



Anslagsändringar i driftsekonomidelen, investeringsdelen och resultaträkningsdelen i budgeten för 2019

VD/9174/02.01.00.04/2019

RV/MR/TO/HY-L/AP

Budgetens bindande nivå har framställts med **grå** bottenfärg

Förslag om anslagsändring för driftsekonomin för verksamhetsområdet för social- och hälsovård 2019

Utfallet för social- och hälsovårdens utgifter, exklusive den specialiserade sjukvården, förutspås bli 12,3 milj. euro högre än driftsplanen. Risken för att utgifterna överskrider beror på servicebehovet inom vården av barn utom hemmet och höjningen av priserna för vård dygn vid konkurrensutsättningen av köpta tjänster inom vården utom hemmet (totalt 6,5 milj. euro), användningen av tjänster som köpts av Kauniala sjukhus (4,5 milj. euro), utgifterna för samjouren vid Pejas sjukhus som produceras av HUS (1,5 milj. euro) samt utgifterna för utdelningen av vårdartiklar (0,9 milj. euro). I ekonomi- och förvaltningsservicens utgiftsanslag ingår reserveringar för verksamhetsområdets gemensamma utgifter, med vilka man kan täcka risken för överskridning i den övriga verksamheten för cirka 1,0 milj. euro. Inkomsterna beräknas bli cirka 1,4 milj. euro mindre än driftsplanen, dvs. omkring 41,9 milj. euro.

12 Social- och hälsovård, exklusive specialiserad sjukvård	BDG 2019	ÄNDRING 2019	NY BDG 2019
Inkomster	41 648 000	-1 400 000	40 248 000
Utgifter	-399 331 717	-12 300 000	-411 631 717
Verksamhetsbidrag	-357 683 717	-13 700 000	-371 383 717

Den specialiserade sjukvårdens utgiftsanslag riskerar att överskridas med sammanlagt 11,9 milj. euro, som omfattar den uppdaterade prognos som man fått från HUS ledning 30.8.2019. Utfallsprognosen för HNS-serviceavtalet är 242,0 milj. euro. Utfallsprognosen för hela den specialiserade sjukvården är 251,3 milj. euro.

12 20 Den specialiserade sjukvården	BDG 2019	ÄNDRING 2019	NY BDG 2019
Inkomster	1 670 000	0	1 670 000
Utgifter	-239 441 000	-11 900 000	-251 341 000
Verksamhetsbidrag	-237 771 000	-11 900 000	-249 671 000

Social- och hälsovårdsnämnden behandlade vid sitt sammanträde 30.9.2019 förslaget till anslagsändring.

Förslag om anslagsändring för driftsekonomin för bildningsväsendets verksamhetsområde 2019

Enligt prognosen i oktober har bildningsväsendet ett ändringstryck i förhållande till den godkända driftsplanen. Prognosen har ändrats efter delårsöversikten.

I förhållande till fullmäktige överskrider den bindande nivån för inkomsterna för verksamhetsområdets bruttoenheter sammanlagt, med 2,726 milj. euro totalt, och utgifterna på motsvarande sätt med 1,052



milj. euro. Undervisningsnämnden och fritidsnämnden har för den egna verksamhetens del behandlat ändringsförslagen separat.

13 Bildningsväsendets verksamhetsområde, bruttoenheter	BDG 2019	ÄNDRING 2019	NY BDG 2019
Inkomster	33 853 261	2 726 000	36 579 261
Utgifter	-469 423 816	-1 052 000	-470 475 816
Verksamhetsbidrag	-435 570 555	1 674 000	-433 896 555

Utgifterna för gemensamma tjänster som hör till bruttoenheter (inkl. ledningen, verksamhetsområdets gemensamma tjänster och ekonomi- och förvaltningsservicen) underskrider med 1,4 M€ på grund av inbesparade anslag för förtidsavgifter och personalanslag. Kostnaderna för förtidsavgifterna har förverkligats i personalbikostnaderna.

I bruttoenheter underställda undervisningsnämnden beräknas inkomsterna överskridas med 2,1 milj. euro, på grund av det bidrag som den grundläggande utbildningen fått för jämställdhetsfrämjande åtgärder (höstens andel 1,0 M€) samt de ersättningar av staten som småbarnspedagogiken fått för småbarnspedagogik för flyktingbarn och stödåtgärder för flyktingbarn, sammanlagt 450 000 euro mer än budgeterat, och dessutom får småbarnspedagogiken 400 000 euro i projektinkomster. Stadsbibliotekets inkomster underskrids med 71 000 euro till följd av att de övriga intäkterna underskrids. Vuxenutbildningsinstitutets inkomster överskrider med 304 000 euro på grund av överskridningen i intäkterna från invandrarutbildningen och de stöd som projekten fått.

I bruttoenheter som lyder under undervisningsnämnden beräknas utgifterna överskridas med 1,9 milj. euro. Enligt den grundläggande utbildningens prognoser uppgår överskridningen till sammanlagt 1,5 milj. euro. Överskridningen inom den grundläggande utbildningen orsakas av överskridningen av hyror (450 000 €) och inverkan av det understöd som fåtts för jämställdhetsfrämjande åtgärder på utgifterna (1,0 M€). Överskridningen av hyror har minskat jämfört med prognosen för den andra delårsöversikten bland annat på grund av erhållna ersättningar för hyror och överföringar mellan resultatområdena. Utgifterna inom småbarnspedagogiken överskrider inkomsterna i motsvarande mån med 400 000 euro på grund av olika projekt.

Vuxenutbildningsinstitutet förutspår att utgifterna överskrider med 74 000 euro. Överskridningen av utgifter beror bland annat på att utgifterna för invandrarutbildningen och projekt har överskridits.

Bibliotekstjänsterna förutspår att utgifterna underskrider med 35 000 euro på grund av att personalutgifterna och andra utgifter underskreds och utgifterna för projekten överskreds.

Undervisningsnämnden behandlade vid sitt sammanträde 4.11.2019 förslaget till ändring av anslag.

Inkomsterna för de bruttoenheter som lyder under fritidsnämnden beräknas överskridas med 620 000 euro. Inom kulturservicen är överskridningen av inkomster 137 000 euro, vilket endast beror på de understöd som olika projekt fått. Överskridningen av inkomster inom ungdomsservicen uppgår till 139 000 euro, vilket också orsakas av de understöd som olika projekt fått. Inom idrottsservicen överskrider utgifterna med 344 000 euro på grund av de understöd som olika projekt fått och inkomsterna från olika idrottsbolags reklamplatser och namnförsäljning.



Utgifterna för resultatområden som lyder under fritidsnämnden beräknas överskrida med 567 000 euro. Inom kulturservicen överskrider utgifterna med 142 000 euro på grund av utgifterna för olika projekt. Inom ungdomsservicen överskrider utgifterna med 76 000 euro, vilket endast beror på utgifter för olika projekt. Idrottsservicens utgifter överskrider med 349 000 euro på grund av projekt och de marknadsföringsmedel som delas ut till föreningar för reklamförsäljning och namnförsäljning.

Fritidsnämnden behandlade vid sitt sammanträde 5.11.2019 förslaget till anslagsändring.

Förslag om anslagsändring för driftsekonomin för verksamhetsområdet för markanvändning, byggnad och miljö 2019

Målet för marknadsförsäljningsvinsterna var 36 milj. euro i budgeten för 2019. I det nuvarande ekonomiska läget har markförsäljningen mattats av och köp har senarelagts i samband med flera avtal. Markförsäljningsvinsterna beräknas vara 16 miljoner euro i slutet av året, vilket är 20 miljoner euro mindre än i budgeten. Den bindande nivån för stadsplaneringsnämndens del utgörs av stadsplaneringsnämndens bruttoenheter. Inkomsterna beräknas underskrida det budgeterade med 20 milj. euro.

14 Stadsplaneringsnämnden, bruttoenheter	BDG 2019	ÄNDRING 2019	NY BDG 2019
Inkomster	44 147 000	-20 000 000	24 147 000
Utgifter	-13 467 441	0	-13 467 441
Verksamhetsbidrag	30 679 559	-20 000 000	10 679 559

Stadsplaneringsnämnden behandlade vid sitt sammanträde 4.11.2019 förslaget till anslagsändring.

Förslag till ändring av skattefinansieringens inkomstbudgetar i resultaträkningsdelen 2019

I budgeten 2019 beräknades stadens skatteinkomster uppgå till sammanlagt 1 048 miljoner euro. Inflödet av förskottsinnehållningar på kommunernas kommunalskatter har ändå inte ökat som förväntat år 2019. Enligt kommunförbundets bedömning beräknas underskottet för hela året vara 600–700 milj. euro. De förskott som redovisats kommunerna har år 2019 minskats av två skilda saker, dvs. skattekortreformen och problemen med anmälan till inkomstregistret. Enligt skatteförvaltningens utredningar beror största delen av det underskott i förskotten som redovisats kommunerna på skattekortsreformen i synnerhet. I skattekortsreformen har man avstått från inkomstgränser enligt löneperiod eller skattekort för biinkomster i det nya förskottsuppbördsförfarandet, och därför har förskottsinnehållningarna som verkställts år 2019 varit betydligt lägre om man jämför med tidigare praxis. Samfundsbeskattningen för 2019 minskar dessutom på grund av en korrigerigering i redovisningen av en förskottsinbetalning av engångsnatur för ett enskilt företag när den kommunspecifika fördelningsandelen minskar. Skatteinkomsterna beräknas uppgå till cirka 1 010 miljoner euro under 2019, dvs. 38 miljoner euro mindre än vad som prognostiserats i budgeten.

Skatteinkomster	BDG 2019	ÄNDRING 2019	NY BDG 2019
Skatteinkomster totalt	1 048 000 000	-38 000 000	1 010 000 000

I regeringens budgetmangling i september fattade man beslut om att i tilläggsbudgeten redan år 2019 bevilja kommunerna ett extra separat kompensationsbelopp på 237 milj. euro i anslutning till att



konkurrenskraftsavtalets nedskärningar i semesterpenningen upphör. Planen är att kompensationsbeloppet utbetalas 2020. För Vandas del ökar denna andel statsandelen för 2019 med 9,6 milj. euro. Sammanlagt beräknas statsandelarna för 2019 uppgå till cirka 182 milj. euro, dvs. 9 milj. euro mer än budgeterat.

Statsandelar	BDG 2019	ÄNDRING 2019	NY BDG 2019
Statsandelar totalt	173 000 000	9 000 000	182 000 000

Förslag till ändring av investeringsanslaget i projektgruppen offentliga anläggningstillgångar 2019

I budgeten för 2019 har reserverats sammanlagt 40 milj. euro för kommunaltekniska investeringar (offentliga anläggningstillgångar, grupperna 931–935).

Enligt de preliminära bokslutsuppgifterna ser den totala budgeten ut att överskridas med sammanlagt omkring 3 milj. euro. Överskridningen gäller huvudsakligen trafikområden, för vilka 28,4 milj. euro har reserverats i budgeten och idrottsområden för vilka 2,8 milj. euro har reserverats.

Överskridningen i trafikområdena är i första hand en följd av Kvartsstråkets övertäckningsentreprenad i Kivistö. Kostnaderna för genomförandet av projektet är klart större än vad som reserverats i budgeten för utvecklingsfonden för Marja-Vanda och centrumområdena. Dessutom beslutade man att låta utföra belägningsarbeten för cirka 1,0 milj. euro mer än beräknat på grund av att gatubeläggningarna var i dåligt skick. För idrottsområdenas del beror överskridningarna på att kostnaderna för genomförandet av den första fasen av Myrbacka idrottspark var större än beräknat. Å andra sidan har en del entreprenader framskridit snabbare än beräknat, och därför färdigställs en del av de budgeterade arbetena redan under detta år. Det föreslås att anslagen för rekreationsområden, parker och samprojekt sänks.

93 Offentliga anläggningstillgångar	BDG 2019	ÄNDRING 2019	NY BDG 2019
UTGIFTER	-40 000 000	-3 000 000	-43 000 000
Kommunaltekniska arbeten	-40 000 000	-3 000 000	-43 000 000
93 1 Trafikområden	-28 400 000	-4 400 000	-32 800 000
93 2 Idrottsområden	-2 800 000	-1 100 000	-3 900 000
93 3 Rekreatiomsområden	-900 000	600 000	-300 000
93 4 Miljöbyggande	-6 000 000	400 000	-5 600 000
93 5 Samprojekt	-1 900 000	1 500 000	-400 000
93 7 Ringbanan	0	0	0

Tekniska nämnden behandlade vid sitt sammanträde 19.11.2019 förslaget till anslagsändring.

Förslag till ändring av investeringsanslaget i projektgruppen fast egendom 2019

I budgeten för 2019 har för resultatområdet fastighet och boende budgeterats 5,4 milj. euro för köp av fast egendom. Från anslaget betalas anskaffningar av råmark, inlösning av tomtdelar, anskaffningar av andra byggtomter samt nödvändiga markanskaffningar såsom köp av gatu- och grönområden samt inlösningar av allmänna områden. Anslag måste också reserveras för att stadens eventuella förköpsaffärer ska kunna genomföras. Av upphandlingsanslaget för köp av fast egendom har 4,97 milj. euro använts till köp av fast egendom före 28.10.2019. Med summan anskaffades i stadens ägo cirka 118 hektar markområden. Köp som förverkligas ännu under år 2019, som redan fastslagits eller



överenskommits, kommer ännu att göras till ett värde av cirka 0,45 milj. euro. Ifall alla avtalade och fastslagna köp genomförs under år 2019, har man använt cirka 5,42 milj. euro för köp av fast egendom.

Detaljplaneändringen för kvarteren kring Kivistö kyrka nr 002336 har godkänts i stadsfullmäktige 21.10.2019. Enligt markanvändningsavtalet som hänför sig till planändringen mottas ett kvartersområde för bostadsbyggnader till ett värde av 2 653 210 euro som en del av ersättningen för avtalet. Till följd av bokföringspraxisen för sådana markområden som erhållits som avtalsersättning, bokförs de markområden som erhållits som avtalsersättning som utgifter i investeringsdelen, varvid det för markområdena i fråga även bildas ett balansvärde. De anslag som krävs för markområden som tagits emot som ersättning för avtal har ingen finansiell effekt till följd av bokföringen av inkomster i kommunalteknikcentralens driftsekonomi. Det föreslås att anslaget för anskaffning av fast egendom höjs med 2,7 milj. euro.

95 Fast egendom	BDG 2019	ÄNDRING 2019	NY BDG 2019
95 1 Köp av fast egendom	-5 400 000	-2 700 000	-8 100 000

Stadsplaneringsnämnden behandlade vid sitt sammanträde 4.11.2019 förslaget till anslagsändring.

Stadsstyrelsen 25.11.2019 § 7

Stadsdirektörens förslag:

Stadsstyrelsen beslutar att föreslå för stadsfullmäktige att

- inkomsterna för verksamhetsområdet för social- och hälsovård, exklusive den specialiserade sjukvården, minskas med 1 400 000 euro och utgifterna ökas med 12 300 000 euro
- utgifterna för den specialiserade sjukvården ökas med 11 900 000 euro,
- inkomsterna för bruttoenheter inom bildningsväsendets verksamhetsområde ökas med 2 726 000 euro och utgifterna med 1 052 000 euro,
- inkomsterna för stadsplaneringsnämndens bruttoenheter sammanlagt inom verksamhetsområdet för markanvändning, byggnad och miljö, minskas med 20 000 000 euro,
- skatteinkomsterna minskas med 38 000 000 euro
- statsandelsinkomsterna ökas med 9 000 000 euro
- i projektgruppen offentliga anläggningstillgångar 93 i investeringsdelen ökas anslaget med 3 000 000 euro,
- i projektgruppen fast egendom 95 1 i investeringsdelen ökas Anslaget för köp av fast egendom med 2 700 000 euro

Beslut:

Förslaget godkändes.

Stadsfullmäktige 16.12.2019 § 4

Stadsstyrelsens förslag:

Stadsfullmäktige beslutar att

- inkomsterna för verksamhetsområdet för social- och hälsovård, exklusive den specialiserade sjukvården, minskas med 1 400 000 euro och utgifterna ökas med 12 300 000 euro
- utgifterna för den specialiserade sjukvården ökas med 11 900 000 euro,
- inkomsterna för bruttoenheter inom bildningsväsendets verksamhetsområde ökas med 2 726 000 euro och utgifterna med 1 052 000 euro,



- d) inkomsterna för stadsplaneringsnämndens bruttoenheter sammanlagt inom verksamhetsområdet för markanvändning, byggnad och miljö, minskas med 20 000 000 euro,
- e) skatteinkomsterna minskas med 38 000 000 euro
- f) statsandelsinkomsterna ökas med 9 000 000 euro
- g) i projektgruppen offentliga anläggningstillgångar 93 i investeringsdelen ökas anslaget med 3 000 000 euro,
- h) I projektgruppen fast egendom 95 1 i investeringsdelen ökas Anslaget för köp av fast egendom med 2 700 000 euro

Beslut:

Förslaget godkändes.

Anvisningar för sökande av ändring: 1. Besvärshanvisning

Närmare information:

Matti Ruusula, tf. ekonomidirektör, tfn 043 824 9254, [foramn.efternamn\[at\]vantaa.fi](mailto:foramn.efternamn@vantaa.fi)

Teija Oras, budgetchef, tfn 050 314 5084, [foramn.efternamn\[at\]vantaa.fi](mailto:foramn.efternamn@vantaa.fi)