



# **Bokslut och**

# **verksamhetsberättelse 2022**

**Sibbo kommun**

Kommunstyrelsen 27.3.2023



<b>1</b>	<b>VERKSAMHETSBERÄTTELSE .....</b>	<b>6</b>
1.1	VÄSENTLIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN.....	6
1.1.1	Kommundirektörens översikt .....	6
1.1.2	Sibbo kommuns förvaltning.....	8
1.1.3	Allmän ekonomisk utveckling och ekonomisk utveckling inom det egna området .....	14
1.1.4	Sibbo kommuns verksamhetsmiljö och utvecklingen av kommunens ekonomi .....	17
1.1.5	Kommunens personal.....	20
1.1.6	Miljö.....	23
1.1.7	Övriga icke-ekonomiska ärenden .....	24
1.1.8	Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen .....	24
1.1.9	Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt övriga faktorer som påverkar utvecklingen av verksamheten .....	25
1.2	REDOGÖRELSE FÖR KOMMUNENS INTERNA KONTROLL OCH RISKHANTERING .....	25
1.3	RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN .....	28
1.3.1	Räkenskapsperiodens resultat .....	28
1.3.2	Finansiering av verksamheten.....	34
1.4	DEN FINANSIELLA STÄLLNINGEN OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN .....	36
1.5	TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER.....	38
1.6	KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI .....	39
1.6.1	Kommunkoncernens struktur .....	39
1.6.2	Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet .....	39
1.6.3	Styrning av koncernens verksamhet .....	40
1.6.4	Väsentliga händelser inom koncernen .....	41
1.6.5	Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling.....	42
1.6.6	Redogörelse för anordnande av koncernövervakning.....	42
1.6.7	Koncernbokslutet med nyckeltal .....	43
1.7	BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH BALANSERINGSÅTGÄRDER FÖR EKONOMIN .....	46
1.7.1	Behandling av räkenskapsperiodens resultat .....	46
<b>2</b>	<b>BUDGETUTFALLET.....</b>	<b>46</b>
2.1	MÅLUPPFYLLELSEN .....	46
2.2	UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER .....	49
2.3	UTFALLET AV DRIFTSEKONOMIN .....	49

2.3.1	Centralvalnämnden.....	50
2.3.2	Revisionsnämnden .....	50
2.3.3	Kommunstyrelsen.....	50
2.3.4	Social- och hälsovårdsutskottet.....	60
2.3.5	Bildningsutskottet.....	70
2.3.6	Tekniska utskottet, Byggnads- och miljöutskottet .....	82
2.3.7	Primärkommunen totalt.....	95
2.4	RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL .....	97
2.5	INVESTERINGARNAS UTFALL.....	98
2.6	FINANSIERINGSDELENS UTFALL .....	102
2.7	SAMMANFATTNING AV HUR ANSLAG OCH INKOMSTBUDGETAR HAR UPPNÅTTS .....	104
<b>3</b>	<b>BOKSLUTSKALKYLER.....</b>	<b>105</b>
3.1	RESULTATRÄKNING.....	105
3.2	FINANSIERINGSKALKYL .....	106
3.3	BALANSRÄKNING .....	107
3.4	KONCERNKALKYLER .....	109
<b>4</b>	<b>NOTER TILL BOKSLUTET .....</b>	<b>113</b>
4.1	VÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER SAMT METODER .....	113
4.2	PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT .....	114
4.3	VERKSAMHETSINTÄKTER PRESENTERADE SOM AV KOMMUNEN FASTSTÄLLDA UPPGIFTSHELHETER .....	115
4.4	SPECIFIKATION AV SKATTEINTÄKTER .....	115
4.5	SPECIFIKATION AV STATSANDELAR.....	115
4.6	SPECIFIKATION AV KÖPTA TJÄNSTER .....	116
4.7	GRUNDERNA FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN OCH ÄNDRINGAR I DEM .....	116
4.8	ÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR.....	117
4.9	FÖRSÄLJNINGSVINSTER OCH -FÖRLUSTER FRÅN TILLGÅNGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA.....	117
4.10	SPECIFIKATION AV EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER.....	118
4.11	SPECIFIKATION AV DIVIDENDINTÄKTER OCH RÄNTA PÅ GRUNDKAPITAL.....	118
4.12	MATERIELLA OCH IMMATERIELLA TILLGÅNGAR .....	118
4.13	SPECIFIKATION AV FORDRINGAR .....	120
4.14	VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA INOM KORTFRISTIGA FORDRINGAR .....	120
4.15	SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL .....	121
4.16	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER.....	121

4.17	TILL LÅNGFRISTIGT FRÄMMANDE KAPITAL HÖRANDE SKULDER SOM FÖRFALLER SENARE ÄN EFTER FEM ÅR .....	122
4.18	KOMMUNCERTIFIKATLÅN .....	122
4.19	AVSÄTTNINGAR .....	122
4.20	SKULDER TILL DOTTERSAMFUND, SAMKOMMUNER SAMT INTRESSESAMFUND OCH ÖVRIGA ÄGARINTRESSESAMFUND .....	123
4.21	SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER .....	123
4.22	VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA INOM KORTFRISTIGT FRÄMMANDE KAPITAL.....	123
4.23	DET SAMMANLAGDA BELOPPET AV HYRESANSVAR .....	124
4.24	ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER GIVNA AV KOMMUNEN.....	124
4.25	ANSVAR FÖR KOMMUNERNAS GARANTICENTRALS BORGENSANSVAR.....	124
4.26	EVENTUELLA RÄTTSLIGA SKYLDIGHETER.....	125
4.27	SKYLDIGHET ATT ÅTERBETALA MERVÄRDESSKATT .....	125
4.28	ANTAL ANSTÄLLDA 31.12.....	125
4.29	PERSONALKOSTNADER .....	125
4.30	FÖRTROENDEVALDAS AVGIFTER SOM DRAGITS AV FRÅN FÖRTROENDEVALDAS ARVODEN OCH REDOVISATS.....	126
4.31	ARVODEN TILL REVISOR .....	126
4.32	TRANSAKTIONER MED INTRESSETER .....	126
<b>5</b>	<b>SIBBO VATTEN, AFFÄRSVERK .....</b>	<b>127</b>
5.1	SIBBO VATTEN, VERKSAMHETSBERÄTTELSE .....	127
5.2	SIBBO VATTEN, BOKSLUTSKALKYLER JA NYCKELTAL .....	133
5.3	SIBBO VATTEN, NOTER TILL BOKSLUTET .....	140
5.3.1	Verksamhetsintäkter specificerade.....	140
5.3.2	Köp av tjänster.....	141
5.3.3	Utredning om grunderna för avskrivningar enligt plan .....	141
5.3.4	Materiella och immateriella tillgångar.....	142
5.3.5	Placeringar .....	142
5.3.6	Dotterfund, samkommunandelar samt ägarintressesamfund .....	142
5.3.7	Specifikation av det egna kapitalet.....	143
5.3.8	Skulder till dotterfund, samkommuner samt intressesamfund.....	143
5.3.9	Väsentliga poster som ingår i resultatregleringsskulder.....	143
5.3.10	Fordringar på dotterfund, samkommuner samt intressesamfund.....	143
5.3.11	Antal anställda 31.12 .....	144
5.3.12	Personalkostnader .....	144
5.3.13	Det sammanlagda beloppet av leasingansvar .....	144

5.4	UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR .....	145
5.5	AFFÄRSVERKET SIBBO VATTENS INVERKAN PÅ KOMMUNENS EKONOMI .....	146
<b>6</b>	<b>UNDERTECKNANDE AV BOKSLUTET OCH REVISIONSANTECKNING</b>	<b>151</b>
<b>7</b>	<b>HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET.....</b>	<b>152</b>
7.1	FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER, RAPPORTER OCH KARTOTEK SOM ANVÄNTS UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN 1.1–31.12.2022.....	152
7.2	SPECIFIKATION TILL BALANSRÄKNINGEN 31.12.2022 .....	154

# 1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE

## 1.1 VÄSENTLIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN

### 1.1.1 Kommundirektörens översikt

Fullmäktige i Sibbo har 43 ledamöter och sammansättningen är följande. Svenska folkpartiet i Finland 14 ledamöter, Samlingspartiet 13 ledamöter, Sannfinländarna 5 ledamöter, Gröna förbundet 4 ledamöter, Finlands Socialdemokratiska Parti 3 ledamöter, Rörelse Nu 3 ledamöter och Centern i Finland 1 ledamot. Ari Oksanen (Saml) var ordförande för fullmäktige och Kaj Lindqvist (SFP) var ordförande för kommunstyrelsen.

Den positiva utvecklingen av Sibbo fortsatte under år 2022. Befolkningstillväxten avtog dock. Tillväxten var 0,6 % (123 personer) och befolkningen uppgick till 22 313 personer i slutet av året. Sett till befolkningens mängd är Sibbo Finlands 46:e största kommun. Tillväxten förväntas fortsätta även under de kommande åren. Tillväxten inleddes i Söderkulla, och har nu utvidgats till Nickby. Under de närmaste åren sprider sig tillväxten vidare till Tallmo. Tillväxten inverkar naturligtvis också på utformningen av servicenätet. Planerna på att öppna järnvägen mellan Kervo och Nickby för persontrafik, som ingår i Helsingforsregionens strategiska plan för markanvändning, boende och trafik, är ett av de järnvägsprojekt som ska genomföras i Nyland på 2020-talet.

Fullmäktige godkände i april kommunens nya strategi för åren 2022–2025. Strategin grundar sig på värderingarna tjänstvillighet, öppenhet och uppfinningsrikedom. Grundförutsättningarna är invånarnas välbefinnande och säkerhet, kommunen utvecklas hållbart och ekonomin är i balans. De strategiska prioriteringarna omfattar boende, livskraft, trafikförbindelser och bildning. I strategin godkändes sammanlagt 12 centrala mål för fullmäktigeperioden, och utöver dessa identifierades även 35 andra mål.

Coronapandemin som inleddes i mars 2020 påverkade kommunens verksamhet även under år 2022. Ledningsgruppen för undantagsförhållanden sammanträdde varje månad och följde upp coronasituationen under hela året. Hanteringen av coronakrisen har ökat kostnaderna och minskat intäkterna, men staten har kompenserat kommunerna ekonomiskt för att hantera denna kris. År 2022 beviljade staten Sibbo kommun 2,6 miljoner euro som ersättning för coronakostnader.

Det temporära beredningsorganet för Östra Nylands välfärdsområde arbetade under den första delen av året. Den välfärdsområdesstyrelse som valdes vid områdesvalet i januari inledde sitt arbete i mars 2022, och välfärdsområdesdirektören valdes av välfärdsområdesfullmäktige den 21 juni 2022. Flera tjänsteinnehavare och anställda vid Social- och hälsovårdsavdelningen och Ekonomi- och förvaltningscentralen i Sibbo deltog dock under hela året i beredningen av välfärdsområdet. Social- och hälsovårdsdirektör Leena Kokko fungerade som viceordförande för beredningsorganet under den första delen av året och efter att välfärdsområdesdirektören tillträdde sin tjänst som hans första vikarie.

Till följd av att social- och hälsovårdstjänsterna överfördes till välfärdsområdet var det också ändamålsenligt att inleda en utredning för att granska och bedöma alternativa organisationsmodeller för den kvarblivande personalorganisationen. Detta arbete inleddes år 2022.

I takt med att kommunen växer har vi försökt förbättra produktiviteten i enlighet med strategin genom att minska de externa verksamhetskostnaderna per invånare. År 2021 uppgick verksamhetskostnaderna till 6 557 euro per invånare och år 2022 var motsvarande kostnader 6 787 euro per invånare. Målet uppnåddes med andra ord inte. För att kommunen ska kunna finansiera det investeringstryck som tillväxten medför måste tomtförsäljningsinkomsterna i sin helhet användas för att finansiera investeringarna. Räkenskapsperiodens resultat före tomtförsäljningsinkomsterna var –2,3 miljoner euro år 2021. År 2022 var beloppet 0,0 miljoner euro. Detta mål uppnåddes tyvärr inte eftersom vi gjorde tilläggsnedskrivningar av engångsnatur till ett värde av 0,6 miljoner euro. Kommunens, inklusive vattenaffärsverkets, resultat var 13,7 miljoner euro år 2022 (3,7 milj. euro år 2021) och överskottet 15,3

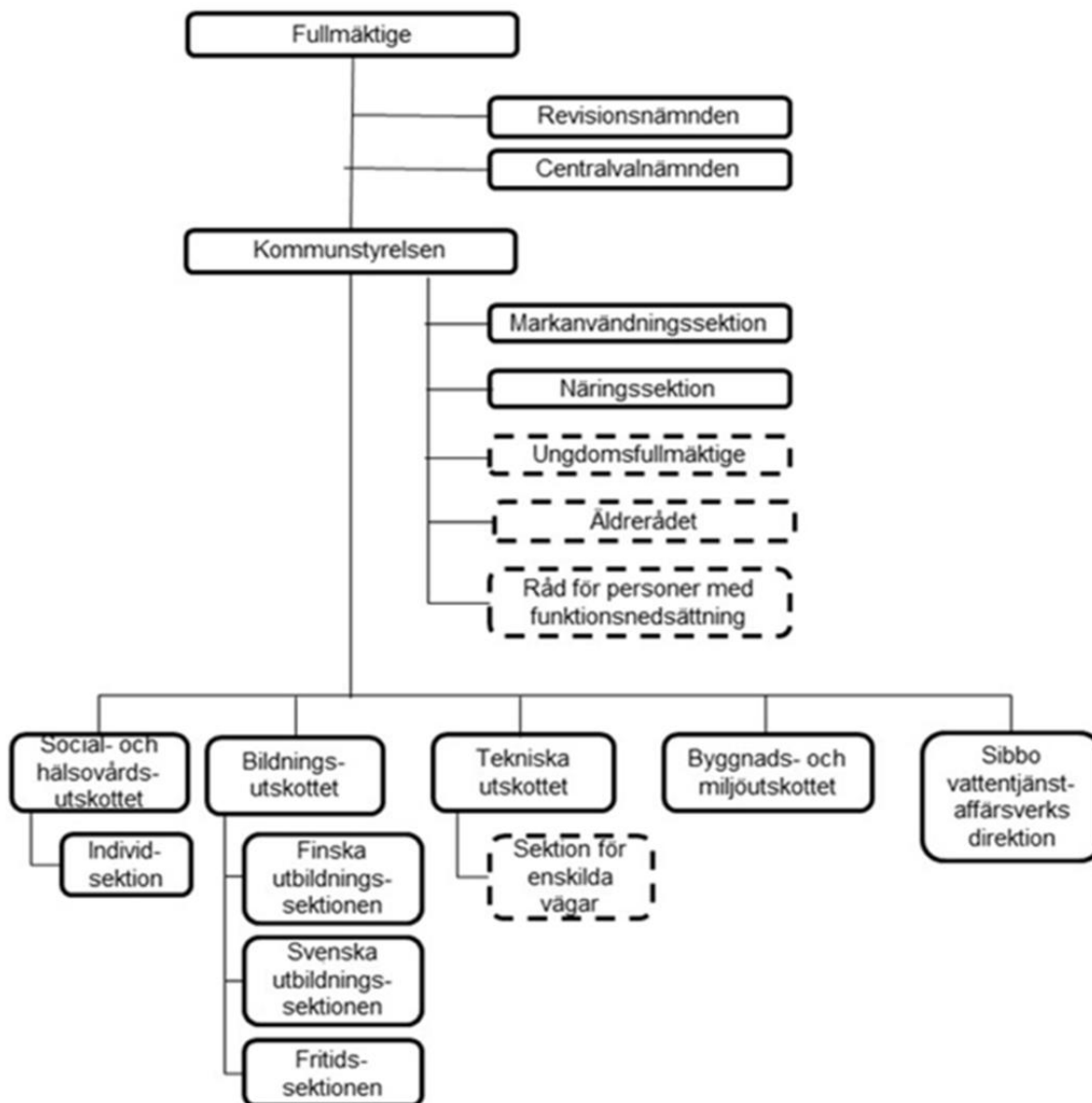
miljoner euro (2,5 milj. euro år 2021). Kommunens lånebelopp underskred det budgeterade beloppet på 137,7 miljoner euro och var 107,2 miljoner euro. Ändringen jämfört med året innan var –23,9 miljoner euro. (Lånebeloppet var 131,1 miljoner euro år 2021)

Under det gångna året avgick två avdelningschefer med pension. Tekniska direktören Ilari Myllyvirta gick i pension den 1 augusti 2022 och social- och hälsovårdsdirektören Leena Kokko den 1 december 2022. Hon arbetade dock i december som förändringsdirektör i kommunen.

Mikael Grannas

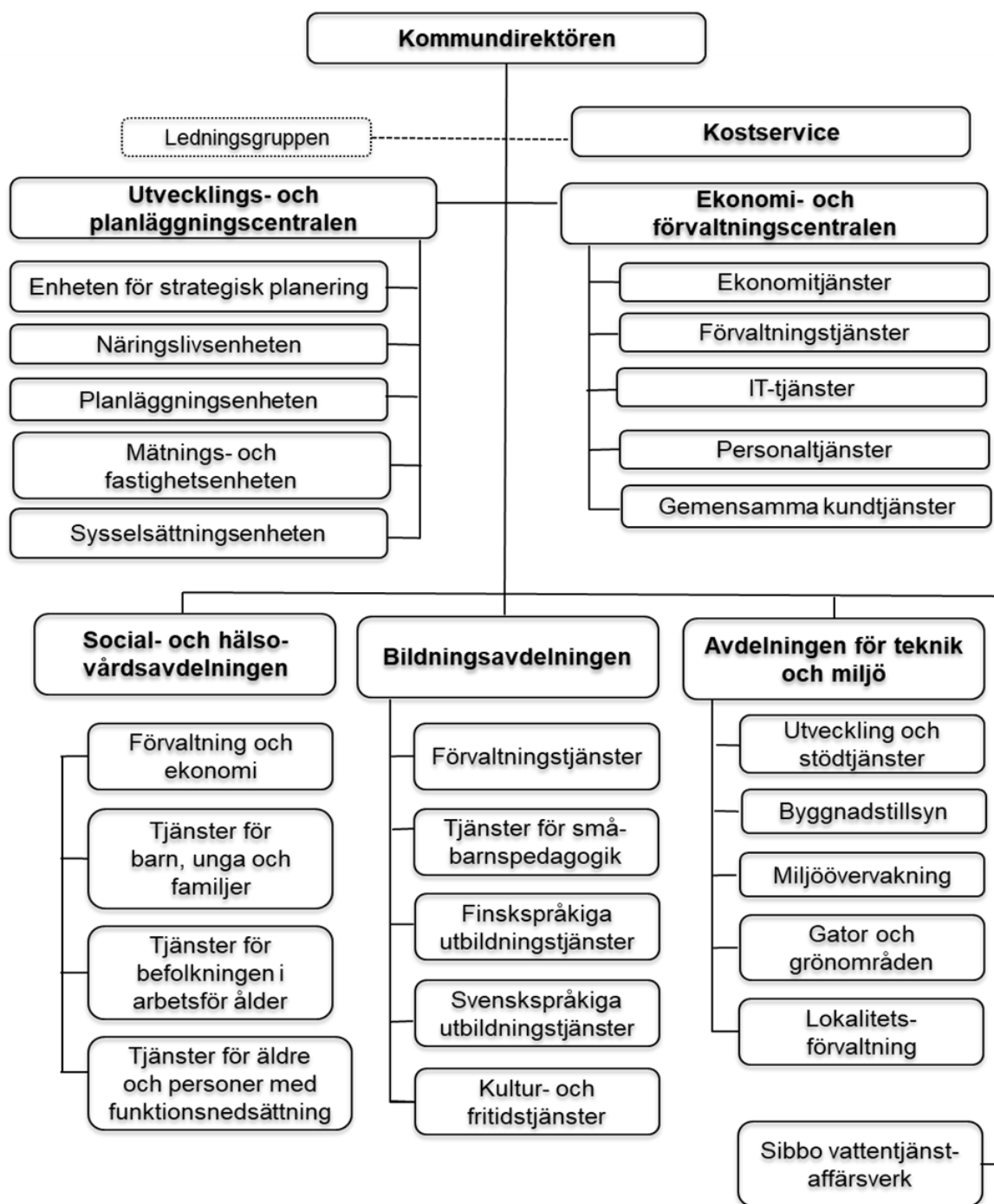
## 1.1.2 Sibbo kommuns förvaltning

### Förtroendeorganisationen





## Personalorganisation



## Förtroendeorganens sammansättning och avdelningarnas ledande tjänsteinnehavare 31.12.2022

### Fullmäktige, 43 ledamöter

Ordförande	Ari Oksanen (Saml)
1:a viceordförande	Kicka Lindroos (SFP)
2:a viceordförande	Ilkka Sillanpää (Sannf)
3:e viceordförande	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)	Ersättare
Marja Manninen-Ollberg, 1:a viceordförande (Saml)	Karl-Erik Oljemark (SFP)
Jenni Lastuvuori, 2:a viceordförande (Sannf)	Suvi Vuoksenranta (Saml)
Tommi Hänninen (Saml)	Kirsi Toivola (Sannf)
Antti Skogster (Saml)	Juhani Rantala (Saml)
Ritva Tarvainen (Saml)	Jani Asunmaa (Saml)
Micaela Röman (SFP)	Tuomas Alaterä (Saml)
Clara Lindqvist (SFP) kfge 25.4.2022 § 25	Kicka Lindroos (SFP)
Tom Sundbäck (SFP)	Caroline Högel-Starck (SFP) kfge 25.4.2022 § 25
Tapio Virtanen (SDP)	Tim Kankfelt (SFP)
Marketta Mattila (Gröna)	Hanna Kuntsi (SDP)
Föredragande: Kommundirektören	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)	Ersättare
Kicka Lindroos, viceordförande (SFP)	Max von Hellens (Saml)
Ritva Tarvainen (Saml)	Micaela Röman (SFP)
Rasmus Lindroos (RN)	Peter Nortamo (Saml)
Jarkko Sinda (Sannf)	Claudia Lundberg (RN)
Tanja Åkerfelt (SFP) kfge 13.6.2022 § 47	Eero Hult (Sannf)
Karl-Erik Oljemark (SFP)	Mia Wikström (SFP)
Kommunstyrelsens representant: Tapio Virtanen	Tom Sundbäck (SFP)
Föredragande: Utvecklingsdirektören	

Utvecklingsdirektör	Pirjo Siren
---------------------	-------------

Planläggningschef	Jarkko Lyytinen
Tomtchef	Anna-Leena Rouhiainen

**Näringslivs- och sysselsättningssektionen, 5 ledamöter**

Jani Asunmaa, ordförande (Saml)

Carola Juselius, viceordförande (SFP) kfg 12.12.2022 § 105

Jonas Lindström (SFP)

Anneli Komi (Saml)

Sari Rissanen (SDP)

Kommunstyrelsens representant: Marketta Mattila

Föredragande: Näringslivschefen,  
sysselsättningschefen

Peter Nortamo (Saml)

Marianne Andersson-Lindqvist (SFP) kfg 16.5.2022 § 36

Annika Sarén (SFP)

Mika Myllynen (Saml)

Jyrki Taskinen (SDP)

Näringslivschef

Sysselsättningschef

Katri Roivainen

Lassi Puonti

**Revisionsnämnden, 5 ledamöter**

Thomas Sundström, ordförande (SFP)

Markus Söderqvist, viceordförande (Saml)

Laura Laakso (Gröna)

Maria von Flittner (RN)

Timo Bonsdorff (Sannf)

Ersättare

Ann-Christine 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)

Maija-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 Kiviluoma (Saml) kfg 5.9.2022 § 68

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

Maarika Metsätähti

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)  
Kia Lindström (Saml) kfge 3.10.2022 § 80  
Jenni Savolainen (Saml)  
Kommunstyrelsens representant: Jenni Lastuvuori  
Föredragande: Undervisningschefen

**Svenska utbildningssektionen**, 5 ledamöter

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

**Fritidssektionen**, 5 ledamöter

Satu Pärssinen, ordförande (Saml)  
Joona 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)  
Peter Nortamo (Saml) kfge 3.10.2022 § 79  
Juha Salo (Saml)  
Kirsi Toivola (Sannf)  
Caroline Högel (SFP)  
Christoffer Hällfors (SFP)  
Jon Korhonen (SDP)  
Anna-Karoliina Vilonen (Gröna) kfge 5.9.2022 § 67

Jukka Pietinen  
Hannu Ollikainen  
Riikka Strandström  
Mervi Keski-Oja  
Christian Sandström

## Ersättare

Juha Salo (Saml)  
Juuso Tuulinen (Gröna)  
Micaela Röman (SFP)  
Pauliina Tapio (Saml) kfge 3.10.2022 § 81  
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 (Sannf)  
Peter Forsström (RN)  
Kenneth Albrecht (SFP)

**Tekniska utskottet**, 9 ledamöter

Tim Kankfelt, ordförande (SFP)  
Jokke Härmä, 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  
Teknisk direktör

**Sibbo Vatten, direktion**, 5 ledamöter

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

Affärsverkets direktör  
Teknisk direktör

## Ersättare

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

Lari Sirén  
Marjo Bruun  
Juha Pohjonen  
Lari Sirén  
Marika Kämppi

## Ersättare

Risse Koponen (Sannf)  
Christer Lindqvist (SFP)  
Michael Saarikoski (Saml)  
Jaana Laine (Saml)  
Peter Forsström (RN) kfge 21.3.2022 § 18  
Tanja Åkerfelt (SFP)  
Jenni Sademies (Gröna)

Christel Kyttälä  
Ulla-Maija Upola  
Lari Sirén

## Ersättare

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

Matti Huttunen  
Lari Sirén

### 1.1.3 Allmän ekonomisk utveckling och ekonomisk utveckling inom det egna området

#### Den allmänna ekonomiska utvecklingen

Statistiken visar att den finländska ekonomin började krympa under det tredje kvartalet år 2022. Risken för en konjunkturedgång är uppenbar.

En avmattning av den ekonomiska tillväxten har förutspåtts sedan i våras. Hittills har ekonomin inte följt prognoserna och nyheterna har överraskat oss gång på gång. Beställningarna har strömmat in och produktionen har fortsatt att öka. Konsumenterna har tagit ut sina besparingar och köpt framför allt tjänster. Antalet lediga jobb har varit rekordstort och sysselsättningen har stigit till rekordhöga nivåer.

Förändringen i trenden var dock bara en tidsfråga. Den höga inflationen har minskat hushållens köpkraft. De stigande räntorna har ökat kostnaderna för att sköta lånen. Hushållen har förväntat sig dystra ekonomiska tider sedan Ryssland invaderade Ukraina. Företagen har väntat på att marknaden ska mattas av och att produktionstillväxten ska avta betydligt. Förväntningarna håller nu på att bli verklighet.

I Europa förväntas tillväxten avta till i genomsnitt 0–½ % år 2023, vilket innebär att produktionen kommer att minska i många länder på båda sidor om årsskiftet. Eftersom vår ekonomi är nära kopplad till den globala ekonomin är en vändning oundviklig även i Finland.

I Europa och Finland är den grundläggande orsaken till vändningen energibrist som förvärrats av den ryska invasionen och de exceptionellt snabbt förhöjda energipriserna. Det kommer att förlänga och intensifiera den inflation som började med flaskhalsarna i produktionen 2021.

När medborgare och företag förväntar sig att inflationen kommer att vara långvarig kommer inflationen att börja drivas inte bara av stigande energipriser utan också av stigande priser på varor och tjänster och stigande löner. Strama arbetsmarknader ökar risken för prisspiraler.

Åtgärder för att öka energiutbudet hinner inte återställa balansen på energimarknaden och undanröja risken för prisspiraler på kort sikt. Det är därför svårt att se en väg som inte skulle leda till en avmattning av tillväxten i Europa och Finland. Den enda osäkerheten är hur stor den är.

Men det verkliga hotet mot det finländska samhället är inte en tillfällig ekonomisk nedgång. Det verkliga hotet mot det finländska samhället är bristande visioner och bristande välfärd. Finlands befolkning åldras. Efterfrågan på välfärdstjänster ökar, men inte antalet personer som utför dem. Det råder hög kompetensbrist inom välfärdstjänsterna och inom andra sektorer av ekonomin i stort. Dessutom är överflyttningen av ekonomiska resurser från stagnerande till växande sektorer mindre än t.ex. i andra nordiska länder, och produktivitetstillväxten är långsammare än i våra grannländer.

Finansministeriet uppskattar därför att produktionen och inkomsterna i Finland kan öka med 1–1½ procent per år på längre sikt. Dessutom kan anpassningen till de ekonomiska och sociala förändringar som orsakats av coronapandemin och den ryska invasionen bli mer smärtsam än väntat och undergräva förutsättningarna för ekonomisk tillväxt under längre tid än väntat.

Den snabba efterfrågan på offentliga välfärdstjänster och den långsamma tillväxten i ekonomins intäktsgenererande kapacitet har lett till att de offentliga finanserna har hamnat i en kronisk obalans på flera miljarder euro som inte håller på att försvinna. Stigande räntor kommer att sätta ytterligare press på de offentliga finanserna. Det kommer inte att vara möjligt att korrigera obalanserna i de offentliga finanserna utan direkta och snabba åtgärder för de offentliga utgifterna och inkomsterna. Vi behöver också högre sysselsättning och snabbare tillväxt – och speciellt på ett sätt som stärker finansieringen av de offentliga finanserna på lång sikt.

- Den exceptionellt snabba prisstegringen avtar
- Tillväxten i euroområdet avstannar
- Exporten ökar, men förlusten av den ryska marknaden är särskilt märkbar inom tjänstesektorn
- Trots svackan förblir sysselsättningsläget gott
- Sjunkande realinkomster minskar konsumtionen
- Osäkerhet och stigande räntor avskräcker från byggande
- De offentliga samfundens underskott förblir stort.

	2020	2021	2022**	2023**	2024**	2025**
BPN, md euro	238	251	274	283	293	304
Tjänster, volymförändring, %	-3,1	3,5	2,3	0,3	1,2	1,0
Industrin i sin helhet, volymförändring, %	-1,3	0,7	1,9	0,5	1,7	1,8
Arbetets produktivitet, förändring, %	0,3	-0,0	0,4	0,7	1,0	1,1
Sysselsatta, förändring, %	-1,5	2,4	2,7	-0,5	0,3	0,4
Sysselsättningsgrad, %	70,7	72,3	74,2	73,9	74,1	74,4
Arbetslöshetsgrad, %	7,7	7,7	6,8	7,0	6,9	6,7
Konsumentprisindex, förändring, %	0,3	2,2	7,0	4,0	1,9	1,7
Förtjänstnivåindex, förändring, %	1,9	2,4	2,6	4,0	3,0	3,0
Bytesbalans, md euro	1,6	1,6	-6,2	-1,6	-1,0	-1,1
Bytesbalans, i förhållande till BNP, %	0,7	0,6	-2,2	-0,6	-0,4	-0,3
Korta räntor (3 mån Euribor), %	-0,4	-0,5	0,3	2,9	2,9	2,8
Långa räntor (statens obligationer, 10 år), %	-0,2	-0,1	1,7	2,9	3,1	3,4
Offentliga utgifter, i förhållande till BNP, %	57,2	55,5	52,6	53,9	53,7	53,8
Skattegrad, i förhållande till BNP, %	41,8	43,0	42,0	41,2	41,1	40,8
Offentliga sektorns finansiella sparande, i förhållande till BNP, %	-5,6	-2,7	-0,8	-2,3	-2,2	-2,7
Statens finansiella sparande, i förhållande till BNP, %	-5,5	-3,3	-1,8	-3,1	-2,9	-3,3
Offentliga sektorns bruttoskuld, i förhållande till BNP, %	74,8	72,4	71,7	73,4	74,9	76,2
Statens skuld, i förhållande till BNP, %	52,4	51,2	51,6	52,9	53,8	54,3

Källa: FM, Ekonomisk översikt, december 2022

Efter år 2022 är kommunekonomin i stort sett i balans. Under det sista året av den gamla kommunekonomin uppgick finansieringsbehovet, som beaktar investeringarna, 300 miljoner euro i underskott. Utan bolagiseringen av HST skulle finansieringsunderskottet varit 500 miljoner euro större.

Vår färsk preliminära bokslutsanalys för 2022 visar att kommunernas utgifter ökade raskt, skillnaderna mellan olika kommuners ekonomi ökar snabbt samt att de goda resultaten främst förklaras av exceptionella faktorer av engångsnatur.

Räkenskapsperiodens resultat i kommunerna och samkommunerna försämrades något jämfört med de två föregående åren, men det förblev fortfarande starkt. Resultatet uppgick till 1,3 miljarder euro på grund av goda skatteintäkter och extraordinära poster. Räkenskapsperiodens resultat kan dock inte ensamt användas som mått på balansen i den kommunala ekonomin.

År 2022 fanns det många faktorer av engångsnatur som förbättrade resultatet. Beloppet av kommunernas försäljningsvinster var exceptionellt stort, nästan 900 miljoner euro, eftersom många kommuner sålde fastigheter som använts för social- och hälsovården. Den kraftiga utgiftsökningen orsakar stor oro.

Kostnaderna ökade i snabb takt i kommunalekonomin under de gamla kommunernas sista år 2022: 5 procent. Kostnadsutvecklingen kommer sannolikt att öka ytterligare från prognoserna, eftersom siffrorna ännu inte innehåller all fakturering från samkommunerna för social- och hälsovård. I följd orsakade coronapandemin fortfarande kostnader, men kommunerna fick kompensation för dem.

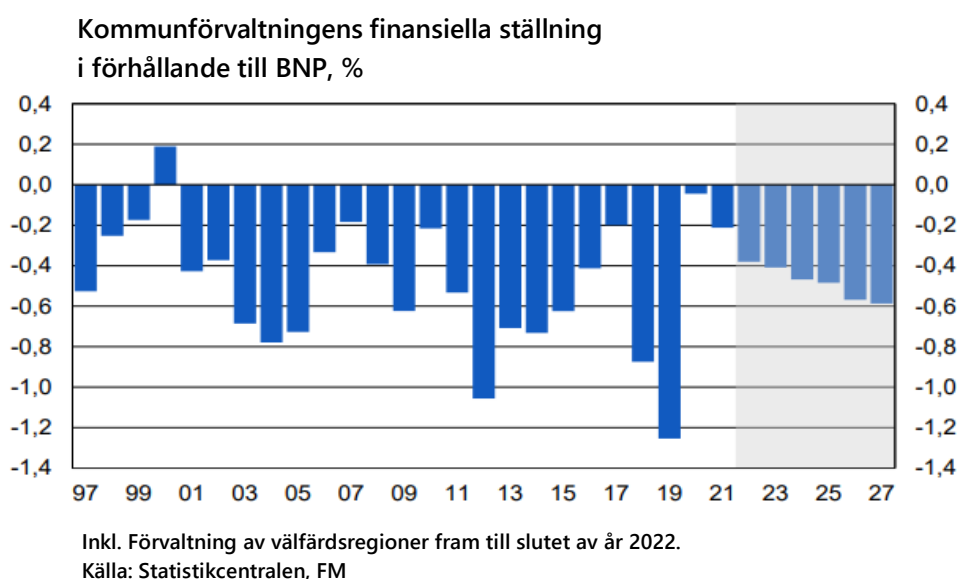
I boksluten syns att den ekonomiska tillväxten varit snabb och att utvecklingen för sysselsättningen gett en positivare effekt än väntat. Dessa omständigheter avspeglades som ökade skatteintäkter i

kommunekonomin. År 2022 ökade intäkterna från samfundsskatten med så mycket som 7 procent, kommunalskatten med 5 procent och fastighetsskatten med över 6 procent.

De ekonomiska skillnaderna mellan kommunerna accelererade förra året. Räkenskapsperiodens resultat var negativt i sammanlagt 90 kommuner. Årsbidragen förblev nästan oförändrade i städer med över 100 000 invånare, men försämrades i mindre kommuner. Det ekonomiska resultatet var gott i södra Finland, medan det försämrades i östra Finland.

Alla konsekvenser av det ryska anfallskriget hade inte fullt ut nått kommunekonomin ännu år 2022. Energikostnaderna ökade med 8 procent, men ett ökningstryck återstår fortfarande för år 2023. Den allmänna räntestegringen syns ännu inte i kommunernas räntekostnader på grund av kommunernas höga skyddsnivå.

Källa: Kommunförbundets pressmeddelande 8.2.2023



Källa: FM, Ekonomisk översikt, december 2022

#### Utvecklingen av Nyland och Helsingforsregionen, KUUMA-regionen

I slutet av december fanns det 84 988 arbetslösa arbetssökande i de kommuner som ligger inom NTM-centralen i Nylands område. Detta är 6 879 (-7,5 %) färre än året innan. I Nyland var minskningen av antalet arbetslösa bättre än i genomsnitt i landet (-5,4 %). Andelen arbetslösa arbetssökande av arbetskraften var 9,6 % i slutet av december, vilket är 0,8 procentenheter lägre än året innan. Detta var något bättre än det nationella genomsnittet (9,9 %). Relativt sett minskade antalet arbetslösa arbetssökande mest i Lapträsk (-18,6 %), Pukkila (-18,4 %) och Kervo (-17,4 %).

Antalet långtidsarbetslösa har minskat, men det finns fler personer som varit arbetslösa i mer än två år än i december 2021. I slutet av december fanns det 33 916 långtidsarbetslösa i Nyland, vilket är 8 795 färre än året innan (-20,6 %).

Under december anmäldes 22 431 nya lediga platser i kommunerna inom NTM-centralen i Nylands område. Detta är 23,4 % (6 864 arbetsplatser) färre än i december året innan.

I Helsingfors ekonomiska region fanns det 7 procent färre arbetslösa arbetssökande än året innan och 18 procent färre lediga jobb än året innan.

I december 2022 fanns den högsta andelen arbetslösa i KUUMA-kommunerna i Hyvinge, 10,0 %, och den lägsta i Borgnäs, 6,0 %. Arbetslösheten i Sibbo var 6,5 procent.

Källa: NTM-centralen i Nyland



## Konjunkturbarometer/Nyland

- Konjunkturläget försämrades ytterligare i slutet av 2022
- Produktionen och antalet anställda förblir mer eller mindre oförändrade
- Svag efterfrågan är ett allt vanligare problem
- Konjunkturförväntningarna har dalat, saldot -30

Källa: Finlands näringsliv, Konjunkturbarometer/Nyland, januari 2023

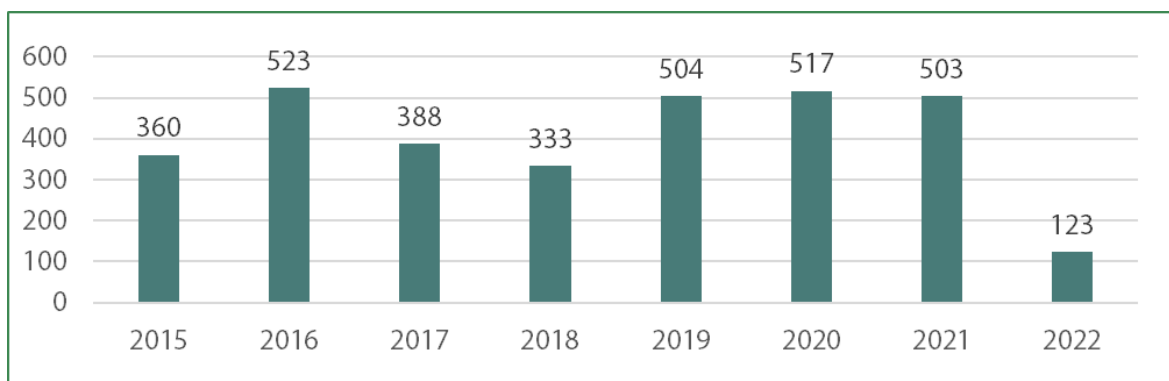
### 1.1.4 Sibbo kommuns verksamhetsmiljö och utvecklingen av kommunens ekonomi

År 2022 skedde inga förändringar i kommunens operativa och juridiska struktur.

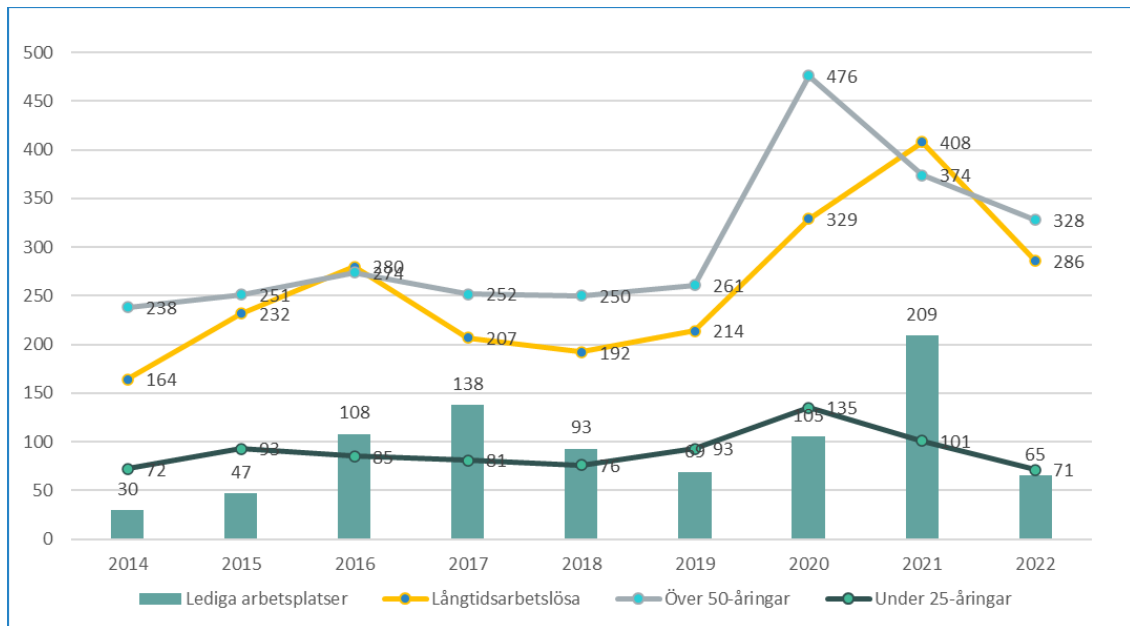
	2019	2020	2021	2022	2021-2022, %
Befolkning	21 170	21 687	22 190	22 313	0,55 %
Nettoflyttning mellan kommuner*	443	450	440	33	-92,50 %
Nettomigration*	78	58	43	31	-27,91 %
Födda*	163	180	211	197	-6,64 %
Döda*	138	169	190	185	-2,63 %
Arbetslöshetsgrad, %	6,1	10,6	7,5	6,5	-13,33 %
Antal arbetslösa i Sibbo	641	1139	821	741	-9,74 %
Antal arbetslösa under 25 år	93	135	101	71	-29,70 %
Personer som varit arbetslösa längre än ett år	214	329	408	286	-29,90 %
Lediga arbetsplatser	69	105	209	65	-68,90 %
Arbetskraft, antal anställda	10 434	10 720	10 988	11 390	3,66 %
Beviljade bygglov	179	204	227	167	35,93 %
Antal motsvarande bostäder	414	275	317	312	1,60 %
Åtgärdsstillstånd	67	54	42	51	-17,65 %

### Befolkningsutveckling

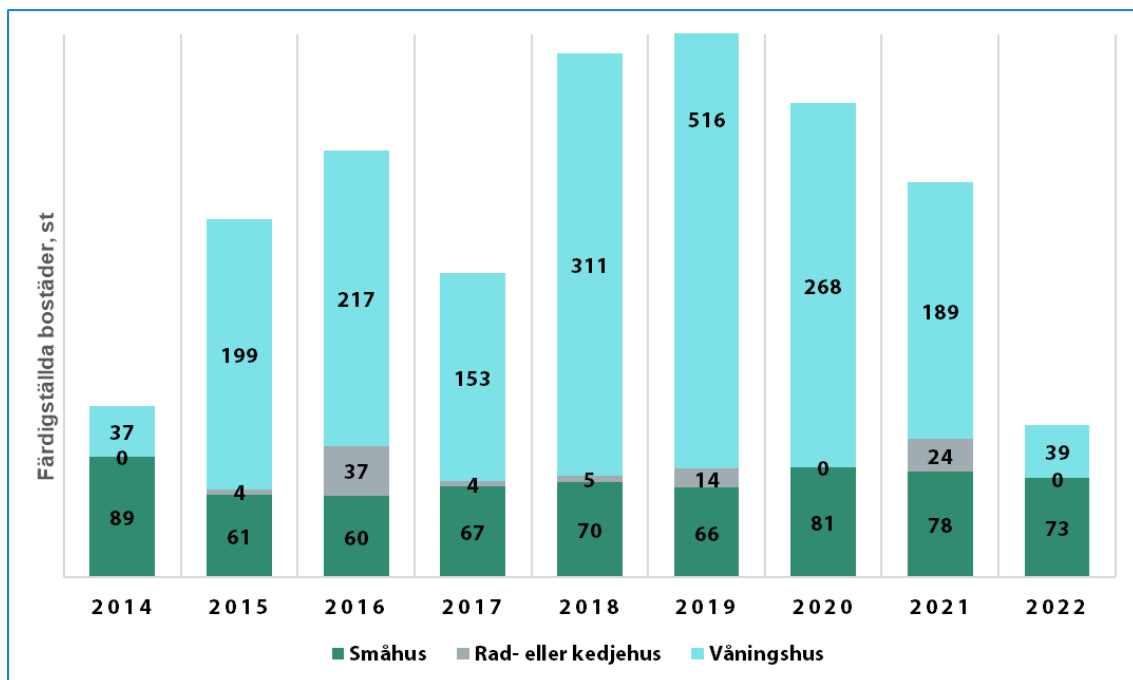
Enligt en preliminär uppgift av Statistikcentralen var folkmängden i Sibbo 22 313 personer vid slutet av år 2022. Under år 2022 ökade befolkningen med 123 personer (0,5 %). Detta är den minsta befolkningsökningen på många år.



## Arbetslöshet



## Färdigställda bostäder

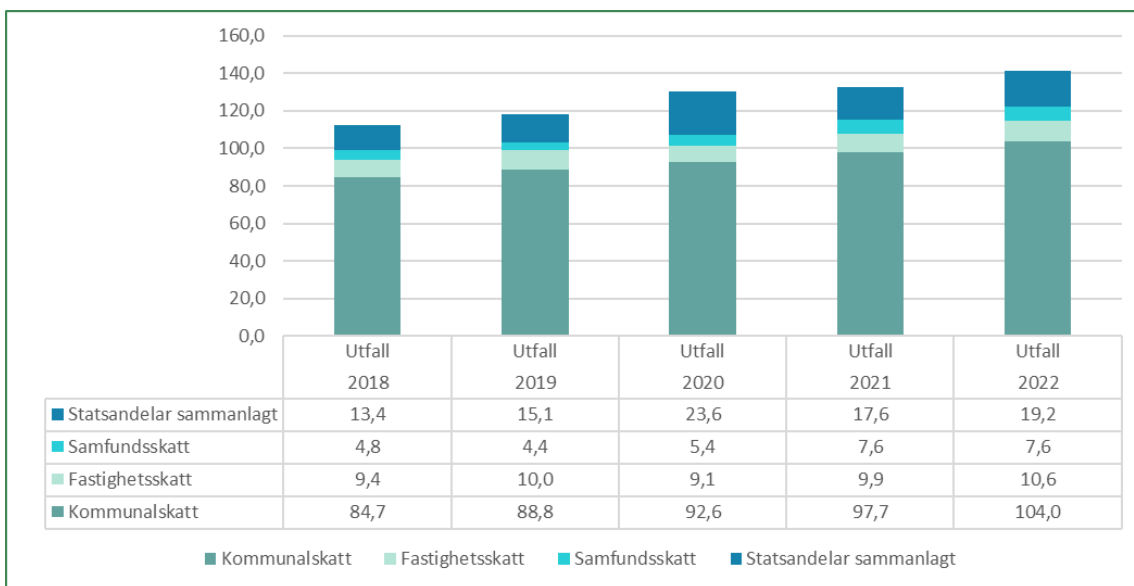


## Grundade och avslutade företag

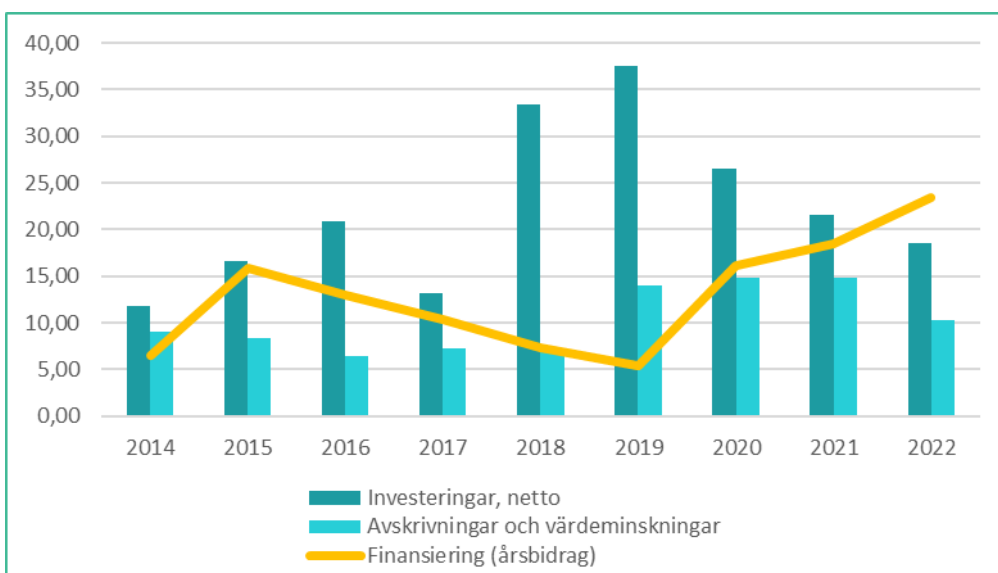
Fram till slutet av år 2022 grundades sammanlagt 178 nya företag i Sibbo. På motsvarande sätt avslutade sammanlagt 67 företag sin verksamhet. I slutet av år 2022 fanns det totalt 1 955 företag i Sibbo.

Källa: Statistikcentralen

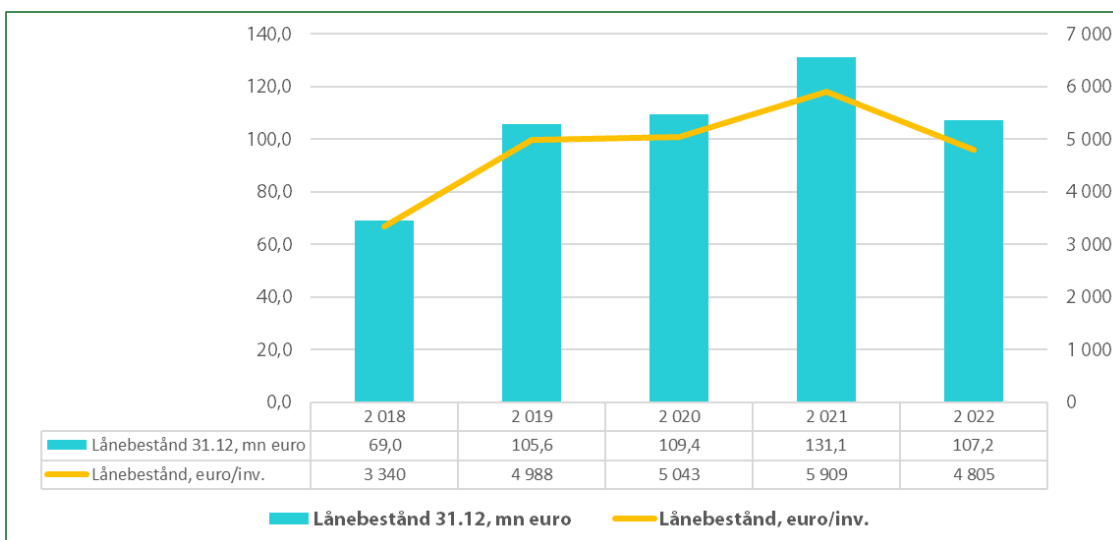
## Skattefinansiering, miljoner euro 2018–2022



## Årsbidrag, nettoinvesteringar och avskrivningar, miljoner euro 2014–2022



## Lånebeståndets utveckling 2018–2022



## Kommunens ekonomi år 2022

Verksamhetsbidraget (kommunen utan Sibbo Vatten) för driftsekonomin i bokslutet för 2022 underskred den ändrade budgeten med 6,1 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna underskreds med 2,2 miljoner euro och verksamhetsintäkterna överskreds med 3,9 miljoner euro.

Kommunstyrelsens verksamhetsbidrag utföll 3,2 miljoner euro bättre än budgeterat vilket berodde på att de övriga verksamhetsintäkterna överskreds och i synnerhet anslagen för köpta tjänster underskreds.

Social- och hälsovårdsutskottets verksamhetsintäkter överskreds med 2,2 miljoner euro och kostnaderna med 0,4 miljoner euro, verksamhetsbidraget underskreds med 1,8 miljoner euro (97,2 %). Den avsevärda underskridningen av verksamhetsbidraget berodde på det coronastöd som kommunen erhöll av staten.

Enligt bildningsutskottets bokslut för år 2022 har bildningsutskottets verksamhetsbidrag uppnått till 99,4 %. Verksamhetsintäkternas utfall var 117,8% och verksamhetskostnadernas utfall 100,7 %. Utbildningsstyrelsen beviljade stora statsbidrag till Utbildningstjänster till följd av coronapandemin. Dessutom fick Sibbo kommun en högre hemkommunersättning än väntat.

Verksamhetsbidraget för Avdelningen för teknik och miljö underskred budgeten med 0,8 miljoner euro. 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.

Kommunens verksamhetskostnader ökade med sammanlagt 3,2 miljoner euro, dvs. med 1,9 procent från året innan. Personalkostnaderna ökade med 1,6 procent och var 60,4 miljoner euro. De köpta tjänsterna ökade med 2,6 miljoner euro, dvs. med 3,7 procent från året innan. De övriga verksamhetskostnaderna minskade med 0,5 procent från året innan.

Kommunens totala skattefinansiering utföll 0,7 miljoner euro bättre än budgeterat. Skatteintäkterna uppgick till 122,2 miljoner euro, vilket är 7,1 miljoner euro mer än året innan. Kommunen fick statsandelar till ett belopp av 19,2 miljoner euro, vilket är nästan 1,5 miljoner euro mera än året innan.

Vinsterna från markförsäljningen uppgick till totalt 13,7 miljoner euro år 2022. Vinsterna från markförsäljningen var 5,9 miljoner euro år 2021.

Årsbidraget för räkenskapsperioden 2022 (inklusive Sibbo Vatten) var 23,4 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat 13,2 miljoner euro. Efter registrering av ändringar i avskrivningsdifferensen och reserveringar uppgick räkenskapsperiodens överskott till 14,9 miljoner euro.

Årsbidraget täckte nedskrivningarna enligt plan och värdeminskningarna, vilket betyder att kommunens ekonomi var i balans år 2022. Avskrivningarna enligt plan uppgick till 9,76 miljoner euro och nedskrivningarna till 0,58 miljoner euro.

Kommunens lånebelopp minskade under år 2022 och var i slutet av året 107,16 miljoner euro, det vill säga 23,9 miljoner euro mindre än året innan. Av lånebeståndet var 6 miljoner euro kortfristiga kommuncertifikat. Lånebeloppet per invånare var 4 805 euro i slutet av året.

### 1.1.5 Kommunens personal

#### **Personalstyrka och personalstruktur**

I slutet av år 2022 uppgick antalet anställda i Sibbo kommun till sammanlagt 1 265 personer. Av anställningsförhållandena var 989 ordinarie och 276 tidsbundna. Antalet ordinarie anställningsförhållanden var 16 färre och antalet tidsbundna anställningsförhållanden 25 fler än i slutet av år 2021.

Den ordinarie personalens andel av hela personalstyrkan är 78 %. Andelen anställda på viss tid var 22 %, vilket är något färre än inom kommunsektorn i genomsnitt. I Sibbo har man 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

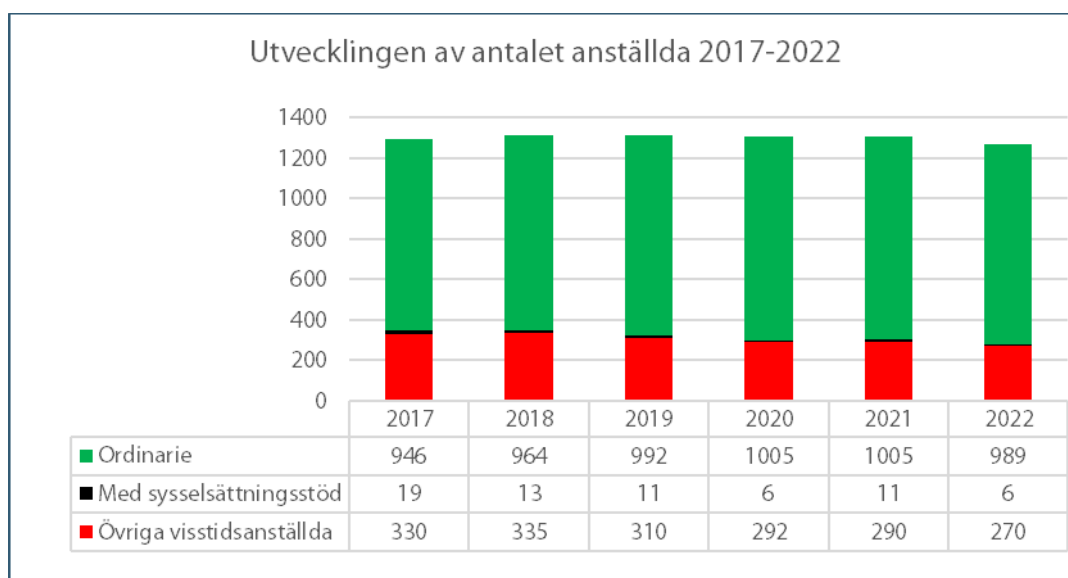
antalet vikarier och annan tillfällig personal på grund av sjukfrånvaro till följd av covid-19 har varit högre än normalt.

I förhållande till hela avdelningens personal hade Utvecklings- och planläggningscentralen och Social- och hälsovårdsavdelningen flest visstidsanställda. Utbildningstjänsters verksamhet klarar ofta inte av en flera dagars frånvaro utan att en vikarie anställs. Småbarnspedagogiken har dessutom en lagstadgad personaldimensionering. Faktorer som inverkar på antalet visstidsanställda är bl.a. antalet långa familje-, tjänst- och arbetsledigheter som kräver en vikarie. Utvecklings- och planläggningscentralens stora andel visstidspersonal (35 %) beror på verksamheten vid Sysselsättningsenheten. Personer som rekryteras inom ramen för sysselsättningsåtgärder är huvudsakligen visstidsanställda.

Det har inte heller skett några större förändringar i kommunens personalstyrka under de senaste åren. Den överlägset största avdelningen när det gäller antalet anställda var fortfarande Bildningsavdelningen, som sysselsatte 55 % av hela kommunens personal. Antalet anställningsförhållanden har förändrats mest inom Social- och hälsovårdsavdelningen (-29). Detta har delvis berott på den ökade användningen av vikarier inom social- och hälsovården för att täcka kortsiktiga behov av arbetskraft.

Det har inte heller skett några betydande förändringar i personalens köns- eller åldersfördelning. År 2022 var 82,8 % av personalen kvinnor och 17,2 % män. Om man granskar endast den ordinarie personalen, var andelen kvinnor något högre, 84,4 procent. Den ordinarie personalens medelålder i kommunen var 47,4 år. Könsfördelningen eller åldersstrukturen i Sibbo kommun skiljer sig inte från genomsnittet inom kommunsektorn.

#### Personalstyrkans utveckling 2017–2022:



Uttryckt i hela årsverken motsvarade användningen av kommunens personalresurs totalt 1 195,2 årsverken, vilket är 1,1 årsverken mindre än utfallet år 2021 och 3,8 årsverken mindre än vad som förutspåddes i budgeten 2022. Mindre avvikelser från personalplanen kan observeras mellan avdelningarna, men den övergripande användningen av arbetskraften har varit i linje med planen.

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.

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

<b>Årsverk 2021-2022</b>			
	<b>BS 2020</b>	<b>BG 2021</b>	<b>BS 2021</b>
<b>Utveckling- och planläggning</b>	<b>32,4</b>	<b>33,0</b>	<b>34,5</b>
<b>Ekonomi- och förvaltningsavd.</b>	<b>53,6</b>	<b>56,0</b>	<b>52,9</b>
<b>Social- och hälsovårdsavd.</b>	<b>346,3</b>	<b>351,0</b>	<b>337,5</b>
Sote/förvaltning och ekonomi	12,5	13,0	13
Tjänster för arbetsföra	120	117,0	128,3
Tjänster för äldre	130,1	136,0	116,1
Tjänster för barn, unga o. familjer	51,1	51,0	48,8
Kostservicen	32,5	34,0	31,3
<b>Bildningsavdelningen</b>	<b>638,7</b>	<b>631,0</b>	<b>648</b>
Bildning/förvaltningstjänster	5,3	5,0	5,7
Tjänster för småbarnspedagogik	216,3	215,0	220,6
Utbildningstjänster	358,3	360,0	367,5
Kultur- och fritidstjänster	58,8	51,0	54,3
<b>Avd. För teknik o. miljö</b>	<b>117,4</b>	<b>118,0</b>	<b>112,5</b>
Byggnadstillsyn	13,1	13,0	10,6
Miljötillsyn	6,2	7,0	5,9
Utveckling och stödtjänster	12,9	13,0	12,6
Gator och grönområden	17,5	17,0	18,5
Lokalitetsservice	67,8	68,0	65
<b>Sibbo vatten</b>	<b>7,9</b>	<b>10,0</b>	<b>9,8</b>
<b>Sammanlagt</b>	<b>1196,3</b>	<b>1199,0</b>	<b>1195,2</b>

## Personalomsättning och frånvaro

År 2022 avgick 30 anställda hos Sibbo kommun med ålderspension. Medelåldern hos de personer som avgick med ålderspension var 64,5 år. Antalet personer som avgick med pension var 17 fler än året innan och en del av denna ökning förklaras av höjningen av pensionsindexet i januari 2023. Andelen förtidspensioner har stabiliserats på en relativt låg nivå, vilket har lett till betydande besparingar i Sibbo kommuns pensionsutgifter. Partiellt rehabiliteringsstöd och delinvalidpension har gjort det möjligt att skjuta upp datumet för invalidpensionen. Två personer avgick med invalidpension.

Rekryteringsmängderna fortsatte att öka jämfört med föregående år. Sibbo kommun publicerade sammanlagt 388 lediga arbetsplatser i arbetssökandeportalen Kommunrekry år 2022. Antalet rekryteringar har ökat med rentav 66 % under två år. Antalet sökande var totalt 1 626 år 2022, med i genomsnitt fyra sökande per ledig arbetsplats.

Största delen av rekryteringsbehovet uppstår till följd av personalomsättningen, en mindre del till följd av pensionsavgångar. Omsättningen beskrivs bland annat av att det ingicks totalt 171 nya ordinarie tjänste-/anställningsförhållanden år 2022. Av dessa var 130 personer som inte hade arbetat på viss tid innan de blev fast anställda. 145 anställda beslutade att byta arbetsgivare under året. Rekryteringsbehovet ökar också på grund av kommunens snabba tillväxt, som leder till större efterfrågan på tjänster. Konkurrensen om arbetskraft har blivit hårdare och allt fler sektorer har svårt att rekrytera ny arbetskraft. Det finns för få sökande på arbetsmarknaden för lediga platser inom t.ex. småbarnspedagogik, sjukvård, socialarbete, specialundervisning och tekniska yrken. Det har varit särskilt svårt att hitta tillräckligt många vikarier inom social- och hälsovården. När rekryteringen är utmanande förblir vissa ordinarie tjänster och befattningar obesatta och arbetet utförs med hjälp av tillfälliga lösningar tills befattningen åter kan lediganslås offentligt.

Utvecklingen av sjukfrånvaron i kommunen har varit ogynnsam. Totalt gick 25 232 kalenderdagar förlorade på grund av sjukdom. Antalet kalenderdagar är 3 894 fler än år 2021. Ökningen av sjukfrånvaron har identifierats på nationell nivå och utvecklingen i Sibbo är därför inte exceptionell. Ökningen har nästan uteslutande gällt frånvaro på 1–7 dagar, med covid-19 som den främsta orsaken till den ökade frånvaron. Pandemin har helt tydligt orsakat mer frånvaro bland personalen än tidigare år. I de flesta fall har sjukdomen dock varit lindrig, vilket avspeglas i den högre förekomsten av kortare frånvaro.

År 2022 uppgick kommunens totala personalutgifter inklusive bikostnader till sammanlagt 60 984 769 euro. Ökningen var 1,8 %. Lönerna inom kommunsektorn höjdes genom två allmänna höjningar 1.6.2022 och 1.10.2022.

Personalstyrkan, personalstrukturen och personalförvaltningens verksamhet beskrivs närmare i personalrapporten, som finns som bilaga till bokslutet. Personalrapporten behandlades i kommunens samarbetsorgan 9.3.2023.

### 1.1.6 Miljö

Kommunens arbete för en hållbar utveckling sker över förvaltningsgränserna. Enheten Utveckling och stödtjänster vid Avdelningen för teknik och miljö har haft huvudansvaret för att utveckla och samordna helheten för en hållbar utveckling. Teman för hållbar utveckling var centrala i flera energieffektivitets- och utvecklingsprojekt som samordnades av sektorn under år 2022. Arbetet med att främja en hållbar utveckling kommer att fortsätta målmedvetet även under de kommande åren.

Hållbar utveckling och miljöaspekter beaktas som en del av hela processen för samhällsutveckling och byggande. Hållbar utveckling och energieffektivitet beaktas övergripande inom planläggningen, t.ex. vid planeringen av allmänna områden, bostadsområden, människornas förbindelsevägar och kollektivtrafikförbindelser. Dessutom fäster man särskild uppmärksamhet vid en smidig trafik och ett fungerande trafiknät. Man inser parkernas och grönområdenas betydelse för miljöplaneringen, och grönområden ses som en viktig del av både mänskligt välbefinnande och hållbar miljöanvändning.

Att införa persontågstrafik på banan mellan Kervo och Nickby (KeNi-banan) kommer att spela en viktig roll i utvecklingen av klimatvänliga och utsläppsnåla transportsätt. Enligt avtalet mellan staten och Helsingforsregionens kommuner rörande markanvändning, boende och trafik, MBT-avtalet, har regionen förbundit sig att främja öppnandet av KeNi-banan för persontågstrafik, förutsatt att invånarantalet längs tågbanan ökar tillräckligt. År 2022 gjorde Sibbo kommun, Kervo stad och Trafikledsverket tillsammans regionala utredningar om KeNi-banan, som har gett ytterligare information om banans inverkan på närmiljön och regionen i stort.

Enligt modellen minskar ibruktagandet av KeNi-banan de årliga utsläppen av koldioxid med cirka 500 ton, och i praktiken är projektet Sibbos viktigaste och enda möjlighet att uppnå de MBT-mål som ställts upp för kommunen.

I enlighet med Avdelningen för teknik och miljöns riktlinjer har energieffektiviteten och användningen av förnybar energi beaktats vid alla nybyggnader och renoveringar av gamla byggnader sedan 2015. I budgeten för år 2022 reserverades 300 000 euro för energieffektivitetsprojekt. Detta har förbättrat byggnadernas energieffektivitet och gjort energilösningarna mer hållbara och energisnåla.

Året 2022 var exceptionellt med tanke på utvecklingen av energimarknaden på grund av de förändringar som skedde i den globala miljön. I början av hösten 2022 inledde Avdelningen för teknik och miljö utarbetandet av ett energiprogram för Sibbo kommun 2023–2025, där man utreder nya energisparlösningar. Detta var delvis ett svar på den globala osäkerheten på energimarknaden. Energiprogrammet för Sibbo kommun 2023–2025 godkändes vid kommunstyrelsens möte 19.12.202 § 391. Programmet innehåller åtgärder som kompletterar kommunens nuvarande energisparlösningar. Åtgärderna syftar till att minska den kommunala energiförbrukningen med fem procent under den aktuella perioden. Energisparåtgärderna i energiprogrammet 2023–2025 ska genomföras från och med början av år 2023.

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.

Sibbo kommun har arbetat för att skydda vattennaturen och minska belastningen av vattendragen. Under de senaste åren har flera åtgärder vidtagits för att skydda vattennaturen. Sibbo kommun deltar i livsmiljöprogrammet Helmi, som leds av NTM-centralen i Nyland och var syfte är att förbättra den biologiska mångfalden i Sibbo å samt i Jord- och skogsbruksministeriets Nousu-program vars syfte är återställa vandringsfiskbestånd.

Som en del av Nousu-programmet kommer man att sanera Bröböle damm som finns i Sibbo å.

Saneringsprojektet, vars syfte är att förbättra översvämningsskyddet och vandringsvägarna i Sibbo å, tog ett steg framåt under våren 2022 då tekniska utskottet enhälligt vid sitt möte 29.3.2022 § 31 godkände att den nuvarande vandringsvägen och forsområdet vid Broböle damm ska restaureras. Tidtabellen för projektet kommer att preciseras under våren 2023 i takt med att planerings- och tillståndsprocesserna framskrider.

År 2022 slutfördes utvecklingsprojektet som syftar till att främja nollutsläpp på byggarbetsplatser inom gatu- och grönbyggande. Projektet inleddes år 2021 och finansierades av Miljöministeriet. I projektet definierades de upphandlingskriterier som stegvis ska införas i upphandlingsprocesserna för byggande och underhåll av gator och grönområden i Sibbo kommun så att man stegvis ska kunna övergå till nollutsläpp och en effektivare användning av återvunna material på byggarbetsplatserna under de kommande åren. Enheten Gator och grönområden kommer att utnyttja projektets resultat i tillämpliga delar i sina upphandlingar under de närmaste åren.

År 2022 kartlades också med hjälp av en konsultutredning behoven och alternativen för att utveckla kommunens infrastruktur för laddning av elbilar. Dessa presenterades vid tekniska utskottets möte 7.6.2022 § 88. Enligt tekniska utskottets beslut byggs laddningsstationer i anslutning till kommunens lokaler under de närmaste åren i första hand för att tillgodose behoven hos kommunens anställda och de fordon som används i kommunens egen verksamhet. De första laddningsstationerna vid Blåa hallen, Varggrändens depå och Sockengården torde färdigställas under våren 2023.

För att en hållbar utveckling ska kunna främjas måste kommunen ses som en helhet, inte som många små processer. Detta betyder att även kommunens interna och externa kommunikation samt samarbetet med grannkommunerna, företagen och andra aktörer får en särskild roll. Hösten 2022 anslöt sig kommunen till statsförvaltningens gemensamma energisparkampanj "Snäppet svalare", som ger konkreta tips för att spara energi och minska elförbrukningstopporna i hemmet, arbetet och trafiken. Sibbo kommun deltar också aktivt i verksamhet som bedrivs av KUUMA-kommunernas klimatgrupp och i Nylands förbunds grupp för miljö, klimat och cirkulär ekonomi.

### **1.1.7 Övriga icke-ekonomiska ärenden**

Kommunen har för sin del bidragit till kampen mot korruption och mutor samt frågor om mänskliga rättigheter.

### **1.1.8 Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen**

Sibbo kommuns driftsekonomiska utgifter minskar betydligt år 2023 eftersom kostnaderna för social- och hälsovården överfördes till välfärdsområdet. Finansieringen av välfärdsområdena sker genom att kommunernas skatteinkomster och statsandelar skärs ned. Kommunalskatten sänks med 12,64 procentenheter för att finansiera välfärdsområdet. För Sibbo kommuns del innebär detta att kommunalskatten på 19,25 % sänks till 6,61 % från och med år 2023.

Finansieringskalkylerna uppdateras nästa gång våren 2023, när uppgifterna om nettokostnaderna för social- och hälsovårdstjänsterna och räddningsväsendet enligt bokslutsprognoserna för 2022 finns tillgängliga.

Kommunernas kalkyler justeras i sin slutliga form i efterhand under år 2023. Kalkylen uppdateras då med uppgifterna enligt boksluten för år 2022 om de kostnader och inkomster som överförs. Den ökning eller minskning av statsandelen som föranleds av granskningen i efterhand beaktas i statsandelen till kommunerna från och med år 2024.

Social- och hälsovårdsreformens egentliga ekonomiska konsekvenser beträffande både beskattningen och statsandelarna klarnar senast år 2024 då kommunerna ser sin ekonomiska situation efter reformen. Då klarnar också det egentliga priset för reformens förändringskostnader.

Huruvida inkomstfinansieringen är tillräcklig för att täcka kommunens återstående kostnader kommer att bedömas på nytt under våren 2023 i samband med utarbetandet av produktivhetsprogrammet och ramarna för åren 2024–2026.



Arbets- och närings tjänsterna överförs till kommunerna i början av år 2025 (reformen av arbets- och närings tjänsterna 2024). Beredningen av reformen har inletts i östra Nyland.

Enligt ekonomiplanen 2023–2025 skulle Sibbos ekonomi bli negativ år 2025, då resultatet för räkenskapsåret skulle bli cirka 1,2 miljoner euro negativt.

### **Händelser efter räkenskapsperioden:**

Fullmäktige beslutade 15.2.2023 bevilja Kervo-Sibbo Idrottshallar Ab proprieborgen för ett lån som ska tas upp till ett lånekapital på högst 17 000 000,00 euro. Borgen täcker den andel av lånets kapital som motsvarar Sibbos ägarandel samt även räntor, dröjsmålsräntor och eventuella andra kostnader.

Kommunstyrelsen beslutade vid sitt möte 13.3.2023 föreslå fullmäktige att kommunens förvaltningsstadga uppdateras med fokus på kommunens nya organisation efter social- och hälsovårdsreformen.

### **1.1.9 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt övriga faktorer som påverkar utvecklingen av verksamheten**

En betydande osäkerhetsfaktor är effekterna av social- och hälsovårdsreformen på ekonomin i den del av kommunen som blir kvar (Morgondagens kommun). Enligt preliminära beräkningar kommer reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet att försvaga balansen i Sibbo kommuns ekonomi och därmed öka behovet av en omställning av de funktioner som blir kvar i kommunen (Inspira Oy:s utredning 29.11.2021). Staten har budgeterat cirka 22,5 miljarder euro för social- och hälsovårdens och räddningsväsendets kostnader, men som störst kan behovet vara så mycket som 1,5 miljarder euro mer, enligt välfärdsområdenas egna beräkningar, dvs. 24 miljarder euro (Yle 5.9.2022). Finansieringsmodellen för välfärdsområdena verkar i detta skede inte ha mekanismer eller incitament för att dämpa kostnadsutvecklingen, förbättra tjänsternas kvalitet eller öka tjänsternas produktivitet, så social- och hälsovårdssektorns växande finansieringsbehov under 2020-talet kommer att innebära en ökning av den statliga utgiftsbördan under de kommande åren. Med tanke på statsekonomins kontinuerliga underskott och skuldsättning finns det *ett tryck på att sänka kommunernas statsandelar till exempel genom att minska indexhöjningarna*. En sådan utveckling är till och med sannolik.

När tillväxten inom ekonomin saktar ner finns det en särskild risk för att kostnaderna för kommunens driftsekonomi ökar i förhållande till inkomstbasen och de kostnader som skuldsättningen inom investeringsprogrammet orsakar. På grund av en fortsatt relativt hög investeringsnivå *skuldsätter sig kommunen*. Räntehöjningen bidrar för sin del till att öka kommunens kostnader. Ökade avskrivningar gör det svårt att uppnå ekonomisk jämvikt ur resultaträkningens synvinkel.

Utsikterna för världsekonomin är dystra eftersom det ryska anfallskriget och den europeiska energikrisen fortsätter. Även inflationen fortsätter att stiga snabbt, om än något långsammare i Europa.

## **1.2 REDOGÖRELSE FÖR KOMMUNENS INTERNA KONTROLL OCH RISKHANTERING**

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 verksamhetsmålen. Hur målen, verksamhetsprocesserna och riskerna förverkligas borde bedömas regelbundet.

Kommunstyrelsen i Sibbo godkände grunderna för intern kontroll och riskhantering 24.4.2017 och anvisningen om intern kontroll och riskhantering 24.8.2020. Även kommunens förvaltningsstadga innehåller bestämmelser om intern kontroll och riskhantering (kapitel 11).

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

Kommunstyrelsens redovisning grundar sig på en enkätblankett som har behandlats på respektive avdelning och i vilken de redovisningsskyldiga ger en uppskattning om den interna kontrollens aktuella läge. Enkätblanketten innehöll frågor om följande delområden inom intern kontroll:

- Förvaltning och chefsarbete
- Identifiering, bedömning och hantering av riskerna
- Kontrollåtgärder
- Information och kommunikation
- Uppföljning.

Poängsättning: 1=dåligt, 2=måttligt, 3=ganska bra och 4=bra.

Avdelningarnas bedömning av den interna kontrollen och riskhanteringen är ganska bra (poäng 3,33).

#### Förvaltning och chefsarbete

Reglerna, bestämmelserna, anvisningarna och besluten som styr verksamheten är till största delen uppdaterade. Anvisningarna måste dock regelbundet uppdateras. Dessutom behöver personalen ytterligare handledning i ärendet. De senaste ändringarna i förvaltningsstadgan godkändes av fullmäktige 12.12.2022. Den uppdaterade koncernanvisningen godkändes av kommunstyrelsen 7.11.2022. Förvaltningsstadgan innehåller bestämmelser om tjänste- och befattningssinnehavarnas beslutsbefogenheter. Besluten görs i ärendehanteringsprogrammet Dynasty.

Under räkenskapsåret har det inte förekommit några incidenter där organen eller avdelningarna påtagligt eller avsiktligt skulle ha brutit mot kommunens regler och anvisningar (t.ex. förvaltningsstadgan, verksamhetsstadgorna, anvisningen för intern kontroll och kommunstyrelsens anvisningar).

#### Identifiering, bedömning och hantering av riskerna

En uppföljning av de centrala risker som identifierades i BDO Oy:s riskbedömningsrapport (4.1.2021) genomfördes av ledningsgruppen i september 2022.

#### Kontrollåtgärder

Inga betydande brister i kontrollerna, skyddsåtgärderna eller avtalshanteringen har identifierats inom resultatområdena. När det gäller avtalshanteringen är dock inte alla uppgifter ännu tillgängliga i Dynasty.

#### Information och kommunikation

Organens redovisningsskyldiga tjänsteinnehavare ansvarar för kontrollen av de mål för verksamheten och ekonomin som ställts upp av fullmäktige. Verkställighetsdirektivet för budgeten innehåller anvisningar om att organen ska reagera proaktivt på eventuella avvikelser och detta ska i första hand ske inom avdelningen. Kommunstyrelsen och utskotten följer upp utfallet av budgeten. Fullmäktige informeras om hur målen för verksamheten och ekonomin har uppnåtts samt om bokslutsprognosen i samband med delårsöversikterna den 30 april och den 31 augusti.

#### Uppföljning

Den interna kontrollen och riskhanteringen borde bedömas oftare än en gång om året i samband med verksamhetsberättelsen. Ärendet borde behandlas av kommunens ledningsgrupp även under året.

Rapporterna om intern och extern kontroll behandlas och nödvändiga åtgärder vidtas på grund av dem men tidsfristen för att genomföra rekommendationerna i rapporterna är ofta för lång.

Enligt kommunstyrelsens uppfattning är den interna kontrollen och riskhanteringen på en acceptabel nivå och utvecklingsbehov gällande dem har identifierats. Inga betydande risker har realiserats år 2022. En omfattande kartläggning av riskerna i hela kommunen genomfördes av BDO Oy år 2020 och denna riskkartläggning följdes upp i september 2022.

### **Intern revision**

Den interna revisionen är underställd kommundirektören och rapporterar till kommundirektören och kommunstyrelsen. Sibbo kommun har ingen intern revisor i sin tjänst utan revisionerna har beställts av en extern expert.

För skötseln och utvecklingen av den interna revisionen utnyttjas också rapporter och iakttagelser av externa revisorer. År 2022 genomfördes inga separata interna revisioner.

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

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

### **Skaderisker**

Skade- och ansvarsriskerna har begränsats genom försäkringar. Kommunen har anlitat försäkringsmäklaren Novum från och med början av år 2016. Kommunen anlitar i huvudsak försäkringsbolaget If. Arbetsolycksfall- och yrkesförsäkringarna överfördes till Protector Vakuutus 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.

Novum Oy konkurrensutsatte försäkringarna 2020.

### **Rättegångar och förvaltningsdomstolsprocesser**

Sibbo kommun är delaktig i några rättsliga förfaranden och förhandlingar (t.ex. Hotela Oy:s ersättningsanspråk) 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 betydande inverkan på kommunens ekonomi.

### **Framtida utveckling inom riskhantering och intern kontroll**

En riskkartläggning av hela kommunen genomförs minst en gång per fullmäktigeperiod. Kommunens anvisningar måste i vissa avseenden genomföras och övervakas på ett effektivare sätt. Interna revisioner måste utföras årligen av en extern expert.

### 1.3 RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

#### 1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

##### Resultaträkning, primärkommunen och Sibbo Vatten

EXTERN RESULTATRÄKNING (1000 euro)		
1 000 €	2022	2021
Verksamhetsintäkter	35 966	31 219
Tillverkning för eget bruk	-	-
Verksamhetskostnader	- 153 801	- 145 468
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>- 117 834</b>	<b>- 114 249</b>
Skatteinkomster	122 204	115 104
Statsandelar	19 177	17 662
Finansiella intäkter och kostnader	- 180	- 62
<b>Årsbidrag</b>	<b>23 367</b>	<b>18 455</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	- 10 338	- 14 770
Extraordinära intäkter	185	-
Extraordinära kostnader	-	-
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>13 214</b>	<b>3 685</b>
Bokslutsdispositioner	1 698	- 1 143
<b>Över-/(under)skott</b>	<b>14 912</b>	<b>2 543</b>

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
	2022	2021
<b>Verksamh.intäkter/Verksamh.kostn.,</b>	<b>23,4</b>	<b>21,5</b>
<b>Årsbidrag/avskrivningar, %</b>	<b>226,0</b>	<b>125,0</b>
<b>Årsbidrag, €/invånare</b>	<b>1 047</b>	<b>832</b>
<b>Invånarantal</b>	<b>22 313</b>	<b>22 190</b>

##### Verksamhetens intäkter i procent av verksamhetens kostnader

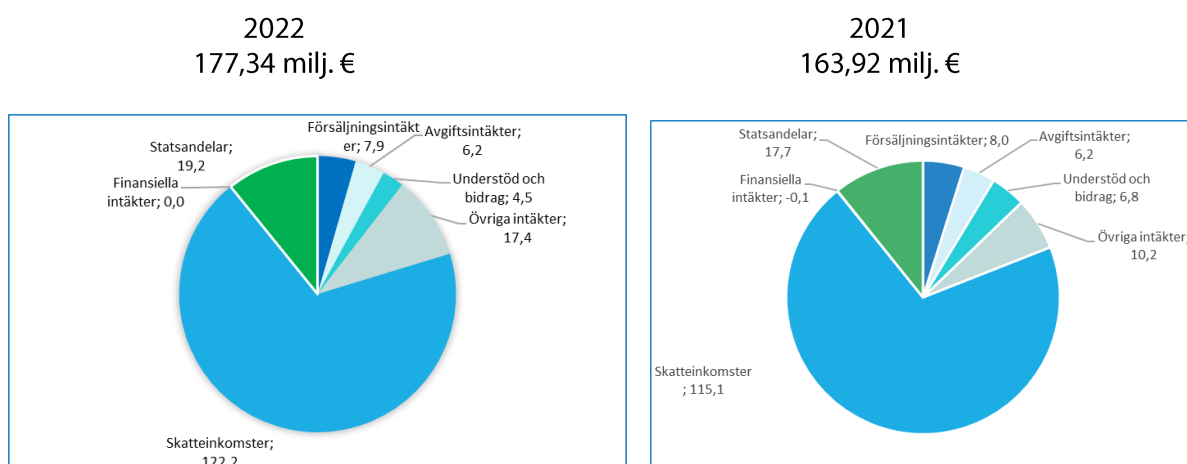
= 100 x Verksamhetens intäkter/(Verksamhetens kostnader – Tillverkning för eget bruk)

##### Årsbidraget i procent av avskrivningarna

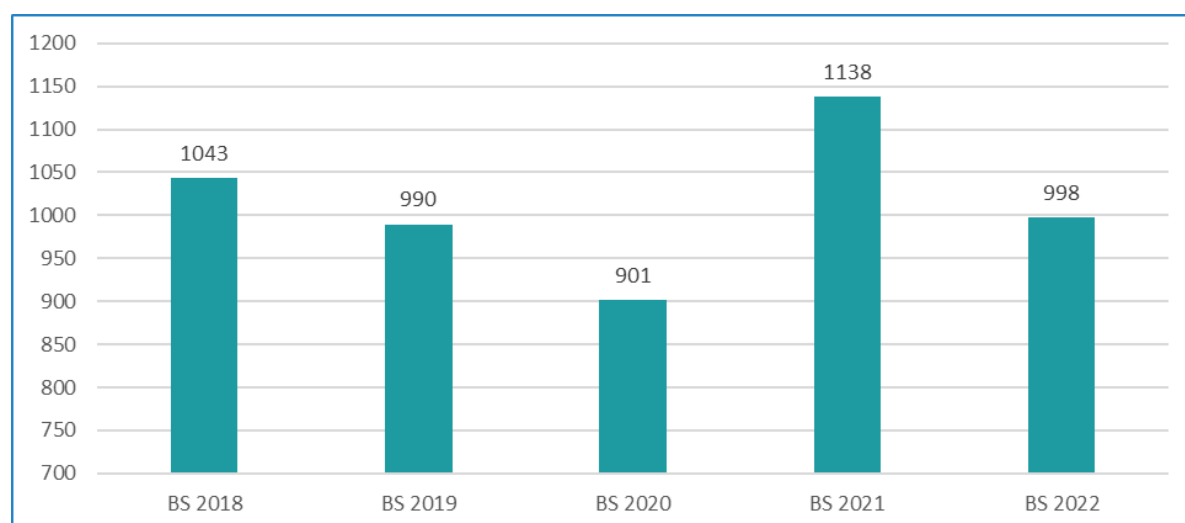
= 100 x Årsbidrag/Avskrivningar och värdeminskningar

## Intäkter

### Externa intäkter sammanlagt (primärkommunen och Sibbo Vatten)

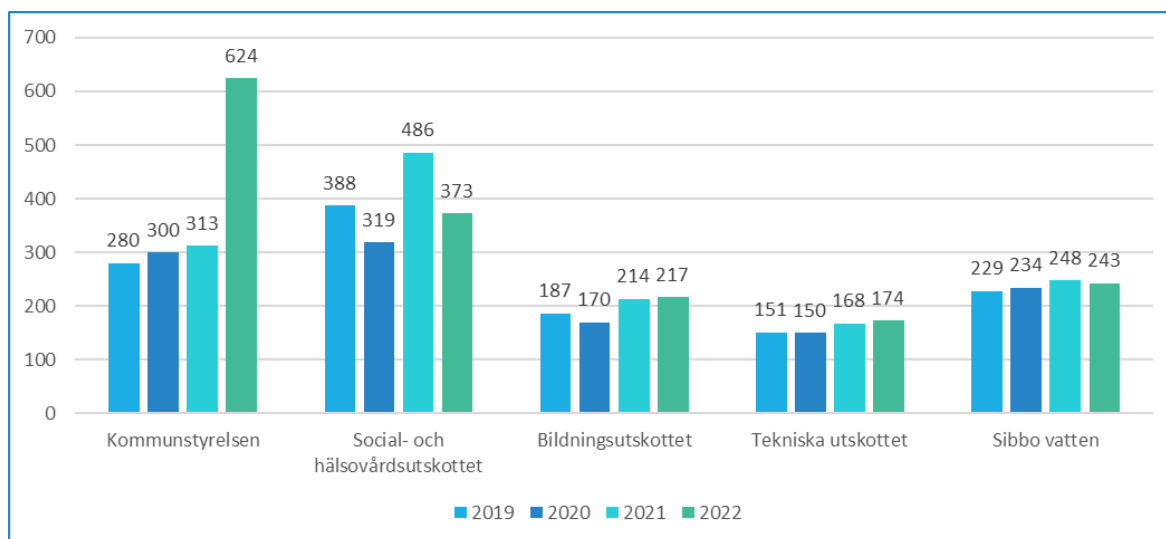


### Externa verksamhetsintäkter, euro/invånare utan försäljningsvinster, primärkommunen och Sibbo Vatten



År 2022 var Sibbo kommuns totala intäkter 177,34 miljoner euro (163,9 milj. euro år 2021), en ökning med 13,4 miljoner euro. Skatteinkomsterna ökade med 7,1 miljoner euro och statsandelarna med 1,4 miljoner euro. Kommunen fick coronastöd över 2 miljoner euro.

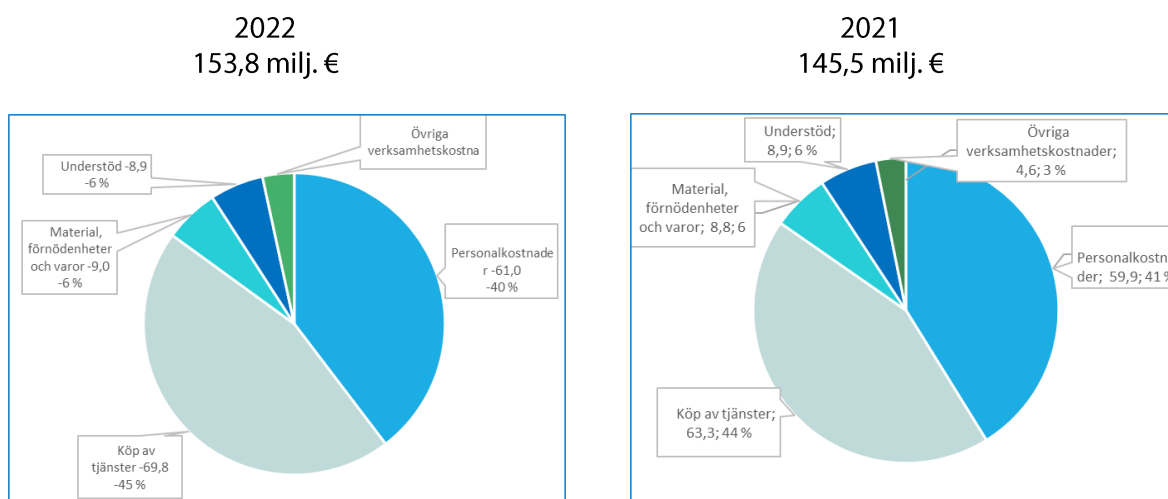
## Externa verksamhetsintäkter avdelningsvis, euro/invånare (inklusive försäljningsvinster), inklusive primärkommunen & Sibbo Vatten



## Kostnader

År 2022 uppgick Sibbo kommuns totala kostnader till 153,8 miljoner euro (145,5 milj. euro år 2021), en ökning med 8,3 miljoner euro (5,7 %). De mest betydande kostnaderna bestod av köpta tjänster, 69,8 miljoner euro, och personalkostnader, 60,9 miljoner euro. Den största kostnadsökningen skedde inom övriga verksamhetskostnader, 13,6 %, och köpta tjänster, 10,2 %.

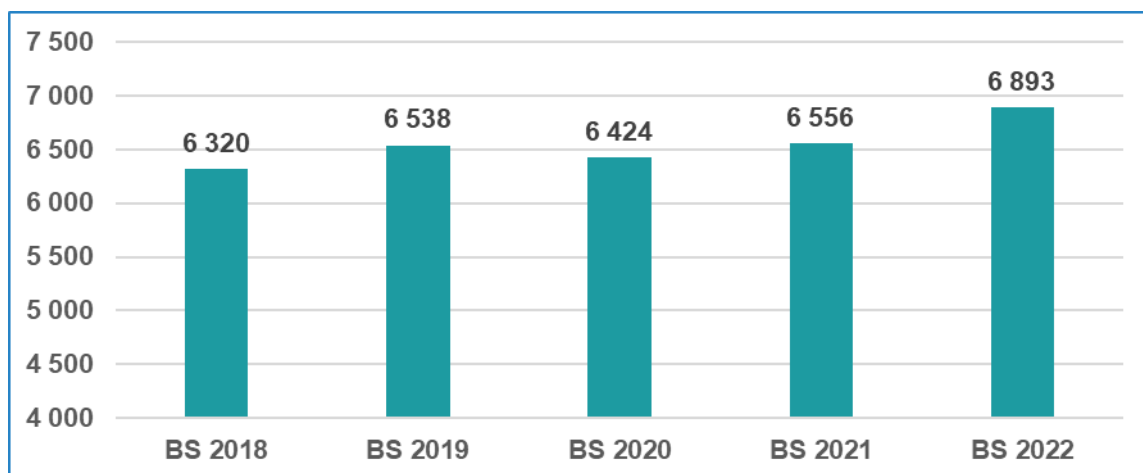
## Externa kostnader sammanlagt (primärkommunen och Sibbo Vatten)



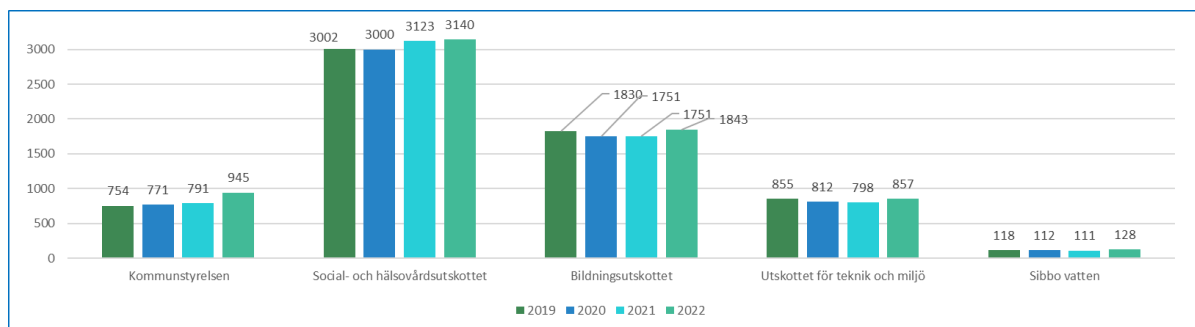
## Verksamhetsutgifter, primärkommunen & Sibbo Vatten

externa	2018	2019	2020	2021	2022	2022	Utfall/BG %
1000 €	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	BG	
Personalkostnader	56 877	-58 116	-60 693	-59 886	-60 972	-63 078	-5,1 %
Köp av tjänster	52 601	-56 415	-56 794	-63 291	-69 754	-68 745	-7,9 %
Material, förnödenheter och	9 041	-8 547	-7 994	-8 807	-8 988	-8 756	0,6 %
Understöd	5 818	-7 883	-8 361	-8 886	-8 862	-9 402	-5,5 %
Övriga verksamhetskostnader	6 277	-7 454	-5 471	-4 598	-5 225	-6 360	-27,7 %
<b>Verksamhetens kostnader, externa</b>	<b>130 615</b>	<b>-138 416</b>	<b>-139 313</b>	<b>-145 468</b>	<b>-153 801</b>	<b>-156 340</b>	<b>-10,9 %</b>

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



**Externa verksamhetsutgifter avdelningsvis, euro/invånare, inklusive primärkommunen och Sibbo Vatten**



Kommunens verksamhetsbidrag (nettoutgifter) ökade från år 2021 till år 2022 med 3,1 miljoner euro (2,75 %). År 2022 täckte verksamhetsintäkterna 23,4 % av verksamhetskostnaderna (21,5 % år 2021).

År 2022 var årsbidraget 23,4 miljoner euro (18,4 milj. euro år 2021), per invånare räknat 1 049 euro (832 euro år 2021).

Avskrivningarna enligt plan var 9,8 miljoner euro. Årsbidraget täckte 239,7 procent av avskrivningarna, vilket betyder att kommunens ekonomi var i balans år 2022.

De extraordinära posterna uppgick till totalt 185 175,97 euro och räkenskapsperiodens resultat var 13 243 164,38 euro (3 685 379,89 euro år 2021).

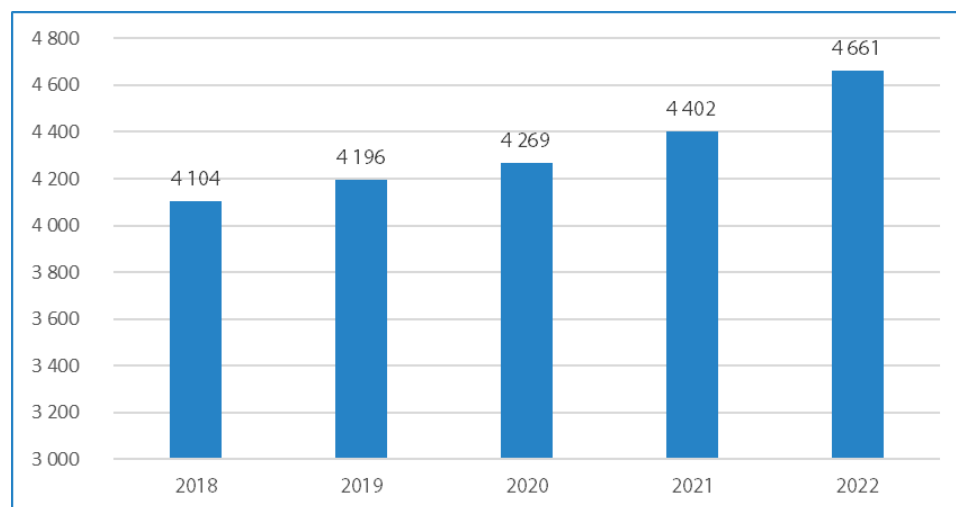
Efter bokslutsdispositionerna uppvisar bokslutet för år 2022 ett överskott på 14,89 miljoner euro (2,54 milj. euro år 2021).

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

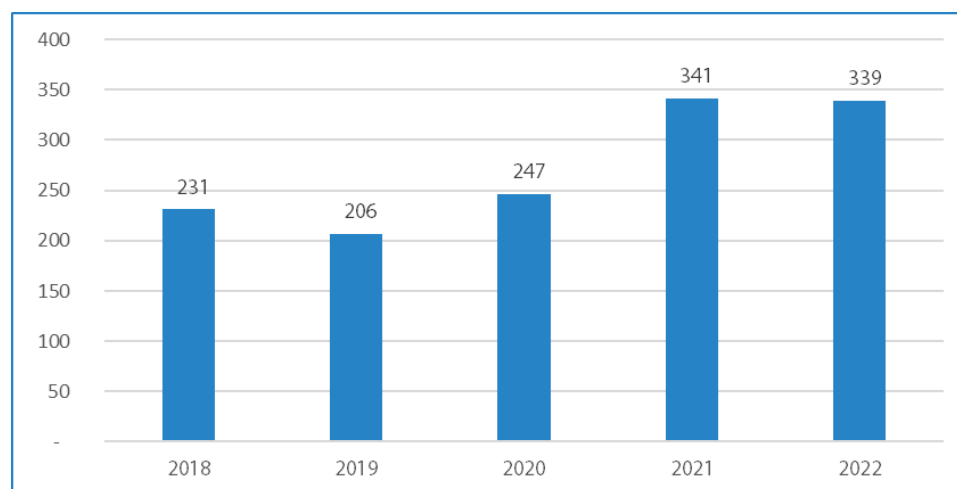
Skatteintäkter & statsandelar m€	2018 Utfall	2019 Utfall	2020 Utfall	2021 Utfall	2022 Utfall	2022 BG	2022 BG/ 2022 utfall
Kommunalskatt	84,7	88,8	92,6	97,7	104,0	105,5	-1,5 %
Fastighetsskatt	9,4	10,0	9,1	9,9	10,6	10,5	1,3 %
Samfundsskatt	4,8	4,4	5,4	7,6	7,6	5,5	38,5 %
<b>Skatteinkomster sammanlagt</b>	<b>98,9</b>	<b>103,2</b>	<b>107,0</b>	<b>115,1</b>	<b>122,2</b>	<b>121,5</b>	<b>0,6 %</b>
Statsandelar	18,8	22,2	31,3	25,9	27,4	27,4	-0,2 %
Skatteutjämning (kom samfund.ska)	-5,4	-7,1	-7,7	-8,3	-8,2	-9,0	-8,8 %
<b>Statsandelar sammanlagt</b>	<b>13,4</b>	<b>15,1</b>	<b>23,6</b>	<b>17,6</b>	<b>19,2</b>	<b>18,4</b>	<b>4,0 %</b>

## Utveckling av kommunalskatteinkomsterna per invånare



Kommunalskatten ökade jämfört med föregående år främst till följd av att kommunens utdelning av samfundsskatten ökade och befolkningen växte. Sibbos fördelningsandel av samfundsskatten var 0,0045154944 i januari 2022 och 0,0045157553 i december 2022. Kommunens invånarantal ökade med 123 personer.

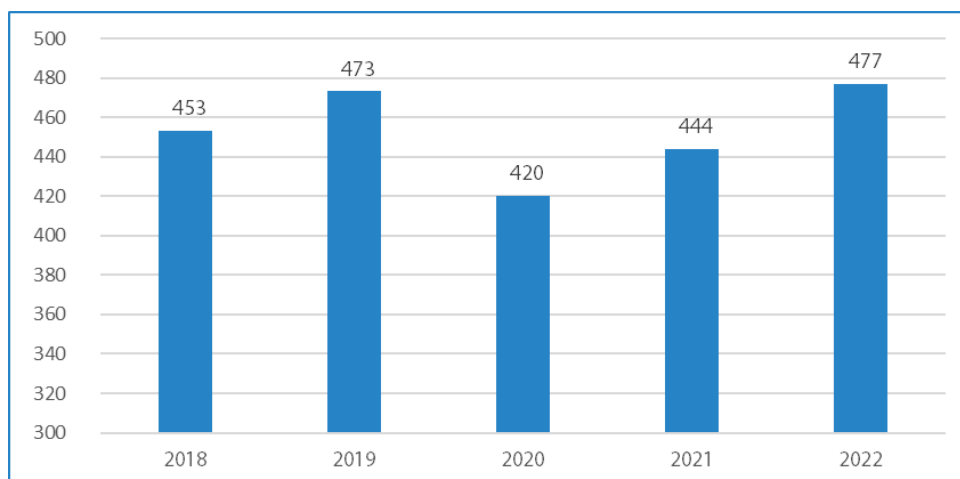
## Utveckling av samfundsskatteintäkterna per invånare



Kommunernas andel av samfundsskatten sjönk från 37,13 procent till 33,76 procent. Sibbo kommuns samfundsskatteintäkter var på samma nivå som föregående år (7,56 milj. euro år 2022 och 7,57 milj. euro år 2021).

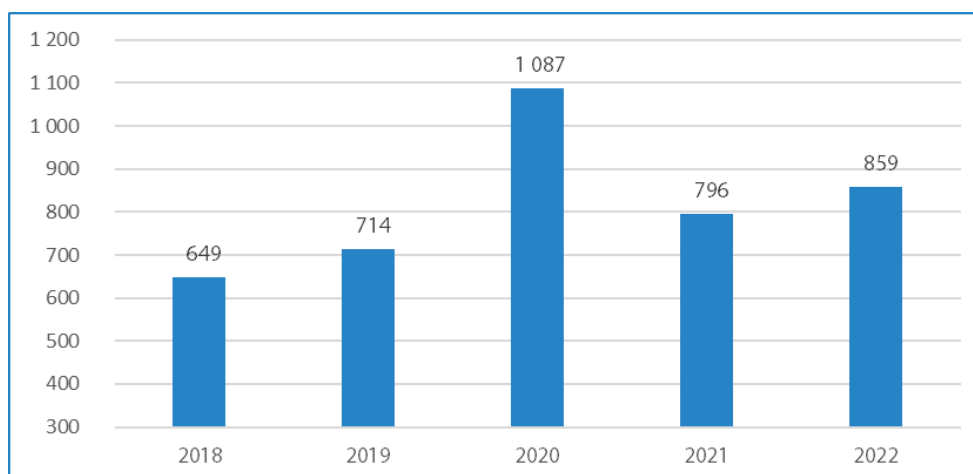


### Utveckling av fastighetsskatteinkomsterna per invånare



När det gäller fastighetsskatten var förra årets intäkter 0,7 miljoner euro högre än år 2021 och 0,1 miljoner euro högre än budgeterat.

### Utveckling av statsandelarna per invånare



Kommunen fick något mer statsandelar (19,17 milj. euro) år 2022 än år 2021 (17,66 milj. euro).

### 1.3.2 Finansiering av verksamheten

#### Finansieringsanalys, primärkommunen och Sibbo Vatten

	1 000 €	2022	2021
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>			
Årsbidrag		23 367	18 455
Extraordinära poster		185	-
Korrektivposter till internt tillförda medel-		13 973	5 897
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>			
Investeringsutgifter	-	18 491	21 584
Finansieringsandelar för investeringsutgi		827	23
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		14 088	6 508
Verksamhetens och investeringarnas kass		6 002	2 495
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>			
Förändringar i utlåningen			
Minskning av utlåningen		1	1
Förändringar i lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån		13 550	32 900
Minskning av långfristiga lån	-	13 519	11 076
Förändring av kortfristiga lån	-	24 000	-
Förändringar i eget kapital			
Övriga förändringar i likviditeten		7 101	2 625
Kassaflödet för finansieringens del	-	16 867	19 199
<b>Förändring av likvida medel</b>	-	<b>10 865</b>	<b>16 704</b>
<b>Likvida medel 31.12</b>		<b>11 755</b>	<b>22 620</b>
<b>Likvida medel 1.1</b>		<b>22 620</b>	<b>5 916</b>

<b>FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL</b>			
		2022	2021
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	-	<b>52 688</b>	<b>58 690</b>
<b>Intern finansiering av investeringar, %</b>		<b>132,3</b>	<b>85,6</b>
<b>Kalkylmässigt låneskötselbidrag</b>		<b>1,7</b>	<b>1,1</b>
<b>Låneskötselbidrag</b>		<b>1,7</b>	<b>1,6</b>
<b>Likviditet, kassadagar</b>		<b>23</b>	<b>46</b>

#### Kassaflödet i verksamheten och för investeringarnas del

Med hjälp av inflödet från bokslutsåret och de fyra föregående åren kan man följa upp självfinansieringen av investeringar under en längre tid. Självfinansieringskravet uppfylls om det sammanräknade kassaflödet från de olika åren är positivt i bokslutet för det senast avslutade räkenskapsåret.

#### Investeringarnas inkomstfinansiering

= 100 x Årsbidrag / Egen anskaffningsutgift för investeringar

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

#### Kalkylerat låneskötselbidrag

= (Årsbidrag + Räntekostnader) / (Räntekostnader + Kalkylerade amorteringar på lån)

**Låneskötselbidrag**

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

**Likviditet (kassadagar)**

= 365 dgr x Likvida medel 31.12 / Kassautbetalningar under räkenskapsperioden

År 2022 uppgick verksamhetens och investeringarnas kassaflöde till 6 miljoner euro, vilket betyder att kommunen inte var tvungen att ta lån för att täcka utgifterna. Nettokassaflödet av verksamheten och investeringarna från de fem senaste åren var 52,6 miljoner euro negativt, så det var nödvändigt att lyfta lån för att kunna finansiera investeringarna. Verksamhetens och investeringarnas sammanräknade kassaflöde från de olika åren bör inte konstant ligga på minus.

Investeringarnas inkomstfinansieringsprocent ökade till 132,4%, år 2021 var procenten 85,5.

Det kalkylerade låneskötselbidraget beskriver kommunens förmåga att sköta sina låneskyldigheter. Sibbos kalkylmässiga låneskötselbidrag ökade till 1,7 i bokslutet för år 2022. När nyckeltalet har ett värde under 1 är man tvungen att lyfta mer lån för att sköta det främmande kapitalet, realisera kommunens egendom eller minska på kommunens kassamedel.

Finansieringens kassaflöde år 2022 var sammanlagt +16,9 miljoner euro. Långfristiga lån lyftes till ett sammanlagt belopp av 13,55 miljoner euro och amorteringarna uppgick till 13,52 miljoner euro.

I början av året uppgick kommunens kassamedel till 22,6 miljoner euro och i slutet av året till 11,7 miljoner euro. Likviditeten var 23 kassadagar. 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 €	31.12.2022	31.12.2021
<b>AKTIVA</b>			
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		<b>274 664</b>	<b>267 730</b>
Immateriella tillgångar		22	196
Materiella tillgångar		228 907	222 652
Placeringar		45 735	44 882
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>		<b>256</b>	<b>254</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		<b>18 526</b>	<b>30 974</b>
Omsättningstillgångar			
Fordringar		6 771	8 353
Kassa och bank		11 755	22 620
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>		<b>293 446</b>	<b>298 958</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>EGET KAPITAL</b>		<b>105 355</b>	<b>90 443</b>
Grundkapital		68 113	68 113
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder		22 330	19 787
Räkenskapsperiodens över-/underskott		14 912	2 543
<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>		<b>39 751</b>	<b>41 449</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>		<b>70</b>	<b>346</b>
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>		<b>256</b>	<b>254</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		<b>148 015</b>	<b>166 465</b>
Långfristigt		105 224	106 008
Kortfristigt		42 791	60 457
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>		<b>293 446</b>	<b>298 958</b>
<b>BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Accumulerat över-/underskott, 1000 €		37 241	22 330
Accumulerat över-/underskott,€/invånare		1 669	1 006
Soliditetsgrad, %		49,8	44,3
Relativ skuldsättningsgrad, %		82,2	100,7
Lånebestånd 31.12, milj €		107,2	131,2
Lånestocken 31.12, €/invånare		4 806	5 912
Lånefordringar 31.12, 1000 €		1,0	1,6
Lån och hyresgarantier 31.12., milj. €		122,2	143,7
Lån och hyresgarantier 31.12., €/invånare		5 478	6 474
Invånarantal		22 313	22 190

**Akkumulerat över-/underskott**

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

**Soliditetsgrad, %**

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

**Finansieringsförmögenhet, euro/invånare**

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

**Relativ skuldsättningsgrad, %**

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

**Lånebestånd 31.12**

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

**Lånefordringar 31.12**

= Masskuldebrevslånefordringar och övriga lånefordringar som bokförts bland placeringar

**Lån och hyresansvar 31.12**

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Skulder till leverantörer + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

Soliditetsgraden mäter kommunens ekonomiska förmåga att bära eventuella underskott samt kommunens förmåga att svara för sina åtaganden på lång sikt. En bra målnivå i kommunerna anses vara en soliditetsgrad på 70 %. Sibbos soliditetsgrad var 49,8 %, vilket var en förbättring jämfört med fjolårets 45,2 %. Inom kommunekonomin är en soliditetsgrad på 50 % eller mindre ett tecken på en betydlig hög skuldbörda.

Den relativa skuldsättningsgraden berättar om hur stor andel av årets driftsinkomster skulle gå åt att återbetala det främmande kapitalet. Ju mindre skuldsättningsprocenten är, desto bättre möjligheter har kommunen att återbetala lånet genom inkomstfinansiering. Sibbos relativa skuldsättningsgrad var 82,2 procent år 2022 (100,7 % år 2021).

Nyckeltalet Lån och hyresansvar 31.12 beaktar utöver lånebeståndet även hyresansvar som meddelas i bilagorna. Sibbos lån och hyresansvar var 122,2 miljoner euro, vilket är 21,5 miljoner euro mindre än året innan.

Sibbos lånebestånd minskade till 107,2 miljoner euro, vilket är 4 806 euro per invånare. Lånebeståndet minskade med 23,9 miljoner euro. Av lånebeståndet var 6 miljoner euro kortfristiga krediter som lyftes med kommuncertifikat. Den genomsnittliga räntan för kommunens lånebestånd var 0,35 procent.

## 1.5 TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER

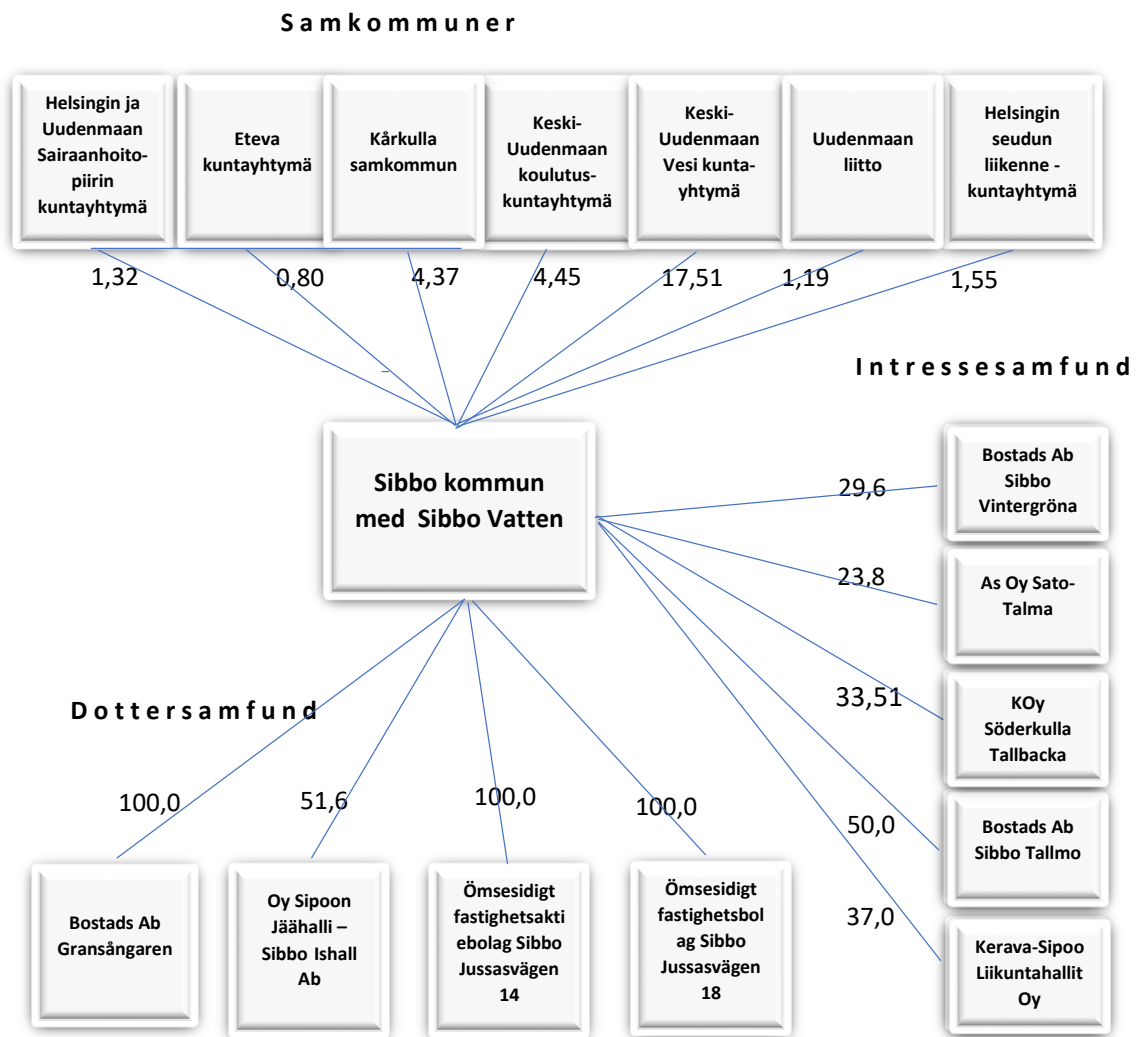
### Primärkommunen och Sibbo Vatten

År 2022 var kommunens totala utgifter 186,3 miljoner euro och totala inkomster 168,8 miljoner euro. De totala intäkterna underskred de totala utgifterna med 17,5 miljoner euro. Eftersom de övriga externa förändringarna av likviditeten i finansieringsanalysen var 6,6 miljoner euro, blev förändringen de likvida medlen 10,8 miljoner euro.

<b>INKOMSTER</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>		<b>2020</b>
1 000 €					
<b>Verksamhet</b>					
Verksamhetsintäkter	35 966		31 219		25 007
Tillverkning för eget bruk					
Skatteinkomster	122 204		115 104		107 044
Statsandelar	19 177		17 662		23 569
Ränteintäkter	25		111		79
Övriga finansiella intäkter	280		224		213
Extraordinära intäkter	185		-		-
Korrektivposter till internt tillförda medel					
anläggningstillgångar	-	13 973	-	5 897	-
<b>Investeringar</b>					
investeringsutgifter	827		23		455
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	14 088		6 508		6 294
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>					
Minskning av utlåningen					
Ökning av långfristiga lån	13 550		32 900		33 000
Förändring av kortfristiga lån	-	24 000	-	-	20 000
Förändringar i eget kapital					
<b>Totala inkomster sammanlagt</b>	<b>168 329</b>		<b>197 853</b>		<b>170 387</b>
<b>UTGIFTER</b>					
Verksamhet					
Verksamhetskostnader	-	153 801	-	145 468	-
Räntekostnader	-	469	-	380	-
Övriga finansiella kostnader	-	16	-	16	-
Extraordinära kostnader					
Investeringar					
Investeringsutgifter	-	18 491	-	21 584	-
Finansieringsverksamhet					
Minskning av långfristiga lån	-	13 519	-	11 076	-
<b>Totala utgifter, sammanlagt</b>	<b>-</b>	<b>186 296</b>	<b>-</b>	<b>178 524</b>	<b>-</b>

## 1.6 KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

### 1.6.1 Kommunkoncernens struktur



### 1.6.2 Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet

I kommunens koncernbokslut sammanställs kommunens bokslut och dotterföretagens 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 2022 fyra dotterföretag där kommunens ägarandel är över 50 % och som sammanställdes med koncernbokslutet. Ett intressesamfund (Bostads Ab Sibbo Tallmo) lämnades utanför på grund av dess ringa betydelse. Enligt gällande bestämmelser gjorde kommunen upp ett komplett koncernbokslut för räkenskapsperioden.

## Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet

	Sammanställning till koncernbokslutet		
	Sammanställda (st)		Ej sammanställda
Dotterbolag			
Aktiebolag	1		
Fastighets- och bostadsaktiebolag	3		
Samkommuner	7		
Intressesamfund	4		1
<b>Sammanlagt</b>	<b>15</b>		<b>1</b>

### 1.6.3 Styrning av koncernens verksamhet

Enligt § 20 i kommunens förvaltningsstadga hör kommunstyrelsen, kommundirektören, ekonomidirektören och tekniska direktören till kommunens koncernledning. Koncernledningens uppgifter och befogenhetsfördelning fastställs i § 21 i förvaltningsstadgan.

I BDO Ab:s rapport från december 2020 konstaterades bland annat följande om hur ägarstyrningen har lyckats:

Sibbo kommuns ägarstyrning upplevs som effektiv och lämplig i förhållande till kommunkoncernens storlek, och man vill inte göra ägarstyrningen till en alltför tung process. Kommunens tjänsteinnehavare är medlemmar i dotterbolagens styrelser. Dotterbolagen (särskilt de ömsesidiga fastighetsbolagen) uppfattas som en integrerad del av kommunens verksamhet, och det är bra för ägarstyrningen och informationsflödet att tjänsteinnehavarna är medlemmar i styrelserna. I princip kan dock rollkonflikter uppstå när samma person innehar både en kommunal tjänst och ett styrelseuppdrag i ett dottersamfund, eftersom personen borde främja respektive organisations intressen i båda rollerna. I egenskap av representant för koncernledningen måste kommunkoncernens övergripande intresse beaktas i beslutsfattandet.

Kommunstyrelsen godkände det uppdaterade koncerndirektivet 7.11.2022, § 341. Vid samma möte antecknade kommunstyrelsen även för kännedom de rekommendationer som BDO Ab gav i sin rapport:

**BDO:s observation:** Kommunen har utarbetat en förvaltningsstadga och ett koncerndirektiv i enlighet med Kommunförbundets mallar. Praxisen för ägarstyrningen överensstämmer inte till alla delar med de förfaranden som fastställs i förvaltningsstadgan och koncerndirektivet. Skillnaderna mellan riktlinjerna och de faktiska förfarandena framkom åtminstone på följande punkter:

. Enligt förvaltningsstadgan utvärderar kommunstyrelsen årligen hur ägarstyrningen lyckats och behandlar resultaten i samråd med fullmäktiges presidium. Hittills har det inte förekommit någon sådan praxis.

**Rekommendation 1:** En utvärdering av hur ägarstyrningen har lyckats genomförs årligen i enlighet med förvaltningsstadgan. Kommunstyrelsen behandlar utvärderingen i samråd med fullmäktiges presidium.

. Enligt förvaltningsstadgan ger kommunstyrelsen i samband med delårsöversikten fullmäktige en rapport om hur bolagens mål har uppnåtts och deras ekonomiska ställning utvecklats samt en bedömning av den kommande utvecklingen och riskerna. Detta har förverkligats i delårsrapport II beträffande de ekonomiska siffrorna.

**Rekommendation 2:** En rapport om hur bolagens mål har uppnåtts och deras ekonomiska ställning utvecklats samt en bedömning av den kommande utvecklingen och riskerna för varje dottersamfund fogas till kommunens delårsöversikt i enlighet med vad som bestäms i förvaltningsstadgan. För att detta ska vara möjligt måste dotterbolagen rapportera till kommunen.

**Rekommendation 3:** Koncernledningens skriftliga ståndpunkt ska inhämtas i förväg för de åtgärder som krävs i förvaltningsstadgan.

**Rekommendation 4:** När styrelsemedlemmarna utses ska även grunden för valet anges i beslutet.

**Rekommendation 5:** Enligt vår uppfattning finns det inte något separat dokument om principerna för god förvaltnings- och ledningspraxis som nämns i koncerndirektivet. Vi rekommenderar att dokumentet



utarbetas och godkänns av bolagens styrelser. Alternativt rekommenderar vi att principerna för god förvaltnings- och ledningspraxis som ska iakttas i koncernbolagen inkluderas i koncerndirektivet.

Principerna för god förvaltnings- och ledningspraxis inkluderades i det uppdaterade koncerndirektivet.

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

Endast skötselvederlag har fakturerats för de ömsesidiga fastighetsaktiebolagens del. Räkenskapsperioden för fastighetsaktiebolaget Jussasvägen 14 visade en förlust på 1 457 718,28 euro, varefter aktiekapitalet uppgick till 21 816 059,27 euro. Räkenskapsperioden för fastighetsaktiebolaget Jussasvägen 18 visade en förlust på 188 539,49 euro, varefter aktiekapitalet uppgick till 5 769 512,96 euro.

Hälsövägen 1 försattes i likvidation 1.6.2021 och avslutades under år 2022. En likvidator upprättade slutredovisningen för perioden 1.1–8.4.2022.

De ömsesidiga fastighetsaktiebolagens förluster är inte sådana väsentliga och långvariga underskott som skulle omfattas av skyldigheten att täcka underskott.

Överskottet för Bostads Ab Sibbo Gransångaren var 21,75 euro och Sibbo Ishall Ab:s vinst var 28 538 euro.

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

Delårsöversikterna för 2022 innehöll en kort analys av situationen för varje dottersamfund.

Enligt kommunstyrelsens uppfattning har de ägarpolitiska riktlinjerna följts under räkenskapsperioden.
--------------------------------------------------------------------------------------------------------

### **Hur riskhanteringssystemen i dottersamfunden fungerar**

Ett dottersamfunds 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.

Identifieringen, bedömningen och hanteringen av riskerna är på en ganska god nivå i Sibbo Ishall Ab (3 poäng) och på en god nivå i Bostads Ab Sibbo Gransångaren (4 poäng).

Det genomfördes ingen separat enkät om de ömsesidiga fastighetsbolagens interna kontroll och riskhantering.

Enligt kommunstyrelsens uppfattning har dottersamfundens riskhantering genomförts på ett vederbörligt sätt. Inga betydande risker förverkligades under räkenskapsperioden.
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

#### **1.6.4 Väsentliga händelser inom koncernen**

De vederlag som kommunen betalade till de ömsesidiga fastighetsbolagen år 2022 omfattade inte något kapitalvederlag utan endast skötselvederlag. Vederlag betalades till ett totalt belopp på 1 430 000,04 euro. Vederlag har under tidigare år samlats in i överskott när bolagen har varit skuldfria. Hyrorna för social- och hälsovårdens fastigheter faktureras av Östra Nylands välfärdsområde från och med 1.1.2023 och de fastställs i enlighet med den gällande förordningen.

Sibbo kommun har de mest betydande ägarandelarna i samkommunerna HNS och HRT. HNS:s slutliga verksamhetsbidrag före medlemskommunernas utjämningar visade ett underskott på 119,1 miljoner euro. Underskottet täcktes genom en tilläggsuppbörd av medlemskommunerna för att nå det eftersträvade

nollresultatet. Samkommunen HNS har inte haft några underskott som saknar täckning efter år 2021. HRT:s resultat för hela året visade ett överskott på 62 miljoner euro. Utan de coronastöd som beviljades av staten skulle räkenskapsperiodens resultat ha visat ett överskott på endast 13 miljoner euro. Sibbos kommunandel efter avdrag var 2,73 miljoner euro.

Kervo-Sibbo Idrottshallar Ab:s första räkenskapsperiod var 5.7–31.12.2022. Fullmäktige beslutade 15.2.2023 bevilja Kervo-Sibbo Idrottshallar Ab proprieborgen för ett lån som ska tas upp till ett lånekapital på högst 17 000 000,00 euro. Borgen täcker den andel av lånets kapital som motsvarar Sibbos ägarandel samt även räntor, dröjsmålsräntor och eventuella andra kostnader.

### **1.6.5 Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling**

Enligt lagen om ordnande av social- och hälsovård upphörde kommunens ägarandelar i samkommunerna HNS, Eteva och Kårkulla den 1 januari 2023 när ansvaret för ordnandet av deras verksamhet överfördes till välfärdsområdena.

De fastigheter som ägs av de ömsesidiga fastighetsbolagen hyrdes ut till Östra Nylands välfärdsområde från 1 januari 2023 för tre år med ytterligare ett optionsår. Hyrorna fastställs i den gällande förordningen. Välfärdsområdet kommer någon gång i framtiden att fastställa sitt eget servicenät i östra Nyland, och det finns en viss risk för att fastigheterna, eller åtminstone en av dem, inte kommer att ingå i välfärdsområdets servicenät. Man bör överväga att sälja fastigheterna till en extern part eftersom uthyrning, underhåll och utveckling av fastigheter inte hör till kommunens kärnverksamhet.

HRT: Återgången till normala passagerarmängder, utvecklingen av biljettintäkterna, de ökade kostnaderna och inflationstrycket skapar utmaningar för HRT:s framtida utveckling. Inflationsrisken fortsätter att vara starkt återspeglad i ekonomin och ökningen av energipriserna syns direkt i HRT:s trafikeringskostnader. Löneförhandlingar inom sektorn pågår i början av 2023 och den framtida lönenivån kommer också att ha en betydande inverkan på trafikeringskostnaderna. Den fortsatta osäkerheten kommer att utmana HRT:s ekonomi och utvecklingen av kollektivtrafiken. Det är inte säkert att kommunerna i regionen har råd med ytterligare stöd till kollektivtrafiken i ett försvagat ekonomiskt läge. Detta skapar ett hot om att antingen passagerarnas biljettpriser höjs avsevärt eller servicenivån försämras eller, mer troligt, båda.

### **1.6.6 Redogörelse för anordnande av koncernövervakning**

Sibbo kommuns koncernledning består av kommunstyrelsen, kommundirektören, ekonomidirektören och tekniska direktören. Vid koncernstyrningen tillämpas förvaltningsstagdan samt ett koncerndirektiv som godkänts av fullmäktige. Det uppdaterade koncerndirektivet godkändes av kommunstyrelsen 7.11.2022.

För dottersamfundens och fastighetsaktiebolagens del har uppföljningen av verksamheten och ekonomin genomförts i den andra delårsöversikten och verksamhetsberättelsen, där samfunden rapporterar om hur det uppnått sina mål. Samfundens representant kallas också regelbundet till kommunstyrelsen för att redogöra för samfundens verksamhet och situation. Ekonomidirektören följer regelbundet upp dottersammanslutningarnas verksamhet och ekonomi.

Samkommunernas verksamhet och ekonomi följs upp av respektive ansvarsavdelning utgående från samkommunernas boksluts- och budgetkalkyler. Rapporteringen och annan kommunikation till kommunstyrelsen sker också genom Sibbo kommuns representanter som valts till samkommunernas fullmäktige/styrelse.

Beträffande Sibbo Ishall Ab och Bostads Ab Sibbo Gransångaren har den interna kontrollens och riskhanteringsfunktion bedömts med en enkätblankett som skickats till dem. Styrelserna för de gemensamma fastighetsbolagen består av kommundirektören, förvaltningschefen och redovisningschefen, så deras kontroll och riskhantering genomförs via dem.

Koncernbolagen har inte rapporterat och inga betydande brister i den interna kontrollen och riskhanteringen har identifierats inom koncernövervakningen.

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 har utfört en extern utvärdering enligt ovan och utvärderingsrapporten levererades till kommunen 15.12.2020. För utvecklingen av ägarstyrningen gavs några rekommendationer som antecknades för kännedom vid kommunstyrelsens möte 7.11.2022.

## 1.6.7 Koncernbokslutet med nyckeltal

Koncernens räkenskapsperiod visade ett överskott på 12,6 miljoner euro. Det kalkylmässiga låneskötselbidraget ökade till 1,7 jämfört med 1,2 i bokslutet för år 2021. Soliditetsgraden ökade från 41 procent till 45,4 procent, vilket betyder att koncernens skuldbörda fortfarande är tung. Den relativa skuldsättningsgraden minskade från 85,5 procent till 73,5 procent. Koncernlånen uppgick till 5 520 euro per invånare (6 561 euro år 2021).

### Koncernresultaträkning och nyckeltal

	1000 €	2 022	2 021
Verksamhetsintäkter		94 122	85 464
Verksamhetskostnader		-208 795	-199 114
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)		-66	19
<b>Verksamhetsbidrag</b>		<b>-114 738</b>	<b>-113 630</b>
Skatteinkomster		122 204	115 104
Statsandelar		19 177	20 404
Finansiella intäkter och kostnader		-449	-236
Ränteintäkter		29	114
Övriga finansiella intäkter		297	238
Räntekostnader		-515	-415
Övriga finansiella kostnader		-260	-173
<b>Årsbidrag</b>		<b>26 194</b>	<b>21 641</b>
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan		-13 138	-13 419
Omistuksen eliminointierot		-0	0
Nedskrivningar		-578	-4 725
<b>Extraordinära poster</b>		185	0
Arvon alentumiset			
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>		<b>12 663</b>	<b>3 497</b>
Bokslutsdispositioner			
<b>Tilikauden verot ja laskennalliset verot</b>		-6	-8
Tilikauden verot		-4	-7
Laskennalliset verot		-3	-1
Minoritetsandelar		-16	-19
<b>Räkenskapsperioden överskott (underskott)</b>		<b>12 641</b>	<b>3 471</b>
<b>RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>			
<b>Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader</b>		<b>45,0</b>	<b>42,9</b>
<b>Årsbidrag/Avskrivningar, %</b>		<b>191</b>	<b>119,3</b>
<b>Årsbidrag, euro/invånare</b>		<b>1 174</b>	<b>975</b>
<b>Invånarantal</b>		<b>22 313</b>	<b>22 190</b>

**Finansiering av koncernens verksamhet**  
**Koncernens finansieringsanalys och dess nyckeltal**

	<i>1 000 €</i>	<b>2 022</b>	<b>2 021</b>
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>			
Årsbidrag		26 194	21 641
Extraordinära poster		185	-7
Tilikauden verot		-4	0
Korrektivposter till internt tillförda medel		-13 667	-5 918
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>			
Investeringsutgifter		-24 090	-25 840
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		857	40
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestå		14 278	6 839
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>		<b>3 754</b>	<b>-3 246</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>			
Förändringar i utlåningen			
Ökning av utlåningen		0	0
Minskning av utlåningen		1	2
Förändringar i lånestocken			
Ökning av långfristiga lån		15 482	34 476
Minskning av långfristiga lån		-13 967	-12 105
Förändring av kortfristiga lån		-23 908	-48
Förändringar i eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten		5 504	-2 605
<b>Finansieringen kassaflöde</b>		<b>-16 781</b>	<b>19 725</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>-13 027</b>	<b>16 479</b>
<b>Likvida medel 31.12, 1 000 €</b>		<b>20 053</b>	<b>33 080</b>
<b>Likvida medel 1.1, 1 000 €</b>		<b>33 080</b>	<b>16 786</b>

<b>FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL</b>	<b>2 022</b>	<b>2 021</b>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 €	-58 794	-63 691
Lainanhoitokate	-1,81	-1,73
Intern finansiering av investeringar, %	112,7	83,9
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	1,7	1,2
Likviditet, kassadagar	29,6	50,8

## Koncernens finansiella ställning och förändringar i den

### Koncernbalansräkning och nyckeltal

<b>AKTIVA</b>	<b>(1 000 €)</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		<b>288 190</b>	<b>278 386</b>
Immateriella tillgångar		2 329	2 712
Materiella tillgångar		277 247	268 809
Placeringar		8 615	6 865
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>		<b>452</b>	<b>479</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		<b>33 377</b>	<b>45 462</b>
Omsättningstillgångar		616	684
Fordringar		12 708	11 512
Långfristiga fordringar		50	51
Kortfristiga fordringar		12 658	11 461
Finansiella värdepapper		1 914	1 588
Kassa och bank		18 139	31 677
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>		<b>322 019</b>	<b>324 327</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>EGET KAPITAL</b>		<b>145 125</b>	<b>131 656</b>
Grundkapital		68 113	68 113
Uppskrivningsfond			
Övriga egna fonder		77	32
Överskott (underskott) från tidigare räkensk		64 293	60 036
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		12 641	3 475
<b>MINORITETSANDELAR</b>		<b>340</b>	<b>339</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>		<b>692</b>	<b>692</b>
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>		<b>454</b>	<b>482</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		<b>175 410</b>	<b>191 158</b>
Långfristigt		120 270	119 603
Kortfristigt		55 140	71 555
<b>TOTALT</b>		<b>322 019</b>	<b>324 327</b>
<b>KONCERNBALANSENS NYCKELTAL</b>		<b>2 022</b>	<b>2 021</b>
<b>Soliditetsgrad, %</b>		<b>45,0 %</b>	<b>41,0 %</b>
<b>Relativ skuldsättningsgrad, %</b>		<b>73,5 %</b>	<b>85,5 %</b>
<b>Accumulerat över-/underskott</b>		<b>76 934 289</b>	<b>63 511 235</b>
<b>Accumulerat över-/underskott,€/invånare</b>		<b>3 448</b>	<b>2 862</b>
<b>Koncernens lånestock, €/invånare</b>		<b>5 520 208</b>	<b>6 559 594</b>
<b>Koncernens lånestock</b>		<b>123 172 392</b>	<b>145 557 387</b>
<b>Lån och hyresgarantier 31.12.</b>		<b>145 771 871</b>	<b>165 487 053</b>
<b>Invånare</b>		<b>22 313</b>	<b>22 190</b>

## 1.7 BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH BALANSERINGSÅTGÄRDER FÖR 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 13 213 520,98 euro.

Kommunstyrelsen föreslår att resultatet för räkenskapsperioden 2022 behandlas på följande sätt:

- gjorda avskrivningsdifferenser intäktsförs enligt plan 1 698 050,01 euro
- i balansräkningen upptas 14 911 570,99 euro som räkenskapsperiodens överskott.

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

Eftersom resultatet för det sista året i den gällande ekonomiplanen (2023–2025) är 1,2 miljoner euro negativt, håller förvaltningen på att utarbeta ett produktivetsprogram vars minimimål är att förbättra kommunens permanenta resultat med 3 miljoner euro i förhållande till budgeten 2023 under ekonomiplanepreioden 2024–2026 utan att höja skatterna. Detta beaktas redan i budgetramen för år 2024.

## 2 BUDGETUTFALLET

### 2.1 MÅLUPPFYLLELSEN

#### Verksamhetsbidrag

Resultatmålet uppfylldes eftersom verksamhetsbidraget var 6,2 miljoner euro bättre än den ändrade budgeten.

#### Årsbidrag




Årsbidraget utföll 8 miljoner euro bättre än budgeterat eftersom verksamhetsintäkterna överskreds och verksamhetskostnaderna underskreds. Statsandelarna överskred budgeten med cirka 0,7 miljoner euro och uppgick till 19,2 miljoner euro.





#### Räkenskapsperiodens resultat

Räkenskapsperiodens resultat var 7,3 miljoner euro bättre än budgeterat eftersom årsbidraget utföll bättre än planerat.


#### **Bindande mål för kommunen år 2022**









Hur de bindande målen uppnåddes redovisas i verksamhetsberättelserna för ansvarsområdena och resultatenheterna (kapitel 2.3). Målen var sammanlagt 39, varav 34 uppnåddes (grönt), 4 uppnåddes delvis (gult) och 1 uppnåddes inte (rött).

NR	a) Att sköta ärenden med kommunen är lätt och smidigt.	2022	Mätare	Utfall
1	Kundupplevelsen mäts kontinuerligt. Mätresultatet av kundupplevelsen publiceras månatligen.	Mättningsresultatet publiceras månadsvis på kommunens webbplats.	75 procent av svararna är nöjda eller mycket nöjda.	
	Utfall:	88 % av svararna var nöjda eller mycket nöjda.		
2	Vi gör handläggningen av ärendet transparent för kunden.	Målet för fullmäktigeperioden uppnåddes 2020 när ärendehanteringsportalen togs i bruk. Målet för år 2022 är att svara kunden så snart som möjligt.	Under en mättningsperiod på ett år är responstiden under 4 arbetsdagar. Kundens ärende kan vara kopplat till flera processer men i Sibbo tar vi hand om kundens ärende och ger ett svar. I svaret berättar vi för kunden åtminstone hur och när ärendet framskrider och vid behov styrs kunden vidare.	
	Utfall:	Den genomsnittliga responstiden för hela kommunen var 11 arbetsdagar. 53 % av ärendena besvarades dock på mindre än fyra arbetsdagar.		
3	Vi definierar servicelöften för de viktigaste kundtjänsterna.	Målet uppnåddes år 2021.	Varje servicelöfte utvecklas eller den tillräckliga servicenivån som redan har uppnåtts upprätthålls. Ett kvalitativt/kvantitativt mål ställs upp för servicelöftena.	
4	Kunden kan använda kommunens tjänster 24/7 via digitala verktyg. Av ärendena inom tjänster som digitaliserats utträttas 50 % elektroniskt.  Ny: Vi förbättrar kommuninvånarnas digitala ärendehanteringstjänster.	Målet för fullmäktigeperioden uppnåddes 2019.  Målet för år 2022 är att fortsättningsvis stödja den elektroniska ärendehantering enligt de nya kraven. Krav ställs framför allt i lagen om tillhandahållande av digitala tjänster och i lagen om informationshantering.	Tjänsten för elektronisk underskrift har tagits i bruk inom alla underskriftsprocesser i kommunen.	
	Utfall:	Tjänsten för elektronisk underskrift kan användas av alla anställda. Cheferna har fått anvisningar om hur man använder tjänsten och anvisningarna finns också på Intra.		

NR	b) Sibbo växer med 600–800 invånare per år.	2022	Mätare	Utfall
5	Under pågående fullmäktigeperiod har Sibbo kommun en planreserv för cirka 2 år för olika boendeformer.	Planläggningsresurserna centraliseras så att de för framåt detaljplaner som stödjer tillväxten och producerar en mångsidig boendepanreserv i tätorterna.	Genom en mångsidig planreserv för boende (AO-, AP- och AK-tomter) möjliggör Sibbo att tillväxtmålet uppnås. MBT-målet är 434 bostäder/år eller 32 000–39 000 m <sup>2</sup> vy.	
6	Beslutet om att inleda persontågtrafik på sträckan Nickby–Kervo–Helsingfors har fattats under fullmäktigeperioden.	Förhandlingarna om att genomföra projektet fortsätter med staten.	Områdesreserveringsplanen för KeNi-banan och utredningarna har färdigställts i syfte att inleda planeringen av banan och detaljplaneringen av stationsområdena.	
7	Vi bygger åtminstone ett ytterligare område för anslutningsparkering både i Nickby och i Söderkulla.	Målet har uppnåtts för fullmäktigeperiodens del.	Målet har överskridits och de nya anslutningsparkeringarna har tagits i bruk.	
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.	Målet har uppnåtts och de nya lederna har tagits i bruk.	

		Minst 3 kilometer gång- och cykelvägar byggs år 2021.	
--	--	-------------------------------------------------------	--

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.	Andelen ARA-produktion i enskilda områden överskrider inte 20 %, och tomterna i Hassellunden säljs inte mera för traditionell ARA-produktion. Vid planläggningen placeras ARA-kvarteren längre ifrån varandra och platserna bestäms bindande i området på förhand.	
---	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------

NR	c) Näringslivet i Sibbo förstärks och det privata tjänsteutbudet ökar.	2022	Mätare	Utfall
10	Antalet företag i Sibbo ökar med minst hundra.	Tätare samarbete mellan kommunen och företagen.	Företagskoordinatören träffar minst 60 företag och etableringsteamet (oftast näringslivschefen och tomtchefen) minst 40 företag.	
11	Självförsörjningsgraden på arbetsplatser i Sibbo stiger till 70 procent.	Utbudet av företagstomter förbättras så att det svarar på den mångsidiga efterfrågan.	Detaljplaneringen av Söderkulla arbetsplatsområde (K10) inleds. Grundutredningar angående företagsplanen K10 färdiga, bl.a. jordmån, 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. I planen utreds förhållningssätten för såväl internationell som nationell marknadsföring. 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.	Det skapas 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.	2022	Mätare	Utfall
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.	Planen är färdig att tas i bruk i början av år 2023.	Kommunens och välfärdsområdets gränssnitt har beskrivits och en modell för morgondagens kommunorganisation har gjorts upp.	
15	Satsningar görs för arbetstagarnas välbefinnande och förändringarna i ledarskapet. Nya uppgiftsbeskrivningar har gjorts och organisationen är tydlig.	De anställdas välmående på arbetet blir bättre och sjukfrånvaron börjar minska. Chefsarbetet stöds med fler utbildningar.	Utvecklingsprojekt härledda ur personalenkäten har genomförts. Uppföljning och rapportering av sjukfrånvaron sker regelbundet. Chefsarbetet stöds genom målinriktade utbildningar.	
16	En arbetshälsoenkät genomförs årligen.	År 2022 får hela personalen svara på en enkät om socialt kapital.	Enkäten har genomförts, och en modell och anvisningar har utarbetats för behandling av svaren.	
17	Kommunens verksamhetslokaler är hälsosamma och trygga.	Radonhalterna mäts och korrigerande åtgärder vidtas eller planeras att vidtas i alla fastigheter som används och ägs av kommunen.	Mätningarna har gjorts och åtgärderna har vidtagits och rapporterats eller genomförandeplanerna är färdiga.	



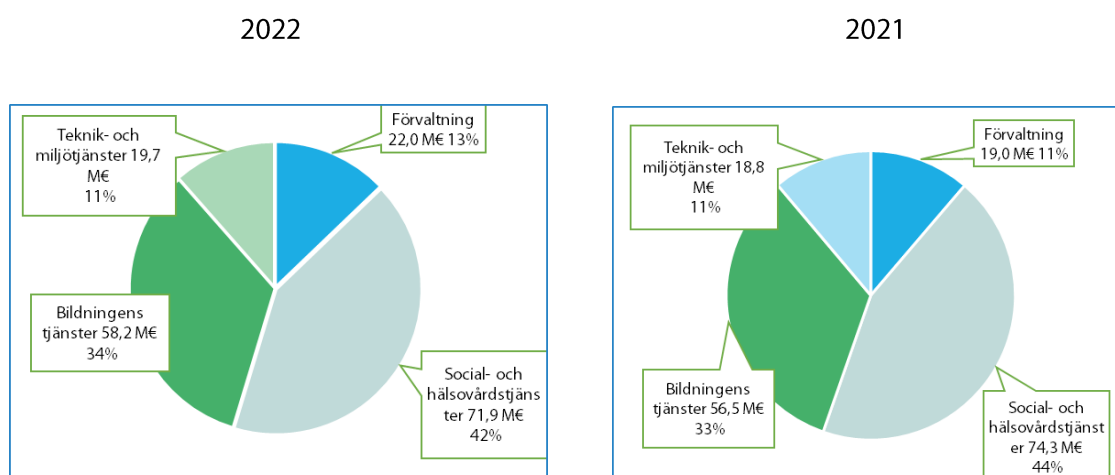
NR	e) Sibbo kommuns ekonomi är i balans.	2022	Mätare	Utfall
18	Sibbo kommuns driftsekonomi utan intäkter av tomtförsäljning är i balans.	Med tanke på den försämrade kommunala ekonomin är målet realistiskt först år 2023 bl.a. på grund av coronaepidemin.	Målet uppnås under planeåret 2023.	●
19	Sibbo kommuns 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 2022 har genomförts.	●
20	Sibbo kommun ökar inte kommuninvånarnas totala skatteböda genom sin egen verksamhet.	Varken kommunalskatten eller fastighetsskatten höjs.	Varken kommunalskatten eller fastighetsskatten har höjts under fullmäktigeperioden.	●

## 2.2 UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER

Primärkommunens externa verksamhetsintäkter uppgick till 36 miljoner euro då motsvarande budget var 32,3 miljoner euro. Primärkommunens externa verksamhetskostnader underskreds med 2,5 miljoner euro då utfallet var 153,8 miljoner euro och budgeten 156,3 miljoner euro. Alla avdelningars verksamhetsbidrag utföll bättre än budgeterat.

## 2.3 UTFALLET AV DRIFTSEKONOMIN

### 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 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter				47		47	24	
Verksamhetens kostnader	-40		-40	-38		2	-59	-34,8
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-40</b>		<b>-40</b>	<b>8</b>		<b>48</b>	<b>-35</b>	<b>-124,3</b>

#### Verksamhet år 2022

År 2022 förrättades det första välfärdsområdesvalet. Pandemin krävde fortfarande speciella hälsosäkerhetsarrangemang för att garantera ett säkert genomförande av valet.

### 2.3.2 Revisionsnämnden

ANSVAR SOMRÅDE: REVISION  
ANSVARSPERSON: Nämndens ordförande

#### Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter								
Verksamhetens kostnader	-44		-44	-45		-1	-41	10,2
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-44</b>		<b>-44</b>	<b>-45</b>		<b>-1</b>	<b>-41</b>	<b>10,2</b>
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-44</b>		<b>-44</b>	<b>-45</b>		<b>-1</b>	<b>-41</b>	<b>10,2</b>

#### Verksamhet år 2022

Till revisionsamfund för fullmäktigeperioden har valts KPMG 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 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	18 872	5 745	24 616	25 401	103,2	785	20 393	24,6
Verksamhetens kostnader	-24 433		-24 433	-22 037	90,2	2 396	-18 997	16,0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-5 561</b>	<b>5 745</b>	<b>183</b>	<b>3 364</b>	<b>1 834,2</b>	<b>3 181</b>	<b>1 396</b>	<b>141,0</b>
Avskrivningar enligt plan				-402			-524	
Övrvältringsposter				-1 146			-2382	
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	92,0		92,0	87,4	95,0	-4,6	87,0	0,5

Verksamhetsintäkterna överskreds eftersom försäljningsvinsterna för bestående aktiva överskreds. Försäljningsvinsterna uppgick till totalt 13 miljoner euro. Inom verksamhetskostnaderna underskreds anslagen för köpta tjänster med 2,1 miljoner euro.

## Resultatenhet: Allmän förvaltning och kommunens ledning

ANSVARSPERSON: Kommundirektören

### Ekonomiskt resultat


1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	14 636	5 745	20 381	21 413	105,1	1 032	14 718	45,5
Verksamhetens kostnader	-3 042		-3 042	-1 592	52,3	1 450	-1 382	15,2
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>11 594</b>	<b>5 745</b>	<b>17 338</b>	<b>19 821</b>	<b>114,3</b>	<b>2 483</b>	<b>13 336</b>	<b>48,6</b>
Avskrivningar enligt plan				-89			-89	
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	1,0		1,0	1,0	100,0		1,0	



Försäljningsvinsterna för bestående aktiva har bokförts på resultatenheten Allmän förvaltning och kommunens ledning, och de överskred till och med den ändrade budgeten.

## Resultatenhet: Ekonomi- och förvaltningscentralen

ANSVARSPERSON: Kommundirektören

### Utfallet av de bindande målen år 2022

Mål för föregående fullmäktigeperiod	Bindande mål 2022	Mätare	
Vi gör handläggningen av varje servicebegäran transparent för kunden.	Målet för fullmäktigeperioden uppnåddes 2020 när ärendehanteringsportalen togs i bruk. Målet för år 2022 är att svara kunden så snart som möjligt.	Under en mätperiod på ett år är svarstiden under 4 arbetsdagar för de ärenden som faller inom avdelningens ansvarsområde. Kundens ärende kan vara kopplat till flera processer men i Sibbo tar vi hand om kundens ärende och ger ett svar. I svaret berättar vi för kunden åtminstone hur och när ärendet framskrider och vid behov styrs kunden vidare.	

	Svarstiden för de ärenden som faller inom Ekonomi- och förvaltningscentralens ansvarsområde var 8 dagar år 2022. Målet, dvs. att svarstiden är under 4 dagar, uppnåddes i 62 % av ärendena. Totalt 160 ärenden föll inom centralens ansvarsområde.		
Kunden kan använda kommunens tjänster 24/7 via digitala verktyg. Av ärendena inom tjänster som digitaliserats uträttas 50 % elektroniskt.	Målet för fullmäktigeperioden uppnåddes 2019.	e-blanketttjänsten har stängts, serverna har tagits ur bruk och ärendena behandlas i ärendehanteringstjänsten som kräver stark autentisering av kunderna år 2021.	
	Ny: Målet för år 2022 är att fortsättningsvis stödja den elektroniska ärendehantering enligt de nya kraven. Krav ställs framför allt i lagen om tillhandahållande av digitala tjänster och i lagen om informationshantering.	Ny: År 2022 har Suomi.fi-fullmakter tagits i bruk i Mina tjänster och integrerats med befolkningsdatasystemet BDS.	
Ny: Vi förbättrar kommuninvånarnas digitala ärendehanteringstjänster.	Ärendehanteringstjänsten Mina tjänster överfördes av kostnadsskäl till en förmånligare plattform under året. I den nya plattformen byggdes i stället för separata integrationer en anslutning till Suomi.fi-tjänsten, och uppgifterna från befolkningsdatabasen (BDS) fås via den till kommunen. Suomi.fi-befullmäktigandet är tekniskt sett färdigt, men har fortfarande inte tagits i bruk eftersom man var tvungen att använda utvecklingsresursen för att möjliggöra välfärdsområdets elektroniska ärendehantering på Sibbos plattform efter årsskiftet. (Välfärdsområdet kunde inte öppna sin egen tjänst vid årsskiftet.)		
En arbetshälsoenkät genomförs årligen.	År 2022 får hela personalen svara på en enkät om socialt kapital.	Enkäten har genomförts, och en modell och anvisningar har utarbetats för behandling av svaren.	
	Enkäten om socialt kapital genomfördes i november. Resultaten meddelades i december och behandlingen av dem har inletts.		

## Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	313		313	459	146,7	146	4 497	-89,8
Verksamhetens kostnader	-9 480		-9 480	-9 643	101,7	-163	-10 151	-5,0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-9 167</b>		<b>-9 167</b>	<b>-9 184</b>	<b>100,2</b>	<b>-17</b>	<b>-5 654</b>	<b>62,4</b>
Avskrivningar enligt plan	-25			-211			-283	
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	53,0		53,0	51,9	97,9	-1,1	53,6	-3,2
<b>IT-verksamheten</b>								
Verksamhetens intäkter	60		60	60	100,5	0	4 045	-98,5
Verksamhetens kostnader	-4 867		-4 867	-4 019	82,6	848	-4 033	-0,3
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-4807</b>		<b>-4 807</b>	<b>-3 959</b>	<b>82,3</b>	<b>848</b>	<b>12</b>	<b>-33 366,6</b>

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

Beredningen av Östra Nylands välfärdsområde utfördes i huvudsak av anställda och tjänsteinnehavare som utsågs av kommunerna. Beredningen skedde vid sidan av deras eget arbete. En betydande del av personalresurserna vid Ekonomi- och förvaltningscentralen måste avsättas för att samla in information om beredningen och även för själva beredningen.

Enheten Ekonomitjänster deltog i beredningen av Östra Nylands välfärdsområde från hösten 2021 till april 2022, dvs. 50 % av ekonomidirektörens arbetstid gick åt för detta arbete. Man beslutade att överföra två personer från enheten till välfärdsområdet från och med 1.1.2023. Av dessa överfördes den ena till

välårsområdet redan i oktober 2022. Därutöver var den upphandlingssakkunniga alterneringsledig i sex månader. Trots de otillräckliga resurserna utförde enheten sina uppgifter på ett tillfredsställande sätt och underskred sina nettoutgifter med nästan 100 000 euro. I september inleddes en utredning vars syfte är att utvärdera och utveckla processerna för försäljningsfaktureringen.

Enheten IT-tjänster deltog i utvecklingsprojekt inom sitt eget ansvarsområde. Enheten satsade på anpassningsprogrammet genom att ta i bruk förmånligare system, optimera licenser och senarelägga projekt och inköp av utrustning. Enheten lyckades genomföra alla sina planerade besparingsmål. Enhetens största enskilda tekniska projekt var ombyggnaden av serverrummet, som genomfördes genom att kapacitetstjänster skaffades av en utomstående operatör. Planen för att säkerställa kontinuiteten i enhetens verksamhet som startade hösten 2021 slutfördes och planen genomfördes. Enheten delades upp i tre delar: en tredjedel av personalen överfördes till välårsområdet, en tredjedel bildar den nuvarande informationsförvaltningen och en tredjedel av personalen överfördes till Kuntien Tiera Oy genom överlåtelse av rörelse i samband med att kommunens grundläggande informationstekniktjänster utlokaliseras till Kuntien Tiera Oy. Projektet med att utlokalisera de grundläggande informationstekniktjänsterna inleddes i oktober och det kommer att slutföras före sommaren 2023. Såsom väntat måste enhetens resurser i stor utsträckning användas för att stödja inrättandet av välårsområdets ICT-miljö och trygga verksamhetens kontinuitet.

Från november till januari skötte enheten Sibbos ICT-överföring till välårsområdet inom ramen för ett underleverantörsavtal. Sibbo fungerade som ett pilotprojekt för andra kommuners överföringar. Även om överföringsprojektet var mycket mödosamt lyckades man överföra Sibbos ICT-miljö och utrustning till välårsområdet. Enheten stöder fortsättningsvis välårsområdets verksamhet och målet är att även slutföra allt administrativt arbete i samband med överföringen under våren 2023.

Vid enheten Förvaltningstjänster har beredningen av Östra Nylands välårsområde sysselsatt bland annat kommunikationen och ärendehantering. Arbetet omfattade även bland annat begäranden om uppgifter som hänförde sig till bredningen. Enheten förberedde sig på att två anställda överförs till välårsområdet från och med början av 2023. Enheten Förvaltningstjänster ansvarade för ordnandet av välårsområdesvalet i Sibbo i januari 2022. Valet krävde fortfarande särskilda arrangemang på grund av pandemin. Upphandlingsprocessen för elektronisk arkivering och digitalisering slutfördes och förberedelserna för införandet av det elektroniska arkivet och överföringen av arkiverat pappersmaterial till digitalt format påbörjades. Enheten Förvaltningstjänster deltog i samarbete med Vanda och Nurmijärvi i ett projekt om digitalt mötesförfarande var syfte är att digitalisera beslutsfattandet och möteshanteringen.

Enheten Gemensamma kundtjänster satsar kontinuerligt på tillgänglighet och tjänster med låg tröskel. Vi genomförde en kundenkät i början av sommaren (separat för externa och interna kunder). Svaren har varit mycket viktiga för den fortsatta utvecklingen av tjänsterna. Enheten har fortsättningsvis varit starkt involverad i förvaltningen av den elektroniska ärendehanteringsportalen. Enheten är också en del av serviceprocessen för spärmarkeringskunder i den elektroniska ärendehanteringstjänsten Mina tjänster. Inrättandet av Östra Nylands välårsområde har krävt att kommunens kundtjänster satsar mer på rådgivningstjänster.

Utöver tjänsterna till invånarna utvecklades även de interna tjänsterna år 2022. Förvaltningen av de fordon som omfattas av positioneringssystemet fortsatte inom enheten. I slutet av år 2022 utvidgades projektet så att vi även kan erbjuda anställda, om de så önskar, samma teknik när de använder sina egna bilar i arbetet. Enheten ansvarar också för registreringen av certifikatkorten i kommunen. Anställda som måste identifiera sig med stark autentisering i olika elektroniska tjänster i sitt arbete erhåller Myndigheten för digitalisering och befolkningsdatas certifikatkort av kommunen. Övergången till välårsområdet ökade tillfälligt dessa registreringar.

Pandemin sysselsatte enheten fortsättningsvis något under år 2022 bland annat med rådgivning och anskaffning av coronaprodukter. Enheten ansvarade för tredje året i rad för laddningen av skolelevernas HRT-busskort, dvs. kommunen gjorde detta arbete i egen regi. Det goda samarbetet med Bildningsavdelningen utvecklade processen ytterligare.

Enheten utvecklar sin verksamhet även med samarbetspartnerna. Sibbo kommun tillhandahåller lokaler och stöd för FPA:s distansservice. Denna verksamhet inleddes i Nickby redan år 2021 och för närvarande utreds möjligheterna att starta en liknande verksamhet även i södra Sibbo.

En stor del av enheten Personaltjänsters arbetsinsats gick åt till att förbereda inrättandet av välfärdsområdet. De viktigaste beredningsuppgifterna gällde överföringen av uppgifter om anställningsförhållandena och säkerställandet av deras riktighet samt fullgörandet av kommunens samarbetsförpliktelser. Den 1 januari 2023 överfördes anställningsförhållandena för sammanlagt 324 arbetstagare genom överlåtelse av rörelse till Östra Nylands välfärdsområde. En anställd från Personaltjänster överfördes till välfärdsområdet.

De kommunala tjänste- och kollektivavtalen förnyades år 2022. Det gjordes flera ändringar i avtalen och de krävde en betydande arbetsinsats av Personaltjänster. Den nya lagstiftningen gällande familjeledigheter trädde i kraft 1.8.2022. Rekryteringsvolymerna fortsatte att öka kraftigt på grund av arbetskraftens rörlighet. År 2022 publicerades totalt 388 rekryteringsannonser.

En arbetshälsoenkät genomfördes i november och resultaten har fortsättningsvis förbättras något. Under året inleddes också en utredning om ordnandet av företagshälsovården, och enligt planerna ska företagshälsovårdstjänsterna överföras till en annan serviceproducent år 2023. Programmet Chef i Sibbo, som stödjer chefsarbetet, fortsatte och samlade cheferna varje månad kring nya teman för information och diskussion. Största delen av cheferna deltog regelbundet i tillställningarna. Sibbo kommun erbjöd också cheferna och experterna en möjlighet att delta i utbildningsprogrammet Johtajuuspolku, och fortsatte sitt samarbete med andra externa utbildningsanordnare såsom Careeria och Keuda.

## **Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering**

Ekonomi- och förvaltningscentralens största operativa risker hänförde sig fortsättningsvis till personalens ork och kunnande. Att främja utvecklingen i hela kommunen skulle kräva mera satsningar på centraliserade tjänster. Det finns en stor s.k. utvecklingsskuld eftersom resurserna har använts för att säkerställa den växande kommunens fortsatta verksamhet och utvecklingen har begränsats till det nödvändigaste. En medelstor kommun i dagens läge kräver ständig utveckling på grund av förändringar i kundbeteendet och verksamhetsmiljön. Ny lagstiftning ställer ständigt nya krav.

Kommunen har ingen intern revisor utan de interna revisionerna har skaffats av en extern serviceproducent. År 2022 genomfördes inga interna revisioner men i framtiden kommer de att genomföras årligen.

## **Bedömning av den framtida utvecklingen**

Den största förändringen i verksamhetsmiljön år 2023 är inrättandet av Östra Nylands välfärdsområde. År 2022 gjordes personalöverföringar, avtalsöverföringar och systemöverföringar, och Sibbo tog ansvar för att välfärdsområdet byggdes upp och att tjänsterna för Sibboborna fortsatte under och efter överföringen. Sibbo har planerat kontinuiteten i kommunens verksamhet så att social- och hälsovårdsreformen inte försämrar kommunens serviceproduktion, utveckling och ekonomi. Kommunstyrelsen beslutade att Sibbos kommunorganisation granskas efter inrättandet av välfärdsområdet. Organisationsändringarna träder i kraft stegvis, tidigast i början av maj. Ekonomi- och förvaltningscentralen (i fortsättningen kanske koncerntjänster) står i centrum för förändringen och stöder såväl de förändringar i redovisningssystemen som organisationsreformen medför som den nya kommunens framtid (morgondagens kommun).

Informationshanteringslagen ställer nya krav på kommunerna beträffande digitalisering, informationstjänst, 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 koordinera arbetet med informationshanteringsmodellen och GDPR-kraven och för att ta producera den nödvändiga dokumentationen kommer en ny modell för digital säkerhet att tas i bruk inom alla verksamhetsområden i Sibbo.

Under de kommande åren kommer flera skyldigheter att införas inom informationshanteringen och den nationella informationsarkitekturen. Som deltar som representant för kommunerna i många arbetsgrupper som planerar den framtida lagstiftningen och informationsarkitekturen inom den offentliga förvaltningen. Genom att delta i arbetsgrupper påverkar vi aktivt framtida skyldigheter, tidtabeller och finansieringsmodeller.

Förra året införskaffades ett elektroniskt arkiv som ska användas inom alla verksamhetsområden och en digitaliseringspartner. Projektet med det elektroniska arkivet har inletts och kommer att fortsätta under de närmaste åren. Syftet med projektet är att se till att inget nytt pappersmaterial som måste arkiveras skapas i kommunen och att det material som för närvarande finns på papper digitaliseras. Dessutom ska material som inte kommer att digitaliseras rengöras och överföras från gamla Sockengården till nya Sockengården.

## Resultatenhet: Utvecklings- och planläggningscentralen

### ANSVARSPERSON: Utvecklingsdirektören

#### Verksamhetsidé

Utvecklings- och planeringscentralen är en avdelning som ansvarar för markanvändning och trafik, markegendom och dess utveckling, företags- och näringslivsverksamhet samt sysselsättningspolitik och den lyder direkt under kommunens ledning. Till avdelningens uppgifter hör också fastighetsbildning, mätnings- och GIS-ärenden samt ärenden som berör turism. Centralen följer aktivt med förändringar i omvärlden och kan effektivt reagera på dem.

#### Utfallet av de bindande målen år 2022

<b>Mål för föregående fullmäktigeperiod</b>	<b>Bindande mål 2022</b>	<b>Mätare 2022</b>	
<i>Under pågående fullmäktigeperiod har Sibbo kommun en planreserv för cirka 2 år för olika boendeformer.</i>	Genom en mångsidig planreserv för boende (AO-, AP- och AK-tomter) möjliggör Sibbo att tillväxtmålet uppnås. MBT-målet är 434 bostäder/år eller 32 000–39 000 m <sup>2</sup> vy.	En plan för småhus (AO+AP) och en plan för våningshus (AK) godkänns årligen.	
<i>Beslutet om att inleda persontågtrafik på sträckan Nickby–Kervo–Helsingfors har fattats under fullmäktigeperioden 2017–2021.</i>	Genomförandet har främjats via förhandlingar på regional och statlig nivå.	Områdesreserveringsplanen för KeNi-banan och utredningarna har färdigställts i syfte att inleda planeringen av banan och detaljplaneringen av stationsområdena.	
<i>Under fullmäktigeperioden är ARA- och ASO-hyresproduktionen i områdena (Nickby, Söderkulla, Tallmo) högst 25</i>	I nya områden överskrider ARA- och ASO-produktionen inte 20 % av den totala bostadsproduktionen.	ARA-objekten är högst 20 % i enskilda områden. Vid planläggningen placeras ARA-kvarteren längre ifrån varandra och platserna	

<i>procent av den totala bostadsproduktionen.</i>		bestäms bindande i området på förhand.	
<i>Minst 1 stort (minst 500 anställda eller omsättningen 200 milj. euro) företag har fattat beslut om att etablera sig i Sibbo.</i>	Efterfrågan på företagslokaler ökar, och samarbetet för att etablera företagen intensifieras mellan kommunen och företagen.	Antal möten (etableringsteamet 40/år).	●
<i>Antalet företag i Sibbo ökar med minst hundra.</i>	Tätare samarbete mellan kommunen och företagen. Företagens verksamhetsförutsättningar förbättras kontinuerligt.	Antal mötet (företagskoordinatör 60/år).	●
<i>Självförsörjningsgraden på arbetsplatser i Sibbo stiger till 70 procent.</i>	Utbudet på företagstomter förbättras så att det svarar på den mångsidiga efterfrågan. Antalet företags- och arbetsplatsområden utökas. Antalet arbetsplatser utökas.	En detaljplan för ett företagsområde utarbetas och godkänns (t.ex. E5) under fullmäktigeperioden 2021–2025. Nya företagsområden undersöks i samband med utarbetandet av generalplanen 2021–2025. Antal sysselsättande företag; antalet Sibboföretag som upptas i arbetsgivarregistret för närvarande och den önskade ökningen (5 %) under fullmäktigeperioden 2021–2025. Mätning av antalet sysselsatta; antalet gemensamma företagsbesök under våren och hösten samt antalet träffar som ordnats av arbets- och näringsstjänsternas branschteam i frågor som hänför sig till matchningsproblemet.	●
<i>Turist- och fritidsföretagens omsättning i Sibbo stiger med 25 procent under fullmäktigeperioden.</i>	Sibbos dragningskraft som turist- och boendekommun utökas. Tillgängligheten till Sibbo storskog och skärgården förbättras.	Storskogssporten i Sibbo storskog anläggs. Antalet marknadsföringskampanjer.	●



## Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	986		986	629	63,9	-356	1 178	-46,6
Verksamhetens kostnader	-9 128		-9 128	-7 993	87,6	1 136	-7 465	7,1
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-8 143</b>		<b>-8 143</b>	<b>-7 363</b>	<b>90,4</b>	<b>780</b>	<b>-6 286</b>	<b>17,1</b>
Avskrivningar enligt plan				-101			-152	-33,4
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	38,0		38,0	34,5	90,8	-3,5	32,4	6,5

## Verksamhetsmål och nyckeltal 2022

Nyckeltal	BS 2019	BS 2020	BU 2021	BU 2022	BS 2022
Detaljplaner, m <sup>2</sup> vy *)	13 401	47 028	49 000	9 473	44 4675
.. Arbetsplatsområden	12 901		0	1 296	40 8335
.. Bostadsområden	500	47 028	49 000	8 177	36 340
Bydelgeneralplaner	0	0	0	0	0
Strategiska delgeneralplaner	0	0	1	0	0
Beslut om försäljning och uthyrning av tomter	42	30	50	20	45
Markanskaffning, ha	46,3	5,89	10	32,7	85
Markförsäljning, ha	9,12	2,715	20	9,6	26,5
Säljbara företagstomter, m <sup>2</sup> vy		826	50 000	57 395	81 457
Säljbara företagstomter, m <sup>2</sup> vy		15 000	25 000		23 497

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

Nyckeltalen för år 2022 presenteras ovan.

År 2022 godkändes sammanlagt 36 340 m<sup>2</sup>vy detaljplanerad bostadsvåningsyta. Största delen, 32 140 m<sup>2</sup>vy, är en planreserv för egnahemshus och småhus (AO och AP). Mätaren som uppnåddes var att Sibbo genom en mångsidig planreserv för boende (AO-, AP- och AK-tomter) möjliggör att tillväxtmålet uppnås (32 000–39 000 m<sup>2</sup>vy). De planförslag som har varit framlagda (Nickby gårds centrum, Trä-Tallmo och Söderkulla gårds bostadsområde) och som ska läggas fram för godkännande före sommaren 2023, har en sammanlagd planreserv för boende på cirka 172 000 m<sup>2</sup>vy, varav cirka 112 000 m<sup>2</sup>vy är en reserv för egnahemshus.

Arbetet med generalplanen 2050 inleddes, och reviderade planeringsprinciper för delgeneralplanen för Norra Paipis utarbetades, planeringsarbetet fortsatte. När det gäller arbetsplatsområden godkändes en planreserv på 3 000 m<sup>2</sup>vy för handelsenheten vid Nya Borgåvägen och en planreserv på 405 335 m<sup>2</sup>vy för detaljplaneändringen för Bastukärr II. De planer som är i förslagsskedet och som kommer att läggas fram för godkännande före sommaren har en sammanlagd planreserv på cirka 6 700 m<sup>2</sup>vy för nya affärs- och servicebyggnader.

E5-planen (numera Hangelby arbetsplatsområde) och N47 Stationsbrokvarteren 1012 och 1032 i Nickby försenades i förhållande till planlägningsprogrammets måltidtabell. Fördröjningen berodde på NG8-planen: planläggaren kunde inte gå vidare med planen för stationsbron på grund av ändringar i NG8-planen. Utredningarna för E5-företagsområdet beställdes.

Mätaren beträffande trafiken var att områdesreserveringsplanen för KeNi-banan och utredningarna har färdigställts i syfte att inleda planeringen av banan och detaljplaneringen av stationsområdena. Målet uppnåddes. Dessutom hölls preliminära förhandlingar med HRT och Trafikledsverket om beställning av tågtrafik från 2025 och framåt. Mätaren beträffande ARA uppnåddes: Andelen ARA-produktion i enskilda

områden överskrider inte 20 % på grund av verksamheten 2022, och tomterna i Hassellunden såldes inte mera för traditionell ARA-produktion.

Inkomsterna från markförsäljningen uppgick till totalt 12,9 miljoner euro (45 tomtförsäljningar), vilket är mer än dubbelt så mycket som målet. Inkomsterna från försäljningen av AO-tomter uppgick till 2,42 miljoner euro (27 tomter), från försäljningen av A-tomter till 4,03 miljoner euro (10 tomter) och från försäljningen av T-tomter till 6,45 miljoner euro (8 tomter). Omkring 30 olika typer av arrendeavtal (tomter, åkrar, jakträttigheter) ingicks. 16 egnahemstomter i området Tasträsk IV var till salu, varav 7 reserverades. År 2022 sjönk arrendeinkomsterna till 558 000 euro jämfört med år 2021 på grund av att flera stora arrendetomter inlöstes år 2022. Cirka 85 hektar råmark förvärvades för sammanlagt cirka 3,1 miljoner euro (17 fastighetsköp). 53 byggnader utmärktes i terrängen och 74 markerades på marken och 74 lägessyner förrättades.

Mätaren var att företagskoordinatören träffar minst 60 företag och etableringsteamet (oftast tomtchefen och utvecklingsdirektören/näringslivschefen) minst 40 företag. Målen uppnåddes. Företagskoordinatören hade 82 företagsbesök. Etableringsteamet eller dess medlemmar hade cirka 45 möten. En marknadsföringsplan utarbetas för Sibbo redan år 2021. I planen utreddes förfaringsätten för såväl internationell som nationell marknadsföring. Marknadsföringsplanen presenterades då för kommunstyrelsen. Mätaren för år 2022 var att det skapas turismfrämjande projekt inom och utanför kommunen med hjälp av vilka man letar efter distributionskanaler för turistprodukter med Sibbomotiv. Målet uppnåddes genom att tre 17-åringar sommaren 2022 besökte turistföretag i Sibbo och filmade videor om de olika företagen. De publicerades på webbplatsen Visit Sipoo. Turismens resultat har varit uppåtgående. År 2021 uppgick de kalkylerade direkta intäkterna från turismen i Sibbo till 15,2 miljoner euro, jämfört med 6,5 miljoner euro år 2018. Näringslivschefen och sysselsättningschefen gjorde två företagsrundor där de tillsammans med Keuke besökte företag i Sibbo.

Inom sysselsättningen var målet beredningen av reformen av arbets- och näringstjänsterna 2024. Utöver sysselsättningens kärnuppgifter ledde och koordinerade sysselsättningschefen kommunernas regionala beredningssamarbete både i östra Nyland och Kervo-Vanda samt följde med beredningen av lagändringarna och arbets- och socialministeriets riktlinjer.

### **Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering**

Enligt riskbedömningen från 2020 är de största riskerna att persontågtrafik inte inleds på Kervo–Nickby-banan, riskerna med nyckelpersoner och mer allmänt risken för utmattning bland kommunens anställda på grund av resursbrist.

För att minimera risken med Kervo–Nickby-banan utarbetar Utvecklings- och planläggningscentralen, i enlighet med det understödda ändringsförslaget till budgeten 2023, en utredning om de minimiåtgärder inklusive kostnader som krävs för att inleda trafikeringen av 10 turer per vardag från och med 2025.

För att hantera riskerna med nyckelpersoner kommer relevant information att delas, med beaktande av att det fortfarande finns expertuppgifter inom Utvecklings- och planläggningscentralen för vilka ingen vikarie har utsetts eller för vilka man smidigt kan köpa en utomstående tjänst. För att undvika utmattning bland personalen kommer arbetsuppgifterna att prioriteras i större utsträckning och mångsidigt stöd kommer att erbjudas.

### **Bedömning av den framtida utvecklingen**

Utvecklings- och planläggningscentralen främjar samhällsutvecklingen i Sibbo i enlighet med kommunens strategi, utvecklingsbild och riktlinjerna för verksamheten. Samhällsutvecklingen i Finland påverkas i sin helhet av inflation, stigande räntor och lågkonjunktur. Inom planläggningen utarbetas detaljplaner i enlighet med planläggningsprogrammet, med fortsatt tonvikt på ett mångsidigt utbud av tomter. Särskilt stor fokus kommer att ligga på produktionen av tomter för egnahemshus och nya företagsområden. Utkastet till en tematisk generalplan ska färdigställas. Delgeneralplanen för Norra Paipis blir färdig. Arbetet med delgeneralplanen för Gumbostrand–Västerskog fortsätter. Projektet med Kervo–Nickby-banan fortsätter i enlighet med det understödda ändringsförslaget till budgeten 2023 genom att utarbeta en

utredning om de minimiåtgärder inklusive kostnader som krävs för att inleda trafikeringen av 10 turer per vardag från och med 2025.

De mark- och bostadspolitiska riktlinjerna justeras och verksamheten fortsätter i enlighet med dessa. Inom markanskaffningen fokuserar man på att skaffa mark som främjar utvecklingen av tätorterna, egnahemsområden och företagsområden. Efterfrågan på företagstomter är fortsättningsvis god. Tomtförsäljningen i egnahemsområdena Tastråk 4 och Trä-Tallmo fortsätter. Man kommer att satsa mer på marknadsföringen av tomter. Efterfrågan på bostadstomter kommer att vara mindre än vanligt år 2023.

Utöver kärnuppgifterna inom sysselsättningen fokuserar man på beredningen av reformen av arbets- och näringstjänsterna 2024 i samarbete med östra Nyland och Kuuma-regionen. Skötseln av sysselsättningen överförs från staten till kommunerna/sysselsättningsområden 2024. År 2023 kommer man att besluta om en regional modell och utarbeta nästa budget där sysselsättningsområdets finansiering av personal, lokaler, tjänster, IT och upphandlingar planeras.

## **Resultatenhet: Kostservice**

### **ANSVARSPERSON: Kostservicechefen**

#### **Verksamhetsidé:**

Kostservicens uppgift är att stödja de olika förvaltningarna i deras huvuduppgift genom att producera kostservicetjänster för Bildningsavdelningen. Målet och utgångspunkten är att producera högklassig måltidsservice för alla kundgrupper. Kostservicen betjänar kunderna i flera 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.

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

Kostservicens resultat var knappt positivt. Utgifterna underskreds med 0,09 miljoner euro och inkomsterna var med 0,04 miljoner euro mindre än planerat.

Trots att livsmedelspriserna steg avsevärt lyckades vi med små förändringar i valet av råvaror och små förändringar i menyerna samt genom noggrann hushållning hålla våra verksamhetskostnader i styr.

Vegetarisk mat erbjuds nu alla intresserade i alla skolor under alla skoldagar. Den har fått mycket positiv respons och konsumtionen av vegetarisk mat har ökat.

Ett elektroniskt system för uppföljning av matavfall har tagits i bruk. Detta ger oss information i realtid om hur mycket mat som går till spillo och viktig information om hur mycket av denna mat som ska tillverkas nästa gång.

Jokipuiston koulu inledde sin verksamhet hösten 2022 efter renoveringen och uppvärmningen av maten sker nu också där.

Planeringen av köket i Västerskogs daghem har inletts.

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 2022**

<b>Nyckeltal</b>	<b>BS 2020</b>	<b>BS 2021</b>	<b>BU 2022</b>	<b>BS 2022</b>
Kök, tillredning + distribution	3+25	3+25	3+25	2+25

Antal elever som deltar i skolbispisningen	537 654	560 767	560 767	606 300
Prestationer, alla	990 040	1 049 580	1 049 580	954 000
Kostnad/prestation, Lukkarin koulu, euro	2,37	2,78	2,78	2,98
Antal elever som deltar i skolbispisningen i genomsnitt/dag	2 875	2 999	2 999	3 225
Skollunchens kostnad, euro	2,70	2,70	2,70	2,70
Daghemslunchens kostnad, euro	3,25	2,85	2,90	2,90

## Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring	Budget + Ändring	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Andr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	2 937		2 937	2 900	98,7	-37	3 380	-14,2
Verksamhetens kostnader	-2 782		-2 782	-2 810	101,0	-28	-3 352	-16,2
Verksamhetsbidrag	155		155	90		-65	28	219,9
Avskrivningar enligt plan								
Räkenskapsperiodens resultat	155		155	90	58,0	-65	28	219,9

## Bedömning av den framtida utvecklingen

Västerskogs daghem färdigställs hösten 2023. Köket blir ett uppvärmningskök.

Tillredningen av maten för parklunchen under sommaren 2023 flyttar från social- och hälsostationens kök till köket i Lukkarin koulu.

### 2.3.4 Social- och hälsovårdsutskottet

ANSVAR SOMRÅDE: 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 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 2022

<b>Mål för föregående fullmäktigeperiod</b>	<b>Bindande mål 2022</b>	<b>Mätare</b>	
<p><i>Kundresponserna mäts kontinuerligt. Mätresultatet av kundupplevelsen publiceras månatligen.</i></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>Målet uppnåddes, 90 procent av svararna var nöjda eller mycket nöjda.</p>		
<p><i>Vi definierar servicelöften för de viktigaste kundtjänsterna.</i></p>	<p>Vi svarar så snabbt som möjligt på kundernas frågor och respons.</p>	<p>Processerna för de responskanaler som används har beskrivits och ansvarspersonerna har utsetts. I svaren berättar vi för kunden åtminstone hur ärendet framskrider och vid behov styrs kunden vidare.</p>	
	<p>Vård i livets slutskede ordnas i hemmet om klienten så önskar.</p>	<p>Målet uppnåddes. Vård i livets slutskede ordnades i hemmet om klienten så önskade.</p>	
	<p>Vi förbättrar tillgången och åtkomligheten till tjänsterna 24/7.</p>	<p>Återuppringningssystemet används i stor utsträckning på Social- och hälsovårdsavdelningen och i regel kan meddelanden lämnas 24/7.</p>	
	<p>Vegetarisk mat erbjuds alla intresserade i alla skolor under alla skoldagar.</p>	<p>Målet har uppnåtts och upprätthållits</p>	
	<p>Ett elektroniskt system för uppföljning av matavfall tas i bruk.</p>	<p>Målet har uppnåtts och upprätthållits</p>	
	<p>De ovan listade servicelöften, som gavs under årens lopp, upprätthölls. Målet uppnåddes.</p>		

	Ett undantag var tillgången och åtkomligheten till tjänsterna 24/7 när det gäller återupprinningssystemet, som var bundet till beredningen av välfärdsområdet och uppnåddes endast delvis.		
<i>Kunden kan använda kommunens tjänster 24/7 via digitala verktyg.</i>	Den elektroniska tidsbokningen utökas.	Möjligheterna till elektronisk tidsbokning som tjänsten OmaOlo erbjuder har utökats.  Elektronisk tidsbokning till familjetjänster med låg tröskel har tagits i bruk.	
	I Sibbo togs OmaOlo i bruk i sin helhet med hjälp av välfärdsrådets projekt. Målet uppnåddes. Den elektroniska tidsbokningen används inom familjetjänster med låg tröskel. Målet uppnåddes.		
<i>Vi förbereder oss inför eventuella riksomfattande ändringar till följd av vård- och landskapsreformen.</i>	Vi garanterar att Sibboborna erbjuds goda social- och hälsovårdstjänster även efter social- och hälsovårdsreformen.	Sibbo är representerat i alla beredningsorgan inom social- och hälsovården.	
	Sammanlagt 2,25 årsverken var med i beredningen. Därutöver deltog enheternas representanter i projekts- och beredningsarbetsgrupperna. Utöver de ovan nämnda överfördes en anställd till projektet. Social- och hälsovårdsdirektören fungerade som viceordförande för det temporära beredningsorganet (VATE) och vikarierade senare välfärdsrådesdirektören. Målet uppnåddes.		
<i>Satsningar görs för de anställdas välbefinnande och förändringarna i ledarskapet. Nya uppgiftsbeskrivningar har gjorts och organisationen är tydlig.</i>	Överföringen av social- och hälsovårdspersonalen till Östra Nylands välfärdsområde genomförs kontrollerat.	Personalen har involverats och informerats systematiskt.	
	Det har ordnats infotillställningar för personalen varje månad. Alla intresserade har haft möjligheten att prenumerera välfärdsrådets nyhetsbrev till sin e-post. Vid möten och övriga tillfällen har man informerats om aktuella ärenden. Förändringscoachning har ordnats för såväl cheferna som personalen. Det har också varit möjligt att följa t.ex. beslutsfattandet på välfärdsrådets webbplats. Målet uppnåddes.		
<i>En arbetshälsoenkät genomförs årligen.</i>	Enkäten för socialt kapital används för att utveckla arbetsvälmåendet.	Social- och hälsovårdsavdelningen har valt två utvecklingsobjekt på avdelningsnivå.	

	Alla arbetsenheter har definierat sina egna utvecklingsobjekt och på avdelningsnivå har man valt ut två utvecklingsobjekt: att förbättra introduktionen och att minska känslan av brådska. Målet uppnåddes.		
<i>Sibbo kommuns jämförbara verksamhetsutgifter per invånare minskar varje år.</i>	Social- och hälsovårdsväsendet deltar i Kommunförbundets jämförelse mellan kostnaderna för social- och hälsovårdsväsendet i medelstora kommuner år 2022.	De åldersstandardiserade verksamhetskostnaderna, euro/invånare, förblir i det mest förmånliga kvartalet bland jämförelsekommunerna.	●
	I jämförelsen år 2021 var Sibbo de förmånligaste bland jämförelsekommunerna. Kommunförbundet har publicerat jämförelsen av social- och hälsovårdskostnaderna i de medelstora kommunerna sedan år 2001, och tidsserien tog slut efter uppgifterna om kostnaderna för år 2021 samlades in och rapporterades.		

## Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	6 575		6 575	8 755	133,2	2 180	14 050	-37,7
Verksamhetens kostnader	-68 050	-3 500	-71 550	-71 935	100,5	-386	-74 333	-3,2
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-61 475</b>	<b>-3 500</b>	<b>-64 975</b>	<b>-63 180</b>	<b>97,2</b>	<b>1 795</b>	<b>-60 283</b>	<b>4,8</b>
Avskrivningar enligt plan				-1			-2	-25,4
Övervaltringsposter				-2 746			-861	
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	352,0		352,0	337,5	95,9	-14,5	346,2	-2,5

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

År 2022 fanns det flera utmaningar inom social- och hälsovårdstjänsterna: beredningen av välfärdsområdet band en stor del av personalresurser på slutrakan, coronapandemin fortsatte, tillgången på personal blev ännu svårare och kostnaderna började öka i och med att inflationen blev kraftigare. Det blev svårt att förutspå inkomster och utgifter på grund av flera oförutsägbara faktorer.

Social- och hälsovårdsavdelningens verksamhetsbidrag underskreds med nästan 1,8 miljoner euro, verksamhetsutgifterna överskreds med 0,4 miljoner euro och inkomsterna överskreds med 2,2 miljoner euro medan verksamhetsbidraget var 97,2 procent. Underskridningen av verksamhetsbidraget berodde på att kommunen erhöll coronastöd på 2,3 miljoner euro. Därutöver beviljade fullmäktige hösten 2022 ett tilläggsanslag på sammanlagt 3,5 miljoner euro i social- och hälsovårdens driftsekonomi, varav 2,5 miljoner euro riktades till specialsjukvården och 1 miljon euro till coronaprovtagningen.

Social- och hälsovårdsavdelningen lyckades trots det exceptionella året uppnå nästan alla bindande mål som fullmäktige ursprungligen ställt upp för avdelningen förutom några undantag, i vilka avdelningen inte kunde påverka genom sin egen verksamhet.

## Utvärdering och rapportering inom intern kontroll och riskhantering

Den interna kontrollen är en del av ledarskapet av varje chef i enheten.

Året 2022 visade sig vara ett utmanande år för social- och hälsovårdstjänsterna bland annat på grund av skötseln av coronapandemin och den samtidiga beredningen av välfärdsområdet i en situation där det

blev ännu svårare att rekrytera personal. De växlande situationerna krävde smidighet och snabb reaktionsförmåga av personalen, cheferna och ledningen. Man var tvungen att prioritera uppgifterna. I denna situation hade social- och hälsovårdsavdelningen inte en möjlighet att börja genomföra den nya kommunstrategin 2022–2025 och det hade inte ens varit ändamålsenligt. De osäkra framtidsutsikterna ledde även till att personalomsättningen har ökat.

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 som förr. Situationen påverkades även av att rekryteringen har blivit allt mer krävande. Inom vissa yrkesbranscher var det nästan omöjligt att hitta vikarier samt att besätta tjänster och/eller befattningar. Kommunen ingick i avtal med privata rekryteringsföretag om vikariearrangemang såväl inom sin egen verksamhet som i skötseln av coronapandemin, vilket återspeglades i de ökade kostnaderna för köp av tjänster.

### Bedömning av den framtida utvecklingen

Östra Nylands välfärdsområde inledde sin verksamhet den 1 januari 2023, då ansvaret för ordnandet av social- och hälsovårdstjänsterna överfördes till välfärdsområdena och finansieringen överfördes till staten. Bland annat arbetet med att främja hälsa och välfärd, invandrartjänsterna och sysselsättningstjänsterna fördelas mellan välfärdsområdet och kommunen. De uppgifter som fördelas mellan välfärdsområdet och kommunen utvecklas tillsammans i gränssnittet för att säkerställa kommuninvånarnas tjänster.

## Resultatenhet: Förvaltning och ekonomi

ANSVARSPERSON: Social- och hälsovårdsdirektören

### Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	60		60	186		126		
Verksamhetens kostnader	-789		-789	-834	105,7	-45	-903	-7,6
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-729</b>		<b>-729</b>	<b>-649</b>	<b>88,9</b>	<b>81</b>	<b>-824</b>	<b>-21,3</b>
Avskrivningar enligt plan								
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	11,0		11,0	13,0	118,2	2,0	12,5	4,0

### 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

Verksamhetsbidrag för förvaltningen och ekonomin underskreds med 0,1 miljoner euro, utgifterna överskreds med 0,02 miljoner euro och inkomsterna överskreds med drygt 0,1 miljoner euro medan verksamhetsbidraget var 86,6 procent. Kundresponserna följdes upp regelbundet. Cirka 90 % av de kunder som lämnade in respons under året var nöjda eller mycket nöjda. Antalet respons började normalisera under året.

### Bedömning av den framtida utvecklingen

Verksamheten överfördes till Östra Nylands välfärdsområde 1.1.2023.



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

ANSVARSPERSON: Servicedirektören

### Verksamhetsidé

Verksamhetsidén för tjänsterna för barn, unga och familjer 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 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	316		316	125	39,5	-191	533	-76,6
Verksamhetens kostnader	-6 461		-6 461	-5 409	83,7	1 052	-5 990	-9,7
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-6 146</b>		<b>-6 146</b>	<b>-5 285</b>	<b>86,0</b>	<b>861</b>	<b>-5 457</b>	<b>-3,2</b>
Avskrivningar enligt plan								
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	49,0		49,0	48,8	99,6	-0,2	51,1	-4,5

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

Verksamhetsbidraget för tjänsterna för barn, unga och familjer underskreds med nästan 0,9 miljoner euro, verksamhetsutgifterna underskreds med ca 1 miljon euro och inkomsterna med ca 0,2 miljoner euro medan verksamhetsbidraget var 86,1 procent. 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. Man kunde fortfarande avstå från att använda köpta tjänster inom socialarbetet för barnfamiljer. Likaså har man kunnat öka bland annat ergoterapitjänster i egen regi under året 2022.

Smittspårningsarbetet fortsatte, och några av hälsorådgivningens personal arbetade fortfarande inom smittspårningen av corona. Man var även tvungen att avgränsa vissa tjänster, men i huvudsak kunde man erbjuda tjänsterna i rätt tid. Särskilt inom skol- och studerandehälsovården var det svårt att få tillräckligt med personal.

Det förebyggande mentalvårds- och missbrukararbetet för unga (Nuovo) fortsatte i samarbete med en privat serviceproducent och lyckades nå 73 ungdomar. De unga träffade Nuovos anställda i genomsnitt tio gånger. Ungdomarna fick både terapeutiskt stöd och vid behov kontakt med en ungdomspsykiater.

Antalet barnskyddsanmälningar fortsatte öka år 2022. Det kom sammanlagt 968 barnskyddsanmälningar och kontaktbegäranden, vilket var ca 30 procent mer än året innan. Man lyckades dock väl med att hålla handläggningstiderna för barnskydds- och orosanmälningar. Energikrisen och de stigande levnadskostnaderna var synliga också i en liten ökning av behovet för ekonomiskt stöd.

Under året var 30 barn placerade. Antalet barn som var långvarigt placerade ökade inte, även om antalet klienter inom öppenvården var något större. Under året lyckades man också att lösa upp omhändertaganden.

År 2022 lade fokuset på kvaliteten och tillgängligheten av basservicen samt på avvecklingen av vård- och serviceskulden. Personalen deltog aktivt i beredningen av välfärdsområdet och projekten vid sidan av sin primära uppgift.

## Verksamhetsmål och nyckeltal 2022

Nyckeltal	BS 2020	BS 2021	BU 2022	BS 2022
Födda i kommunen	192	192	192	183
0–17-åringar som flyttat till kommunen	200	210	210	
0–17-åringar som placerats utanför hemmet	32	39	39	30
Barnskyddsanmälningar och kontakter enligt SocialvårdsL	605	650	650	968
Åldersstandardiserade kostnader för barnskyddet, euro/invånare	88	89	98	*

\* Kommunförbundets tidsserie om jämförelsen av social- och hälsovårdskostnaderna tog slut efter att uppgifterna om kostnaderna för år 2021 samlades in och rapporterades.

## Bedömning av den framtida utvecklingen

Verksamheten överfördes till Östra Nylands välfärdsområde 1.1.2023.

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

ANSVARSPERSON: 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 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	2 595		2 595	4 733	182,4	2 138	6 943	-31,8
Verksamhetens kostnader	-38 725	-3 500	-42 225	-44 896	106,3	-2 671	-44 083	1,8
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-36 130</b>	<b>-3 500</b>	<b>-39 630</b>	<b>-40 163</b>	<b>101,3</b>	<b>-533</b>	<b>-37 140</b>	<b>8,1</b>
Avskrivningar enligt plan							-2	
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	114,0		114,0	128,3		14,3	120,0	6,9
<b>Specialsjukvård</b>								
Verksamhetens intäkter								
Verksamhetens kostnader	-24 177	-2 500	-26 677	-28 036	105,1	-1 359	-25 262	11,0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-24 177</b>		<b>-26 677</b>	<b>-28 036</b>	<b>105,1</b>	<b>-1 359</b>	<b>-25 262</b>	<b>11,0</b>

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

Verksamhetsbidraget för tjänster för befolkningen i arbetsför ålder överskreds med 0,5 miljoner euro, verksamhetskostnaderna överskreds med 2,6 miljoner euro och verksamhetsinkomsterna överskreds med 2,1 miljoner euro medan verksamhetsbidraget var 101,3 procent.

Coronapandemin påverkade i hög grad det ekonomiska utfallet av tjänsterna för befolkningen i arbetsför ålder år 2022. Detta syntes både inom utgifterna och inkomsterna. På grund av de ökade kostnaderna för skötseln av coronapandemin och specialsjukvården beviljade fullmäktige ett tilläggsanslag på 3,5 miljoner euro som riktades till specialsjukvården och coronaprovtagningen inom öppenvården. Staten ersatte också kommunen för de kostnader som orsakats av covid-19-pandemin, och beloppet var 2,3 miljoner euro.

Av kostnadsställena syntes den tydligaste budgetöverskridningen inom specialsjukvården. Överskridningen beror bland annat på vårdskulden orsakat av pandemin och på att Sibbos andel av täckandet av HNS:s bokslutsunderskott var 1,6 miljoner euro år 2022. 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 2022 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 och lönekostnader för tillfällig extra personal.

## Verksamhetsmål och nyckeltal 2021

Nyckeltal	BS 2020	BS 2021	BU 2022	BS 2022
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för primärvården, euro/invånare	699	610	610	*
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för specialsjukvården, euro/invånare	1 180	1 210	1 210	*
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för utkomstskydd och sysselsättning, euro/invånare	108	100	100	*

\* Kommunförbundets tidsserie om jämförelsen av social- och hälsovårdskostnaderna tog slut efter att uppgifterna om kostnaderna för år 2021 samlades in och rapporterades.

## Bedömning av den framtida utvecklingen

Verksamheten överfördes till Östra Nylands välfärdsområde 1.1.2023.

## 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 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	2 821		2 821	3 154	111,8	333	3 114	1,3
Verksamhetens kostnader	-21 351		-21 351	-20 145	94,4	1 206	-20 006	0,7
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-18 530</b>		<b>-18 530</b>	<b>-16 991</b>	<b>91,7</b>	<b>1 540</b>	<b>-16 891</b>	<b>0,6</b>
Avskrivningar enligt plan								
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	143,0		143,0	116,1	81,2	-26,9	130,1	-10,8

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

Verksamhetsbidraget för tjänsterna för äldre och personer med funktionsnedsättning underskreds med 1,5 miljoner euro, resultatenhetens verksamhetsutgifter underskreds med nästan 1,1 miljoner euro på grund av personalkostnaderna som var mindre än förväntat på grund av den svåra rekryteringssituationen. Verksamhetsintäkterna överskreds med drygt 0,3 miljoner euro medan verksamhetsbidraget var 91,9 %. Det fanns flera lediga befattningar inom tjänsterna för äldre som inte besattes år 2022, eftersom det inte fanns några sökande till de lediga befattningarna. Samarbetet med bland annat SarastiaRekry fortsatte för att bättre få vikarier.

Antalet äldre fortsätter öka i kommunen. Antalet personer över 65 år i Sibbo har ökat med drygt 15 procent under åren 2017–2021. Det har framför allt skett en ökning i åldersgrupperna 75–84-åringar och 85–100-åringar, 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 under de senaste åren. Budgeten för år 2022 innehöll 67 köpta platser, i slutet av året användes redan 65 platser. På grund av personaldimensioneringen och rekryteringssvårigheterna var man tvungen att avgränsa antalet platser i enheterna.

I juni flyttade avdelningen Regnbågen tillsammans med sjukhusavdelningen till tillfälliga lokaler i Mäntsälä. I början förutsatte flyttet att antalet platser avgränsas.

Säkerhetsutbildningarna för anställda fortsatte. Utbildningarnas syfte är att förebygga aggressiva och våldsamma situationer. De snabba förändringarna i vardagen som coronapandemin medförde ökade belastningen på arbetstagarna.

## Verksamhetsmål och nyckeltal 2022

Nyckeltal	BS 2020	BS 2021	BU 2022	BS 2022
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för tjänster för äldre, euro/invånare	741	720	720	*
Åldersstandardiserade verksamhetskostnader för personer med funktionsnedsättning, euro/invånare	345	352	352	*

\* Kommunförbundets tidsserie om jämförelsen av social- och hälsovårdskostnaderna tog slut efter att uppgifterna om kostnaderna för år 2021 samlades in och rapporterades.

## Bedömning av den framtida utvecklingen

Verksamheten överfördes till Östra Nylands välfärdsområde 1.1.2023.

## Resultatenhet: Kostservice

ANSVARSPERSON: Kostservicechefen

## Verksamhetsidé

Kostservicens uppgift är att stödja enheterna i deras huvuduppgift genom att producera kostservicetjänster till Social- och hälsovårdsavdelningen. Målet och utgångspunkten är att producera högklassig måltidsservice till alla kundgrupper. Kostservice betjänar kunder såväl inom personalmåltider som inom kostservice riktad till de äldre. 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 2022	Budget-ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	783		783	557	71,1	-226	3 380	-83,5
Verksamhetens kostnader	-722		-722	-650	90,0	72	-3 352	-80,6
Verksamhetsbidrag	61		61	-93		-154	28	-429,9
Avskrivningar enligt plan								
Personal 31.12.								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	35,0		35,0	31,3	89,4	-3,7	32,5	-3,7

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

Inkomster från personalmåltiderna vid social- och hälsostationens kök underskreds när arbetstagarna fortsatte arbeta på distans och enheten för dygnetruntvård flyttades till tillfälliga lokaler i Mäntsälä. Till följd av de ovan nämnda var inkomsterna 0,22 miljoner euro mindre än budgeterad. Verksamhetskostnaderna underskreds med 0,07 miljoner euro. Besparingarna i personalkostnader uppgick till 0,11 miljoner euro.

Överföringen av köket i Nickby social- och hälsostation från kommunen till Östra Nylands välfärdsområde förhandlades och planerades under hösten 2022.

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

## Verksamhetsmål och nyckeltal 2022

Nyckeltal	BU 2022	BS 2022
Kök, tillredning + distribution	1	1
Prestationer	160 000	121 999

### Bedömning av den framtida utvecklingen

Verksamheten överfördes till Östra Nylands välfärdsområde 1.1.2023.

## 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. Bildningstjänster utgör en central, förebyggande servicehelhet i kommunen, där kommuninvånaren själv kan påverka utvecklingen av tjänsternas innehåll. Målet med tjänsterna är att skapa förutsättningar för kommuninvånarna i alla åldrar att leva ett gott liv. Att stödja barns och de ungas uppväxt, utveckling, lärande och hobbyverksamhet spelar en central roll i ordnandet av tjänsterna.

### Uppfyllelsen av bindande mål år 2022

Mål för föregående fullmäktigeperiod	Bindande mål 2022	Mätare	
<b>Bildningsavdelningens förvaltning (utveckling och stödtjänster)</b>			
Vi utvecklar våra tjänster tillsammans genom att lyssna på kunden.	En enkät som kartlägger skolresor och deras säkerhet riktas till eleverna.	Enkäten har genomförts och en åtgärdsplan har upprättats utgående från resultaten.	●
	Enkäten har genomförts och en åtgärdsplan har upprättats utgående från resultaten. Genomförandet av åtgärderna har inletts.		
<b>Tjänster för småbarnspedagogik</b>			
Vi utför förebyggande arbete som främjar barn och ungdomars välfärd.	Tjänster för småbarnspedagogik och Kulturtjänster samarbetar för att producera tjänster som riktas till hela åldersgruppen som en del av kulturkalendern.	Verksamheten har genomförts under läsåren 2021–2022 och 2022–2023.	●
	Kultur- och idrottskalendern har tagits i bruk i alla enheter. I kalendern har det antecknats en teaterupplevelse för alla barn i åldern 5–6 år. Då har alla de barn i denna åldersgrupp som deltar i kommunal verksamhet möjligheten att uppleva en kulturupplevelse.		

	Därutöver erbjuds en musikkärra för alla årsgrupperna som en del av kulturkalendern.		
<i>I Sibbo är förskoleundervisningen och småbarnspedagogiken högklassig och nära familjerna.</i>	Småbarnspedagogiken utvecklas och bedöms med hjälp av en ny kvalitetssäkringsplan.	Småbarnspedagogikens bedömningsmapp samt årsklockan för bedömning och utveckling har tagits i bruk under år 2022.	●
	Samarbetet med och verktyg av Reunamo Education (årsanalyser och kartläggning av kunnsande), lokala bedömningspraxis samt Karvis kvalitetsindikatorer och Valssi-system har beaktats i kvalitetssäkringsplanen.		
<b>Utbildningstjänster</b>			
<i>Vi utför förebyggande arbete som stödjer välbefinnande inom alla våra verksamhetsområden.</i>	Elevernas välbefinnande och trivsel följs upp och utvecklas systematiskt som en del av den gemensamma elevvården i skolorna.	Eleverna svarar varje läsår på en enkät som mäter välbefinnandet, och skolans gemensamma elevvårdsgrupp väljer utvecklingsobjekten utgående från enkätens resultat.	●
	Enkäten genomfördes i oktober 2022. Enkätens resultat skickades till skolorna i november 2022. Skolornas gemensamma elevvårdsgrupper har behandlat resultaten och valt ut utvecklingsobjekt. Utvecklingsobjekten har antecknats i varje skolas läsårsplan 2022–2023.		
<i>Vi utför förebyggande arbete som stödjer välbefinnande inom alla våra verksamhetsområden.</i>	Gymnasiestuderandenas välbefinnande och trivsel följs upp och utvecklas systematiskt som en del av den gemensamma studerandevården i gymnasierna.	Studerandena svarar varje läsår på en enkät som mäter välbefinnandet, och gymnasiet gemensamma studerandevårdsgrupp väljer utvecklingsobjekten utgående från enkätens resultat. Studerandena får delta i formuleringen av enkätfrågorna.	●
	Enkäten utarbetades i samarbete med studerandena. Enkäten genomfördes i slutet av år 2022. Enkätens resultat har samlats in, och den gemensamma elevvårdsgruppen har valt ut utvecklingsobjekt.		
<i>I Sibbo är utbildningen, förskoleundervisningen och dagvården högklassig och nära familjerna.</i>	Sam-, kompanjons- och teamlärarskap genomförs i alla skolor.	Varje skola har en klar struktur för teamarbete och tydliga modeller för hur undervisningen ska planeras och dokumenteras. Personalen utnyttjar digitala lösningar vid planeringen, genomförandet och bedömningen av undervisningen.	●
	Skolorna har teamstrukturer, och skolorna har delvis skapat modeller för planeringen och dokumenteringen av undervisningen. Att skapa effektiva digitala datastrukturer på skolornas och kommunens nivå förutsätter fortsatt utveckling.		
<i>Vi utför förebyggande arbete som stödjer välbefinnande inom alla våra verksamhetsområden.</i>	En kultur- och idrottskalender används inom den grundläggande utbildningen.	Kommunens kultur- och idrottskalender har tagits i bruk i varje grundskola.	●
	Kultur- och idrottskalendern har tagits i bruk i varje skola. I kalendern finns det evenemang för varje årskurs. Evenemangen garanterar alla barn och unga i grundskoleåldern i Sibbo jämlika möjligheter att uppleva kultur- och idrottsevenemang.		

Satsningar görs för de anställdas välbefinnande och förändringarna i ledarskapet.	Kommunen satsar på att förbättra chefernas ledarförmåga med hjälp av utbildningar. Organisationen utvecklas genom att engagera personalen på ett omfattande sätt och utnyttja digitala lösningar.	En systematisk utbildningsstig för chefer har byggts upp. Personalen har erbjudits omfattande möjligheter att delta i beredningen av ärenden som berör dem.	●
	Teams-kanalen avsedd för hela personalen inom Utbildningstjänster är en öppen kanal där alla kan påverka ärenden som gäller skolorna redan i planeringsskedet. Det har ordnats flera utbildningar för chefer under år 2022 för att stödja ledningsarbetet.		
<b>Kultur- och fritidstjänster</b>			
Sibbo växer med 600–800 invånare per år.	Vi främjar välbefinnandet för personer i alla åldrar och stödjer livslångt lärande: Sibbo institut samarbetar med gymnasierna för att erbjuda studerande en möjlighet att avlägga studier vid Sibbo institut så att de räknas till godo i gymnasiets läroplan.	Utvecklingen av undervisningsplanen har nu slutförts och gymnasiestuderandena har en möjlighet att avlägga studier vid Sibbo institut. Studierna godkänns som en del av gymnasiets läroplan.	●
	Kurser som beskrivs med kompetensinriktningen och som gymnasisterna kan avlägga har lagts till i Sibbo instituts läroplan. Samarbetet med gymnasierna fortsätter.		
	Vi satsar på delaktighet och invånarnas möjligheter att påverka tjänsternas innehåll: Projektet Biblioteket på land och hav består såväl av evenemang som ordnas utanför biblioteket som av tillställningar där bibliotekskunderna själva får planera innehållet.	Evenemangen har ordnats under verksamhetsperioden 2022.	●
	Bibliotekets projekt för att förbättra de äldres delaktighet och påverkningmöjligheter har inletts och verksamheten pågår. Responsen om verksamheten utnyttjas i det fortlöpande utvecklandet av verksamheten.		
	Vi utvecklar samarbetet mellan föreningar, klubbar och organisationer: Idrottstjänster skapar en regelbunden praxis för gemensamma möten och ett öppet och transparent forum för nätverksbyggande.	Praxisen har skapats. Kontakter och möten har ordnats regelbundet under verksamhetsperioden 2022.	●
	En gemensam praxis har skapats, kontakten med klubbar och föreningar har varit regelbunden. Det har ordnats ett informativt möte för alla föreningar under året.		
	Vi satsar på att förebygga utslagning genom att fördela tjänsterna: Effektiviteten av verksamheten som utförs inom Finlandsmodellen för hobbyverksamhet mäts och verksamheten utvecklas utgående från resultaten. Verksamheten riktas till målgrupper som ännu inte har nåtts.	En undersökning som mäter effektiviteten har utarbetats och utförts under verksamhetsperioden 2022.	●



	En undersökning som mäter verksamhetens effektivitet har genomförts. Enligt enkäten om effektiviteten, som deltagarna svarade på, hade 3 procent av deltagarna i verksamheten ingen hobby innan de började Hobari-hobbyn. I fortsättningen utvecklas sätt att inkludera barn och ungdomar i planeringen av verksamheten.		
<i>Verksamheten och strukturerna för Sibbos kommunorganisation förnyas.</i>	Vi utför tätt samarbete med Utbildningstjänster och Tjänster för småbarnspedagogik för att främja barn och ungdomars välfärd: Ungdomstjänster ordnar lektioner om rusmedelsarbete för alla elever i högstadieåldern.	Lektionerna har ordnats under läsåren 2021–2022 och 2022–2023.	●
	Alla ungdomar i högstadieåldern har fått möjligheten att delta i en lektion om rusmedelsarbete under år 2022. Därutöver har det även varit möjligt att ordna lektioner om rusmedelsarbete för barn i lägstadieåldern.		
	Kulturkalendersamarbetet utvecklas som en del av samarbetet mellan skolorna och småbarnspedagogiken:  Kulturtjänster producerar tjänster som riktas till hela åldersgruppen som en del av kulturkalendern.  Alla elever i kommunen som går i sjunde klassen besöker ungdomslokalen som en del av kulturkalendern.	Programmet färdigställdes, och det genomförs under läsåren 2021–2022 och 2022–2023.  Besöken genomfördes under läsåren 2021–2022 och 2022–2023.	●
	Kulturkalendern används i alla Sibboskolor. Alla elever i kommunen som går i sjunde klassen har besökt ungdomslokalen tillsammans med läraren.		

## Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	4 120		4 120	4 855	117,8	735	4 704	3,2
Verksamhetens kostnader	-57 763		-57 763	-58 161	100,7	-398	-56 451	3,0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-53 643</b>		<b>-53 643</b>	<b>-53 307</b>	<b>99,4</b>	<b>337</b>	<b>-51 747</b>	<b>3,0</b>
Avskrivningar enligt plan				-226		140	-263	-14,0
Örvältringsposter				-4 743			-1 095	
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	622,0		622,0	648,1	104,2	26,1	638,7	1,5

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

Enligt bokslutet 2022 har bildningsutskottet hållit budgeten. Räkenskapsperiodens verksamhetsbidrag har genomförts till 99,4 procent. Verksamhetsintäkternas utfall var 117,8 procent och verksamhetskostnadernas utfall 100,7 procent.

Coronapandemin avtog under våren 2022, vilket ledde till att man kunde genomföra Bildningsavdelningens tjänster normalt utan restriktionerna och funktionella anpassningsåtgärder.

Ett av de funktionella mål som fullmäktige ställt upp uppfylldes delvis. Övriga mål uppfylldes enligt fullmäktiges beslut.

Såväl väsentliga händelser i verksamheten som analys av utfallet av enhetsvisa mål och nyckeltal utreds närmare i respektive resultatenhets egen textdel.

### Bedömning av den framtida utvecklingen

Inga större förändringar i antalet kunder på Bildningsavdelningen förväntas för år 2023. Därför förväntas det inga större förändringar i ekonomin.

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

Tidtabellen för beredningen av en servicenätutredning om alla tjänster som lyder under bildningsutskottet har förlängts. Utredningen blir färdig i juni 2023.

Bildningsavdelningens verksamhet i sin nuvarande form upphör den 30 april 2023 i samband med Sibbo kommuns organisationsändring. Avdelningen delas in i tre nya sektorer. I samband med ändringen ansvarar sektorerna för resultatenheternas budget 2023 beroende på den sektor som resultatenheten hör till.

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

ANSVARSPERSON: Bildningsdirektören

#### Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2020	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter				0		0	4	-92,7
Verksamhetens kostnader	-400		-400	-573	143,2	-173	-611	-6,3
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-400</b>		<b>-400</b>	<b>-573</b>	<b>143,1</b>	<b>-172</b>	<b>-607</b>	<b>-5,7</b>
Avskrivningar enligt plan								
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	3,0		3,0	5,7	190,0	2,7	5,3	7,5

#### Verksamhetsidé

Bildningsavdelningens resultatenhet Utveckling och stödtjänster tillhandahåller interna förvaltningstjänster samt koordinerar de lagstadgade skolskjutsarna för eleverna. Skolskjutsarnas kostnader antecknas i bildningstjänsternas budget.

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

Resultatenheten Utveckling och stödtjänster överskred sin budget när det gäller personalkostnader och köp av tjänster. I denna resultatenhets utgifter har det konterats hela Bildningsavdelningens utgifter, som man också kunde dela till alla resultatenheter.

### Bedömning av den framtida utvecklingen

Verksamheten av Bildningsavdelningens resultatenhet Utveckling och stödtjänster upphör i samband med Sibbo kommuns organisationsändring den 30 april 2023.

### Resultatenhet: Tjänster för småbarnspedagogik

ANSVARSPERSON: Chefen för småbarnspedagogik

## Verksamhetsidé

Resultatenheten Tjänster för småbarnspedagogik erbjuder lagstadgad högklassig och mångsidig småbarnspedagogik och förskoleundervisning samt lek- och gruppverksamhet inom öppen småbarnspedagogik. Därutöver ordnas det en avgiftsfri parklunch under skolornas sommarlov. 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 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	1 200		1 200	1 347	112,2	147	1 389	-3,1
Verksamhetens kostnader	-17 615		-17 615	-17 626	100,1	-11	-16 717	5,4
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-16 415</b>		<b>-16 415</b>	<b>-16 279</b>	<b>99,2</b>	<b>136</b>	<b>-15 327</b>	<b>6,2</b>
Avskrivningar enligt plan				-11		140	-16	-32,6
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	218,0		218,0	220,6	101,2	2,6	216,3	2,0

## Verksamhetsintäkter

Den ekonomiska utvecklingen utföll nästan enligt budgeten. Verksamhetsintäkterna av klientavgifterna överskred de budgeterade 45 000 euro även om det skedde nationella ändringar i klientavgifterna som minskade klientavgifterna för familjer från början av augusti. Därutöver fick kommunen av staten ca 100 000 euro för kostnader som uppkommit på grund av coronaviruset, det tvååriga pilotprojektet för förskoleundervisning och det digitala projektet. Verksamhetsintäkterna överskred budgeten med sammanlagt 147 000 euro (12,2 %).

## Verksamhetsutgifter

Lönekostnaderna inom Tjänster för småbarnspedagogik utföll nästan enligt budgeten trots de nationella löneförhöjningarna. Budgeten överskreds med 85 000 euro (0,95 %). De totala verksamhetsutgifterna utföll nästan enligt budgeten och överskreds endast med 11 000 euro (0,1 %). I sin helhet var verksamhetsbidraget positivt med 136 000 euro (0,8 %).

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

Tjänster för småbarnspedagogikens bindande mål uppnåddes enligt plan. Kulturkalenderns teaterföreställning valdes tillsammans med Kulturtjänster, och den valda föreställningen var Nimbuvikarens dagdröm av Nukketheater Ofelia. Småbarnspedagogikens bedömningsmapp samt årsklockan för bedömning och utveckling togs i bruk.

Den riksomfattande bristen på personal återspeglades även i småbarnspedagogiken i Sibbo som en svårighet att få vikarier. I slutet av året, i oktober–november, besattes endast 14,5 procent av de lediga vikarietjänsterna. Tjänster för småbarnspedagogik inledde en upphandlingsprocess för en ny vikarierekryteringstjänst. Tjänsten levereras av en utomstående aktör, som tar hand om alla uppgifter gällande rekryteringen och koordineringen av vikarier.

Allt yngre barn börjar inom småbarnspedagogiken. Detta orsakade brist på platser inom småbarnspedagogiken både i södra Sibbo och i Nickby, eftersom enligt lagen får en grupp barn under 3 år inte vara lika stor som en grupp barn över 3 år. Bristen på platserna svarades med att inrätta två tillfälliga grupper: en vid grupplokalen som hyrdes av en privat serviceproducent i Tallmo och en vid daghemmet Miili. Vi förberedde oss även för att vid behov inrätta en tillfällig grupp vid Mäntymäen päiväkoti.

Bildningsutskottets servicenätplan utarbetades tillsammans med enheter inom Bildningsavdelningen och styrgruppen för utredningen. Inneluftssituationen i Landsängens daghem följdes upp av en arbetsgrupp som sammanträdde regelbundet. Framtida lösningar planerades för att försäkra en bättre

verksamhetsmiljö. Upphandlingen av ett paviljongsdaghem med fyra grupper i Västerskog framskred enligt planen.

Familjeledighetsreformen trädde i kraft 1.8.2022. I samband med reformen ändrades lagen om småbarnspedagogik. I fortsättningen kan t.ex. allt yngre barn delta i småbarnspedagogiken: från och med början av den månad då barnen fyller 9 månader. Därutöver ändrades lagen om småbarnspedagogik när det gäller barn som behöver stöd från och med 1.8.2022.

Lönerna för familjedagvårdare förnyades 1.10.2022. Från och med oktober 2022 bestod familjedagvårdarnas lön av en regelbunden månadslön, som inte längre baserar sig på antalet reserverade vårdplatser eller familjevårdarens utbildning. Fyra svenskspråkiga och en finskspråkig familjedagvårdare fortsätter i Sibbo.

## Verksamhetsmål och nyckeltal 2022

Nyckeltal	BS 2020	BS 2021	BU 2022	BS 2022
Kommunal småbarnspedagogik, antal barn	770	745	760	793
Småbarnspedagogik med servicesedel, antal barn i Sibbo (2019–2021 alla servicesedlar sammanlagt)	140	178	140	211
Småbarnspedagogik med servicesedel, antal barn i övriga kommuner			20	25
Öppen kommunal småbarnspedagogik, antal barn			50	43
Stöd för privat vård, antal barn	144	125	120	71
Stöd för hemvård, antal barn			250	230
Antal 1–6-åringar i kommunen 31.12 (Kommunregistret Facta)	1 316	1 319	1 300	1 376
Antal barn i förskoleåldern i kommunen 31.12 (Kommunregistret Facta)	211	213	225	264
	10 965	11 151		12 029
Kostnader/plats, kommun, euro				

De förnyade nyckeltalen från och med 2022 ger mer information direkt från systemen:

Nyckeltal	BS 2022
Kommunal småbarnspedagogik, daghem, familjedagvård och förskoleundervisning, antalet barn	793
Kommunal klubbverksamhet, antal barn	43
Småbarnspedagogik som produceras med servicesedel i Sibbo, antal barn	211
Småbarnspedagogik som produceras med servicesedel i andra kommuner, antal barn	25
FPA:s stöd för privat vård, antal barn	71
FPA:s stöd för hemvård och kommuntillägg, antal barn	230
Småbarnspedagogiken sammanlagt (kommunal, med servicesedel, privat)	1 143
Andel 1–6-åringar som deltar i småbarnspedagogiken (%)	83
Antal 1–6-åringar i kommunen 31.12 (Kommunregistret Facta)	1 376
Antal 0–6-åringar i kommunen 31.12 (Kommunregistret Facta)	1 571
Antal förskolebarn i kommunen 31.12 (Kommunregistret Facta)	264

## Bedömning av den framtida utvecklingen

Sibbo kommuns organisation ändras år 2023. Bildningsavdelningens verksamhet delas i två skilda sektorer: småbarnspedagogik och utbildning. Organisationsreformens närmare detaljer blir klara under året 2023.

Särskild uppmärksamhet måste ägnas åt att tillsätta småbarnspedagogiska tjänster, och eventuella åtgärder för att locka personal bör övervägas inom rekryteringen. Personalens välbefinnande ska också beaktas för att försäkra de anställdas ork, arbetsmotivation och vilja att fortsätta jobba hos Sibbo kommun.

Utvecklingen av behovet för platser inom småbarnspedagogiken är utmanande. Fortsätter riktningen där allt yngre barn börjar inom småbarnspedagogiken? I vilken utsträckning använder familjerna kommuntillägg till stödet för hemvård? Är den kommunala klubbverksamheten fortfarande önskvärd bland familjerna?

### Ekonomiska utmaningar som man inte ännu visste när budgeten 2023 utarbetades:

Från och med mars 2023 skaffas en tjänst för rekrytering av vikarier av en utomstående aktör. Vikariekostnaderna kommer att ökas om vi får vikarier enligt behovet.

Ändringen i lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken 1.3.2023 minskar klientavgifterna för familjer med låg- och medelinkomster och på så sätt minskas även kommunernas avgiftsintäkter. Enligt Kommunförbundets bedömning minskas intäkterna med cirka 30 % per år (i Sibbo 360 000 euro). I praktiken har de minskade klientavgifterna vanligen inte synts i Sibbo lika starkt som i Finland i genomsnitt.

Samhällets höga prisnivå utmanar kommunen att höja värdet på servicesedeln inom småbarnspedagogiken under året 2023 så att de privata serviceproducenterna klarar sina uppgifter.

## Resultatenhet: Utbildningstjänster

ANSVARSPERSONER: bildningsdirektören (andra stadiet), undervisningscheferna (den grundläggande utbildningen)

### 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 erbjuds både centralt och i byarna och bidrar sålunda till att utforma ett mångsidigt samhälle.

### Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	2 010		2 010	2 664	132,6	654	2 481	7,4
Verksamhetens kostnader	-33 085		-33 085	-33 324	100,7	-239	-32 622	2,2
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-31 075</b>		<b>-31 075</b>	<b>-30 660</b>	<b>98,7</b>	<b>415</b>	<b>-30 141</b>	<b>1,7</b>
Avskrivningar enligt plan				-112		140	-83	35,4
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	347,0		347,0	367,5	105,9	20,5	358,3	2,6

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

Utbildningstjänsters bindande mål har uppfyllts, med undantag för ett mål.

Saneringen av Jokipuiston koulu färdigställdes i början av år 2022. Förskoleundervisningen i Jokipuiston koulu och skolans verksamhet inleddes i de sanerade lokalerna i augusti 2022. Saneringen av Sibbo gymnasium inleddes i början av sommaren 2022. Gymnasiets verksamhet flyttade till tillfälliga lokaler i augusti 2022. Wessmanhuset och Enter tjänstgör som tillfälliga lokaler för gymnasiet under saneringen.

Talman koulus gårdsområde förnyades år 2022.

På grund av kriget i Ukraina kom det ukrainska flyktingar till Sibbo från och med mars 2022. Förberedande undervisning ordnades för ukrainska barn i grundskoleåldern. Elever som flydde kriget i Ukraina gick i skola i Boxby skola, Gumbostrands skola, Kungsvägens skola, Lukkarin koulu och Sipoonjoen yhtenäiskoulu. Under år 2022 deltog 20 ukrainska elever samtidigt i undervisningen. I december 2022 inrättades det en flyktingförläggning i kommunen och antalet flyktingar ökade något.

Placeringen av kvotflyktingar i kommunen år 2022 uppsköts till början av år 2023. I fortsättningen ordnas förberedande undervisning i Lukkarin koulu, Jokipuiston koulu, Sipoonjoen koulu och Sipoonlahden koulu.

Från och med början av läsåret 2022–2023 fortsatte den andra årskullen att fullfölja den förlängda läroplikten vid Sipoon lukio och Sibbo gymnasium. Arrangemangen för specialundervisningen inom gymnasieutbildningen har visat sig vara nödvändiga. Verksamheten har utvecklats på ett elevcentrerat sätt och individuella behov av stödet för lärande har beaktats.

## Verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna överskreds betydligt år 2022. Utfallet av avgifterna för morgon- och eftermiddagsverksamheten för skolelever överskred budgeten med 69 000 euro (+13,5 %). De hemkommunersättningar som Sibbo kommun fick överskred budgeten med 113 000 euro (+9,8 %).

Utbildningsstyrelsen beviljade stora statsbidrag till utbildningstjänsterna som en följd av coronaepidemin. Utbildningstjänsters projektverksamhet fick ytterligare statsunderstöd från både Utbildningsstyrelsen och Undervisnings- och kulturministeriet.

## Verksamhetsutgifter

Utbildningstjänsters verksamhetsutgifter överskred budgeten med -239 000 euro (-0,7 %).

Utbildningstjänsters personalkostnader utföll enligt budgeten. De köpta tjänsterna överskred budgeten med -501 000 euro (-11,0 %). Överskridningen berodde framför allt på hemkommunersättningar som betalades för andra kommuner och som var -280 000 euro (-23,3 %) högre än budgeterad. Därutöver överskred inköp av kundbetjäningstjänster från andra kommuner budgeten med -87 000 euro (-132 %). Punkten Material, förnödenheter och varor utföll enligt budgeten.

Hyreskostnaderna överskred budgeten med -169 000 euro (-1,9 %).

## Verksamhetsmål och nyckeltal 2022

Nyckeltal	BS 2020	BS 2021	BU 2022	BS 2022
Grundskolor + gymnasier	15+2	15+2	15+2	15+2
Antal elever, grundskola	2 630	2 643	2 700	2 636
Antal studerande, gymnasium	366	362	360	388
Kostnad per gymnasiestuderande, euro	8 886	9 066	10 088	9 716
Kostnad per grundskoleelev, euro	10 290	10 643	10 604	10 719
Totalt antal veckotimmar, grundskola	4 925	4 881	4 950	5 003
Totalt antal veckotimmar, gymnasium	642	664	674	674
Totalt antal årsveckotimmar/elev	1,87	1,85	1,83	1,90
Kurser/elev	1,83	1,83	1,83	1,83
Lärarvikariernas lönekostnader, tusen euro	500	848	401	633
Morgon- och eftermiddagsverksamhet, antal barn	359	391	380	359

## 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 språkbudet i Söderkulla kommer att fortsätta öka kostnadstrycket. I och med att läropliktsåldern höjs kommer Utbildningstjänsterna att ansvara för att ett allt större antal studerande 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 kommuninvånarna i alla åldrar och i alla skeden av livet. Till enheten Kultur- och fritidstjänster hör biblioteks-, kultur-, idrotts- och ungdomstjänsterna samt tjänsterna för det fria bildningsarbetet.

Verksamheten ha en stor betydelse i att förebygga ensamhet och utslagning. Kommuninvånarnas önskemål beaktas vid utvecklingen av tjänsterna. 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. Utöver en trivsamt miljö ökar en möjlighet till ett aktivt levnadssätt och livslångt lärande välfärden och kommunens dragningskraft.

## Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr- % 21/22
Verksamhetens intäkter	910		910	843	92,6	-67	830	1,6
Verksamhetens kostnader	-6 664		-6 664	-6 639	99,6	25	-6 502	2,1
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-5 753</b>		<b>-5 753</b>	<b>-5 796</b>	<b>100,7</b>	<b>-42</b>	<b>-5 672</b>	<b>2,2</b>
Avskrivningar enligt plan				-103			-163	-36,7
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	54,0		54,0	54,3	100,6	0,3	58,8	-7,7

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

Kultur- och fritidstjänsters ekonomi utföll nästan enligt budgeten. Verksamhetsbidraget överskreds med 0,7 %. Överskridningen beror på att verksamhetsinkomsterna utföll sämre än förväntad, utfallet är 92,6 %. Verksamhetsutgifterna utföll enligt budgeten, utfallet är 99,6 %.

### Sibbo institut

Covid-19-pandemin påverkade Sibbo instituts verksamhet ännu under vårterminen 2022. Eftersom undervisning inte kunde ordnas i början av året 2022, var en del av kurserna kortare än vad ursprungligen hade planerats och grupperna var mindre än tidigare. Under 2022 kunde man genomföra 10 952 undervisningstimmar, jämfört med de planerade 13 149 timmarna. Av dessa var 880 timmar utbildningar för långtidsarbetslösa och 600 timmar integrationsutbildning. Under höstterminen begränsade pandemin inte antalet studerande, och därför kunde man återgå till de normala gruppstorlekarna inom undervisningen. Distansundervisning har förblivit permanent i en del av kurserna, bland annat i idrott och välbefinnande.

År 2022 prioriterade Sibbo institut att utveckla läroplansarbetet och de kompetensbaserade kurserna samt att satsa på kommunikationen och marknadsföringen. Institutet ordnade utbildning i bristfälliga grundfärdigheter för långtidsarbetslösa både på finska och på svenska. Institutet fortsatte att erbjuda integrationsutbildning i läs- och skrivkunighet. För dessa kurser får institutet extern finansiering av Utbildningsstyrelsen. I juni–juli ordnade institutet en kurs i finska för ukrainska flyktingar.

När det gäller lokallösningar förblev Sibbo instituts lokaler desamma förutom Vita Paviljongen, från vilken man planerade flytta bort. Eftersom simbassängen i Nickby social och hälsostation var ur bruk, var man tvungen att ställa in alla vattengymnastikkurser.

### **Bibliotekstjänster**

Efter coronapandemin har bibliotekstjänster återupptagit sin verksamhet och alla verksamhetens begränsningar har upphävts. Utlåningsverksamheten, gruppbesöken på biblioteken och programutbudet har startat livligt. Antalet besökare och utlåningar var något mindre än innan pandemin år 2019. Antalet utlåningar håller dock på att öka. Det är glädjande att barn- och ungdomsböcker utgjorde en stor andel av tillväxten förra år. Även om antalet utlåningar håller på att öka, är det oroväckande att se hurdana skillnader i läskunnigheten det finns mellan barn i samma åldersgrupp.

E-material utnyttjas fortfarande livligt vid sidan av fysiskt material. Anskaffningen och utvecklingen av e-material överenskomms i samarbete med de andra Helle-biblioteken.

Olägenheterna har ökat i båda biblioteken. Samarbetet med ungdomstjänsterna och skolväsendet utökades. I båda biblioteken har det anlåtats vaktjänster för att trygga god ordning. Söderkulla biblioteks meröppettid begränsades på fredagar och under veckosluten.

### **Idrottstjänster**

Antalet besökare inom Idrottstjänsters verksamhet återgick nästan till den nivå som det var före pandemin såväl i grupperna som i motionssalen. I början av året fanns det fortfarande begränsningar för idrottslokalerna, motionssalen och de handledda grupperna samt för ordnandet av evenemang.

Användningen av friluftsområden och friluftsleder fortsatte nästan på samma nivå som under coronapandemins toppår. År 2022 skaffades det träningsutrustning vid utegymmet mellan Nickby centralidrottsplan och Sibbo ishall. Planen vid Jokipuiston koulu utjämnades. Friluftslederna i Tallmo förnyades och belysningen vid lederna byttes ut till LED-lampor. Att utvidga discgolfbanan i Tallmo till 18 hål har förberetts och ansvaret för banans underhåll överfördes till Idrottstjänster.

Det utegym som ligger vid snöläggningsområdet i Söderkulla flyttades närmare motionstrappan och träningsutrustningen kompletterades med en latsdragsmaskin. Nya bordsgrupper av trä fördes till skärgården och sopkärl i skärgården förnyades. Ett nytt sopskjul byggdes på Östholmen. 9 nya bojar skaffades till Norrkullalandet. Skärgården fick statligt stöd för rekreationsområden på sammanlagt 17 400 euro för åren 2022–2024.

Räddningsbåtarna vid Molnträsket och Tasträsket byttes ut mot nya räddningsflottar. Idrottstjänster skaffade en ny spårmaskin. Jordvärmearbetet i Söderkulla färdigställdes. Dess driftprov planerades för år 2023.

Enheten har haft ett betydande engagemang i förberedelserna av olika projekt. Under beredning och planering har varit konstisbanan i Söderkulla, en servicebyggnad som innehåller omklädningsrum, toalett och dusch vid Tasträsk badstrand, idrottshallen i Miiliområdet, saneringen av Nickby centralidrottsplan samt idrottshallprojektet Kervo–Sibbo.

Idrottstjänster i Sibbo deltog i kommunöverskridande samarbete gällande idrott tillsammans med idrottstjänsterna i Borgå stad, Lovisa stad och Lappträsk kommun. Samarbetspartnerna sammanträdde sex gånger. Teman för möten var bl.a. idrottsturism, friluftsleder, motionsrådgivning, samarbetet för att främja hälsa och välfärd, kommunikation, idrottsutbildning och utveckling av idrott i samarbete med kommuner inom Östra Nylands välfärdsområde.



Antalet kunder som deltog i motionsrådgivningen ökade nästan till samma nivå som före coronapandemin. Under året fick 40 personer rådgivning, med totalt 150 besök. (År 2021: 29 personer och 77 besök, 2020: 38 personer och 85 besök.)

Enheten satsade på kommunikation och sociala medier och ordnade utbildningar för personalen om dessa ämnen. I slutet av oktober skaffades SportyPlanner-träningsprogram för kommuninvånarnas bruk vid motionstrapporna i Söderkulla. Möjligheten att betala med MobilePay togs i bruk.

### **Kulturtjänster**

Covid-19-pandemin påverkade Kulturtjänsters verksamhet även under våren 2022. I vissa tillställningar var det möjligt att delta via direktsändningar. Kulturtjänsters fokusområden 2022 var planeringen av kulturkalendern i samarbete med utbildningstjänsterna, utvecklingen av Östanåparkens visuella identitet och effektiveringen av kommunikation.

Under våren deltog Kulturtjänster i projektet Kultur i byn och dess kommunöverskridande samarbete med kulturtjänster i Borgå stad och Globe Art Point. Det ordnades guidade kulturpromenader utomhus och större evenemang (bl.a. konserten Visans vänner, en konstutställning i Pesula Galleriet, Körkavalkad och festivalen Sibbo toner).

Kulturtjänster deltog i beredningen av olika projekt, såsom planeringen av Topeliussalens sanering, planeringen av parken mellan biblioteket och Enter och projektet om kulturturism Meno-paluu uudelle maalle.

I Topeliussalen har det tillsammans med en samarbetspartner ordnats regelbundna filmupplevelser, som har varit väldigt populära.

Ordningsansvaret för den grundläggande utbildningen i teaterkonst har överförts till Musikinstitutet. Utbildningen ingår i kursutbudet STAGE, som kombinerar drama- och musikundervisning.

### **Ungdomstjänster**

Nickby ungdomsgård Unkan och ungdomslokalen Pleissi i Söderkulla har varit öppna fem dagar och kvällar i veckan året runt, med undantag för ett par veckor i början av augusti. Ungdomslokalerna är populära mötesplatser för ungdomar. Det förekom 40 900 möten med ungdomar inom ungdomslokalernas öppna verksamhet. Båda ungdomslokalerna har en hög användningsgrad. Lokalerna används av många föreningar och daghem.

Under året har det uppsökande ungdomsarbetet nått 138 ungdomar i behov av stöd. Specialungdomsarbetet har organiserat aktiviteter i små grupper bland annat för barn och unga i behov av stöd. Därutöver har specialungdomsarbetarna deltagit i arbetet med att förstärka samhörigheten i skolklasser där det har funnits utmaningar som bristande laganda och/eller mobbning.

Ungdomstjänster startade gatupatruller tillsammans med båda församlingarna i Sibbo år 2021. Gruppen består av vuxna volontärer som har utbildats. Volontärerna agerar som trygga vuxna för ungdomar i tätorter, särskilt på kvällar då många ungdomar är ute (till exempel på första maj samt vid skolavslutningar och skolstart).

Det nya ungdomsrådet 2022–2024 inledde sin verksamhet i januari 2022. Ungdomsrådet har 15 ledamöter. Ungdomsfullmäktige sammanträdde 10 gånger under året.

De konkreta åtgärder som föreslås i planen för förebyggande rusmedelsarbete har vidtagits i samarbete med läroanstalterna. Åtgärderna omfattar bland annat funktionella lektioner, Raide rf:s lektioner och deltagande i grundskolornas föräldramöten.

### **HOBARI – Finska modellen för hobbyverksamhet**

Regionförvaltningsverket i Södra Finland beviljade Sibbo kommun ett specialbidrag på 80 000 euro (hösten 2022–våren 2023) för att ordna gratis fritidsverksamhet med låg tröskel för barn och unga i enlighet med den så kallade Finska modellen för hobbyverksamhet. Under bidragsperioden 1.1.2022–30.6.2022 ordnades grupper inom musik och bildkonst, idrott, utemotion och spel samt spelklubbar på distans. Det totala antalet genomförda grupper var 69 och det totala antalet genomförda timmar var 1 215. Aktiviteter ordnades i alla grundskolor i Sibbo kommun.

## Verksamhetsmål och nyckeltal 2022

Nyckeltal	BS 2020	BS 2021	BU 2022	BS 2022
Sibbo instituts undervisningstimmar	12 822	8 600	13 200	10 958
Sibbo instituts verksamhetsbidrag, euro/invånare	-31	-34	-37	-34
Bibliotek, antal besökare	145 484	106 965	165 000	160 343
Bibliotek, antal utlåningar/invånare	10,9	10,9	12	12
Kulturtjänster, verksamhetsbidrag euro/invånare	-34	-35	-39	-37
Grundläggande konstutbildning, antal barn	678	735	700	807
Idrottstjänster, verksamhetsbidrag euro/invånare	-84	-89	-84	-85
Idrottsunderstöd, euro/invånare	14	12	13	13
Ungdomstjänster, verksamhetsbidrag euro/invånare	-33	-36	-35	-34
Antalet möten i ungdomsarbetet			60 000	56 460

### Bedömning av den framtida utvecklingen

I takt med att befolkningen växer bör kultur- och idrottsverksamheten utökas och diversifieras. Särskilt tjänsterna för ungdomar bör vara mångsidigare. Ungdomslokalerna bör vara centralt belägna och ungdomarnas allmänna situation kräver att man satsar på specialungdomsarbetet. Studerande vid Sibbo institut önskar allt oftare undervisning på dagtid. Den kan endast ordnas i institutets lokaler.

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 rekreationsmöjligheter. Att förebygga utslagning och fysisk inaktivitet är en av de största utmaningarna under de kommande åren, och syftet med tjänster för kultur och fritid är att ta itu med dem. Samhällsanda och stöd till medborgarfärdigheter blir allt viktigare mål i all vår verksamhet. Bibliotekstjänsternas viktiga roll i främjandet av läskunnighet framhävs.


### 2.3.6 Tekniska utskottet, Byggnads- och miljöutskottet






ANSVARsområde: TEKNIK OCH MILJÖ  
ANSVARSPERSON: Tekniska direktören

#### Verksamhetsidé

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

#### Uppfyllelsen av bindande mål år 2022

Mål för föregående fullmäktigeperiod	Bindande mål 2022	Mätare	
Att genomföra projektet för deltagande	Sibbo kommuns invånare får delta i diskussionen, planeringen och	De invånaridéer som vid omröstningen samlat flest	

<i>budgetering "#MittSibbo" som anges i budgeten (att utveckla byarna och glesbygdsområdena utifrån invånarnas önskemål).</i>	beslutsfattandet med hjälp av deltagande budgetering.	röster i respektive område i byarna inom ramen för den givna budgeten och vars syfte är att förbättra trivseln och gemenskapen i områdena genomförs år 2022.	
	Målet har uppnåtts.		
<i>Kommunens verksamhetslokaler är hälsosamma och trygga.</i>	Radonhalterna mäts och korrigerande åtgärder vidtas eller planeras att vidtas i alla fastigheter som används och ägs av kommunen.	Mätningarna har gjorts och åtgärderna har vidtagits och rapporterats eller genomförandeplanerna är färdiga.	
	Målet har uppnåtts.		
<i>Vi definierar servicelöftena för de viktigaste kundtjänsterna.</i>	Handläggningstiden för en korrekt uppgjord bygglovsansökan är under 2 månader, förutom när tillståndsförfarandet kräver samordning av flera tillståndsförfaranden.	Handläggningstiden är under 2 månader.	
	Handläggningstiden räknas från det att ansökan bestäms vara korrekt uppgjord till den tidpunkt när beslutet tillkännages.		
<i>Vi definierar servicelöftena för de viktigaste kundtjänsterna.</i>	Den genomsnittliga behandlingstiden för korrekt uppgjorda ansökan för planeringsbehov eller undantagsbeslut är under 4 månader, förutom när tillståndsförfarandet kräver samordning av flera tillståndsförfaranden.	Handläggningstiden är i genomsnitt under 4 månader.	
	Behandlingstiden räknas från det att ansökan bestäms vara korrekt uppgjord till den tidpunkt när beslutet tillkännages.		
	Fastighetsanvändarnas servicebegäranden besvaras och användarna informeras om hurdana åtgärder kommer att vidtas för att avgöra ärendet.		
	Frågor och servicebegäranden angående gator och grönområden besvaras och användarna informeras om hurdana åtgärder kommer att vidtas för att avgöra ärendet.		

	Målet har inte uppnåtts angående den genomsnittliga handläggningstiden av handläggningsbara ansökningar om avgöranden som gäller planeringsbehov och undantagsbeslut. Målet har uppnåtts angående andra handläggningstider.		
<i>Vi definierar servicelöftena för de viktigaste kundtjänsterna.</i>	Grävtillstånd beviljas inom två veckor efter det att en korrekt uppgjord ansökan har lämnats in.	Behandlingstiden är under 2 veckor.	●
	Målet har uppnåtts.		

## Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr- % 21/22
Verksamhetens intäkter	12 377		12 377	12 497	101,0	120	12 247	2,0
Valmistus omaan käyttöön								
Verksamhetens kostnader	-20 351		-20 351	-19 744	97,0	607	-18 822	4,9
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-7 975</b>		<b>-7 975</b>	<b>-7 247</b>	<b>90,9</b>	<b>727</b>	<b>-6 575</b>	<b>10,2</b>
Avskrivningar enligt plan				-7 954			-8 097	-1,8
Örvältringsposter				-626			-425	
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	115,0		115,0	112,6	97,9	-2,4	117,5	-4,2

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

Avdelningen för teknik och miljö hade år 2022, i stil med tidigare år, ett verksamhetsår som präglades av ett stort antal olika projekt inom byggandet av infrastruktur och servicebyggnader. Den växande befolkningen i kommunen, expansionen av samhällsstrukturen och behovet av att ta hand om den befintliga egendomen och miljön har hållit avdelningen sysselsatt. Tillväxten har byggts upp inom en stram ekonomisk ram.

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

### Tillväxt och hantering av tillväxten

Den långsiktiga befolkningstillväxten i kommunen återspeglas i verksamheten på alla avdelningens enheter. Planering och byggande av infrastrukturen i nya planområden, nya investeringar i servicebyggandet och det ökande antalet ansökningar om bygglov är bara några exempel på de helheter som förknippas med tillväxten och hanteringen av den. De senaste årens investeringar återspeglas också på underhållssidan, där ökningen av antalet gatukilometer, parker och fastigheter som ska underhållas har krävt effektivare verksamhet. Antalet underhållspersonal eller det årliga belopp som används för underhåll har inte ökat på flera år. Underhåll och förvaltning av egendom spelar en viktig roll för funktionaliteten, trivseln och tryggheten i dagens och morgondagens närområden. I takt med att kommunernas samhällsstruktur förändras och fastighets- och infrastrukturegendomen ökar måste man ägna större uppmärksamhet åt egendomens skick och underhåll samt åt rätt tajming av saneringsåtgärderna.

Avdelningen för teknik och miljö strävar efter att skapa och värna om en god närmiljö för kommunens invånare. Avdelningens och dess enheters arbete är således kanske det som ligger närmast invånarnas vardag. Avdelningen ansvarar bland annat för att det kommer vatten från kranen hemma, att den lokala gatan är ren och trygg, att skolbyggnaderna är trygga och hälsosamma, att den lokala naturen mår bra – och så vidare. Under året har avdelningens arbete därför skärpt fokus på betydelserna av de strategiska

målen och uppföljningen av dem i det dagliga arbetet, särskilt när det gäller den övergripande bilden – en funktionell, trivsamt och trygg närmiljö. I stället för att optimera bara en del av helheten uppnås de bästa resultaten genom tydliga gemensamma mål, effektivt ledarskap och äkta samarbetsanda.

Avdelningen för teknik och miljö ansvarar för förvaltningen av Sibbo kommuns investeringar. Helheten för investeringsförvaltningen har utvecklats systematiskt under de senaste åren. Under den gångna budgetperioden har särskild uppmärksamhet ägnats åt att övervaka genomförandet av investeringsbudgeten. Syftet med detta är att bland annat minska risken för att projekten överskrider det anslag som anvisats för dem, eller att det uppkommer oväntade avvikelser från genomförandeplanen. Investeringsförvaltningen handlar därför till stor del om att leda och styra planeringen och byggandet som en helhet. Att investeringarna förvaltas på ett välfungerande sätt är avgörande för den ekonomiska hållbarheten i en växande kommun.

Förutom den offentliga byggnationen har tillväxten hållit den privata byggnationen på en hög nivå i Sibbo. Detta har varit tydligt under och efter pandemin särskilt gällande småhus, med ett rekordstort antal nya projekt som godkänts på glesbygden. Den ökade volymen på byggandet ledde till köer och längre handläggningstider för avgöranden som gäller planeringsbehov och undantagsbeslut utanför planområdena. Under den gångna budgetperioden har ansträngningar gjorts för att åtgärda denna situation och ansökningsköerna har minskat betydligt tack vare användning av köptjänster. Handläggningen av beslut om avgöranden som gäller planeringsbehov samt undantag utanför planområden överfördes till en separat resultatenhet i slutet av den gångna budgetperioden. Denna åtgärd syftar också till att möjliggöra en smidig och snabb handläggning av ansökningarna i framtiden.

Byggandet påverkar kommuninvånarnas egen närmiljö, där de bästa experterna är invånarna själva. Därför betonas deltagande och interaktion – vid sidan av traditionell kommunikation – starkt i avdelningens verksamhet. Projektet #MittSibbo för deltagande budgetering samlade in ett stort antal förslag från kommuninvånarna och de förslag som gick vidare till omröstning röstades fram av hundratals personer. Som ett resultat av projektet genomfördes nio åtgärder i Sibbo för att göra närmiljön trivsammare. #MittSibbo fortsätter år 2023, då förslag till utveckling av skärgården samlas in. Deltagande och interaktion ingår på ett eller annat sätt i alla kommunala planerings- och byggprojekt. Nya sätt att delta utvecklas ständigt. Samtidigt fortsätter man att öka genomskinligheten i kommunens verksamhet ytterligare. Kommunikation i dess olika former stöder samma mål. Snabb och målinriktad kommunikation och information säkerställer dessutom till exempel trygga skolresor under renoveringsarbeten, eller att invånarna får information om ändringar i busslinjerna under byggtider.

Uppföljningen av ekonomin är en viktig del av arbetet med att leda den operativa verksamheten. Genom att noggrant följa upp den ekonomiska situationen kan resurserna fördelas mer effektivt till de områden där de behövs. Detta innebär att man kan uppnå mer med färre resurser. En aktuell bild av situationen och förmågan att göra flexibla ändringar i verksamheten är hörnstenarna för en effektiv verksamhet och hållbar ekonomi. Driftsekonomi har varit utsatt för ett exceptionellt tryck under den gångna budgetperioden. Rysslands anfallskrig i Ukraina har skapat stor instabilitet i världsläget, som även har vissa spridningseffekter. Stigande priser på energi och råvaror samt inflation har också lett till högre byggnads- och underhållskostnader. Förändringarna i avdelningens ekonomi var dock mindre än väntat under den gångna budgetperioden. Långtidskontrakt som tecknades före Ukrainakrisen samt olika modeller för att skydda sig mot prisfluktuationer har fungerat mycket bra för Sibbo. Entreprenadpriserna har också varit lägre än befarat i de flesta fall.

## **Analys av avdelningens resultat**

Budgeten för 2022 utföll nästan helt enligt planerna. Budgeten underskreds tack vare en noggrann uppföljning av ekonomin och den lägre än förväntade effekten av de allmänna prisökningarna. Personalbrist och rekryteringsproblem ledde också till att budgeten underskreds i vissa enheter. Inköp av tjänster var i vissa fall högre än budgeterat. Bland annat ökat vinterunderhåll på grund av de svåra vinterförhållandena och användningen av en köptjänst för att klara av köer för avgöranden som gäller planeringsbehov har ökat kostnaderna.

Med högre intäkter än beräknat från bl.a. försäljningen av fastigheter kan avdelningens resultat anses vara bra på det hela taget. I en utmanande världssituation kan detta till och med komma som en liten överraskning.

## **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 effektivera 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.

Sibbo kommuns organisation förändrades den 1 januari 2023 i och med att välfärdsområdena inledde sin verksamhet. Förändringarna fortsätter den 1 maj 2023, då kommunens sektorstruktur ändras. Verksamheten vid Avdelningen för teknik och miljö samt större delen av verksamheten vid Utvecklings- och planläggningscentralen kommer att slås samman till en ny sektor för samhälle och miljö. Förändringen är välkommen och stöder den övergripande processen för samhällsutveckling och bevarande av närmiljön. Den nya sektorn kommer att möjliggöra ett smidigare samarbete mellan olika samhälls- och miljöaktiviteter. Förändringen stärker med andra ord kommunens förmåga att möta tillväxtens utmaningar. I det avseendet kommer 2023 att bli ett år av förändring – och delvis av att lära sig nya saker.

Man måste även i fortsättningen se till att tillståndprocesserna fungerar smidigt. Alla som bygger eller planerar att bygga i Sibbo har rätt till en professionell, smidig och flexibel service. Handläggningstiderna för tillstånd måste hållas på en rimlig nivå – utan att kvaliteten på handläggningen äventyras. Detta säkerställs genom tillräckliga resurser och en positiv inställning till att betjäna byggare.

## **Resultatenhet: Utveckling och stödtjänster**

**ANSVARSPERSON: Utvecklingschefen för sektorn**

## Verksamhetsidé

Resultatenheten värnar för koordineringen av avdelningens utvecklings- och strategiarbete samt för kommunikationen med invånarna och för de allmänna 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 förvaltningen av kommunens hyresbostäder samt för korttidsuthyrningen av lokaler (funktionen Sibbohuset). I enhetens anslag ingår även anslaget för räddningsverket. Dessa försvinner år 2023 när Östra Nylands välfärdsområde inleder sin verksamhet.

## Ekonomiskt resultat

1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	1 158		1 158	906	78,2	-252	1 269	-28,6
Verksamhetens kostnader	-4 008		-4 008	-3 832	95,6	176	-3 649	5,0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-2 850</b>		<b>-2 850</b>	<b>-2 926</b>	<b>102,7</b>	<b>-76</b>	<b>-2 380</b>	<b>22,9</b>
Avskrivningar enligt plan								
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	12,0		12,0	12,6	105,0	0,6	12,9	-2,3

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

I Sibbo har det livliga byggandet, nyinvesteringarna och flera renoveringsprojekt krävt samarbete över resultatenheternas gränser inom hela organisationen. Förutom ett närmare samarbete har de utvecklingsprojekt inom sektorn som enheten samordnar krävt högkvalitativ 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.

Ett anslag hade reserverats för ett kommunövergripande projekt för deltagande budgetering för år 2022. Projektet #MittSibbo lanserades i början av året och tog ett helt år att genomföra. För projektet allokerades en budget på 70 000 euro och syftet var att fördela pengarna på nio olika områdeshelheter i kommunen. På detta sätt kunde man genomföra en rad olika utvecklingsprojekt i olika delar av Sibbo. Samtliga projekt utformades och röstades fram av invånarna själva. Grundtanken bakom deltagande budgetering är att få fram idéer och utveckla gemenskapen, välbefinnandet och trivsamtalen i bostadsområdena på ett invånarcentrerat sätt.

Under 2022 fortsatte arbetet med att främja hållbar utveckling genom ett antal utvecklingsprojekt som leddes av enheten Utveckling och stödtjänster. År 2022 slutfördes det av miljöministeriet finansierade utvecklingsprojektet som syftar till att främja nollutsläpp vid kommunens byggarbetsplatser inom gatu- och grönbyggande. Projektet hade inletts i juni 2021. Enheten Gator och grönområden kommer att använda resultaten av projektet under de närmaste åren i lämpliga upphandlingar av entreprenader.

År 2022 deltog resultatenheten i genomförandet av ett projekt som utredde behoven och alternativen för utveckling av den kommunala infrastrukturen för laddningsstationer för elbilar. På basis av utredningen har man fattat ett beslut att bygga laddningsstationer vid kommunala fastigheter under de närmaste åren.

Som svar på den osäkra situationen på den globala energimarknaden anslöt sig kommunen hösten 2022 till statsförvaltningens energisparkampanj "Snäppet svalare". Resultatenheten var också starkt involverad i

utarbetandet av den kommunala energiplanen 2023–2025, som godkändes av kommunstyrelsen 19.12.2022 (§ 391).

Samarbete för att främja hållbar utveckling i kommunen har bedrivits både mellan avdelningarna och till exempel mellan KUUMA-kommunernas klimatgrupp, Nylands förbunds grupp för miljö, klimat och cirkulär ekonomi och det kommunala avfallshanteringsbolaget Rosk'n Roll.

Försäljningen av kommunalt ägda hyresbostäder fortsatte under 2022, i enlighet med den handlingsplan som godkändes 2020. Målet var att sälja 10 bostäder under 2022. Försäljningen av bostäderna inleddes som planerat i början av året. Globala förändringar och överraskningar i den ekonomiska situationen och energisituationen påverkade också bostadsmarknaden, och målet för försäljningen av bostäder 2022 underskreds något. Av de bostäder som var till salu förblev tre osålda och kommer att sättas ut på marknaden på nytt år 2023.

Personalsättningen inom resultatenheten var mycket liten under 2022. Förändringarna inom hela avdelningen för teknik och miljö ledde dock till tillfälliga personalförändringar och en omorganisation av arbetsbeskrivningarna inom enheten Utveckling och stödtjänster. Detta har bidragit till att det har funnits mer än enbart en ställföreträdare för tjänsten som utvecklingschef för sektorn, och att planerararbetet har skötts av flera olika personer under året. Personalomsättningen har dock inte haft någon större inverkan på enhetens verksamhet.

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

### **Verksamhetsmål och nyckeltal 2022**

<b>Nyckeltal</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TA 2021</b>	<b>TA 2022</b>	<b>TP 2022</b>
Räddningsväsendet, driftskostnader, euro/invånare	96	94	110	107
Uthyrda bostadslägenheter	75	60	55	40

### **Bedömning av den framtida utvecklingen**

Kommunens tillväxt och kontrollen av den kommer att vara centrala faktorer som påverkar verksamheten också år 2023. Fungerande koordinerings- och stödtjänster är en förutsättning för sektorns kärnverksamhet. Effektiva fakturerings- och reskontratjänster stöder det planerade genomförandet av olika byggprojekt. Dessutom skapar kommunikation av hög kvalitet i rätt tid, både inom organisationen och mellan kommunerna, bättre förutsättningar för sektorns utveckling. En balanserad investeringsekonomi och omfattande planering är nyckeln till att bygga upp ett hållbart och trivsamt bostadsområde.

Projektet #MittSibbo fortsätter år 2023, då deltagande budgetering utvidgas till ett projekt som går under namnet #MittSibbo – skärgården. Som namnet antyder inriktas projektet på Sibbo skärgård. Genomförandet av projektet är på resultatenhetens ansvar. Projektet kommer att vara ett tvärvetenskapligt flerstegsprojekt. Projektet kommer att kräva mycket koordineringsarbete och enhetens resurser under hela året.

Enheten Utveckling och stödtjänster kommer att förbättra kommunikationen med invånarna och att utveckla möjligheterna för dem att interagera. Användningen av kommuninvånardeltagande kommer att vara en del av dialogen i gränssnittet mellan invånarna. Kommunens tillväxt kommer att återspeglas i förändringar i den lokala miljön, vilket betyder att öppen och snabb kommunikation kommer att vara viktig också i fortsättningen.

Resultatenheten ansvarar också för att stödja genomförandet av avdelningens upphandlingsprocesser och för att utveckla upphandlingen. Den kommunala utvecklingsplanen för upphandling 2022–2026, som godkändes av kommunens ledningsgrupp 2022, kommer att genomföras med stöd av enheten under 2023.



## 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 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	560		560	751	134,1	191	704	6,6
Verksamhetens kostnader	-972		-972	-932	95,9	40	-1 007	-7,4
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-412</b>		<b>-412</b>	<b>-181</b>	<b>43,9</b>	<b>231</b>	<b>-302</b>	<b>-40,2</b>
Avskrivningar enligt plan								
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	12,0		12,0	10,6	88,3	-1,4	13,1	-19,1

De verksamhetsintäkter som byggnadstillsynen räknat med överskreds klart och tydligt. Det är svårt att förutsäga antalet tillståndsansökningar och kvaliteten på de projekt som ingår i dem, eftersom ansökningarna genereras av kundernas efterfrågan. Att uppnå målet har inneburit effektiv tillståndsbehandling och smidigt lagarbete inom hela enheten. I vissa fall har man fattat ett jakande tillståndsbeslut gällande flera stora logistikbyggnader eller andra affärsbyggnader, vilket ökar även intäkterna på grundval av en avgift på kvadratmeter.

Verksamhetsutgifterna underskreds något, vilket beror på att den omfattande personalbristen kompenseras i hög grad särskilt genom användning av konsulter vid utarbetandet av avgöranden som gäller planeringsbehov jämte undantag. Överskridandet av köp av tjänster förblev dock måttligt, eftersom de utvecklingsprojekt som budgeterats för budgetperioden har varit tvungna att skjutas upp på grund av personalsituationen. På grund av personalbrist har handläggningstiderna ökat och vissa uppgifter väntar fortfarande på att slutföras.

### 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.

På byggnads- och miljöutskottets begäran har enheten fortsatt med 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.

Nyckeltalen visar en liten minskning av bygglovsansökningar och -beslut även i Sibbo – byggarna är försiktigare och tar längre tid på sig innan de överväger att börja bygga. Korta handläggningstider är ett tecken på personalens erfarenhet, effektivitet och processutveckling. Antalet bygglov som beviljats för bostadsbyggande är i samma storleksordning som tidigare år, även om färre bygglov för bostäder har beviljats: antalet flerbostadshus är stort. Situationen är exceptionellt låg när det gäller antalet bostäder som togs i bruk, men en närmare granskning av statistiken tyder på att antalet kommer att öka igen 2023 till samma nivå som under de senaste åren. I samarbete med två konsultföretag har köerna för ansökningar om avgöranden som gäller planeringsbehov och undantag minskat. För dessa typer av tillstånd har bet blivit ännu svårare än tidigare att ge råd och förbereda beslut. Detta beror på intensifierat byggande i glesbygden, vilket leder till att tröskelvärdena för detaljplanering överskrids. Det finns ett behov av planer med rättsverkningar som på ett tydligare sätt styr utvecklingen av byggandet i glesbygden i Sibbo.

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 3,7 månader från datumet då de lämnats in; motsvarande siffror för ansökan om undantagslov och avgöranden om planeringsbehov är i genomsnitt 7,5 månader respektive 10,6 månader.

### Verksamhetsmål och nyckeltal 2022

<b>Nyckeltal</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TP 2021</b>	<b>TA 2022</b>	<b>TP 2022</b>
Bygglov	204	227	220	167
Åtgärdsstillstånd	54	42	70	51
Undantagsbeslut och avgöranden som gäller planeringsbehov	56	39	110	76
Genomsnittlig behandlingstid för avgöranden som gäller planeringsbehov och undantagsbeslut (räknat från det datum när ansökan lämnats in/har kunnat behandlas), mån	3,2/5,4	4/7	4/5	7,5/10,6
Genomsnittlig behandlingstid för bygglov (räknat från det datum när ansökan lämnats in/har kunnat behandlas), mån	0,4/2,4	0,4/2,6	1,0/3,5	0,4/3,7
Ibruktagna eller färdigställda bostäder (nybyggnation)	349	291	400	121
Lov som beviljats för bostadsbyggande (nybyggnation)	94	101	100	62
Antal bostäder som de beviljade loven för bostadsbyggande innehåller (nybyggnation)	275	317	350	312

### Bedömning av den framtida utvecklingen

Tillväxten och det därmed sammanhängande starka byggandet fortsätter i Sibbo. Särskilt byggandet av småhus tar fart 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 erbjuds smidiga tjänster med låg tröskel.

De resurser för lediga tjänster som saknades inom byggnadstillsynen har tillsatts. En lovberedningschef har utsetts för att handlägga ansökningar om avgöranden som gäller planeringsbehov och undantagsbeslut. Detta bildar en ny enhet som är skild från byggnadstillsynen. Den nya tjänsteinnehavaren börjar i mars och kommer delvis att få hjälp av en beredningskonsult för att undvika en ökning av antalet ansökningar under introduktionsperioden.

Samarbetsformen 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, tillståndshandläggningsprocess, tillsyn under byggandet och arkivering sköts smidigt i ärendehanteringstjänsten Lupapiste. Lupapiste kommer också att ha en egen butik, vilket gör det möjligt för kunderna att automatiskt köpa tillståndshandlingar för de projekt som handläggs i Lupapiste. Detta sker helt utan personalresurser. Vi fortsätter att 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 2023. Detta skulle också möjliggöra tillgång till myndighetens del av processen under byggtiden helt utan papper.

Förbättringen av byggnads- och lägenhetsregistrets kvalitet fortsätter, kvalitetsförbättringsarbetet har en permanent och ökande inverkan på de kommunala fastighetskatteintäkterna. Att registret är korrekt ligger också i kundernas intresse och underlättar byggnadstillsynspersonalens arbete på många olika områden.

## Resultatenhet: Miljöövervakning

### ANSVARSPERSON: Miljötillsynschefen

#### Verksamhetsidé

Miljöövervakningen fungerar som miljövärdmyndighet i Sibbo kommun och är underställd byggnads- och miljöutskottet. Miljöövervakningen ska via styrning, rådgivning, tillståndsbehandling och övervakning se till att lagstiftningen och föreskrifterna om miljövärd 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 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	30		30	17	57,4	-13	33	-48,1
Verksamhetens kostnader	-578		-578	-448	77,5	130	-469	-4,4
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-548</b>		<b>-548</b>	<b>-431</b>	<b>78,6</b>	<b>117</b>	<b>-436</b>	<b>-1,1</b>
Avskrivningar enligt plan								
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	7,0		7,0	5,9	84,3	-1,1	6,2	-4,8

Verksamhetsbidraget för miljöövervakningen låg på samma nivå som föregående år, vilket tydligt underskrider budgeten. De viktigaste bidragande faktorerna var fortfarande att avgiften för landsbygdsförvaltningen var lägre än förväntat och att driftsutgifterna låg på en lägre nivå på grund av personalbrist.

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

År 2022 har fortsatt att vara ett utmanande år för enheten när det gäller personalresurser. Positivt är dock att miljöövervakningen lyckades rekrytera en permanent miljöinspektör våren 2022. Rekryteringen av en miljöövervakare hösten 2022 var också framgångsrik och övervakaren inledde sitt arbete i början av 2023. Trots de framgångsrika rekryteringar som nu har ägt rum har enhetens personal varit ansträngd och uppgifterna har varit tvungna att omprioriteras, eftersom effekterna av en långvarig brist troligen kommer att märkas i flera år framöver.

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 hade redan skjutits upp till 2021 och 2022. Det har inte varit möjligt att genomföra dessa inspektioner, så starten måste skjutas upp ytterligare till 2023 eller kanske till och med till 2024.

Jämfört med tidigare år har det varit anmärkningsvärt få anmälningar inom den skaderelaterade efterhandstillsynen. 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 icke-existerande. Det är dock troligt att åtminstone en del av orsaken till det lägre antalet skadeanmälningar är att det inte fanns någon miljöövervakare från hösten 2021 till slutet av 2022. Övervakarens arbete är huvudsakligen baserat på efterhandstillsynen, och denne person har behandlat ungefär hälften av de anmälningar som enheten tar emot varje år. Eftersom det inte funnits någon övervakare under en längre tid har anmälarna blivit medvetna om situationen, och ärendena har inte rapporterats till miljöövervakningen i samma mån som tidigare.

Antalet avgivna utlåtanden var något högre än väntat och låg nära 2020 års nivå. Särskilt den kommunala planläggningsmyndigheten har tagit emot ett betydligt större antal utlåtanden. Antalet tillstånd och beslut nådde den förväntade nivån, som var något högre än tidigare år.

## Verksamhetsmål och nyckeltal 2022

Nyckeltal	TP	TP	TA	TP
	2020	2021	2022	2022
Tillstånd och beslut	28	29	32	36
Skadeanmälningar	202	161	180	89
Utlåtanden	38	25	25	35

## 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 del att främja möjligheten till att övergå till elektronisk arkivering.

Miljöövervakningen har som mål att inleda planerad övervakning av genomförandet av lagstiftningen om behandling av hushållsavloppsvatten i områden utanför avloppsnätet samt fortsätta inspektionsprojektet om häststallar år 2023. Under innevarande år kommer enheten att sträva efter att registrera alla småbåtshamnar som är skyldiga att lämna in en registreringsanmälan för avfallshantering.

Enheten har ansökt om finansiering för att uppdatera skyddsplanen för grundvattenområden för perioden 2023–2024. Om finansieringen beviljas kommer enheten att inleda ett projekt för att uppdatera skyddsplanen för grundvattenområden.

## 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 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	246		246	307	124,9	61	310	-0,8
Verksamhetens kostnader	-2 314		-2 314	-2 582	111,6	-268	-2 165	19,2
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-2 068</b>		<b>-2 068</b>	<b>-2 275</b>	<b>110,0</b>	<b>-207</b>	<b>-1 855</b>	<b>22,6</b>
Avskrivningar enligt plan	-1 201			-2 477			-2 347	5,5
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	17,0		17,0	18,5	108,8	1,5	17,5	5,7

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. Verksamhetsintäkterna låg på samma nivå som föregående år och var högre än beräknat för 2022. Verksamhetsutgifterna överskred den planerade budgeten för 2022.

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

Byggandet av ny infrastruktur låg på samma nivå som 2021 när det gäller utgifter och antal projekt. Under 2022 genomfördes också förberedande arbete inför de stora infrastrukturprojekt som planeras för de kommande åren.

I takt med att nya planområden färdigställs kommer också antalet gator och grönområden som måste underhållas att öka. Detta sätter press på underhållsresurser och vårdnivåer. Enheten har arbetat med att utveckla en modell för elektronisk förvaltning av infrastrukturegendom. Inom underhållsarbete och byggande har man övergått till elektroniska system.

Enheten genomförde en omfattande övervakning av inlämnad respons under 2022. Enheten uppnådde sina mål när det gäller handläggningstider trots den stora mängden respons.

## Verksamhetsmål och nyckeltal 2022

Nyckeltal	TP	TP	TA	TP
	2020	2021	2022	2022
Vägar som kommunen underhåller, km	80	84	84	84
Vägbelysningspunkter	4 270	4 300	4 500	4 500
Parker som byggts eller underhålls, ha	62	65	77	77

## Bedömning av den framtida utvecklingen

Kommunens tillväxt återspeglas starkt i de infrastrukturinvesteringar som planeras för de kommande åren och därmed också i enhetens verksamhet. De ökade infrastrukturinvesteringarna och utvidgningen av de områden som ska underhållas kommer att öka enhetens arbetsbörda avsevärt under de kommande åren. En stor del av det ökande arbetet har hittills skaffats som köptjänst – bland annat byggandet av gator och grönbyggandet samt vinterunderhållet. Enhetens resurser är ansträngda, särskilt när det gäller underhåll samt planering och byggande av infrastruktur. Det finns ett behov av att byta ut kommunens egen underhållsutrustning under de kommande åren för att bibehålla den nödvändiga nivån på underhållskvaliteten.

## 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 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	10 383		10 383	10 516	101,3	133	9 931	5,9
Verksamhetens kostnader	-12 479		-12 479	-11 950	95,8	528	-11 532	3,6
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-2 096</b>		<b>-2 096</b>	<b>-1 435</b>	<b>68,4</b>	<b>661</b>	<b>-1 602</b>	<b>-10,4</b>
Avskrivningar enligt plan				-5 478			-5 750	-4,7
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjänster, årsverk	67,0		67,0	65,0	97,0	-2,0	67,8	-4,1

Intäkterna överskreds och utgifterna underskreds jämfört med budgeten för 2022, vilket ledde till att verksamhetsbidraget var lägre än budgeterat och förbättrades jämfört med 2021.

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

De viktigaste investeringsprojekten var inledandet av byggandet av Sibbo räddningsstation, saneringen av seniorcentrets äldre-, akut- och rehabiliteringsavdelningar samt saneringen av Sibbo gymnasium.

Byggnaderna för Västerskogin päiväkoti, Ängskullens daghem och Skogsbackens daghem revs och de ska ersättas av ett paviljongdaghem. Även det förfallna bostadshuset Kina i Östanåparken revs ner.

Under året såldes den tidigare skolfastigheten i Massby som ägdes av kommunen.

Kostnadsökningarna inom byggnation, fastighetsförvaltning och energi återspeglades ännu inte i någon större utsträckning i kostnaderna 2022, tack vare tidigare ingångna avtal. Den allmänna kostnadsökningen kommer oundvikligen att återspeglas i framtiden.

Personalomsättningen var låg under budgetperioden.

### Verksamhetsmål och nyckeltal 2022

Nyckeltal	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lokaler som används av avdelningarna, m <sup>2</sup> vy (inte bostäder)	90 000	91 000	90 000	88 000
Övriga uthyrda fastigheter	19	18	18	17
Lokaler som inte är i bruk, m <sup>2</sup> vy (passiva)	10 500	12 500	11 000	15 000

### Bedömning av den framtida utvecklingen

En av de mest betydande förändringarna i lokalerna under den kommande budgetperioden är att Sibbo gymnasiums elever flyttar tillbaka till sina egna, sanerade lokaler när renoveringen är klar. Saneringen av seniorcentrets äldre-, akut- och rehabiliteringsavdelningar blir också klar och flytten till Mäntsälä avslutas. Dessutom kommer paviljongdaghemmet i Västerskog att färdigställas och tas i bruk 2023.

Östra Nylands välfärdsområde inledde sin verksamhet vid årsskiftet 2023, och i samband med detta hyrdes kommunens fastigheter och lokaler i olika byggnader ut till välfärdsområdet. De mest betydande byggnaderna som kontrakterades ut var Nickby hälsostation samt seniorcentret. Dessutom kommer social- och hälsostationen i Söderkulla och den nya räddningsstationen, som båda färdigställs 2023, att hyras externt när de är färdiga, medan den gamla brandstationen i Nickby återgår till kommunal användning. Det sker också förändringar i ansvaret för fastighetsförvaltningen i hyresfastigheterna i välfärdsområdet, särskilt när det gäller ordnandet av städningen.

Det viktigaste rivningsmålet år 2023 är C-huset i det gamla skolcentret i Nickby. Byggnadens rivning har skjutits upp från 2022. Dessutom kommer den gamla busstationen i Nickby att rivas under 2023.

I början av 2023 flyttade fyra personer från Lokalitetsförvaltningen till Östra Nylands välfärdsområde, men i övrigt förväntas ingen förändring i personalstyrkan under året.

## 2.3.7 Primärkommunen totalt

### Primärkommunen totalt; verksamhetens intäkter och kostnader inklusive externa och interna poster Siffrorna inbegriper inte Sibbo Vatten

1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter	41 944	5 745	47 688	51 555	108,1	3 867	51 418	0,3
Valmistus omaan käyttöön								
Verksamhetens kostnader	-170 681	-3 500	-174 181	-171 961	98,7	2 220	-168 704	1,9
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-128 738</b>	<b>2 245</b>	<b>-126 493</b>	<b>-120 406</b>	<b>95,2</b>	<b>6 087</b>	<b>-117 285</b>	<b>2,7</b>
Avskrivningar enligt plan	-8 285		-8 285	-8 584		2 227	-8 886	-3,4
<b>Personal 31.12.</b>								
Arbetsinsats som kalkylerade tjä	1 181,0		1 181	1 185,6	100,4	4,6	1 189,4	-0,3

## Driftsekonomi avdelningsvis 2022, sammandrag

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

1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021
<b>Centralvalnämnden</b>							
Verksamhetens intäkter				47		47	24
Verksamhetens kostnader	-40		-40	-38		2	-59
<b>Netto</b>	<b>-40</b>		<b>-40</b>	<b>8</b>		<b>48</b>	<b>-35</b>
<b>Revisionsnämnden</b>							
Verksamhetens intäkter							
Verksamhetens kostnader	-44		-44	-45		-1	-41
<b>Netto</b>	<b>-44</b>		<b>-44</b>	<b>-45</b>		<b>-1</b>	<b>-41</b>
<b>Kommunstyrelsen</b>							
Verksamhetens intäkter	18 872	5 745	24 616	25 401	103,2	785	20 393
Verksamhetens kostnader	-24 433		-24 433	-22 037	90,2	2 396	-18 997
<b>Netto</b>	<b>-5 561</b>	<b>5 745</b>	<b>183</b>	<b>3 364</b>	<b>1 834,2</b>	<b>3 181</b>	<b>1 396</b>
<b>Social- och hälsovårdsutskottet</b>							
Verksamhetens intäkter	6 575		6 575	8 755	133,2	2 180	14 050
Verksamhetens kostnader	-68 050	-3 500	-71 550	-71 935	100,5	-386	-74 333
<b>Netto</b>	<b>-61 475</b>	<b>-3 500</b>	<b>-64 975</b>	<b>-63 180</b>	<b>97,2</b>	<b>1 795</b>	<b>-60 283</b>
<b>Bildningsutskottet</b>							
Verksamhetens intäkter	4 120		4 120	4 855	117,8	735	4 704
Verksamhetens kostnader	-57 763		-57 763	-58 161	100,7	-398	-56 451
<b>Netto</b>	<b>-53 643</b>		<b>-53 643</b>	<b>-53 307</b>	<b>99,4</b>	<b>337</b>	<b>-51 747</b>
<b>Tekniska Utskottet, Byggnads- och miljöutskottet</b>							
Verksamhetens intäkter	12 377		12 377	12 497	101,0	120	12 247
Verksamhetens kostnader	-20 351		-20 351	-19 744	97,0	607	-18 822
<b>Netto</b>	<b>-7 975</b>		<b>-7 975</b>	<b>-7 247</b>	<b>90,9</b>	<b>727</b>	<b>-6 575</b>
<b>Totalt</b>							
Verksamhetens intäkter	41 944	5 745	47 688	51 555	108,1	3 867	51 418
Verksamhetens kostnader	-170 680	-3 500	-174 181	-171 961	98,7	2 220	-168 705
<b>Netto</b>	<b>-128 738</b>	<b>2 245</b>	<b>-126 493</b>	<b>-120 406</b>	<b>95,2</b>	<b>6 087</b>	<b>-117 285</b>



## 2.4 RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL

ANSVARSPERSON (posterna som följer efter verksamhetsbidraget): Ekonomidirektören

### Primärkommunen utan Sibbo Vatten, tabellen inbegriper externa och interna poster

	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
Verksamhetens intäkter								
Försäljningsintäkter	2 994		2 994	2 989	99,8	-5	2 954	1,2
Avgiftsintäkter	6 264		6 264	6 168	98,5	-95	6 202	-0,5
Understöd och bidrag	1 118		1 118	4 522	404,4	3 404	6 804	-33,5
Övriga verksamhetsintäkter	31 568	5 745	37 312	37 874	101,5	562	35 458	6,8
<b>totalt</b>	<b>41 944</b>	<b>5 745</b>	<b>47 688</b>	<b>51 554</b>	<b>108,1</b>	<b>3 865</b>	<b>51 418</b>	<b>0,3</b>
Tillverkning för eget bruk				1			0	
Verksamhetens kostnader								
Löner och arvoden	-50 000		-50 000	-48 774	97,5	1 226	-47 802	2,0
Pensionskostnader	-10 424		-10 424	-9 943	95,4	481	-9 835	1,1
Övriga lönebikostnader	-1 943		-1 943	-1 671	86,0	272	-1 790	-6,6
Personalkostnader	-62 367		-62 367	-60 388	279	1 979	-59 426	1,6
Köp av tjänster	-67 653	-3 500	-71 153	-72 219	101,5	-1 066	-69 610	3,7
varor	-7 826		-7 826	-8 004	102,3	-179	-7 901	1,3
Understöd	-9 402		-9 402	-8 862	94,3	540	-8 933	-0,8
verksamhetskostnader	-23 433		-23 433	-22 488	96,0	945	-22 834	-1,5
<b>sammanlagt</b>	<b>-170 681</b>	<b>-3 500</b>	<b>-174 181</b>	<b>-171 961</b>	<b>98,7</b>	<b>-2 220</b>	<b>-168 704</b>	<b>1,9</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-128 737</b>	<b>2 245</b>	<b>-126 493</b>	<b>-120 406</b>	<b>95,2</b>	<b>-6 085</b>	<b>-117 286</b>	<b>2,7</b>
Skatteinkomster	119 138	2 362	121 500	122 204	100,6	704	115 104	6,2
Statsandelar	17 829	611	18 440	19 177	104,0	737	17 662	8,6
kostnader	422		422	552	131,0	131	672	-17,8
<b>Årsbidrag</b>	<b>8 651</b>	<b>5 217</b>	<b>13 869</b>	<b>21 527</b>	<b>155,2</b>	<b>7 658</b>	<b>16 152</b>	<b>33,3</b>
nedskrivningar				-9 160			-13 582	
Avskrivningar enligt plan	-8 285		-8 285	-8 584		-299	-8 857	-6,5
Nedskrivningar				-576			-4 724	
Extraordinära poster				185				
Extraordinära intäkter				185				
Extraordinära intäkter								
<b>resultat</b>	<b>366</b>	<b>5 217</b>	<b>5 584</b>	<b>12 552</b>	<b>155</b>	<b>6 968</b>	<b>2 570</b>	<b>27</b>
Ökn. (-) eller minskn. (+) av avskrivn.diff.	1 200		1 200	1 698		498	1 257	
reserver							-2 400	
<b>överskott</b>	<b>1 566</b>	<b>5 217</b>	<b>6 784</b>	<b>14 250</b>		<b>7 466</b>	<b>1 427</b>	<b>375,3</b>

## 2.5 INVESTERINGARNAS UTFALL

### Investeringar, sammandrag, inklusive Sibbo Vatten

1 000 €	Budget 2022	Förändringar i budgeten 2022	Budget efter förändringar	Utfall 2022	Utf-%	Bokslut 2021
Utvidgningsinvesteringar, planeområden	-6 285	1 000	-5 285	-4 170	78,9	-3 334
Utvidgningsinvesteringar, byggnader	-395		-395	-289	73,3	-1 683
Återinvesteringar	-335	-100	-435	-353	81,1	-1 313
Saneringsinvesteringar	-4 735	500	-4 235	-3 783	89,3	-9 019
Övriga investeringar	-1 310	660	-650	-282	43,3	-632
<b>Bruttoinvesteringar till infra och byggnader</b>	<b>-13 060</b>	<b>2 060</b>	<b>-11 000</b>	<b>-8 877</b>	<b>80,7</b>	<b>-15 981</b>
<b>Bruttoinvesteringar Sibbo Vatten</b>	<b>-6 790</b>		<b>-6 790</b>	<b>-5 157</b>	<b>75,9</b>	<b>-2 293</b>
Markköp	-2 500	-1 270	-3 770	-3 396	90,1	-1 830
Löseegendom, sammalagt	-1 370		-1 370	-622	45,4	-343
Aktier och andelar, netto	-80		-80	147		-599
<b>Bruttoinvesteringar sammanlag</b>	<b>-23 800</b>	<b>790</b>	<b>-23 010</b>	<b>-17 905</b>	<b>77,8</b>	<b>-21 046</b>
<b>Mark och driftsegendom, försäljning</b>	<b>6 300</b>	<b>5 745</b>	<b>12 045</b>	<b>13 698</b>	<b>113,7</b>	<b>5 970</b>
<b>Finansieringsandelar för investeringar</b>				<b>827</b>		<b>23</b>
<b>Investeringar sammanlagt, netto</b>	<b>-17 500</b>	<b>6 535</b>	<b>-10 965</b>	<b>-3 381</b>	<b>30,8</b>	<b>-15 054</b>

Sibbo Vattens investeringar presenteras separat i punkt 5. Sibbo Vattens nettoinvesteringar framgår av tabellen nedan.

1 000 €	Budget 2022	Förändringar i budgeten 2022	Budget efter förändringar	Utfall 2022	Utf-%	Bokslut 2021
Utvidgningsinvesteringar, nya planeområden	-2 530		-2 530	-1 453	57,4	-517
Utvidgningsinvesteringar, ändringsområden för nuvarande palner	-2 630		-2 630	-2 162	82,2	-789
Glesbygden	-930		-930	-731		-473
Saneringsinvesteringar	-700		-700	-811	115,9	-514
<b>Investeringar sammanlagt, netto</b>	<b>-6 790</b>		<b>-6 790</b>	<b>-5 157</b>	<b>75,9</b>	<b>-2 293</b>

### Specifikation av Avdelningen för teknik och miljöinvesteringar (utan affärsverket Sibbo Vatten)

År 2022 budgeterades 13,06 miljoner euro för Avdelningen för teknik och miljöinvesteringar. Under budgetperioden gjordes två ändringar i budgeten. I juni ändrades posterna mellan de olika investeringsgrupperna, men den totala investeringsnivån förblev den samma. I oktober minskades det totala anslaget för investeringarna till 11,00 miljoner euro, och samtidigt ändrades posterna mellan de olika investeringsgrupperna. Investeringarnas utfall var 8,877 miljoner euro år 2022.

Budgeten för utbyggnadsinvesteringar på planområden underskreds år 2022. De största orsakerna till underskridningen är förseningar i berednings- och godkännandeprocessen för bland annat följande planområden: NG8 Nickby gårds centrum, N65 Skogsbacken och T6 Östra Tastråk. Dessutom är det inte möjligt med de nuvarande personresurserna vid enheten Gator och grönområden att främja planeringen och byggandet av infrastruktur på det sätt som anges i investeringsprogrammet och budgeten. De allmänna investeringarna underskred fortfarande sin budget, trots att budgeten för denna investeringsgrupp skars ner avsevärt i oktober. När det gäller de allmänna investeringarna hade man förberett sig för ett snabbt genomförande av korsningen mellan Bröbölevägen och Oljevägen samt för saneringen av Broböle damm. Även rivningen av C-byggnaden vid Nickby skolcentrum sköts upp till år 2023. Saneringsinvesteringarna utföll i stort sett som planerat.

I budgeten för 2022 förutsågs också en allmän ökning av planerings- och byggkostnaderna, vilket dock inte förverkligades fullt ut i Sibbo kommuns investeringsprojekt.

## Utbyggnadsinvesteringar, infrastruktur

### UTBYGGNADSINVESTERINGAR, PLANOMRÅDEN

	Budget 2022	Förändringar i budgeten 2022	Budget efter förändringar	Utfall 2022	Utf-%	Bokslut 2021
Intäkter				290		
Kostnader	-5 685	1 000	-4 685	-3 493	75	-3 334
<b>Netto</b>	<b>-5 685</b>	<b>1 000</b>	<b>-4 685</b>	<b>-3 203</b>	<b>68</b>	<b>-3 334</b>

### TRAFIKLEDSPROJEKT

	Budget 2022	Förändringar i budgeten 2022	Budget efter förändringar	Utfall 2022	Utf-%	Bokslut 2021
Intäkter				1		
Kostnader	-600		-600	-677	113	-508
<b>Netto</b>	<b>-600</b>		<b>-600</b>	<b>-677</b>	<b>113</b>	<b>-508</b>

De största projekten inom utbyggnadsinvesteringarna i infrastruktur var planområdena N9 Norrängen och T9 Tasträsk IV. Arbetet framskred enligt planerna. Projekten för Tarapottens arbetsplatsområde, Södra Hassellunden och Bastukärr framskrider också som planerat. De sista grön- och gatuarbetena i Sibbo Ådal och finslipningsarbetet i Sibbovikens strand slutfördes. Arbetet med Genstigen i Nickby sköts upp till år 2023. Under året slutfördes också gatuarbetet med Professorns stig baserat på ett markanvändningsavtal.

Planläggningen har fortsättningsvis främjats speciellt vad gäller småhusområden, och jämsides görs för- och översiktsplaneringen av kommunaltekniken i dessa områden. Översiktsplaneringen av detaljplaneområdena NG8 Nickby gårds centrum, N65 Skogsbacken, M3 Massby Danielsbacka och södra Massby samt S20 Söderkulla gård fortsatte. Översiktsplanerna kommer att vara klara våren 2023, varefter planeringen av gatorna och byggandet samt det förberedande byggandet av områdena inleds. Andra projekt för vilka preliminära planer och översiktsplaner utarbetas i Tallmo är bl.a. TM1 Trä-Tallmo och TM6 Tallmobågen. Av dessa kommer TM1 Trä-Tallmo att framskrida till gatu- och byggnadsplaneringskedet våren 2023.

Det viktigaste trafikledsprojektet var byggandet av en rondell i Kallback. Projektet färdigställdes enligt plan.

## Utbyggnadsinvesteringar, byggnader

	Budget 2022	Förändringar i budgeten 2022	Budget efter förändringar	Utfall 2022	Utf-%	Bokslut 2021
Intäkter						
Kostnader	-395		-395	-289	73	-1 683
<b>Netto</b>	<b>-395</b>		<b>-395</b>	<b>-289</b>	<b>73</b>	<b>-1 683</b>

Mindre garantitida uppgifter har utförts vid Nickby Hjärta och bildningscentret i Miili.

Arbetet med att planera utbyggnaden av gården vid Daghemmet Lillhjärtat inleddes. Daghemmets servicebrygga byggdes och hela projektet kommer att genomföras enligt plan.

Lokallösningarna för småbarnspedagogiken i södra Sibbo har påskyndats. De gamla daghemsbyggnaderna (Väserskogin päiväkoti och Skogsbackens daghem) har rivits och anskaffningen av en paviljong har framskridit planenligt. Planerings- och utredningsarbetet för Landsängens daghem är nästan klart. Beslutet om de fortsatta åtgärderna för Landsängens daghem fattas våren 2023.

## Återinvesteringar

	Budget 2022	Förändringar i budgeten 2022	Budget efter förändringar	Utfall 2022	Utf-%	Bokslut 2021
Intäkter				150		
Kostnader	-335	-100	-435	-353	81	-1 313
<b>Netto</b>	<b>-335</b>	<b>-100</b>	<b>-435</b>	<b>-203</b>	<b>47</b>	<b>-1 313</b>

Planerna för idrottshallen i Miiliområdet färdigställdes under 2022 och den administrativa behandlingen av planerna avslutades i slutet av året. Byggandet av den nya räddningsstationen i Sibbo fortskrider som planerat, projektet finansieras genom ett leasingavtal. Återinvesteringen för fas 2 av Nickby Hjärta, dvs. små garantitida arbeten i gymnastiksalen, genomfördes också enligt plan. Renoveringen av företagshälsovårdens lokaler visade sig vara mer krävande än vad som ursprungligen hade planerats. Projektbudgeten utökades efter den andra delårsöversikten.

## Saneringsinvesteringar

	Budget 2022	Förändringar i budgeten 2022	Budget efter förändringar	Utfall 2022	Utf-%	Bokslut 2021
Intäkter						
Kostnader	-4 735	500	-4 235	-3 783	89	-9 019
<b>Netto</b>	<b>-4 735</b>	<b>500</b>	<b>-4 235</b>	<b>-3 783</b>	<b>89</b>	<b>-9 019</b>

Anslagen för de olika saneringsinvesteringarna underskred hela sin budget. Idrottsväsendets saneringar utföll enligt planerna. Projektet för idrotts- och servicelokalerna vid bildningscentret vid Fröken Miilis väg och saneringen av Söderkulla idrottsplan jämte jordvärme framskrider planenligt. Utredningen om en utekonstisbana i Söderkulla slutfördes nästan.

Saneringsprojekten, för vilka tekniska utskottet fördelar anslagen, genomfördes planenligt. Artborgprojektet överskreds en aning på grund av en partiell momsskyldighet, och renoveringen av Lehmuslinnan pävivakoti överskred den uppskattade budgeten något. Fördelningen av anslagen för energieffektivitetsprojekten beslutades efter den andra delårsöversikten och genomförandet av dem sker enligt planerna.

Vad gäller saneringsinvesteringarna i byggnader, för vilka tekniska utskottet fördelar anslagen, har saneringen av Sibbo gymnasium inletts och den kommer att underskrida budgeten med cirka 300 000 euro. Den planerade faktureringen av projektet kommer inte att genomföras helt år 2022. Slutförandet av Cook & chill-projektet är kopplat till rivningen av C-byggnaden vid Nickby skolcentrum, och eftersom rivningen inte kunde genomföras år 2022 kommer projektet att försenas och sålunda underskrida budgeten för år 2022.

Jokipuiston koulu öppnade för eleverna i augusti. Gårds- och finslipningsarbetena har slutförts, och de kommer att bli något dyrare än beräknat.

Saneringsprojekten för gator och grönområden underskred sin planerade budget, likaså projektet för deltagande budgetering i Nickby centralpark.

## Allmänna investeringar

	Budget 2022	Förändringar i budgeten 2022	Budget efter förändringar	Utfall 2022	Utf-%	Bokslut 2021
Intäkter				90		23,0
Kostnader	-1 310	660	-650	-282	43	-124
<b>Netto</b>	<b>-1 310</b>	<b>660</b>	<b>-650</b>	<b>-192</b>	<b>29</b>	<b>-101</b>

De allmänna investeringarna, varav den största enskilda gruppen är projekten som genomförs i samarbete med NTM-centralen, underskred också sin budget. NTM-projekten omfattar små trafikinvesteringar som föreslagits av HRT och en del andra investeringar.

Planeringen av projektet Lv 170 gång- och cykelväg mellan Box och Kullo samt förbättringen av korsningen lv 170/lv 148 pågår. Likaså gång- och cykelvägen mellan Nickby och Söderkulla.

Rivningen av C-byggnaden vid Nickby skolcentrum skjuts upp till år 2023 och medel från budgeten för år 2022 användes för planeringen och utredningar. C-byggnaden ligger mitt i Nickby skolcentrum, och rivningen av de mest krävande delarna kan endast utföras under sommaren när skolorna och daghemmen används endast i liten utsträckning.

Den främsta underskridningen av dessa investeringar berodde på förseningar i planeringen av korsningen mellan Brobölevägen och Oljevägen samt saneringen av Broböle damm. Planeringen framskrider år 2023.

## Markförsäljning och markköp

	Budget 2022	Förändringar i budgeten 2022	Budget efter förändringar	Utfall 2022	Utf-%	Bokslut 2021
<b>Fast egendom</b>						
Fast egendom, försäljning	6 300	5 745	12 045	13 698	113,7	5 970
Fast egendom, inköp	-2 500	-1 270	-3 770	-3 396	90,1	-1 830
	<b>3 800</b>	<b>4 475</b>	<b>8 275</b>	<b>10 301</b>	<b>124,5</b>	<b>4 140</b>

Sibbo kommuns markförsäljningsintäkter uppgick till cirka 13,7 miljoner euro år 2022. Tomter för egnahemshus såldes till ett värde av cirka 2,4 miljoner euro, främst i områdena Tasträsk IV och Norrängen. Tomter för par- och flervåningshus såldes till ett värde av cirka 4,0 miljoner euro, främst i områdena Stenkulla och Hassellunden. Företagstomter såldes till ett värde av cirka 6,7 miljoner euro, framför allt på Bastukärrs logistikområde och i Sibbesborg företagspark.

Kommunen skaffade sammanlagt cirka 85 hektar mark som ska detaljplaneras i enlighet med generalplanen, värdet var cirka 3,1 miljoner euro. Markanskaffningen var speciellt koncentrerad till de områden i Söderkulla som ska detaljplaneras. Dessutom har kommunen tagit gatuområden som ingår i en detaljplan i sin besittning genom inlösning.

## Investeringar i lös egendom

	Budget 2022	Förändringar i budgeten 2022	Budget efter förändringar	Utfall 2022	Utf-%	Bokslut 2021
Kommunstyrelsen	-620		-620			
Social- och hälsovårdsutskottet	-200		-200	-167		
Bildningsutskottet	-450		-450	-404	89,9	-284
Tekniska utskottet	-100		-100	-51	50,7	-59
<b>Netto</b>	<b>-1 370</b>		<b>-1 370</b>	<b>-622</b>	<b>45,4</b>	<b>-343</b>

Bildningsavdelningens investeringar omfattade anskaffningar av maskiner, möbler och utrustning och Avdelningen för teknik och miljö's anskaffningar av maskiner och utrustning.

## Aktier och andelar

	Budget 2022	Förändringar i budgeten 2022	Budget efter förändringar	Utfall 2022	Utf-%	Bokslut 2021
Kommunstyrelsen	-80		-80	147		-599
<b>Netto</b>	<b>-80</b>		<b>-80</b>	<b>147</b>		<b>-599</b>

## 2.6 FINANSIERINGSDELENS UTFALL

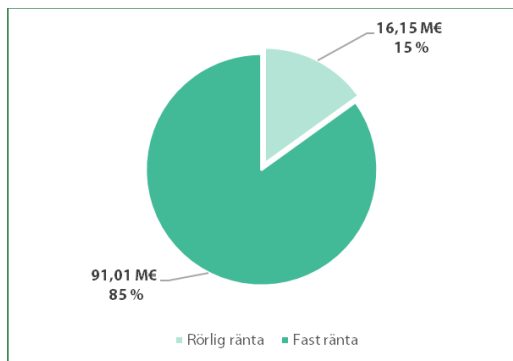
ANSVARSPERSON (finansiering och likvida medel): Ekonomidirektören

Kort- och långfristiga krediter amorterades till ett belopp av 13,5 miljoner euro, långfristiga lån lyftes till ett belopp av 13,55 miljoner euro.

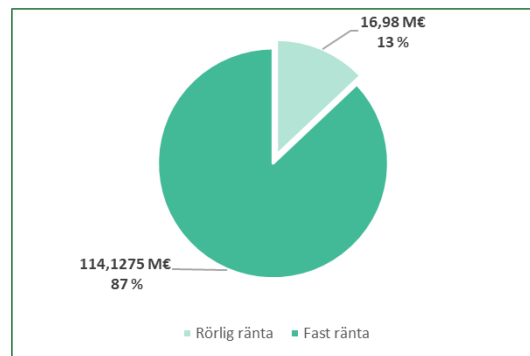
### Finansieringsrisker

Den genomsnittliga räntan på kommunens långfristiga lån (inklusive finansinstitutets marginal) var 0,35 % under räkenskapsåret. Under föregående år var lånens genomsnittsränta 0,22 %.

**Låneportfölj 31.12.2022**  
107,2 milj. €



**Låneportfölj 31.12.2021**  
131,1 milj. €



Av lånen var 85 % lån med fast ränta och 15 % lån med rörlig ränta. Året innan var de motsvarande siffrorna 87 % och 13 %.

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 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Avvikelse	Utfall 2021	Ändr-% 21/22
<b>Verksamhet och investeringar</b>							
Kassaflödet i verksamheten							
Årsbidrag	8 651	5 217	13 869	21 527	7 658	16 152	33,3
Extraordinära poster				185			
Korrektivposter till internt tillförda medel	-6 300	-5 745	-12 045	-13 973	-1 929	-5 897	137,0
	2 351	-527	1 824	7 739	5 915	10 255	
investeringarnas del							
Investeringsutgifter	-17 010	790	-16 220	-13 334	2 886	-19 292	-30,9
Finansieringsandelar för investeringsutgifter				827	827	23	3 493,7
tillgångar bland bestående aktiva	6 300	5 745	12 045	14 088	2 044	6 508	116,5
	-10 710	6 535	-4 175	1 580	5 756	-12 761	
<b>Verksamhet och investeringar, netto</b>	<b>-8 359</b>	<b>6 007</b>	<b>-2 351</b>	<b>9 319</b>	<b>11 670</b>	<b>-2 506</b>	<b>3 750</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>							
Förändringar i utlåningen							
Minskning av utlåningen	0		0	1	1	-1	
Förändringar i lånebeståndet							
Ökning av långfristiga lån	15 000		15 000	13 550	-1 450	32 900	-58,8
Minskning av långfristiga lån	-14 720		-14 720	-13 519	1 201	-11 076	22,1
Förändring av kortfristiga lån			0	-24 000	-24 000	0	
Förändringar i eget kapital							
Övriga förändringar i likviditeten							
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital							
Förändring av omsättningstillgångar							
Förändring av fordringar				168	168	-2 473	-106,8
Förändring av räntefria skulder				3 617	3 617	-141	-2662,3
<b>Inverkan på likviditeten</b>	<b>280</b>		<b>280</b>	<b>-20 184</b>	<b>-8 793</b>	<b>19 209</b>	<b>-205,1</b>

## 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
<b>DRIFTSEKONOMIDEL</b>											
Centralvalnämnden	N	-40		-40	-38	2			0	47	47
Revisionsnämnden	N	-44		-44	-45	-1	0		0		0
Kommunstyrelsen	N	-24 433	0	-24 433	-22 037	2 396	18 872	5 745	24 616	25 401	785
Social- och hälsovårdsutsk.	N	-68 050	-3 500	-71 550	-71 935	-386	6 575	0	6 575	8 755	2 180
Bildningsutskottet	N	-57 763	0	-57 763	-58 161	-398	4 120	0	4 120	4 855	735
Utskottet för teknik och miljö	N	-20 350	0	-20 351	-19 744	607	12 377	0	12 377	12 497	120
<b>RESULTATRÄKNINGSDEL</b>											
Skatteinkomster	B						119 138	2 362	121 500	122 204	704
Statsandelar	B						17 829	611	18 440	19 177	737
Ränteinkomster	B						80		80	25	-55
Övriga finansiella inkomster	B						902		902	1 012	110
Ränteutgifter	B	-550		-550	-469	81					0
Ersättning för grundkapital	B	-735		-735	0						
Övriga finansiella utgifter	B	-11		-11	-13	-3					
kostnader	N	-1 296		-1 296	-482	814				1 037	
<b>INVESTERINGSDEL</b>											
Finansieringsand. för investeringsutgifter										827	
Utvidgningsinvesteringar, planområden	N	-6 285	1 000	-5 285	-4 170	1 115					
Utvidgningsinvesteringar, byggnader	N	-395		-395	-289	106					
Återinvesteringar	N	-335	-100	-435	-353	82					
Saneringsinvesteringar	N	-4 735	500	-4 235	-3 783	452					
Allmänna investeringar	N	-1 310	660	-650	-282	368					
Fast egendom	N	-2 500	-1 270	-3 770	-3 396	374					
Lös egendom	N	-1 370		-1 370	-622	748					
Aktier och andelar	N	-80		-80	147	227					
<b>FINANSIERINGSDEL</b>											
Förändringar av utlåningen	B				-1						
	B										
Förändringar av lånebeståndet											
Förändring av långfristiga lån	B						15 000		15 000	13 550	
	B	-14 720		-14 720	-13 519	1 201			0		
Förändring av kortfristiga lån	B				-24 000	-24 000			0		
Förändringar av eget kapital	B				0	0			0		
Övriga förändringar i likviditeten	N			0	3 785	3 785			0		
Inverkan på likviditeten					0				0		0
<b>TOTALT</b>		-205 002	-2 710	-207 713	-219 408	-12 429	194 891		203 610	209 386	6 812

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



### 3 BOKSLUTSKALKYLER

#### 3.1 RESULTATRÄKNING

##### Primärkommunen och Sibbo Vatten, elimineringarna beaktade

Euro	1.1 - 31.12.2022		1.1 - 31.12.2021	
<b>Verksamhetsintäkter</b>				
Försäljningsintäkter	7 894 752,52		8 001 669,90	
Avgiftsintäkter	6 168 352,15		6 202 405,32	
Understöd och bidrag	4 522 050,05		6 804 011,41	
Hysesintäkter				
Övriga verksamhetsintäkter	17 379 633,70	35 966 241,58	10 210 237,95	31 218 530,18
Tillverkning för eget bruk	1 453,16		205,60	
<b>Verksamhetskostnader</b>				
Personalkostnader	- 60 971 704,52	-	- 59 886 230,49	
Löner och arvoden	- 49 259 307,05	-	- 48 181 946,61	
Lönebikostnader	- 11 712 397,47	-	- 11 704 283,88	
Pensionskostnader	- 10 022 350,32	-	- 9 899 673,20	
Övriga lönebikostnader	- 1 690 047,15	-	- 1 804 610,68	
Köp av tjänster	- 69 754 292,91	-	- 63 290 734,83	
Köp av kundtjänster				
Köp av övriga tjänster				
Material, förnödenheter och varor	- 8 987 826,59	-	- 8 807 398,05	
Understöd	- 8 861 732,59	-	- 8 885 555,90	
Hyror				
Övriga verksamhetskostnader	- 5 224 984,51	-153 800 541,12	- 4 597 618,84	-145 467 538,11
<b>Verksamhetsbidrag</b>		<b>-117 834 299,54</b>		<b>-114 249 007,93</b>
Skatteinkomster	122 204 221,44		115 103 729,08	
Statsandelar	19 176 567,00		17 662 135,00	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	24 724,76		110 818,79	
Övriga finansiella intäkter	280 282,15		223 731,95	
Räntekostnader	- 468 739,39	-	- 379 805,88	
Ersättning för grundkapital				
Övriga finansiella kostnader	- 15 961,26	141 201 094,70	16 393,14	132 704 215,80
<b>Årsbidrag</b>		<b>23 366 795,16</b>		<b>18 455 207,87</b>
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	- 9 762 508,63	-	- 10 045 328,97	
Nedskrivningar	- 575 941,52	- 10 338 450,15	- 4 724 499,01	- 14 769 827,98
Extraordinära poster				
Extraordinära intäkter	185 175,97	185 175,97		
Extraordinära kostnader				
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>13 213 520,98</b>	<b>13 213 520,98</b>	<b>3 685 379,89</b>	<b>3 685 379,89</b>
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivnings- och nedskrivningsposter	1 698 050,01		1 257 189,35	
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver		1 698 050,01	- 2 400 000,00	- 1 142 810,65
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder				
<b>Över-/ (under)skott</b>		<b>14 911 570,99</b>		<b>2 542 569,24</b>

## 3.2 FINANSIERINGSKALKYL

### Primärkommunen och Sibbo Vatten, interna elimineringar beaktade

Euro	1.1 - 31.12.2022		1.1 - 31.12.2021	
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>				
Årsbidrag		23 366 795,16		18 455 207,87
Extraordinära poster		185 175,97		
Korrektivposter till internt tillförda medel	-	13 973 273,28	9 578 697,85	- 5 897 060,29
				12 558 147,58
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>				
Investeringsutgifter	-	18 491 167,84		- 21 584 269,64
Finansieringsandelar för		826 547,55		23 000,00
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		14 088 173,96	3 576 446,33	6 508 086,98
				- 15 053 182,66
<b>Verksamhetens och investeringarnas</b>			<b>6 002 251,52</b>	<b>- 2 495 035,08</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen				600,00
Minskning av utlåningen		600,00	600,00	600,00
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån		13 550 000,00		32 900 000,00
Minskning av långfristiga lån	-	13 519 403,41		- 11 075 807,43
Förändring av kortfristiga lån	-	24 000 000,00	- 23 969 403,41	
				21 824 192,57
Förändringar i eget kapital				
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändring av förvaltade medel och förvalt kapital				
Förändring av omsättningstillgångar				
Förändring av fordringar		1 582 374,70		- 3 186 467,98
Förändring av räntefria skulder		5 519 021,93	7 101 396,63	561 018,68
				- 2 625 449,30
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>			<b>- 16 867 406,78</b>	<b>19 199 343,27</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>			<b>- 10 865 155,26</b>	<b>16 704 308,19</b>
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12		11 755 190,38		22 620 345,64
Likvida medel 1.1		22 620 345,64		5 916 037,45

### 3.3 BALANSRÄKNING

#### Primärkommunen & Sibbo Vatten, elimineringarna beaktade

<b>AKTIVA</b>	<b>Euro</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		<b>274 664 338,86</b>	<b>267 729 672,26</b>
Immateriella tillgångar		22 214,76	195 599,27
Immateriella rättigheter			156 522,05
Övriga utgifter med lång verkningstid		22 214,76	39 077,22
Materiella tillgångar		228 907 304,82	222 651 719,06
Mark- och vattenområden		45 699 925,89	42 303 638,98
Byggnader		108 070 515,67	111 567 022,15
Fasta konstruktioner och anordningar		66 066 957,79	60 541 689,58
Maskiner och inventarier		908 121,78	509 475,05
Övriga materiella tillgångar		56 580,60	56 580,60
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		8 105 203,09	7 673 312,70
Placeringar		45 734 819,28	44 882 353,93
Aktier och andelar		45 733 863,29	44 880 797,94
Övriga lånefordringar		955,99	1 555,99
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>		<b>255 706,72</b>	<b>254 343,43</b>
Statliga uppdrag			
Donationsfondernas särskilda täckning		133 024,71	131 337,92
Övriga förvaltade medel		122 682,01	123 005,51
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		<b>18 526 128,87</b>	<b>30 973 658,83</b>
Omsättningstillgångar			
Material och förnödenheter			
Fordringar		6 770 938,49	8 353 313,19
Långfristiga fordringar		50 000,00	50 900,00
Lånefordringar		50 000,00	50 000,00
Övriga fordringar			900,00
Resultatregleringar			
Kortfristiga fordringar		6 720 938,49	8 302 413,19
Kundfordringar		3 806 385,83	3 217 682,68
Lånefordringar		5 975,90	8 142,77
Övriga fordringar		2 023 330,27	3 619 989,53
Resultatregleringar		885 246,49	1 456 598,21
Finansiella värdepapper		73,20	73,20
Aktier och andelar		73,20	73,20
Kassa och bank		11 755 117,18	22 620 272,44
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>		<b>293 446 174,45</b>	<b>298 957 674,52</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>Euro</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>EGET KAPITAL</b>		<b>105 354 766,20</b>	<b>90 443 195,21</b>
Grundkapital		68 113 361,72	68 113 361,72
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder		22 329 833,49	19 787 264,25
Räkenskapsperiodens över-/underskott		14 911 570,99	2 542 569,24
<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>		<b>39 750 604,55</b>	<b>41 448 654,56</b>
Avskrivningsdifferenser		31 700 604,55	33 398 654,56
Reserver		8 050 000,00	8 050 000,00
<b>AVSÄTTNINGAR</b>		<b>70 489,01</b>	<b>346 491,87</b>
Övriga avsättningar		70 489,01	346 491,87
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>		<b>255 706,72</b>	<b>254 343,43</b>
Statliga uppdrag			
Donationsfondernas kapital		255 706,72	254 343,43
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		<b>148 014 607,97</b>	<b>166 464 989,45</b>
Långfristigt		105 223 645,98	106 008 042,95
Masskuldebrevslån			
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		88 285 000,00	89 932 500,00
Lån från offentliga samfund		46 428,75	69 001,34
Erhållna förskott			
Anslutningsavgifter och övriga skulder		16 892 217,23	16 006 541,61
Kortfristigt		42 790 961,99	60 456 946,50
Masskuldebrevslån			
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		18 875 000,00	41 175 000,00
Lån från offentliga samfund		22 356,70	21 687,52
Erhållna förskott		1 837 207,76	1 296 390,71
Leverantörsskulder		11 682 524,26	8 388 099,13
Anslutningsavgifter och övriga skulder		1 081 154,61	1 193 404,50
Resultatregleringar		9 292 718,66	8 382 364,64
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>		<b>293 446 174,45</b>	<b>298 957 674,52</b>

### 3.4 KONCERNKALKYLER

#### Koncernresultaträkning

Euro	1.1 - 31.12.2022	1.1 - 31.12.2021
Verksamhetsintäkter	94 122 295,95	85 464 231,25
Försäljningsintäkter		
Avgiftsintäkter		
Understöd och bidrag		
Hysesintäkter		
Övriga verksamhetsintäkter		
Tillverkning för eget bruk	0,00	0,00
Verksamhetskostnader	-208 794 717,03	-199 114 016,85
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	-65 648,57	19 295,51
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-114 738 069,65</b>	<b>-113 630 490,09</b>
Skatteinkomster	122 204 221,44	115 103 729,08
Statsandelar	19 176 567,00	20 403 835,85
Finansiella intäkter och kostnader	<b>-449 030,25</b>	<b>-236 017,24</b>
Ränteintäkter	29 347,84	114 160,93
Övriga finansiella intäkter	296 910,60	237 840,36
Räntekostnader	-515 040,41	-414 848,13
Ersättning för grundkapital		
Övriga finansiella kostnader	-260 248,28	-173 170,40
<b>Årsbidrag</b>	<b>26 193 688,55</b>	<b>21 641 057,60</b>
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-13 137 706,21	-13 419 001,77
Omistuksen eliminointierot	-2,96	0,05
Nedskrivningar	-577 705,29	-4 724 633,01
Extraordinära poster	185 175,97	0,00
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>12 663 450,06</b>	<b>3 497 422,87</b>
Bokslutsdispositioner		4 123,73
Räkenskapsperiodens skatter och beräknade skatter	-6 456,83	-7 929,61
Räkenskapsperiodens skatter	-3 793,22	-7 287,26
Beräknade skatter	-2 663,61	-642,35
Minoritetsandelar	-16 008,05	-18 689,97
<b>Räkenskapsperioden överskott (underskott)</b>	<b>12 640 985,18</b>	<b>3 474 927,02</b>

## Koncernfinansieringskalkyl

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>		
Årsbidrag	26 193 688,55	21 641 057,60
Extraordinära poster	185 175,97	-7 287,26
Skatter under verksamhetsåret	-3 793,22	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-13 666 614,00	-5 918 110,46
	12 708 457,30	15 715 659,88
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>		
Investeringsutgifter	-24 090 292,33	-25 839 990,87
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	857 348,82	39 565,57
Inkostier från överlåtelse av tillgångar bland beståer	14 278 494,02	6 838 919,13
	-8 954 449,49	-18 961 506,17
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>3 754 007,81</b>	<b>-3 245 846,29</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	177,72	0,00
Minskning av utlåningen	600,00	1 779,86
	777,72	1 779,86
Förändringar av lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	15 481 976,53	34 476 195,27
Minskning av långfristiga lån	-13 966 783,45	-12 104 631,51
Förändring av kortfristiga lån	-23 908 046,31	-48 033,67
	-22 392 853,23	22 323 530,09
Förändringar i eget kapital	106 874,92	4 940,71
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-849,08	475,77
Förändring av omsättningstillgångar	68 384,08	186 672,67
Förändring av fordringar	-1 195 890,64	-3 832 686,20
Förändring av räntefria skulder	6 632 745,31	1 040 593,49
Övriga förändringar av av likviditeten	5 504 389,67	-2 604 944,27
Finansieringens kassaflöde	<b>-16 780 810,92</b>	<b>19 725 306,39</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-13 026 803,11</b>	<b>16 479 460,10</b>
Likvida medel 31.12	20 053 273,80	33 080 076,91
Likvida medel 1.1	33 080 076,91	16 785 994,52

## Koncernbalansräkning

<b>AKTIVA</b>	<b>2 022</b>	<b>2 021</b>
<b>BESTÄENDE AKTIVA</b>	<b>288 190 156,41</b>	<b>278 385 867,37</b>
Immateriella tillgångar	2 328 735,12	2 712 051,57
Immateriella rättigheter	1 162 640,82	1 996 036,95
Övriga utgifter med lång verkningsstid	1 056 583,40	616 392,45
Förskottsbetalningar	109 510,90	99 622,17
Materiella tillgångar	277 246 611,51	268 808 820,21
Mark- och vattenområden	46 434 697,23	43 017 141,22
Byggnader	142 891 967,64	147 569 402,04
Fasta konstruktioner och anordningar	68 125 389,40	62 521 885,58
Maskiner och inventarier	2 758 826,35	2 515 626,31
Övriga materiella tillgångar	153 546,63	148 562,39
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	16 882 184,27	13 036 202,67
Placeringar	8 614 809,78	6 864 995,59
Osakkuusyhteisöosuud.	2 808 139,10	1 673 275,18
Övriga aktier och andelar	5 786 669,75	5 170 956,69
Masskuldebrevsfordringar		
Övriga lånefordringar	955,99	1 733,71
Övriga fordringar	19 044,94	19 030,01
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>452 159,36</b>	<b>479 223,41</b>
Statliga uppdrag	89 401,60	66 728,74
Donationsfondernas särskilda täckning	134 819,18	241 224,15
Övriga förvaltade medel	227 938,58	171 270,52
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>33 377 065,38</b>	<b>45 461 729,98</b>
Omsättningstillgångar	616 073,10	684 457,18
Material och förnödenheter	587 626,07	650 076,38
Varor under tillverkning	27 599,06	31 387,42
Färdiga produkter		
Övriga omsättningstillgå n	847,97	2 993,38
Fordringar	12 707 718,49	11 511 818,20
Långfristiga fordringar	50 111,28	51 011,29
Kundfordringar		
Lånefordringar	50 000,00	50 000,00
Övriga fordringar	111,28	1 011,29
Resultatregleringar	0,00	0,00
Kortfristiga fordringar	12 657 607,21	11 460 806,91
Kundfordringar	7 358 369,46	4 978 078,92
Lånefordringar	5 983,63	8 150,50
Övriga fordringar	2 673 641,87	4 312 310,07
Resultatregleringar	2 619 612,25	2 162 267,42
Finansiella värdepapper	1 913 777,27	1 588 125,68
Aktier och andelar	1 195,56	1 195,56
Placeringar i penningmarknadsinstru r	996 735,75	1 059 134,41
Övriga värdepapper	915 845,96	527 795,71
Kassa och bank	18 139 496,52	31 677 328,92
<b>AKTIVA TOTALT</b>	<b>322 019 381,15</b>	<b>324 326 820,76</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>2 022</b>	<b>2 021</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>145 124 600,91</b>	<b>131 656 216,35</b>
Grundkapital	68 113 361,72	68 113 361,72
Uppskrivningsfond		
Övriga egna fonder	76 950,41	31 619,03
Överskott (underskott) från tidigare räkensk	64 293 303,61	60 036 308,58
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	12 640 985,17	3 474 927,02
<b>MINORITETSANDELAR</b>	<b>339 502,00</b>	<b>338 849,64</b>
<b>FRIVILLIGA RESERVERINGAR</b>		
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>691 863,02</b>	<b>691 920,51</b>
Avsättningar för pensioner	7 667,62	7 667,62
Övriga avsättningar	684 195,41	684 252,89
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>	<b>453 872,28</b>	<b>481 785,23</b>
Statliga uppdrag	89 620,92	67 105,68
Donationsfondernas kapital	258 831,73	366 153,53
Övrigt förvaltad kapital	105 419,63	48 526,02
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>175 409 542,94</b>	<b>191 158 049,04</b>
<b>Långfristigt</b>	<b>120 269 609,65</b>	<b>119 603 355,48</b>
Masskuldebrevslån		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	103 294 396,43	103 483 598,12
Lån från offentliga samfund	46 428,75	69 001,34
Lån från övriga kreditgivare		
Erhållna förskott	13 197,68	22 314,21
Anslutningsavgifter och övriga skulder	16 915 586,79	16 007 352,61
Resultatregleringar		
Laskennalliset verovelat		21 089,20
<b>Kortfristigt</b>	<b>55 139 933,29</b>	<b>71 554 693,56</b>
Masskuldebrevslån		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	19 809 210,40	41 982 305,03
Lån från offentliga samfund	22 356,70	22 482,99
Lån från övriga kreditgivare		
Erhållna förskott	2 323 715,31	2 288 248,87
Leverantörsskulder	17 271 724,65	12 254 230,86
Anslutningsavgifter och övriga skulder	1 396 968,68	1 954 181,04
Resultatregleringar	14 183 695,07	12 945 756,27
Laskennalliset verovelat	132 262,46	107 488,50
<b>PASSIVA TOTALT</b>	<b>322 019 381,15</b>	<b>324 326 820,77</b>



## 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 2022. Utvecklings- och planeringscentralens arrendeavgifter för år 2023 som togs ut i slutet av år 2022 har upptagits i balansräkningen. I fortsättningen faktureras dessa arrendeavgifter alltid i början av det år som de gäller. De likvida medlen i koncernens finansieringskalkyl 1.1.2022 (33 080 076,91 euro) är 185 387,62 euro mindre än de likvida medlen i föregående års balansräkning 31.12.2021 (33 265 464,53 euro), vilket beror på att fördelningsandelen av Hälsovägen 1 och räkenskapsårets förlust behandlades i bokföringssystemet. De likvida medlen i finansieringskalkylen uppgår till 33 080 076,91 euro 31.12.2021.

#### Reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet

Organiseringsansvaret överfördes till Östra Nylands välfärdsområde 1.1.2023 (lag om ordnande av social- och hälsovården och lag om ordnande av räddningsväsendet).

Samkommunen HNS:s och Kårkulla samkommuns underskott har täckts innan de överfördes till välfärdsområdet. Samkommunen Etevas överskott har återbetalats till medlemskommunerna.

Överföringen av medlemsandelar, lös egendom och semesterlöneskuld i social- och hälsovårdens samkommuner bokförs i den inledande balansräkningen 1.1.2023 mot grundkapitalet:

- samkommunernas medlemsandelar 31.12.2022 (euro):

HUS	5 140 995,21
Kårkulla Samkommun	384 919,72
Eteva ky	82 196,17

- värdet av överförd lös egendom 31.12.2022 (euro): 166 784,47
- överförd semesterlöneskuld 31.12.2022 (euro): 2 445 371,63

## 4.2 PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT

### Uppställningsform

Koncernkalkylen utarbetades i CGI:s program Konsta.

### Koncernbokslutets omfattning

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

Av de intressesamfund där kommunens ägarandel överstiger 20 % ska i koncernbokslutet tas upp ett mot kommunens ägarandel svarande belopp av intressesamfundens vinst eller förlust samt av förändringen i eget kapital. Det finns fyra sådana intressesamfund, men i likhet med tidigare år har Bostads Ab Sibbo Tallmo inte upptagits på grund av sin ringa betydelse.

Angående intressesamfunden Kiinteistö Oy Söderkulla Tallbacka Fastighets Ab och Bostads Ab Sato-Talma Asunto Oy 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. Fastighetsskatten har inte eliminerats på grund av dess ringa verkan.

### Eliminering av internt innehav

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

Kommunens och dess dottersamfunds samt samkommunernas interna innehav har eliminerat. Den differens som uppkommit vid elimineringen har i sin helhet bokförts på räkenskapsperioden för anskaffningen.

### Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna har avräknats från koncernens 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 ägarintressesamfund har avskrivningsdifferenser och reserver inte beaktats under föregående år.

### Noter angående resultaträkningen

Innefattar primärkommunen och Sibbo Vatten utan de ömsesidiga fastighetsaktiebolagen. I koncernens noter beaktas primärkommunen, Sibbo Vatten, dottersamfunden och samkommunerna.

### Avvikande värderings- och periodiseringsprinciper och periodiseringsmetoder

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

### Avvikande räkenskapsperioder

Räkenskapsperioden för det ömsesidiga fastighetsaktiebolaget Sibbo Hälsovägen 1, som var i likvidation, var 1.1–8.4.2022 (slutredovisning).

### Väsentliga händelser under räkenskapsperioden

Det ömsesidiga fastighetsaktiebolaget Sibbo Hälsövägen 1, som var i likvidation, upplöstes slutgiltigt och slutredovisningen undertecknades 8.4.2022.

### 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

Dottersamfundet, Ömsesidiga fastighetsaktiebolaget Sibbo Hälsövägen 1, upplöstes slutligen genom likvidation. Kervo-Sibbo Idrottshallar Ab, där kommunens ägarandel är 37 %, fogades till intressesamfundet.

## 4.3 VERKSAMHETSINTÄKTER PRESENTERADE SOM AV KOMMUNEN FASTSTÄLLDA UPPGIFTSHELHETER

Bilaga 6	Koncernen 2022	2021	Kommunen 2022	2021
Allmän förvaltning	14 118 555,36	7 124 049,87	13 974 630,98	7 010 914,58
Social- och hälsovårdsavdelningen	50 321 476,47	53 127 854,00	8 325 127,73	10 772 232,29
Bildningsavdelningen	8 137 929,29	4 988 593,26	4 848 626,16	4 698 410,11
Avdelningen för teknik och miljö	21 544 334,83	20 223 734,12	8 816 403,55	8 736 767,60
<b>Kommunens verksamhetsintäkter totalt</b>	<b>94 122 295,95</b>	<b>85 464 231,25</b>	<b>35 964 788,42</b>	<b>31 218 324,58</b>

## 4.4 SPECIFIKATION AV SKATTEINTÄKTER

Bilaga 7	2022	2021
Kommunens inkomstskatt	103 992 855,93	97 682 756,41
Andel av samfundsskatteintäkter	7 566 769,26	7 570 621,56
Fastighetsskatt	10 644 448,55	9 850 351,11
Övriga skatter	147,70	
<b>Skatteinkomster totalt</b>	<b>122 204 221,44</b>	<b>115 103 729,08</b>

## 4.5 SPECIFIKATION AV STATSANDELAR

Bilaga 8	2022	2021
Statsandelen för kommunal basservice	19 556 090,00	19 503 794,00
Därav: Utjämning av statsandelen på basis av skatteinkomsterna (+/-)	-6 251 939,00	-5 804 215,00
Utjämning till följd av systemändringen (+/-)		
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	-2 186 728,00	-2 465 503,00
Ersättning för förlorade skatteinkomster	8 059 144,00	6 428 059,00
<b>Statsandelar sammanlagt</b>	<b>19 176 567,00</b>	<b>17 662 135,00</b>

## 4.6 SPECIFIKATION AV KÖPTA TJÄNSTER

Bilaga 9

	2022	2021
Köp av kundtjänster	49 187 490,80	45 017 127,09
Köp av övriga tjänster	20 566 802,11	18 135 605,88
<b>Skatteinkomster totalt</b>	<b>69 754 292,91</b>	<b>63 152 732,97</b>

## 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 euro, 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 en maximal rekommenderad avskrivningstid på 20 år.

## 4.8 ÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR

Bilaga 12 Avsättningar för koncernen, ny för 2021	Koncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Avsättning för iståndsättande av avstjälningsplats 1.1	70 489,01	70 489,01	70 489,01	70 489,01
Ökningar under räkenskapsperioden				
Minskningar under räkenskapsperioden		0,00		
<b>Avsättning för iståndsättande av avstjälningsplats 31.12</b>	<b>70 489,01</b>	<b>70 489,01</b>	<b>70 489,01</b>	<b>70 489,01</b>
Avsättning för täckande av Kungsvägens arbetshälsas underskott 1.1	0,00	65 153,23		65 153,23
Ökningar under räkenskapsperioden		0,00		
Minskningar under räkenskapsperioden		-65 153,23		-65 153,23
<b>Avsättning för täckande av Kungsvägens arbetshälsas undersko</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Patientansvarsavsättning 1.1	508 973,81	508 973,81		
Ökningar under räkenskapsperioden		0,00		
Minskningar under räkenskapsperioden		0,00		
<b>Patientansvarsavsättning 31.12</b>	<b>508 973,81</b>	<b>508 973,81</b>		
Pensionsavsättning 1.1	7 667,61	10 890,52		
Ökningar under räkenskapsperioden		0,00		
Minskningar under räkenskapsperioden		-3 222,91		
<b>Pensionsavsättning 31.12</b>	<b>7 667,61</b>	<b>7 667,61</b>		
Övriga avsättningar 1.1	104 790,08	34 790,08		
Ökningar under räkenskapsperioden	16 442,51	70 000,00		
Minskningar under räkenskapsperioden	-16 500,00	0,00		
<b>Övriga avsättningar 31.12</b>	<b>104 732,59</b>	<b>104 790,08</b>		
Avsättning för täckande av samkommuners underskott 1.1			276 002,86	138 000,00
Ökningar under räkenskapsperioden				138 002,86
Minskningar under räkenskapsperioden			-276 002,86	
<b>Avsättning för täckande av samkommuners underskott 31.12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>276 002,86</b>
	691 863,02	691 920,51	70 489,01	346 491,87

## 4.9 FÖRSÄLJNINGSVINSTER OCH -FÖRLUSTER FRÅN TILLGÅNGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA

Liite 13	Koncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från överlåtelse, aktier	291 168,33	665 995,32	290 732,31	665 995,32
Vinster från överlåtelse av mark- och vattenområden	13 037 873,67	5 303 914,60	13 027 346,35	5 303 914,60
Vinster från överlåtelse av byggnader	384 901,26		379 677,07	
Övriga överlåtelsevinster	68 634,02	25 668,94		
<b>Överlåtelsevinster totalt</b>	<b>13 782 577,28</b>	<b>5 995 578,86</b>	<b>13 697 755,73</b>	<b>5 969 909,92</b>
Övriga verksamhetskostnader				
Förlust vid försäljning, byggnader	20,02	1 077,50		
vattenområden	485,31		485,31	
Förluster vid överlåtelse av aktier		69 797,07		
Förlust vid försäljning, övrigt	49 866,87	1 964,04		
<b>Försäljningsförluster totalt</b>	<b>50 372,20</b>	<b>72 838,61</b>	<b>485,31</b>	<b>0,00</b>

#### 4.10 SPECIFIKATION AV EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER

Liite 14	Koncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
<b>Extraordinära intäkter</b>	185 175,97		185 175,97	
Slutredovisning av fastighetsaktiebolaget Hälsovägen 1, medlen överförda till Sibbo kommuns konto				
<b>Extraordinära intäkter totalt</b>	<b>185 175,97</b>	<b>0,00</b>	<b>185 175,97</b>	<b>0,00</b>
<b>Extraordinära kostnader</b>				
<b>Extraordinära kostnader totalt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 4.11 SPECIFIKATION AV DIVIDENDINTÄKTER OCH RÄNTA PÅ GRUNDKAPITAL

Bilaga 15	2022	2021
	Dividendintäkter från andra samfund	69 635,70
Ränta på grundkapital från samkommuner	173 928,38	155 037,59
<b>Totalt</b>	<b>243 564,08</b>	<b>190 736,15</b>

### Noter angående balansräkningen

#### Noter till aktiva i balansräkningen

#### 4.12 MATERIELLA OCH IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

##### Bestående aktiva

Bilaga 19 a

Materiella tillgångar	Immateriella tillgångar			Materiella tillgångar						
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Totalt	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskottsbet. och pågående nyanläggningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift										
1.1										
Ökning under räkenskapsperioden	156 522,05	39 077,72	195 599,77	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
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden				3 523 929,37					13 512 278,27	17 036 207,64
Minskningar under räkenskapsperioden				-127 642,46	-11 672,74	-19 761,52	-3 994,09			-163 070,81
Överföringar mellan poster					2 717 253,26	9 718 225,00	621 909,62		-13 057 387,88	
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-156 522,05	-16 862,46	-173 384,51		-5 476 145,48	-3 842 746,07	-244 627,15			-9 563 518,70
Nedskrivningar och återföringar av dem					-575 941,52					-575 941,52
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12		22 214,76	22 214,76	45 699 925,89	108 070 515,67	66 066 957,79	908 121,78	56 580,60	8 105 203,09	228 907 304,82
Uppskrivningar										
Tilläggsavskrivningar (under 1 000 e)					-1 849,81	-19 761,52	-3 994,09			-25 605,42

## 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	404 261,57	7 972 363,21	4 164 166,45	44 880 797,95
Ökningar		1 110 000,00			1 110 000,00
Minskningar				-256 934,65	-256 934,65
Överföringar					
Anskaffningsutg. 31.12	<b>32 340 006,72</b>	<b>1 514 261,57</b>	<b>7 972 363,21</b>	<b>3 907 231,80</b>	<b>45 733 863,30</b>

Värdenedsättningar

### Msb-, övriga låne- och övriga fordringar

	Samfund	Totalt
Anskaffningsutg. 1.1		1 555,99
Ökningar		0,00
Minskningar		-600,00
Överföringar		0,00
Anskaffningsutg. 31.12	<b>0,00</b>	<b>955,99</b>

## Dotterfund, samkommunandelar samt ägarintressesamfund

Datans tecken: balans (+)	FO-nummer	Koncernens ägarandel, %	Kommunkoncernens andel, €		
			av eget kapital	av främmande kapital	räkenskaperens vinst/förlust
<b>Dotterfund</b>					
Bostads Ab Gransångaren	0877809-5	100,00	229 849,54	118 539,63	21,75
Oy Sipoon Jäähalli - Sibbo lshall Ab	1488818-6	51,60	238 785,60	436 904,39	14 725,61
Ömsesidigt fastighetsbolag Sibbo Jussasvägen 14	2732804-9	100,00	21 816 059,27	316 197,88	-1 457 718,28
Ömsesidigt fastighetsbolag Sibbo Jussasvägen 18	2732807-3	100,00	5 769 512,96	31 006,07	-188 539,49
			<b>28 054 207,37</b>	<b>902 647,97</b>	<b>-1 631 510,41</b>
<b>Samkommuner</b>					
HUS, Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri	1567535-0	1,32	5 128 048,00	20 228 352,06	-69 259,64
Eteva kuntayhtymä	0203300-9	0,80	127 627,77	378 843,22	-8 716,82
Kärkulla samkommun	0204197-3	4,37	384 915,16	1 627 535,24	0,00
Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä	0213834-5	4,45	3 629 439,39	470 370,59	104 667,11
Keski-uudenmaan Vesi -kuntayhtymä	0131665-6	17,51	3 073 661,31	1 126 184,49	34 743,82
Nylands förbund	0201296-1	1,19	20 128,94	34 648,82	-2 248,06
Helsingfors regionens trafik	2274586-3	1,55	1 241 422,49	2 424 951,15	963 284,83
			<b>13 605 243,05</b>	<b>26 290 885,56</b>	<b>1 022 471,23</b>
<b>Ingressesamfund</b>					
Bostads Ab Sibbo Vintergröna	0212887-6	29,60	51 367,81	14 310,87	-1 229,30
Asunto Oy Sato-Talma Asunto Oy Sato-Talma Talonrakentaja Oy	0661055-5	23,80	287 781,97	18 209,34	-1 096,78
Ab	2166899-0	33,51	100 721,63	2 305 642,27	-4 468,62
Kerava-Sipoo Liikuntahallit Oy	3307983-5	37,00	1 105 492,67	9 877,84	-4 507,33
			<b>1 545 364,08</b>	<b>2 348 040,32</b>	<b>-11 302,02</b>
<b>Ingressesamfund, ej sammanställda</b>					
Bostads Ab Sibbo Tallmo	1522656-3	50,00	0,00	0,00	0,00

#### 4.13 SPECIFIKATION AV FORDRINGAR

Bilaga 23	2022	2021
Kortfristiga fordringar		
Fordringar på dottersamfund		
Kundfordringar	36 978,00	36 844,54
<i>Totalt</i>	36 978,00	36 844,54
Fordringar på samkommuner, i vilka kommunen är medlem		
Kundfordringar	64 717,73	5 859,72
Lånefordringar		
Övriga fordringar		
Resultatregleringar	393 868,50	
<i>Totalt</i>	458 586,23	5 859,72
Fordringar på intresse- och andra ägarintressesamfund		
Kundfordringar	6 078,85	6 029,74
<i>Totalt</i>	6 078,85	6 029,74
<b>Fordringar sammanlagt</b>	<b>501 643,08</b>	<b>48 734,00</b>

#### 4.14 VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA INOM KORTFRISTIGA FORDRINGAR

Bilaga 24	Koncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringar				
Krediteringar från kommuner och samkommun	398 651,69	0,00	398 651,69	
Övriga inkomster som inte erhållits	2 220 960,56	2 162 267,41	486 594,80	1 456 598,21
<b>Ickeerhållna inkomster totalt</b>	<b>2 619 612,25</b>	<b>2 162 267,41</b>	<b>885 246,49</b>	<b>1 456 598,21</b>
<b>Kortfristiga resultatregleringar totalt</b>	<b>2 619 612,25</b>	<b>2 162 267,41</b>	<b>885 246,49</b>	<b>1 456 598,21</b>



## Noter till passiva i balansräkningen

### 4.15 SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

Bilaga 25	Koncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
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	31 619,03	94 386,09		
Ökningar	45 456,44			
Minskningar	-166,09	-62 767,06		
Överföringar mellan poster	41,03			
Övriga egna fonder totalt 31.12	76 950,41	31 619,03		
Överskott från tidigare	63 511 235,60	59 846 248,57	22 329 833,49	19 787 264,25
Överföring till skadefonden				
Överföringar mellan poster				
Övriga förändringar	782 073,91			
föregående räkenskapsperiod	-5,90	190 060,01		
Överskott från tidigare	64 293 303,61	60 036 308,58	22 329 833,49	19 787 264,25
Räkenskapsperiodens	12 640 985,17	3 474 927,02	14 911 570,99	2 542 569,24
<b>Eget kapital totalt</b>	<b>145 124 600,91</b>	<b>131 656 216,35</b>	<b>105 354 766,20</b>	<b>90 443 195,21</b>

### 4.16 AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER

Bilaga 26	2022	2021
- Investeringsreservering för byggande av kommunal teknik på nya planområden	6 088 795,23	5 254 845,24
- Investeringsreservering för byggande av Skolcentret Nickbys hjärta	14 181 809,32	15 697 809,32
- Utbyggnaden av Sipoonlahden koulu	11 430 000,00	12 446 000,00
<i>Avskrivningsdifferens sammanlagt</i>	<b>31 700 604,55</b>	<b>33 398 654,56</b>
Reserveringar		
- Investeringsreservering för byggande av kommunal teknik på nya planområden		
- Investeringsreservering för 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
- Investeringsreservering för Sibbo Gymnasium 2021	3 050 000,00	3 050 000,00
<i>Reserveringar sammanlagt</i>	8 050 000,00	8 050 000,00
<b>Totalt</b>	<b>39 750 604,55</b>	<b>41 448 654,56</b>

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

Bilaga 27	Koncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter	62 365 744,62	64 570 780,17	51 460 000,00	54 927 500,00
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00		
<b>Långfristiga skulder sammanlagt</b>	<b>62 365 744,62</b>	<b>64 570 780,17</b>	<b>51 460 000,00</b>	<b>54 927 500,00</b>

#### 4.18 KOMMUNCERTIFIKATLÅN

Bilaga 28

##### Med kommuncertifikat uttagna lån

	2022	2021
Som förfaller 1.1. - 31.1.2023		
- ränta -0,4702		30 000 000
- ränta 2,0500	6 000 000,00	

#### 4.19 AVSÄTTNINGAR

Bilaga 29	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Miljöansvar	70 489,01	70 489,01	70 489,01	70 489,01
Andel av samkommunens underskott	0,00	0,00	0,00	276 002,86
Avsättning för patientskadeansvar	508 973,81	508 973,81	0,00	
Avsättning för pensioner	7 667,62	7 667,61	0,00	
Övriga avsättningar	104 732,59	104 790,08	0,00	
<b>Övriga långfristiga skulder totalt</b>	<b>691 863,03</b>	<b>621 431,50</b>	<b>70 489,01</b>	<b>346 491,87</b>

#### 4.20 SKULDER TILL DOTTERSAMFUND, SAMKOMMUNER SAMT INTRESSESAMFUND OCH ÖVRIGA ÄGARINTRESSESAMFUND

Bilaga 30

Kortfristig

	2022	2021
Skulder till dottersamfund		
Erhållna förskott	950,65	
Levereratörsskulder	159 949,37	-4 145,95
Övriga skulder		
Resultatregleringar		
Totalt	160 900,02	-4 145,95
Skulder till samkommuner där kommunen är medlem		
Erhållna förskott		
Levereratörsskulder	3 757 669,23	1 398 587,86
Övriga skulder		
Resultatregleringar	40 653,69	
Totalt	3 798 322,92	1 398 587,86
Skulder till intresse- och andra ägarintressesamfund		
Erhållna förskott		
Levereratörsskulder	827,53	533,34
Övriga skulder		
Resultatregleringar		
Totalt	827,53	533,34
<b>Främmande kapital sammanlagt</b>	<b>3 960 050,47</b>	<b>1 394 975,25</b>

#### 4.21 SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER

Bilaga 32

	Konserni		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Övriga långfristiga skulder				
Anslutningsavgifter	16 915 586,79	16 007 352,61	16 892 217,23	16 006 541,61
<b>Övriga långfristiga skulder totalt</b>	<b>16 915 586,79</b>	<b>16 007 352,61</b>	<b>16 892 217,23</b>	<b>16 006 541,61</b>

#### 4.22 VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA INOM KORTFRISTIGT FRÄMMANDE KAPITAL

Bilaga 33

	Koncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringar				
Obetalda utgifter				
Periodisering av semesterlöner	10 848 703,68	7 678 911,34	7 328 777,66	7 678 911,34
Periodisering av löner och lönebikostnader	2 072 694,70	4 118 261,60	1 520 541,77	180 383,57
Ränteperiodiseringar	103 871,02	149 164,24	85 563,84	54 158,47
Övriga obetalda utgifter	1 158 425,67	999 419,09	357 835,39	468 911,26
<b>Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt</b>	<b>14 183 695,07</b>	<b>12 945 756,27</b>	<b>9 292 718,66</b>	<b>8 382 364,64</b>

## Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

### 4.23 DET SAMMANLAGDA BELOPPET AV HYRESANSVAR

Det sammanlagda beloppet av hyresansvar Liite 38	Koncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
<b>Lokalitetsförvaltningens hyresgaranti</b>	<b>19 452 972,40</b>	<b>16 595 816,77</b>	<b>12 709 724,00</b>	<b>9 890 966,72</b>
Förfaller under följande räkenskapsperiod	2 514 549	1 886 848	1 327 296	884 692
Förfaller senare	16 938 424	14 708 969	11 382 428	9 006 275
<b>Hyresgarantier för maskiner och anläggningar</b>	<b>3 142 740,10</b>	<b>3 333 848,82</b>	<b>2 346 563,42</b>	<b>2 581 945,07</b>
Förfaller under följande räkenskapsperiod	1 503 576	1 390 008	1 188 493	1 072 146
Förfaller senare	1 639 164	1 943 841	1 158 070	1 509 799
<b>Övriga hyresgarantier</b>	<b>3 765,98</b>	<b>0,00</b>		
Förfaller under följande räkenskapsperiod	3 766	0		
Förfaller senare		0		
<b>Sammanlagt</b>	<b>22 599 478,48</b>	<b>19 929 665,59</b>	<b>15 056 287,42</b>	<b>12 472 911,79</b>

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

### 4.24 ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER GIVNA AV KOMMUNEN

Bilaga 40a	2022	2021
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern		
Ursprungligt kapital	1 231 762,96	1 231 762,96
Återstående kapital	<b>611 269,22</b>	<b>695 262,56</b>
Borgensförbindelser till förmån för övriga		
Ursprungligt kapital	11 820 929,92	11 761 699,16
Återstående kapital	<b>8 486 270,41</b>	<b>8 711 118,17</b>

### 4.25 ANSVAR FÖR KOMMUNERNAS GARANTICENTRALS BORGENSANSVAR

Bilaga 40b	2022	2021
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	167 992 018,00	153 331 848,00
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12		
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12	97 147,00	100 441,00

#### 4.26 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 avsevärd inverkan på kommunens resultat.

#### 4.27 SKYLDIGHET ATT ÅTERBETALA MERVÄRDESSKATT

Bilaga 41

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

Kommunen sålde inga ovan nämnda byggobjekt år 2022.

Mervärdesskattebeloppet som ska återbetalas i kommunens byggnadsbestånd uppgick till cirka 12 639 000 euro 31.12.2022. Av denna summa var knappt 6 %, dvs. cirka 729 000 euro, bunden till social- och hälsovårdens fastigheter.

#### 4.28 ANTAL ANSTÄLLDA 31.12

Bilaga 42	2022		2021	
	Heltid	Deltid	Heltid	Deltid
Allmän förvaltning	100	7	82	2
Social- och hälsovård	285	52	322	69
Undervisning och kultur	578	117	583	120
Teknik och miljö	117	9	113	15
<b>Totalt</b>	<b>1 080</b>	<b>185</b>	<b>1 100</b>	<b>206</b>

#### 4.29 PERSONALKOSTNADER

Bilaga 43	2022	2021
Personalkostnader enligt resultaträkningen	60 971 704,52	59 886 230,49
Personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar		
<b>Personalkostnader sammanlagt</b>	<b>60 971 704,52</b>	<b>59 886 230,49</b>

#### 4.30 FÖRTROENDEVALDAS AVGIFTER SOM DRAGITS AV FRÅN FÖRTROENDEVALDAS ARVODEN OCH REDOVISATS

Bilaga 44

	2022	2021
Svenska folkpartiet	10 653,00	10 819,75
Samlingspartiet	9 747,00	8 092,83
Sipoon demarit	462,00	1 767,75
Sibbo Socialdemokrater	2 241,50	3 124,00
De gröna i Sibbo	3 420,00	4 607,13
Vårt gemensamma Sibbo	0,00	10,00
Sipoon Perussuomalaiset	3 685,00	1 724,08
Keskustapuolueen Sipoon paikallisyhdistys	871,00	512,17
Kristdemokraterna i Finland	0,00	296,92
Liike Nyt	2 985,02	763,13
<b>Redovisade förtroendevaldaavgifter totalt</b>	<b>34 064,52</b>	<b>31 717,76</b>

#### 4.31 ARVODEN TILL REVISOR

Bilaga 45	Kommunen	
	2022	2021
KPMG Oy Ab		
Revisionsarvoden	24 840,21	20 571,84
Utlåtanden av revisor		519,44
Uppgifter som skreterare för	8 067,56	7 922,63
Övriga arvoden	53 574,51	
<b>Arvoden sammanlagt</b>	<b>86 482,28</b>	<b>29 013,91</b>

#### 4.32 TRANSAKTIONER MED INTRESSETER

Ett direktörsavtal enligt kommunallagen ingicks med kommundirektören 13.12.2017, där det avtalas om ett avgångsvederlag motsvarande 12 månaders lön.

Under räkenskapsperioden har Sibbo kommun betalat ett vederlag på 450 000,00 euro till Fastighetsaktiebolaget Sibbo Jussasvägen 18 för en lokal som kommunen använt. Bolagets driftskostnader uppgick till 384 106,62 euro, varav 232 636,99 euro betalades till kommunen för förvaltning, fastighetsskötsel och arrende. Under räkenskapsperioden har bolaget betalat 9 532,39 euro till Sibbo Vatten för vatten och avloppsvatten.

Under räkenskapsperioden har Sibbo kommun betalat ett vederlag på totalt 980 000,00 euro till Fastighetsaktiebolaget Sibbo Jussasvägen 14 för en lokal som kommunen använt. Bolagets driftskostnader uppgick till 1 425 747,09 euro, varav 648 135,96 euro betalades till kommunen för förvaltning, fastighetsskötsel och arrende. Under räkenskapsperioden har bolaget betalat 17 014,15 euro till Sibbo Vatten för vatten och avloppsvatten.

Kommunen har köpt tjänster av Sibbo lshall Ab för sammanlagt 99 364,17 euro (moms 0 %). Under räkenskapsperioden har bolaget betalat totalt 7 310,78 euro (moms 0 %) till Sibbo Vatten för vatten och avloppsvatten. Kommunen tog ut 950,65 euro i arrendeavgifter (moms 0 %)

## 5 SIBBO VATTEN, AFFÄRSVERK

### 5.1 SIBBO VATTEN, VERKSAMHETSBERÄTTELSE

#### Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

##### **Affärsverksdirektörens översikt**

Året 2022 präglades av den instabila världspolitiska situationen. Under året ökade materialkostnaderna mycket kraftigt, vilket delvis bidrog till att Sibbo Vattens kostnader ökade. På grund av de osäkra materialleveranserna fokuserade företaget på att det egna lagret var tillräckligt stort och köpte fler reservdelar än vanligt. Materialanskaffningarna är en del av vattentjänstverkets normala beredskap i en instabil situation för att säkerställa kontinuiteten i verksamheten även i händelse av störningar. Sibbo Vattens omsättning och verksamhet har under flera år ökat i takt med kommunens tillväxt. Under år 2022 började dock inköpet och försäljningen av vatten minska. Orsaken till den långsammare tillväxten är den allmänna ekonomiska osäkerheten, vilket gör att hushållen söker besparingar inom alla konsumtionsområden. Dessutom har den rekordstora ökningen av elpriset under året lett till att hushållen har börjat spara el. Detta har i sin tur en stark nedåtgående effekt på användningen av varmvatten. Varmvattnets andel av vattenförbrukningen i ett vanligt hushåll är cirka 40 %. Hushållens vattenförbrukning har minskat kraftigt på grund av de stigande elpriserna.

Förhandlingarna med Helsingforsregionens miljötjänster (HRM) om utvidgning av avtalet om överföring och behandling av avloppsvatten samt om köp av ytterligare kapacitet och prissättning av avloppsvatten fortsatte under år 2022. Parallellt med dessa förhandlingar fördes under året förhandlingar med Helsingfors stad och HRM om försäljningen av vattentjänstnäten i Östersundområdet. Resultatet av förhandlingarna kan eventuellt få mycket stora ekonomiska konsekvenser för Sibbo Vatten och Sibbo Vattens kunder. Dessutom kommer försäljningen av nätverksegendomen att få betydande operativa konsekvenser för Sibbo Vatten. Förhandlingarna kommer att fortsätta i fråga om bägge ärendehelheter under år 2023. Dessa förhandlingar har inneburit en avsevärd arbetsinsats av affärsverkets direktör. Dessutom har externa experter anlåtits i förhandlingarna för att trygga Sibbo Vattens och kundernas intressen.

Det skedde en viss personalomsättning under året, vilket medförde sina egna utmaningar när det gällde att organisera verksamheten. Underhållsteamet fick en ny medarbetare i början av året, vilket gav en välbehövlig tilläggsresurs till underhållsarbetet. I motsvarande grad var underhållsteamet tvunget att arbeta med en person mindre från sommaren till slutet av året på grund av en oväntad långvarig frånvaro. Personen som skötte den anslutningsakkunnigas arbetsuppgifter byttes ut i början av år 2022. Personen som länge har skött Sibbo Vattens fakturering bytte dessutom arbetsplats under hösten 2022. Detta innebar en avsevärd mängd extra arbete i form av introduktion för den nya personen. Vårt tack år 2022 går till faktureringsexperterna som har skött faktureringen mycket omsorgsfullt och till den person som har skött Sibbo Vattens fakturering i 15 år, för alla tjänstgöringsår och för det goda och givande samarbetet. I slutet av 2022 rekryterades ytterligare två personer. En nätverkschef och en andra vattenförsörjningsingenjör anställdes till kanslipersonalen.

År 2022 fortsatte utvecklingen av verksamheten, med tonvikt på att förbättra ledningsdatasystemet och konditionsundersökningarna samt saneringsverksamheten som grundar sig på dem. Utvecklingen av ledningsdatasystemet inleddes utgående från den digitala strategi som utarbetades år 2020. Målen är att den operativa verksamheten och saneringsåtgärderna i framtiden kan riktas så effektivt och automatiskt som möjligt. Målet är dessutom att effektivisera verksamheten och automatisera rutinmässiga funktioner så att personalresurserna kan sparas så mycket som möjligt. Under året filmades cirka 20 % av hela dräneringsavloppsnetet, dvs. drygt 40 km. På nationell nivå är detta en stor mängd i förhållande till verksamhetens omfattning. Målet är att filma hela dräneringsavloppsnetet vart femte år, analysera resultaten och rikta underhålls- och saneringsåtgärderna så effektivt som möjligt på grundval av de analyserade uppgifterna.

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 överföringsavloppsledningen mellan Nickby och Kervo 2021–2023. Entreprenaden inleddes i slutet av år

2021 och målet är att arbetet blir färdigt i slutet av år 2023. Projektet kommer att säkerställa överföringskapaciteten av avloppsvatten från norra och mellersta Sibbo fram till 2050-talet. Planeringen av projektet för att säkerställa överföringskapaciteten av avloppsvatten i södra Sibbo inleds år 2023. År 2021 inleddes genomförandet av planen för områdesmätning och hälften av de åtta brunnarna för flödesmätning installerades. Resten av flödesmätarbrunnarna installerades 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 läckage. Målet är också att göra vattenbalansberäkningar i olika områden med hjälp av regionala mätningar, vilket kommer att göra det mycket lättare att minska eventuella läckage i nätet.

Saneringar genomfördes på det gamla sjukhusområdet i Nickby. Dessutom fortsatte man med konditionsgranskningar och tilläggskartläggningar av nätet på samma sätt som tidigare år. Investeringsbeloppet var drygt fem miljoner euro. Projekten för att bygga ut vattentjänsterna på planområdena Tasträsk IV inleddes i slutet av sommaren 2021. Investeringar i glesbygden genomfördes främst i Paipis och Hindsby.

Sibbo Vatten uppnådde sina mål för 2022 på ett utmärkt sätt. År 2023 fortsätter Sibbo Vatten att vidareutveckla sin verksamhet, särskilt när det gäller hanteringen av läckagevatten och utvecklingen av saneringsåtgärder. 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 det 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 2022 och behandlade sammanlagt 11 ärenden. I enlighet med förvaltningsstadgan har även tekniska direktören deltagit i en del av mötena.

### Sibbo Vattens direktion

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

### Övriga mötesdeltagare:

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

## Väsentliga förändringar i affärsverkets verksamhet och ekonomi

År 2022 höjdes inte taxorna och priserna på material och tjänster steg kraftigt. Under året minskade vattenförsäljningen något, sannolikt på grund av det ökade energipriset, samtidigt som kommunens tillväxt under året varit mindre än vanligt. HRM höjde avgiften för avloppsvattenbehandling två gånger under år 2022. Detta ledde till en kostnadsökning på cirka 50 000 euro. Omsättningen var nästan som budgeterat och underskred budgeten med cirka 20 000 euro. De övriga intäkterna överskred däremot budgeten med cirka 115 000 euro. Utgifterna utföll nästan som budgeterat, med en överskridning på cirka 15 000 euro, vilket främst berodde på de ökade avgifterna för avloppsvattenbehandlingen och högre materialkostnader. Dessutom gjordes fler anskaffningar än normalt för att förbättra driftssäkerheten på grund av förseningar i



leveransen av vissa materialkomponenter. Tack vare lyckade saneringsåtgärder och det regnfattiga året minskade mängden avloppsvatten som leddes till reningsverket jämfört med föregående år.

Investeringsnivån var mycket hög år 2022. Investeringsanslagen uppgick till cirka 5,2 miljoner euro. Den typiska investeringsnivån är omkring 2–3 miljoner euro. Den höga investeringstakten satte personalen under press, men projekten kunde genomföras nästan som planerat. Överföringsavloppsledningen mellan Nickby och Kervo kommer att färdigställas först i början av 2023 på grund av förseningar orsakade av entreprenören, vilket ledde till att investeringsanslagen underskreds. Under året sanerades en stor del av avloppsledningarna, nästan 7 km. Investeringarna presenteras närmare under punkten "Investeringar".

Det förekom inga rörbrott på grund av nätets tekniska skick under året. Däremot förekom det klart fler rörbrott som berodde på entreprenörernas vårdslöshet än vanligt, totalt 13 stycken. Rörbrotten orsakade betydligt mer arbete för beredskapsverksamheten än tidigare år. Dessutom orsakar många rörbrott olägenheter för Sibbo Vatten på grund av avbrott i vattendistributionen.

Flera utvecklingsprojekt fortsatte under året och några nya startades. Dessa nya projekt fortsätter åtminstone fram till slutet av 2023. Med utvecklingsåtgärder strävar man efter att göra hela verksamheten mer planerlig, systematisk och framför allt att bättre dokumentera. 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 2023 och inte heller i ekonomiplanen för åren 2024–2025. 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 2023. Omsättningen förväntas öka ytterligare från och med år 2022, men i en mer måttlig takt än tidigare. Om försäljningspriset på energi förblir högt kan detta ha en negativ inverkan på utvecklingen av omsättningen. 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. I början av år 2023 färdigställs överföringsledningen Nickby-Kervo som säkerställer överföringskapaciteten för avloppsvatten från centrala och norra Sibbo åtminstone fram till 2050-talet. Under 2023 fortsätter arbetet med att utarbeta en översiktsplan för att öka kapaciteten på den södra överföringsledningen och utarbetandet av byggplaner inleds. Projektet torde genomföras under åren 2024 och 2025.

Investeringsbeloppen åren 2023–2025 är märkbart stora, vilket betyder att skulden till kommunen ökar avsevärt. Skuldsättningen leder till att resultatet försämras under ekonomiplanepérioden 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 2023 är målet att fatta beslut om försäljningen av vattentjänstegendomen i Östersundom och om avtalet med HRM om ledningen och behandlingen av avloppsvatten. Förhandlingsresultaten kan ha en mycket stor inverkan på Sibbo Vattens ekonomi och därmed också på Sibbo Vattens kunder. Försäljningen av vattentjänstegendomen i Östersundom kommer också att leda till betydande förändringar i verksamheten.

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 effektiv måste man ha tillgång till aktuell och korrekt information om ledningsnätet och dess skick. Kontrollmätningarna och ledningsdatasystemet förbättrar kännedomen om nätet.

År 2023 satsar man fortsättningsvis mycket kraftigt på konditionsundersökningarna av avloppsnätet. Avsikten är att filma hela avloppsnätet vart femte år, vilket innebär drygt 40 kilometer nät per år. Målet är att fatta riktade saneringsbeslut och minska läckagevattnet i avloppsnätet. Målet är dessutom att utanför de regionala saneringarna reparat sanera cirka 30–50 brunnar som är i dåligt skick.

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**

År 2022 utvecklades Sibbo Vattens personalresurser för att tillgodose de behov som kommunens starka tillväxt medförde. Två nya befattningar, en nätverkschef och en vattenförsörjningsingenjör, inrättades vid kansliet. Man lyckades besätta båda befattningarna under året. En ny vattenförsörjningsinstallatör anställdes till underhållsteamet. Det saknas dock fortfarande en vattenförsörjningsinstallatör i underhållsteamet. Därför har man delvis med hjälp av köptjänster strävat efter att balansera decimeringen i kapaciteten för arbete särskilt under sommarssemesterperioden. Det skulle fortfarande vara nödvändigt att rekrytera ytterligare en vattenförsörjningsinstallatör. Antalet anställda i underhållsteamet är för närvarande lägre än före år 2018. 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 förfaringsätt 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 miljölägenheter 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. Kritiska energianvändningsobjekt har granskats under året tillsammans med det lokala energibolaget. 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. Man har utrett nuläget för pumpstationernas automations- och fjärrövervakningssystem samt utarbetat ett sätt för hur man går vidare i syfte att utveckla systemet. År 2022 uppdaterades 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 arbetshanteringsystem för att förbättra underhållsarbetets planlighet och beredskap vidare och minska ovan nämnda risker har också tagits i bruk. År 2018 anskaffades ett ledningsdatasystem som förbättrar verkets egendomshantering. En stor mängd av affärsverkets egendom kartlades 2019–2021, vilket kommer att förbättra nätverksförvaltningen och

påskynda åtgärderna vid eventuella störningar. Kartläggningen av egendomen fortsätter årligen. År 2022 utarbetades också en SSP (Sanitation Safety Plan) och före det en WSP (Water Safety Plan). Med hjälp av WSP kan en anläggning som levererar hushållsvatten beskriva hela vattenproduktionskedjan från råvattenkälla till fastighet, identifiera faror som hotar vattenkvaliteten och bedöma vilka risker dessa medför, utreda metoder och bestämma behövliga åtgärder för att minska riskerna, eliminera farorna och trygga vattenkvaliteten. Med hjälp av SSP kan avloppsreningsverk beskriva vattenreningskedjan från fastighet till recipient, identifiera och bedöma eventuella hälso- och miljörisker i anslutning till avloppshandlingen och avloppsvattenreningen, utreda metoder och bestämma behövliga åtgärder för att minska riskerna, eliminera farorna och kontrollera avloppsvattenhandlingen.

Beredskapssystemet bidrar till att minska bl.a. risken för ytterligare skador vid specialsituationer inom vattentjänsterna och främjar snabb korrigerande av olägenheter som drabbar kunderna samt minskar ersättningskyldigheten som uppstår vid bl.a. avbrott i vattendistributionen.

Dessutom minskar personalens utbildningar, 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 2022 härleddes ur kommunstrategin. Användningen av tillgångarna och det verksamhetsmässiga resultatet utvärderades i regel utifrån rapporter som producerades månatligen och delårsöversikterna.

### **Intern kontroll**

Den interna kontrollen är en del av kommunens och kommunkoncernens lednings- och förvaltningssystem. Den är ett verktyg för kommunen och förvaltningen som används för att bedöma hur målen, verksamhetsprocesserna och riskerna förverkligas. Syftet med kontrollen är att främja en 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 ersättningsarrangemang 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 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 direktions så att direktions får aktuell information om ekonomins utfall i förhållande till budgeten samt de föregående åren.

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

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

### **Ordnande av riskhantering**

Metoderna och verksamhetssätten inom riskhanteringen utvärderas kontinuerligt i samband med den normala verksamheten. Riskkartläggningar gjordes för vattentjänstverket och åtgärder för att hantera riskerna planerades. Sibbo Vattens riskbedömning har gjorts enligt principerna i vattensäkerhetsplanen Water Safety Plan (WSP) som rekommenderas av Världshälsoorganisationen.

En riskbedömning av hela vattendistributionsverksamheten gjordes år 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. En riskbedömning av avloppsverkets verksamhet (SSP) gjordes år 2022. 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 beredskapsplan uppdaterades år 2022. Verksamhetssätten och anvisningarna preciseras kontinuerligt utgående från erfarenheterna och lärdomarna.

### **Ansaret för och uppföljningen av den interna kontrollen och riskhanteringen**

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

Kommundirektören, de ledande tjänsteinnehavarna samt cheferna för resultatområdena och enheterna ansvarar för genomförandet av en genomgripande riskhantering och kontroll samt för en regelbunden rapportering till kommunstyrelsen och direktionen minst i samband med utarbetandet av delårsöversikterna och verksamhetsberättelsen.

### **Behandling av räkenskapsperiodens resultat**

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

Räkenskapsperiodens överskott före bokslutsdispositioner är 661 900,33 euro. Överskottet föreslås överföras till överskotts-/underskottskontot för Sibbo Vattens eget kapital.

## 5.2 SIBBO VATTEN, BOKSLUTSKALKYLER JA NYCKELTAL

### Resultaträkningsdelens utfall

1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Förv-%	Avvikelse	Tot. 2021	Ändr-% 2022/21
<b>Omsättning</b>	5 065		5 065	5 044	-0,4	-21	5 194	-2,9
<b>Övriga intäkter av</b>	250		250	377	50,8	-127	319	18,1
<b>Material och tjänster</b>	-1 985		-1 985	-2 114	6,5	129	-1 879	12,5
Inköp under räkenskapsperioden	-930		-930	-1 042	12,1	112	-967	7,8
Köp av tjänster	-1 055	0	-1 055	-1 072	1,6	17	-912	17,5
<b>Personalkostnader</b>	-711		-711	-584	-17,8	-127	-460	26,9
Löner och arvoden	-591		-591	-486	-17,8	-105	-380	27,8
Lönebikostnader	-120		-120	-98	-18,3	-22	-80	22,5
Pensionskostnader	-100		-100	-79	-20,8	-21	-65	21,1
Övriga lönebikostnader	-21	0	-21	-19	-6,3	-1	-15	28,5
<b>Avskrivningar och</b>	-1 150		-1 150	-1 178	2,5	28	-1 188	-0,8
Avskrivningar enligt plan	-1 150	0	-1 150	-1 178	2,5	28	-1 188	-0,8
Nedskrivningar								
<b>Övriga kostnader för</b>	-140		-140	-151	7,9	11	-138	9,8
<b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>	1 329		1 329	1 394	4,8	-64	1 849	-24,6
<b>Finansiella intäkter och</b>	-982	0	-982	-732	-25,5	-250	-733	-0,2
Ränteutgifter				0		0	0	
Övriga finansiella intäkter	3		3	4		-1	2	59,6
Räntekostnader	-250		-250	0		0	0	
Ersättning för grundkapital	-735		-735	-735	0,0	0	-735	
Övriga finansiella kostnader				0		0	0	
<b>Överskott (underskott) före extraordinära poster</b>	347		347	662	90,8	-315	1 115	-40,7
<b>Överskott (underskott) före överföring till reserver</b>	347	0	347	662	90,8	-315	1 115	-41
<b>Räkenskapsperioden överskott (underskott)</b>	347	0	347	662	90,8	-315	1 115	-41

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	31.12.2022	31.12.2021
Avkastning av placerat kapital, %	14,7	21,6
Avkastning av kommunen placerade kapital, %	14,7	21,6
Vinst, %	13,1	21,5

Sibbo Vattens omsättning och övriga intäkter år 2022 uppgick till cirka 5 421 000 euro. De överskred budgeten med cirka 106 000 euro. Utgifterna var cirka 2 849 000 euro år 2022. Budgeten överskreds med cirka 0,5 %, dvs. med cirka 13 000 euro. Ökningen av övriga intäkter beror på ökade anslutningar. Vattentaxorna höjdes inte år 2022. Verksamhetsbidraget före avskrivningar och finansieringskostnader var 2 572 000 euro. Resultatet för året blev således cirka 315 000 euro bättre än budgeterat. Hur resultatet har räknats förklaras närmare under punkten "Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin".

## Finansieringskalkylsdelens utfall

1 000 €	Budget 2022	Budget- ändring 2022	Budget + Ändring 2022	Utfall 2022	Tot-%	Avvikelse	Tot. 2021	Ändr-% 2022/21
<b>INTERNT TILLFÖRDA MEDEL</b>								
Rörelseöverskott	1 329		1 329	<b>1 394</b>	4,8	-64	1 849	-24,6
Avskrivningar och nedskrivningar	1 150		1 150	1 178	2,5	-28	1 188	-0,8
Finansiella intäkter och kostnader	-982		-982	-732		-250	-733	-0,2
	1 497		1 497	<b>1 840</b>	22,9	-343	2 303	-20,1
<b>INVESTERINGAR</b>								
Investeringar i								
anläggningstillgångar	-6 790		-6 790	<b>-5 157</b>	-24,1	-1 633	-2 293	124,9
Finansieringsandelar för				0			0	
<b>Internt tillförda medel och investeringar, netto</b>	<b>-5 293</b>		<b>-5 293</b>	<b>-3 317</b>	<b>-37,3</b>	<b>-1 976</b>	<b>11</b>	<b>-30 523,0</b>
<b>FINANSIERINGVERKSAMHET</b>								
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>	<b>0</b>			<b>3 273</b>			<b>33</b>	
Ökning av omsättningstillgångar								
Ändring av fordringar från kommunen				0			0	
Förändring av fordringar				63			-429	
Förändringar av räntefria skulder				3 210			462	
<b>Finansieringsverksamhet netto</b>								
<b>Inverkan på kommunens likvida medel</b>	<b>-5 293</b>		<b>-5 293</b>	<b>-44</b>	<b>-99,2</b>		<b>44</b>	

<b>FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Intern finansiering av investeringar, %	35,7	100,5
Quick ratio	0,6	2,4
Current ratio	0,6	2,4
Kassaflödet i verksamheten och för investeringarnas del för 5 år, t.euro	-	9 646 -
		5 882

Finansieringsdelen för interna finansierings utföll 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 tillfredsställande nivå år 2022. Finansieringsverksamheten belastades av en mycket högre investeringsnivå än vanligt.

## Balansräkning

<b>AKTIVA</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>28 241</b>	<b>24 262</b>
Immateriella tillgångar	22	39
Materiella tillgångar	26 415	22 419
Placeringar	1 804	1 804
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>1 734</b>	<b>1 841</b>
Omsättningstillgångar		
Fordringar	1 734	1 841
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>29 974</b>	<b>26 103</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>9 806</b>	<b>9 144</b>
Grundkapital	6 128	6 128
Anslutningsavgiftsfond		
Överskott (underskott) från tidigare räkner	3 016	1 900
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	662	1 116
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>20 169</b>	<b>16 959</b>
Långfristigt	17 072	16 186
Anslutningsavgifter	17 072	16 186
Kortfristigt	3 097	773
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>29 974</b>	<b>26 103</b>

## Budgetmålens utfall

Målen som ställts upp för affärsverket för år 2022 grundar sig på förslag på kommunens årliga mål, åtgärder och verkställighetsprogram. Nedan presenteras de bindande mål som fullmäktige ställt upp för Sibbo Vatten:

- Att 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.
- Att utarbeta ett investeringsprogram och en plan som är förenlig med kommunens investeringar.

Därtill har följande mål ställts upp för Sibbo Vatten:

- Att utveckla informationen till kunderna i Sibbo i samarbete med kommunen och partnererna
- Att 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 2023	BS 2022	EP 2024	EP 2025
<b>Nyckeltal för vattentjänsternas prisnivå</b>							
Bruksavgifter för hushållsvatten (€/m3) inkl. moms	1,67	1,67	1,67	1,67	<b>1,67</b>	1,67	1,67
Bruksavgifter för avloppsvatten (€/m3) inkl. moms	2,38	2,38	2,38	2,38	<b>2,38</b>	2,38	2,38
Jämförelsepris för vattenavgifter, €/m3 inkl. Moms	6,40	6,40	6,40	6,40	<b>6,40</b>	6,40	6,40
<b>Nyckeltal för vattentjänsternas effektivitet</b>							
Andelen ofakturerat vatten (%)	8	9	9	9	<b>9,5</b>	9	9
Andelen ofakturerat avloppsvatten (%)	28,9	17	17	22	<b>21</b>	22	22
<b>Nyckeltal för vattentjänsternas kvalitet</b>							
Andelen vatten som uppfyller hälsoskyddsmyndighetens kvalitetskrav för hushållsvatten (%)	100	100	100	100	100	100	100
Antal ledningsbrott (st./km/år)	0,011	0,007	0,007	0,007	0	0,007	0,007
Antal fel som berättigar till ersättning (st.)	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nyckeltal för vattentjänsternas lönsamhet</b>							
Verksamhetens intäkter/verksamhetens kostnader (%)	193,6	198,4	194	185	<b>189,8</b>	182,5	181,5
Kreditering i relation till omsättning (%)	15,2	14,6	14,2	13	<b>13,6</b>	12,8	12,5
Investeringar/avskrivningar	4,14	3	2,7	4,2	<b>4,4</b>	3,8	3,8
Investeringarnas inkomstfinansiering (%)	34,1	74,8	83,3	51,2	<b>35,7</b>	56,4	57,9

## Investeringsdelens utfall

1000	Budget 2022	Förändringar i budgeten 2022	Budget efter förändringar	Utfall 2022	Utf-%	Bokslut 2021
Utvidgningsinvesteringar, nya planeområden	-2 960		-2 960	-1 453	49 %	-517
Utvidgningsinvesteringar, ändringsområden för nuvarande Glesbygden	-2 630		-2 630	-2 162	82 %	-789
Saneringsinvesteringar	-500		-500	-731	146 %	-473
	-700		-700	-811	116 %	-514
<b>Investeringar sammanlagt, netto</b>	<b>-6 790</b>	<b>0</b>	<b>-6 790</b>	<b>-5 157</b>	<b>76 %</b>	<b>-2 293</b>

År 2022 uppgick det i budgeten reserverade investeringsanslaget för byggande av vattentjänster till 6,79 miljoner euro. Av denna summa utgjorde anslaget för utbyggnadsinvesteringar 6,09 miljoner euro och anslaget för saneringar 0,7 miljoner euro. Av nettoanslaget användes under år 2022 sammanlagt 5,2 miljoner euro, varav cirka 4,35 miljoner euro för utbyggnadsinvesteringar och cirka 0,8 miljoner euro för saneringar. Investeringsanslaget underskreds med cirka 1,6 miljoner euro.

Vattentjänstprojekt i glesbygden genomfördes främst i Hindsby och Paipis år 2022. De kostnader som budgeterats för byggandet av vattentjänster i glesbygdsområdena överskred budgeten en aning. Cirka 700 000 euro av investeringsanslagen användes för vattentjänstprojekt i glesbygden.

Investeringsanslaget för planområden underskreds med cirka 1,98 miljoner euro. Inom utbyggnadsinvesteringarna genomfördes de största projekten på planområdena N9 Norrängen och T9 Tasträsk IV. Arbetet framskred enligt planerna. Projekten i Tarapottens arbetsplatsområde, Södra Hassellunden och Bastukärr framskrider också som planerat. Arbetet med Genstigen i Nickby sköts upp till år 2023. Under året slutfördes också arbetet med Professorns stig baserat på ett markanvändningsavtal.

Planläggningen har fortsättningsvis främjats speciellt vad gäller småhusområden, och jämsides görs för- och översiktsplaneringen av vattentjänsterna i dessa områden. Översiktsplaneringen av detaljplaneområdena NG8 Nickby gårds centrum, N65 Skogsbacken, M3 Massby Danielsbacka och södra Massby samt S20 Söderkulla gård fortsatte. Översiktsplanerna kommer att vara klara våren 2023, varefter planeringen av byggandet och det förberedande byggandet av områdena inleds. Andra projekt för vilka preliminära planer och översiktsplaner utarbetas i Tallmo är bl.a. TM1 Trä-Tallmo och TM6 Tallmobågen. Av dessa kommer TM1 Puu-Talma att framskrida till byggnadsplaneringskedet våren 2023.



Inom saneringsinvesteringarna genomfördes saneringen av avloppsvattenledningarna i det gamla sjukhusområdet i Nickby. Dessutom genomfördes enskilda riktade saneringsåtgärder främst i nätet i Nickby. Planeringen 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 överskred budgeten med cirka 100 000 euro.

Byggandet av avloppsledning mellan Nickby och Kervo inleddes i slutet av år 2021 med förberedande arbeten. Största delen av arbetena utfördes under 2022. Projektet kommer att slutföras först i början av 2023, vilket innebär att en del av anslagen för 2022 måste överföras till investeringarna för 2023.

## Bokslutskalkyler

### Resultaträkning

	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
<b>Omsättning</b>	<b>5 044 019,53</b>	<b>5 194 316,56</b>
<b>Övriga intäkter av affärsverksamhet</b>	<b>377 049,07</b>	<b>319 190,00</b>
<b>Material och tjänster</b>		
Inköp under räkenskapsperioden	-2 114 203,70	-1 878 971,49
Material, förnödenheter och varor	-1 042 308,97	-967 102,67
Köp av tjänster	-1 071 894,73	-911 868,82
	<b>-2 114 203,70</b>	<b>-1 878 971,49</b>
<b>Personalkostnader</b>	<b>-583 861,44</b>	<b>-460 242,06</b>
Löner och arvoden	-485 769,28	-380 168,79
Lönebikostnader	-98 092,16	-80 073,27
Pensionskostnader	-78 858,15	-65 100,32
Övriga lönebikostnader	-19 234,01	-14 972,95
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-1 178 210,99	-1 188 037,63
	<b>-1 178 210,99</b>	<b>-1 188 037,63</b>
<b>Övriga kostnader för affärsverksamhet</b>	<b>-150 991,62</b>	<b>-137 549,60</b>
<b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>	<b>1 393 800,85</b>	<b>1 848 705,78</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Ränteintäkter		0,00
Övriga finansiella intäkter	3 530,71	2 212,85
Räntekostnader	0,00	0,00
Ersättning för grundkapital	-735 350,22	-735 350,22
Övriga finansiella kostnader	-81,01	-64,51
	<b>-731 900,52</b>	<b>-733 201,88</b>
<b>Överskott (underskott) före extraordinära poster</b>	<b>661 900,33</b>	<b>1 115 503,90</b>
<b>Överskott (underskott) före överföring till reserver</b>	<b>661 900,33</b>	<b>1 115 503,90</b>
<b>Räkenskapsperioden överskott</b>	<b>661 900,33</b>	<b>1 115 503,90</b>

## Finansieringskalkyl

	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>		
Rörelseöverskott	1 393 800,85	1 848 705,78
Avskrivningar och nedskrivningar	1 178 210,99	1 188 037,63
Finansiella intäkter och kostnader	-731 900,52	-733 201,88
	<b>1 840 111,32</b>	<b>2 303 541,53</b>
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>		
Investeringar i anläggningstillgångar	-5 156 697,03	-2 292 587,26
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
	<b>-5 156 697,03</b>	<b>-2 292 587,26</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-3 316 585,71</b>	<b>10 954,27</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>		
Övriga förändringar av likviditeten		
Ändring av fordringar från kommunen		
Förändring av fordringar	62 667,44	-429 099,38
Förändring av räntefria skulder	3 209 839,66	462 223,72
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>	<b>3 272 507,10</b>	<b>33 124,34</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-44 078,61</b>	<b>44 078,61</b>

Balansräkning

<b>AKTIVA</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>28 240 572,03</b>	<b>24 262 085,99</b>
Immateriella tillgångar	22 214,76	39 077,22
Övriga utgifter med lång verkningstid	22 214,76	39 077,22
Materiella tillgångar	26 414 597,22	22 419 248,72
Fasta konstruktioner och anordningar	22 224 296,43	21 207 308,29
Maskiner och inventarier	1 356,32	1 937,61
Förskottsbetalningar och pågående nyanlägg	4 188 944,47	1 210 002,82
Placeringar	1 803 760,05	1 803 760,05
Aktier och andelar	1 803 760,05	1 803 760,05
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>1 733 823,25</b>	<b>1 840 569,30</b>
Fordringar	1 733 823,25	1 840 569,30
Kortfristiga fordringar	1 733 823,25	1 840 569,30
Kundfordringar	1 733 823,25	1 796 490,69
Fordringar av kommunen=kontokurantko	0,00	44 078,61
Övriga fordringar	0,00	0,00
Resultatregleringar	0,00	0,00
Kassa och bank	0,00	0,00
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>29 974 395,28</b>	<b>26 102 655,29</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>9 805 592,66</b>	<b>9 143 692,33</b>
Grundkapital	6 127 918,54	6 127 918,54
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsår	3 015 773,79	1 900 269,89
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	661 900,33	1 115 503,90
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>20 168 802,62</b>	<b>16 958 962,96</b>
Långfristigt	17 071 795,55	16 186 119,93
Anslutningsavgifter	17 071 795,55	16 186 119,93
Resultatregleringar		
Kortfristigt	3 097 007,07	772 843,03
Masskuldebrevslån		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		
Lån från offentliga samfund		
Lån från övriga kreditgivare		
Erhållna förskott	0,00	0,00
Skulder till leverantörer	1 588 886,25	488 686,34
Övriga skulder	1 408 998,05	187 165,22
Resultatregleringar	99 122,77	96 991,47
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>29 974 395,28</b>	<b>26 102 655,29</b>

## 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 2021 respektive 2022 är jämförbara.

### Noter angående resultaträkningen

#### 5.3.1 Verksamhetsintäkter specificerade

Bilaga 6

#### Specifikation av verksamhetsintäkterna

	2022	2021
<b>Vattenförsäljning</b>		
Grundavgifter	557 762,40	544 635,93
Förbrukningsavgifter	1 684 753,26	1 753 317,07
	<hr/>	<hr/>
	2 242 515,66	2 297 953,00
<b>Avloppsvattenfakturering</b>		
Grundavgifter	717 504,84	698 846,87
Bruksavgifter	1 959 424,38	2 047 052,37
	<hr/>	<hr/>
	2 676 929,22	2 745 899,24
<b>Övriga försäljningsintäkter</b>		
Slammottagning	110 287,26	120 286,48
	<hr/>	<hr/>
	110 287,26	120 286,48
Övriga intäkter	4 934,90	17 492,67
Övriga hyresinkomster	9 352,49	12 685,17
	<hr/>	<hr/>
	14 287,39	30 177,84
<b>Omsättning</b>	<b>5 044 019,53</b>	<b>5 194 316,56</b>

**Installationsverksamhet**

Arbetsfakturering	377 049,07	319 190,00
Övriga intäkter		
	377 049,07	319 190,00

**Verksamhetsintäkter, sammanlagt**

	<b>5 421 068,60</b>	<b>5 513 506,56</b>
--	---------------------	---------------------

**5.3.2 Köp av tjänster****Köp av tjänster totalt**

Bilaga 9	2022	2021
Köp av kundtjänster	- 998 758,27	841 975,29
Övriga köptjänster	- 73 136,46	69 893,53
<b>Köp av tjänster totalt</b>	<b>- 1 071 894,73</b>	<b>911 868,82</b>

**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.

Bilaga 11

	2022	2021
<b>Mark- och vattenområden</b>	Avskrivs ej	Avskrivs ej
<b>Övriga långfristiga utgifter</b>	2 år	2 år
beträffande Sibbo kommuns investeringar i andra kommuners vatten- och avloppsverk	20 år	20 år
<b>Byggnader</b>		
Vattenverksbyggnader	20 år	20 år
Avloppsverksbyggnader	20 år	20 år
Förvaltningsbyggnader	25 år	25 år
Vattentorn	30 år	30 år
<b>Fasta konstruktioner och anordningar</b>	30 år	30 år
Nät	30 år	30 år
Övriga mark- och vattenkonstruktioner	15 år	15 år
Maskiner i anläggningar	10 år	10 år
Automationssystem	7 år	7 år
<b>Maskiner och inventarier</b>		
Transportmedel	3-5 år	3-5 år
Vattenmätare	5 år	5 år
Datautrustning	3 år	3 år

## Noter angående balansräkningen

### 5.3.4 Materiella och immateriella tillgångar

Bilaga 19.a

Materiella tillgångar	Immateriella tillgångar	Materiella tillgångar					Totalt
	Övriga utgifter med lång verkningstid	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. och pågående nyanläggningar	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1 räkenskapsperioden	39 077,22			21 207 308,29	1 937,61	1 210 002,82	22 458 325,94
räkenskapsperioden		0,00	0,00			5 156 697,03	5 156 697,03
räkenskapsperioden		0,00	0,00				0,00
räkenskapsperioden		0,00	0,00				0,00
Överföringar mellan poster		0,00	0,00	2 177 755,38		-2 177 755,38	0,00
avskrivningar	-16 862,46	0,00	0,00	-1 160 767,24	-581,29		-1 178 210,99
Nedskrivningar och återföringar av dem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	22 214,76	0,00	0,00	22 224 296,43	1 356,32	4 188 944,47	26 436 811,98
Uppskrivningar							
Bokföringsvärde 31.12							

### 5.3.5 Placeringar

Liite 19.b

**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

Datans tecken: balans (+)	FO-nummer	Koncernens ägarandel, %	Kommunkoncernens andel, €		
			av eget kapital	av främmande kapital	räkskapernas vinst/förlust
<b>Dottersamfund</b>					
Bostads Ab Gransångaren	0877809-5	100,00	229 849,54	118 539,63	21,75
Oy Sipoon Jäähalli - Sibbo lshall Ab	1488818-6	51,60	238 785,60	436 904,39	14 725,61
Ömsesidigt fastighetsbolag Sibbo Jussasvägen 14	2732804-9	100,00	21 816 059,27	316 197,88	-1 457 718,28
Ömsesidigt fastighetsbolag Sibbo Jussasvägen 18	2732807-3	100,00	5 769 512,96	31 006,07	-188 539,49
			<b>28 054 207,37</b>	<b>902 647,97</b>	<b>-1 631 510,41</b>
<b>Samkommuner</b>					
HUS, Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri	1567535-0	1,32	5 128 048,00	20 228 352,06	-69 259,64
Eteva kuntayhtymä	0203300-9	0,80	127 627,77	378 843,22	-8 716,82
Kärkulla samkommun	0204197-3	4,37	384 915,16	1 627 535,24	0,00
Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä	0213834-5	4,45	3 629 439,39	470 370,59	104 667,11
Keski-uudenmaan Vesi -kuntayhtymä	0131665-6	17,51	3 073 661,31	1 126 184,49	34 743,82
Nylands förbund	0201296-1	1,19	20 128,94	34 648,82	-2 248,06
Helsingfors regionens trafik	2274586-3	1,55	1 241 422,49	2 424 951,15	963 284,83
			<b>13 605 243,05</b>	<b>26 290 885,56</b>	<b>1 022 471,23</b>
<b>Intressesamfund</b>					
Bostads Ab Sibbo Vintergröna	0212887-6	29,60	51 367,81	14 310,87	-1 229,30
Asunto Oy Sato-Talma	0661055-5	23,80	287 781,97	18 209,34	-1 096,78
Asunto Oy Sateenkaivo Taimelä ja Sateenkaivo Ab	2166899-0	33,51	100 721,63	2 305 642,27	-4 468,62
Kerava-Sipoo Liikuntahallit Oy	3307983-5	37,00	1 105 492,67	9 877,84	-4 507,33
			<b>1 545 364,08</b>	<b>2 348 040,32</b>	<b>-11 302,02</b>
<b>Intressesamfund, ej sammanställda</b>					
Bostads Ab Sibbo Tallmo	1522656-3	50,00	0,00	0,00	0,00

### 5.3.7 Specifikation av det egna kapitalet

Bilaga 25

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Grundkapital 31.12	6 127 918,54	6 127 918,54
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	3 015 773,79	1 900 269,89
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	661 900,33	1 115 503,90
<b>Eget kapital totalt</b>	<b>9 805 592,66</b>	<b>9 143 692,33</b>

### 5.3.8 Skulder till dottersamfund, samkommuner samt intressesamfund

Bilaga 30

**dottersamfund, samkommuner samt  
ägarintressesamfund**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kortfristiga inköpsskulder	389 982,98	71 492,04

### 5.3.9 Väsentliga poster som ingår i resultatregleringsskulder

Bilaga 33

**Väsentliga poster som ingår i resultatregleringa**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Semesterlöneskuld	93 988,80	78 243,90
Löneperiodisering		-
Övriga resultatregleringar	5 133,97	18 747,57
	<u>99 122,77</u>	<u>96 991,47</u>

### 5.3.10 Fordringar på dottersamfund, samkommuner samt intressesamfund

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Lång- och kortfristiga fordringar av dottersamfund/ägarintressesamfund</b>		
Kortfristiga kundfordringar	43 056,85	42 874,28

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

### 5.3.11 Antal anställda 31.12

Bilaga 42

<b>Personal</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinarie	10	7
Deltid	0	0
<b>Sammanlagt</b>	<b>10</b>	<b>7</b>

### 5.3.12 Personalkostnader

Bilaga 43

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Lönespecifikation</b>		
Timplöner	- 209 175,09	- 160 914,41
Månadslöner	- 264 088,13	- 220 997,28
Arvoden	- 9 607,50	- 8 704,65
Betalda löner (resultaträkning)	- 482 870,72	- 390 616,34
		- 2 687,10
Semesterpengsreservering/förändring	- 13 494,02	
Ersättningsrat till personalen	10 595,46	13 134,65
Löner som inverkar på resultatet	- 485 769,28	- 380 168,79
Aktiverade löner		
<b>Sammanlagda löner</b>	<b>- 485 769,28</b>	<b>- 380 168,79</b>
<b>Lagstadgade personalbikostnader</b>		
Socialskyddsavgifter	- 6 261,55	- 5 999,30
Pensionsförsäkringsavgifter	- 78 858,15	- 65 100,32
Olycksfallsförsäkringsavgifter	- 10 565,11	- 8 294,03
Betalda bikostnader (resultaträkning)	- 95 684,81	- 79 393,65
Periodiserade sidokostnader/förändring	- 2 407,35	- 679,62
Bikostnader som inverkar på resultatet	- 98 092,16	- 80 073,27
<b>Sammanlagda bikostnader</b>	<b>- 98 092,16</b>	<b>- 80 073,27</b>

Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

### 5.3.13 Det sammanlagda beloppet av leasingansvar

Liite 38

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Förfaller under följande räkenskapsperiod	18 041,65	26 175,96
Förfaller senare	6 629,96	12 318,54
<b>Sammanlagt</b>	<b>24 671,61</b>	<b>38 494,50</b>

Leasingavtalen innehåller inga väsentliga ansvar på grund av uppsägnings- och inlösningsvillkor. I leasingansvaren saknas uppgifter om tre servicebilar som leasats av OP Företagsbiltjänster från 21.12.2022.



## 5.4 UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

Sibbo den 8 mars 2023

Direktionen för Sibbo vattenaffärsverk

---

---

---

---

---

Affärsverksdirektör \_\_\_\_\_  
Matti Huttunen

### REVISIONSANTECKNING

Vi har granskat bokslutet.

Sibbo \_\_\_\_\_ 2023

KPMG Oy Ab

Martin Slotte  
GR, OFGR

## 5.5 AFFÄRSVERKET SIBBO VATTENS INVERKAN PÅ KOMMUNENS EKONOMI

Sibbo Vatten hör till kommunorganisationen.

Affärsverkets direktionsbeslut 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 2022 var positiv. Affärsverkets årsbidrag var 1,84 miljoner euro, avskrivningarna 1,2 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat visade ett överskott på 0,66 miljoner euro.

Kommunens räkenskapsperiod exklusive affärsverket visade ett överskott på 14,2 miljoner euro. Inklusive affärsverket var överskottet 14,9 miljoner euro. Driftsekonomin interna utgifter och inkomster uppgick till 20,5 miljoner euro.

Interna poster i kommunens och affärsverkets driftsekonomi uppgick till sammanlagt 0,48 miljoner euro.

### **Finansiering av verksamheten**

Kassaflödet av verksamheten och investeringarna för kommunens del var 9,3 miljoner euro. Kassaflödet av verksamheten och investeringarna för Sibbo Vattens del var -3,3 miljoner euro. Sibbo Vattens årliga investeringar finansieras genom verksamhetsintäkter och intäkter från anslutningsavgifter. I fjol inflöt 0,9 miljoner euro i anslutningsavgifter.

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

<b>RESULTATRÄKNINGENS SAMMANSTÄLLNING</b>	<b>Kommunen</b>	<b>Sibbo Vatten</b>	<b>Sammanlagt</b>	<b>Elimineringar</b>	<b>Sibbo kommun sammanlagt</b>
<b>VERKSAMHETSSENS INTÄKTER</b>					
Försäljningsintäkter	2 989,17	5 034,16	8 023,33	-128,58	7 894,75
Avgiftsintäkter	6 168,35	0,00	6 168,35		6 168,35
Understöd och bidrag	4 522,05	0,00	4 522,05		4 522,05
Övriga verksamhetsintäkter	17 347,94	386,90	17 734,84	-355,22	17 379,62
<b>TOTALT</b>	<b>31 027,51</b>	<b>5 421,06</b>	<b>36 448,57</b>	<b>-483,80</b>	<b>35 964,77</b>
<b>Tillverkning för eget bruk</b>	1,45		1,45		1,45
<b>VERKSAMHETSSENSKOSTNADER</b>					
Personalkostnader	-60 387,83	-583,86	-60 971,69		-60 971,69
Löner och arvoden	-48 773,54	-485,77	-49 259,31		-49 259,31
Lönebikostnader	-11 614,29	-98,09	-11 712,38		-11 712,38
Pensionskostnader	-9 943,49	-78,86	-10 022,35		-10 022,35
Övriga lönebikostnader	-1 670,80	-19,23	-1 690,03		-1 690,03
Köp av tjänster	-68 977,95	-1 071,89	-70 049,84	295,55	-69 754,29
Material, förnödenheter och varor	-8 004,42	-1 042,30	-9 046,72	58,89	-8 987,83
Understöd	-8 861,73	0,00	-8 861,73	0,00	-8 861,73
Övriga verksamhetskostnader	-5 203,35	-150,99	-5 354,34	129,36	-5 224,98
<b>VERKSAMHETSSENSKOSTNADER TOTALT</b>	<b>-151 435,28</b>	<b>-2 849,04</b>	<b>-154 284,32</b>	<b>483,80</b>	<b>-153 800,52</b>
<b>VERKSAMHTSBIDRAG</b>	<b>-120 406,32</b>	<b>2 572,02</b>	<b>-117 835,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-117 834,30</b>
Skatteinkomster	122 204,20		122 204,20		122 204,20
Statsandelar	19 176,56		19 176,56		19 176,56
Finansiella intäkter och kostnader	552,20	-731,90	-179,70		-179,70
Ränteintäkter	24,72		24,72		24,72
Övriga finansiella intäkter	1 012,10	3,53	1 015,63	-735,35	280,28
Räntekostnader	-468,74		-468,74		-468,74
Ersättning för grundkapital		-735,43	-735,43		-735,43
Övriga finansiella kostnader	-15,88		-15,88	735,35	719,47
<b>ÅRSBIDRAG</b>	<b>21 526,64</b>	<b>1 840,12</b>	<b>23 365,31</b>	<b>0,0</b>	<b>23 366,76</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	-9 160,23	-1 178,20	-10 338,43		-10 338,43
Avskrivningar enligt plan	-8 584,29	-1 178,20	-9 762,49		-9 762,49
Nedskrivningar	-575,94		-575,94		-575,94
Extraordinära poster	185,18		185,18		185,18
Extraordinära intäkter	185,18		185,18		185,18
Extraordinära kostnader					
<b>RESULTAT</b>	<b>12 551,59</b>	<b>661,92</b>	<b>13 212,06</b>	<b>0,00</b>	<b>13 213,51</b>
avskrivn.diff. reserver	1 698,05		1 698,05		1 698,05
Ökn. (-) eller minskn. (+) av fonder					
<b>ÖVERSKOTT</b>	<b>14 249,64</b>	<b>661,92</b>	<b>14 910,11</b>	<b>0,00</b>	<b>14 911,56</b>

<b>SAMMANSTÄLLNING AV FINANSIERINGSANALYS</b>	<b>Kommunen</b>	<b>Sibbo Vatten</b>	<b>Sammanlagt</b>	<b>Elimineringar</b>	<b>Sibbo kommun sammanlagt</b>
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>					
Årsbidrag	21 526,64	1 840,12	23 366,76	0,00	23 366,76
Extraordinära poster	185,18		185,18		
tillförda medel	-13 973,27		-13 973,27		-13 973,27
<b>Internt tillförda medel sml.</b>	<b>7 738,55</b>	<b>1 840,12</b>	<b>9 578,67</b>	<b>0,00</b>	<b>9 578,67</b>
<b>investeringarnas del</b>		-5 156,70	-3 576,45	0,00	
Investeringsutgifter	-13 334,47	-5 156,70	-18 491,17		-18 491,17
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	826,55		826,55		826,55
Överlåtelseinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	14 088,17		14 088,17		14 088,17
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>9 318,80</b>	<b>-3 316,58</b>	<b>6 002,22</b>	<b>0,00</b>	<b>6 002,22</b>
<b>del</b>	<b>-20 183,78</b>	<b>3 316,59</b>	<b>-16 867,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-16 867,19</b>
Förändringar i utlåningen	0,60		0,60	0,00	0,60
Ökning av utlåningen			0,00	0,00	
Minskning av utlåningen	0,60		0,60		0,60
Förändringar i lånebeståndet	<b>-23 969,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-23 969,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-23 969,19</b>
Ökning av långfristiga lån	13 550,00		13 550,00		13 550,00
Minskning av långfristiga lån	-13 519,19		-13 519,19		-13 519,19
Förändring av kortfristiga lån	-24 000,00		-24 000,00		-24 000,00
Förändringar i eget kapital					0,00
Övriga förändringar i likviditeten	<b>3 784,81</b>	<b>3 316,59</b>	<b>7 101,40</b>	<b>0,00</b>	<b>7 101,40</b>
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital					
omsättningstillgångar			0,00		0,00
Förändring av fordringar	167,84	106,75	274,59	1 307,79	1 582,37
Förändring av räntefria skulder	3 616,97	3 209,84	6 826,81	-1 307,79	5 519,02
<b>MEDEL</b>	<b>-10 864,98</b>	<b>0,01</b>	<b>-10 864,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-10 864,97</b>

<b>SAMMANSTÄLLNING AV BALANSEN AKTIVA</b>	<b>Kommunen</b>	<b>Sibbo Vatten</b>	<b>Sammanlagt</b>	<b>Elimineringar</b>	<b>Sibbo kommun sammanlagt</b>
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>252 731 263,69</b>	<b>28 240 572,03</b>	<b>280 971 835,72</b>	<b>-6 307 496,86</b>	<b>274 664 338,86</b>
Immateriella tillgångar	<b>0,00</b>	<b>22 214,76</b>	<b>22 214,76</b>	<b>0,00</b>	<b>22 214,76</b>
Immateriella rättigheter verkningstid	0,00	22 214,76	22 214,76		22 214,76
Förskottbetalningar			0,00		0,00
Materiella tillgångar	<b>202 492 707,60</b>	<b>26 414 597,22</b>	<b>228 907 304,82</b>	<b>0,00</b>	<b>228 907 304,82</b>
Mark- och vattenområden	45 699 925,89		45 699 925,89		45 699 925,89
Byggnader	108 070 515,67		108 070 515,67		108 070 515,67
anordningar	43 842 661,36	22 224 296,43	66 066 957,79		66 066 957,79
Maskiner och inventarier	906 765,46	1 356,32	908 121,78		908 121,78
Övriga materiella tillgångar	56 580,60		56 580,60		56 580,60
Förskottbetalningar och pågående nyanläggningar	3 916 258,62	4 188 944,47	8 105 203,09		8 105 203,09
Placeringar	<b>50 238 556,09</b>	<b>1 803 760,05</b>	<b>52 042 316,14</b>	<b>-6 307 496,86</b>	<b>45 734 819,28</b>
Aktier och andelar	50 058 021,78	1 803 760,05	51 861 781,83	-6 127 918,54	45 733 863,29
Övriga lånefordringar	955,99		955,99		955,99
Övriga fordringar	179 578,32		179 578,32	-179 578,32	0,00
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>255 706,72</b>	<b>0,00</b>	<b>255 706,72</b>	<b>0,00</b>	<b>255 706,72</b>
Statliga uppdrag			0,00		0,00
Donationsfondernas särskilda täckning	133 024,71		133 024,71		133 024,71
Övriga förvaltade medel	122 682,01		122 682,01		122 682,01
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>18 144 171,68</b>	<b>1 733 823,25</b>	<b>19 877 994,93</b>	<b>-1 351 866,06</b>	<b>18 526 128,87</b>
Omsättningstillgångar	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Material och förnödenheter	0,00		0,00		0,00
Fordringar	<b>6 388 981,30</b>	<b>1 733 823,25</b>	<b>8 122 804,55</b>	<b>-1 351 866,06</b>	<b>6 770 938,49</b>
Långfristiga fordringar	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>
Lånefordringar	50 000,00		50 000,00		50 000,00
Övriga fordringar	0,00		0,00		0,00
Kortfristiga fordringar	<b>6 338 981,30</b>	<b>1 733 823,25</b>	<b>8 072 804,55</b>	<b>-1 351 866,06</b>	<b>6 720 938,49</b>
Kundfordringar	2 072 562,58	1 733 823,25	3 806 385,83		3 806 385,83
Lånefordringar	5 975,90		5 975,90		5 975,90
Övriga fordringar	3 375 196,33	0,00	3 375 196,33	-1 351 866,06	2 023 330,27
Resultatregleringar	885 246,49	0,00	885 246,49		885 246,49
Finansiella värdepapper	<b>73,20</b>	<b>0,00</b>	<b>73,20</b>	<b>0,00</b>	<b>73,20</b>
Aktier och andelar	73,20		73,20		73,20
Kassa och bank	11 755 117,18	0,00	11 755 117,18		11 755 117,18
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>271 131 142,09</b>	<b>29 974 395,28</b>	<b>301 105 537,37</b>	<b>-7 659 362,92</b>	<b>293 446 174,45</b>

<b>SAMMANSTÄLLNING AV BALANSEN PASSIVA</b>	<b>Kommunen</b>	<b>Sibbo Vatten</b>	<b>Sibbo kommun sammanlagt</b>	<b>Elimineringar</b>	<b>Sibbo kommun sammanlagt</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>101 657 242,67</b>	<b>9 805 592,66</b>	<b>111 462 835,33</b>	<b>-6 127 918,54</b>	<b>105 334 916,79</b>
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	19 314 059,70	3 015 773,79	22 329 833,49		22 329 833,49
/underskott	14 229 821,25	661 900,33	14 891 721,58		14 891 721,58
<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>	<b>39 800 097,36</b>	<b>0,00</b>	<b>39 800 097,36</b>	<b>0,00</b>	<b>39 800 097,36</b>
Avskrivningsdifferenser	31 750 097,36		31 750 097,36		31 750 097,36
Reserver	8 050 000,00		8 050 000,00		8 050 000,00
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>70 489,01</b>	<b>0,00</b>	<b>70 489,01</b>	<b>0,00</b>	<b>70 489,01</b>
Övriga avsättningar	70 489,01		70 489,01		70 489,01
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>	<b>255 706,72</b>	<b>0,00</b>	<b>255 706,72</b>	<b>0,00</b>	<b>255 706,72</b>
Statliga uppdrag	0,00		0,00		0,00
Donationsfondernas kapital	255 706,72		255 706,72		255 706,72
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>129 347 606,33</b>	<b>20 168 802,62</b>	<b>149 516 408,95</b>	<b>-1 531 444,38</b>	<b>147 984 964,57</b>
Långfristigt	<b>88 331 428,75</b>	<b>17 071 795,55</b>	<b>105 403 224,30</b>	<b>-179 578,32</b>	<b>105 223 645,98</b>
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	88 285 000,00		88 285 000,00		88 285 000,00
Lån från offentliga samfund	46 428,75		46 428,75		46 428,75
Leverantörsskulder			0,00		
skulder	0,00	17 071 795,55	17 071 795,55	-179 578,32	16 892 217,23
Kortfristigt	<b>41 016 177,58</b>	<b>3 097 007,07</b>	<b>44 113 184,65</b>	<b>-1 351 866,06</b>	<b>42 761 318,59</b>
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	18 875 000,00		18 875 000,00		18 875 000,00
Lån från offentliga samfund	22 356,70		22 356,70		22 356,70
Erhållna förskott	1 837 207,76		1 837 207,76		1 837 207,76
Leverantörsskulder	10 093 638,01	1 588 886,25	11 682 524,26		11 682 524,26
skulder	1 024 022,62	1 408 998,05	2 433 020,67	-1 351 866,06	1 081 154,61
Resultatregleringar	9 163 952,49	99 122,77	9 263 075,26		9 263 075,26
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>271 131 142,09</b>	<b>29 974 395,28</b>	<b>301 105 537,37</b>	<b>-7 659 362,92</b>	<b>293 446 174,45</b>

## 6 UNDERTECKNANDE AV BOKSLUTET OCH REVISIONSANTECKNING

Sibbo den 27 mars 2023

Kommunstyrelsen i Sibbo

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

\_\_\_\_\_  
Mikael Grannas  
kommundirektör

### REVISIONSANTECKNING

Vi har i dag avgivit berättelse över utförd revision.

Sibbo \_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_.2023

KPMG Oy Ab

\_\_\_\_\_  
Martin Slotte  
GR, OFGR, CIA

## **7 HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET**

### **7.1 FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER, RAPPORTER OCH KARTOTEK SOM ANVÄNTS UNDER RÄKENSKAPSPERIODEN 1.1–31.12.2022**

#### **Elektroniska arkivrapporter**

- dagbok
- huvudbok
- budgetutfall
- balans
- balans kontovis
- resultaträkning
- resultaträkning kontovis
- finansieringskalkyl
- inköpsreskontra
- öppna inköpsfakturor per 31.12.2022
- försäljningsreskontra
- faktureringslängder
- öppna kundfakturor per 31.12.2022
- 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

<b>Id</b>	<b>Benämning</b>
ALKUSA	Ingående saldo
BUD	Budget
BUDL	Budgetändringar
KASSA1	Servicekassa
KLALKU	Koncernens ingående balans
KLKIRJ	Koncernbokningar
KLYHT	Dotterbolag/Samkommuner
KOMTOS	Anläggningstillgångar, verifikat
MUIJAK	Memorialperiodisering
MUISIS	Memorial, interna
MUIST1	Memorialverifikat 1
OMAKSU	Inköpsreskontra, betalningar
OSTOT	Inköpsfakturer
PALKAT	Löneverifikat
PANKKI	Bankernas kontoutdrag
SISLAS	Interna fakturer Proe
SOSTYO	Socialarbete/bokföring
VARAS2	Kontorsmateriallager
YMR01	Förskottsbetalningar
YMR10	MR Verifikatslag 10 Enheten för ekonomitjänster, allmän fakturering
YMR11	MR Verifikatslag 11 Hälsocentralens allmänna fakturering
YMR12	MR Verifikatslag 12 Socialväsendets allmänna fakturering
YMR13	MR Verifikatslag 13 Bildningsväsendets allmänna fakturering
YMR14	MR Verifikatslag 14 Fritidsväsendets 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 31.12.2022

BALANSSPECIFIKATION 31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
<b>AKTIVA</b>				
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>				
Immateriella tillgångar			22 214,76	274 664 338,86
Övriga utgifter med lång verkningstid			22 214,76	
1005 Tietokoneohjelmistot				
1010 Övriga utgifter med lång verkningstid	22 214,76			
Materiella tillgångar			228 907 304,82	
Mark- och vattenområden		45 699 925,89		
1100 Mark- och vattenområden	45 699 925,89			
Byggnader		108 070 515,67		
1110 Bostadsbyggnader				
1115 Förvaltnings- och anstaltsbyggnader	107 834 399,77			
1120 Fabriks- och produktionsbyggnader				
1121 Ekonomibygnader	82 249,56			
1122 Fritidsbyggnader	153 866,34			
Fasta konstruktioner och anordningar		66 066 957,79		
1130 Jord- och vattenkonstruktioner	4 213 468,21			
1131 Gator, vägar, torg och parker	37 247 177,20			
1132 Broar, bryggor och siminrättningar	1 437 288,76			
1135 Vattendistributionsnätet	9 190 186,76			
1136 Avloppsnätet	13 034 109,67			
1138 Elledningar, transformatorer, utomhu:	106 428,71			
1140 Huvudnät och apparatur	702 911,52			
1150 Övriga fasta konstruktioner och anlägg	135 386,96			
Maskiner och inventarier		908 121,78		
1160 Transportmedel	2 665,50			
1164 Övriga rörliga arbetsmaskiner	327 634,39			
1166 Övriga lätta maskiner	1 875,88			
1167 Sjukhus-, hälsovårds- o.dyl. anlägg.	169 810,40			
1170 Övriga maskiner och inventarier	406 135,61			
1174 Dataanläggningar				
Övriga materiella tillgångar		56 580,60		
1184 Värde- och konstföremål	56 580,60			
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar				
1190 Förskottsbetalningar	194 170,87			
1195 Pågående projekt	7 911 032,22	8 105 203,09		
Placeringar				
Aktier och andelar			45 734 819,28	
1201 Aktier och andelar i dotterbolag	32 340 006,72	45 733 863,29		
1203 Andelar i samkommuner	7 972 363,20			
1205 Aktier och andelar i intressesamfund	1 514 261,57			
1212 Övriga aktier och andelar	3 907 231,80			
Värdeförhöjningar för aktier och				
1214 andelar				
Övriga lånefordringar		955,99		
1238 Övriga lånefordringar av andra	955,99			
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>			255 706,72	255 706,72
Donationsfondernas särskilda täckning		133 024,71		
1440 Donationsfondernas särskilda täcknin	133 024,71			
Övriga förvaltade medel		122 682,01		
1475 Testamenterat kapital	122 682,01			

<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>				18 526 128,87
<b>Fordringar</b>				
Långfristiga fordringar				50 000,00
Länasaamiset			50 000,00	
	1651 Lånefordringar från kommuner	50 000,00		
Kortfristiga fordringar				6 720 938,49
Kundfordringar			3 806 385,83	
	1720 Försäljningsfordringar hos dottersamf	36 978,00		
	1725 Försäljningsfordringar hos kommuner	64 717,73		
	1730 Försäljningsfordringar hos intressesa	6 078,85		
	1740 Försäljningsfordringar av övriga	3 698 611,25		
Lånefordringar			5 975,90	
	1770 Lånefordringar hos övriga	5 975,90		
Övriga fordringar			2 023 330,27	
	1791 Statsbidragsfordringar	125 858,00		
	1806 Moms-fordringar	1 608 702,52		
	1810 Muut saamiset	288 769,75		
Resultatregleringar			885 246,49	
	1825 Saamiset IU hyv.vointialue	800,00		
	1826 Övriga resultatregleringar av övriga	884 446,49		
<b>Finansiella värdepapper</b>				73,20
Aktier och andelar			73,20	
1831 Aktier och andelar		73,20		
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>				11 755 117,18
Rahat ja pankkisaamiset			11 755 117,18	
	1901 Huvudkassa	10 087,28		
	1902 Kassa, underredovisare, Allaktivitetsh:	358,40		
	1903 Kassa, underredovisare, Biblioteket-Ni	87,05		
	1904 Kassa, underredovisare, Biblioteket-Sc	315,35		
	1905 Kassa, underredovisare, Info 1	462,30		
	1906 Kassa, underredovisare, Info 2	330,65		
	1908 Kassa, underredovisare, Info 3	51,90		
	1921 Andelsbank 556104-1632	912 929,84		
	1925 Aktia 405570-125	10 608 801,06		
	1926 Nordea 237818-60012	90 478,65		
	1942 Danske Bank 800016-251707,MBI	78 983,28		
	1945 Op (vakuus) 556104-248241	969,21		
	1970 Kassa, övriga underredovisare	51 262,21		
<b>TOTALT</b>				<b>293 446 174,45</b>

## PASSIVA

<b>EGET KAPITAL</b>					105 354 766,20
Grundkapital	2000 Grundkapital			68 113 361,72	
Över-/underskott från tidiga	2040 Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder			22 329 833,49	
Räkenskapsperiodens över-/	2050 Räkenskapsperiodens över-/underskott			14 911 570,99	
					39 750 604,55
<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>					
Avskrivningsdifferenser	2100 Avskrivningsdifferenser			31 700 604,55	
Vapaaehtoiset varaukset	2110 Investeringsreserveringar			8 050 000,00	
<b>AVSÄTTNINGAR</b>					70 489,01
Övriga obligatoriska avsättni	2130 Övriga obligatoriska avsättningar			70 489,01	
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>					255 706,72
Donationsfondernas kapital	2325 Donationsfondernas kapital			133 024,71	
	2326 Testamenterat kapital			122 682,01	
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>					148 014 607,97
Långfristigt				105 223 645,98	
Lån från finansiella institut o	2410 Lån från inhemska depositionsbanker	30 677 500,00			
	2411 Lån från Kommunfinansiering Ab	57 607 500,00			
Lån från offentliga samfund	2420 Lån från staten	46 428,75			
	2469 Anslutningsavgifter och övriga skulde	16 892 217,23			
Lyhytaikainen				42 790 961,99	
Lån från finansiella institut o	2511 Lån från Kommunfinansiering Ab	6 000 000,00	18 875 000,00		
	2515 Lyh.osuuset rahoitus- ja vakuutuslaito	12 875 000,00			
			22 356,70		
Lån från offentliga samfund	2525 Lyh.osuuset julkisyhteisöiltä	22 356,70			
Lån från övriga kreditgivare			1 837 207,76		
	2544 Erhällna förskott från övriga	1 837 207,76			

Skulder till leverantörer		11 682 524,26
2545 Leverantörsskulder till dottersamfund	159 949,37	
2546 Leverantörsskulder till medlemskomm	3 757 669,23	
2547 Leverantörsskulder till intressesamfund	827,53	
2549 Leverantörsskulder till övriga	7 764 078,13	
Övriga kortfristiga skulder		1 081 154,61
2557 Förskottsinnehållning	939 578,24	
2558 Socialskyddsavgifter	60 448,20	
2559 Förmedlingskonto	1 554,61	
2560 Kortfristiga övriga skulder	57 131,99	
2564 Medlemsavgifter	21 969,16	
2809 Ese	472,41	
Resultatregleringar		9 292 718,66
2577 Ränteperiodiseringar	85 563,84	
2580 Semesterlöneperiodiseringar	7 328 777,66	
2588 Övriga resultatregleringar till övriga	225 807,39	
2592 Kuel työntant.palkkaperuste	1 013 589,92	
2594 Vael työntantajan eläkemaksut	70 393,83	
2595 Arbetslöshetsavgifter, arbetstagaren	8 299,28	
2597 Arbetsolycksfallsavgifter, arbetsgivare	24 861,72	
2601 Palkkojen menojäämät	403 397,02	
2998 Anl.tillg. försäljningspris, aktier och an	132 028,00	

**TOTALT**

**293 446 174,45**

Sipoossa 24 päivänä maaliskuuta 2023  
Sibbo den 24 mars 2023

Marianne Sved  
Pääkirjanpitäjä  
Huvudbokförare