



Anslagsändringar i driftsekonomidelen, resultaträkningsdelen och investeringsdelen i budgeten för 2020

VD/9784/02.01.00.04/2020

RV/MR/HY-L/AH/EA

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

Förslag till anslagsändring i driftsekonomin för verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning 2020

Arbetsmarknadsstödet kommunandel beräknas överskrida den i budgeten uppskattade nivån med totalt 4,1 milj. euro år 2020 på grund av den av coronaepidemin orsakade ökade långtidsarbetslösheten. Tillväxttjänsterna föreslår att serviceområdets utgiftsanslag höjs med motsvarande belopp.

		ÄNDRING	
11 Stadens strategi och ledning	BDG 2020	2020	NY BDG 2020
Inkomster	13 414 000	0	13 414 000
Utgifter	-121 713 000	-4 100 000	-125 813 000
Verksamhetsbidrag	-108 299 000	-4 100 000	-112 399 000

Förslag till anslagsändring i driftsekonomin för stadskulturens verksamhetsområde 2020

På basis av prognosen för oktober har det vid stadskulturens verksamhetsområde framkommit ytterligare press på ändringar, något som orsakas särskilt av inkomstförlusterna i anslutning till coronaviruspandemin och av att användningen av projektunderstöd skjuts upp till nästa år. Den skyldighet till begränsningsåtgärder i ekonomin år 2020 som utfärdades av stadsstyrelsen 4.5.2020 behandlas och rapporteras skilt bortsett från upphandlingarna av lös egendom, så utgiftsunderskridningarna från dem ingår inte i de siffror som presenteras i anslagsändringen.

Vid bruttoenheterna vid stadskulturens verksamhetsområde beräknas inkomsterna underskridas med 1,143 milj. euro. Vuxenutbildningsinstitutet har på grund av coronabegränsningarna tvingats minska gruppstorlekarna för höstens kurser, vilket medför en underskridning av inkomsterna med 0,29 milj. euro. Vid kulturservicen beror underskridningen av verksamhetsintäkterna med 0,084 milj. euro på förlorade inkomster på grund av corona, förändringar i projekt samt förändringen i verksamhetsmodellen för inkomstföringen av biljetter. Vid ungdomsservicen uppgår underskridningen av verksamhetsintäkter till 0,03 milj. euro på grund av coronans totaleffekt i form av förlorade inkomster och tilläggskostnader för projekt. Vid idrottsservicen underskrids inkomsterna med 0,738 milj. euro till en följd av förlorade inkomster från idrottslokaler som stängts på grund av corona och renoveringar och att användningen av projektunderstöd skjuts upp.

Idrottsservicens utgifter beräknas underskridas med 0,277 milj. euro på grund av att personal- och städkostnaderna underskrids i och med renoveringen av Håkansböle simhall och att utgifter för projektfunktioner flyttas till nästa år.

16 Stadskulturen,	BDG 2020	ÄNDRING	NY BDG 2020
-------------------	----------	---------	-------------



	2020		
bruttoenheterna			
Inkomster	8 717 000	-1 143 000	7 574 000
Utgifter	-65 987 000	277 000	-65 710 000
Verksamhetsbidrag	-57 270 000	-866 000	-58 136 000

Fritidsnämnden behandlade vid sitt sammanträde 10.11.2020 förslaget till anslagsändring.

Förslag till ändring av skattefinansieringens inkomstbudgetar i resultaträkningsdelen 2020

I budgeten 2020 beräknades stadens skatteinkomster uppgå till sammanlagt 1 078 milj. euro. Staden beräknas få in sammanlagt 1 049,5 milj. euro i skatteinkomster år 2020. Man beräknar få in kommunalskatteredovisningar på 893,8 milj. euro år 2020, vilket är 24,2 milj. euro mindre än det budgeterade. Ökningen av kommunalskatten blir betydligt anspråkslösare än den ökning på 6,6 procent som prognosticerats i budgeten. Bakgrunden till den svaga utvecklingen är att coronakrisen lett till en dramatisk sänkning av löneinkomsterna på grund av försämrade sysselsättning, permitteringar och att arbetslösheten ökat kraftigt. Dessutom har företag år 2020 kunnat göra sådana betalningsarrangemang i anslutning till företagsbeskattningen som minskar redovisningarna av kommunalskatt år 2020.

Samfundsskatterna beräknas uppgå till 81,9 milj. euro, vilket är 5,9 milj. euro större än det budgeterade. Staten har stött kommunekonomin genom att höja kommunernas gruppandel av samfundsskatten med 10 procentenheter för en viss tid, vilket för kommunerna kompenserar minskningen i inflödet av samfundsskatt på cirka 20 procent. För Vandas del höjer detta tilläggsstöd samfundsskatten med cirka 17 milj. euro.

Enligt en prognos får staden 73,8 milj. euro i fastighetsskatter år 2020, vilket är 10,2 milj. euro mindre än det budgeterade. I fastighetsbeskattningen gick man i 2020 års beskattning över till ett s.k. flexibelt verkställande. Detta innebär att beskattningen blir färdig under olika tidpunkter från och med maj för olika fastighetsägare. Beskattningen slutförs i vilket fall senast i slutet av oktober. Samtidigt har man i fastighetsbeskattningen gått över till att använda ett nytt datasystem. När fastighetsskatterna överskrider 170 euro förfaller skatten till betalning i form av två betalningsposter, med andra ord ska de sista betalningsposterna för oktober månads beskattning betalas i februari 2021. För sammanslutningarnas del förrättas fastighetsbeskattningen från och med år 2020 i sammanslutningarnas hemkommun, då debiteringarna tidigare skett på grundval av den kommun där fastigheten ligger. År 2020 års fastighetsbeskattning för stora skattebetalarsammanslutningar med fastigheter i flera kommuner har fördröjts i sin helhet fram tills att uppgifterna för samtliga fastigheter vid behov har korrigerats. På grund av de totala konsekvenserna av ovanstående faktorer färdigställs beskattningen för ett avsevärt antal fastigheter senare än vad som ursprungligen beräknats, först i september-oktober. Detta innebär att i januari-februari 2021 skulle det flyta in uppemot 200 miljoner euro i fastighetsskatt för år 2020. Detta minskar i motsvarande mån den uppskattade fastighetsskatten för i år. Därmed blir den totala fastighetsskatten år 2020 ca 10 % mindre än beräknat.

	ÄNDRING		
Skatteinkomster	BDG 2020	2020	NY BDG 2020
Skatteinkomster totalt	1 078 000 000	-28 500 000	1 049 500 000



Under 2020 får staden uppskattningsvis totalt 291,7 milj. euro i statsandelar, vilket är 79,7 milj. euro mer än det budgeterade. Statsandelarna för år 2020 höjs genom det tilläggsstöd som staten ger till kommunerna till följd av de ekonomiska svårigheter som coronasituationen orsakar, vilket för Vandas del är cirka 67,1 milj. euro. På grund av de fördröjda skatteinkomsterna har också statsandelen för 2021 överförs till kommunerna, vilket ökar Vandas statsandel för år 2020 med 5,1 milj. euro.

Statsandelar	ÄNDRING		
	BDG 2020	2020	NY BDG 2020
Statsandelar totalt	212 000 000	79 700 000	291 700 000

Förslag till ändring av investeringsanslaget i projektgruppen fast egendom 2020

Användningen av anslaget för köp av fast egendom fördelar sig på ordinarie markköp och bokföring av värdet på sådana markområden som erhållits som avtalsersättning. Från anslaget betalas anskaffningar av råmark, inlösningsersättningar, anskaffningar av tomtdelar och andra byggtomter samt nödvändiga markansaffningar såsom köp av gatu- och grönområden samt inlösningar av allmänna områden. I budgeten för 2020 har för serviceområdet för fastigheter och lokaler budgeterats en summa på 7 milj. euro för köp av fast egendom och 3 milj. euro för iståndsättning av markområden. Ur anslaget har medel använts för att bl.a. köpa ett ca 17,3 ha stort område för bostäder i Lappböle i enlighet med generalplaneförslaget och betalat inlösningsersättningar för ett outbrutet område på ca 43,4 ha (till största delen område för småhus i enlighet med generalplaneförslaget) av fastigheten Saras. Utöver detta upplöstes Vanda stads dotterbolag KOy Pakkalan Kartanonkoski 10 efter en likvidation så att upplösningen registrerades 13.1.2020. I anslutning till upplösningen gick fastigheter med ett värde av ca 1,6 milj. euro över till staden.

Anslagsöverskridningen orsakas huvudsakligen av bokföringspraxisen för markområden som fåtts som avtalsersättning. Anskaffningskostnaderna för mark som fåtts som avtalsersättningar har ingen finansieringseffekt på stadens ekonomi eftersom serviceområdet för gator och parker har gjort motsvarande inkomstbokföring i driftsekonomin. I enlighet med det markanvändningsavtal som anknyter till detaljplan 402500 Övitsböle 8 tog man som en del av avtalsersättningen emot ca 3,6 ha närreklamationsområde. I enlighet med det markanvändningsavtal som anknyter till detaljplan 402100 Övitsböle 7 tog man som en del av avtalsersättningen emot ca 9 småhustomter och ca 0,7 ha gatu- och parkområde. Pyttistådets detaljplaneändring 002357 omfattade fyra markanvändningsavtal enligt vilka 7 800 m²-vy byggrätt för flervåningshus för ARA-produktion togs emot som en del markanvändningsavtalen. Staden har under de senaste åren strävat efter att som markanvändningsavtalsersättning också aktivt skaffa tomter som lämpar sig för statsunderstödd ara-produktion för att kunna uppnå MBT-avtalets bostadsproduktionsmål under de kommande åren. På grund av det splittrade markägandet kunde man inte ta emot den ovanstående byggrätten i sin helhet som en del av avtalsersättningen, utan markområdet togs emot som en del av avtalsersättningen till ett belopp av 1,12 milj. euro och som fastighetsaffärer till ett belopp av 1,96 milj. euro. Dessutom debiterades avtalsersättningar i form av pengar till ett belopp av ca 2,58 milj. euro. Värdet på de markområden som tagits emot som avtalsersättning uppgår enligt bokföringen till omkring 2,2 milj. euro år 2020. Med beaktande av de markområden som skaffats genom ovanstående avtal har man som avtalsersättning tagit emot mark till ett värde av totalt ca 4 milj. euro.

Köp som förverkligas ännu under år 2020, som redan fastslagits eller överenskommit, kommer att göras till ett värde av cirka 0,6 milj. euro.



95 Fast egendom	ÄNDRING		
	BDG 2020	2020	NY BDG 2020
95 1 Köp av fast egendom	-7 000 000	-5 000 000	-12 000 000

Stadsplaneringsnämnden behandlade vid sitt sammanträde 3.11.2020 förslaget till anslagsändring.

Inkludering av Hämeen kylän koulu i investeringsprogrammet för byggande

Med anledning av den smittsamma sjukdomsepidemin COVID-19 förpliktade stadsstyrelsen 4.5.2020 verksamhetsområdena att bereda sparprogram för driftsekonomin och förslag till nedskärningar i investeringsprogrammen. Tekniska nämnden behandlade på sitt sammanträde 3.6.2020 verksamhetsområdets sparprogram för år 2020, där det konstaterades att Hämeen kylän koulus byggnadskostnader (13,2 milj. euro), som saknats i budgeten för 2020, täcks genom nedskärningar i de övriga byggnadsinvesteringarna. I samband med detta beslutade nämnden föreslå för stadsstyrelsen och vidare för stadsfullmäktige att Hämeen kylän koulu inkluderas i investeringsprogrammet 2020.

Stadsstyrelsen 30.11.2020 § 9

Stadsdirektörens förslag:

Stadsstyrelsen beslutar föreslå för stadsfullmäktige att

- verksamhetskostnaderna för verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning höjs med 4 100 000 euro,
- verksamhetsintäkterna för stadskulturens bruttoenheter minskas med 1 143 000 euro och verksamhetskostnaderna minskas med 277 000 euro,
- skatteinkomsterna minskas med 28 500 000 euro,
- statsandelsinkomsterna höjs med 79 700 000 euro,
- i projektgruppen fast egendom 95 1 i investeringsdelen höjs Anslaget för köp av fast egendom med 5 000 000 euro, och
- Hämeen kylän koulu läggs till i investeringsprogrammet för år 2020.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Stadsfullmäktige 14.12.2020 § 10

Stadsstyrelsens förslag:

Fullmäktige beslutar att

- höja verksamhetskostnaderna för verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning med 4 100 000 euro,
- minska verksamhetsintäkterna för stadskulturens bruttoenheter med 1 143 000 euro och minska verksamhetskostnaderna med 277 000 euro,
- minska skatteinkomsterna med 28 500 000 euro,
- höja statsandelsinkomsterna med 79 700 000 euro,
- höja Anslaget för köp av fast egendom med 5 000 000 euro i projektgruppen fast egendom 95 1 i investeringsdelen, och
- lägga till Hämeen kylän koulu i investeringsprogrammet för år 2020.



Vanda

Beslut:

Förslaget godkändes.

Anvisningar för sökande av ändring: 1 Besvärsanvisning

Närmare information:

Matti Ruusula, ekonomi- och strategidirektör, tfn 043 824 9254, (fornamn.efternamn[at]vantaa.fi)

Päivi Kandolin, budgetchef, tfn 040 626 7613, (fornamn.efternamn[at]vantaa.fi)