sammanlagt	1 097	1 054	1 030	1 056
Andel 1–6-åringar som deltar i småbarnspedagogiken (%)	81	80	80	80
Antal 1–6-åringar i kommunen 3.12 (Kommunregistret Facta)	1 358	1 316	1 290	1 319
Antal 0–6-åringar i kommunen 31.12 (Kommunregistret Facta)	1 533	1 494	1 470	1 534
Antal förskolebarn i kommunen	295	211	220	213
Antal platser för barn i kommunal dagvård	1 029	1 051	1 050	1 051
Antal platser för barn i servicesedeldaghem	294	232	250	250
Antal platser för barn i köpservedaghem	0	0	0	0
Kostnader/plats, kommun, euro	11 432	10 965		11 151

Bedömning av den framtida utvecklingen

Bedömningen av servicenätet fortsätter 2022 för hela Bildningsavdelningen och en ny gemensam utredning om servicenätet utarbetas. Alternativen för daghemslokaler i södra Sibbo förs virade och eventuella tillfälliga lokaler tas i bruk. Det tvååriga pilotprojektet för förskoleutbildning fortsätter i Södra Paipis förskola fram till hösten 2024.

De riksomfattande grunderna för planen för småbarnspedagogik kommer att ändras så att de även omfattar stöd för barnets utveckling och lärande. Kommunerna ska uppdatera sina lokala planer för småbarnspedagogik senast den 1 augusti 2022.

Särskild uppmärksamhet måste ägnas åt att tillsätta pedagogiska tjänster, och eventuella åtgärder för att locka in personal bör övervägas inom rekryteringen. Personalens välbefinnande bör också beaktas i planerna för att se till att de anställda förblir arbetsföra och motiverade under och efter den långa coronaepidemin.

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 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	1 660		1 660	2 481	149,5	821	1 717	44,5
Verksamhetens kostnader	-33 199		-33 199	-32 622	98,3	577	-31 411	3,9
Verksamhetsbidrag	-31 539		-31 539	-30 141	95,6	1 398	-29 694	1,5
Avskrivningar enligt plan				-83		140	-136	-39,3
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	347,0		347,0	358,3	103,3	11,3	350,1	2,3

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

Utbildningstjänsternas bindande mål har uppfyllts. Antalet elever har ökat med 13 inom den grundläggande utbildningen och minskat med 4 i gymnasieutbildningen.

Utbyggnaden av Nickby Hjärta och gymnastiksalen färdigställdes våren 2021 och verksamheten inleddes i de nya lokalerna i början av läsåret i augusti 2021. Sipoonjoen koulu blev en enhetsskola. Utbyggnaden inhyser en förskolegrupp och klass 1 från Sipoonjoen yhtenäiskoulu, samt Jokipuiston koulu som studerar i tillfälliga lokaler under läsåret 2021–2022. Saneringen av Jokipuiston koulu blev färdig senhösten 2021. Jokipuiston koulu flyttar tillbaka till sina egna lokaler i augusti 2022.

Språkbadsverksamheten utvidgades till södra Sibbo i augusti 2021. Årskurserna 1–2 har en egen undervisningsgrupp i Miili och verksamheten är underställd Leppätien koulu.

En ny paviljongbyggnad togs i bruk i Tallmo senhösten 2021. I paviljongen har skolan en matsal sam klassrum för förskoleundervisning och slöjdundervisning. Talman koulus gårdsplan har förnyats och den har bland annat fått en liten bollplan. Gården ska även förnyas år 2022 för att tillmötesgå förskolans och skolans behov.

Matsalen i Södra Paipis skola har renoverats och samtidigt har även undervisningslokalerna byggts om.

Verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna överskreds betydligt år 2021. Utfallet av avgifterna för morgon- och eftermiddagsverksamheten för skolbarn var större än beräknat. Utbildningsstyrelsen beviljade stora statsbidrag till utbildningstjänsterna som en följd av coronaepidemin. Dessutom fick Sibbo kommun en högre hemkommunersättning än väntat.

Verksamhetsutgifter

Utbildningstjänsters totala verksamhetsutgifter år 2021 underskred budgeten. Verksamhetsutgifterna underskreds särskilt när det gäller interna utgifter (IT-tjänster, kostservice och interna hyror). Dessutom var utgifterna för skolskjutsar lägre än väntat på grund av ett framgångsrikt anbudsförfarande för tjänsterna.

Personalkostnaderna överskrider budgeten, särskilt när det gäller bikostnader. Kostnader för material, förnödenheter och varor överskrider budgeten när utbildningsanordnaren nu ska stå för läromedel som används på andra stadiet. Utfallet av hemkommunersättningar som kommunen betalar till andra kommuner var större än väntat.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

Nyckeltal	BS 2019	BS 2020	BU 2021	BS 2021
Grundskolor + gymnasier	15+2	15+2	15+2	15+2
Antal elever, grundskola	2 610	2 630	2 640	2 643
Antal studerande, gymnasium	349	366	348	362
Kostnad per gymnasieelev, euro	8 038	8 886	9 420	8 920
Kostnad per grundskoleelev, euro	9 621	10 290	10 200	10 508
Totalt antal veckotimmar, grundskola	5 096	4 925	4 910	4 881
Totalt antal veckotimmar, gymnasium	642		629	664
Totalt antal årsveckotimmar/elev	1,96	1,87	1,86	1,85
Antal kurser/studerande	1,83		1,83	1,83
Läraryrkariernas lönekostnader, euro	620 000	500 037	650 000	848 389
Morgon- och eftermiddagsverksamheten, barn	375	359	360	391

Bedömning av den framtida utvecklingen

Antalet elever förväntas inte öka nämnvärt under de kommande åren. Kostnadstrycket förvärras av det sjunkande elevantalet i vissa skolområden och fragmenteringen av servicenätverket. Ändringen av Sipoonjoen koulu till en enhetsskola och utvidgningen av språkbadet till Söderkulla kommer att fortsätta öka kostnadstrycket. I och med att läropliktsåldern höjs kommer Utbildningstjänsterna att ansvara för att ett allt större antal elever fullföljer sin läroplikt, både när det gäller anordnandet av undervisning och tillhandahållandet av studieutrustning.

Resultatenhet: Kultur- och fritidstjänster

ANSVARSPERSON: Tf. Chef för kultur och fritid

Verksamhetsidé

Kultur- och fritidstjänster stöder livslångt lärande på olika sätt och stärker ett aktivt medborgarskap och en känsla av gemenskap. Kultur- och fritidstjänster erbjuder upplevelser, erfarenheter och verktyg för människor i alla åldrar och i alla skeden av livet. Enheten Kultur- och fritidstjänster omfattar Sibbo institut samt kultur-, biblioteks-, idrotts- och ungdomstjänsterna.

Verksamheten ha en stor betydelse i att förebygga ensamhet och utslagning. Kommuninvånarnas önskemål om hur tjänsterna borde utvecklas beaktas, och målet är att samarbetet med föreningar och övriga aktörer i kommunen är bra. Mångsidiga och ändamålsenliga lokaler, evenemangen och verksamheten gör det möjligt för kommuninvånare i olika åldrar att träffa varandra. En trivsamt miljö och en möjlighet till ett aktivt levnadssätt och livslångt lärande ökar välfärden och kommunens dragningskraft.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	781		781	830	106,2	48	705	17,6
Verksamhetens kostnader	-6 537		-6 537	-6 502	99,5	35	-6 060	7,3
Verksamhetsbidrag	-5 755		-5 755	-5 672	98,5	83	-5 355	5,9
Avskrivningar enligt plan				-163			-189	-13,8
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	54,0		54,0	58,8	108,9	4,8	51,8	13,5

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

Sibbo institut

Covid-19-pandemin var särskilt synlig i Sibbo instituts verksamhet under vårterminen 2021. Det var inte möjligt att organisera närundervisning. Under 2021 kunde man således genomföra enbart 8 600 undervisningstimmar, jämfört med de 11 880 timmar som i normalläget skulle ha ordnats. Under höstterminen var det möjligt att organisera undervisning genom att begränsa antalet studeranden. Distansundervisningen växte kraftigt. På det hela taget var året utmanande med tanke på undervisningsarrangemang.

År 2021 prioriterade Sibbo institut att utveckla och diversifiera sin kommunikation och marknadsföring. Särskilt när utsikterna för kommunalekonomin försämras kommer en läglig och relevant kommunikation att öka antalet studeranden per kurs utan att antalet kurser som erbjuds ökar nämnvärt. Vi svarade också på utmaningen att lära ut grundläggande färdigheter som saknas genom att ordna två kurser som sysselsättningsåtgärd riktade till långtidsarbetslösa. Undervisning ges på svenska och finska. För dessa kurser fick institutet extern finansiering från Utbildningsstyrelsen. Vi fortsatte att erbjuda frivillig integrationsutbildning samt utbildning i läs- och skrivkunighet.

När det gäller lokallösningar förbättrades situationen i Söderkulla när institutets kurser i idrott och välbefinnande flyttade från Lärdomsvägen 6 A till Rödluvan i januari 2021. Dessutom flyttade undervisningen i konst- och färdighetsämnen till Blå hallen i början av höstterminen. I takt med att befolkningen växer bör verksamheten utökas och diversifieras. Studerande efterfrågar allt oftare undervisning på dagtid.

Bibliotekstjänster

Covid-19-pandemin hade en stor inverkan på hela bibliotekets verksamhet år 2021. Restriktionerna skärptes i slutet av november 2020, vilket ledde till begränsad kundservice och ett förbud mot kundernas vistelse på biblioteket. Kunderna hade möjlighet att reservera material i förväg och hämta det antingen som självbetjäning, som i Söderkulla bibliotek, eller som färdigt lånat material, som i huvudbiblioteket. Betjäningen begränsades ändå fram till maj 2021, då biblioteket öppnade med normala öppettider. Självbetjäningstiden i Söderkulla bibliotek återinfördes endast på morgnarna och från och med början av september även på kvällarna och veckosluten.

Trots pandemin fortsatte bokbussen att köra utan avbrott under våren och bokkassar beställdes i stort antal till skolor och daghem både från bokbussen och från biblioteket. På grund av begränsningarna ordnades inga evenemang i bibliotekets lokaler i början av året. Evenemang riktade till kunderna organiserades på webben. Personalen producerade ett brett utbud av material för bibliotekets webbplats. E-material lånades fortfarande flitigt.

När biblioteket igen öppnades för allmänheten kunde man börja ta emot skolklasser och daghemsgrupper. För att undvika överlappningar var det nödvändigt att avtala om gruppbesök i förväg. Invånarna kunde hämta munskydd i biblioteket under hela året.

Onlinebetalning av biblioteksavgifter förbereddes på Helle-bibliotekets nivå under 2021 och genomfördes slutligen vid årsskiftet.

Idrottstjänster

Ledd motion kunde inte ordnas under vårsäsongen på grund av coronaepidemin. Restriktionerna påverkade även idrottsanläggningar som stängdes på våren. Simskolorna på sommaren anordnades med mindre grupper. På hösten kunde idrottsanläggningarna igen öppnas och verksamheten inledas med begränsningar.

Användningen av friluftsområden och friluftsleder fortsatte att öka under året. Under 2021 renoverades stigarna och lederna vid Nickby gård, friluftslederna vid Tastråk flyttades, toaletterna och duscharna vid Tastråk badstrand planerades samt nya vindskydd byggdes vid fotbollsplanen i Massby och toalettutrymmena renoverades. Utbyggnaden av servicebyggnaden i Söderkulla färdigställdes. Jordvärmearbetet i Söderkulla pågår fortfarande. Idrottstjänster deltog också i förberedelserna och genomförandet av gymnastiksalen i Nickby Hjärta. Enheten har haft ett betydande engagemang i förberedelserna av olika projekt.

Antalet kunder som deltog i motionsrådgivningen minskade på grund av begränsningsåtgärderna i samband med coronaepidemin. De flesta remisser som social- och hälsovårdstjänsterna skriver till motionsrådgivningen kommer från vuxenrådgivningen. När vuxenrådgivningens verksamhet minskades på grund av coronaåtgärderna och personalbristen inom social- och hälsovården var stor minskade också antalet remisser till motionsrådgivningen avsevärt. Under året fick 29 personer rådgivning, med totalt 77 besök. (År 2020: 38 personer, 2019: 53 personer.)

Kulturtjänster

På grund av pandemisituationen har verksamheten varit begränsad och osäker under året. En del evenemang har fått ställas in helt och hållet. När situationen tillät var det möjligt att organisera vissa evenemang eller flytta dem online. Streaming och inspelning av evenemang har ökat arbetsbelastningen per evenemang och ökat kostnaderna avsevärt. Särskilt inspelningar som kan visas på webben under en längre tid kräver professionell produktion, undertexter och översättningar av hög kvalitet. Inspelningarna har publicerats på kommunens YouTubekanal. En ny tjänst var guidade kulturpromenader i det fria. För kultursektorn har det andra coronaåret i rad varit en katastrof. Kommunens kulturtjänster ordnar i genomsnitt cirka 40 evenemang per år, antingen i egen regi eller i samarbete med någon annan aktör. Antalet evenemang halverades år 2021 och de har i mån av möjlighet flyttats fram i tiden. I slutet av året kunde vissa evenemang ordnas tack vare coronapasset.

Reparationen av Topeliussalen genomfördes inte, liksom vissa reparationer i Artborg. Kulturtjänsterna hyrde växthuset vid Artborg av kommunens enhet Lokalitetsförvaltning. Sibbo konstnärer rf kommer att sanera växthuset och ordna utställningar i det.

Antalet föreningar som ansökte om kulturbidrag minskade.

Grundläggande konstundervisning har tidvis tillhandahållits på distans. Antalet studerande har minskat med 10–20 procent i hela landet, vilket också stämmer överens med siffrorna för Sibbo.

Ungdomstjänster

Trots coronapandemin lyckades ungdomsarbetet nå ungdomar i behov av stöd. Trots restriktionerna kunde vi ordna semesteraktiviteter så som läger, utflykter och kurser. Ungdomslokalerna var öppna i sammanlagt 10 månader under året. Under våren när pandemin förvärrades och ungdomslokalerna var tvungna att stänga började ungdomsarbetarna jobba på webben och utomhus och hjälpte bland annat distansstuderande som behövde stöd med sina studier. Ungdomslokalen Pleissi inledde sin verksamhet i sina nya lokaler på Lärdomsvägen 6 i slutet av januari.

Ökningen av antalet aktiva klienter inom uppsökande ungdomsarbete stabiliserades till endast 4 % år 2021, jämfört med 30 % år 2020. Specialungdomsarbetarna har organiserat aktiviteter i små grupper bland annat för flickor i behov av stöd och deltagit i arbetet med att förstärka samhörigheten i skolklasser där det har funnits utmaningar som bristande laganda och mobbning. Vi startade gatupatruller tillsammans med båda församlingarna. Gruppen består av vuxna volontärer som har utbildats och som agerar som trygga vuxna för ungdomar i våra tätorter, särskilt på kvällar då många ungdomar är ute, till exempel på första maj samt vid skolavslutningar och skolstart.

Ungdomsfullmäktige sammanträdde 10 gånger under året.

En plan för förebyggande rusmedelsarbete har utarbetats och konkreta åtgärder som föreslås i planen har vidtagits, t.ex. genom att organisera funktionella lektioner.

HOBARI – Finska modellen för hobbyverksamhet

Regionförvaltningsverket i Södra Finland beviljade Sibbo kommun ett specialbidrag på 100 000 euro för år 2021 för att ordna gratis fritidsverksamhet för barn och unga i enlighet med den så kallade Finska modellen för hobbyverksamhet. Vi organiserade 119 klubbar under år 2021. 1 596 barn och ungdomar deltog i klubbarna.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

Nyckeltal	BS 2019	BS 2020	BU 2021	BS 2021
Sibbo instituts undervisningstimmar	12 273	12 822	11 880	8 600
Sibbo instituts verksamhetsbidrag, euro/invånare *)	-34	-31	-32	-34
Bibliotek, antal besökare	176 039	145 484	165 000	106 965
Bibliotek, antal utlåningar/invånare	14,3	10,9	15	10,9
Kulturtjänster, verksamhetsbidrag euro/invånare	-34	-34	-30	-35
Grundläggande konstutbildning, antal barn	696	678	690	735
Idrottstjänster, verksamhetsbidrag euro/invånare	-88	-84	-91	-89
Idrottsunderstöd, euro/invånare	13	14	14	12
Ungdomstjänster, verksamhetsbidrag euro/invånare	-33	-33	-35	-36

Bedömning av den framtida utvecklingen

Coronapandemin kommer att fortsätta att påverka framför allt kulturtjänsterna under lång tid framöver, eftersom coronaläget fortfarande är mycket osäkert och anordnandet av kulturevenemang uppfattas som riskabelt. Utvecklingen av tjänsterna måste inriktas på att återställa och återskapa befolkningens psykiska välbefinnande. Ett särskilt fokus ligger på att stödja barns, ungdomars och familjers välbefinnande och rekreativsmöjligheter. Att förebygga utslagning och fysisk inaktivitet är en av de största utmaningarna under de kommande åren, och syftet med enhetens alla tjänster är att ta itu med dem. Samhällsanda och stöd till medborgarfärdigheter blir allt viktigare mål i all vår verksamhet. Att stödja kulturella aktörer och möjliggöra deras verksamhet är också en viktig del av arbetet med att reparera de skador som orsakats av pandemin.

2.3.6 Tekniska utskottet, byggnads- och miljöutskottet

ANSVARSRÅDE: TEKNIK OCH MILJÖ





ANSVARSPERSON: Tekniska direktören

Verksamhetsidé

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

Uppfyllelsen av bindande mål år 2021

Mål för fullmäktigeperioden	Bindande mål 2021	Mätare	
Ett pilotprojekt om deltagande budgetering som presenterats i budgeten genomförs. (Målet har registrerats i budgeten.)	Sibbo kommuns invånare får delta i diskussionen, planeringen och beslutsfattandet med hjälp av deltagande budgetering.	Första skedet av deltagande budgetering-piloten har genomförts inom ramen för anslaget för budgetens investeringsdel.	●
	Målet har uppnåtts enligt plan.		
Enhetsvisa mål			
Vi bygger åtminstone ett ytterligare område för anslutningsparkering både i Nickby och i Söderkulla.	Målet har uppnåtts för fullmäktigeperiodens del.		●
	Målet har uppnåtts enligt plan.		
Under fullmäktigeperioden bygger vi ut gång- och cykelvägar med minst 20 kilometer.	Gång- och cykelvägarna byggs ut med minst 20 kilometer i början av fullmäktigeperioden. Minst 3 kilometer gång- och cykelvägar byggs år 2021.	Målet har uppnåtts och de nya lederna har tagits i bruk.	●
	Målet har uppnåtts enligt plan.		

<p>Kommunens verksamhetslokaler är hälsosamma och trygga. Konditionsundersökningar och symptomenkäter görs regelbundet. Man har hittat en lösning på varje problem med inomhusluften som upptäckts i kommunens lokaler.</p>	<p>Ett åtgärdsprogram har utarbetats för alla kommunägda fastigheter i kommunens egen bruk, och det har inkluderats i investeringsprogrammet.</p>	<p>Målet har uppnåtts.</p>	
	<p>Målet har uppnåtts enligt plan.</p>		
<p>Vi definierar servicelöften för de viktigaste kundtjänsterna.</p>	<p>Behandlingstiden för en korrekt uppgjord bygglovsansökan är under 2 månader, förutom när tillståndsförfarandet kräver samordning av flera tillståndsförfaranden.</p> <p>Behandlingstiden räknas från det att ansökan bestäms vara korrekt uppgjord till den tidpunkt när beslutet tillkännages.</p>	<p>Behandlingstiden är under 2 månader.</p>	
	<p>Målet har uppnåtts enligt plan.</p>		
<p>Vi definierar servicelöften för de viktigaste kundtjänsterna.</p>	<p>Den genomsnittliga behandlingstiden för korrekt uppgjorda ansökan för planeringsbehov eller undantagsbeslut är under 4 månader, förutom när tillståndsförfarandet kräver samordning av flera tillståndsförfaranden.</p> <p>Behandlingstiden räknas från det att ansökan bestäms vara korrekt uppgjord till den tidpunkt när beslutet tillkännages.</p>	<p>Behandlingstiden är under 4 månader.</p>	
	<p>Behandlingstiden har blivit längre på grund av att antalet ansökningar har ökat och ärendena har blivit svårare att lösa.</p>		
<p>Vi definierar servicelöften för de viktigaste kundtjänsterna.</p>	<p>Grävstillstånd beviljas inom två veckor efter det att en korrekt uppgjord ansökan har lämnats in.</p>	<p>Behandlingstiden är under 2 veckor.</p>	
	<p>Målet har uppnåtts enligt plan.</p>		

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	12 242		12 242	12 247	100,0	5	11 828	3,5
Valmistus omaan käyttöön								
Verksamhetens kostnader	-20 453		-20 453	-18 822	92,0	1 631	-18 612	1,1
Verksamhetsbidrag	-8 211		-8 211	-6 575	80,1	1 636	-6 784	-3,1
Avskrivningar enligt plan				-8 097			-7 236	11,9
Örvältringsposter				-425				
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	115,0		115,0	117,5	102,2	2,5	117,4	0,1

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

Verksamheten inom Avdelningen för teknik och miljö inriktades år 2021 på uppgifter förknippade med Sibbos tillväxt och hantering av tillväxten samt på att upprätthålla den ordinarie verksamheten vid nödsituationer som pandemin medförde. Det ekonomiska anpassningsprogram som inleddes 2020 återspeglas i budgetutfallet för 2021 i form av en låg utgiftsnivå.

Enheternas verksamhet beskrivs närmare i de enhetsspecifika avsnitten nedan. Investeringarnas utfall presenteras i bokslutets investeringsdel. Bokslutsuppgifterna för Sibbo Vatten finns i Sibbo Vattens bokslut.

Hantering av tillväxt

Befolkningstillväxten i Sibbo fortsatte i relativt snabb takt under 2021, då antalet invånare ökade med 499 personer. Relativt sett ökade befolkningen med cirka 2,3 procent. Utvecklingen är i linje med målen i kommunens strategi.

En stark befolkningstillväxt kräver en väl fungerande organisation för samhällsutveckling och gemensamma mål för att styra verksamheten. Sibbo har varit fast besluten att utveckla en gemensam process för samhällsbyggande som kopplar samman de olika planerings- och byggnadsstadierna i varje område, från mål på strategisk nivå till färdigställda närmiljöer och deras underhåll. Nyckeln till att processen fungerar är samarbete och gemensamma strategier mellan de olika enheterna och experterna på Avdelningen för teknik och miljö och Utvecklings- och planläggningscentralen.

Arbetet har fortsatt med att utveckla hanteringen av investeringar som en helhet, som är centralt för samhällsutvecklingen. Samhällsbyggande och relaterade investeringar syftar till en hållbar planläggningsekonomi och en bekväm, mångsidig och funktionellt god lokal miljö. Väl utformade och genomförda investeringar ger en funktionell byggd miljö som också är lättare att underhålla.

Inom servicebyggnaderna har man lagt tonvikten på balansen mellan funktionalitet, trivsel, lokaleffektivitet, tekniska lösningar av hög kvalitet och god arkitektur. För att uppnå denna balans har det krävts en välskött byggherprocess och ett nära samarbete med användarna av byggnaderna, t.ex. småbarnspedagogiken eller skolorna. När själva byggandet utförs av entreprenörer som upphandlats av kommunen betonas beställarens roll och organisationens ledningsförmåga.

En förutsättning för Sibbos tillväxt och utveckling är att kommunens attraktionsfaktorer stärks i både nya och existerande områden. Goda transportförbindelser är nyckeln till attraktivitet. Avdelningen för teknik och miljö har därför starkt främjat Sibbos nyckelprojekt inom trafiken: att inleda persontågtrafik mellan Nickby och Kervo.

Tillväxt och utveckling är också en utmaning för offentliga myndigheter och rådgivningstjänster. Byggnaderna kräver tillstånd, som beroende på situationen beviljas av Byggnadstillsynen eller Miljöövervakningen. Dessa myndigheter övervakar också att tillståndsvillkoren och lagstiftningen följs. Det finns många som behöver stöd och råd: personer som bygger småhus, entreprenörer som ansvarar för större bostadsprojekt och företag som bygger verksamhetslokaler för kommersiellt bruk. Det är viktigt inte bara för byggherrarna utan också för tillståndsmyndigheterna att tillhandahålla en högklassig rådgivningstjänst: bra förhandsrådgivning leder ofta till bättre tillståndsansökningar, vilket bidrar till att minska arbetsbördan. För många kommuninvånare ger t.ex. erfarenheten av att ha att göra med byggnadstillsynen ett intryck av hela kommunens verksamhet och serviceinriktning. Därför är målet att ha ett konsultativt och kundorienterat tillvägagångssätt.

Investeringarna står i centrum för arbetet på Avdelningen för teknik och miljö. Alla investeringar ses som utvecklingsprojekt som bidrar till att förbättra investeringen och den därmed sammanhängande verksamheten. En ny eller sanerad skolbyggnad kan till exempel göra det möjligt att skapa bättre och mer ändamålsenliga inlärningsmiljöer och stödja en kostnadseffektiv organisation av verksamheten. Förutom experterna på investeringsförvaltning och byggande involverar förberedelserna och genomförandet av investeringarna även enheterna som ansvarar för underhåll och lokalservice. Användarna spelar också en viktig roll i olika skeden av investeringsprocessen. Utgångspunkten för investeringsplaneringen är kommunens strategi och de strategiska målen för samhällsutvecklingen som baserar sig på den. Dessa utgör grunden för investeringsplanen och investeringsprogrammet, som fastställer tidsplanen för genomförandet av investeringarna. Det finns ett nära samarbete mellan Avdelningen för teknik och miljö och Utvecklings- och planläggningscentralen, och arbetet styrs av en gemensam process för samhällsutveckling (den så kallade Tians process). Planreserven, efterfrågan på mark och marknadsförhållanden samt genomförandet av planläggningsprogrammet bidrar till investeringsplaneringen. Undantagsförhållanden som pandemin medförde och den höga graden av distansarbete har skapat en utmaning för det praktiska samarbetet, och tillvägagångssättet för samhällsutveckling måste därför stärkas under 2022.

Översikt över den operativa verksamheten

Omfattande distansarbete har varit utmanande för den operativa verksamheten på alla enheter inom sektorn. På det hela taget har dock undantagsperioden förvaltats väl och de planerade arbetena har slutförts som vanligt. Detta har krävt ett gott samarbete både inom sektorn och med den större kommunala organisationen. Den strama budgeten har också hanterats genom strikt budgetdisciplin och systematisk övervakning. Stödet till personalens välbefinnande och förmåga att klara sig har också spelat en viktig roll.

Efter de tidigare årens mer intensiva byggande har 2021 varit ett lugnare år när det gäller byggande av ny infrastruktur, precis som 2020. Den ökade volymen av planeringsarbete innebär att antalet infrastrukturprojekt kommer att öka under de kommande åren. Personalomsättningen och den höga nivån av distansarbete på grund av exceptionella omständigheter har också varit en utmaning för den operativa verksamheten. Dessa problem har dock lösts genom specialarrangemang och utvecklingen av verksamheten har återupptagits när vi nu har lyckats med att besätta alla uppgifter. Utvecklingen av kommunikation och samverkan med invånarna har varit en av prioriteringarna för enheten Gator och grönområden under 2021 och kommer att fortsätta att eftersträvas.

De viktigaste projekten inom lokalinvesteringarna var slutförandet av utvidgningen av Nickby Hjärta som togs i bruk i början av höstterminen. En annan stor investering slutfördes med öppnandet av Cook&Chill-centralköket under sommaren och färdigställandet av de återstående köken i skolor och daghem som ska ta emot Cook&Chill-mat under hösten. Byggtekniska arbeten i Jokipuiston koulu avslutades också, men skolan öppnas först i början av höstterminen 2022. Betydande förändringar av lokalerna ägde rum under året bland annat i Tallmo, där den andra paviljongen för Talman koulu blev färdig och togs i bruk i slutet av året. Dessutom inledde Ungdomstjänster och Sibbo institut sin verksamhet vid årsskiftet i en elementbyggnad på Lärdomsvägen. Sibbo institut flyttade också en del av sin verksamhet från Svingården i Östanåparken till den s.k. Blå hallen vid Mårtensbyvägen. Dessutom flyttades verksamheten vid kommunens depå från den gamla depån till den nya depån vid Varggränd.

Det mest betydelsefulla projektet för enheten Lokalitetsförvaltning var ett projekt för att bedöma konditionen på samtliga av kommunens byggnader. Projektet avslutades redan 2020 när det gäller konditionsbedömningar, men ledde till flera uppföljningsåtgärder under 2021.

År 2021 har varit ett hektiskt år för Byggnadstillsynen. De beräknade verksamhetsintäkterna låg klart över målet trots att året var exceptionellt och att personalen delvis arbetade på distans. Antalet höghus- och radhusbyggprojekt var lägre än beräknat. Taxan tas ut dock enligt byggnadens kvadratmeter, vilket betyder att man har varit tvungen att behandla allt större antal ansökningar för att uppnå resultatet. Detta ledde till en större arbetsbelastning. Projektet att digitalisera arkiven visade sig vara en utmaning och tidtabellen försenades. Indikatorerna visar en stadig ökning av antalet beslut om bygglov, vilket tillsammans med de kortare handläggningstiderna återspeglar låg personalomsättning och effektivitet samt processförbättringar. Antalet bostäder som omfattas av bygglov för bostäder är högre än föregående år, men lägre än 2019. När det gäller bostäder som redan har tagits i bruk planar situationen ut efter toppen 2019.

Miljöövervakningen var upptagen inte bara på grund av antalet ärenden som skulle handläggas utan också av brist på resurser. De beräknade verksamhetsintäkterna för Miljöövervakningen uppnåddes trots distansarbete och en lång period av underbemanning. Starten av digitaliseringsprojektet försenades och betalningen till landsbygdsförvaltningen låg kvar på en måttlig nivå. Dessa – tillsammans med personalbristen – ledde till en underskridning av verksamhetsutgifterna. Trots distansarbete och den utmanande personalsituationen vid enheten har enheten kunnat bibehålla sin servicenivå när det gäller det arbete som mäts med hjälp av indikatorerna och producera samma mängd resultat som under tidigare år.

Analys av avdelningens resultat

Budgeten för 2021 utföll nästan helt enligt planerna när det gäller inkomsterna. Utgifterna var däremot något lägre än budgeterat, så avdelningens bokslut i sin helhet visar överskott. Att utgifternas utfall var lägre än beräknat berodde bland annat på personalbrist på grund av eftersläpande rekryteringar och brist på arbetskraft samt på ett målmedvetet genomförande av det kommunalekonomiska anpassningsprogrammet. Det viktigaste sättet att uppnå budgetmålen och underskrida bidraget var genom månatlig övervakning och analys av avvikelser och genom att anpassa åtgärderna och ledarskapet till den aktuella situationen.

Det ekonomiska anpassningsprogram som inleddes 2020 återspeglas i budgeten för år 2021 och således även i detta bokslut. Verksamhetsutgifterna minskade under 2020 inom alla resultatenheter och denna lägre nivå har bibehållits också under 2021, i vissa fall har den till och med minskat ytterligare. Avdelningens och enheternas ledning har tillämpat en strikt utgiftsdisciplin och regelbundet följt den ekonomiska utvecklingen.

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 2021. 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. Att styra och förvalta den växande kommunen på ett omfattande sätt kommer att spela en ännu viktigare roll. Strategiskt ledarskap som utgår från helheten och kommunens mål är livsnerven såväl för sektorn som för hela kommunen. Investeringsförvaltningen och en hållbar investeringsekonomi kommer att fortsätta att spela en viktig roll när tillväxten och utvecklingen skapar varierande tryck på kommunorganisationen. En smidig och kostnadseffektiv hantering av helhetsprocessen för tillväxten och samhällsutvecklingen är livsviktig för Sibbo kommun i framtiden för att upprätthålla balansen mellan en hållbar ekonomi och service av hög kvalitet. Samtidigt blir det allt viktigare att förutse invånarnas kommande behov i en föränderlig verksamhetsmiljö. För att vi ska lyckas med detta måste tjänsterna tryggas samt investerings- och driftsekonomi hållas under kontroll. Det är också viktigt att engagera och samråda med invånarna. Om man inte vill eller kan lyssna på dem när saker och ting förändras är tillväxten inte hållbar. Därför satsar vi på många olika sätt på att engagera invånarna och ge dem möjligheter att delta. För att bygga upp förtroendet är det också viktigt att kommunen informerar om ärendena öppet och i rätt tid och att informationen är av hög kvalitet.

Nyckeln till att hantera tillväxten är att vidareutveckla processen för samhällsutveckling och den därmed sammanhängande verksamhetsmodellen. Kärnan i denna process är att främja såväl den kommuntekniska planeringen som planläggningen parallellt, så att planläggningsekonomi blir balanserad och gemensamt fastställda mål uppfylls. Samtidigt måste servicebyggandet vara kostnadseffektivt och ske i rätt tid. Det är viktigt att identifiera och definiera behoven förknippade med lokalanvändningen i samarbete med lokalanvändarna.

Avdelningen för teknik och miljö har utvecklat sin egen verksamhet tillsammans med kommunens övriga avdelningar. Att planera verksamheten och nya verksamhetssätt samt utnyttja ICT framhåvs i takt med att tillväxten fortsätter. 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. En flexibel, kundorienterad och heltäckande tjänst kräver en stark verksamhetsmodell och en sammanhållen organisation.

När verksamheten inleds i de nya välfärdsområdena i början av 2023 kommer detta att innebära betydande förändringar för kommunen. Avdelningen för teknik och miljö deltar i arbetet bland annat genom att införa ändringar i lokalerna och de tjänster som erbjuds i dem. Samtidigt är den kommunala organisationen utsatt för ett stort tryck att förändra de funktioner som stannar kvar i organisationen. I början av 2023 kommer kommunen som helhet att vara mycket annorlunda än vad den är i dag, och förberedelserna för denna förändring måste göras redan 2022. Samtidigt ger förändringen ett utmärkt tillfälle att omvärdera de operativa processerna och anta ett mer övergripande och målinriktat tillvägagångssätt. Den nya kommunala strategin, som godkänns våren 2022 och vars genomförande kommer att inledas omedelbart efter godkännandet, kommer också att utgöra en språngbräda för detta arbete.

Resultatenhet: Utveckling och stödtjänster

ANSVARSPERSON: Utvecklingschefen för sektorn

Verksamhetsidé

Resultatenheten värnar för koordineringen av avdelningens utveckling samt för stödtjänsterna. Enheten ansvarar för hanteringen av investeringar, preliminära planer och översiktsplaner i samband med planläggningen samt för utarbetandet av behovs- och projektplaner i samband med servicebyggande. Resultatenheten ansvarar också för kommunens personalbostäder samt för kommunens kortvariga lokaluthyrning (funktionen Sibbohuset). I enhetens anslag ingår även anslaget för räddningsverksamheten.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	1 238		1 238	1 269	102,5	31	636	99,6
Verksamhetens kostnader	-4 062		-4 062	-3 649	89,8	413	-3 335	9,4
Verksamhetsbidrag	-2 824		-2 824	-2 380	84,3	444	-2 700	-11,8
Avskrivningar enligt plan							-9	-100,0
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	12,0		12,0	12,9	107,5	0,9	11,7	10,3

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

Teman som anknyter till tillväxt och kontrollen av tillväxt har synts i allt arbete inom enheten år 2021. Förutom ett närmare samarbete mellan förvaltningarna har den livliga byggverksamheten, de nya investeringarna och flera utvecklingsprojekt inom sektorn som samordnas av enheten krävt högklassig interaktion och aktuell kommunikation med kommuninvånarna. 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 vattenverkets administrativa tjänster och kundtjänster.

Hela sektorn har samarbetat aktivt för att kommunicera om byggprojekt, planering och planläggning i Sibbo via gemensamma kanaler. Förutom kommunens webbplats och sociala medier har den viktigaste kommunikationskanalen varit webbplatsen Sibbo bygger och utvecklar, där man uppdaterar aktuell information om bygg- och utvecklingsprojekt som pågår i Sibbo. Kommunikationsplanen för sektorn ses över för eventuella förbättringar under 2022.

Projektet #MittSibbo för deltagande budgetering, som presenterades i budgeten för 2021, lanserades i slutet av året. Projektets budget på 70 000 euro syftar till att främja gemenskap, välbefinnande och trivsel i Sibbos bostadsområden på ett invånarcentrerat sätt. Projektet, som pågår fram till slutet av 2022 och som samordnas av enheten, kommer att använda några av samma metoder för interaktion och deltagande som utnyttjades i projektet för deltagande budgetering i samband med översiktsplaneringen av Nickby centralpark år 2020.

Arbetet för att främja hållbar utveckling har skett bland annat i KUUMA-kommunernas klimatgrupp och i Nylands förbunds grupp för miljö, klimat och cirkulär ekonomi. År 2021 utökades hållbarhetsarbetet genom utvecklingsprojekt som finansieras av Miljöministeriet. I början av året inledde Avdelningen för teknik och miljö tillsammans med Utvecklings- och planeringscentralen ett gemensamt träbyggnadsprojekt. Projektet slutfördes i slutet av året. Ett projekt som syftar till att främja nollutsläpp på byggarbetsplatserna genom att utveckla upphandlingskriterierna inleddes i juni och det kommer att fortsätta fram till slutet av 2022.

Arbetet med att utveckla upphandlingarna har fortsatt och enheten har också aktivt deltagit i utvecklingen av kommunens upphandlingsfunktion. Utvecklingen av upphandlingarna stöder genomförandet av stora investeringsprojekt genom att se till att de är kostnadseffektiva och effektiva.

År 2021 inleddes minskningen av bostadsbeståndet av hyresbostäder som ägs av Sibbo kommun i enlighet med handlingsplanen. Målet är att ge upp tio kommunägda hyresbostäder varje år. Detta mål uppnåddes år 2021. Minskningen av bostadsbeståndet kommer att fortsätta under 2022.

Personalomsättningen under 2021 krävde en omorganisation av arbetsbeskrivningarna och tillfälliga ändringar i verksamheten. På grund av personalomsättningen var några av enhetens tjänster tillfälligt obesatta under året, vilket innebar en egen utmaning när det gällde att se till att de tillgängliga resurserna var tillräckliga. En ny person tillträdde tjänsten som utvecklingschef för sektorn i november. Enhetens personalbudget överskreds något i och med att en tillfällig projektanställd anställdes för att arbeta med utvecklingen av koldioxidsnåla upphandlingar. Projektarbetarens personalkostnader kommer att återbetalas till kommunen år 2022.

Budgeten för enheten som helhet utföll i stort sett som planerat.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

Nyckeltal	BS 2019	BS 2020	BU 2021	BS 2021
Räddningsväsendet, driftskostnader, euro/invånare	93	96	115	94
Uthyrda bostadslägenheter	76	75	65	60

Bedömning av den framtida utvecklingen

Tillväxten och kontrollen av den kommer att vara centrala faktorer som påverkar verksamheten också år 2022. Fungerande stödtjänster är en förutsättning för sektorns kärnverksamhet. Kommunikation av hög kvalitet i rätt tid samt bra och effektiva fakturerings- och reskontratjänster bidrar till exempel till ett planmässigt genomförande av byggprojekt. En balanserad investeringsekonomi och omfattande planering är nyckeln till att bygga upp ett hållbart och trivsamt bostadsområde.

Av de utvecklingsprojekt som samordnas av enheten har projektet för deltagande budgetering #MittSibbo som syfte att utöka möjligheterna till medborgardeltagande. Projektet förutsätter mycket samordning på grund av sin tvärvetenskapliga karaktär, och kräver därför också enhetens resurser under våren 2022. De förändringar i den lokala miljön som följer av tillväxten kommer att kräva betydande insatser från resultatenhetens sida för att säkerställa en öppen kommunikation och utveckla möjligheter till interaktion.

Samordningen av hållbar utveckling under enhetens ansvar kommer att utvecklas ytterligare. Detta kommer att stödjas av erfarenheterna från byggarbetsplatser med låga koldioxidutsläpp och utvecklingsprojekt för träbyggande. Frågor som rör bland annat hållbart byggande och laddningsinfrastruktur för elbilar kommer att vara aktuella under 2022.

Genomförandet av den nya kommunala strategin och dess mål kommer att kräva enhetens arbete under 2022.

Resultatenhet: Byggnadstillsyn

ANSVARSPERSON: Byggnadstillsynschefen

Verksamhetsidé

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

Byggnadstillsynens uppgift är att för sin del säkerställa ett hälsosamt och tryggt byggande, en god kommunbild och en trivsamt boendemiljö. Till Byggnadstillsynens uppgifter hör tillsyn av den byggda miljön, styrning, rådgivning och tillståndsbehandling avseende byggande samt tillsyn under byggandet.

Byggnadstillsynsverksamheten styrs bland annat av markanvändnings- och bygglagen, markanvändnings- och byggförordningen, Sibbo kommuns byggnadsordning, Finlands byggbestämmelsesamling, Miljöministeriets förordningar som rör sektorn samt general- och detaljplaner.

Byggnadstillsynens verksamhet är kundorienterad och positiv.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	519		519	704	135,7	185	574	22,7
Verksamhetens kostnader	-1 066		-1 066	-1 007	94,4	60	-1 022	-1,5
Verksamhetsbidrag	-547		-547	-302	55,2	245	-448	-32,5
Avskrivningar enligt plan							-1	
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	12,0		12,0	13,1	109,2	1,1	12,7	3,1

De verksamhetsintäkterna som Byggnadstillsynen uppskattat låg klart över målet trots att året var exceptionellt och att personalen delvis arbetade på distans. Antalet höghus- och radhusbyggprojekt var lägre än beräknat. Taxan tas dock ut enligt byggnadens kvadratmeter, vilket betyder att man har varit tvungen att behandla allt större antal ansökningar för att uppnå resultatet. Detta ledde till en större arbetsbelastning. Underskridningen av verksamhetsutgifterna beror främst på att projektet för digitalisering av bruksarkivet visade sig vara utmanande, vilket ledde till en försening av tidtabellen.

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

Den elektroniska ärendehanteringstjänsten Lupapiste.fi togs i bruk 1.1.2017 och används aktivt av hela Byggnadstillsynens personal. Lupapiste.fi har gjort våra processer smidigare, öppnare och mer samarbetsinriktade för både myndigheter och kunder. Dessutom har våra elektroniska tjänster gjort det möjligt för oss att smidigt arbeta även på distans under undantagsförhållanden.

På byggnads- och miljöutskottets begäran har enheten inlett regelbunden statistik, övervakning och kommunikation av antalet tillståndsansökningar i syfte att informera utskottet om antalet inlämnade ansökningar och förändringar i detta antal samt om antalet pågående ansökningar per tillståndstyp. På detta sätt kommer utskottet att få kännedom om Byggnadstillsynens arbetsbelastning och resursernas tillräcklighet i förhållande till de bindande mål som fastställts för handläggningstiderna.

Indikatorerna visar en stadig ökning av antalet beslut om bygglov, vilket tillsammans med de kortare handläggningstiderna återspeglar låg personalomsättning och effektivitet samt processförbättringar. Antalet bostäder som omfattas av bygglov för bostäder är högre än föregående år, men lägre än 2019. När det gäller bostäder som redan har tagits i bruk planar situationen ut efter toppen 2019. Antalet avgöranden som gäller planeringsbehov och undantagsbeslut minskade jämfört med tidigare år. Orsaken är att rådgivningen och beredningen av dessa beslut fortsättningsvis är svårare än tidigare på grund av intensifierat byggande i glesbygden, vilket leder till att tröskelvärdena för detaljplaneringen överskrids. Det finns ett behov av planer med rättsverkningar som på ett tydligare sätt styr utvecklingen av byggandet i glesbygden.

De genomsnittliga handläggningstiderna har antecknats 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 0,4 månader från att de konstaterats vara korrekt uppgjorda och 2,6 månader från datumet då de lämnats in; motsvarande siffror för ansökningar om undantagslov och avgöranden om planeringsbehov är i genomsnitt 4 månader respektive 7 månader. Statistiken ger dock en bättre bild än verkligheten när det gäller undantagsbeslut och avgörande som gäller planeringsbehov: den förväntade handläggningstiden uppskattas för närvarande till 12 månader och ansökningar som står i kö visas i statistiken över handläggningstider först när besluten har fattats. Förra året beviljades dessutom färre tillstånd än normalt (39 st.). När antalet är så pass lågt påverkas statistiken kraftigt av tillstånd som så att säga "gick före kön", i synnerhet tillstånd som behandlades samtidigt med bygglov. Den kombinerade effekten av dessa två är att statistiken om handläggningstider ger en alltför positiv bild i nyckeltalen.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

Nyckeltal	BS 2019	BS 2020	BU 2021	BS 2021
Bygglov	179	204	190	227
Åtgärdsstillstånd	67	54	70	42
Undantagsbeslut och avgöranden som gäller planeringsbehov	70	56	60	39
Genomsnittlig behandlingstid för undantagsbeslut och avgöranden som gäller planeringsbehov (räknat från det datum när ansökan lämnats in/har kunnat behandlas), mån.	4,5/6,2	3,2/5,4	4/5	4/7
Genomsnittlig behandlingstid för ett bygglov (räknat från det datum när ansökan lämnats in/har kunnat behandlas), mån.	0,5/3,0	0,4/2,4	1,0/3,5	0,4/2,6
Ibruktagna eller färdigställda bostäder (nybyggnation)	553	349	300	291
Lov som beviljats för bostadsbyggande (nybyggnation)	85	94	80	101
Antal bostäder som de beviljade loven för bostadsbyggande innehåller (nybyggnation)	414	275	300	317

Bedömning av den framtida utvecklingen

Tillväxten och byggandet fortsätter att vara starkt i detaljplaneområdena. Särskilt byggandet av småhus kommer att öka betydligt tack vare nya detaljplaner och en större planreserv. Byggandet av daghem, skolor och vårdhem har skapat en reserv, och dylika lokaler kommer därför inte att byggas i någon större utsträckning inom en överskådlig framtid. Byggnadstillsynen deltar aktivt i kommunens Företagsteam där nuvarande och kommande Sibboföretag erbjuder smidiga tjänster med låg tröskel.

Resurserna ökas för handläggningen av bygglov genom att tillsätta en tjänst som skapades 2019; konsultförberedelser kommer att användas för att rensa köerna för avgöranden som gäller planeringsbehov och undantagsbeslut.

De sökta samarbetsformerna syftar till att uppnå en flexibel planerings- och tillståndsprocess; processen ökar den övergripande förståelsen för den byggda miljön och gör arbetsuppgifterna smidigare mellan parterna. Vårt mål är att utvidga vårt samarbete ytterligare och att utmana oss själva till helt nya arbetssätt och resultat.

Byggnadstillsynens rådgivning, tillståndsprocess, tillsyn under byggandet och arkivering sköts smidigt i ärendehanteringstjänsten Lupapiste. Vi fortsätter öka kundernas förståelse för byggnadstillsynens processer med hjälp av olika rådgivningstillfällen och genom att styra kunderna att sköta sina ärenden själva, t.ex. via webbtjänsten Bygglovsprocessen. Syftet med dessa åtgärder är att förbättra kvaliteten på tillståndsansökningarna och därmed förkorta handläggningstiderna.

Det s.k. mellanarkivet som är i pappersform och används av byggnadsinspektörerna (halvfärdiga byggprojekt) ska digitaliseras under 2022. Detta skulle också möjliggöra elektronisk tillgång till myndighetens del av processen under byggtiden.

Förbättringen av byggnads- och lägenhetsregistrets kvalitet fortsätter, kvalitetsförbättringsarbetet har en permanent och ökande inverkan på de kommunala fastighetsskatteintäkterna.

Resultatenhet: Miljöövervakningen

ANSVARSPERSON: Miljötillsynschefen

Verksamhetsidé

Miljöövervakningen fungerar som miljövårdsmyndighet i Sibbo kommun och är underställd byggnads- och miljöutskottet. Miljöövervakningen ska via styrning, rådgivning, tillståndsbehandling och övervakning se till att lagstiftningen och föreskrifterna om miljövård 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 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	30		30	33	110,6	3	38	-11,5
Verksamhetens kostnader	-602		-602	-469	78,0	132	-477	-1,5
Verksamhetsbidrag	-572		-572	-436	76,3	136	-439	-0,7
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	7,0		7,0	6,2	88,6	-0,8	5,2	19,2

De beräknade verksamhetsintäkterna för Miljöövervakningen uppnåddes trots distansarbete och en lång period av underbemanning. Det sistnämnda, tillsammans med den måttliga avgiften för landsbygdsförvaltningen och den försenade starten av digitaliseringsprojektet för pappersmaterial, är de viktigaste orsakerna till underskridningen av verksamhetsutgifterna.

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

Miljöövervakningen har arbetat nästan uteslutande på distans under undantagsförhållandena. Endast arbete som kräver närvaro på plats har utförts på kontoret och på inspektionsplatserna i enlighet med nationella och kommunala riktlinjer. När det gäller inspektioner har man utfört endast de inspektioner som är absolut nödvändiga och kräver närvaro samt de inspektioner som kan utföras på distans. Detta återspeglas i antalet inspektioner, som är mindre än hälften jämfört med tidigare år.

2021 har varit ett utmanande år när det gäller personalresurserna. Eftersom den egentliga chefen för enheten har varit frånvarande under större delen av året har en av miljöinspektörerna agerat som vikarie. Med andra ord har inspektörernas faktiska arbete skötts av endast en personalresurs, när dimensioneringen för inspektörsarbetet i enheten är tre årsverken. Detta beror på att man inte har lyckats rekrytera en ersättare för den inspektör som sade upp sig 2020 och att ingen ersättare rekryterades för att ersätta den inspektör som tog över efter chefen. Genom interna arrangemang arbetade miljöassistenten som inspektör under några månader. På grund av bristen på personal som utövar laglighetsövervakning har enhetens hela personalstyrka blivit ansträngd och uppgifterna har fått omprioriteras.

Inspektionerna som en del av den planerade övervakningen av genomförandet av lagstiftningen om behandling av hushållsavloppsvatten i områden utanför avloppsnätet skulle ursprungligen inledas 2020, men har redan skjutits upp en gång till 2021. Det har inte varit möjligt att genomföra dessa inspektioner under 2021, så starten måste skjutas upp ytterligare till 2022 eller kanske till och med 2023.

Trots distansarbete och den utmanande personalsituationen vid enheten har enheten kunnat bibehålla sin servicenivå när det gäller det arbete som mäts med hjälp av indikatorerna och producera samma mängd resultat som under tidigare år. Liksom föregående år var antalet uppgifter inom den skaderelaterade efterhandstillsynen högt, men en liten minskning är märkbar. Antalet avgivna utlåtanden var något lägre än väntat och lägre än under tidigare år. Antalet tillstånd och beslut var nästan lika stort som beräknat och på samma nivå som tidigare år. Det måste konstateras att det är mycket utmanande för offentliga myndigheter att i sin verksamhet i förväg bedöma de prestationer som följs upp som indikatorer. Detta beror till stor del på att beloppen inte är ett resultat av myndighetens åtgärder utan av kundens behov. Enhetens möjligheter att påverka utfallet är därför mycket begränsade, för att inte säga nästan omöjliga.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

Nyckeltal	BS 2019	BS 2020	BU 2021	BS 2021
Tillstånd och beslut	23	28	30	29
Skadeanmälningar	214	202	170	161
Utlåtanden	30	38	30	25

Bedömning av den framtida utvecklingen

Digitaliseringsprojektet som pågår inom miljöövervakningen fortsätter. Lupapiste.fi används också i fortsättningen som den primära kanalen för handläggning av tillstånd, anmälningar och registreringsförfaranden.

Utarbetandet och uppdateringen av den datahanteringsplan som krävs enligt kommunens datahanteringssystem fortsätter. Enheten fortsätter också att utveckla andra elektroniska tjänster inom ramen för sina resurser. Digitaliseringen av dokumenten, som inleddes 2021, kommer att fortsätta åtminstone under år 2022 och förmodligen längre. Enheten strävar för sin egen del efter att främja möjligheten att övergå till elektronisk arkivering.

Enheten strävar efter att besätta de nu obesatta tjänsterna som miljöövervakare och miljöinspektör senast i början av 2022, så att myndigheten kan utföra sina uppgifter korrekt och i tid.

När det gäller efterhandstillsyner har man som mål att inleda planerad övervakning av genomförandet av lagstiftningen om behandling av hushållsavloppsvatten i områden utanför avloppsnätet samt fortsätta inspektionsprojektet om häststallar. Ändringen av miljöskyddslagen för sjöfarten medför nya skyldigheter för enheten. Myndigheten ska registrera hanteringen av avfall i småbåtshamnar. För detta krävs en kartläggning av småbåtshamnarna i kommunen och kontakt med den ansvariga personen för respektive hamn. Den här personen är sedan ansvarig för att göra en registreringsanmälan. Det finns för närvarande fyra registrerade hamnar i Sibbo, men det kan uppskattas att antalet kommer att vara 4–5 gånger så stort efter lagändringen.

Resultatenhet: Gator och grönområden

ANSVARSPERSON: Kommuntekniska chefen

Verksamhetsidé

Arbetet vid enheten Gator och grönområden består av underhåll av gator och offentliga områden, myndighetsbeslut, kundservice och, när det gäller infrastrukturinvesteringsprojekt, gatu- och genomförandeplanering, byggande och sanering av offentliga områden. Dessutom svarar enheten för skötseln av kommunens skogar samt för kommunens uppgifter enligt avfallslagen, skrotfordonslagen samt lagen om enskilda vägar.

Projektchefen och investeringschefen för enheten Utveckling och stödtjänster ansvarar för de preliminära och allmänna planerna för infrastrukturen som utarbetas samtidigt med planläggningen samt för behovs- och projektplanerna för servicebyggandet.

Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	223		223	310	139,2	87	212	46,2
Verksamhetens kostnader	-2 277		-2 277	-2 165	95,1	112	-1 922	12,7
Verksamhetsbidrag	-2 054		-2 054	-1 855	90,3	199	-1 710	8,5
Avskrivningar enligt plan	-1 201			-2 347			-2 169	8,2
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	17,0		17,0	17,5	102,9	0,5	16,1	8,7

Verksamhetsintäkterna för enheten Gator och grönområden baserar sig huvudsakligen på intäkter från försäljning av skog. Intäkterna från skogsförsäljning var något lägre än planerat. Enheten Gator och grönområden får övriga verksamhetsintäkter från uthyrning av offentliga områden, huvudsakligen från grävstillstånd, och från uthyrning av gatuområden. Dessa verksamhetsintäkter var betydligt högre än föregående år överskred även uppskattningen för 2021. Verksamhetsutgifterna utföll en aning lägre än beräknat.

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

Bygandet av ny infrastruktur låg på samma nivå som 2020 när det gäller utgifter och antal projekt. Under 2021 genomfördes också förberedande arbete inför de stora infrastrukturprojekt som planeras för de kommande åren. En del kontorsarbete utfördes på distans på grund av coronarestriktionerna. Särskilt underhållspersonalen arbetade dock som vanligt på grund av sin arbetsbeskrivning, även om de höll sig inom säkerhetsavstånd och följde begränsningarna gällande sammankomster.

En kommunteknisk chef anställdes på våren till enheten Gator och grönområden. Tjänsten hade varit obesatt sedan 2020. Att besätta tjänsten var en utmaning på grund av arbetsmarknadssituationen.

Under det gångna året, liksom under tidigare år, främjades utvecklingen av verksamheten vid sidan av det dagliga arbetet. När nya områden färdigställs kommer de ökande volymer som ska förvaltas att skapa ett tryck för att upprätthålla underhållsnivån och konsekvensen i arbetets slutresultat. Uppgifter om antalet områden och infraegendom samt deras egenskaper samlades in och uppdaterades under den gångna sommaren med hjälp av en teknisk praktikant. Bättre information kommer att användas för att effektivisera den dagliga underhållsverksamheten.

År 2021 låg fokus på kommunikationen med kommuninvånarna. Betydande förbättringar av kommunikationen inleddes 2020. Kommuninvånarna anser att kommunikationen spelar en stor roll. Vikten av kommunikation erkänns av enheten Gator och grönområden och kommunikationen utvecklas i framtiden.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

Nyckeltal	BS 2019	BS 2020	BS 2021	BU 2021
Vägar som kommunen underhåller, km	78	80	84	87
Vägbelysningspunkter	4 150	4 270	4 300	4 500
Parker som byggts eller underhålls, ha	61	62	65	77

Bedömning av den framtida utvecklingen

Kommunens tillväxt återspeglas mycket starkt i de infrastrukturinvesteringar som planeras för de kommande åren och därmed också i vår enhets verksamhet. En prioriterad och planmässig verksamhet är viktig för att garantera en hållbar och ekonomiskt lönsam verksamhet också i framtiden. Samarbete mellan olika avdelningar och en proaktiv och planerad samhällsprocess blir också allt viktigare. Arbetsbelastningen på vår enhet kommer att öka avsevärt under de kommande åren, eftersom den årliga infrastruktuursatsningen, mätt i euro som tilldelas projekt, till och med kommer att fördubblas jämfört med förra året.

När nya områden byggs upp kommer en del av arbetet att utföras som köptjänst. Det finns behov av att överväga inrättande av nya platser inom underhållsarbete, planering av infraområden och byggherreverksamhet under de kommande åren. I takt med att de områden som ska underhållas växer kommer det också att finnas ett behov av att byta ut underhållsutrustning under de kommande åren för att bibehålla den nödvändiga nivån på underhållskvaliteten. Större uppmärksamhet bör ägnas åt kontrollerad överföring av färdigställd infrastruktur och dess uppgifter inom enheten, så att kommunens infraegendom kan förvaltas och underhållas på ett mer systematiskt och effektivt sätt.

Kommunikation och växelverkan ingår i varje investeringsprojekt. Även inom underhållet kommer kommunikation och proaktivt agerande att göra vår enhets verksamhet och dess betydelse mer synlig för kommuninvånarna.

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 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	10 232		10 232	9 931	97,1	-302	10 369	-4,2
Verksamhetens kostnader	-12 446		-12 446	-11 532	92,7	914	-11 857	-2,7
Verksamhetsbidrag	-2 214		-2 214	-1 602	72,4	612	-1 488	7,6
Avskrivningar enligt plan				-5 750			-5 057	13,7
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	67,0		67,0	67,8	101,2	0,8	71,7	-5,4

Lokalitetsförvaltningens ekonomi minskade år 2021 jämfört med 2020 både när det gäller inkomster och utgifter. Utfallet av 2021 underskred budgeten såväl för inkomsternas som utgifternas del, och verksamhetsbidraget var också lägre än budgeterat.

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

De viktigaste investeringsprojekten var färdigställandet av utbyggnaden av Nickby Hjärta, som togs i bruk i början av höstterminen. En annan stor investering slutfördes med öppnandet av Cook&Chill-centralköket under sommaren och färdigställandet av de återstående köken i skolor och daghem som ska ta emot Cook&Chill-mat under hösten. De byggtekniska arbetena i Jokipuiston koulu avslutades också, men skolan öppnas först i början av höstterminen 2022.

Betydande förändringar av lokalerna var färdigställandet av den andra paviljongen för Talman koulu som togs i bruk i slutet av året. Dessutom inledde Ungdomstjänster och Sibbo institut sin verksamhet vid årsskiftet i en elementbyggnad på Lärdomsvägen. Sibbo institut flyttade också en del av sin verksamhet från Svingården i Östanåparken till Blå hallen på Mårtensbyvägen, och den gamla depån flyttade till nya lokaler vid Varggränd.

Rivningsobjekt omfattade den förfallna lagerbyggnaden 20 i Östanåparken och Talman koulus B-del.

Under året såldes det klubbhus som kommunen ägde i Torpnejden Bostads Ab och hyresavtalet för kontorslokalen i Andelsbanken i Nickby avslutades.

Det viktigaste utvecklingsprojektet för enheten Lokalitetsförvaltning var ett projekt för att bedöma konditionen på samtliga av kommunens byggnader. För externa bedömningar avslutades projektet redan år 2020, men dess uppgifter har använts för att inrikta saneringsåtgärderna 2021 och 2022. Informationen från konditionsbedömningarna har använts i den långsiktiga planeringen av renoveringar och kommer även fortsättningsvis att användas vid framtida renoveringar.

Personalomsättningen var låg under året. Coronaepidemins följder märktes mest inom städning, där arbetet utfördes i varierande lokaler under året och det fanns även behov av att köpa externa städtjänster för att stödja den egna verksamheten. Personalen arbetade på distans under hela året när det var möjligt. Det fanns inga fall av coronasmitta bland personalen, även om många coronatester utfördes.

Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

Nyckeltal	BS 2019	BS 2020	BU 2021	BS 2021
Lokaler som används av avdelningarna, m ² vy (inte bostäder)	90 500	90 000	94 000	91 000
Övriga uthyrda fastigheter	21	19	19	18
Lokaler som inte är i bruk, m ² vy (passiva)	7 500	10 500	10 000	12 500

Bedömning av den framtida utvecklingen

De viktigaste förändringarna är att Jokipuiston koulu flyttar tillbaka till sina egna lokaler i början av höstterminen, medan Sibbo gymnasium flyttar till tillfälliga lokaler när saneringen av skolbyggnaden inleds. Två avdelningar i Nickby social- och hälsostation (Regnbågen samt akut- och rehabiliteringsavdelningen) flyttar också till tillfälliga lokaler. Dessutom flyttar arbetshälsovården från sina nuvarande lokaler i Nickby till den före detta tandklinikens lokaler som ägs av kommunen i Söderkulla.

Det viktigaste rivningsobjektet är C-huset i Nickby gamla skolcenter. Dessutom slutförs rivningen av Alvägens daghem.

Antalet anställda beräknas ligga kvar på samma nivå som tidigare.

2.3.7 Primärkommunen totalt

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

Siffrorna inbegriper inte Sibbo Vatten

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 20/21
Verksamhetens intäkter	46 539		46 539	51 418	110,5	4 879	44 199	16,3
Valmistus omaan käyttöön								
Verksamhetens kostnader	-170 368	-4 500	-174 868	-168 703	96,5	6 166	-161 165	4,7
Verksamhetsbidrag	-123 829	-4 500	-128 329	-117 284	91,4	11 045	-116 966	0,3
Avskrivningar enligt plan	-8 137		-8 137	-8 857		4 436	-11 632	-23,9
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tj.	1 181,0		1 181	1 189,4	100,7	8,4	1 175,5	1,2

Driftsekonomi avdelningsvis 2021, sammandrag

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

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020
Centralvalnämnden							
Verksamhetens intäkte				24		24	
Verksamhetens kostna	-11		-11	-59		-48	0
Netto	-11		-11	-35		-24	0
Revisionsnämnden							
Verksamhetens intäkte							
Verksamhetens kostna	-41		-41	-41		0	-41
Netto	-41		-41	-41		0	-41
Kommunstyrelsen							
Verksamhetens intäkte	20 818		20 818	20 393	98,0	18 810	18 810
Verksamhetens kostna	-21 664		-21 664	-18 997	87,7	2 666	-18 088
Netto	-845		-845	1 396	-165,1	2 241	723
Social- och hälsovårdsutskottet							
Verksamhetens intäkte	9 638		9 638	14 050	145,8	4 412	9 857
Verksamhetens kostna	-70 545	-4 500	-75 045	-74 333	99,1	712	-69 925
Netto	-60 908	-4 500	-65 408	-60 283	92,2	5 124	-60 068
Bildningsutskottet							
Verksamhetens intäkte	3 841		3 841	4 704	122,5	863	3 704
Verksamhetens kostna	-57 655		-57 655	-56 451	97,9	1 203	-54 499
Netto	-53 813		-53 813	-51 747	96,2	2 066	-50 794
Tekniska Utskottet, Byggnads- och miljöutskottet							
Verksamhetens intäkte	12 242		12 242	12 247	100,0	5	11 828
Valmistus omaan käyttöön							
Verksamhetens kostna	-20 453		-20 453	-18 822	92,0	1 631	-18 612
Netto	-8 211		-8 211	-6 575	80,1	1 636	-6 784
Totalt							
Verksamhetens intäkte	46 540		46 539	51 419	110,5	24 114	44 199
Valmistus omaan käyttöön							
Verksamhetens kostna	-170 367	-4 500	-174 868	-168 704	96,5	6 165	-161 166
Netto	-123 829	-4 500	-128 329	-117 285	91,4	11 044	-116 966

2.4 RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL

ANSVARSPERSON (posterna som följer efter verksamhetsbidraget): Ekonomidirektören

Primärkommunen exklusive Sibbo Vatten, tabellen inbegriper externa och interna poster

	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter							
Försäljningsintäkter	2 806		2 806	2 954	105,3	148	3 750
Avgiftsintäkter	6 261		6 261	6 202	99,1	-59	5 699
Understöd och bidrag	969		969	6 804	702,0	5 835	907
Övriga verksamhetsintäkter	36 502		36 502	35 458	97,1	-1 044	33 843
totalt	46 539	0	46 539	51 419	110,5	4 880	44 200
Valmistus oman käyttöön				0			0
Verksamhetens kostnader							
Löner och arvoden	-48 295		-48 295	-47 802	99,0	493	-48 287
Pensionskostnader	-9 480		-9 480	-9 835	103,7	-355	-10 010
Övriga lönebikostnader	-1 675		-1 675	-1 790	106,8	-114	-1 908
Personalkostnader	-59 450		-59 450	-59 426	310	24	-60 205
Köp av tjänster	-68 719	-4 500	-73 219	-69 610	95,1	3 609	-62 121
varor	-7 733		-7 733	-7 901	102,2	-168	-7 164
Understöd	-8 764		-8 764	-8 933	101,9	-169	-8 661
Övriga verksamhetskostnader	-25 702		-25 702	-22 834	88,8	2 868	-23 015
sammanlagt	-170 368	-4 500	-174 868	-168 704	96,5	-6 164	-161 165
Verksamhetsbidrag	-123 829	-4 500	-128 329	-117 285	91,4	-11 044	-116 965
Skatteinkomster	109 513		109 513	115 104	105,1	5 591	107 044
Statsandelar	18 236		18 236	17 662	96,9	-574	23 569
kostnader	325		325	672	206,6	346	528
Årsbidrag	4 245	-4 500	-255	16 152	-6337,4	16 407	14 177
nedskrivningar				-13 582			-13 596
Avskrivningar enligt plan	-8 137		-8 137	-8 857		-720	-7 969
Nedskrivningar				-4 724			-5 627
Extraordinära poster				0			
Extraordinära intäkter				0			
Extraordinära intäkter				0			
resultat	-3 892	-4 500	-8 392	2 569	-6 337	10 961	580
Okn. (-) eller minskn. (+) av avskrivn.diff.	1 200		1 200	1 257		57	-11 277
reserver				-2 400			12 700
överskott	-2 692	-4 500	-7 192	1 427		8 619	2 003

2.5 INVESTERINGARNAS UTFALL

Investeringar, sammandrag, inklusive Sibbo Vatten

1 000 €	Förändringar i			Utfall 2021	Utf-%	Bokslut 2020
	Budget 2021	budgeten 2021	Budget efter förändringar			
Utvidgningsinvesteringar, planeområden	-5 900	1 500	-4 400	-3 334	75,8	-3 580
Utvidgningsinvesteringar, byggnader	-1 670	-100	-1 770	-1 683	95,1	-10 474
Återinvesteringar	-1 400		-1 400	-1 313	93,8	-3 159
Saneringsinvesteringar	-9 350	-250	-9 600	-9 033	94,1	-4 825
Övriga investeringar	-465	-240	-705	-619	87,8	-226
Bruttoinvesteringar till infra och byggnader	-18 785	910	-17 875	-15 981	89,4	-22 264
Bruttoinvesteringar Sibbo Vatten	-5 920		-5 920	-2 293	38,7	-2 203
Markköp	-2 500		-2 500	-1 967	78,7	-1 039
Löseegendom, sammanlagt	-1 930		-1 930	-343	17,8	-961
Aktier och andelar, netto	-1 080		-1 080	-599		790
Bruttoinvesteringar sammanlag	-30 215	910	-29 305	-21 183	72,3	-25 677
Mark och driftsegendom, försäljning	5 200		5 200	5 970	114,8	5 459
Finansieringsandelar för investeringar				23		455
Investeringar sammanlagt, netto	-25 015	910	-24 105	-15 190	63,0	-19 763

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

1 000 €	Förändringar i			Utfall 2021	Utf-%	Bokslut 2020
	Budget 2021	budgeten 2021	Budget efter förändringar			
Utvidgningsinvesteringar, nya planeområden	-2 470		-2 470	-517	20,9	-319
Utvidgningsinvesteringar, ändringsområden för nuvarande palner	-2 000		-2 000	-789	39,4	-411
Glesbygden	-750		-750	-473		-43
Saneringsinvesteringar	-700		-700	-514	73,5	-1 429
Investeringar sammanlagt, netto	-5 920		-5 920	-2 293	38,7	-2 203

Bruttoinvesteringsposterna för infrastruktur och byggnader för år 2021 ändrades två gånger. De första ändringarna gjordes i maj och de andra i november. I början av året konstaterades det att vissa projekt var underfinansierade och budgeten ökades med 190 000 euro. I slutet av året gjordes en översyn av anslagen eftersom det ekonomiska utfallet av utbyggnadsinvesteringsprojekt för infrastrukturen inte överensstämde med prognosen och anslagen minskades till 1,1 miljoner euro.

Inom Avdelningen för teknik och miljö uppgick bruttoinvesteringarna för år 2021 till 17,875 miljoner euro efter ändringarna. Förverkligade bruttoinvesteringar uppgick till 15,981 miljoner euro. Kommunens bruttoinvesteringar inom samhälls- och servicebyggandet (infrastruktur och byggnader) underskred budgeten med cirka 1,894 miljoner euro.

Markköpen underskred budgeten med cirka 0,5 miljoner euro. Mark köptes till ett värde av cirka 1,97 miljoner euro, då budgeten var 2,56 miljoner euro.

Investeringarna i lös egendom underskred budgeten med cirka 1,6 miljoner euro. Lös egendom köptes till ett värde av cirka 0,34 miljoner euro, då budgeten var 1,93 miljoner euro.

Markförsäljningarna överskred budgeten med 0,77 miljoner euro. Mark såldes till ett värde av cirka 5,97 miljoner euro, då budgeten var 5,2 miljoner euro.

Sibbo kommuns nettoinvesteringar exklusive affärsverken underskred budgeten med cirka 5,3 miljoner euro. Sibbo kommuns nettoinvesteringar exklusive affärsverken förverkligades till ett värde av cirka 12,9 miljoner euro då budgeten var cirka 18,2 miljoner euro.

Investeringarna för affärsverket Sibbo Vatten utföll till ett belopp på cirka 2,3 miljoner euro, då budgeten var 5,92 miljoner euro.

Kommunens bruttoinvesteringar inklusive Sibbo Vatten underskred budgeten med cirka 8,1 miljoner euro och nettoinvesteringar underskred budgeten med cirka 8,9 miljoner euro. Kommunens nettoinvesteringar inklusive Sibbo Vatten uppgick till cirka 15,2 miljoner euro då budgeten var cirka 24,1 miljoner euro.

Investeringsdelens utfall

Utvidgningsinvesteringar, planområden

	Budget 2021	Förändringar i budgeten 2021	Budget efter förändringar	Utfall 2021	Utf-%	Bokslut 2020
Intäkter						
Kostnader	-5 900	1 500	-4 400	-3 334	76	-3 580
Netto	-5 900	1 500	-4 400	-3 334	76	-3 580

Utbyggnadsinvesteringarna underskred budgeten med 1,07 miljoner euro.

De viktigaste byggprojekten för utbyggnadsinvesteringar i infrastrukturen var kommunalteknikentreprenaderna Tasträsk IV och Norrängen, som inleddes under sensommaren 2021. Dessa entreprenader inleddes några månader senare än planerat, vilket för sin del återspeglas i budgetunderskridningen. Entreprenaderna färdigställs innan utgången av våren 2022. Den första fasen av detaljplaneändringen i Sibbovikens strand samt Långtradarvägen i Bastukärr och dagvattenlösningarna i området färdigställdes under 2021.

Slutarbetet på områdena T3 och T7A i Hassellunden slutfördes. Slutarbetet i Sibbo Ådal är nästan klart när en ny lekplats byggdes 2021 och asfalteringen av Ådalsvägen blev färdig. Byggandet av Tarapottens arbetsplatsområde kommer att slutföras under 2021 och 2022.

Planläggningen av speciellt småhusområden har påskyndats och samtidigt har man utarbetat preliminära planer och översiktsplaner för kommunaltekniken i de ovan nämnda områdena. Översiktsplaner har utarbetats i detaljplaneområdena NG 8 Nickby gård, NG 8 Under spåret, M3 Massby Danielsbacka, T6 Östra delen av Tasträsk och S 20 Söderkulla gård. Översiktsplaneringen av Box arbetsplatsområde blev färdig. Genomförandet av planeringen av vissa planområden har inte gått framåt som förväntat på grund av förseningar i behandlingen av planerna.

Utbyggnadsinvesteringar, byggnader

	Budget 2021	Förändringar i budgeten 2021	Budget efter förändringar	Utfall 2021	Utf-%	Bokslut 2020
Intäkter						80
Kostnader	-1 670	-100	-1 770	-1 683	95	-10 474
Netto	-1 670	-100	-1 770	-1 683	95	-10 394

Utbyggnadsinvesteringar i byggnader utföll nästan enligt budgeten. Investeringsposten bestod av två projekt, nämligen slutförande av Sipoonlahden koulu och utbyggnaden av Nickby Hjärta.

Utbyggnaden av Sipoonlahden koulu och ändringsarbeten mottogs sommaren 2020. För perioden 2021–2022 har resurser öronmärkts för slutarbeten och nödvändiga reparationer.

Fas 2 av utbyggnaden av Nickby Hjärta fortsatte som planerat och området mottogs i april 2021. Skolan möblerades under sommaren och den öppnades för höstterminen i augusti.

Återinvesteringar

	Budget 2021	Förändringar i budgeten 2021	Budget efter förändringar	Utfall 2021	Utf-%	Bokslut 2020
Intäkter						375
Kostnader	-1 400		-1 400	-1 313	94	-3 159
Netto	-1 400		-1 400	-1 313	94	-2 784

Återinvesteringarna i byggnader utföll enligt budgeten.

Återinvesteringen för Nickby Hjärtats fas 2, dvs. gymnastiksalen, utföll enligt plan. Gymnastiksalen togs över samtidigt som skolutbyggnaden, i april 2021.

Projektplaneringen för Söderkulla skola fortsatte som planerat och projektplanen godkändes av fullmäktige i maj 2021. Projektplanering av idrottshallen i Sipoonlahden koulu (numera Miili) inleddes sommaren 2021 och planen kommer att vara klar för administrativ behandling våren 2022. Planeringen av Sibbo räddningsstation gick också framåt som planerat.

Saneringsinvesteringar

	Budget 2021	Förändringar i budgeten 2021	Budget efter förändringar	Utfall 2021	Utf-%	Bokslut 2020
Intäkter						
Kostnader	-9 350	-250	-9 600	-9 033	94	-4 825
Netto	-9 350	-250	-9 600	-9 033	94	-4 825

Saneringsinvesteringarna utföll nästan enligt den ändrade budgeten.

År 2021 slutfördes flera stora riktade saneringsinvesteringar: fas 2 av Cook and Chill-köken, renoveringen av Jokipuiston koulu och projektplanen för saneringen av Sibbo gymnasium. Därtill genomfördes flera mindre saneringsprojekt i bland annat skolor och daghem.

Av idrottsväsendets saneringsprojekt blev dessutom följande nästan färdiga: idrotts- och underhållslokaler i bildningscentret vid Fröken Miilis väg samt saneringen av Söderkulla idrottsplats jämte jordvärme. Planen för att sanera Nickby idrottsplan slutfördes också.

Allmänna investeringar

	Budget 2021	Förändringar i budgeten 2021	Budget efter förändringar	Utfall 2021	Utf-%	Bokslut 2020
Intäkter				23		
Kostnader	-465	-240	-705	-619	88	-80
Netto	-465	-240	-705	-596	84	-80

Allmänna investeringar omfattar både projekt som genomförs i samarbete med NTM-centralen respektive HRT och trafikledsprojekt. Anslag användes bland annat för att bygga en gång- och cykelväg mellan Bastukärr och Kervo samt för att bygga ett parkeringsområde vid Storskogsporten i Sibbo storskog.

Planeringen av Hitå badstrand och korsningen mellan Brobölenie och Oljevägen fick en bra start 2021. Bidraget som beviljades år 2019 för cykelparkeringar betalades 2021, vilket återspeglas som en intäkt i de allmänna investeringarna.

Markförsäljning och markköp

	Budget 2021	Förändringar i budgeten 2021	Budget efter förändringar	Utfall 2021	Utf-%	Bokslut 2020
Fast egendom						
Fast egendom, försäljning	5 200		5 200	5 970	114,8	5 459
Fast egendom, inköp	-2 500		-2 500	-1 967	78,7	-1 039
	2 700		2 700	4 003	148,2	4 420

Kommunens markförsäljningsinkomster uppgick till cirka 5,97 miljoner euro år 2021. Tomter för bostadsbyggande såldes i bostadsområdena Stenkulla och Hassellunden i Söderkulla samt i områdena Ådalen och Herrgårdsbrinken i Nickby. Företagstomter såldes på Bastukärrs logistikområde och i Sibbesborg företagspark.

Mark skaffades i synnerhet i Söderkulla och Tallmo. Totalt skaffades cirka 32,7 hektar mark.

Investeringar i lös egendom

	Budget 2021	Förändringar i budgeten 2021	Budget efter förändringar	Utfall 2021	Utf-%	Bokslut 2020
Kommunstyrelsen	-1 330		-1 330			-868
Social- och hälsovårdsutskottet	-200		-200			
Bildningsutskottet	-300		-300	-284	94,6	-71
Tekniska utskottet	-100		-100	-59	59,3	-22
Netto	-1 930		-1 930	-343	17,8	-961

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 2021	Förändringar i budgeten 2021	Budget efter förändringar	Utfall 2021	Utf-%	Bokslut 2020
Kommunstyrelsen	-1 080		-1 080	-599		790
Netto	-1 080		-1 080	-599		790

2.6 FINANSIERINGSDELENS UTFALL

ANSVARSPERSON (finansiering och likvida medel): Ekonomidirektör

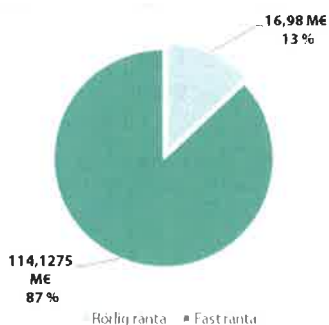
Kommunens likviditet var god under hela räkenskapsåret. Under räkenskapsperioden utnyttjades kortfristiga krediter till ett totalt belopp på 50 miljoner euro inom ramen för den maximala befogenheten på 50 miljoner euro.

Kort- och långfristiga krediter amorterades till ett belopp av 11,08 miljoner euro, långfristiga lån lyftes till ett belopp av 32,9 miljoner euro.

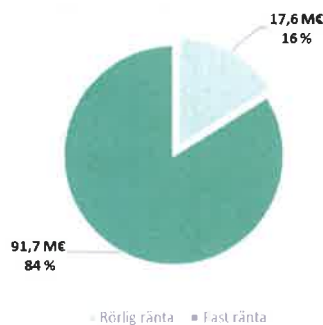
Finansieringsrisker

Den genomsnittliga räntan på kommunens långfristiga lån (inklusive finansinstitutets marginal) var 0,22 % under räkenskapsåret. Under föregående år var lånens genomsnittsränta 0,37 %.

Låneportfölj 31.12.2021
131,1 milj. euro



Låneportfölj 31.12.2020
109,4 milj. euro



Av lånen var 87 % lån med fast ränta och 13 % lån med rörlig ränta. Året innan var de motsvarande siffrorna 84 % och 16 %.

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

I låneportföljen ingår ingen valutarisk, alla krediter är i euro.

Utfallet av budgetens finansieringsdel 2021

Primärkommunen utan Sibbo Vatten

1 000 €	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 2021/2020
Verksamhet och investeringar							
Kassaflödet i verksamheten							
Årsbidrag	4 245	-4 500	-255	16 152	16 407	14 177	13,9
Extraordinära poster				0			
Korrektivposter till internt tillförda medel	-5 200		-5 200	-5 897	-697	-5 274	11,8
del	-955	-4 500	-5 455	10 255	15 710	8 902	
Investeringsutgifter	-24 295	910	-23 385	-19 292	4 093	-24 277	-20,5
Finansieringsandelar för investeringsutgifter				23	23	455	-94,9
tillgångar bland bestående aktiva	5 200	0	5 200	6 508	1 308	6 294	3,4
	-19 095	910	-18 185	-12 761	5 424	-17 529	
Verksamhet och investeringar, netto	-20 050	-3 590	-23 640	-2 506	21 134	-8 626	-86
Finansieringsverksamhet							
Förändringar i utlåningen							
Minskning av utlåningen	0		0	-1	-1	-1	
Förändringar i lånebeståndet							
Ökning av långfristiga lån	30 500		30 500	32 900	2 400	33 000	-0,3
Minskning av långfristiga lån	-12 743		-12 743	-11 076	1 667	-9 356	18,4
Förändring av kortfristiga lån			0	0	0	-20 000	-100,0
Förändringar i eget kapital							
Övriga förändringar i likviditeten							
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital							
Förändring av omsättningstillgångar							
Förändring av fordringar				-2 473	-2 473	2 133	-216,0
Förändring av räntefria skulder				-141	-141	-4 037	-96,5
Inverkan på likviditeten	17 757			19 209	22 587	1 739	1 004,5

2.7 SAMMANFATTNING AV HUR ANSLAG OCH INKOMSTBUDGETAR HAR UPPNÅTTS

Primärkommunen utan Sibbo Vatten

	Anslag 1 000 €						Beräknade inkomster 1 000 €				
	Bindning	Urspr. budget	Budget-ändring	Budget efter ändring	Utfall	Avvikelse	Urspr. budget	Budget-ändring	Budget efter ändring	Utfall	Avvikelse
DRIFTSEKONOMIDEL											
Centralvalnämnden	N	-11		-11	-35	-24			0		0
Revisionsnämnden	N	0		0	-41	-41	0		0		0
Kommunstyrelsen	N	-21 664	0	-21 664	1 396	23 059	19 182	150	19 332	20 393	1 061
Social- och hälsovårdsutsk.	N	-70 545	-4 500	-75 045	-74 333	712	9 638	0	9 638	14 050	4 412
Bildningsutskottet	N	-57 655	0	-57 655	-56 451	1 203	3 841	0	3 841	4 704	863
Utskottet för teknik och miljö	N	-20 452	0	-20 453	-6 575	13 878	12 242	0	12 242	12 247	5
RESULTATRÄKNINGSDEL											
Skatteinkomster	B						109 513		109 513	115 104	5 591
Statsandelar	B						18 236		18 236	17 662	-574
Ränteinkomster	B						54		54	111	57
Övriga finansiella inkomster	B						923		923	224	-699
Ränteutgifter	B	-893		-893	-380	513					0
Ersättning för grundkapital	B	-735		-735	0						
Övriga finansiella utgifter	B	-6		-6	-16	-10					
kostnader	N	-1 634		-1 634	-396	1 238				335	
INVESTERINGSDEL											
inv.menoihin										23	
Laajennusinvestoinnit kaava-alueet	N	-5 900	1 500	-4 400	-3 334	1 066					
Laajennusinvestoinnit, rakennukset	N	-1 670	-100	-1 770	-1 683	87					
Uudelleen investoinnit	N	-1 400	-30	-1 430	-1 313	117					
Peruskorjausinvestoinnit	N	-9 350	-250	-9 600	-9 033	567					
Yleiset investoinnit	N	-465	-240	-705	-619	86					
Fast egendom	N	-2 500		-2 500	-1 967	533					
Lös egendom	N	-1 930		-1 930	-343	1 587					
Aktier och andelar	N	-1 080		-1 080	-599	481					
FINANSIERINGSDEL											
Förändringar av utlåningen	B				-1						
	B										
Förändringar av Pitkäaikaisten lainojen muutokset	B						30 500		30 500	32 900	
	B	12 743		12 743	-11 076	-23 819			0		
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	B				0	0			0		
Förändringar av eget kapital	B				0	0			0		
Övriga förändringar i likviditeten	N			0	-2 614	-2 614			0		
Inverkan på likviditeten					0				0		0
TOTALT		-185 147	-3 620	-188 768	-169 414	18 619	204 127		204 279	217 752	8 316

3 BOKSLUTSKALKYLER

3.1 RESULTATRÄKNING

Primärkommunen & Sibbo Vatten, elimineringarna beaktade

Euro	1.1 - 31.12.2021		1.1 - 31.12.2020	
Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	8 001 669,90		8 449 934,58	
Avgiftsintäkter	6 202 405,32		5 699 426,70	
Understöd och bidrag	6 804 011,41		907 471,72	
Övriga verksamhetsintäkter	10 210 237,95	31 218 530,18	9 950 249,90	25 007 082,90
Tillverkning för eget bruk	205,60			
Verksamhetskostnader				
Personalkostnader	-59 886 230,49		-60 693 042,62	
Löner och arvoden	= 48 181 946,61	=	48 687 203,31	
Lönebikostnader	-11 704 283,88		-12 005 839,31	
Pensionskostnader	= 9 899 673,20	=	10 081 607,72	
Övriga lönebikostnader	= 1 804 610,68	=	1 924 231,59	
Köp av tjänster	= 63 290 734,83	=	56 794 126,78	
Material, förnödenheter och varor	= 8 807 398,05	=	7 994 380,98	
Understöd	= 8 885 555,90	=	8 360 592,08	
Övriga verksamhetskostnader	= 4 597 618,84	= -145 467 538,11	5 470 828,01	-139 312 970,47
Verksamhetsbidrag		-114 249 007,93		-114 305 887,57
Skatteinkomster	115 103 729,08		107 044 123,10	
Statsandelar	17 662 135,00		23 569 420,00	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	110 818,79		78 760,21	
Övriga finansiella intäkter	223 731,95		212 964,56	
Räntekostnader	= 379 805,88	=	470 209,02	
Övriga finansiella kostnader	= 16 393,14	= 132 704 215,80	24 763,01	130 410 295,84
Årsbidrag		18 455 207,87		16 104 408,27
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	= 10 045 328,97	=	9 170 034,80	
Nedskrivningar	= 4 724 499,01	= 14 769 827,98	5 627 328,71	14 797 363,51
Extraordinära poster				
Extraordinära intäkter				
Extraordinära kostnader				
Räkenskapsperiodens resultat	3 685 379,89	3 685 379,89	1 307 044,76	1 307 044,76
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsr	1 257 189,35		11 277 125,71	
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	= 2 400 000,00	= 1 142 810,65	12 700 000,00	1 422 874,29
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder				
Över-/ (under)skott		2 542 569,24		2 729 919,05

3.2 FINANSIERINGSKALKYL

Primärkommunen och Sibbo Vatten, interna elimineringar beaktade

Euro	1.1 - 31.12.2021		1.1 - 31.12.2020	
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag		18 455 207,87		16 104 408,27
Extraordinära poster				
Korrektivposter till internt tillförda medel	-	5 897 060,29	12 558 147,58	-
				10 829 987,41
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-	21 584 269,64	-	26 580 912,28
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		23 000,00		455 000,00
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		6 508 086,98	15 053 182,66	-
				6 293 700,44
				19 832 211,84
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde				
				-
				2 495 035,08
				-
				9 002 224,43
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen				
Minskning av utlåningen		600,00	600,00	100,00
				100,00
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån		32 900 000,00		33 000 000,00
Minskning av långfristiga lån	-	11 075 807,43	-	9 355 534,01
Förändring av kortfristiga lån			21 824 192,57	-
				20 000 000,00
				3 644 465,99
Förändringar i eget kapital				
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital				
Förändring av omsättningstillgångar				
Förändring av fordringar	-	3 186 467,98		1 862 558,76
Förändring av räntefria skulder		561 018,68	2 625 449,30	-
				3 392 555,32
				1 529 996,56
Kassaflödet för finansieringens del				
				19 199 343,27
				2 114 569,43
Förändring av likvida medel				
				16 704 308,19
				-
				6 887 655,00
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12		22 620 345,64		5 916 037,45
Likvida medel 1.1		5 916 037,45	-	12 803 692,45
				-

3-3 BALANSRÄKNING

Primärkommunen & Sibbo Vatten, elimineringarna beaktade

AKTIVA	Euro	31.12.2021	31.12.2020
BESTÅENDE AKTIVA		267 729 672,26	261 477 007,66
Immateriella tillgångar		195 599,27	380 412,10
Immateriella rättigheter		156 522,05	313 904,12
Övriga utgifter med lång verkningstid		39 077,22	66 507,98
Materiella tillgångar		222 651 719,06	215 812 530,31
Mark- och vattenområden		42 303 638,98	40 473 478,33
Byggnader		111 567 022,15	100 330 807,76
Fasta konstruktioner och anordningar		60 541 689,58	59 857 824,98
Maskiner och inventarier		509 475,05	486 704,46
Övriga materiella tillgångar		56 580,60	56 580,60
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		7 673 312,70	14 607 134,18
Placeringar		44 882 353,93	45 284 065,25
Aktier och andelar		44 880 797,94	45 281 909,26
Övriga lånefordringar		1 555,99	2 155,99
FÖRVALTADE MEDEL		254 343,43	265 955,06
Statliga uppdrag			
Donationsfondernas särskilda täckning		131 337,92	142 649,55
Övriga förvaltade medel		123 005,51	123 305,51
RÖRLIGA AKTIVA		30 973 658,83	11 082 882,66
Omsättningstillgångar			
Material och förnödenheter			
Fordringar		8 353 313,19	5 166 845,21
Långfristiga fordringar		50 900,00	50 900,00
Lånefordringar		50 000,00	50 000,00
Övriga fordringar		900,00	900,00
Resultatregleringar			
Kortfristiga fordringar		8 302 413,19	5 115 945,21
Kundfordringar		3 217 682,68	2 841 253,45
Lånefordringar		8 142,77	9 567,47
Övriga fordringar		3 619 989,53	1 370 050,83
Resultatregleringar		1 456 598,21	895 073,46
Finansiella värdepapper		73,20	73,20
Aktier och andelar		73,20	73,20
Kassa och bank		22 620 272,44	5 915 964,25
AKTIVA SAMMANLAGT		298 957 674,52	272 825 845,38

PASSIVA	Euro	31.12.2021	31.12.2020
EGET KAPITAL		90 443 195,21	87 900 625,97
Grundkapital		68 113 361,72	68 113 361,72
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder		19 787 264,25	17 057 345,20
Räkenskapsperiodens över-/underskott		2 542 569,24	2 729 919,05
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		41 448 654,56	40 305 843,91
Avskrivningsdifferenser		33 398 654,56	34 655 843,91
Reserver		8 050 000,00	5 650 000,00
AVSÄTTNINGAR		346 491,87	273 642,24
Övriga avsättningar		346 491,87	273 642,24
FÖRVALTAT KAPITAL		254 343,43	265 955,06
Statliga uppdrag			
Donationsfondernas kapital		254 343,43	265 955,06
FRÄMMANDE KAPITAL		166 464 989,45	144 079 778,20
Långfristigt		106 008 042,95	84 579 037,59
Masskuldebrevslån			
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		89 932 500,00	69 030 000,00
Lån från offentliga samfund		69 001,34	90 490,94
Erhållna förskott			
Anslutningsavgifter och övriga skulder		16 006 541,61	15 458 546,65
Kortfristigt		60 456 946,50	59 500 740,61
Masskuldebrevslån			
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		41 175 000,00	40 230 000,00
Lån från offentliga samfund		21 687,52	23 505,35
Erhållna förskott		1 296 390,71	1 545 457,16
Leverantörsskulder		8 388 099,13	7 754 272,13
Anslutningsavgifter och övriga skulder		1 193 404,50	1 242 863,90
Resultatregleringar		8 382 364,64	8 704 642,07
PASSIVA SAMMANLAGT		298 957 674,52	272 825 845,38

3.4 KONCERNKALKYLER

Koncernresultaträkning

Euro	1.1 - 31.12.2021	1.1 - 31.12.2020
Verksamhetsintäkter	85 464 231,25	74 676 666,36
Verksamhetskostnader	-199 114 016,85	-191 782 498,38
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	19 295,51	15 595,22
Verksamhetsbidrag	-113 630 490,09	-117 090 236,80
Skatteinkomster	115 103 729,08	107 044 123,10
Statsandelar	20 403 835,85	26 146 845,47
Finansiella intäkter och kostnader	-236 017,24	-378 844,13
Ränteintäkter	114 160,93	81 904,20
Övriga finansiella intäkter	237 840,36	234 339,84
Räntekostnader	-414 848,13	-508 005,45
Ersättning för grundkapital		
Övriga finansiella kostnader	-173 170,40	-187 082,72
Årsbidrag	21 641 057,60	15 721 887,64
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-13 419 001,77	-12 561 284,24
Omistuksen eliminoointierot	0,05	571 264,52
Nedskrivningar	-4 724 633,01	-5 307 720,87
Extraordinära poster	0,00	-411,82
Räkenskapsperiodens resultat	3 497 422,87	-1 576 264,76
Bokslutsdispositioner	4 123,73	
Räkenskapsperiodens skatter och beräknade skatter	-7 929,61	-15 856,70
Räkenskapsperiodens skatter	-7 287,26	-5 713,21
Beräknade skatter	-642,35	-10 143,49
Minoritetsandelar	-18 689,97	32 021,67
Räkenskapsperioden överskott (underskott)	3 474 927,02	-1 560 099,79

Koncernfinansieringskalkyl

	31.12.2021	31.12.2020
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	21 641 057,60	15 721 887,65
Extraordinära poster	-7 287,26	-411,82
Skatter under verksamhetsåret		-5 713,21
Korrektivposter till internt tillförda medel	-5 918 110,46	-5 069 815,38
	15 715 659,88	10 645 947,23
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-25 839 990,87	-30 950 633,96
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	39 565,57	531 812,32
Inkostnader från överlåtelse av tillgångar bland beståer	6 838 919,13	7 470 937,60
	-18 961 506,17	-22 947 884,04
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-3 245 846,29	-12 301 936,81
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0,00	-94,62
Minskning av utlåningen	1 779,86	100,00
	1 779,86	5,38
Förändringar av lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	34 476 195,27	37 067 315,94
Minskning av långfristiga lån	-12 104 631,51	-9 887 447,13
Förändring av kortfristiga lån	-48 033,67	-20 991 283,38
	22 323 530,09	6 188 585,43
Förändringar i eget kapital	4 940,71	
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	475,77	279,73
Förändring av omsättningstillgångar	186 672,67	-427 928,08
Förändring av fordringar	-3 832 686,20	2 819 525,26
Förändring av räntefria skulder	1 040 593,49	2 960 514,93
Övriga förändringar av av likviditeten	-2 604 944,27	5 352 391,84
Finansieringens kassaflöde	19 725 306,39	11 540 982,65
Förändring av likvida medel	16 479 460,10	-760 954,16
Likvida medel 31.12	33 265 454,60	16 785 994,52
Likvida medel 1.1	16 785 994,52	17 546 948,67

Koncernbalansräkning

AKTIVA	2 021	2 020
BESTÅENDE AKTIVA	278 385 867,37	271 495 506,40
Immateriella tillgångar	2 712 051,57	2 934 153,00
Immateriella rättigheter	1 996 036,95	2 179 154,82
Övriga utgifter med lång verkningstid	616 392,45	687 858,87
Förskottsbetalningar	99 622,17	67 139,31
Materiella tillgångar	268 808 820,21	261 370 927,45
Mark- och Byggnader	43 017 141,22	41 178 503,41
Fasta konstruktioner och anordningar	147 569 402,04	136 879 234,50
Maskiner och inventarier	62 521 885,58	61 817 559,45
Övriga materiella tillgångar	2 515 626,31	2 720 398,35
Förskottsbetalningar och pågående	148 562,39	148 272,89
Placeringar	13 036 202,67	18 626 958,85
Andelar i	6 864 995,59	7 190 425,96
Övriga aktier och andelar	1 673 275,18	1 842 608,63
Masskuldebrevsfordringa r	5 170 956,69	5 325 298,78
Övriga lånefordringar	1 733,71	2 511,44
Övriga fordringar	19 030,01	20 007,11
FÖRVALTADE MEDEL	479 223,41	496 117,01
Statliga uppdrag	66 728,74	58 709,03
Donationsfondernas särskilda täckning	241 224,15	248 362,32
Övriga förvaltade medel	171 270,52	189 045,65
RÖRLIGA AKTIVA	45 461 729,98	25 374 103,95
Omsättningstillgångar	684 457,18	871 129,84
Material och Varor under tillverkning	650 076,38	801 654,74
Färdiga produkter	31 387,42	63 477,41
Övriga	2 993,38	1 440,47
Fordringar	11 511 818,20	7 716 979,58
Långfristiga fordringar	51 011,29	51 685,24
Kundfordringar		
Lånefordringar	50 000,00	50 000,00
Övriga fordringar	1 011,29	1 011,29
Resultatregleringar	0,00	673,95
Kortfristiga fordringar	11 460 806,91	7 665 294,34
Kundfordringar	4 978 078,92	4 067 342,93
Lånefordringar	8 150,50	9 619,72
Övriga fordringar	4 312 310,07	2 264 867,81
Resultatregleringar	2 162 267,42	1 323 463,88
Finansiella värdepapper	1 588 125,68	923 311,88
Aktier och andelar	1 195,56	1 312,41
Placeringar i penningmarknadsinstru	1 059 134,41	382 825,73
Övriga värdepapper	527 795,71	539 173,74
Kassa och bank	31 677 328,92	15 862 682,64
AKTIVA TOTALT	324 326 820,76	297 365 727,36

PASSIVA	2 021	2 020
EGET KAPITAL	131 656 216,35	128 053 996,39
Grundkapital	68 113 361,72	68 113 361,73
Uppskrivningsfond		
Övriga egna fonder	31 619,03	94 386,08
Överskott (underskott) från tidigare räkensk	60 036 308,58	61 406 348,37
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	3 474 927,02	-1 560 099,79
MINORITETSANDELAR	338 849,64	332 344,59
FRIVILLIGA RESERVERINGAR		
AVSÄTTNINGAR	691 920,51	667 995,21
Avsättningar för pensioner	7 667,62	10 890,52
Övriga avsättningar	684 252,89	657 104,68
FÖRVALTAT KAPITAL	481 785,23	498 203,05
Statliga uppdrag	67 105,68	58 764,74
Donationsfondernas kapital	366 153,53	373 428,79
Övrigt förvaltad kapital	48 526,02	66 009,52
FRÄMMANDE KAPITAL	191 158 049,04	167 813 188,12
Långfristigt	119 603 355,48	97 252 753,97
Masskuldebrevslån		
Lån från finansiella institut och	103 483 598,12	81 673 519,53
Lån från offentliga	69 001,34	118 389,80
Lån från övriga kreditgivare		
Erhållna förskott	22 314,21	31 412,45
Anslutningsavgifter och övriga skulder	16 007 352,61	15 408 985,34
Resultatregleringar		
Laskennalliset verovelat	21 089,20	20 446,85
Kortfristigt	71 554 693,56	70 560 434,15
Masskuldebrevslån		
Lån från finansiella institut och	41 982 305,03	41 395 457,11
Lån från offentliga	22 482,99	27 020,63
Lån från övriga kreditgivare		
Erhållna förskott	2 288 248,87	2 371 751,05
Leverantörsskulder	12 254 230,86	11 396 095,44
Anslutningsavgifter och övriga skulder	1 954 181,04	2 094 102,94
Resultatregleringar	12 945 756,27	13 168 518,48
Laskennalliset verovelat	107 488,50	107 488,50
PASSIVA TOTALT	324 326 820,77	297 365 727,36

4 NOTER TILL BOKSLUTET

4.1 VÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER SAMT METODER

Periodiseringsprinciper

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

Värdering av tillgångar bland bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan. 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 2021.

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.

4.2 PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT

Uppställningsform

Koncernkalkylen utfördes i CGI:s Konsta-program.

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

Kommunen 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 över- och underskott i koncernresultaträkningen samt från koncernens eget kapital i koncernbalansen.

Korrigerig av avskrivningar enligt plan

Avskrivningar på immateriella och materiella tillgångar i bostadsaktiebolag och andra ömsesidiga fastighetsdotterbolag har inte korrigerats enligt plan. De har ringa påverkan på koncernbalansen.

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.

Avvikande värderings- och periodiseringsprinciper och periodiseringsmetoder

Koncernbokslutet ha uträttas enligt samma värderings- och periodiseringsprinciper som kommunens bokslut.

Avvikande räkenskapsperioder

Inga avvikande räkenskapsperioder 2021.

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden

Det ömsesidiga fastighetsaktiebolaget Hälsovägen 1 är i likvidation och bolaget upplöses permanent under år 2022. Byggnaden såldes till kommunen 2020.

Jämförbarheten med uppgifterna för föregående räkenskapsperiod

Uppgifterna för föregående räkenskapsperiod är jämförbara. Ägarandelen i Samkommunen Mellersta Nylands Vatten varierar något från år till år beroende på vattenmängden.

Förändringar i koncernstrukturen under räkenskapsperioden

Inga förändringar.

4.3 VERKSAMHETSINTÄKTER PRESENTERADE SOM AV KOMMUNEN FASTSTÄLLDA UPPGIFTSHELHETER

Bilaga 6	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Allmän förvaltning	7 124 049,87	6 751 679,79	7 010 914,58	6 508 341,49
Social- och hälsovårdsavdelningen	53 127 854,00	45 835 766,21	10 772 232,29	6 925 015,27
Bildningsavdelningen	4 988 593,26	3 917 416,68	4 698 410,11	3 693 004,33
Avdelningen för teknik och miljö	20 223 734,12	18 171 803,68	8 736 767,60	7 880 721,81
Kommunens verksamhetsintäkter totalt	85 464 231,25	74 676 666,36	31 218 324,58	25 007 082,90

4.4 SPECIFIKATION AV SKATTEINTÄKTER

Bilaga 7	2021	2020
	Kommunens inkomstskatt	97 682 756,41
Andel av samfundsskatteintäkter	7 570 621,56	5 348 751,43
Fastighetsskatt	9 850 351,11	9 110 592,94
Skatteinkomster totalt	115 103 729,08	107 044 123,10

4.5 SPECIFIKATION AV STATSANDELAR

Bilaga 8	2021	2020
	Statsandelen för kommunal basservice	19 503 794,00
Därav: Utjämnning av statsandelen på basis av skatteinkomsterna (+/-)	-5 804 215,00	-5 932 444,00
Utjämnning till följd av systemändringen (+/-)		
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	-2 465 503,00	-1 762 965,00
Verotulomenetysten korvaus	6 428 059,00	6 755 427,00
Statsandelar sammanlagt	17 662 135,00	23 569 420,00

4.6 SPECIFIKATION AV KÖP AV TJÄNSTER

Bilaga 9	2021	2020
	Köp av kundtjänster	45 017 127,09
Köp av övriga tjänster	18 135 605,88	16 804 351,88
Skatteinkomster totalt	63 152 732,97	56 794 126,78

4.7 GRUNDERNA FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN OCH ÄNDRINGAR I DEM

Bilaga 11

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

Bilaga 12	Konserni	Kunta	
Avsättningar för koncernen, ny för 2021	2021	2021	2020
Avsättning för Iståndsättande av avstjälpningsplats 1.1	70 489,01	70 489,01	70 489,01
Ökningar under räkenskapsperioden			
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00		
Avsättning för iståndsättande av avstjälpningsplats 31.12	70 489,01	70 489,01	70 489,01
Avsättning för täckande av Kungsvägens arbetshälsas underskott 1.1	65 153,23	65 153,23	
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00		
Minskningar under räkenskapsperioden	-65 153,23	-65 153,23	
Avsättning för täckande av Kungsvägens arbetshälsas underskott 31.12	0,00	0,00	65 153,23
Patientansvarsavsättning 1.1	508 973,81		
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00		
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00		
Patientansvarsavsättning 31.12	508 973,81		
Pensionsavsättning 1.1	10 890,52		
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00		
Minskningar under räkenskapsperioden	-3 222,91		
Pensionsavsättning 31.12	7 667,61		
Övriga avsättningar 1.1	34 790,08		
Ökningar under räkenskapsperioden	70 000,00		
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00		
Övriga avsättningar 31.12	104 790,08		
Avsättning för täckande av samkommuners underskott 1.1		138 000,00	
Ökningar under räkenskapsperioden		138 002,86	138 000,00
Minskningar under räkenskapsperioden			
Avsättning för täckande av samkommuners underskott 31.12	0,00	276 002,86	138 000,00

4.9 FÖRSÄLJNINGSVINSTER OCH -FÖRLUSTER FRÅN TILLGÅNGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA

Bilaga 13	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från överlåtelse, aktier	665 995,32	289,26	665 995,32	
Vinster från överlåtelse av mark- och vattenområden	5 303 914,60	5 285 535,42	5 303 914,60	5 285 535,42
Vinster från överlåtelse av byggnader		173 850,00		173 850,00
Övriga överlåtelsevinster	25 668,94	230 390,59		
Överlåtelsevinster totalt	5 995 578,86	5 690 065,27	5 969 909,92	5 459 385,42
Övriga verksamhetskostnader				
Förlust vid försäljning, byggnader	1 077,50	46 964,56		46 964,56
Förlust vid överlåtelse av mark- och vattenområden				
Osakkeiden luovutustappiot	69 797,07			
Förlust vid försäljning, övrigt	1 964,04	620 035,25		
Försäljningsförluster totalt	72 838,61	666 999,81		46 964,56

4.10 SPECIFIKATION AV DIVIDENDINTÄKTER OCH RÄNTA PÅ GRUNDKAPITAL

Bilaga 15	2021	2020
	Dividendintäkter från andra samfund	35 698,56
Ränta på grundkapital från samkommuner	155 037,59	155 999,78
Totalt	190 736,15	166 804,58

Noter angående balansräkningen

Noter till aktiva i balansräkningen

4.11 MATERIELLA OCH IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

Bestående aktiva

Bilaga 19 a

Materiella tillgångar	Materiella tillgångar						Totalt
	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskottsbet. och pågående nyanläggningar	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	404 734 78,33	1 003 308 07,76	5 985 782 4,98	486 704,46	56 580,60	1 460 713 4,18	215 812 530,31
Ökningar under räkenskapsperioden	1 967 226,39					19 594 043,25	21 561 269,64
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden			-23 000,00				-23 000,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-137 065,74	-939,38	-15 627,17	-6 299,42			-159 931,71
Överföringar mellan poster		21 738 161,22	4 491 075,98	321 627,53		-26 550 864,73	
Räkenskapsperiodens avskrivningar		-5 787 019,22	-3 758 073,43	-292 557,52			-9 837 650,17
Nedskrivningar och återföringar av dem		-4 713 988,23	-10 510,78				-4 724 499,01
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	42 303 638,98	111 567 022,15	60 541 689,58	509 475,05	56 580,60	7 650 312,70	222 628 719,06
Uppskrivningar							
Tilläggsavskrivningar (under 1 000 e)							-22 865,97

Placeringar

Bilaga 19 b

Aktier och andelar

	Aktier, koncernbolag	Aktier, intressebolag	Andelar i samkommuner	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutg. 1.1	32 340 006,72	534 872,44	7 972 363,20	4 434 666,90	45 281 909,26
Ökningar					0,00
Minskningar				-401 111,32	-401 111,32
Överföringar		-130 610,87		130 610,87	
Anskaffningsutg. 31.12	32 340 006,72	404 261,57	7 972 363,20	4 164 166,45	44 880 797,94

Arvonalennukset

Arvonalennukset

	Msb-, övriga låne- och övriga fordringar	
	samfund	Totalt
Anskaffningsutg. 1.1	2 155,99	2 155,99
Ökningar		0,00
Minskningar	-600,00	-600,00
Överföringar		0,00
Anskaffningsutg. 31.12	1 555,99	1 555,99

Dottersamfund, samkommunandelar samt ägarintressesamfund

Bilaga 20-22

Namn	Y-tunnus	Koncernens ägarandel, %	Kommunkoncernens andel, €		av räkenskaper- nas vinst/förlust
			av eget kapital	av främmande kapital	
Dottersamfund					
Bostads Ab Gransångaren	0877809-5	100,00	185 272,47	163 398,74	35,98
Oy Sipoon Jäähalli - Sibbo Ishall Ab	1488818-6	51,60	460 615,43	936 981,96	2 147,36
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Jussasvägen 14	2732804-9	100,00	24 242 596,11	87 935,56	-968 818,56
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Jussasvägen 18	2732807-3	100,00	6 187 547,48	29 922,33	-229 495,03
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Hälsovägen 1	2732810-2	100,00	191 365,87	0,00	-5 978,25
		Totalt	31 267 397,36	1 218 238,59	-1 202 108,50
Samkommuner					
HUS Helsingin ja Uudenmaan Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä konserni	1567535-0	1,32	4 984 739,20	17 406 337,69	219 834,27
Eteva kuntayhtymä konserni	0203300-9	0,80	147 726,91	392 796,16	66,07
Kårkulla samkommun	0204197-3	4,37	354 882,57	1 738 577,42	-25 372,17
Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä konserni	0213834-5	4,45	3 399 941,88	469 712,30	125 240,18
Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä	0131665-6	17,32	2 982 811,99	1 075 628,08	2 845,46
Uudenmaan liitto	0201296-1	1,19	17 714,75	20 070,97	5 297,34
Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä	2274586-3	1,55	116 579,10	2 329 495,11	161 558,56
		Totalt	12 004 396,39	23 432 617,73	489 469,71
Intressesamfund					
Bostads Ab Sibbo Vintergröna	0212887-6	29,60	49 652,84	14 857,72	-30,53
Asunto Oy Sato-Talma	0661055-5	23,80	285 638,51	21 814,09	3,17
Kiinteistö Oy Süderkulla Tallbacka Fastighets Ab	2166899-0	33,51	102 336,32	2 321 010,36	2 853,93
Bostads Ab Sibbo Tallmo	1522656-3	50,00	157 644,02	476,38	-223,77
		Totalt	595 271,69	2 358 158,55	2 602,79

4.12 SPECIFIKATION ÖVER FORDRINGAR

Bilaga 23

	2021	2020
Kortfristiga fordringar		
Fordringar på dottersamfund		
Kundfordringar	36 844,54	52 872,88
Totalt	36 844,54	52 872,88
Fordringar på samkommuner, i vilka kommunen är medlem		
Kundfordringar	5 859,72	6 492,50
Lånefordringar		
Övriga fordringar		
Resultatregleringar		47 552,64
Totalt	5 859,72	54 045,14
Fordringar på intresse- och andra ägarintressesamfund		
Kundfordringar	6 029,74	3 943,47
Totalt	6 029,74	
Fordringar sammanlagt	48 734,00	106 918,02

4.13 VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA INOM KORTFRISTIGA FORDRINGAR

Bilaga 24	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Kortfristiga resultatregleringar				
Krediteringar från kommuner och samkommuner	0,00	528 484,32		528 447,82
Övriga inkomster som inte erhållits	2 162 267,41	794 979,56	1 456 598,21	366 625,64
Ickeerhållna inkomster totalt	2 162 267,41	1 323 463,88	1 456 598,21	895 073,46
Kortfristiga resultatregleringar totalt	2 162 267,41	1 323 463,88	1 456 598,21	895 073,46

Noter till passiva i balansräkningen

4.14 SPECIFIKATION AV DET EGNA KAPITALET

Bilaga 25	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Grundkapital 1.1	68 113 361,72	68 113 361,72	68 113 361,72	68 113 361,72
Ökningar				
Grundkapital 31.12	68 113 361,72	68 113 361,72	68 113 361,72	68 113 361,72
Övriga egna fonder 1.1	94 386,09	189 844,21		
Lisäykset				
Vähennykset	-62 767,06	-29 201,08		
Siirrot erien välillä		-66 257,04		
Övriga egna fonder totalt 31.12	31 619,03	94 386,09		
Överskott från tidigare	59 846 248,57	61 340 091,32	19 787 264,25	17 057 345,20
Överföring till skadefonden				
Siirrot erien välillä		66 257,04		
Övriga förändringar				
föregående räkenskapsperiod	190 060,01			
Överskott från tidigare	60 036 308,58	61 406 348,36	19 787 264,25	17 057 345,20
Räkenskapsperiodens	3 474 927,02	-1 560 099,79	2 542 569,24	2 729 919,05
Eget kapital totalt	131 656 216,35	128 053 996,38	90 443 195,21	87 900 625,97

4.15 AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER

Bilaga 26	2021	2020
- Investeringsreservering för byggande av kommunalteknik på nya planområden	5 254 845,24	6 512 034,59
- Investeringsreservering för byggande av Skolcentret Nickbys hjärta	15 697 809,32	15 697 809,32
- Sipoonlahden koulun laajentaminen	12 446 000,00	12 446 000,00
<i>Avskrivningsdifferens sammanlagt</i>	33 398 654,56	34 655 843,91
Reserveringar		
- Investeringsreservering för byggande av kommunalteknik på nya planområden		650 000,00
- Investeringsreservering för att förbättra Väg 148 i Kerava		
- Investeringsreservering för att förstora Sibbovikens skola		
- Investeringsreservering för att förstora Sibbovikens skola, fas II	5 000 000,00	5 000 000,00
- Investointivaraus Sibbo Gymnasium 2021	3 050 000,00	
<i>Reserveringar sammanlagt</i>	8 050 000,00	5 650 000,00
Totalt	41 448 654,56	40 305 843,91

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

Bilaga 27	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter	64 570 780,17	45 061 215,73	54 927 500,00	36 010 000,00
Lån från offentliga samfund		10 214,77		10 214,77
Långfristiga skulder sammanlagt	64 570 780,17	45 071 430,50	54 927 500,00	36 020 214,77

4.17 KOMMUNCERTIFIKATLÅN

Med kommuncertifikat uttagna lån

Bilaga 28	2021	2020
Som förfaller 1.1. - 31.3.2021		
- ränta -0,15 - 0,00		
- ränta >0,00 - 0,2		
- ränta -0,4702	30 000 000	30 000 000

4.18 AVSÄTTNINGAR

Bilaga 29	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Miljöansvar	70 489,01		70 489,01	70 489,01
Andel av samkommunens underskott	0,00		276 002,86	138 000,00
Avsättning för patientskadeansvar	508 973,81			
Avsättning för pensioner	7 667,61			
Övriga avsättningar	104 790,08			
Avsättningar totalt	691 920,51	0,00	346 491,87	208 489,01

4.19 SKULDER TILL DOTTERSAMFUND, SAMKOMMUNER SAMT INTRESSESAMFUND OCH ÖVRIGA ÄGARINTRESSESAMFUND

Bilaga 30		
	2021	2020
Kortfristigt		
Skulder till dottersamfund		
Erhållna förskott		
Levereratörsskulder	-4 145,95	
Övriga skulder		
Resultatregleringar		
Totalt	-4 145,95	0,00
Skulder till samkommuner där kommunen är medlem		
Erhållna förskott		
Levereratörsskulder	1 398 587,86	-37 816,02
Övriga skulder		
Resultatregleringar		776 829,31
Totalt	1 398 587,86	739 013,29
Skulder till intresse- och andra ägarintressesamfund		
Erhållna förskott		
Levereratörsskulder	533,34	
Övriga skulder		
Resultatregleringar		
Totalt	533,34	0,00
Främmande kapital sammanlagt	1 394 975,25	739 013,29

4.20 SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER

Bilaga 32	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Övriga långfristiga skulder				
Anslutningsavgifter	16 007 352,61	15 408 985,34	16 006 541,61	15 408 546,65
Övriga långfristiga skulder totalt	16 007 352,61	15 408 985,34	16 006 541,61	15 408 546,65

4.21 VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA INOM KORTFRISTIGT FRÄMMANDE KAPITAL

Bilaga 33	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Kortfristiga resultatregleringar				
Obetalda utgifter				
Lomapalkkajaksotus	7 678 911,34		7 678 911,34	
Periodisering av löner och lönebikostnader	4 118 261,60	11 539 268,42	1 803 833,57	7 730 290,74
Ränteperiodiseringar	149 164,24	85 745,40	541 583,47	80 134,46
Övriga obetalda utgifter	999 419,09	1 543 488,47	468 911,26	894 233,06
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	12 945 756,27	13 168 502,29	8 382 364,64	8 704 658,26

Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

4.22 DET SAMMANLAGDA BELOPPET AV HYRESANSVAR

Bilaga 38	Koncernen	Koncernen	Kommunen	Kommunen
	2021	2020	2021	2020
Lokalitetsförvaltningens hyresgarantie	16 595 816,77	16 979 112,52	9 890 966,72	9 680 368,00
Förfaller under följande räkenskapsperiod	1 886 848	1 993 073	884 692	890 767
Förfaller senare	14 708 969	14 986 039	9 006 275	8 789 601
Hyresgarantier för maskiner och anläggningar	3 333 848,82	2 831 473,57	2 581 945,07	2 217 363,85
Förfaller under följande räkenskapsperiod	1 390 007,84	1 068 317,45	1 072 146,29	778 650,45
Förfaller senare	1 943 840,98	1 763 156,12	1 509 798,78	1 438 713,40
Övriga hyresansvar	0,00	3 104,40		
Förfaller under följande räkenskapsperiod	0,00			
Förfaller senare	0,00			
Sammanlagt	19 929 665,59	19 813 690,49	12 472 911,79	11 897 731,85

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

4.23 ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER GIVNA AV KOMMUNEN

Bilaga 40a	2021	2020
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern		
Ursprungligt kapital	1 231 762,96	1 231 762,96
Återstående kapital	695 262,56	783 641,90
Borgensförbindelser till förmån för övriga		
Ursprungligt kapital	11 761 699,16	11 761 699,16
Återstående kapital	8 711 118,17	9 176 462,39

4.24 ANSVAR FÖR KOMMUNERNAS GARANTICENTRALS BORGENSANSVAR

Bilaga 40b	2021	2020
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	153 331 848,00	141 216 997,00
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12		
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12	100 441,00	87 991,00

4.25 EVENTUELLA RÄTTSLIGA SKYLDIGHETER

Bilaga 41

Sibbo kommun är delaktig i några rättsliga förfaranden och förhandlingar, vars resultat inte kan förutspås. Med tanke på den information som man för tillfället har till sitt förfogande kan det dock uppskattas att resultaten inte kommer att ha någon betydlig påverkan på kommunens resultat.

4.26 SKYLDIGHET ATT ÅTERBETALA MERVÄRDESSKATT

Bilaga 41

När kommunen säljer en byggnad som den låtit bygga innan tio år har förflutit från byggnades aktivering ska kommunen återbetala mervärdesskatten.

Kommunen sålde inga ovan nämnda byggobjekt år 2021.

Mervärdesskattebeloppet som ska återbetalas i kommunens byggnadsbestånd uppgick 31.12.2021 till cirka 15 469 000 euro. Av denna summa var knappt 8 %, dvs. cirka 1 244 000 euro, bunden till social- och hälsovårdstjänsternas fastigheter.

4.27 ANTAL ANSTÄLLDA 31.12

Bilaga 42	2021		2020	
	Heltid	Deltid	Heltid	Deltid
Allmän förvaltning	82	2	85	3
Social- och hälsovård	322	69	300	92
Undervisning och kultur	583	120	555	136
Teknik och miljö	113	15	115	17
Totalt	1 100	206	1 055	248

4.28 PERSONALKOSTNADER

Bilaga 43	2021	2020
Personalkostnader enligt resultaträkningen	59 886 230,49	60 693 042,62
Personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar		239,44
Personalkostnader sammanlagt	59 886 230,49	60 693 282,06

4.29 FÖRTROENDEVALDAAVGIFTER SOM DRAGITS AV FÖRTROENDEVALDAS LÖNER OCH REDOVISATS

Bilaga 44

	2021	2020
Svenska folkpartiet	10 819,75	12 396,50
Samlingspartiet	8 092,83	8 462,00
Sipoon demarit	1 767,75	3 240,00
Sibbo Socialdemokrater	3 124,00	3 576,00
De gröna i Sibbo	4 607,13	5 955,77
Vårt gemensamma Sibbo	10,00	35,00
Sipoon Perussuomalaiset	1 724,08	1 151,00
Keskustapuolueen Sipoon paikallisyhdistys	512,17	616,00
Kristdemokraterna i Finland	296,92	524,00
Liike Nyt	763,13	
Radovisade förtroendevaldaavgifter totalt	31 717,76	35 956,27

4.30 ARVODEN TILL REVISOR

Bilaga 45	Koncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
KPMG Oy Ab				
Revisionsarvoden	29 452,87	26 776,56	20 571,84	18 777,50
Utlåtanden av revisor	1 038,27		519,44	
Uppgifter som skreterare för	7 922,63	642,82	7 922,63	8 968,75
Övriga arvoden	7 347,36	13 444,89		178,75
Arvoden sammanlagt	45 761,13	40 864,27	29 013,91	27 925,00

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 405 000,00 euro till Fastighetsaktiebolaget Sibbo Jussasvägen 18 för en lokal kommunen använt. Bolagets driftskostnader uppgick till 380 084,29 euro, varav 233 055,92 euro betalades till kommunen för förvaltning, fastighetsskötsel och arrende. Under räkenskapsperioden har bolaget betalat 10 127,52 euro till Sibbo Vatten för vatten och avloppsvatten.

Under räkenskapsperioden har Sibbo kommun betalat ett vederlag på totalt 1 020 000,04 euro till Fastighetsaktiebolaget Sibbo Jussasvägen 14 för en lokal kommunen använt. Bolagets driftskostnader uppgick till 974 971,21 euro, varav 618 785,96 euro betalades till kommunen för förvaltning, fastighetsskötsel och arrende. Under räkenskapsperioden har bolaget betalat 22 681,05 euro till Sibbo Vatten för vatten och avloppsvatten.

Kommunen har köpt tjänster av Sibbo Ishall Ab för sammanlagt 74 319,62 euro (moms 0 %). Kommunstyrelsen fattade vid sitt möte 10.5.2021 (§ 154) att bevilja ishallbolaget ett bidrag på 50 000,00 euro för anskaffningen av en ny ismaskin. Under räkenskapsperioden har bolaget betalat totalt 3 720,32 euro (moms 0 %) till Sibbo Vatten för vatten och avloppsvatten. Arrendet var 883,71 euro (moms 0 %).

5 SIBBO VATTEN, AFFÄRSVERK

5.1 SIBBO VATTEN, VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

Affärsverksdirektörens översikt

Året fortsatte med den osäkerhet som pandemin medförde beträffande den ekonomiska utvecklingen och utförandet av arbetsuppgifterna. Effekterna av pandemin var dock mycket begränsade, vilket till stor del berodde på god beredskap och noggrann iakttagande av hygienanvisningarna. Sibbo Vattens verksamhet fortsatte i praktiken på nästan normalt sätt trots pandemiläget. Det ekonomiska resultatet var utmärkt tack vare ökad omsättning och noggrann kostnadskontroll. Affärsverkets ekonomi fortsatte att öka år 2021 och resultatet visade en vinst på cirka 1 121 000 euro. Resultatet ökade 54,2 % jämfört med föregående år.

Det förekom inga längre frånvaron bland personalen i år, vilket gjorde att arbetsuppgifterna kunde utföras utan extraordinära utmaningar. Avsaknaden av en vattenförsörjningsingenjör återspeglades dock särskilt i avmattningen av investeringsverksamheten. Årets hedersomnämning går därför till hela Sibbo Vattens personal, som utförde sina uppgifter med sedvanligt hög kvalitet. Det finns dock fortfarande ett behov av ytterligare minst en anställd, särskilt inom kontorspersonalen. Även en enda frånvaro har för stor inverkan för närvarande. Frånvaron visade hur sårbar verksamheten är när personalresursen är så liten. För att säkerställa verksamhetens kontinuitet är det nödvändigt att inom år 2022 rekrytera en till ordinarie kansliarbetare.

Verksamhetsutvecklingen fortsatte under 2021, om än i en mer måttlig takt än under de föregående åren. Den elektroniska anslutningsprocessen vidareutvecklades så att utlåtanden och avtal kan beställas via kommunens servicekanal Mina tjänster. Beställningsblanketten kräver stark autentisering. En digital strategi utvecklades 2020 som ett verktyg för ett kontrollerat och planerat främjande av digitaliseringen. På grundval av strategin inleddes arbetet med att beskriva systemarkitekturen och utveckla informationsinnehållet i ledningsdatasystemet, så att den operativa verksamheten och saneringsåtgärderna i framtiden kan riktas så effektivt och automatiskt som möjligt. Målet är att effektivisera verksamheten och automatisera rutinmässiga funktioner så att personalresurserna kan sparas så mycket som möjligt.

Flera viktiga och utmanande projekt genomfördes under året. En del av dem pågår fortfarande. När det gäller nätkapaciteten kommer det mest betydande arbetet att vara entreprenaden för att bygga överföringsavloppsledning mellan Nickby och Kervo 2021–2022. Entreprenaden började på senare hälften av år 2021 och målet är att arbetet blir färdigt i slutet av 2022. Under året har man i samarbete med kommunen och myndigheterna definierat verksamhetsområdena för alla VA-anläggningar i Sibbo kommuns område. Vattenverket satsade mycket på arbetet i fråga och målen som ställts för verksamhetsåret uppnåddes bra. Dessutom pågår flera förhandlingar med Helsingforsregionens miljötjänster (HRM) och Helsingfors stad, till exempel om uppdatering av avtalet om överföring av avloppsvatten och om affärsverksamhetsaffären gällande vattentjänstinfrastrukturen i Östersundom.

En ny prislista som innehåller Sibbo Vattens serviceavgifter för vattentjänster togs i bruk under året. De nya priserna träder i kraft 1.1.2021. Serviceprislistan uppdaterades så att den motsvarar dagens kostnadsnivå. Under 2021 inleddes genomförandet av planen för områdesmätning och hälften av de åtta brunnarna för flödesmätning installerades. Resten av flödesmätarbrunnarna installeras under år 2022. Områdesmätningen ger 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. Genom att mäta och övervaka den regionala vattenförbrukningen kan man också snabbare och mer exakt identifiera eventuella läckor.

Kartläggningen av det gamla nätet fortsatte för att ytterligare förbättra egendomshanteringen. Arbetet utfördes i huvudsak i södra Sibbo och Östersundom. Kontrollmätningar genomfördes både som eget arbete och som köptjänst. Även vattenförsörjningsutrustningen konditionsgranskades i samband med kontrollmätningarna. Tack vare granskningen har man nu tillgång till utmärkt information om nätets skick och ett underhållsprogram för de mest kritiska saneringsobjekten kunde utarbetas.

Saneringar utfördes i Nickby och Sibbovikens strand. Dessutom fortsatte man med konditionsgranskningar och tilläggskartläggningar av nätet på samma sätt som tidigare år. Investeringsbeloppet var i storleksordningen drygt två miljoner euro. De viktigaste byggprojekten för utvidgningsinvesteringarna i anslutning till planeringsområdena för vattenförsörjningen var entreprenaderna Tasträsk IV och Norrängen, som inleddes under sensommaren 2021. Investeringar i glesbygden gjordes främst i Paipis, Sefferkärrsvägen och Hangelby.

Sibbo Vatten uppnådde sina mål för 2021 på ett mycket bra sätt. År 2022 fortsätter Sibbo Vatten att vidareutveckla sin verksamhet, särskilt vad beträffar en smidigare anslutningsprocess samt digitaliseringen. Korrekt information om nätets skick och tillstånd är en förutsättning för effektivt riktade saneringsinvesteringar. Konditionsundersökningar betonas även i framtiden för att möjliggöra detta.

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 direktionsens uppgifter bl.a. att bereda vattenaffärsverkets bokslut. Affärsverkets direktör leder, utvecklar och svarar för att målen som uppställts uppnås. Direktionen för Sibbo Vatten sammanträdde sju gånger under år 2021 och behandlade sammanlagt 19 ärenden. I enlighet med förvaltningsstadgan har även tekniska direktören deltagit i en del av mötena.

Sibbo Vattens direktion fram till 28.9.2021

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	Nina Grandell	förvaltningssekreterare
teknisk direktör	Ilari Myllyvirta	

Sibbo Vattens direktion från och med 28.9.2021

ordförande	Stefan Sandström	SFP
viceordförande	Jani Rämäkkö	Saml.
ledamot	Brita Ekeboom	Sannf.
ledamot	Maria Forss	SFP
ledamot	Kjell Grönqvist	SDP

Övriga mötesdeltagare:

föredragande	Matti Huttunen	affärsverksdirektör
protokollförare	Nina Grandell	förvaltningssekreterare
teknisk direktör	Ilari Myllyvirta	

Väsentliga förändringar i affärsverkets verksamhet och ekonomi

Trots att avgifterna inte höjdes år 2021 fortsatte verksamhetsintäkterna att öka kraftigt jämfört med år 2020. Intäkterna ökade främst på grund av ökad försäljning av fakturerbara tjänster respektive på grund av större vattenförsäljning, som i sin tur berodde på både antalet nya kunder och coronapandemin. Utgifterna underskred budgeten men utföll dock cirka 100 000 euro högre än föregående år. Kostnadsbudgeten hölls stram och utgiftsökningen jämfört med föregående år beror främst på ökat vatteninköp. Tack vare framgångsrika saneringsinsatser kunde mängden avloppsvatten som leddes till reningsverket hållas på samma nivå som föregående år.

Entreprenaden för att öka avloppskapaciteten mellan Nickby och Kervo inleddes år 2021. Denna överföringsavloppsledning används för att överföra hela avloppsvattenmängden från mellersta och norra Sibbo till Viksbacka avloppsreningsverk. Byggandet av överföringsavloppet började i slutet av 2021 och målet är att arbetet blir färdigt innan utgången av år 2022. Sibbo Vatten står inför flera år av stora investeringar under 2020–2025, främst på grund av att affärsverket ämnar förvärva ytterligare kapacitet för såväl rening som för överföring av avloppsvatten. Med dessa projekt säkerställer man tillräckliga och funktionsdugliga avloppsvattentjänster för tiotals år framåt. Med tanke på både ekonomi och verksamhet kommer Sibbo Vatten i närmaste framtiden ha entreprenader för överföringsavloppet och kapacitetsökningar som spetsprojekt.

År 2021 ökade omsättningen betydligt jämfört med föregående år, med cirka 365 000 euro, och de övriga inkomsterna med cirka 65 000 euro. Under året förekom inga andra betydliga ändringar i ekonomin. Utfallet visar att befolkningsökningen åren 2020 och 2021 var störst under år 2021. I ökningen av övriga intäkter återspeglas den nya taxan för serviceavgifter som trädde i kraft den 1 januari 2021.

Utfallet av investeringar hålls nästan på samma nivå som år 2020, dvs. cirka 2,3 miljoner euro. Planområden byggdes vid Tasträsk och Norrängen. Projekten på landsbygden koncentrerades till byarna Paipis, Box och Hangelby. Investeringarna presenteras närmare under punkten "Investeringar".

Flera utvecklingsprojekt fortsatte under det gångna året och några nya startades. Dessa nya projekt fortsätter åtminstone fram till slutet av 2022. Med utvecklingsåtgärder strävar man efter att göra hela verksamheten mer planerlig, systematisk och framför att bättre dokumenterad. Kontrollmätningar och konditionsgranskningar av nätverket fortsatte under året och den existerande anvisningen för detaljmätning preciserades. 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. Dessutom kommer både vatten- och avloppsnätet att beskrivas i sin helhet. Arbetet går ut på att identifiera kapacitetsflaskhalsar i distributionsnätet. Genom att sanera dem kan man säkerställa en mer tillförlitlig vattenförsörjning och överföring av avloppsvatten.

Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen

Det har inte föreslagits några ändringar i Sibbo Vattens taxor i budgeten för år 2022 och inte heller i ekonomiplanen för åren 2023–2024. 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 12 % av affärsverkets grundkapital även under år 2022. Omsättningen förväntas öka ytterligare från och med 2021, men i en mer måttlig takt än tidigare. 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. År 2022 färdigställs överföringsledningen Nickby-Kervo som säkerställer överföringskapaciteten för avloppsvatten från centrala och norra Sipoo åtminstone fram till 2040-talet. Under 2022 fortsätter arbetet med att utarbeta en översiktsplan för att öka kapaciteten på den södra överföringsledningen och utarbetandet av byggplaner inleds. Byggentreprenaden torde genomföras mellan 2023 och 2024.

Investeringsbeloppen åren 2022–2024 är märkbart stora, vilket betyder att skulden till kommunen ökar avsevärt. Skuldsättningen leder till att resultatet försämras under ekonomiplaneperioden på grund av att låneräntan som betalas är fem procent och att avskrivningarna ökar. Trots att resultatet försämras uppskattar man att det visar överskott under alla år med stora investeringar.

År 2022 kommer man att fortsätta att kartlägga det befintliga nätets egendoms- och kontrolldata. Största delen av kontrollmätningsarbetet kommer ändå att genomföras som en köptjänst. Därtill utarbetas en utredning av ledningsdatasystemets egenskaper samt hur de kan utnyttjas för att förbättra egendomshanteringen. Målet är att systematiskt lagra uppgifter om infrastrukturens skick och effektivera det proaktiva underhållet samt utarbeta ett saneringsprogram som grundar sig på aktuell information.

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.

Anslutningsprocessen förtydligas och effektiveras ytterligare år 2022. Anslutningsprocessen ska förnyas i sin helhet. Arbetet påbörjades 2019. Målet är att anslutningsavtal kan uppgöras, undertecknas, bearbetas och arkiveras digitalt. Som första steg i processen har man överfört existerande anslutningsavtal till det elektroniska arkivet. Under år 2022 ämnar man införa elektronisk underskrift av avtal. 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.

Man fortsätter det regionala samarbetet med vattentjänstverken i närområdet och med samarbetspartner. Man strävar särskilt efter att öka och fördjupa samarbetet som rör beredskap. År 2022 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

Under 2021 saknade Sibbo Vatten en vattenförsörjningsingenjör som var föräldraledig. Till underhållsgruppen har man försökt hitta vattenförsörjningsinstallatörer för att underlätta resursbristen, men rekryteringen lyckades inte under år 2021. En vattenförsörjningsinstallatör inledde dock sitt arbete i början av 2022, vilket kommer att bidra till att underlätta den utmanande situationen när det gäller underhåll. Därför har man delvis med hjälp av köptjänster strävat efter att balansera decimeringen i kapaciteten för arbete särskilt under sommarsemesterperioden. Det skulle fortfarande vara nödvändigt att rekrytera ytterligare en vattenförsörjningsinstallatör. 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, dels en ekonomisk risk, eftersom de ekonomiska ersättningarna som orsakas kan vara betydande. I sådana fall omfattar risken också utrustning, cisterner och kärl som behövs för att distribuera vatten samt angelägenheter i anknytning till att kunna leverera en tillräcklig mängd hushållsvatten. För sådana här operativa risker har man förberett sig genom bl.a. gemensamt överenskomna förfaringssätt med vattentjänstverken i grannkommunerna. Dessa omfattar assistans och utlåning av utrustning i specialsituationer. 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 samt 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 till väga i olika störningssituationer. Ett arbetshanteringssystem för att förbättra underhållsarbetets planerlighet och beredskap vidare och minska ovan nämnda risker har tagits i bruk under år 2017. År 2018 anskaffades ett ledningsdatasystem som förbättrar verkets egendomshantering. Ett stort antal av affärsverkets egendom kartlades 2019–2021, vilket kommer att förbättra nätverksförvaltningen och påskynda åtgärderna vid eventuella störningar.

Beredskapssystemet bidrar till att minska bl.a. risken för ytterligare skador vid specialsituationer inom vattentjänsterna och främjar snabb korrigering av olägenheter som drabbar kunderna samt minskar ersättningskyldigheten 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 inverkar 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 bra. Målen för budgeten och dispositionsplanen för år 2020 leddes ur kommunstrategin. Användningen av tillgångarna och det verksamhetsmässiga resultatet utvärderades i regel utifrån rapporter som producerades månatligen och delårsöversiktterna.

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 ersättarrangemang 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 kontrollern 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.

Ordnanande 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. Sibbo Vattens riskbedömning har gjorts enligt principerna i vattensäkerhetsplanen Water Safety Plan (WSP) som rekommenderas av Världshälsoorganisationen.

En riskbedömning av hela vattendistributionsverksamheten gjordes 2020 i samarbete med vattentjänstverkets personal. Riskerna som eventuellt påverkar vattnets kvalitet eller distributionssäkerheten klassificerades enligt deras allvarlighetsgrad och observationerna behandlades med hälsoskyddsmyndigheten. En riskbedömning enligt WSP omfattar skyldigheten att hålla sig informerad och kontrollskyldigheter enligt det som avses i lagen om vattentjänster.

Riskbedömningen går igenom regelbundet med hälsoskyddsmyndigheten och hälsoskyddsmyndigheten övervakar att vattenverket utför åtgärderna som försäkrar vattnets kvalitet och distributionssäkerheten. Hälsoskyddsmyndigheten godkände riskbedömningen (15.12.2020).

Sibbo Vattens beredningsplan färdigställdes år 2017. Verksamhetssätten och anvisningarna preciseras kontinuerligt utgående från erfarenheterna och lärdomarna.

Ansvar 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 1 115 613,08 euro. Överskottet föreslås överföras till överskotts-/underskottskontot för Sibbo Vattens eget kapital.

5.2 SIBBO VATTEN, BOKSLUTSKALKYLER JA NYCKELTAL

Resultaträkningsdelens utfall

	Budget 2021	Budget- ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Förv-%	Avvikelse	Tot. 2020	Ändr-% 2021/20
1000								
Omsättning	4 965		4 965	5 194	4,6	229	4 830	7,5
Övriga intäkter av affärsverksamhet	200		200	319	59,6	-119	253	26,0
Material och tjänster	-1 945		-1 945	-1 879	-3,4	-66	-1 781	5,5
Inköp under räkenskapsperioden	-910		-910	-967	6,3	57	-885	9,2
Köp av tjänster	-1 035	0	-1 035	-912	-11,9	-123	-895	1,8
Personalkostnader	-578		-578	-460	-20,4	-118	-488	-5,6
Löner och arvoden	-480		-480	-380	-20,9	-100	-400	-5,0
Lönebikostnader	-98		-98	-80	-18,0	-18	-88	-8,7
Pensionskostnader	-81		-81	-65	-19,6	-16	-71	-8,8
Övriga lönebikostnader	-17	0	-17	-15	-10,3	-2	-16	-8,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 100		-1 100	-1 188	8,0	88	-1 201	-1,1
Avskrivningar enligt plan	-1 100	0	-1 100	-1 188	8,0	88	-1 201	-1,1
Nedskrivningar								
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-140		-140	-138	-1,8	-2	-155	-11,5
Rörelseöverskott (-underskott)	1 401		1 402	1 849	31,9	-447	1 459	26,7
Finansiella intäkter och kostnader	-982	0	-982	-733	-25,4	-249	-732	0,2
Ränteintäkter				0		0	0	
Övriga finansiella intäkter	3		3	2		1	4	-42,3
Räntekostnader	-250		-250	0		0	0	
Ersättning för grundkapital	-735		-735	-735	0,0	0	-735	
Övriga finansiella kostnader				0		0	0	
Överskott (underskott) före extraordinära poster	419		419	1 116	166,4	-697	727	53,4
Överskott (underskott) före överföring till reserver	419	0	419	1 116	166,4	-697	727	53
Räkenskapsperioden överskott (underskott)	419	0	419	1 116	166,4	-697	727	53

RESULTATRÅKNINGENS NYCKELTAL	2021	2020
Avkastning av placerat kapital, %	21,6	18,21
Avkastning av kommunen placerade kapital, %	21,6	18,21
Vinst, %	21,5	15,1

Sibbo Vattens omsättning och övriga intäkter år 2021 uppgick till cirka 5 513 000 euro. De överskred budgeten med cirka 348 000 euro. Utgifterna var cirka 2 477 000 euro år 2021. Budgeten underskreds med cirka 7 %, dvs. med cirka 186 000 euro. Ökningen av övriga intäkter beror på ökade anslutningar. Vattentaxorna höjdes inte år 2021. Verksamhetsbidraget exklusive avskrivningar och finansieringskostnader var 3 037 000 euro. Resultatet för året cirka blev således cirka 700 000 euro bättre än budgeterat. Hur resultatet har räknats förklaras närmare i punkten "Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin".

Finansieringskalkylens utfall

1 000 €	Budget 2021	Budget-ändring 2021	Budget + Ändring 2021	Utfall 2021	Tot-%	Avvikelse	Tot. 2020	Ändr-% 2021/20
INTERNT TILLFÖRDA MEDEL								
Rörelseöverskott	1 393		1 393	1 849	32,7	-456	1 459	26,7
Avskrivningar och nedskrivningar	1 100		1 100	1 188	8,0	-88	-1 201	-198,9
Finansiella intäkter och kostnader	-760		-760	-733		-27	-732	0,2
	1 732		1 732	2 304	33,0	-571	-474	-586,4
INVESTERINGAR								
Investeringar i anläggningstillgångar	-2 330		-2 330	-2 293	-1,6	-37	-2 304	-0,5
Finansieringsandelar för				0			0	
Internt tillförda medel och investeringar, netto	-598		-598	11	-101,8	-608	-2 777	-100,4
FINANSIERINGVERKSAMHET								
Övriga förändringar av likviditeten	0			33			375	
Ökning av omsättningstillgångar								
Saamisen muutos kunnilta				0			0	
Förändring avfordringar				-429			286	
Förändringar av räntefria skulder				462			90	
Finansieringsverksamhet netto								
Inverkan på kommunens likvida medel	-598		-598	44	-107,4		-2 402	

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL	31.12.2021	31.12.2020
Intern finansiering av investeringar, %	100,5	83,7
Quick ratio	2,4	1,5
Current ratio	2,4	1,5
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, t.euroa	- 5 882 -	6 990

Finansieringsdelen utföll för interna finansierings del en aning mer positivt än planerat. Rörelseöverskottet överskred budgeten eftersom intäkternas utfall var större och utgifternas mindre än budgeterat. Investeringarna utföll klart under budgeten. Quick ratio, dvs. kassalikviditeten, utvisar i vilken mån kortfristiga lån kan täckas med kortfristigt bundna medel. Ett nyckeltal på mer än 1 är bra, 0,5–1 är tillfredsställande och mindre än 0,5 är svagt. Current ratio, dvs. balanslikviditeten, utvisar förhållandet mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Ett nyckeltal på mer än 2 är bra, 1–2 är tillfredsställande och mindre än 1 är svagt. Affärsverkets likviditet och balanslikviditet var på en bra nivå år 2021.

Balansräkning

AKTIVA	31.12.2021	31.12.2020
BESTÅENDE AKTIVA	24 262	23 158
Immateriella tillgångar	39	56
Materiella tillgångar	22 419	21 298
Placeringar	1 804	1 804
RÖRLIGA AKTIVA	1 841	1 367
Omsättningstillgångar		
Fordringar	1 841	1 367
AKTIVA SAMMANLAGT	26 103	24 525
PASSIVA	31.12.2021	31.12.2020
EGET KAPITAL	9 144	8 028
Grundkapital	6 128	6 128
Anslutningsavgiftsfond		
Överskott (underskott) från tidigare räkner	1 900	1 173
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	1 116	727
FRÄMMANDE KAPITAL	16 959	16 497
Långfristigt	16 186	15 588
Anslutningsavgifter	16 186	15 588
Kortfristigt	773	909
PASSIVA SAMMANLAGT	26 103	24 525

Budgetmålens utfall

Målen som ställts upp för affärsverket för år 2021 grundar sig på förslag på kommunens årliga mål, åtgärder och verkställighetsprogram. Nedan presenteras de bindande mål som fullmäktige ställt upp för Sibbo Vatten:

- Genomföra kommunens utvecklingsprojekt såsom Operation Grytlock och Operation Induktionsspis tillsammans med kommunens övriga organisation
- Årsbidraget täcker avskrivningarna och de kapitalkostnader som kommunen beslutat om utan att höja taxorna med de extra intäkter som tillväxten medför.
- Utarbetar ett investeringsprogram och en plan som är förenlig med kommunens investeringar.

Därtill har följande mål ställts upp för Sibbo Vatten:

- Utveckla informationen till kunderna i Sibbo i samarbete med kommunen och partnererna.
- Rapportera om hur ekonomin förverkligas och om utfallsprognosen en gång i månaden.

Alla de mål som uppställts för verksamheten har uppfyllts.

Nyckeltal

	BS2019	BS 2020	BS 2021	BG 2022	EP 2023	EP 2024
Nyckeltal för vattentjänsternas prisnivå						
Bruksavgifter för hushållsvatten (€/m3) inkl. moms	1,67	1,67	1,67	1,67	1,67	1,67
Bruksavgifter för avloppsvatten (€/m3) inkl. moms	2,38	2,38	2,38	2,38	2,38	2,38
Jämförelsepris för vattenavgifter, €/m3) inkl. Moms	6,40	6,40	6,40	6,40	6,40	6,40
Nyckeltal för vattentjänsternas effektivitet						
Andelen ofakturerat vatten (%)	8	9	15	9	9	9
Andelen ofakturerat avloppsvatten (%)	28,9	17	28,3	22	22	22
Nyckeltal för vattentjänsternas kvalitet						
Andelen vatten som uppfyller hälsoskyddsmyndighetens kvalitetskrav för hushållsvatten (%)	100	100	100	100	100	100
Antal ledningsbrott (st./km/år)	0,011	0,007	0,0023	0,007	0,007	0,007
Antal fel som berättigar till ersättning (st.)	0	0	0	0	0	0
Nyckeltal för vattentjänsternas lönsamhet						
Verksamhetens intäkter/verksamhetens kostnader (%)	93,6	98,4	122,6	87,4	88,3	89,1
Kreditering i relation till omsättning (%)	15,2	14,6	14,2	13,8	13,6	13,3
Investeringar/avskrivningar	4,14	3	1,9	5,9	4,3	4,8
Investeringarnas inkomstfinansiering (%)	34,1	74,8	100,5	36,5	51,6	44,8

Investeringsdelens utfall

1 000 €	Budget 2021	Förändringar i budgeten 2021	Budget efter förändringar	Utfall 2021	Utf-%	Bokslut 2020
Utvidgningsinvesteringar, nya planeområden	-2 720		-2 720	-517	311 %	-311
Utvidgningsinvesteringar, ändringsområden för nuvarande Glesbygden	-2 000		-2 000	-789	280 %	-419
Saneringsinvesteringar	-500		-500	-473	29 %	-144
	-700		-700	-514	73 %	-1 429
Investoinnit yhteensä, netto	-5 920	0	-5 920	-2 294	99 %	-2 303

År 2021 uppgick det i budgeten reserverade investeringsanslaget för byggande av vattentjänster till 5,92 miljoner euro. Av ovan nämnda beloppet anvisades 5,22 miljoner euro för utbyggnadsinvesteringar och 0,7 miljoner euro för saneringsinvesteringar. Av nettoanslaget användes under år 2021 sammanlagt cirka 2,3 miljoner euro, varav cirka 1,78 miljoner euro för utbyggnadsinvesteringar och cirka 0,5 miljoner euro för saneringar. Investeringsanslaget underskreds med cirka 3,6 miljoner euro.

Investeringar i glesbygden gjordes främst vid Sefferkärrsvägen samt i Hangelby och Paipis. De medel som budgeterats för byggandet av vattenförsörjningstjänster i glesbygdsområdena användes nästan i enlighet med budgeten.

Investeringsanslaget i planområden underskreds med cirka 2,2 miljoner euro. De viktigaste byggprojekten för utvidgningsinvesteringarna i anslutning till planeringsområdena för vattenförsörjningen var kommunalteknikentreprenaderna Tasträsk IV och Norrängen, som inleddes under sensommaren 2021. Dessa entreprenader inleddes några månader senare än planerat, vilket för sin del återspeglas i budgetunderskridningen. Entreprenaderna färdigställs innan utgången av våren 2022. En del av budgetunderskridningarna berodde också på att en del av vattenförsörjningsanbuderna var lägre än beräknat.

Planläggningen av speciellt småhusområden har påskyndats och samtidigt har man utarbetat preliminära planer och översiktsplaner för kommunaltekniken i de ovan nämnda områdena. Översiktsplaner har utarbetats i detaljplaneområden NG 8 Nickby gård, NG 8 Under spåret, M3 Massby Danielsbacka, T6 Östra delen av Tasträsk och S 20 Söderkulla gård. Översiktsplaneringen av Box arbetsplatsområde blev färdig. Genomförandet av planeringen av vissa planområden har inte gått framåt som förväntat på grund av förseningar i behandlingen av planerna.

Saneringsinvesteringarna omfattade en renovering av pumpstationen vid Sibbovikens strand för att motsvara tillväxten i de nya zonerna. Dessutom riktades saneringsåtgärderna främst till nätet i Nickby. Planering av ledningsnätet och konditionsgranskningar betonades också kraftigt under året för att få korrekt information om de delar av nätet som är i behov av sanering. Saneringsinvesteringarna utföll cirka 180 000 euro under budgeten.

Byggandet av avloppsledningen mellan Nickby och Kervo inleddes i slutet av år 2021 med förberedande arbeten. Det egentliga byggandet skjuts upp till 2022, vilket är anledningen till att anslaget allokerat för projektet underskreds med mer än en miljon euro. Anslaget överförs till år 2022. Projektet för att öka överföringskapaciteten för avloppsvatten förväntas bli färdigt i slutet av 2022.

Bokslutskalkyler

Resultaträkning

	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
Omsättning	5 194 316,56	4 830 036,67
Övriga intäkter av affärsverksamhet	319 190,00	253 391,55
Material och tjänster		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 878 971,49	-1 780 565,90
Inköp under räkenskapsperioden	-967 102,67	-885 237,43
Köp av tjänster	-911 868,82	-895 328,47
	-1 878 971,49	-1 780 565,90
Personalkostnader	-460 242,06	-487 717,04
Löner och arvoden	-380 168,79	-400 020,79
Lönebikostnader	-80 073,27	-87 696,25
Pensionskostnader	-65 100,32	-71 392,31
Övriga lönebikostnader	-14 972,95	-16 303,94
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-1 188 037,63	-1 200 881,18
	-1 188 037,63	-1 200 881,18
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-137 549,60	-155 425,36
Rörelseöverskott (-underskott)	1 848 705,78	1 458 838,74
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella intäkter	2 212,85	3 835,99
Räntekostnader	0,00	0,00
Ersättning för grundkapital	-735 350,22	-735 350,22
Övriga finansiella kostnader	-64,51	0,20
	-733 201,88	-731 514,03
Överskott (underskott) före extraordinära poster	1 115 503,90	727 324,71
Överskott (underskott) före överföring till reserver	1 115 503,90	727 324,71
Räkenskapsperioden överskott	1 115 503,90	727 324,71

Finansieringskalkyl

	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
Kassaflödet i verksamheten		
Rörelseöverskott	1 848 705,78	1 458 838,74
Avskrivningar och nedskrivningar	1 188 037,63	1 200 881,18
Finansiella intäkter och kostnader	-733 201,88	-731 514,03
	2 303 541,53	1 928 205,89
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringar i anläggningstillgångar	-2 292 587,26	-2 303 678,37
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
	-2 292 587,26	-2 303 678,37
Verksamhetens och investeringarnas kassi	10 954,27	-375 472,48
Kassaflödet för finansieringens del		
Övriga förändringar av likviditeten		
Saamisten muutos kunnalta		
Förändring avfordringar	-429 099,38	285 967,91
Förändringar av räntefria skulder	462 223,72	89 504,57
Kassaflödet för finansieringens del	33 124,34	375 472,48

Balansräkning

AKTIVA	31.12.2021	31.12.2020
BESTÅENDE AKTIVA	24 262 085,99	23 157 536,36
Immateriella tillgångar	39 077,22	55 939,68
Övriga utgifter med lång verkningstid	39 077,22	55 939,68
Materiella tillgångar	22 419 248,72	21 297 836,63
Fasta konstruktioner och anordningar	21 207 308,29	21 117 814,41
Maskiner och inventarier	1 937,61	2 768,02
Förskottsbetalningar och pågående nyanlägg	1 210 002,82	177 254,20
Placeringar	1 803 760,05	1 803 760,05
Aktier och andelar	1 803 760,05	1 803 760,05
RÖRLIGA AKTIVA	1 840 569,30	1 367 391,31
Fordringar	1 840 569,30	1 367 391,31
Kortfristiga fordringar	1 840 569,30	1 367 391,31
Kundfordringar	1 796 490,69	1 367 391,31
Fordringar av kommunen=kontokurantko	44 078,61	0,00
Övriga fordringar	0,00	0,00
Resultatregleringar	0,00	0,00
Kassa och bank	0,00	0,00
AKTIVA SAMMANLAGT	26 102 655,29	24 524 927,67
PASSIVA	31.12.2021	31.12.2020
EGET KAPITAL	9 143 692,33	8 028 188,43
Grundkapital	6 127 918,54	6 127 918,54
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsp	1 900 269,89	1 172 945,18
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	1 115 503,90	727 324,71
FRÄMMANDE KAPITAL	16 958 962,96	16 496 739,24
Långfristigt	16 186 119,93	15 588 124,97
Anslutningsavgifter	16 186 119,93	15 588 124,97
Resultatregleringar		
Kortfristigt	772 843,03	908 614,27
Masskuldebrevslån		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		
Lån från offentliga samfund		
Lån från övriga kreditgivare		
Erhållna förskott	0,00	4 878,67
Skulder till leverantörer	488 686,34	335 228,91
Övriga skulder	187 165,22	489 885,23
Resultatregleringar	96 991,47	78 621,46
PASSIVA SAMMANLAGT	26 102 655,29	24 524 927,67

5.3 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 2020 respektive 2021 är jämförbara.

Noter angående resultaträkningen

5.3.1 Verksamhetsintäkter specificerade

Specifikation av verksamhetsintäkterna	2021	2020
Vattenförsäljning		
Grundavgifter	544 635,93	530 875,96
Förbrukningsavgifter	1 753 317,07	1 573 766,39
	<hr/> 2 297 953,00	<hr/> 2 104 642,35
Avloppsvattenfakturering		
Grundavgifter	698 846,87	678 648,45
Bruksavgifter	2 047 052,37	1 963 192,88
	<hr/> 2 745 899,24	<hr/> 2 641 841,33
Övriga försäljningsintäkter		
Slammottagning	120 286,48	70 737,99
	<hr/> 120 286,48	<hr/> 70 737,99
Övriga intäkter	17 492,67	0,00
Övriga hyresinkomster	12 685,17	12 815,00
	<hr/> 30 177,84	<hr/> 12 815,00
Omsättning	5 194 316,56	4 830 036,67

5.3.2 Köp av tjänster

Köp av tjänster totalt	2021	2020
Köp av kundtjänster	841 975,29	819 129,40
Övriga köptjänster	69 893,53	76 199,07
Köp av tjänster totalt	911 868,82	895 328,47

5.3.3 Utredning om grunderna för avskrivningar enligt plan

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. Sibbo Vattens direktion har godkänt beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan 2015.

Avskrivningsmetoden är linjär avskrivning.

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

Noter angående balansräkningen

5.3.4 Materiella och immateriella tillgångar

Materiella tillgångar	Immateriella tillgångar	Materiella tillgångar					Totalt
	Övriga utgifter med lång verkningstid	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarer	Förskottsbet. och pågående nyanläggningar	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1 räkenskapsperioden	55 939,68			21 117 814,41	2 768,02	177 254,20	21 353 776,31
räkenskapsperioden		0,00	0,00			2 292 587,26	2 292 587,26
räkenskapsperioden		0,00	0,00				0,00
räkenskapsperioden		0,00	0,00	-7 529,35			-7 529,35
Överföringar mellan poster		0,00	0,00	1 259 838,64		-1 259 838,64	0,00
avskrivningar	-16 862,46	0,00	0,00	-1 162 815,41	-830,41		-1 180 508,28
Nedskrivningar och återföringar av dem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	39 077,22	0,00	0,00	21 207 308,29	1 937,61	1 210 002,82	22 458 325,94

5.3.5 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

5.3.6 Dottersamfund, samkommunandelar samt ägarintressesamfund

Bilaga 20-22

Namn	Y-tunnus	Koncernens ägarandel, %	Kommunkoncernens andel, €		av räkenskapernas vinst/förlust
			av eget kapital	av främmande kapital	
Dottersamfund					
Bostads Ab Gransångaren	0877809-5	100,00	185 272,47	163 398,74	35,98
Oy Sipoon Jäähall - Sibbo lshall Ab	1488818-6	51,60	460 615,43	936 981,96	2 147,36
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Jussasvägen 14	2732804-9	100,00	24 242 596,11	87 935,56	-968 818,56
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Jussasvägen 18	2732807-3	100,00	6 187 547,48	29 922,33	-229 495,03
Ömsesidigt fastighetsaktiebolag Sibbos Hälsovägen 1	2732810-2	100,00	191 365,87	0,00	-5 978,25
		Totalt	31 267 397,36	1 218 238,59	-1 202 108,50
Samkommuner					
HUS Helsingin ja Uudenmaan Sairaanhaitopiirin kuntayhtymä konserni	1567535-0	1,32	4 984 739,20	17 406 337,69	219 834,27
Eteva kuntayhtymä konserni	0203300-9	0,80	147 726,91	392 796,16	66,07
Kårkulla samkommun	0204197-3	4,37	354 882,57	1 738 577,42	-25 372,17
Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä konserni	0213834-5	4,45	3 399 941,88	469 712,30	125 240,18
Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä	0131665-6	17,32	2 982 811,99	1 075 628,08	2 845,46
Uudenmaan liitto	0201296-1	1,19	17 714,75	20 070,97	5 297,34
Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä	2274586-3	1,55	116 579,10	2 329 495,11	161 558,56
		Totalt	12 004 396,39	23 432 617,73	489 469,71
Intressesamfund					
Bostads Ab Sibbo Vintergröna	0212887-6	29,60	49 652,84	14 857,72	-30,53
Asunto Oy Sato-Talma	0661055-5	23,80	285 638,51	21 814,09	3,17
Kiinteistö Oy Söderkulla Tallbacka Fastighets Ab	2166899-0	33,51	102 336,32	2 321 010,36	2 853,93
Bostads Ab Sibbo Tallmo	1522656-3	50,00	157 644,02	476,38	-223,77
		Totalt	595 271,69	2 358 158,55	2 602,79

5.3.7 Specifikation av det egna kapitalet

	2021	2020
Grundkapital 31.12	6 127 918,54	6 127 918,54
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	1 900 269,89	1 172 945,18
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 115 503,90	727 324,71
Eget kapital totalt	9 143 692,33	8 028 188,43

5.3.8 Skulder till dottersamfund, samkommuner samt intressesamfund

dottersamfund, samkommuner samt ägarintressesamfund	2021	2020
Kortfristiga inköpsskulder	71 492,04	58 148,55

5.3.9 Väsentliga poster som ingår i resultatregleringsskulder

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna	2021	2020
Semesterlöneskuld	78 243,90	76 382,10
Löneperiodisering	-	2 239,36
Övriga resultatregleringar	18 747,57	-
	<u>96 991,47</u>	<u>78 621,46</u>

5.3.10 Fordringar på dottersamfund, samkommuner samt intressesamfund

	2021	2020
Lång- och kortfristiga fordringar av dottersamfund/ägarintressesamfund		
Kortfristiga kundfordringar	42 874,28	55 951,45

5.3.11 Väsentliga poster som ingår i resultatregleringsfordringar

	2021	2020
Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna		
Övriga resultatregleringar	0	0

Noter angående personalen

5.3.12 Antal anställda 31.12

Personal	2021	2020
Ordinarie	7	7
Deltid	0	0
Sammanlagt	7	7

5.3.13 Personalkostnader

	2021	2020
Lönespecifikation		
Timplöner	- 160 914,41 -	185 604,20
Månadslöner	- 220 997,28 -	224 973,92
Arvoden	- 8 704,65 -	10 036,90
Betalda löner (resultaträkning)	- 390 616,34 -	420 615,02
	- 2 687,10	7 824,35
Semesterpensreservering/förändring		- 10 338,28
Ersättningsrat till personalen	13 134,65	23 108,16
Löner som inverkar på resultatet	- 380 168,79 -	400 020,79
Aktiverade löner		
Sammanlagda löner	- 380 168,79 -	400 020,79
Lagstadgade personalbikostnader		
Socialskyddsavgifter	- 5 999,30 -	5 617,40
Pensionsförsäkringsavgifter	- 65 100,32 -	71 392,31
Olycksfallsförsäkringsavgifter	- 8 294,03 -	8 644,39
Betalda bikostnader (resultaträkning)	- 79 393,65 -	85 654,10
Periodiserade sidokostnader/förändring	- 679,62 -	2 042,15
Bikostnader som inverkar på resultatet	- 80 073,27 -	87 696,25
Sammanlagda bikostnader	- 80 073,27 -	87 696,25

Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

5.3.14 Det sammanlagda beloppet av leasingansvar

	2021	2020
Förfaller under följande räkenskapsperiod	26 175,96	44 562,24
Förfaller senare	12 318,54	26 125,59
Sammanlagt	38 494,50	70 687,83

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

5.4 UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

Sibbo den 8 mars 2022

Sibbo vattenaffärsverkets direktion

Affärsverksdirektör _____
Matti Huttunen

REVISIONSANTECKNING

Vi har granskat bokslutet.

Sibbo _____ 2022

KPMG Oy Ab

Martin Slotte
GR, OFGR

5. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Sipoossa 8. päivänä maaliskuuta 2022

Sipoon vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta







Liikelaitosjohtaja



Matti Huttunen

TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen.

Sipoossa 31.5. 2022

KPMG Oy Ab



Martin Slotte
HT, JHT

5.5 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 2021 var positiv. Affärsverkets årsbidrag var 2,3 miljoner euro, avskrivningarna 1,2 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat visade ett överskott på 1,1 miljoner euro.

Kommunens räkenskapsperiod exklusive affärsverket visade ett överskott på 1,3 miljoner euro. Inklusive affärsverket var överskottet 2,5 miljoner euro. Driftsekonomin interna utgifter och inkomster uppgick till 25,2 miljoner euro.

Interna köp och försäljningar mellan kommunen och affärsverket uppgick till 0,5 miljoner euro. Interna poster i kommunens och affärsverkets driftsekonomi uppgick till sammanlagt 0,5 miljoner euro.

Finansiering av verksamheten

Kassaflödet av verksamheten och investeringarna för kommunens del var -2,5 miljoner euro. Kassaflödet av verksamheten och investeringarna för Sibbo Vattens del var -0,01 miljoner euro. Sibbo Vattens årliga investeringar finansieras genom verksamhetsintäkter och intäkter från anslutningsavgifter. I fjol inflöt 0,6 miljoner euro i anslutningsavgifter.

Inga lån behövde lyftas för Sibbo Vattens finansieringsbehov. Sibbo Vattens likviditet sköts genom kommunens centralkassa.

RESULTATRÄKNINGENS SAMMANSTÄLLNING	Kommunen	Sibbo Vatten	Sammanlagt	Elimineringar	Sibbo kommun sammanlagt
VERKSAMHETSSENS INTÄKTER					
Försäljningsintäkter	2 953 769,66	5 174 503,93	8 128 273,59	-126 603,69	8 001 669,90
Avgiftsintäkter	6 202 405,32	0,00	6 202 405,32		6 202 405,32
Understöd och bidrag	6 804 011,41	0,00	6 804 011,41		6 804 011,41
Övriga verksamhetsintäkter	10 250 998,91	339 002,63	10 590 001,54	-379 763,59	10 210 237,95
VERKSAMHETSSENS INTÄKTER TOTALT	26 211 185,30	5 513 506,56	31 724 691,86	-506 367,28	31 218 324,58
Tillverkning för eget bruk	205,60		205,60		205,60
VERKSAMHETSSENSKOSTNADER					
Personalkostnader	-59 425 988,43	-460 242,06	-59 886 230,49		-59 886 230,49
Löner och arvoden	-47 801 777,82	-380 168,79	-48 181 946,61		-48 181 946,61
Lönebikostnader	-11 624 210,61	-80 073,27	-11 704 283,88		-11 704 283,88
Pensionskostnader	-9 834 572,88	-65 100,32	-9 899 673,20		-9 899 673,20
Övriga lönebikostnader	-1 789 637,73	-14 972,95	-1 804 610,68		-1 804 610,68
Köp av tjänster	-62 668 255,79	-911 868,82	-63 580 124,61	289 389,78	-63 290 734,83
	-7 900 867,84	-967 102,67	-8 867 970,51	60 572,46	-8 807 398,05
Material, förnödenheter och varor					-8 807 398,05
Understöd	-8 932 920,90	0,00	-8 932 920,90	47 365,00	-8 885 555,90
Övriga verksamhetskostnader	-4 569 109,28	-137 549,60	-4 706 658,88	109 040,04	-4 597 618,84
VERKSAMHETSSENSKOSTNADER TOTALT	-143 497 142,24	-2 476 763,15	-145 973 905,39	506 367,28	-145 467 538,11
VERKSAMHTSBIDRAG	-117 285 751,34	3 036 743,41	-114 249 213,53	0,00	-114 249 007,93
Skatteinkomster	115 103 729,08		115 103 729,08		115 103 729,08
Statsandelar	17 662 135,00		17 662 135,00		17 662 135,00
Finansiella intäkter och kostnader	671 553,60	-733 201,88	-61 648,28		-61 648,28
Ränteintäkter	110 818,79		110 818,79		110 818,79
Övriga finansiella intäkter	956 869,32	2 212,85	959 082,17	-735 350,22	223 731,95
Räntekostnader	-379 805,88	0,00	-379 805,88		-379 805,88
Ersättning för grundkapital			0,00		0,00
Övriga finansiella kostnader	-16 328,63	-735 414,73	-751 743,36	735 350,22	-16 393,14
ÅRSBIDRAG	16 151 666,34	2 303 541,53	18 455 002,27	0,0	18 455 207,87
Avskrivningar och nedskrivningar	-13 581 790,35	-1 188 037,63	-14 769 827,98		-14 769 827,98
Avskrivningar enligt plan	-8 857 291,34	-1 188 037,63	-10 045 328,97		-10 045 328,97
Nedskrivningar	-4 724 499,01		-4 724 499,01		-4 724 499,01
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	2 569 875,99	1 115 503,90	3 685 174,29	0,00	3 685 379,89
Ökn. (-) eller minskn. (+) av avskrivn.diff. reserver	1 257 189,35 -2 400 000,00		1 257 189,35 -2 400 000,00		1 257 189,35 -2 400 000,00
Ökn. (-) eller minskn. (+) av fonder					
ÖVERSKOTT	1 427 065,34	1 115 503,90	2 542 363,64	0,00	2 542 569,24

SAMMANSTÄLLNING AV FINANSIERINGSANALYS	Kommunen	Sibbo Vatten	Sammanlagt	Elimineringar	Sibbo kommun sammanlagt
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	16 151 666,34	2 303 541,53	18 455 207,87	0,00	18 455 207,87
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel	-5 897 060,29		-5 897 060,29		-5 897 060,29
Internt tillförda medel sml.	10 254 606,05	2 303 541,53	12 558 147,58	0,00	12 558 147,58
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-19 291 682,38	-2 292 587,26	-21 584 269,64		-21 584 269,64
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	23 000,00		23 000,00		23 000,00
Överlåtelseinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	6 508 086,98		6 508 086,98		6 508 086,98
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 505 989,35	10 954,27	-2 495 035,08	0,00	-2 495 035,08
Kassaflödet för finansierings del	19 210 297,54	-10 954,27	19 199 343,27	0,00	19 199 343,27
Förändringar i utlåningen	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00
Ökning av utlåningen	0,00		0,00	0,00	
Minskning av utlåningen	600,00		600,00		600,00
Förändringar i lånebeståndet	21 824 192,57	0,00	21 824 192,57	0,00	21 824 192,57
Ökning av långfristiga lån	32 900 000,00		32 900 000,00		32 900 000,00
Minskning av långfristiga lån	-11 075 807,43		-11 075 807,43		
Förändring av kortfristiga lån	0,00		0,00		0,00
Förändringar i eget kapital			0,00		0,00
Övriga förändringar i likviditeten	-2 614 495,03	-10 954,27	-2 625 449,30	0,00	-2 625 449,30
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital					
Förändring av omsättningstillgångar			0,00		0,00
Förändring av fordringar	-2 473 329,62	-473 177,99	-2 946 507,61	-239 960,37	-3 186 467,98
Förändring av räntefria skulder	-141 165,41	462 223,72	321 058,31	239 960,37	561 018,68
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	16 704 308,19	0,00	16 704 308,19	0,00	16 704 308,19

SAMMANSTÄLLNING AV BALANSEN AKTIVA	Kommunen	Sibbo Vatten	Sammanlagt	Elimineringar	Sibbo kommun sammanlagt
BESTÅENDE AKTIVA	249 775 083,13	24 262 085,99	274 037 169,12	-6 307 496,86	267 729 672,26
Immateriella tillgångar	156 522,05	39 077,22	195 599,27	0,00	195 599,27
Immateriella rättigheter verkningstid	156 522,05	39 077,22	156 522,05		156 522,05
Förskottsbetalningar			39 077,22		39 077,22
			0,00		0,00
Materiella tillgångar	200 232 470,34	22 419 248,72	222 651 719,06	0,00	222 651 719,06
Mark- och vattenområden	42 303 638,98		42 303 638,98		42 303 638,98
Byggnader	111 567 022,15		111 567 022,15		111 567 022,15
anordningar	39 334 381,29	21 207 308,29	60 541 689,58		60 541 689,58
Maskiner och inventarier	507 537,44	1 937,61	509 475,05		509 475,05
Övriga materiella tillgångar	56 580,60		56 580,60		56 580,60
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	6 463 309,88	1 210 002,82	7 673 312,70		7 673 312,70
Placeringar	49 386 090,74	1 803 760,05	51 189 850,79	-6 307 496,86	44 882 353,93
Aktier och andelar	49 204 956,43	1 803 760,05	51 008 716,48	-6 127 918,54	44 880 797,94
Övriga lånefordringar	1 555,99		1 555,99		1 555,99
Övriga fordringar	179 578,32		179 578,32	-179 578,32	0,00
FÖRVALTADE MEDEL	254 343,43	0,00	254 343,43	0,00	254 343,43
Statliga uppdrag	0,00		0,00		0,00
Donationsfondernas särskilda täckning	131 337,92		131 337,92		131 337,92
Övriga förvaltade medel	123 005,51		123 005,51		123 005,51
RÖRLIGA AKTIVA	29 177 168,14	1 840 569,30	31 017 737,44	-44 078,61	30 973 658,83
Omsättningsstillgångar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Material och förnödenheter	0,00		0,00		0,00
Fordringar	6 556 822,50	1 840 569,30	8 397 391,80	-44 078,61	8 353 313,19
Långfristiga fordringar	50 900,00	0,00	50 900,00	0,00	50 900,00
Lånefordringar	50 000,00		50 000,00		50 000,00
Övriga fordringar	900,00		900,00		900,00
Kortfristiga fordringar	6 505 922,50	1 840 569,30	8 346 491,80	-44 078,61	8 302 413,19
Kundfordringar	1 421 191,99	1 796 490,69	3 217 682,68		3 217 682,68
Lånefordringar	8 142,77		8 142,77		8 142,77
Övriga fordringar	3 619 989,53	44 078,61	3 664 068,14	-44 078,61	3 619 989,53
Resultatregleringar	1 456 598,21	0,00	1 456 598,21		1 456 598,21
Finansiella värdepapper	73,20	0,00	73,20	0,00	73,20
Aktier och andelar	73,20		73,20		73,20
Kassa och bank	22 620 272,44	0,00	22 620 272,44		22 620 272,44
AKTIVA SAMMANLAGT	279 206 594,70	26 102 655,29	305 309 249,99	-6 351 575,47	298 957 674,52

SAMMANSTÄLLNING AV BALANSEN PASSIVA	Kommunen	Sibbo Vatten	Sibbo kommun sammanlagt	Elimineringar	Sibbo kommun sammanlagt
EGET KAPITAL	87 427 421,42	9 143 692,33	96 571 113,75	-6 127 918,54	90 443 195,21
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	17 886 994,36	1 900 269,89	19 787 264,25		19 787 264,25
/underskott	1 427 065,34	1 115 503,90	2 542 569,24		2 542 569,24
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	41 448 654,56	0,00	41 448 654,56	0,00	41 448 654,56
Avskrivningsdifferenser	33 398 654,56		33 398 654,56		33 398 654,56
Reserver	8 050 000,00		8 050 000,00		8 050 000,00
AVSÄTTNINGAR	346 491,87	0,00	346 491,87	0,00	346 491,87
Övriga avsättningar	346 491,87		346 491,87		346 491,87
FÖRVALTAT KAPITAL	254 343,43	0,00	254 343,43	0,00	254 343,43
Statliga uppdrag	0,00		0,00		0,00
Donationsfondernas kapital	254 343,43		254 343,43		254 343,43
FRÄMMANDE KAPITAL	149 729 683,42	16 958 962,96	166 688 646,38	-223 656,93	166 464 989,45
Långfristigt	90 001 501,34	16 186 119,93	106 187 621,27	-179 578,32	106 008 042,95
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	89 932 500,00		89 932 500,00		89 932 500,00
Lån från offentliga samfund	69 001,34		69 001,34		69 001,34
Leverantörsskulder			0,00		
skulder	0,00	16 186 119,93	16 186 119,93	-179 578,32	16 006 541,61
Kortfristigt	59 728 182,08	772 843,03	60 501 025,11	-44 078,61	60 456 946,50
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	41 175 000,00		41 175 000,00		41 175 000,00
Lån från offentliga samfund	21 687,52		21 687,52		21 687,52
Erhållna förskott	1 296 390,71		1 296 390,71		1 296 390,71
Leverantörsskulder	7 899 412,79	488 686,34	8 388 099,13		8 388 099,13
skulder	1 050 317,89	187 165,22	1 237 483,11	-44 078,61	1 193 404,50
Resultatregleringar	8 285 373,17	96 991,47	8 382 364,64		8 382 364,64
PASSIVA SAMMANLAGT	279 206 594,70	26 102 655,29	305 309 249,99	-6 351 575,47	298 957 674,52

6 UNDERSKRIFT AV BOKSLUTET OCH REVISIONSANTECKNING

Sibbo den 31 mars 2022

Kommunstyrelsen

Pekka Kivilevo
tf. kommundirektör

REVISIONSANTECKNING

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

Sibbo 31.5.2022

KPMG Oy Ab



Martin Slotte
GR, OFGR, CIA

YHTEENVETO

ALLEKIRJOITUKSET

Nimi	Yritys	Aikaleima
PEKKA JUHANI KIVILEVO	Sipoon kunta	31.03.2022 16:31
Kaj Helmer Lindqvist	Sipoon kunta	01.04.2022 07:16
MARJA TUULIKKI MANNINEN- OLLBERG	Sipoon kunta	06.04.2022 08:49
JENNI KRISTIINA LASTUVUORI	Sipoon kunta	11.04.2022 14:29
Tommi Krister Hänninen	Sipoon kunta	05.04.2022 16:35
ANTTI ROLF SAMUEL SKOGSTER	Sipoon kunta	31.03.2022 14:37
RITVA SINIKKA TARVAINEN	Sipoon kunta	31.03.2022 16:28
Micaela Erika Röman	Sipoon kunta	01.04.2022 14:43
Carola Linnea Juselius	Sipoon kunta	31.03.2022 16:13
TOM SUNDBÄCK	Sipoon kunta	31.03.2022 16:31
TAPIO OSKARI VIRTANEN	Sipoon kunta	01.04.2022 12:45
MARKETTA MARIA MATTILA	Sipoon kunta	31.03.2022 16:27

Sipoon kunnan toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2021, asiakirja 1

Tämä sopimus on sähköisesti allekirjoitettu.
Voit varmistaa Adobe Acrobatilla sähköisen allekirjoituksen eheyden.

7 HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET

7.1 FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER, RAPPORTER OCH KARTOTEK SOM ANVÄNTS UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN 1.1–31.12.2021

Elektroniska arkivrapporter

- dagbok
- huvudbok
- budgetutfall
- balans
- balans kontovis
- resultaträkning
- resultaträkning kontovis
- finansieringskalkyl
- inköpsreskontra
- öppna inköpsfakturer per 31.12.2021
- försäljningsreskontra
- faktureringslängder
- öppna kundfakturer per 31.12.2021
- 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 tillägglån

Kartotek

bostads- och tillägglån

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	Inköpsfakturor
PALKAT	Löneverifikat
PANKKI	Bankernas kontoutdrag
SISLAS	Interna fakturor Proe
SOSTYO	Socialarbete/bokföring
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
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
YMR23	MR Verifikatslag 23 Arrende
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
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, dagboken samt förteckningarna över tillgångar bland bestående aktiva finns i programmet Raindance. Alla övriga är pappersutskrifter.

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

7.2 SPECIFIKATION TILL BALANSRÄKNINGEN 31.12.2021

BALANSSPECIFIKATION 31.12.2021		31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
AKTIVA					
BESTÅENDE AKTIVA					
Immateriella tillgångar				195 599,27	267 729 672,26
Övriga utgifter med lång verkningstid			195 599,27		
	1005 Tietokoneohjelmistot	156 522,05			
	1010 Övriga utgifter med lång verk	39 077,22			
Materiella tillgångar				222 651 719,06	
Mark- och vattenområden			42 303 638,98		
	1100 Mark- och vattenområden	42 303 638,98			
Byggnader			111 567 022,15		
	1110 Bostadsbyggnader	17 073,68			
	1115 Förvaltnings- och anstaltsbyg	111 266 815,73			
	1120 Fabriks- och produktionsbyggnader				
	1121 Ekonomibygnader	116 305,61			
	1122 Fritidsbyggnader	166 827,13			
Fasta konstruktioner och anordningar			60 541 689,58		
	1130 Jord- och vattenkonstruktion	3 772 245,37			
	1131 Gator, vägar, torg och parker	33 007 886,43			
	1132 Broar, bryggor och slömrätt	1 520 308,34			
	1135 Vattendistributionsnätet	8 984 168,66			
	1136 Avloppsnetet	12 223 139,63			
	1138 Elledningar, transformatorer,	114 623,71			
	1140 Huvudnät och apparatur	757 803,38			
	1150 Övriga fasta konstruktioner o	161 514,06			
Maskiner och inventarier			509 475,05		
	1160 Transportmedel	3 807,88			
	1164 Övriga rörliga arbetsmaskine	168 748,91			
	1166 Övriga lätta maskiner	2 501,17			
	1167 Sjukhus-, hälsovårds- o.dyl. ar	4 322,78			
	1170 Övriga maskiner och inventar	328 967,86			
	1174 Dataanläggningar	1 126,45			
Övriga materiella tillgångar			56 580,60		
	1184 Värde- och konstföremål	56 580,60			
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar			7 673 312,70		
	1195 Pågående projekt	7 673 312,70			
Placeringar					
Aktier och andelar				44 882 353,93	
	1201 Aktier och andelar i dotterbol	32 340 006,72	44 880 797,94		
	1203 Andelar i samkommuner	7 972 363,20			
	1205 Aktier och andelar i intresses	404 261,57			
	1212 Övriga aktier och andelar	4 164 166,45			
	Värdet förhöjningar för aktier				
	1214 och andelar				
Övriga lånefordringar			1 555,99		
	1238 Övriga lånefordringar av and	1 555,99			
FÖRVALTADE MEDEL					
Donationsfondernas särskilda täckning			131 337,92	254 343,43	254 343,43
	1440 Donationsfondernas särskilda	131 337,92			
Övriga förvaltade medel			123 005,51		
	1475 Testamenterat kapital	123 005,51			

RÖRLIGA AKTIVA				30 973 658,83
Omsättningstillgångar				
Material och förnödenheter				
	1500	Material och förnödenheter		
Fordringar				
Långfristiga fordringar				
Lainasaamiset				
	1651	Lånefordringar från kommun	50 000,00	50 900,00
Muut saamiset				
	1688	Övriga fordringar	900,00	
Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar				
	1720	Försäljningsfordringar hos dc	36 844,54	
	1725	Försäljningsfordringar hos ko	5 859,72	
	1730	Försäljningsfordringar hos inl	6 029,74	
	1740	Försäljningsfordringar av övr	3 168 948,68	
				3 217 682,68
Lånefordringar				
	1770	Lånefordringar hos övriga	8 142,77	8 302 413,19
Övriga fordringar				
	1791	Statsbidragsfordringar	1 750 620,00	
	1806	Moms-fordringar	804 054,16	
	1810	Muut saamiset	1 065 315,37	
				3 619 989,53
Resultatregleringar				
	1822	Övriga resultatregleringar av dotterbolag		1 456 598,21
	1826	Övriga resultatregleringar av	1 456 598,21	
Finansiella värdepapper				
	1831	Aktier och andelar	73,20	73,20
Rahat ja pankkisaamiset				
				22 620 272,44
	1901	Huvudkassa	3 795,83	
	1902	Kassa, underredovisare, Allak	437,35	
	1903	Kassa, underredovisare, Bibliic	122,15	
	1904	Kassa, underredovisare, Bibliic	372,95	
	1905	Kassa, underredovisare, Info 1	194,80	
	1906	Kassa, underredovisare, Info 2	218,65	
	1908	Kassa, underredovisare, Info 3	88,65	
	1911	Kassa, underredovisare, Bibliic	390,00	
	1912	Kassa, underredovisare, Elsie		
	1913	Kassa, underredovisare, HSL, Nikkilä		
	1914	Kassa, underredovisare, HSL, Söderkulla		
	1915	Kassa, underredovisare, Vägskälet		
	1916	Kassa, underredovisare, Cafe Matkahuolto		
	1917	Kassa, underredovisare, Cafe Dlem tk		
	1921	Andelsbank 556104-1632	17 503 662,24	
	1925	Aktia 405570-125	115 096,05	
	1926	Nordea 237818-60012	186 761,12	
	1942	Danske Bank 800016-251707,	4 770 091,95	
	1945	Op (vakuus) 556104-248241	969,21	
	1970	Kassa, övriga underredovisari	38 071,49	
TOTALT				298 957 674,52

PASSIVA

EGET KAPITAL					90 443 195,21
Grundkapital	2000 Grundkapital			68 113 361,72	
Över-/underskott från tidigare	2040 Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder			19 787 264,25	
Räkenskapsperiodens över-/	2050 Räkenskapsperiodens över-/underskott			2 542 569,24	
					41 448 654,56
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER					
Avskrivningsdifferenser	2100 Avskrivningsdifferenser			33 398 654,56	
Vapaaehtoiset varaukset	2110 Investeringreserveringar			8 050 000,00	
					346 491,87
AVSÄTTNINGAR					
Övriga obligatoriska avsättni	2130 Övriga obligatoriska avsättningar			346 491,87	
					254 343,43
FÖRVALTAT KAPITAL					
Donationsfondernas kapital	2325 Donationsfondernas kapital			131 337,92	
	2326 Testamenterat kapital			123 005,51	
					166 464 989,45
FRÄMMANDE KAPITAL					
Långfristigt				106 008 042,95	
Lån från finansiella institut o	2410 Lån från inhemska deponitor	23 450 000,00			
	2411 Lån från Kommunfinansiering	66 482 500,00			
Lån från offentliga samfund	2420 Lån från staten	69 001,34			
Övriga skulder	2460 Övriga skuldertill dotterbolag				
	2469 Anslutningsavgifter och övrig	16 006 541,61			
Lyhytaikainen					
	Masskuldebrevslån			60 456 946,50	
Lån från finansiella institut o	2510 Lån från Inhemsk depositionsbanker		41 175 000,00		
	2511 Lån från Kommunfinansiering	30 000 000,00			
	2513 Lån från övriga inhemska finansiella institut och försäkringsanstalter				
	2515 Lyh.osuuset rahotus- ja vaku	11 175 000,00			
Lån från offentliga samfund	2520 Lån från staten		21 687,52		
	2525 Lyh.osuuset julkisyhteisöiltä	21 687,52			
Lån från övriga kredittgivare				1 296 390,71	
	2544 Erhällna förskott från övriga	1 296 390,71			

Skulder till leverantörer			8 388 099,13
	2545 Leverantörsskulder till dotter:	-4 145,95	
	2546 Leverantörsskulder till medle	1 398 587,86	
	2547 Leverantörsskulder till intres:	533,34	
	2549 Leverantörsskulder till övriga	6 993 123,88	
Övriga kortfristiga skulder			1 193 404,50
	2553 Skuld till Sibbo vatten		
	2557 Förskotts innehållning	940 529,53	
	2558 Socialskyddsavgifter	65 447,34	
	2559 Förmedlingskonto	262,41	
	2560 Kortfristiga övriga skulder	187 165,22	
	2563 Förtroendevaldas avgifter		
	2564 Medlemsavgifter		
	2567 Nettopalkat		
	2803 Förskotts innehållningar, assistenter för handikappade		
	2804 Socialskyddsavgifter, assistenter för handikappade		
Resultatregleringar			8 382 364,64
	2577 Ränteperiodiseringar	54 158,47	
	2580 Semesterlöneperiodiseringar	7 678 911,34	
	2581 Löneproduktioner		
	2588 Övriga resultatregleringar till	231 379,26	
	2592 Kuel palkkaper uste	12 609,38	
	2594 Vel-työntäjän		
	2595 Arbetslöshetsavgifter, arbetst	14 738,23	
	2597 Arbetsolycksfallsavgifter, arbetsgivaren		
	2600 Kuel-eläkemenoper.eläke	-3 306,35	
	2601 Palkkojen meno jäämät	147 307,76	
	2700 Palkkojen selvittelytili	9 034,55	
	2701 Rästlt		
	2703 Pidätykset nettopalkasta		
	2998 Anl.tillg. försäljningspris, akti	237 532,00	

TOTALT

298 957 674,52

Sibbo den 11 mars 2022

Marianne Sved
Huvudbokförare

YHTEENVETO

ALLEKIRJOITUKSET

Nimi	Yritys	Aikaleima
MARKETTA MARIA MATTILA	Sipoon kunta	12.04.2022 14:32

Sipoon kunnan tilinpäätös vuodelta 2021, asiakirja 1

Tämä sopimus on sähköisesti allekirjoitettu.
Voit varmistaa Adobe Acrobatilla sähköisen allekirjoituksen eheyden.