



Vanda

# **VANDA STAD BOKSLUT 2022**

STADSFULLMÄKTIGE 22.5.2023



VANDA STAD  
BOKSLUT 2022

Stadsfullmäktige 22.5.2023

Pärm bild: Vandas materialbank, Korson Ankkapuisto  
Pärm: Markku Lappalainen, Informationen  
Layout handledning: Tuuli Portin, Ekonomiservice  
Översättning: Translatererna, Vanda stadskansli



# VANDA STADS BOKSLUT 2022

## Innehållsförteckning

|          |                                                                                                |            |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>1</b> | <b>VERKSAMHETSBERÄTTELSEN.....</b>                                                             | <b>1</b>   |
| 1.1      | AVGÖRANDE HÄNDELSER I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN .....                                          | 1          |
| 1.1.1    | Stadsdirektörens översikt.....                                                                 | 1          |
| 1.1.2    | Vanda stads förvaltning.....                                                                   | 4          |
| 1.1.3    | Den ekonomiska utvecklingen på riksnivå och regionalt.....                                     | 8          |
| 1.1.4    | Vanda stads verksamhetsmiljö och den ekonomiska utvecklingen.....                              | 10         |
| 1.1.5    | Vanda stads personal .....                                                                     | 27         |
| 1.1.6    | Miljöfaktorer .....                                                                            | 30         |
| 1.1.7    | Andra icke finansiella aspekter .....                                                          | 31         |
| 1.1.8    | Uppskattning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna .....                          | 32         |
| 1.2      | REDOGÖRELSE FÖR ORDNANDET AV DEN INTERNA KONTROLLEN OCH RISKHANTERINGEN .....                  | 38         |
| 1.3      | HUR RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT BILDAS OCH VERKSAMHETEN FINANSIERAS.....                      | 43         |
| 1.3.1    | Hur räkenskapsperiodens resultat bildas .....                                                  | 43         |
| 1.3.2    | Finansiering av verksamheten.....                                                              | 45         |
| 1.4      | DEN FINANSIELLA STÄLLNINGEN OCH ÄNDRINGAR I DEN .....                                          | 47         |
| 1.5      | TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER .....                                                            | 52         |
| 1.6      | KOMMUNKONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI.....                                                   | 54         |
| 1.6.1    | Samfund som ingår i koncernbokslutet.....                                                      | 54         |
| 1.6.2    | Koncernverksamhetens styrning .....                                                            | 55         |
| 1.6.3    | Betydande händelser som gäller koncernen .....                                                 | 56         |
| 1.6.4    | Årssammanfattning över Vanda stads största dotterbolag och utfallet av dotterbolagens mål..... | 57         |
| 1.6.5    | Utfallet av fastighetsbolagens mål .....                                                       | 68         |
| 1.6.6    | Utvärdering av koncernens sannolika utveckling i framtiden .....                               | 73         |
| 1.6.7    | Redogörelse för hur koncernövervakningen ordnats.....                                          | 74         |
| 1.6.8    | Koncernbokslutet och dess nyckeltal.....                                                       | 76         |
| 1.7      | BEHANDLINGEN AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT .....                                             | 80         |
| <b>2</b> | <b>BUDGETENS UTFALL.....</b>                                                                   | <b>81</b>  |
| 2.1      | UTFALLET FÖR DE BINDANDE MÅLEN .....                                                           | 81         |
| 2.2      | UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER .....                                               | 94         |
| 2.2.1    | Driftsekonomin utfall.....                                                                     | 94         |
| 2.2.2    | Tablå över budgetutfallet i resultaträkningsdelen 2022 .....                                   | 175        |
| 2.2.3    | Investeringsdelens utfall.....                                                                 | 178        |
| 2.2.4    | Finansieringsdelens utfall (exklusive affärsverken) .....                                      | 187        |
| 2.2.5    | Sammandrag över utfallet av anslag och beräknade inkomster.....                                | 188        |
| <b>3</b> | <b>BOKSLUTSKALKYLER.....</b>                                                                   | <b>189</b> |
| 3.1      | VANDA STADS RESULTATRÄKNING .....                                                              | 189        |
| 3.2      | VANDA STADS FINANSIERINGSANALYS.....                                                           | 190        |
| 3.3      | VANDA STADS BALANSRÄKNING.....                                                                 | 191        |
| 3.4      | VANDA STADS KONCERNRESULTATRÄKNING .....                                                       | 193        |
| 3.5      | VANDA STADS KONCERNFINANSIERINGSANALYS.....                                                    | 194        |
| 3.6      | VANDA STADS KONCERNBALANSRÄKNING.....                                                          | 195        |
| <b>4</b> | <b>BOKSLUTETS NOTER .....</b>                                                                  | <b>197</b> |
| 4.1      | NOTER SOM GÄLLER UPPGÖRANDET AV BOKSLUTET .....                                                | 197        |
| 4.1.1    | Noter som gäller uppgörandet av stadens bokslut .....                                          | 197        |
| 4.1.2    | Noter som gäller uppgörandet av koncernbokslutet .....                                         | 199        |
| 4.2      | NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN.....                                                              | 201        |
| 4.3      | NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN .....                                                               | 206        |
| 4.3.1    | Noter till balansräkningens aktiva.....                                                        | 206        |
| 4.3.2    | Noter till balansräkningens passiva .....                                                      | 212        |
| 4.4      | NOTER SOM GÄLLER SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER.....                                       | 217        |
| 4.5      | NOTER SOM GÄLLER MILJÖBOKFÖRINGEN .....                                                        | 226        |
| 4.6      | NOTER SOM GÄLLER PERSONALEN, REVISORNS ARVODEN OCH TRANSAKTIONER MED INTRESSETER .....         | 232        |

|          |                                                                       |            |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>5</b> | <b>SÄRREDOVISADE BOKSLUT .....</b>                                    | <b>236</b> |
| 5.1      | BOKSLUT FÖR AFFÄRSVERKET MELLERSTA NYLANDS RÄDDNINGSVRK .....         | 236        |
| 5.1.1    | <i>Verksamhetsberättelsen.....</i>                                    | 236        |
| 5.1.2    | <i>Av direktionen godkänd jämförelse av budgetutfallet .....</i>      | 239        |
| 5.1.3    | <i>Bokslutskalkyler och nyckeltal .....</i>                           | 240        |
| 5.1.4    | <i>Noter till bokslutet för Mellersta Nylands räddningsverk .....</i> | 243        |
| 5.1.5    | <i>Bokslutets underskrifter.....</i>                                  | 248        |
| 5.2      | BOKSLUT FÖR AFFÄRSVERKET FÖR MUN- OCH TANDHÄLSA .....                 | 249        |
| 5.2.1    | <i>Verksamhetsberättelse.....</i>                                     | 249        |
| 5.2.2    | <i>Av direktionen godkänd jämförelse av budgetutfallet .....</i>      | 255        |
| 5.2.3    | <i>Bokslutskalkyler och nyckeltal .....</i>                           | 256        |
| 5.2.4    | <i>Bokslutsnoter för Affärsverket för mun- och tandhälsa.....</i>     | 259        |
| 5.2.5    | <i>Bokslutets underskrifter.....</i>                                  | 262        |
| 5.3      | AFFÄRSVERKENS INVERKAN PÅ STADENS EKONOMI .....                       | 263        |
| 5.4      | BOKSLUT FÖR ÖVRIGA SÄRREDOVISADE ENHETER .....                        | 265        |
| 5.4.1    | <i>Bokslutskalkyl för bostadslånefonden.....</i>                      | 265        |
| 5.4.2    | <i>Bokslutskalkyl för fonden för social kreditgivning .....</i>       | 266        |
| 5.4.3    | <i>Bokslutskalkyl för Skadefonden.....</i>                            | 267        |
| 5.5      | ANDRA SÄRREDOVISADE KALKYLER .....                                    | 269        |
| <b>6</b> | <b>FÖRTECKNINGAR OCH REDOGÖRELSE .....</b>                            | <b>271</b> |
| 6.1      | BOKFÖRINGSBÖCKER OCH REDOGÖRELSE FÖR FÖRVARING AV BOKFÖRINGEN .....   | 271        |
| 6.2      | FÖRTECKNING ÖVER VERIFIKATIONSTYPER.....                              | 272        |
| 6.3      | KALKYLSCHEMAN FÖR NYCKELTAL .....                                     | 274        |
| <b>7</b> | <b>UNDERTECKNING AV BOKSLUTET OCH BOKSLUTSANTECKNING.....</b>         | <b>276</b> |

# 1 Verksamhetsberättelsen

## 1.1 Avgörande händelser i verksamheten och ekonomin

### 1.1.1 Stadsdirektörens översikt

År 2022 var igen ett mycket exceptionellt år då Ryssland inledde sitt anfallskrig mot Ukraina. Till följd av detta gjorde Finland ett stort säkerhetspolitiskt beslut och ansökte om Natomedlemskap. Konsekvenserna av de ekonomiska sanktionerna som införts mot Ryssland återspeglades i hela den internationella ekonomin bland annat i form av stigande energi- och livsmedelspriser och också i större omfattning bland annat som en ökande inflationstakt och högre räntenivå. Frågan om elproduktion och dess tillräcklighet diskuterades exceptionellt mycket också i Finland.

Under året anlände cirka 50 000 personer i behov av tillfälligt skydd till Finland från Ukraina. En del av dem uppehåller sig i Vanda, vilket har ökat servicebehovet bland annat inom småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen. De som flytt från kriget i Ukraina kan ansöka om hemkommun efter att ha vistats i Finland ett år – de första redan från och med 1.3.2023. Som kommuninvånare är de som har fått tillfälligt skydd berättigade till mer omfattande tjänster än på en förläggning, vilket lär öka efterfrågan på stadens tjänster i fortsättningen.

Under år 2022 avtog coronapandemin i Finland och efter årets början kunde restriktionerna slopas. Antalet coronainfektioner var fortfarande stort, men på grund av den goda vaccinationsgraden minskade antalet allvarigare coronavirusinfektioner, vilket i sin tur minskade servicebehovet inom hälso- och sjukvården jämfört med året innan.

Staten kompenserade kommunerna fullt ut för de direkta utgifter som orsakats av coronapandemin, genom att bevilja coronastöd av engångskaraktär på 770 milj. euro, vilket var en tredjedel av nivån från året innan. Vanda genomförde under åren 2020–2022 en egen balansering av ekonomin vad gäller sammanlagt cirka 80 miljoner euro, som gjorde att de hotbilder som coronan och den stora arbetslösheten orsakade för stadens ekonomi inte besannades. Enligt de bokslutsutvärderingar som genomförts av statistikcentralen var räkenskapsperiodens sammantagna resultat för kommunerna och samkommunerna i Fastlandsfinland cirka 1,3 miljarder på plus år 2022. Vinsterna från försäljning av egendom förbättrade räkenskapsperiodens resultat med närmare 900 milj. euro. I kommunerna och samkommunerna gjordes investeringar för 5,8 miljarder euro. Lånestocken för kommunerna och samkommunerna i Fastlandsfinland ökade och var i slutet av 2022 runt 24,4 miljarder euro, dvs. en ökning med 230 milj. euro jämfört med året innan.

År 2022 fortsatte genomförandet av produktivitets- och tillväxtprogrammet som balanserar stadens ekonomi. Social- och hälsovårdens utgiftsutveckling var betydligt större än väntat bland annat på grund av det ökade servicebehovet och utmaningarna i fråga om tillgången på arbetskraft. Staten kompenserade också för Vandas del fullt ut för de direkta kostnader som orsakades av coronapandemin. Den plan som gjorts upp för återhämtningen efter coronapandemin uppgick till över 11 miljoner euro. Byggandet avtog såväl i hela landet som i Vanda i synnerhet mot slutet av året. Detta syntes som en minskning i stadens inkomster bland annat i inkomsterna från markförsäljning och avtalsersättningarna.

Stadens skatteinkomster ökade år 2022 med 6,4 procent jämfört med året innan. Den ursprungliga skatteinkomstprognosen i budgeten överskreds med närmare 43 milj. euro. I synnerhet inflödet av samfundsskatt var mycket positivt i Vanda, liksom inom hela det kommunala fältet. Samfundsskatteinflödet för skatteåret 2021 ökade mer än beräknat och även förskottsskatterna för åren 2022 och 2023 utvecklades i positiv riktning. Kommunalsskatterna ökade med 5,5 procent jämfört med året innan, medan ökningen i hela landet var 4,8 procent. Fastighetsskatterna ökade också mycket, med 8,3 procent. Ökningen förklaras delvis av en ändring av tidpunkten för fastighetsskatterna, vilken minskade redovisningarna för år 2021 och ökade dem år 2022. År 2022 fick staden 12,7 procent mer i statsandelar för driftsekonomin än året innan.

Vanda stads bokslut för 2022 uppvisar ett överskott på 12,1 miljoner euro för räkenskapsperioden. Stadens, affärsverkens och fondernas bruttoinvesteringsutgifter uppgick till 140,0 milj. euro och investeringarnas självfinansieringsandel till 131,3 milj. euro. Då årsbidraget var 123,6 milj. euro blev procentsatsen för investeringar genom intern finansiering 94,1. År 2022 minskade stadens externa lånestock med 71,7 miljoner euro, varvid staden i slutet av året hade externa lån på 777 miljoner euro. Vanda har under sju års tid kunnat avkorta på de långfristiga lånen med sammanlagt 301 miljoner euro och lånestocken per invånare ligger nu under genomsnittet för hela landet.

År 2022 fördubblades tillväxten i Vanda stad jämfört med året innan. Stadens befolkning ökade under året med cirka 3 600 personer, särskilt genom invandring. Migrationen inom landet uppvisade fortfarande ett negativt resultat för Vanda, även om den var hälften mindre än året innan. Sysselsättningsutvecklingen fortsatte i positiv riktning, men det är fortfarande långt kvar till den arbetslöshetsnivå som rådde före coronapandemin. I synnerhet långtidsarbetslöshetsnivån är fortsättningsvis hög. Det färdigställdes cirka 3 300 nya bostäder. Antalet påbörjade bostäder minskade från året innan särskilt mot slutet av året, vilket antyder att omfattningen på bostadsproduktionen kommer att minska under de närmaste åren.

År 2022 var historiskt sett det sista året, då staden ännu verkade i samma omfattning som tidigare. Organiseringsansvaret för social-och hälsovården och räddningsväsendets tjänster övergick till välfärdsområdet från och med början av år 2023, då också närmare 4 000 av stadens anställda övergick i anställning hos Vanda och Kervo välfärdsområde. Projektet med att separera stadens verksamheter fortsatte planenligt år 2022. Verksamhetsområdet för social- och hälsovård i Vanda förberedde en trygg övergång tillsammans med välfärdsområdets beredningsorganisation och städerna i området. Främjandet av välbefinnandet är en uppgift som fortsättningsvis ankommer på staden och dess roll kommer att stärkas i fortsättningen. Detta förverkligas i samarbete med Vanda och Kervo välfärdsområde.

Den nya stadsstrategin Innovationernas Vanda 2022–2025 för fullmäktigeperioden godkändes i stadsfullmäktige i januari 2022 och genomförandet av strategin inleddes i staden och inom stadens verksamhetsområden. Helsingfors förvaltningsdomstol beslutade under sommaren 2022 förkasta största delen av besvären som gällde Vandas nya generalplan och beredningen kunde inledas så att planen träder i kraft i början av år 2023. Generalplanen drar upp riktlinjerna för Vandas hållbara tillväxt under de kommande årtiondena. Vandas pårens planering fortsatte enligt planerna. På hösten inleddes också beredningen av projektet TE2024. Vanda stad utarbetade sina egna mål för regeringsprogrammet för den regering som bildas efter riksdagsvalet. Staden deltog också i utarbetandet av olika nätverks mål i regeringsprogrammet.

Vandas kommunala skattesats för år 2023 sjunker från 19,00 procent till 6,36 procent i enlighet med lagstiftningen i anslutning till välfärdsområdesreformen och samfundsskatten skärs ner med en tredjedel. Totalt sett kommer stadens inkomster, inklusive skatteinkomsterna, att halveras år 2023 jämfört med år 2022, men stadens utgifter kommer också att halveras i motsvarande mån. Efter att boksluten för år 2022 har färdigställts under år 2023 slutförs också överföringskalkylerna i anslutning till reformen, varefter man kan se de slutliga ändringarna som reformen medför i kommunernas statsandelar och kommunernas ekonomiska balans från och med år 2024.

Vandas framtida utveckling främjas av att stadens ekonomi nu är stabil och i balans. Stadens balansräkning har förstärkts och lånenivån är lägre än på över tio år, vilket är positivt också på grund av de stigande räntekostnaderna. Under de senaste åren har staden kunnat öka investeringsanslagen, vilket gjort det möjligt att bygga nya daghem och skolor – under år 2022 var åtta nya daghem och flera skolors utbyggnads- och ombyggnadsprojekt under uppbyggnad. Vanda har också påbörjat stora attraktionskraftsprojekt såsom planeringen av Vandas påren och Dickursbys inlärningscampus samt utvecklingen av Hana-böle träsk och Håkansböle gårds område. Vanda stads image och attraktionskraft har också förbättrats.

Från och med början av år 2023 utvecklas Vanda, i enlighet med stadens nya roll, till en stad med utbildning, bildning, kultur och livskraft. Den internationella verksamhetsmiljön, inklusive den ekonomiska instabiliteten och svåröversägligheten medför utmaningar för stadens verksamhet och utveckling. De senaste årens kriser har ändå visat att Vanda stad kan fungera framgångsrikt även i snabbt föränderliga situationer och förhållanden.

Ritva Viljanen, Stadsdirektör



## 1.1.2 Vanda stads förvaltning

### Stadsfullmäktige

#### Samlingspartiet

Ahokas Siri  
Aura Anssi  
Hakala Heli  
Iivarinen Oskari  
Kaiju Susanna  
Kanerva Sami  
Kasonen Mika  
Kivimäki Otso  
Lehmuskallio Paula  
Multala Sari  
Norres Lasse  
Orlando Carita  
Orpana Anitta  
Phull Manav  
Raja-aho Maarit  
Rokkanen Sakari  
Siniketo-Pietilä Katja

#### Finlands socialdemokratiska parti

Abdi Faysal  
al-Tae Hussein  
Eklund Tarja  
el Issaoui Naima  
Hall Anu  
Kaukola Ulla  
Kiljunen Kimmo  
Kähärä Sirkka-Liisa  
Letto Pirkko  
Räsänen Minna  
Sainio Jari  
Stirckinen Matilda  
Särkelä Jussi  
Tahvanainen Säde  
Tamminen Ida

#### Sannfinländarna

Aidanjuuri Tanja  
Hartikainen Janne  
Järä Juha  
Karhu Suvi  
Kärki Niilo  
Lundell Kai-Ari  
Niikko Mika  
Saimen Tuukka  
Suoniemi Juha  
Weckman Markku

**Gröna förbundet**

Friman Reija  
Kaimio Tuire  
Kauppinen Sirpa  
Norrena Vaula  
Rautavaara Maija  
Rämö Eve  
Tawasoli Eva  
Valtanen Hanna  
Viilo Mikko

**Vänsterförbundet**

Demiri Funda  
Eerola Antero  
Saramo Jussi  
Sillanpää Minttu

**Centern i Finland**

Luukkala Pirjo  
Tikkanen Eeva

**Kristdemokraterna i Finland**

Jääskeläinen Jouko  
Tuomela Tiina

**Rörelse Nu**

Nummela Nina  
Vacker Marjo

**Svenska folkpartiet i Finland**

Karlsson Patrik  
Åstrand Stefan

**Andra**

Dehghan Milad

**Stadsfullmäktiges ordförande**

|                    |                      |
|--------------------|----------------------|
| Ordförande         | Lindtman Antti (SDP) |
| I vice ordförande  | Kaira Lauri (SAML)   |
| II vice ordförande | Veltheim Erika (PS)  |

**Stadsstyrelsen****Samlingspartiet**

Kasonen Mika  
Orpana Anitta  
Rokkanen Sakari

**Finlands socialdemokratiska parti**

Abdi Faysal  
Kaukola Ulla  
Tammi Visa

**Sannfinländarna**

Lundell Kai-Ari  
Saimen Tuukka

**Gröna förbundet**

Norrena Vaula  
Valtanen Hanna

**Vänsterförbundet**

Karinen Ville

**Centern i Finland**

Luukkala Pirjo

**Stadsstyrelsens ordförande:**

|                    |                        |
|--------------------|------------------------|
| Ordförande         | Multala Sari (SAML)    |
| I vice ordförande  | Tahvanainen Säde (SDP) |
| II vice ordförande | Niikko Mika (PS)       |

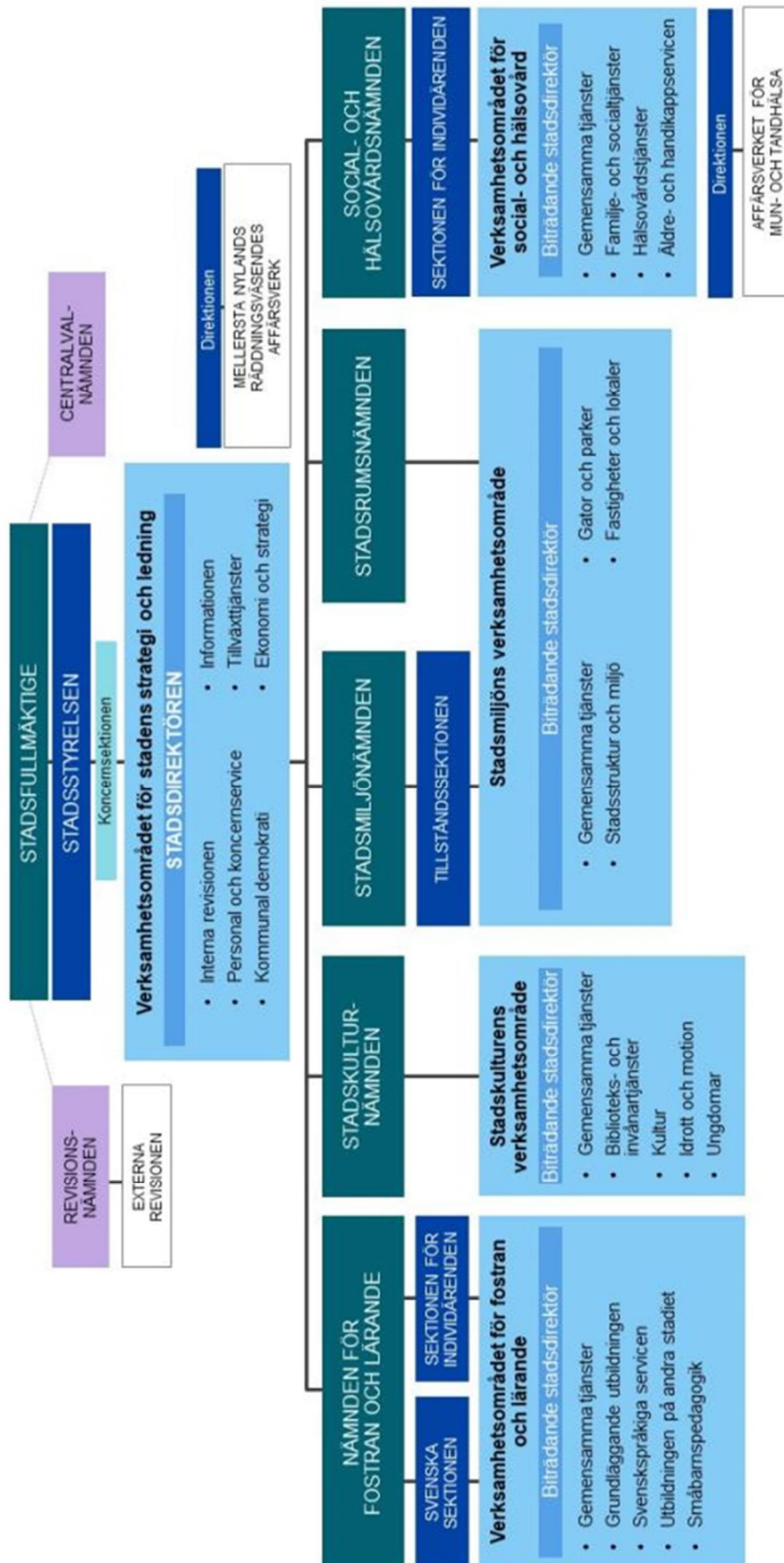
**Föredragande (31.12.2022)**

Stadsdirektör Ritva Viljanen

**Redovisningsskyldiga (31.12.2022)**

Stadsdirektör Ritva Viljanen  
Biträdande stadsdirektör Timo Aronkytö  
Biträdande stadsdirektör Katri Kalske  
Biträdande stadsdirektör Tero Anttila  
Biträdande stadsdirektör Riikka Åstrand

## Vanda stads organisation 2022



### 1.1.3 Den ekonomiska utvecklingen på riksnivå och regionalt

#### Den allmänna ekonomiska utvecklingen

År 2022 var i fråga om den ekonomiska utvecklingen tudelad. Den positiva ekonomiska utveckling som inleddes 2021 fortsatte, ekonomin växte och sysselsättningen förbättrades. Årets ekonomiska utsikter försämrades dock av det anfallskrig som Ryssland inledde i Ukraina i februari. Detta gav upphov till försiktighet på marknaden och osäkerhet om bl.a. tillgången på energi och vissa andra råvaror. För första gången på länge ledde situationen till att inflationen ökade kraftigt i euroområdet, vilket också medförde att räntorna steg och den långa perioden med nollräntor tog slut. Detta gör att det är osäkert om den gynnsamma ekonomiska utvecklingen ska fortsätta år 2023.

Enligt Statistikcentralen syns avstannandet av den positiva ekonomiska utvecklingen redan i tillväxtsiffrorna för november 2022. I november 2022 sjönk produktionen som korrigerats efter arbetsdag med 0,4 procent jämfört med året innan. På motsvarande sätt sjönk den säsongsutjämnade produktionen i november med 0,4 procent jämfört med den föregående månaden. Produktionen minskades av både förädling (minskning med 1,6 procent) och tjänster (minskning med 0,2 procent). Primärproduktionen ökade med 5,5 procent.

Jämfört med år 2021 ökade BNP varje månad 2022 fram till november. Under årets första halva var tillväxten snabb och översteg som bäst 4 procent i mars. Från och med juli började tillväxtprocenten att minska jämfört med året innan.

Den ekonomiska prognosen för 2023 är försiktig då finansministeriet förutspår att Finlands ekonomi kommer att krympa med 0,2 procent. År 2024 börjar ekonomin återigen att växa med 1,2 procent enligt prognosen. För år 2025 förutspås en tillväxt på 1,4 procent. Den ekonomiska nedgången påverkas framför allt av att den snabba inflationen minskar den privata konsumtionen och försvagar löntagarnas köpkraft. Euroområdet förväntas undvika en recession och växa med 0,2 procent år 2023.

Den centrala utmaningen i de ekonomiska prognoserna är förknippad med just inflationen och räntenivån. I december 2022 var inflationen i Finland 9,1 procent, medan den genomsnittliga inflationen var 7,1 procent under hela 2022. Inflationen i Finland har legat under genomsnittet i euroområdet. Enligt det harmoniserade indexet för konsumentpriser (HIKP) var inflationen i euroområdet 9,2 procent i december och 8,8 procent i Finland. Finansministeriet förutspår att konsumentpriserna kommer att stiga med 4 procent år 2023 och med 2 procent åren 2024 och 2025.

De senaste årens positiva sysselsättningsutveckling har varit den ekonomiska utvecklingens styrka i Finland. Sysselsättningsgraden var 73,8 procent år 2022, vilket är en historiskt hög nivå. Sysselsättningsgraden ökade med 1,6 procent från år 2021. Antalet sysselsatta ökade med 65 000 och det fanns 22 000 färre arbetslösa. Arbetslöshetsgraden sjönk till 6,8 procent. Sysselsättningens goda utveckling antas dock avstanna när den ekonomiska tillväxten avstannar år 2023. Finansministeriet förutspår att arbetslösheten stiger till 7 procent och att antalet sysselsatta minskar med cirka 12 000 personer. År 2024 förutspås sysselsättningen återigen öka.

#### Den offentliga ekonomin

Statsekonomin uppvisade ett kraftigt underskott år 2022. Underskottet påverkades särskilt av Rysslands anfallskrig mot Ukraina, den därpå följande energikrisen, den höga inflationen, de snabba räntehöjningarna samt förändringarna i centralbankernas penningpolitik. Enligt statskontoret togs ytterligare skulder på cirka 12,7 miljarder euro, varvid statsskulden var 141,6 miljarder euro vid utgången av år 2022. Statskulden beräknas i slutet av 2022 uppgå till omkring 51,6 procent av bruttonationalprodukten, vilket är cirka 0,4 procentenheter större än året innan.

Sammantaget ökade kommunernas intäkter av kommunalskatterna med 5,0 procent år 2022. 16 kommuner höjde och 12 kommuner sänkte sin inkomstskattesats för år 2022. Samfundsskatteinkomsterna ökade med 6,6 procent. Det bör noteras att som coronastödåtgärd gjordes en höjning av engångsskatt på 10 procentenheter i kommunernas utdelning av samfundsskatten, vars inverkan föll bort år 2022. Med tanke på detta var utvecklingen av samfundsskatten stark. Fastighetsskatteinkomsterna ökade med 6,3 procent. Höjningarna av kommunernas fastighetsskattesatser ledde till att fastighetsskatteredovisningarna ökade något. Statsandelarna ökade med 7,0 procent, dvs. ca 700 milj. euro år 2022. Kommunernas statsandelar ökade bl.a. av indexhöjningen, en justering av kostnadsfördelningen, ökningen av kompensationerna för förlorade skatteinkomster samt kommunernas utökade uppgifter.

Enligt de bokslutsutvärderingar som genomförts av statistikcentralen var räkenskapsperiodens sammantagna resultat för kommunerna och samkommunerna i Fastlandsfinland positivt och uppgick till cirka 1,3 miljarder euro år 2022. Vinsterna från försäljning av egendom förbättrade räkenskapsperiodens resultat med närmare 900 milj. euro. Omkring 770 milj. euro utbetalades i coronastöd till kommunerna. Verksamhetsintäkterna sjönk med 1,9 procent särskilt på grund av att coronastöden var mindre än året innan. Verksamhetskostnaderna ökade med 5,0 inklusive kommunernas direkta coronakostnader. Den sammantagna förändringen i verksamhetsbidraget var 7,4 procent negativ och årsbidraget försvagades med 11,6 procent. I bokslutsutvärderingarna var räkenskapsperiodens resultat negativt i 90 kommuner, medan det var negativt i 61 kommuner år 2021. I kommunerna och samkommunerna gjordes investeringar för 5,8 miljarder euro. Lånestocken för kommunerna och samkommunerna i Fastlandsfinland fortsatte att växa och var i slutet av 2022 runt 24,4 miljarder euro, en ökning med 230 milj. euro jämfört med året innan.

### **Utvecklingen i Nyland och Helsingforsregionen**

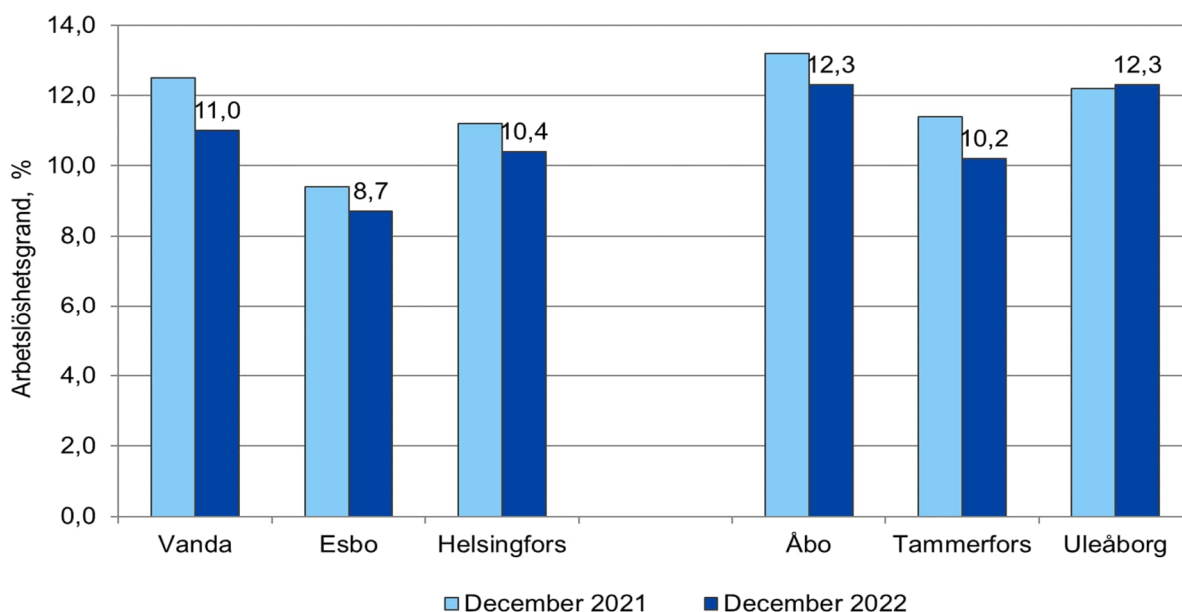
Enligt Statistikcentralens preliminära uppgifter hade Nyland 1 733 892 invånare i slutet av december 2022. Befolkningen ökade med sammanlagt omkring 19 000 personer år 2022. Nylands befolkningstillväxt har i absoluta tal varit snabbast i Finland under januari–september 2022. Relativt sett växte Nyland och Birkaland lika snabbt och båda hade en befolkningstillväxt på 7,3 promille.

Flyttningsrörelsen har riktats tillbaka till Nyland. År 2021 förlorade Nyland befolkning till andra delar av landet i nettomigrationen mellan kommunerna, men under år 2022 har inflyttningsöverskottet varit större i Nyland än i andra landskap. Det totala inflyttningsöverskottet var 10 623 personer. Relativt sett var Birkalands inflyttningsöverskott dock större, 8,8 promille. Nylands relativa inflyttningsöverskott stannade på 6,2 promille. Av flyttningsrörelsen kan man dra slutsatsen att det inflyttningsunderskott som observerats under åren 2020 och 2021 i Nyland i stor utsträckning verkar ha orsakats av coronapandemin. Nu är man på väg att återvända till situationen före pandemin.

Sysselsättningen har utvecklats i en gynnsam riktning i Nyland. Från december 2021 till december 2022 har arbetslösheten stigit endast i Träskända, där ökningen var 0,4 procent. I Vichtis är arbetslösheten på samma nivå som året innan. I Nyland är arbetslösheten lägst i Sjundea, 5,4 procent, och högst i Vanda, 11 procent.

Den minskade arbetslösheten märks också i de sex största städerna. Arbetslösheten har ökat från december 2022 endast i Uleåborg. I de andra stora städerna har arbetslösheten sjunkit. Lägst var arbetslösheten i Esbo, 8,7 procent. I både Åbo och Uleåborg var arbetslösheten 12,3 procent.



**Figur 1:** Arbetslöshetsgrad (%) i Vanda och de övriga stora städerna 2021 och 2022

Källa: ANM, uppdaterad 27.1.2023

#### 1.1.4 Vanda stads verksamhetsmiljö och den ekonomiska utvecklingen

##### Befolkningstillväxten fördubblades

Befolkningsutvecklingen i Vanda har börjat återhämta sig från nedgången efter coronapandemin. Då befolkningen ökade endast med 0,8 procent år 2021, hade befolkningstillväxten uppgått till 1,6 procent år 2022. Detta innebär cirka 3 700 nya invånare i Vanda.

I Vanda föddes närmare 2 500 barn år 2022, vilket är mindre än under rekordåret 2021, men på samma nivå som under åren 2019–2020. Antalet döda var ändå år 2022 större än någonsin tidigare, närmare 1 800 personer. Det stora antalet döda kombinerat med den låga nativiteten fick den naturliga befolkningstillväxten att stanna på en rekordlåg nivå (+719). Enligt statistikcentralens preliminära uppgifter utgjorde den naturliga befolkningstillväxten endast 19 procent av Vandas befolkningstillväxt.

En orsak till Vandas befolkningstillväxt är invandringen, som gav Vanda ett rekordstort inflyttningsöverskott, närmare 3 600 personer. Inflyttningsöverskottet från utlandet var 1 400 personer mer än året innan. Antalet personer som flyttade till Vanda från utlandet ökade tydligt, men antalet personer som flyttade från Vanda hölls oförändrat. Inflyttningsöverskottet från utlandet bestod enbart av utländska medborgare, eftersom nettomigrationen med utlandet bland finska medborgare var negativ med 81 personer på minus.

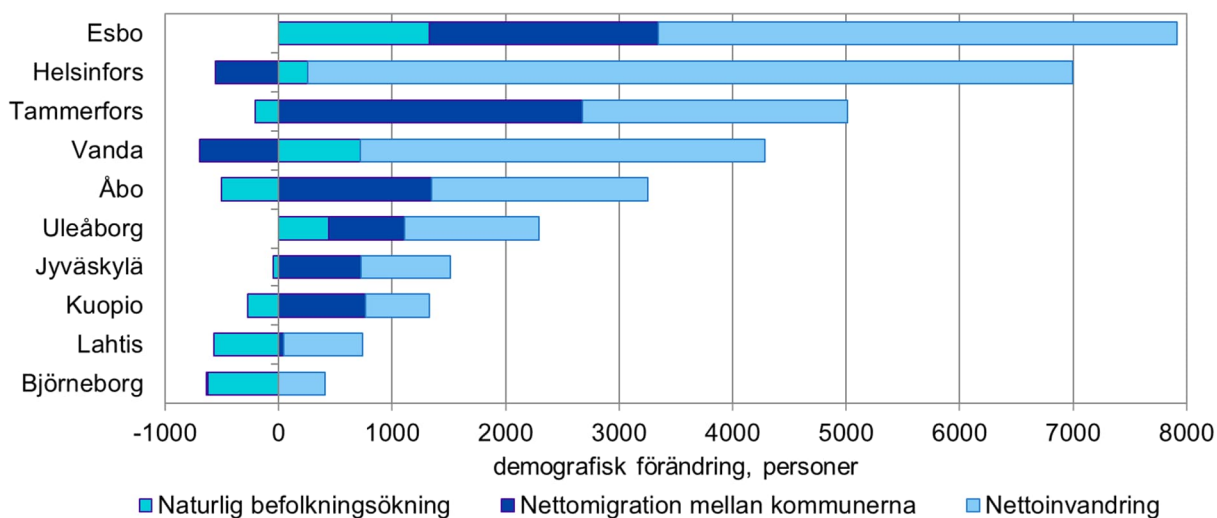
Den inhemska nettomigrationen var fortsatt negativ med ett antal på 700 personer, men det är ändå hälften färre än året innan. Antalet personer som flyttade till Vanda från andra orter i Finland minskade, men antalet personer som flyttade från Vanda minskade också. Det inhemska utflyttningsöverskottet minskade, eftersom antalet personer som flyttade från Vanda minskade mer än antalet personer som flyttade till Vanda.

Befolkningsutvecklingen i de tio största städerna var mycket olika. Tillväxten var starkast i Esbo. Esbo är den enda av de tio största städerna där befolkningen ökar på grund av befolkningsutvecklingens alla tre delområden: den naturliga befolkningstillväxten, nettomigrationen mellan kommunerna och nettoinvandringen. Esbos befolkningstillväxt ökade och uppgick till närmare 8 000 personer år 2022.

Den stad som växte näst mest var Helsingfors. Helsingfors befolkningstillväxt var liknande som i Vanda. I Helsingfors framhövdes nettoinvandringen ännu tydligare än i Vanda i och med att den naturliga befolkningsökningen var mindre. Även Helsingfors förlorade befolkning i nettomigrationen mellan kommunerna.

Det är värt att notera att nettoinvandringen var positiv i alla de tio största städerna. Endast i fyra av de största städerna var den naturliga befolkningstillväxten positiv. Totalt sett visade Björneborgs folkmängd en nedåtgående trend.

**Figur 2.** Preliminära uppgifter om befolkningsförändringen i de tio största städerna i januari–december 2022



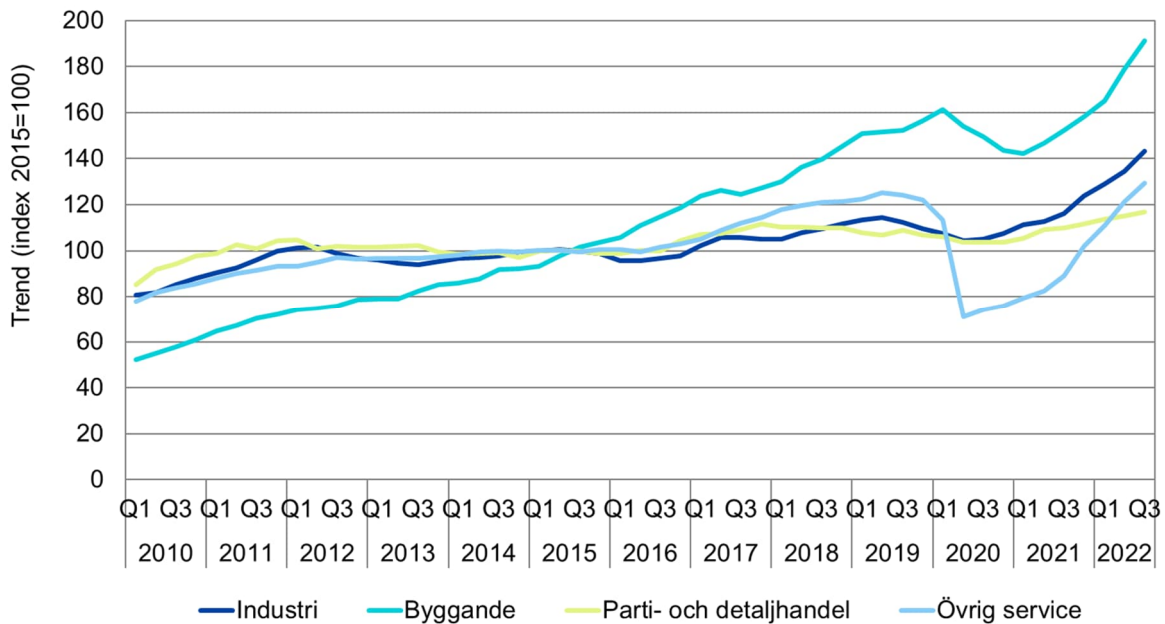
Källa: Statistikcentralen, uppdaterats 26.1.2023

### Företagsekonomins utveckling har varit positiv

Den ekonomiska recession som orsakades av coronapandemin hade år 2020 en större inverkan på Vanda än på resten av landet eller Helsingforsregionen. Konsekvenserna var stora, i synnerhet inom servicen. Återhämtningen har ändå varit snabb på bred front från och med år 2020 och den gynnsamma utvecklingen fortsatte år 2022. Omsättningen inom alla huvudsektorer har överskridit den nivå som rådde före coronapandemin år 2020. Pandemin orsakade en nedgång särskilt inom byggandet och servicen. Återhämtningen inom dessa har också varit snabb. Pandemin påverkade inte industrin lika mycket, men tillväxten inom industrin har ändå varit påtaglig år 2022. Inom parti- och detaljhandeln har utvecklingen varit jämnare.

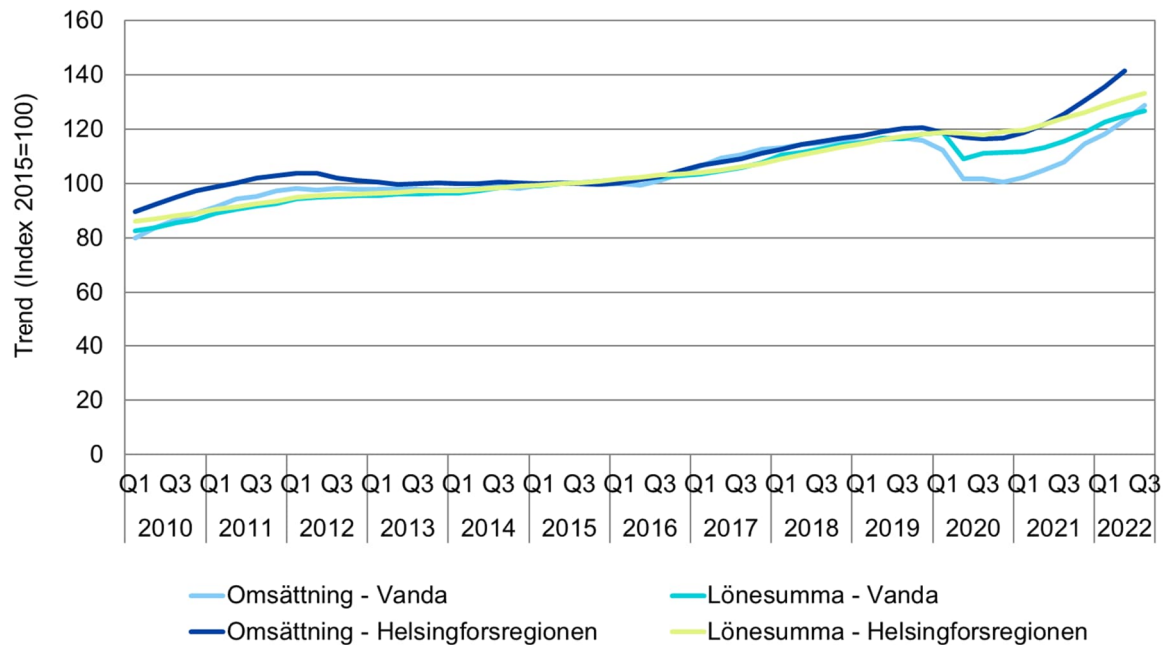
Jämfört med Helsingforsregionen har Vanda inte återhämtat sig lika bra. Deskriptorerna för både omsättning och lönesummor sjönk till följd av coronapandemin mer i Vanda än i hela Helsingfors ekonomiska region. Flera faktorer bidrog till detta. För Vandas del är det viktigt att beakta flygplatsens stora betydelse för staden. Flygtrafiken påverkades starkt av coronapandemin, men också Rysslands anfalls- krig mot Ukraina som började i februari har inverkat påtagligt på flygplatsens återhämtning. Som ett resultat av de sanktioner och motsanktioner som följde, förbjöd Ryssland överflygningar för europeiska flygbolag, inklusive Finnair, vilket minskade avsevärt den flygtrafik till Asien som tidigare var viktig för Finnair.

**Figur 3:** Utvecklingen av företagens omsättning inom huvudsektorerna i Vanda från och med år 2010 (2015=100)



Källa: Statistikcentralen, konjunktjänst för kunder 17.1.2023

**Figur 4:** Utvecklingen i företagens omsättning och lönesummorna i Vanda och Helsingforsregionen åren 2010 (2015=100)



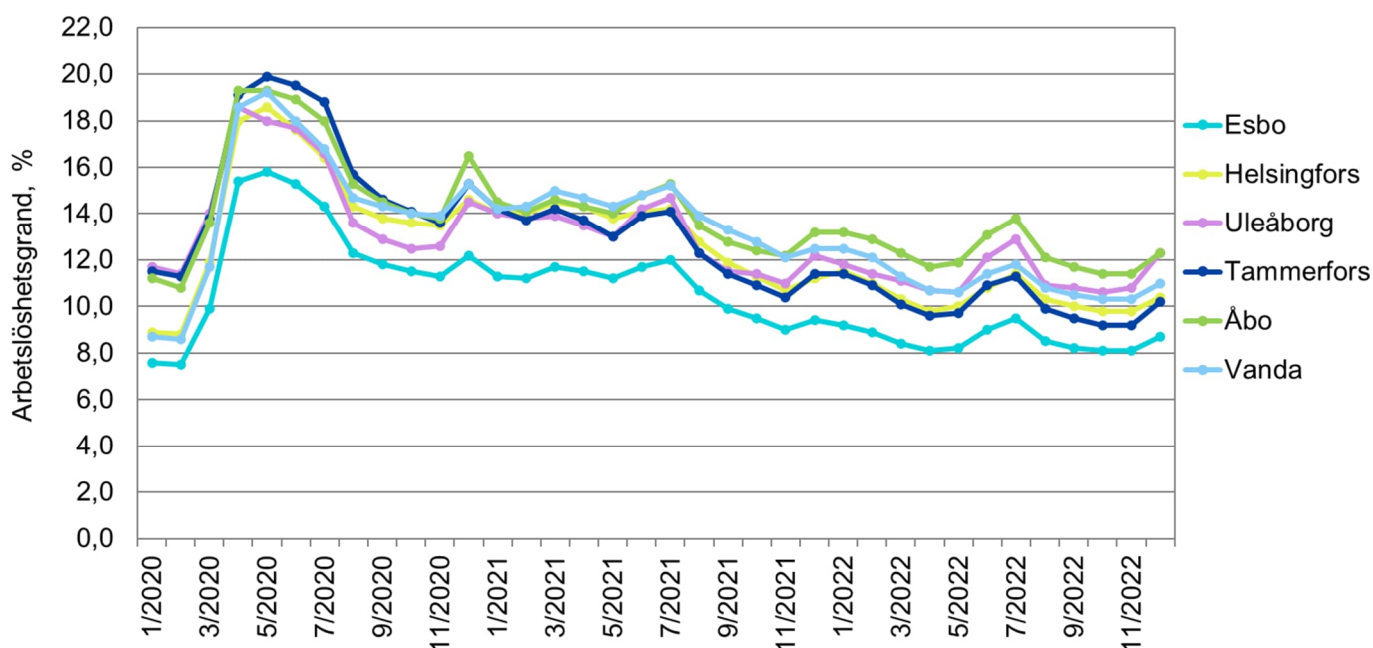
Källa: Statistikcentralen, konjunktjänst för kunder 17.1.2023

## Sysselsättningsutvecklingen har fortsatt i positiv riktning

Sysselsättningsutvecklingen har fortsatt i positiv riktning år 2022. I Finland är sysselsättningsgraden historiskt hög. I Vanda har arbetslösheten visat en nedåtgående trend efter det att coronarestriktioner slopades under sommaren 2020. Det är ändå värt att notera att det fortfarande är långt kvar till den arbetslöshetsnivå som rådde före coronapandemin. I januari 2020 precis innan coronapandemin började var arbetslösheten i Vanda 8,7 procent och i december 2022 var den 11 procent.

Arbetslöshetstrenden i Vanda har varit rätt så lika som i de övriga sex stora städerna. Arbetslösheten i Vanda steg dock tillfälligt och var den högsta av de sex största städerna, men nu har den sjunkit till mellanskiktet i jämförelsen mellan de sex största städerna. Utifrån de försämrade ekonomiska prognoserna finns det en risk att sysselsättningen förbättras i långsammare takt år 2023 och arbetslösheten kan till och med börja stiga.

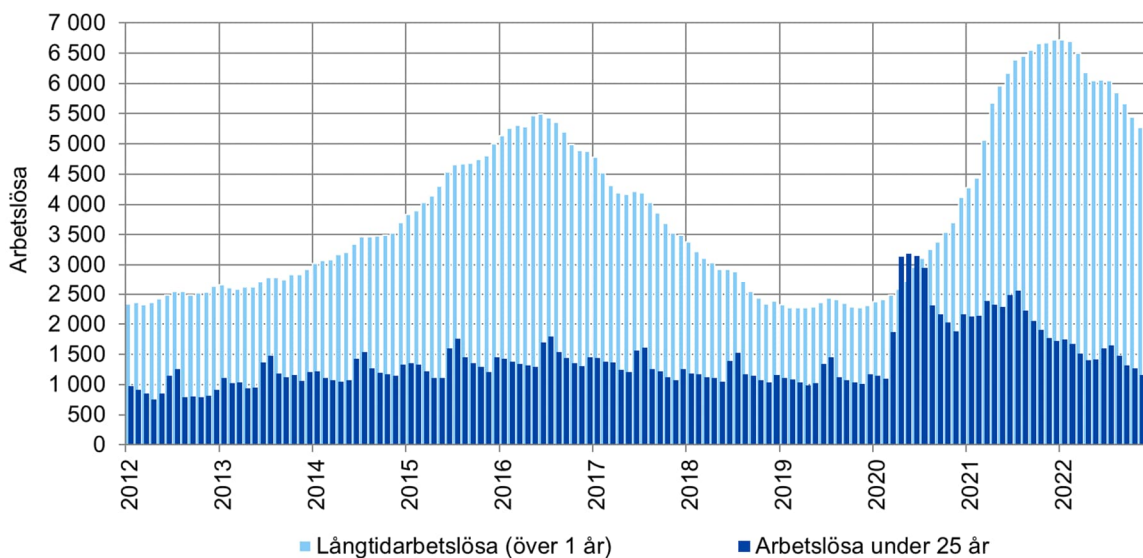
**Figur 5.** Arbetslöshetsgrad (%) i Vanda och de övriga stora städerna från och med januari 2020.



Källa: ANM, uppdaterats 27.1.2023

Långtidsarbetslösheten ligger fortfarande på en hög nivå. Långtidsarbetslösheten började stiga genast efter att pandemin började och sjönk långsammare än den övriga arbetslösheten. Långtidsarbetslösheten sjunker tydligt, men nivån är ändå betydligt högre än före pandemin. I början av år 2020 fanns det lite under 2 400 långtidsarbetslösa i Vanda. I slutet av år 2022 fanns det fortfarande lite under 5 300 långtidsarbetslösa personer, vilket är drygt två gånger mer än före pandemin. Som störst var antalet långtidsarbetslösa över 6 700, vilket innebär en minskning på cirka 1 500 personer jämfört med läget vid årsskiftet 2021/2022.

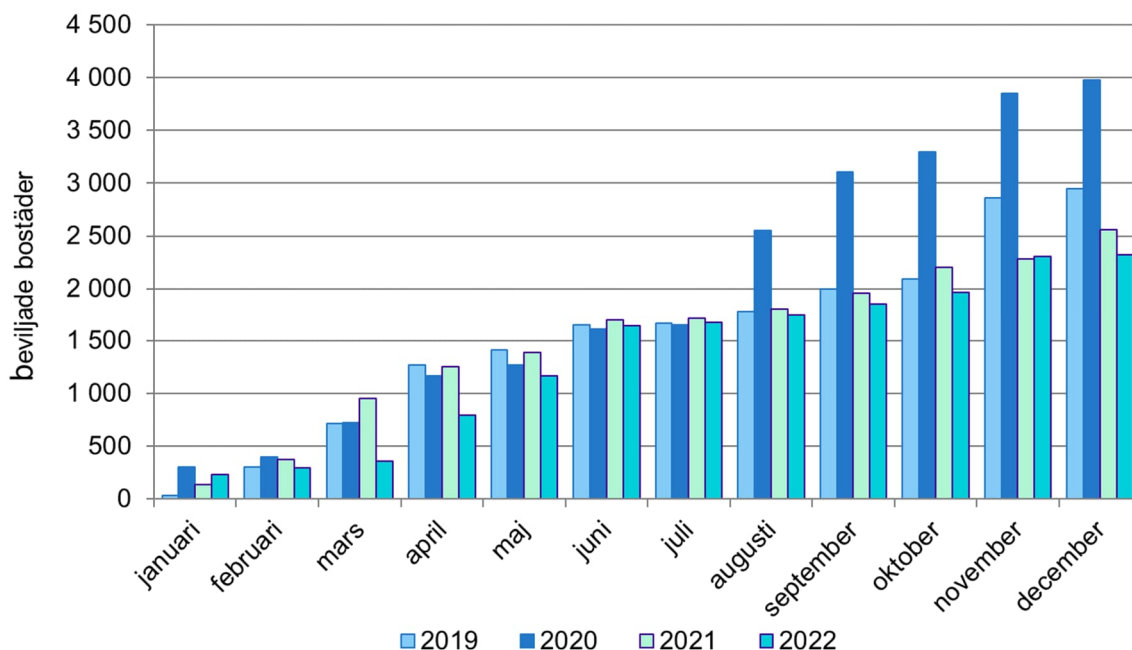
Ungdomsarbetslösheten börjar också vara på samma nivå som före pandemin. Ungdomsarbetslösheten steg snabbt efter att pandemin började, men den sjönk också snabbt. Typiskt för ungdomsarbetslösheten är att den varierar kraftigt enligt period. I december 2019 fanns det 1 143 arbetslösa ungdomar i Vanda och i december 2022 var antalet arbetslösa ungdomar 1 264. På månadsbasis har arbetslösheten därför ännu inte sjunkit till den nivå som rådde före pandemin, men den är nära.

**Figur 6:** Antalet unga och långtidsarbetslösa i Vanda från och med januari 2012

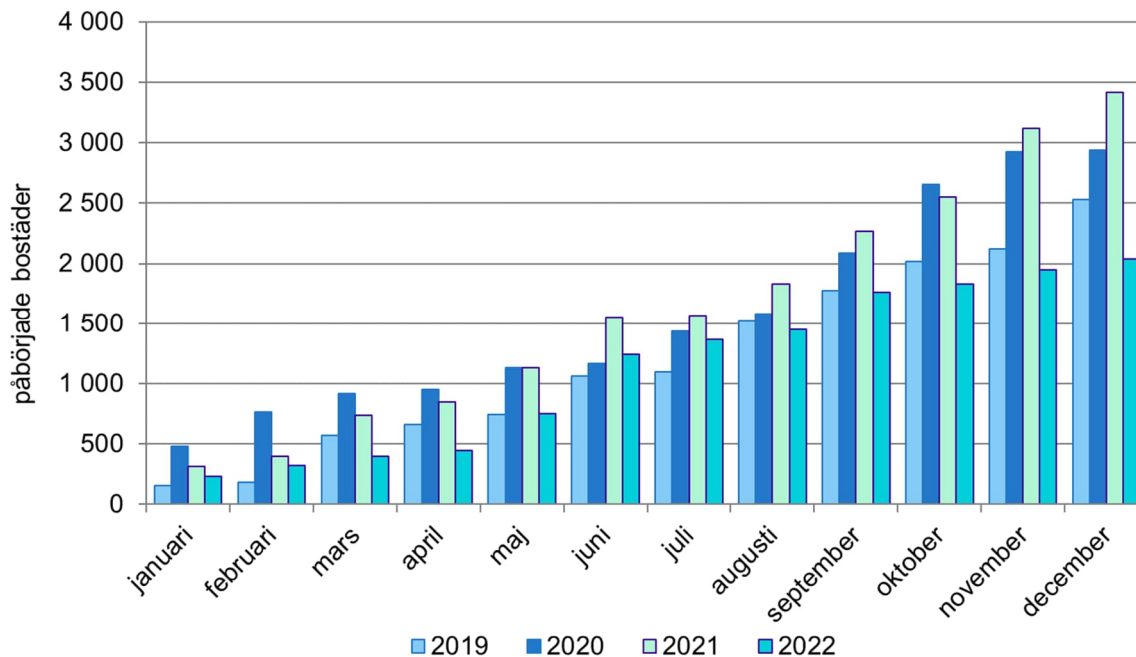
Källa: ANM, uppdaterats 27.1.2023

### Byggbandet avtar i Vanda

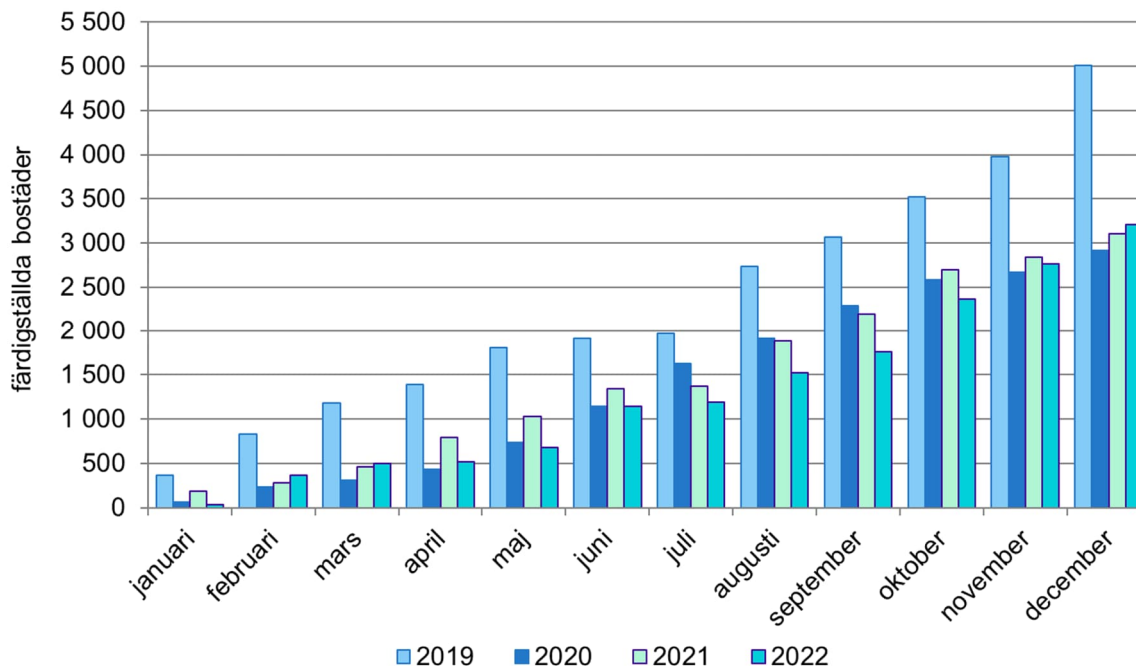
År 2022 färdigställdes 3 211 bostäder i Vanda. Antalet färdigställda bostäder ökade för tredje året i rad. År 2021 färdigställdes 3 108 bostäder. Antalet färdigställda bostäder nådde ändå inte helt siffrorna för toppåret 2019 då rentav 5 010 bostäder färdigställdes i Vanda. Produktionen av nya bostäder avtar tydligt. Antalet nya bostäder som började byggas var 2 037 år 2022. Året innan var antalet nya bostäder som började byggas 3 420. År 2022 beviljades 2 319 byggnadslov. Året innan var motsvarande siffra 2 558. Det att byggandet avtar påverkas troligen av den växande inflationen och den höjda räntenivån på grund av inflationen. Anmärkningsvärt är också att de ekonomiska utsikterna och därmed också sysselsättningsutsikterna har försämrats en aning.

**Figur 7:** Antalet bygglov som beviljats för bostäder i Vanda (bostäder, preliminär uppgift) månadsvis åren 2019–2022

Källa: Kommunregistret Facta och datasystemet Matti, uppdaterats 17.1.2023

**Figur 8:** Antalet påbörjade bostäder i Vanda (preliminär uppgift) månadsvis åren 2019–2022

Källa: Kommunregistret Facta och datasystemet Matti, uppdaterats 17.1.2023

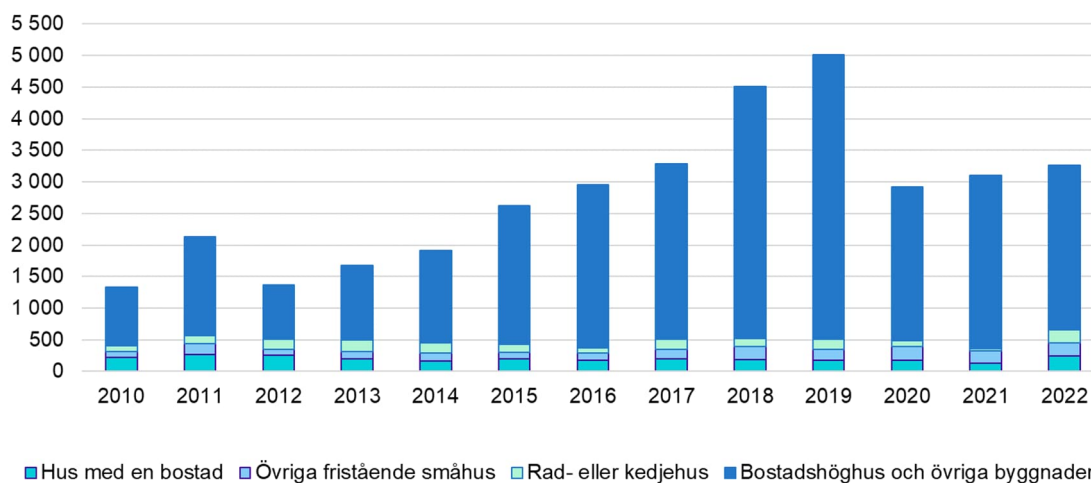
**Figur 9:** Antalet färdigställda bostäder i Vanda (preliminär uppgift) månadsvis åren 2019–2022

Källa: Kommunregistret Facta och datasystemet Matti, uppdaterats 17.1.2023

Av de nya bostäderna var 2 610 i flervåningshus. Detta är cirka 80 procent av de nya bostäderna. 240 hus med en bostad färdigställdes, av de övriga 211 fristående småhus och 202 rad- eller kedjehus. Småhusens relativa andel har ökat jämfört med tidigare år. År 2021 var flervåningshusens andel 88 procent.

Av bostäderna var 28 procent enrummare, 33 procent tvårummare, 23 procent tre rummare, 11 procent bostäder med fyra rum och 4 procent bostäder med mer än fyra rum.

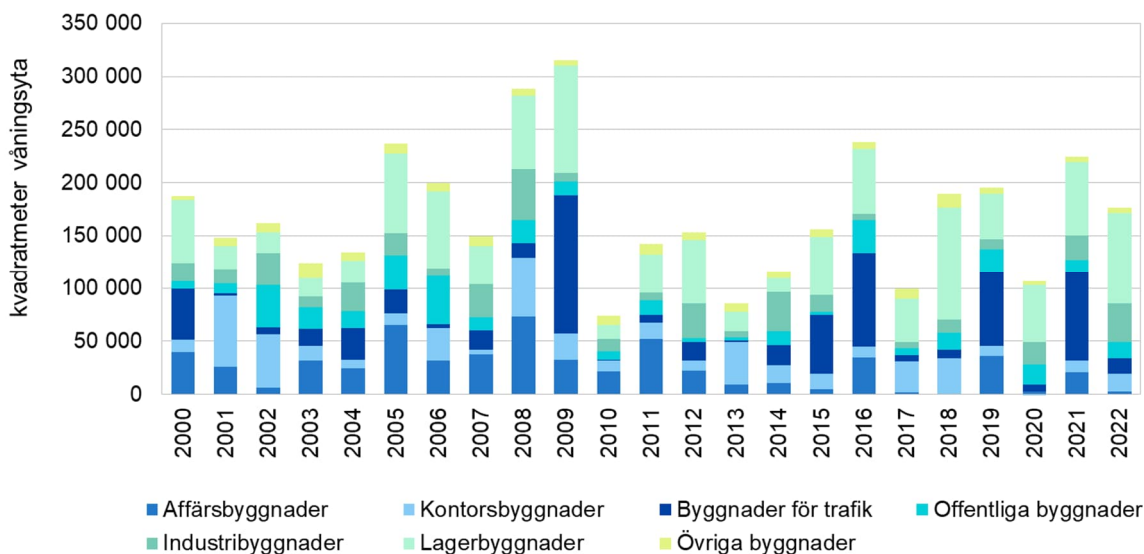
**Figur 10:** Antalet nya bostäder enligt byggnadstyp åren 2010–2022



Källa: Kommunregistret Facta och datasystemet Matti

Andelen våningskvadratmeter när det gäller andra byggnader än bostadshus har minskat från och med år 2021. Andelen våningskvadratmeter för andra byggnader än bostadshus som färdigställdes år 2022 var totalt 176 370 våningskvadratmeter. Av dessa utgjordes största delen, cirka 86 000 våningskvadratmeter, av lagerbyggnader. Jämfört med tidigare år byggdes det en hel del industribyggnader, totalt 36 000 våningskvadratmeter. Senast det har byggts mer industrilokaler i Vanda var år 2014.

**Figur 11:** Byggandet åren 2000–2022, exklusive bostadsbyggandet



Källa: Kommunregistret Facta och datasystemet Matti



## Skatteinkomster

Vanda stad fick sammanlagt 1 203,7 milj. euro i skatteinkomster år 2022. Skatteinkomsterna ökade med 72,0 milj. euro, det vill säga med 6,4 procent jämfört med år 2021. Den ursprungliga skatteinkomstprognosen i budgeten överskreds med sammanlagt 42,7 milj. euro och skatteinkomstprognosen i den ändrade budgeten med 1,7 milj. euro. Utfallsprocenten av budgetens skatteinkomstprognos blev 100,1 procent i förhållande till den ändrade budgeten. Den ändrade budgeten baserade sig på Kommunförbundets skatteprognosram. En budgetändring gjordes i alla skatte kategorier under år 2022 och utfallen låg nära den ändrade budgeten. Den största avvikelsen var i samfundsskatten, där den ursprungliga budgeten överskreds med 52,8 milj. euro och den ändrade budgeten underskreds med 0,2 milj. euro. Inflödet av kommunernas samfundsskatt var mycket positivt i hela det kommunala fältet. Inflödet under skatteåret 2021 ökade mer än beräknat och även förskottsskatterna för åren 2022 och 2023 utvecklades i positiv riktning.

Staden fick sammanlagt 957,4 milj. euro i kommunalskatt år 2022, vilket är 49,9 milj. euro och 5,5 procent mer än år 2021. Den ursprungliga budgeten underskreds för kommunalskatternas del med 16,6 miljoner euro. En anslagsändring gjordes i kommunalskatten, där inkomstbudgeten sänktes med 17 milj. euro, varvid den ändrade budgeten överskreds med 0,4 milj. euro. Budgetens utfallsprocent blev 100,0 procent. I hela landet ökade kommunernas redovisade kommunalskatter med 4,8 procent jämfört med året innan, vilket var ett betydligt bättre resultat än väntat. Resultatet påverkas av en positiv ekonomisk utveckling och sysselsättningsutveckling, särskilt när det gäller utvecklingen av lönesummorna. Den positiva utvecklingen av lönesummorna framgår delvis i skatteinkomstutvecklingen med en fördröjning.

Staden fick in sammanlagt 885,1 milj. euro i förskottsuppbörd av kommunalskatterna för skatteåret 2022. Vandabornas förvärvsinkomster ökade totalt med 4,1 procent under 2021, vilket innebär att tillväxtnivån var 0,5 procentenheter högre än utvecklingen i hela landet. Vandabornas förvärvsinkomster år 2022 beräknas öka med 5,1 procent och i hela landet med 4,3 procent. Vandas utdelning av kommunalskatten minskade med 0,03 procentenheter till 4,45 procent år 2022. På riksnivå var det hela 12 kommuner som sänkte och 16 kommuner som höjde sin kommunalskattesats för år 2022. I praktiken ändrades den genomsnittliga kommunala skattesatsen inte alls från år 2021, och var 20,01 år 2022.

Vanda stad fick sammanlagt 137,8 miljoner euro i samfundsskatter år 2022. Den samfundsskatt som staden fick ökade med 13,8 milj. euro, dvs. 11,1 procent, från året innan. Den ursprungliga budgeten vad gäller samfundsskatterna överskreds med 52,8 milj. euro och den ändrade budgeten underskreds med 0,2 milj. euro. Utfallsprocenten för den ändrade budgeten hamnade på 99,9 procent. Vandas kommunspecifika utdelningsandel växte med 0,25 procentenheter från året innan till 4,62 procent. Åren 2020 och 2021 höjde staten utdelningen av kommunernas samfundsskatt med 10 procentenheter för en viss tid för att ersätta skatteförlusterna på grund av coronapandemin. Denna visstidshöjning upphörde i början av år 2022. År 2022 minskade hela kommungruppens samfundsskatteutdelning med 10,6 procentenheter från året innan till 33,76 procent. Tillväxten inom hela det kommunala fältet var 6,7 procent jämfört med året innan, vilket är betydligt bättre än den ursprungliga uppskattningen. Ursprungligen beräknade man att skatteredovisningarna sjunker med 10,1 procent inom det kommunala fältet. Det allmänna ekonomiska läget och därmed också företagens ekonomi utvecklades bättre än väntat under år 2022. Det positiva inflödet av samfundsskatter förklaras av att samfundsskatteutfallen och -förskotten som företagen betalat var större än beräknat.

Staden fick 108,5 milj. euro i fastighetsskatteinkomster år 2022, en ökning med 8,3 milj. euro, dvs. 8,3 procent jämfört med året innan. År 2022 överskred fastighetsskatteinkomstprognosen med 6,5 milj. euro jämfört med den ursprungliga budgeten och med 1,5 milj. euro jämfört med den ändrade budgeten. Utfallsprocenten var 101,4 procent. I hela landet var ökningen av kommunernas fastighetsskatteredovisningar 7,0 procent jämfört med året innan. Ökningen förklaras delvis av en ändring av tidpunkten för fastighetsskatterna, vilken minskade redovisningarna för år 2021 och ökade dem år 2022.

I Vanda var den allmänna fastighetsskatten 1,28 procent, fastighetsskatten för stadigvarande bostadsbyggnader 0,41 procent, fastighetsskatten för andra än stadigvarande bostadsbyggnader 1,25 procent, fastighetsskatten för kraftverken 3,1 procent och fastighetsskatten för obebyggd byggplats 6,00 procent



år 2022. Enligt uppgifter från skattemyndigheten skulle fastighetsskatt ha debiterats till ett belopp på 107,1 miljoner euro år 2022, det vill säga utfallet är större än den debiterade skatten. En del av de debiterade skatterna år 2021 överfördes till betalning år 2022. Av de debiterade fastighetsskatterna härstammade cirka 22,7 miljoner euro från skatt för stadigvarande bostadshus och 40,7 miljoner euro utgick från den allmänna fastighetsskattesatsen på övriga byggnader. Enligt skatteprocenten för andra än stadigvarande bostadshus inflöt fastighetsskatt till ett belopp av endast cirka 0,1 milj. euro. Fastighetsskatterna för mark uppgick till sammanlagt 42,8 milj. euro, varav andelen höjd fastighetsskatt för obebyggda byggplatser uppgick till cirka 2,9 milj. euro.

**Tabell 1:** Stadens skatteinkomster år 2022

| 1000 euro                         | Ursprunglig budget | Budget-ändringar | Budgeten efter ändringarna | Utfall           | Avvikelse    |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|----------------------------|------------------|--------------|
| <b>Skatteinkomster</b>            | <b>1 161 000</b>   | <b>41 000</b>    | <b>1 202 000</b>           | <b>1 203 661</b> | <b>1 661</b> |
| Kommunens inkomstskatter          | 974 000            | -17 000          | 957 000                    | 957 370          | 370          |
| Fastighetsskatt                   | 102 000            | 5 000            | 107 000                    | 108 450          | 1 450        |
| Andel av samfundsskatteintäkterna | 85 000             | 53 000           | 138 000                    | 137 840          | -160         |

**Tabell 2:** Bestämningsgrunderna för stadens inkomstskatt

|      | Inkomstskattesats | Beskattningsbar förvärvsinkomst, milj. | Ändring i % |
|------|-------------------|----------------------------------------|-------------|
| 2013 | 19,00             | 4 210,3                                | 3,0         |
| 2014 | 19,00             | 4 276,7                                | 1,5         |
| 2015 | 19,00             | 4 352,7                                | 1,8         |
| 2016 | 19,00             | 4 461,2                                | 2,5         |
| 2017 | 19,00             | 4 530,1                                | 1,5         |
| 2018 | 19,00             | 4 721,9                                | 4,2         |
| 2019 | 19,00             | 4 970,1                                | 5,3         |
| 2020 | 19,00             | 5 082,1                                | 2,3         |
| 2021 | 19,00             | 5 315,1                                | 4,6         |
| 2022 | 19,00             | *                                      |             |

\* Beskattningen för 2022 färdigställs hösten 2023

**Tabell 3:** Bestämningsgrunderna för stadens fastighetsskatt

| Fastighetsskattesatser            |      |
|-----------------------------------|------|
| Allmän                            | 1,28 |
| Stadigvarande bostadshus          | 0,41 |
| Annat än stadigvarande bostadshus | 1,25 |
| Kraftverk                         | 3,10 |
| Obebyggd byggnadsplats            | 6,00 |

## Statsandelar

I driftsekonomska statsandelar fick staden in 287,6 milj. euro år 2022 då statsandelspotten år 2021 uppgick till sammanlagt 255,3 milj. euro. I statsandelar för basservice kom det in sammanlagt 167,7 milj. euro under 2022 medan övriga statsandelar för undervisnings- och kulturväsendets del uppgick till 24,8 milj. euro och kompensationen för skatteinkomstförluster uppgick till 95,1 milj. euro. Budgeten överskreds med 5,6 miljoner euro vad gäller den budgeterade totalsumman statsandelar. Inga budgetändringar gjordes i statsandelarna år 2022.

Statsandelen för kommunal basservice fastställs enligt det nuvarande statsandelssystemet utifrån statsandelsuppgifternas kalkylerade kostnader och tilläggsdelar. De kalkylerade kostnaderna fastställs utgående från åldersstruktur, sjukfrekvens, arbetslöshetsgrad, tvåspråkighet, inslaget av personer med främmande språk som modersmål, befolkningstäthet, karaktär av skärgård och utbildningsbakgrund. Statsandelsprocenten för basservice år 2022 var 23,59 procent och kommunens egen finansieringsandel uppgick till 4 291,05 euro/invånare.

Vandas kalkylenliga kostnader uppgick till totalt 1 243,3 milj. euro under år 2022 vid kalkyleringen av statsandelar för basservice. I statsandelssystemet fastställs tilläggsdelarna utgående från fjärrorter, självförsörjningsgraden i fråga om arbetsplatser och samernas hembygdsområde. Tilläggsdelarna för Vandas del uppgick till totalt 10,9 milj. euro under år 2022 vid kalkyleringen av statsandelarna för basservice. Kommunens egen finansieringsandel var 1 018,0 milj. euro. Utjämningen av statsandelarna som baseras på skatteinkomster gjorde att stadens statsandelar för år 2022 minskade med -37,3 milj. euro (år 2021: -36,6 miljoner euro).

I statsandelar för undervisnings- och kulturväsendet beräknades staden enligt budgetens förhandskalkyl få 23,4 milj. euro år 2022. Enligt det slutliga justeringsbeslutet uppgick Vandas statsandelar för undervisnings- och kulturväsendet år 2022 till 24,8 milj. euro. Av de kalkylerade kostnaderna riktas de största posterna till gymnasieutbildningen och den grundläggande yrkesutbildningen.

De inkomster och utgifter från hemortersättningar som ska presenteras i samband med statsandelskalkylerna och som ingår i de månatliga statsandelsredovisningarna har enligt bokföringsanvisningarna redovisats på egna separata konton under verksamhetsinkomsterna och -utgifterna i driftsekonomin för verksamhetsområdet för fostran och lärande. Hemortersättningarna ingår inte i bokslutets statsandels-siffror.

**Tabell 4:** Statsandelarna i stadens driftsekonomi 2022

| 1000 euro                                          | Ursprunglig budget | Budget-ändringar | Budgeten efter ändringarna | Utfall         | Avvikelse    |
|----------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------------------|----------------|--------------|
| <b>Statsandelar</b>                                | <b>282 000</b>     | <b>0</b>         | <b>282 000</b>             | <b>287 597</b> | <b>5 597</b> |
| Basservicens statsandel                            | 166 870            | 0                | 166 870                    | 167 709        | 839          |
| Statsandelar till undervisnings- och kultursektorn | 23 430             | 0                | 23 430                     | 24 813         | 1 383        |
| Kompensation för skatteinkomstförluster            | 91 700             | 0                | 91 700                     | 95 076         | 3 376        |

## Budgetutfallet 2022

Stadsfullmäktige godkände 13.12.2021 budgeten för 2022 och ekonomiplanen för åren 2022–2025. Den ursprungliga budgeten för 2022 som fullmäktige godkänt slutade på -22,9 milj. euro som resultat för räkenskapsperioden och ett underskott på -20,6 milj. euro samt en bruttoinvesteringsnivå på sammanlagt 156,9 milj. euro.

Stadsfullmäktige beslutade under år 2022 om ändringar i budgeten för 2022 utgående från verksamhetsområdenas förslag. De största budgetändringarna bestod av en höjning av inkomstmålet för social- och hälsovårdens egen verksamhet med 17,7 milj. euro och en höjning av utgiftsanslaget med 57,1 milj. euro. Förändringarna berodde på kostnaderna som coronapandemin orsakat och de stöd som staten beviljade för kostnaderna samt riskerna att serviceproduktionen överskrids bl.a. inom serviceboendet med heldygnsomsorg och Kauniala sjukhus upphandlingar. Inkomstbudgeten för verksamhetsområdet för fosteran och lärande höjdes med 5,2 milj. euro och anslaget med 7,3 milj. euro. Dessa förändringar berodde huvudsakligen på ett större behov av inhyrd arbetskraft än beräknat, grundandet av nya grupper i undervisningen för elever med funktionsnedsättning och grupper inom den förberedande undervisningen för flyktingar från Ukraina och inledningen av flera projekt. Coronapandemin ökade också ytterligare kostnaderna bl.a. på grund av effektiviserad städning. Stadsmiljöns inkomstbudget sänktes med 19,1 milj. euro och anslagen höjdes med 5,5 milj. euro. Inkomstbudgeten sänktes på grund av mindre intäkter än beräknat från markanvändningssättningar, markförsäljningsvinster och försäljningen av fastighets- och bostadsegendom och en ökning av anslagen för underhållskostnaderna på grund av de snörika första månaderna av året. Stadskulturens anslag höjdes med 0,6 milj. euro och inkomstbudgeten sänktes med 0,3 milj. euro. Tillväxttjänsternas anslag höjdes med 1,2 milj. euro för arbetsmarknadsstödet kommunandelsavgifter. Den allmänna reservering som budgeterats för verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning för en löneuppgörelse inom den kommunala sektorn fördelades till verksamhetsområdena för totalt 6,2 milj. euro och skatteinkomstprognosen höjdes med 41 milj. euro i synnerhet på grund av det positiva inflödet av samfundsskatter. I början av år 2022 ökade man också anslaget för stödet till Ukraina med 0,15 milj. euro och inkomstbudgeten höjdes med prissumman på 0,5 milj. euro för priset Europas stigande innovationsstad. Efter budgetändringarna blev det budgeterade resultatet för räkenskapsåret - 50,0 milj. euro.

Bokslutet för år 2022 uppvisar ett resultat på 13,0 milj. euro samt ett överskott på 12,1 milj. euro för räkenskapsperioden. Räkenskapsperiodens resultat är 35,0 milj. euro bättre än den ursprungliga budgeten och 62,0 milj. euro bättre än den ändrade budgeten.

### Utfallet av budgetens driftsekonomidel och resultaträkningsdel

Inom driftsekonomin var de största avvikelserna jämfört med den ändrade budgeten 2022 följande på stadsnivå:

- Rörelseintäkterna överskreds med 32,7 milj.
- Verksamhetskostnaderna underskreds med 19,0 milj. euro.
- Skatteinkomsterna överskreds med 1,7 milj. euro
- Statsandelarna överskreds med 5,6 milj. euro
- Ränteintäkterna överskreds med 1,1 milj. euro
- De övriga finansiella intäkterna överskreds med 1,8 milj. euro.

I den ändrade budgeten för år 2022 uppgick verksamhetsintäkterna från stadens driftsekonomi till 478,6 milj. euro. De förverkligade verksamhetsintäkterna under 2022 uppgick till 511,3 milj. euro, vilket överskred den ändrade budgeten med 32,7 milj. euro. Verksamhetsintäkterna utföll till 107 procent jämfört med den ändrade budgeten, men de sjönk med 8,0 procent i relation till bokslutet för år 2021. År 2022 ersatte staten fortsättningsvis kommunerna för de utgifter som coronapandemin orsakat, men eftersom kostnaderna har minskat betydligt jämfört med år 2021, är ersättningssumman också mindre än året innan och av denna anledning har stadens verksamhetsintäkter minskat jämfört med året innan. Enligt statens utkast till förordning skulle andelen coronaersättningar till Vanda ha varit cirka 13,5 milj. euro, vilket beaktades i förslaget till anslagsändring. Staten ersatte ändå kostnaderna betydligt gynnsammare än i den ursprungliga förordningen och coronaersättningen för social- och hälsovården i Vanda uppgick till 19,8 milj. euro. Staten ersatte också fullt ut för kostnaderna i anslutning till flygplatsen som pandemin orsakade, till ett belopp på 3,6 milj. euro. Försäljningen av Vantaan Työterveys Oy gav upphov till en försäljningsvinst på cirka 14,3 milj. euro. Stadsmiljöns verksamhetsintäkter överskred den ändrade budgeten med cirka 9,4 milj. euro. Avgiftsintäkterna från upplagringen av schaktmassor och inkomsterna från avgifterna för snömottagning var exceptionellt stora och uppgick till cirka 3,9 miljoner mer än i budgeten. Markförsäljningsvinsterna, markarrendeinkomsterna och avtalsersättningarna uppgick till totalt cirka 44,8 milj. euro medan den ändrade budgeten var 43,2 milj. euro. Depåns hyresintäkter och

parkeringsavgifter var också bättre än budgeten. Försäljningsintäkterna inkluderar 5,7 milj. euro i s.k. genomfakturerade intäkter från byggservicetjänster som sålts till Helsingforsregionens miljötjänster (HRM).

Stadens verksamhetskostnader var 1 924,3 milj. euro i den ändrade budgeten. Utfallet av verksamhetskostnaderna uppgick till 1 905,3 milj. euro år 2022. Driftskostnaderna underskreds med 19,0 milj. euro och förverkligades till 99 procent i relation till den ändrade budgeten. Verksamhetskostnaderna för verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning underskred den ändrade budgeten med 18,0 milj. euro, verksamhetskostnaderna för den allmänna förvaltningens verksamhetsområde med 1,9 milj. euro och verksamhetskostnaderna för stadskulturens verksamhetsområde med 1,4 milj. euro. Verksamhetskostnaderna för social- och hälsovårdens verksamhetsområde överskred den ändrade budgeten med 1,3 milj. euro, verksamhetskostnaderna för verksamhetsområdet för fostran och lärande med 1,0 milj. euro och verksamhetskostnaderna för stadsmiljöns verksamhetsområde med 0,5 milj. euro. Verksamhetskostnaderna för social- och hälsovårdens egen verksamhet överskred den ursprungliga budgeten med 53,1 milj. euro och verksamhetskostnaderna för den specialiserade sjukvården med 7,5 milj. euro. I budgeten 2022 gjordes en centraliserad anslagsreservering för verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning för löneuppgörelsen inom den kommunala sektorn. Anslaget fördelades till olika verksamhetsområden enligt den gjorda uppgörelsen, men eftersom löneuppgörelsen nåddes senare än väntat, var den en aning mindre än beräknat och en del av anslaget fördelades inte. Även verksamhetskostnaderna för personal- och koncernservicen samt tillväxttjänsterna var mindre än den ändrade budgeten. Personalkostnaderna underskred budgeten med cirka 39,9 milj. euro, vilket förklaras av en större anslagsreservering än löneuppgörelsens utfall samt den hyrda arbetskraften som ökade hyreskostnaderna till cirka 17 milj. mer än det budgeterade. Hyrd arbetskraft bokförs som kostnader för köp av tjänster, vilka också överskred budgeten med cirka 20,8 milj. euro. I fråga om köp av tjänster överskreds också kostnaderna för underhåll av byggnader och områden samt köp av kundtjänster inom social- och hälsovårdens samt stadsmiljöns verksamhetsområden. Material, förnödenheter och varor överskred den ändrade budgeten med cirka 1,9 milj. euro och understöd med cirka 1,1 milj. euro. Övriga verksamhetskostnader underskred den ändrade budgeten med cirka 2,8 milj. euro. I verksamhetskostnaderna ingår 5,7 milj. euro i s.k. genomfakturerade kostnader från byggtjänster som sålts till Helsingforsregionens miljötjänster (HRM). Verksamhetskostnaderna ökade med 5,7 procent jämfört med bokslutet 2021.

I den del av budgeten där utfallsjämförelsen ingår presenteras budgetutfallet i fråga om verksamhetsområden, affärsverk och fonder i enlighet med de bindningsnivåer som fullmäktige beslutat om.

Skatteinkomsterna för år 2022 överskred den ändrade budgeten med 1,7 milj. euro. I relation till den ändrade budgeten var den beräknade kommunalskattens utfall 100,0 procent, utfallet av fastighetsskatten 101,4 procent, utfallet av samfundsskatt 99,9 procent och utfallet av statsandelarna 102,0 procent. Allt som allt utföll skattefinansieringen totalt (skatter och statsandelar) till 100,5 procent i förhållande till den ändrade budgeten och den ökade med 7,5 procent i relation till bokslutet för år 2021. Skatteinkomsterna utföll väldigt nära den ändrade budgeten. På hösten gjordes ett tilläggsbudgetförslag för skatteinkomsterna, där prognosen för kommunalskatteutfallet sänktes med 17 milj. euro, prognosen för fastighetsskatten höjdes med 5 milj. euro och prognosen för samfundsskatteintäkterna höjdes med 53 milj. euro på grund av det mycket positiva samfundsskatteutfallet. Samfundsskatteutfallet var positivt i hela Finland. Kommunalskatterna överskred den ändrade budgeten med 0,4 milj. euro och fastighetsskatten överskred den ändrade budgeten med 1,5 milj. euro, medan samfundsskatterna underskred den med 0,2 milj. euro. Statsandelarna var 5,6 milj. mer på plus än den ursprungliga budgeten och förslag om anslagsändring har inte gjorts för dem år 2022.

Under 2022 utföll de finansiella intäkterna och kostnaderna till sammanlagt 26,4 milj. euro, medan de sammantagna finansiella intäkterna och kostnaderna i budgeten hade beräknats till 23,2 milj. euro. Även om räntenivån började stiga väldigt kraftigt år 2022, har detta inte märkts av i ränteutgifterna, eftersom låneportföljens skyddsgrad har varit exceptionellt hög. Räntekostnaderna för stadens låneportfölj verkställdes på en nivå på 2,3 miljoner euro. Alla stadens sammanlagda räntekostnader underskred budgeten med 0,1 milj. euro.

Avskrivningar och nedskrivningar gjordes år 2022 för cirka 110,6 milj. euro vilket var 0,8 procent och 0,9 milj. euro mindre jämfört med budgeten.

I bokslutet för år 2022 uppgick stadens årsbidrag till 123,6 milj. euro, räkenskapsperiodens resultat till 13,0 milj. euro och räkenskapsperiodens överskott till 12,1 milj. euro.

### Utfallet av investeringsdelen och finansieringsdelen

I den ursprungliga budgeten för 2022 var inkomsterna i investeringsdelen (affärsverken och fonderna inkluderade) cirka 6,9 milj. euro, utgifterna cirka 156,9 milj. euro och nettot för investeringsdelen cirka 150,1 milj. euro. År 2022 gjordes inga ändringar i anslagen. För investeringarna har anvisats anslag för positiv särbehandling på cirka 0,2 milj. euro.

Bruttoinvesteringsutgifterna utföll till totalt 140,0 milj. euro år 2022. De budgetenliga investeringsanslagen underskreds i alla andra projektgrupper förutom i de offentliga anläggningstillgångarna. Den största underskridningen skedde i byggprojekt, 17,7 milj. euro. Anslagen underskreds särskilt på grund av förskjutningar i tidsplanerna för byggprojekt och underskridningar av budgeten i en del genomförda projekt. För de offentliga anläggningstillgångarnas del överskreds budgeten med 5,3 milj. euro, men också inkomsterna överskred budgeten med 4,2 milj. euro på grund av olika statsunderstöd. Anslagen för fast egendom utföll enligt budgeten. För den immateriella egendomens del underskreds budgeten med 0,7 milj. euro, för den lösa egendomens del med 3,0 milj. euro och för aktiernas och andelarnas del med 1,0 milj. euro jämfört med budgeten.

Investeringsinkomsterna utföll med 24,5 milj. euro, cirka 17,6 milj. euro över det budgeterade, i synnerhet tack vare markförsäljning. Investeringsdelens nettoutgifter år 2022 uppgick till totalt 115,5 milj. euro, vilket underskred budgeten med 34,7 milj. euro.

År 2022 amorterades cirka 72 milj. euro på stadens långfristiga lån i enlighet med betalningsprogrammet. År 2022 lyfte staden inte något nytt långfristigt lån, för första gången på 2000-talet, då den långfristiga låneportföljen (utan koncernbolagens koncernkontosaldon) sjönk till cirka 777 milj. euro i slutet av år 2022. I den ursprungliga budgeten för år 2022 gjordes reserveringar för en nettoupplåning på 63,3 milj. euro utgående från budgetens driftsekonomidel och investeringsdel.

### Produktivitetmätare

|                                           |                                             | BS 2021 | BS 2022 |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------|---------|---------|
| Jämförbar utgiftsutveckling               | Jämförbar utveckling av verksamhetsbidraget | -0,8 %  | 7,3 %   |
| Anpassad utgiftsutveckling                | Verksamhetsbidrag per invånare, förändring  | -2,1 %  | 6,2 %   |
| Sjukfrånvaroprocent                       | Frånvaro av hälsoskäl/arbetsdag             | 4,40 %  | 5,02 %  |
| Lokaleffektivitet                         | Lokaler i m <sup>2</sup> /invånarantal      | 3,67    | 3,72    |
| Energieffektivitet (kWh/rm <sup>3</sup> ) | Energiförbrukning/volym                     | 69,0    | 69,0    |

\* BS 2022 beräknade uppgifter.

Siffran för jämförbar utveckling av verksamhetsbidraget samt ändringen av verksamhetsbidraget per invånare har också ställts i relation till ändringarna i prisnivå (Prisindex för basservicen, Källa: Statistikcentralen, prognoser FM). De förverkligade mätarna beräknas en gång om året när bokslutsuppgifterna blivit färdiga.

Mätaren för sjukfrånvaroprocenten beskriver hur stor andel av den totala arbetstiden som gått åt till frånvaro av hälsoskäl. Till frånvaro av hälsoskäl hör frånvaro på grund av egen sjukdom samt arbetsplatso-lyckor, olycksfall under arbetsresan och frånvaro på grund av yrkessjukdomar.

Genom mätaren för lokaleffektivitet har antalet kvadratmeter lokaler satts i relation till antalet invånare. Med hjälp av mätarens relationstal kan man jämföra den mängd lokaler som står till förfogande för kommunernas serviceproduktion i relation till efterfrågan på service.

Genom mätaren för energieffektivitet ställs energiförbrukningen i relation till byggnadsvolymen. Mätaren beskriver den årliga specifika energiförbrukningen i det byggnadsbestånd som ägs av staden. Mätarens nyckeltal rapporteras en gång om året, när statistiken över energiförbrukningen från det föregående året är färdig.

### **Väsentliga ändringar i kommunens verksamhet och ekonomi samt en prognos över den sannolika utvecklingen framöver**

År 2022 var igen ett mycket exceptionellt år då Ryssland inledde sitt anfallskrig mot Ukraina. Till följd av detta har Finland gjort ett stort säkerhetspolitiskt beslut och ansökt om Natomedlemskap. Konsekvenserna av de ekonomiska sanktionerna som införts mot Ryssland har återspeglats i hela den internationella ekonomin bland annat i form av stigande energi- och livsmedelspriser och också i större omfattning bland annat som en ökande inflationstakt och högre räntenivå. Frågan om elproduktion och dess tillräcklighet har diskuterats exceptionellt mycket också i Finland. Under året anlände cirka 50 000 personer i behov av tillfälligt skydd till Finland från Ukraina. En del av dem uppehåller sig i Vanda, vilket har ökat servicebehovet bland annat inom småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen.

Under år 2022 avtog coronapandemin i Finland och efter årets början har restriktionerna kunnat slopas. Antalet coronainfektioner var fortfarande stort, men på grund av den goda vaccinationsgraden minskade antalet allvarigare coronavirusinfektioner, vilket i sin tur minskade servicebehovet inom hälso- och sjukvården jämfört med året innan. Den ledningsgrupp för störningssituationer som startades år 2020 som stöd för ledningen av staden, fortsatte sin verksamhet fram till hösten 2022. Planen för återhämtning från coronaepidemin och skötseln av serviceskulden som utarbetades år 2021 förverkligades. Sammanlagt cirka 11 milj. euro användes för planen år 2022. Förverkligandet av planen fortsätter ännu år 2023. De förtroendevaldas sammanträden ordnades igen som närmöten. Informationsmötena och aftonskolornas ordnades som så kallade hybridmöten.

Sysselsättningsutvecklingen fortsatte i positiv riktning år 2022. I Vanda har arbetslösheten visat en nedåtgående trend efter det att coronarestriktionerna slopades under sommaren 2020, men det är fortfarande långt kvar till den arbetslöshetsnivå som rådde före coronapandemin. Långtidsarbetslösheten ligger fortfarande på en hög nivå, trots den nedåtgående trenden. Den höga långtidsarbetslöshetsnivån har gjort att arbetsmarknadsstödet kommunandelsavgift som ligger på stadens ansvar hållits stor. Byggandet avtog såväl i hela landet som i Vanda i synnerhet mot slutet av året. Detta syntes som en minskning i stadens inkomster bland annat i inkomsterna från markförsäljning och avtalsersättningarna.

År 2022 ordnades välfärdsområdesvalet och förberedelserna inför riksdagsvalet 2023 inleddes.

Den nya stadsstrategin för fullmäktigeperioden godkändes i stadsfullmäktige i januari 2022 och genomförandet av strategin inleddes i staden och stadens verksamhetsområden.

Beredningen av budgeten 2023 och ekonomiplanen 2023–2026 påverkades bland annat av förberedelserna inför välfärdsområdesreformen, coronapandemin och Rysslands anfallskrig mot Ukraina. I budgeten beaktades strukturomvandlingen inom det kommunala fältet då social- och hälsovårdsväsendet, räddningsväsendet och ett fåtal enstaka uppgifter som tidigare hört till staden överfördes till Vanda och Kervo välfärdsområde från och med början av år 2023. I samband med detta lägger man ner Mellersta Nylands räddningsverk, Affärsverket för mun- och tandhälsa och Fonden för social kreditgivning som också fungerat som separata Vanda stads balansenheter. Den plan som gjorts upp för återhämtningen efter coronapandemin var huvudsakligen inriktad på ekonomin för år 2022, men programmet fortsätter ännu under år 2023. I utarbetandet av budgeten följdes Vandas produktivitets- och tillväxtprogram 2021–2025.

Plan för servicenätet på stadsnivå för åren 2022–2031 bereddes i huvudsak under år 2022 och godkändes i stadsfullmäktige i december 2022. I planen för servicenätet beskrivs servicebehovet för de följande 10 åren och investeringsplanerna baserar sig på den här planen.

Inom verksamhetsområdenas hr-tjänster bereddes och genomfördes två hr-systemändringar under år 2022. Under våren överfördes social- och hälsovårdens och Mellersta Nylands räddningsverks löneräknings- och systemtjänster till HUS Asvia genom en överlåtelse av rörelse. I oktober övergick resten av staden till att använda systemet Hertta på grund av att underhållet för det tidigare hr-systemet (eHijat) upphörde. Hr-systemändringarna innebar betydande förändringar i verksamhetssätten och förutsatte att alla aktörer (chefer, anställda och hr-experter) lärde sig ny praxis.

Försäljningarna av Vantaan Työterveys Oy och Kaunialan Sairaala Oy genomfördes under våren 2022. Inom koncernstyrningen bereddes i början av året 2022 en helhetsplan för koncerninnehavshelheten som koncernsektionen godkände i juni/september 2022, och som ska följas på ett riktigivande sätt i beredningen som gäller koncerninnehaven.

Tillväxt- och livskraftsprogrammet bereddes och godkändes i december 2022. Programmet förverkligar strategitemat Ett Vanda med livskraft och kompetens. I staden inrättades en ny verksamhet för att locka internationella investeringar till Vanda. Stadens etableringsservicehelhet utvecklades också på ett tväradministrativt sätt för att bättre kunna locka företag och investeringar.

Man har fortsatt kommunförsöket med att främja sysselsättningen genom att utveckla kundservicens processer. Lagstiftningen gällande den nordiska modellen för arbetskraftsservice trädde i kraft 2.5.2022. Under hösten 2022 inleddes beredningen av projektet TE2024 (dvs. skötseln av sysselsättningen överförs permanent till kommunerna). Beredningen genomförs tillsammans med verksamhetsområdena och olika intressegrupper såsom representanter för läroanstalter och företag. En gemensam beredningsgrupp grundades inför beredningen.

Organiseringsansvaret för social- och hälsovårdens och räddningsväsendets tjänster överfördes från och med början av 2023 till välfärdsområdena. Inom välfärdsområdesreformen framskred projektet med att separera stadens verksamheter enligt planerna och avslutades i slutet av år 2022. År 2022 förberedde verksamhetsområdet för social- och hälsovård en trygg övergång tillsammans med välfärdsområdets beredningsorganisation och städerna i området. I de s.k. fusionsarbetsgrupperna beredde man fusionen av social- och hälsovårdens verksamhet i Vanda och Kervo och grundandet av den nya organisationen. Man främjade systematiskt överföringen av personal och avtal från städerna till välfärdsområdet. Man beredde sig på de största utmaningarna under övergångsskedet, dvs. att ICT-lösningarna fungerar och att löneutbetalningen och serviceproduktionen fungerar smidigt genom att utföra målmedveten förändringsledning, riskhantering, systematisk intern och extern kommunikation och ett gott samarbete med städerna i de organisationer som fusioneras.

Den utdragna coronaepidemin har belastat social- och hälsovårdens personal i snart tre års tid samtidigt som vård- och serviceskulden ökat. Särskilt inom äldre- och handikappservicen måste man dra in på serviceverksamheten i början av året, och verksamhetsområdets personal överfördes till andra uppgifter för att trygga alla kritiska verksamheter. Sjukdomsläget i fråga om infektioner som krävde sjukhusvård förbättrades mot sommaren, men i slutet av året hade antalet patienter som vårdades återigen nått rekordnivåer. Vaccinationsverksamheten fortsatte enligt de nationella rekommendationerna. Hälsosäkerhetsverksamheten vid gränserna som ordnades på flygplatsen avslutades enligt lagstiftningen 30.6.2022. Staten kompenserade fortsättningsvis kommunernas ekonomi genom att fullt ut ersätta för de direkta kostnaderna som orsakades av coronaepidemin i form av ansökningsbara understöd. Social- och hälsovårdens utgiftsutveckling var betydligt större än väntat bland annat på grund av det ökade servicebehovet och utmaningarna i fråga om tillgången på arbetskraft.

Verkställandet av den lag om ändring av lagen om småbarnspedagogik som trädde i kraft 1.8.2022 inleddes. Lagreformen stärker barnets rätt till det stöd som barnet behöver och förverkligandet av trestegsstödet som utvidgas till att gälla alla åldersklasser. Införandet av småbarnspedagogikens klientdatasystem har inte framskridit enligt planerna. Arbetet med att planera och införa VaSa-systemet har



framskridit ungefär halvvägs. Ursprungligen var avsikten att systemet i sin helhet skulle vara färdigt redan 03/2021, men av orsaker som beror på systemleverantören har färdigställandet fördröjts.

De 13 nya grupper inom förberedande undervisning som inledde den grundläggande utbildningen i april, fortsätter med fullt elevantal under läsåret 2022–2023. Förutom elever från Ukraina kom det elever från flera andra länder till den förberedande undervisningen. Projektet Digione framskred inom tidtabellen och pilotprojektskolorna utsågs.

År 2022 inom stadskulturens verksamhetsområde präglades ännu i början av året av de begränsningar som coronapandemin innebar samt den osäkerhet och energikris som uppstått till följd av kriget i Ukraina. Produktivitets- och tillväxtprogrammets åtgärder vidtogs med undantag av inkomstökningarna. De mest betydande projekten för utveckling av servicenätet utgjordes av spetsprojekten Hanaböle träsk och Myrbacka stadskulturhus, planeringen av Elmo simhall och byggandet av servicekoncentrationen Mosaiken i Kivistö. Planeringen av ombyggnadsprojekten i Fernissan och Dickursby bibliotekshus inleddes.

Efterverkningarna av krisen i Ukraina, som ökade byggkostnader, höjningen av priset på energi och räntor påverkade också i Vanda volymen på byggandet och framskridandet av stadsutvecklingsprojekt år 2022. Utmaningarna i fråga om tillgången på material ledde till att byggprojekt framskred långsammare.

Antalet beviljade bygglov minskade, i synnerhet för byggande av flervåningshus, men först under andra hälften av året. Vanda lyckades klart överskrida det årliga målet på 2640 bostäder för bostadsproduktionen som satts upp i MBT-avtalet: omkring 3300 nya bostäder färdigställdes i staden. Också uppförandet av småhusbostäder var livligt: så många som 643 stycken småhusbostäder, dvs. egnahems-, par- och radhusbostäder färdigställdes. Något över hälften av MBT-avtalets mål på 240 000 kvadratmeter ny bostadsvåningsyta förverkligades, cirka 142 000 kvadratmeter våningsyta. Planläggningen fördröjdes förutom av den försvagade konjunkturen för byggande, också av bl.a. tilläggsutredningar i anslutning till naturvärden och utdragna avtalsförhandlingar.

Helsingfors förvaltningsdomstol beslutade i somras att förkasta största delen av besvären som gällde Vandas nya generalplan och beredningen kunde inledas så att planen träder i kraft i början av år 2023. Den nya generalplanen drar upp riktlinjerna för Vandas hållbara tillväxt under de kommande årtiondena.

Planeringen av Vandaspåran framskred på alla tre planeringsnivåer: för behandlingen av godkännandet färdigställdes en dispositionsplan som beskriver stadsutvecklingens potential, ett flertal förslag till detaljplaneändringar som reserverar utrymme för spårvägen i gatunätet, samt förslag till gatuplaner. Spårvägens konsekvenser bedömdes aktivt. Flera utredningar om projektet färdigställdes, bl.a. om spårvägens fastighetsekonomiska konsekvenser och spårvägens inverkan på buller, vibrationer och annan trafik. Planeringen av projektet har hållit tidtabellen och år 2022 underskred spårvägen det anslag som beviljats för planeringen. Byggandet av spårvägen förs till beslutsfattandet under loppet av år 2023.

Uppdateringen av vägkartan för resurssmarthet som drar ut riktlinjerna för ett klimatneutralt Vanda år 2030 godkändes i fullmäktige våren 2022. I uppdateringen fastställdes särskilt målen och åtgärderna i anslutning till naturens mångfald.

Under ledning av stadsmiljöns verksamhetsområde inleddes i Vanda nya energibesparingsåtgärder under den allt svårare situationen beträffande energitillgången i slutet av året, som sänkta inomhustemperaturer i lokaler och minskad utomhusbelysning. Även långsiktiga energibesparingsåtgärder har systematiskt förts vidare.

Bland lokalinvesteringarna färdigställdes bland annat de omfattande renoveringarna av Jokiniemen alakoulu och Kilterin koulu. Flera nya daghem blev färdiga och är fortfarande under uppbyggnad. Flera daghem renoverades också. Evenemangscentret Aviapolis X färdigställdes vid Aviapolis tågstation.

Vanda stads resultat för 2022 blev klart positivt jämfört med budgeten. Detta berodde särskilt på en god utveckling i samfundsskatteinkomsterna. Stadens nettoupplåning 2022 låg på cirka -72 milj. euro på grund av att årsbidraget utvecklades bättre än beräknat, investeringsnivån var mindre än beräknat och

kassaläget var bra. Den långfristiga skulden per invånare sjönk cirka 349 euro/invånare och den långfristiga lånestocken var cirka 777 milj. euro i slutet av året.

Den budget för år 2023 som Vanda stadsfullmäktige godkände i november 2022 baserar sig på ett positivt resultat för räkenskapsperioden på 48 milj. euro samt en nettoupplåning på -2 milj. euro. År 2023 är ett ekonomiskt starkt år för hela det kommunala fältet på grund av de s.k. skatteeftersläpningarna i anslutning till välfärdsområdesreformen, vilket innebär att en del av skatteinkomsterna fortfarande bokförs år 2023 enligt de större skattesatserna och utdelningarna för år 2022. Prognoserna för skattefinansieringen visar en större ökning för år 2023 än budgeten, vilket beräknas förbättra räkenskapsperiodens resultat för 2023 jämfört med budgeten. Å andra sidan kan den ekonomiska osäkerheten och dess konsekvenser för sysselsättningsläget leda till att prognoserna försämras under årets lopp.

Vandas kommunala skattesats för år 2023 sjönk från 19,00 procent till 6,36 procent i enlighet med lagstiftningen i anslutning till välfärdsområdesreformen och samfundsskatten skars ner med en tredjedel. Totalt sett kommer stadens inkomster, inklusive skatteinkomsterna, att halveras år 2023 jämfört med året innan, men stadens utgifter kommer också att halveras i motsvarande mån. Efter att boksluten för år 2022 har färdigställts under år 2023 slutförs också överföringskalkylerna i anslutning till reformen, varefter man kan se de slutliga ändringarna som reformen medför i kommunernas statsandelar och kommunernas ekonomiska balans från och med år 2024.

Välfärdsområdesreformen förändrade stadens roll då social- och hälsovårdens samt räddningssväsenhets organiseringsansvar överfördes i sin helhet till Vanda och Kervo välfärdsområde från och med 1.1.2023. Samtidigt överfördes också arbetsverksamheten i rehabiliteringssyfte till välfärdsområdet. Främjandet av välbefinnandet ankommer fortsättningsvis på staden och dess roll kommer att stärkas i fortsättningen. Detta förverkligas i samarbete med Vanda och Kervo välfärdsområde.

Tiotusentals personer som flytt från kriget i Ukraina kan detta år ansöka om hemkommun när de har vistats i Finland ett år. De första kan redan ansöka om hemkommun från och med 1.3.2023. Som kommuninvånare är de som har fått tillfälligt skydd berättigade till mer omfattande tjänster än på en förläggning, vilket lär bidra till att servicebehovet ökar också i Vanda.

Effekterna av reformen TE2024 som träder i kraft i början av år 2025 beaktas i beredningen av nästa budget och ekonomiplan. I beredningen beaktas också, i den mån det behövs, stadsfullmäktiges beslut som gäller Vandaspåran.

## 1.1.5 Vanda stads personal

### Antalet anställda

| Antalet anställda 31.12                        | Fast anställda |              | Visstidsanställda |              | Sammanlagt    |               | Förändring 2022 jämfört med 2021 |            |
|------------------------------------------------|----------------|--------------|-------------------|--------------|---------------|---------------|----------------------------------|------------|
|                                                | 2022           | 2021         | 2022              | 2021         | 2022          | 2021          | Antalet                          | %          |
| Stadens strategi och ledning                   | 382            | 411          | 150               | 172          | 532           | 582           | -50                              | -9 %       |
| Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk | 455            | 432          | 81                | 82           | 536           | 514           | 22                               | 4 %        |
| Stadskulturen                                  | 552            | 543          | 180               | 301          | 732           | 845           | -113                             | -13 %      |
| Fostran och lärande                            | 4 117          | 4 312        | 1 578             | 1 343        | 5 695         | 5 655         | 40                               | 1 %        |
| Social- och hälsovårdsväsendet                 | 2 497          | 2 460        | 785               | 629          | 3 282         | 3 089         | 193                              | 6 %        |
| Affärsverket för mun- och tandhälsa            | 256            | 247          | 50                | 36           | 306           | 283           | 23                               | 8 %        |
| Stadsmiljön                                    | 574            | 570          | 46                | 53           | 620           | 623           | -3                               | -1 %       |
| <b>Sammanlagt</b>                              | <b>8 833</b>   | <b>8 975</b> | <b>2 870</b>      | <b>2 616</b> | <b>11 703</b> | <b>11 591</b> | <b>112</b>                       | <b>1 %</b> |

Antalet anställda inkluderar fast anställda, visstidsanställda och sysselsatta.

Anställda på deltid har ändrats till anställda på heltid enligt de allmänna anvisningarna.

### Utvecklingen i antalet anställda och lönekostnaderna

Antalet anställda totalt ökade med drygt 100 personer jämfört med året innan. I antalet anställda som anges i bokslutet 2021 syns antalet sysselsatta som en egen post. Skillnaden mellan rapporteringssättet för år 2021 och år 2022 beror på att det nya hr-systemet tills vidare inte producerar någon sådan rapport över antalet anställda, där antalet sysselsatta inte ingår.

Lönekostnaderna uppgick till 575,8 miljoner euro, vilket är 17,4 milj. euro och 3,12 procent mer än året innan vid motsvarande tidpunkt. Från och med 1.6 har lönerna stigit i genomsnitt med 2 procent och från och med 1.10. i genomsnitt med 0,5 procent på grund av allmänna förhöjningar och/eller andra avtalsvisa poster. År 2022 ökade löneutgifterna med i genomsnitt 1,76 procent på grund av kostnaderna för kollektivavtalsuppgörelsen. Resten av ökningen förklaras av ökningen i antalet anställda. Antalet anställda ökade särskilt inom de verksamheter som övergick till Vanda och Kervo välfärdsområde, dvs. inom social- och hälsovårdsväsendet och räddningsväsendet.

### Tillgång

Vanda stad fortsatte sitt övergripande arbete för att förbättra tillgången. I programmet för tillgång på arbetskraft för åren 2022–2024 som färdigställdes på hösten är perspektivet mer övergripande och gäller alla arbetstagar- och tjänsteinnehavargrupper inom staden per 1.1.2023. Programmets syfte är att i första hand utveckla förmågan att hålla kvar anställda, eftersom den å sin sida också stöder attraktionskraften. Det viktigaste är att tillgången kommer att stärkas med hjälp av övergripande åtgärder. Detta är målet också till exempel i småbarnspedagogikens egen tillgångsgrupp.

Efter coronapandemin ordnas det igen rekryteringsevenemang för olika branscher, där den centraliserade rekryteringen, men framför allt närvaron av arbetsplatsernas egna yrkesutbildade och chefer är oerhört viktig, eftersom endast representanter för det egna yrkesområdet kan svara på frågor som gäller arbetets innehåll inom det egna yrkesområdet.

## Personal- och ledarskapsutveckling

Verksamhetsområdena och serviceområdena har genomfört utbildningar i enlighet med utbildningsplanerna samt kompetensutveckling. Det ordnades år 2022 sammanlagt 26 380 utbildningsdagar i enlighet med utbildningsplanen. Antalet utbildningsdagar per anställd var 2,9 dagar. Utbildningskvoterna har ökat, även om antalet utbildningsdagar inte når upp till helt samma nivå som före coronapandemin. Under de senaste åren har i synnerhet antalet kortare webbutbildningar ökat. Yrkeshögskolan Metropolia fungerar som producent av Vanda stads yrkesinriktade tilläggs- och kompletteringsutbildning/personalutbildningsservice. Samarbetet med Metropolia är redan en etablerad verksamhetsform som baserar sig på en systematisk modell för kompetensledning som utgår från en årsklocka. Metropolia producerade år 2022 sammanlagt 169 enskilda utbildningsevenemang, i vilka totalt 2 371 av stadens anställda deltog. Pilotprojektet med och införandet av modellen för lärande i arbetet "Opi arjessa" förverkligades. Vandas nya strategi och särskilt prioriteringsområdet Meningsfullt arbete genom effektivt ledarskap har i år synts i utvecklingen av ledarskapskompetensen.

Årsklockorna för kompetensutvecklingen och arbetsgrupperna fungerar och arbetar inom verksamhetsområdena enligt planerna och inom vissa verksamhetsområden har man granskat kompetensutvecklingen ur ett mer långsiktigt tidsperspektiv. Inom verksamhetsområdet för fostran och lärande har verksamhetsområdets strategiska kompetens fastställts. Kompetensutvecklingen koncentrerar sig på utvecklingen av den strategiska kompetensen inom hela verksamhetsområdet utöver att man också i fortsättningen säkerställer att personalen innehar en stark yrkeskompetens.

För cheferna har det ordnats olika öppna coachningar inom ledarskapsutveckling. Dessa är bland annat coachningen Chef i Vanda och olika kortare workshoppar, föreläsningar eller gruppcoachningsprogram för chefer. Inom coachningarna har det så kallade nya normala blivit en hybridmodell där en del av coachningen genomförs på fysiska möten, en del på distans. Det har också producerats två utbildningsprogram för chefer som leder till examen; specialyrkesexamenutbildning i ledarskap och företagsledning (Johtamisen ja yrittäjäjohtamisen erikoisammattitutkintokoulutus), där deltagarna avlade en specialyrkesexamen. En yrkesexamenutbildning i närchefarbete (Lähiesiäntöyön ammattitutkintokoulutus) producerades också. I anslutning till fullmäktigeperiodens nya strategi har man skapat ett nytt strategiskt utbildningsprogram för serviceområdenas ledningsgrupper, och ett pilotprojekt för detta inleddes på hösten.

Användningen av den elektroniska lärmiljön Oppiva är redan etablerad i Vanda, och användningen har utvidgats ytterligare år 2022, och den elektroniska lärmiljön används nu i flera utbildningar för hela personalen på stadsnivå. Avgångsrespons samlades in i Vanda, och av de personer som svarade kunde 75 procent tänka sig att återvända till en anställning i Vanda.

## Välbefinnandet på arbetet – stöd, utvärdering och resultat

Under hösten och i slutet av år 2022 har tjänster och produkter för psykiskt välbefinnande riktats till anställda och också till chefer. De har getts möjlighet att delta i det närvarande ledarskapets föreläsningar som stöder psykisk hälsa. En utbildning om det bindande målet för år 2022, återhämtning, har ordnats för cheferna, och ämnet behandlades både ur deras eget perspektiv, men också ur arbetsplatsens perspektiv.

Vanda har fått finansiering av Keva för projektet Kestävä työkyky (Hållbar arbetsförmåga), vars syfte är att genom olika försök och utvärderingar av dessa hitta effektiva produkter som stöder psykisk hälsa, och som man i fortsättningen kan använda som verktyg för att stödja psykiskt välbefinnande i ett tidigt skede. Inom projektet Kestävä työkyky fattades också ett beslut att i början av år 2023 utbilda medlemmarna i stadens arbetarskyddsgrupp till kunniga inom första hjälpen för psykisk hälsa. På det här sättet stärker vi det arbetarskyddsarbete som utförs på arbetsplatserna också ur ett perspektiv för psykisk hälsa, och ökar reaktionsförmågan och förmågan till vidarehänvisning i ett tidigt skede när det gäller personer som i stor omfattning möter olika arbetsgemenskaper i olika sammanhang.

År 2022 var antalet ersatta olycksfall i arbetet och under arbetsresor samt yrkessjukdomar i Vanda lite större än året innan (totalt 652 st.). 70 procent av olycksfallen i arbetet skedde på arbetsplatsen, 30 procent på vägen från hemmet till arbetet eller från arbetet hem. Närmare 6 400 arbetarskyddsanmälningar gjordes i arbetarskyddssystemet Tutka år 2022, vilket är en ökning på 11 procent jämfört med året innan. Den största ökningen gällde misstankar om yrkessjukdomar dvs. situationer med exponering för covid-19. Antalet anmälda hotfulla och våldsamma situationer var nästan samma som året innan och utgjorde fortsättningsvis över hälften (55%) av de inlämnade anmälningarna. De anmälda hotfulla och våldsamma situationerna ökade inom resultatområdet för småbarnspedagogiken. Den vanligaste typen av fara i hotfulla och våldsamma situationer var klösande, bitande, spottande, härjande eller slag (60 %). Andelen anmälningar som gällde förolämpning, utskällning, verbala hot, skrikande eller oväsen var 10 procent.

Under hösten 2022 bearbetades ett nytt antidrogprogram – Piilottelusta puheeksi. I det nya antidrogprogrammet betonas att man i ett tidigt skede tar upp misstankar om missbruk som en del av såväl välbefinnandet i arbetet som arbetarskyddet, olika aktörers roller och verksamhet i olika situationer – även i distansarbetet, och jämlikt och likvärdigt bemötande vid narkotikatester.

### **Sjukfrånvaro och företagshälsovård**

Sjukfrånvaron år 2022 har ökat stort jämfört med året innan. År 2022 låg sjukfrånvaron på 5,02 procent medan motsvarande siffra för år 2021 var endast 4,38 procent. Det totala antalet sjukfrånvarodagar jämfört med år 2021 har ökat med 26 463 sjukfrånvarodagar. Redan i början av år 2022 såg det ut som att frånvaron på grund av psykisk ohälsa ökade inom hela staden. Riktningen har varit densamma också under hösten 2022.

Sjukfrånvarodagar med chefens tillstånd har beviljats mer än år 2021. Detta var väntat, eftersom det maximala antalet frånvarodagar som kan beviljas med chefens tillstånd höjdes från fem till sju i december 2021.

Under året konkurrensutsattes företagshälsovårdstjänsterna till stadsmiljöns verksamhetsområde och serviceområdet för småbarnspedagogik. Läkarcentralen Aava valdes till serviceproducent från och med början av år 2023.

### **Personalberättelsen**

Vanda stad utarbetar en separat personalberättelse för år 2022. Berättelsen innehåller information om viktiga händelser under 2022 och nyckeltal i anslutning till personalen.

### 1.1.6 Miljöfaktorer

De allmänna anvisningarna om redovisning och lämnande av upplysningar om miljöaspekter i bokslut för kommuner och samkommuner som bokföringsnämndens kommunsektion vid handels- och industriministeriet utarbetat fungerar som utgångspunkt för uppgörandet av kommunernas miljöbokföring. De inkomster, kostnader och investeringar som följs upp i Vandas miljöbokföring har fastställts i samband med arbetet för att utveckla rapporteringen av den hållbara utvecklingen i de sex största städerna.

År 2022 uppgick miljöintäkterna i Vanda till cirka 2,8 miljoner euro. De största intäkterna kom från projektunderstöd inom klimatskyddet och miljöskyddets myndighetsuppgifter.

Miljökostnaderna år 2022 uppgick till sammanlagt 33,8 miljoner euro. Merparten av kostnaderna utgjordes i likhet med tidigare år av kostnader i gruppen Övriga miljöskyddsåtgärder, såsom personalkostnader i anslutning till miljöarbetet.

Miljöinvesteringarna uppgick till drygt 8 miljoner euro, varav största delen användes till klimatskydd, i synnerhet planeringen av Vandaspåran och utökad Led-belysning.

Med miljöintäkter avses sådana inkomster från kommunorganisationens verksamhet som anknyter till miljöskyddet. I dessa ingår till exempel avfallshanteringsavgifter samt ersättningar som kommunen debiterat av miljöförstörare för arbeten som kommunen utfört eller låtit utföra för att återställa och städa upp miljön samt de åtgärder som inhämtats via energibesparingar. En miljöintäkt är en miljöinkomst som periodiserats till räkenskapsperioden.

År 2022 uppgick miljöintäkterna för Vandas stadsorganisation till 2,8 miljoner euro. De täckte 1,0 procent av stadens alla verksamhetsintäkter. Miljöintäkterna uppgick till 11,7 euro per invånare.

Den totala summan för miljökostnader utgörs av miljöutgifter som periodiserats på räkenskapsperioden och avskrivningar som gjorts på miljöinvesteringar under räkenskapsperioden. Miljöutgifterna definieras som utgifter som medförs av miljöskyddsåtgärder. Miljöutgifter orsakas av olika åtgärder som vidtagits för att åstadkomma miljönytta eller för att förhindra, reducera eller förbättra standarden hos framtida miljöskydd och för att främja en hållbar användning av naturresurser.

Kostnaderna för miljöskyddsåtgärderna presenteras i tillämpliga delar i enlighet med den allmäneuropeiska statistiska kategoriseringen av miljöskyddsåtgärder.

I Vanda år 2022 uppkom merparten av de sammanlagda miljökostnaderna på 33,8 miljoner euro på samma sätt som under tidigare år i grupperna Övriga miljöskyddsåtgärder, Avfallshantering och renhållning av områden samt Miljöskyddets myndighetsuppgifter. Miljökostnaderna utgjorde 1,9 procent av stadens alla verksamhetskostnader. Miljökostnaderna uppgick till 139,1 euro per invånare.

Miljöinvesteringarna är utgifter som uppkommer för tillgångar som anskaffats för att producera nyttigheter samt för att förebygga, reducera eller återställa skador på miljön, förbättra standarden hos framtida miljöskydd eller för anskaffningen av nyttigheter för att främja en hållbar användning av naturresurserna. Dessutom förväntas investeringarna avkasta inkomster eller är avsedda att fortlöpande under flera räkenskapsperioder användas som produktionsfaktorer i kommunens produktion av nyttigheter och tjänster, och anskaffningsutgiften överskrider gränsen för smärre anskaffningar enligt avskrivningsplanen. De finansieringsandelar och bidrag som avsatts för investeringar minskas från miljöinvesteringarnas anskaffningsutgift.

I Vanda gjordes miljöinvesteringar för cirka 8,1 miljoner euro. Mest investerades det i åtgärder förknippade med klimatskydd och i skyddet av mark och grundvatten. Miljöinvesteringarna utgjorde 5,8 procent av stadens alla investeringar. Miljöinvesteringar gjordes till ett belopp av 33,4 euro per invånare.

### 1.1.7 Andra icke finansiella aspekter

#### Bekämpning av korruption och mutor

I de anvisningar för representation som godkänts av stadsstyrelsen (15.6.2021 § 10) fastställs i vilka situationer en anställd inom kommunen kan ta emot förmåner av någon utomstående och hurdana förmåner det kan vara fråga om. Anvisningarna för representation tillämpas lika på alla anställda i kommunen, dvs. kommunens tjänsteinnehavare, arbetstagare och förtroendevalda, om inget annat anges separat.

I anvisningarna för representation hänvisas till lagen om kommunala tjänsteinnehavare och strafflagen, enligt vilka en kommunal tjänsteinnehavare inte får begära, ta emot eller godta en sådan förmån, som påverkar eller syftar till eller är ägnad att påverka hans eller hennes verksamhet i anställningen, eller är ägnad att minska förtroendet för tjänsteutövningens opartiskhet.

I kapitel 1.2 redogörs mer ingående för hur den interna kontrollen organiseras.

På Vanda stads www-sidor har det publicerats ett register enligt kommunallagen över vissa kommunala förtroendevaldas och tjänsteinnehavares bindningar. I bokslutets noter presenteras också uppgifter om kommunens transaktioner med intressenter.

#### Frågor som gäller mänskliga rättigheter

För närvarande krävs det att man följer internationella arbetsorganisationens (ILO) nedanstående konventioner i alla avtal som serviceenheten för upphandlingar konkurrensutsätter och även i det allmänna avtalsunderlaget.

Följande konventioner av internationella arbetsorganisationen (ILO):

- Nr 29 Tvångs- eller obligatoriskt arbete (1930)
- Nr 87: Föreningsfrihet och skydd för organisationsrätten (1948)
- Nr 98: Tillämpningen av principerna för organisationsrätten och den kollektiva förhandlingsrätten (1949)
- Nr 100: Lika lön för män och kvinnor för arbete av lika värde (1951)
- Nr 105: Avskaffande av tvångsarbete (1957)
- Nr 111: Diskriminering i fråga om anställning och yrkesutövning (1958)
- Nr 138: Minimialder för tillträde till arbete (1973)
- Nr 182: Förbud mot och omedelbara åtgärder för att avskaffa de värsta formerna av barnarbete (1999)

Som verkställighetsåtgärd för den nationella strategin för offentliga upphandlingar har det utarbetats en nationell Code of Conduct med minimikrav vad gäller ansvar, som också tagits i bruk i Vandas upphandlingar. I framtiden ska alla leverantörer som har avtal med Vanda stadskoncern förbinda sig att följa denna ansvarskod och garantera att de minimikrav som ställs upp i den uppfylls i den egna verksamheten och i leveranskedjorna. Dessa minimikrav vad gäller socialt ansvar är avsedda för situationer, där behovet att säkerställa tryggheten av mänskliga rättigheter och grundrättigheter i arbetslivet, när det är fråga om upphandlingar, från så kallade riskländer och riskverksamhetsområden.

Vid upphandlingar beaktas också arbetsrelaterat utnyttjande och kampen mot människohandel särskilt i riskbranscher, som städ-, byggnads- och restaurangbranschen.

I alla de upphandlingar som serviceenheten för upphandlingar konkurrensutsätter bedöms redan i beredningsskedet av upphandlingen hur sysselsättningsvillkoren, datakyddet och datasäkerheten samt miljökraven kan beaktas i respektive upphandling.



### 1.1.8 Uppskattning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna

I Vanda stadskoncern avser man med risker sådana osäkerhetsfaktorer, händelser eller händelseförlopp som ifall de förverkligas gör att koncernen inte uppnår de mål som uppställts för den och/eller utsätts för förluster.

Den bedömning av de mest betydande riskerna för Vanda stad som presenteras i bokslutet baserar sig på riskhanteringsplaner uppgjorda av stadsorganisationen och på bedömningar av de risker som identifierats i samband med att planerna gjorts upp. Bedömningen av risker på stadsnivå har gjorts på initiativ av styrgruppen för riskhantering. Vid bedömningarna klassificeras riskerna i strategiska, operativa och ekonomiska risker samt skaderisker. Klassificeringen baserar sig på de primära prioriteringsområdena för riskernas konsekvenser, men de identifierade riskernas indirekta konsekvenser överskrider ofta dessa klassificeringsgränser, då till exempel en skaderisk kan ha konsekvenser för såväl verksamhetens operativa som ekonomiska nivå. Å andra sidan inverkar en risk på strategisk nivå, ifall den realiseras, lika mycket på stadens ekonomiska och operativa verksamhetsförmåga.

De strategiska och ekonomiska riskerna riktar in sig på stadens verksamhetsförmåga på lång sikt, medan skaderisker och operativa risker drabbar stadens dagliga serviceförmåga. De viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna granskas utöver riskklassificeringen också ur ett perspektiv för lokal säkerhetsplanering, beredskap inför störningar och beredskapsplanering samt genomförda rättegångar och kommunala klagomål.

Kriget i Ukraina började omedelbart efter att coronapandemin lättade i början av år 2022 och orsakade en radikal förändring i den globala säkerhetsmiljön. Det förändrade läget inverkade kraftigt också på kommunsektorns riskprofil. Krigets mest centrala omedelbara konsekvenser för Vanda stadskoncerns riskprofil är relaterade till en kritisk infrastruktur, digital omvärld och informationspåverkan. För dessa utfördes en omvärdering av risker och hanteringsåtgärder vidtogs aktivt under år 2022. Beredskapen i anslutning till befolkningsskyddet har krävt preciseringar. Konsekvenser på lång sikt är förknippade med kraftiga negativa konsekvenser som kriget orsakat i synnerhet för den ekonomiska utvecklingen i Finland och Europa. Risker i anslutning till den allmänna krishanteringsförmågan och försörjningsberedskapen ska också omvärderas i enlighet med modellen för övergripande säkerhet.

#### Strategiska risker

De strategiska riskerna berör stadens långsiktiga mål samt de kritiska framgångsfaktorer som stöder uppnåendet av målen. Det görs regelbundna bedömningar av de strategiska riskerna på samtliga organisationsnivåer i staden som en del av planeringen och uppföljningen av verksamheten och ekonomin. Det har inte skett några betydande förändringar i de strategiska riskerna jämfört med året innan. Som en mest betydande strategisk risk under år 2022 identifierades osäkerheterna kring välfärdsområdesreformen som inföll vid årsskiftet. Särskilt i övergångsskedet fanns det en risk för flera oväntade och samtidiga problem.

Övergångsskedets administration har i betydande grad bundit stadens resurser, och samordnandet av ansvarsfördelningen och praxis har tagit tid, men större problem har kunnat undvikas på grund av en effektiv identifiering av risker och rätt utvalda och dimensionerade hanteringsmetoder. Effekterna av den historiska reformen på hanteringen av framtida strategiska risker är betydande. Från och med början av år 2023 efter att skatteinkomsterna minskat radikalt är Vandas ekonomi och investeringsfinansiering betydligt mer beroende av statsandelarna, vars nivå staden inte kan påverka direkt genom egna åtgärder.

Behandlingen av pandemins konsekvenser inklusive välfärds- och vårdunderskottet samt dess ekonomiska följder i synnerhet inom flygplatsens ekonomiska område orsakar fortsättningsvis en strategisk osäkerhet inför framtiden.

Ökningen av ojämlikheten i Vandas befolkningsunderlag förblev med tanke på sin betydelse i en mycket hög riskklass, medan riskvärdet förblev på samma nivå som året innan. Ökningen av inkomst- och förmögenhetsskillnader samt välfärds-, inlärnings och kompetensskillnader har långtgående negativa konsekvenser för stadens utveckling och attraktionskraft.

Vanda ska i fortsättningen satsa på att utveckla välfärden på alla plan i nära samarbete med välfärdsområdet. För att kunna förhindra att ojämlikheten ökar och utveckla välfärden på ett kundinriktat sätt förutsätts ett öppet samarbete mellan staden och välfärdsområdet. För att samarbetet ska lyckas måste det finnas en gemensamt konstaterad vilja och målsättning, gemensamt överenskomna tillvägagångssätt och ett fungerande informationsutbyte.

Strategiska risker som identifierats är i likhet med året innan, digital marginalisering och en större ökning av kommuninvånarnas servicebehov än väntat. Den digitala kompetensen hos kommuninvånarna riskerar att halka efter i den allmänna snabba digitala övergången, vilket för sin del också inverkar på att allmänna kompetensskillnader ökar. Att svara på servicebehovet hos människor med olika språk- och utbildningsbakgrund kräver en omfattande resursallokering, vilket är en utmaning i det strama ekonomiska läge som gäller i staden. Då staden fortsätter att växa är det av största vikt att servicebehovet och befolkningsförändringarna följs upp och förutses.

Andra risker på strategisk nivå är politiska risker och negativ nyhetsrapportering som gäller staden. Som en risk ses till exempel också att stadens verksamhet snabbt måste anpassas till de förändringar som kommer utifrån, varvid beredningen blir bristfällig på grund av tidtabellen. Om risken realiserar kan den förändra prioriteringsområdena för stadens lagstiftade uppgifter och verksamheter. Efter att välfärdsområdesreformen genomfördes har riskvärdet ändå sjunkit jämfört med året innan. I all riskhantering på strategisk nivå framhävs stadens aktiva intressebevakning och dialog med statens olika organisationer, ledamöter och stadens ledning. Kommande förändringar förutses i god tid och samtidigt förbereder man sig inför nödvändiga anpassnings- och informationsåtgärder.

Som en ny risk på strategisk nivå har man identifierat en utveckling i ökningen av allvarlig brottslighet och särskilt gängbildningsfenomenet och ökningen av antalet rånbrott. Om fenomenet ökar och blir starkare kan det ha betydande negativa konsekvenser för stadens anseende. Staden bör förbereda sig inför denna risk genom proaktiv och öppen kommunikation och nära samarbete särskilt med polisen, välfärdsområdet och aktörer inom tredje sektorn.

## **Operativa risker**

Operativa risker är risker som hotar kontinuiteten, processerna och systemen i den dagliga verksamheten i stadens organisation. I Vanda stad har bland annat tillgången till personal, personalens varaktighet och tryggheten av kompetensen särskilt inom vissa kritiska yrkesgrupper samt risker förknippade med nyckelpersoner, arbetshälsa och personalens arbetsförmåga bedömts vara centrala operativa risker dvs. risker för verksamheten. Om dessa risker realiserar är de omedelbara följderna till exempel att servicenivån försämras, kompetensen och den s.k. tysta kunskapen försvinner samt andra negativa konsekvenser för arbetsgemenskapens verksamhet.

Den kontinuerligt höga personalomsättningen belastar organisationen både på grund av rekryteringar och introduktion, vilket framhäver nyckelpersonsriskerna. När läget fortsätter vara gynnsamt på arbetsmarknaden kan man anta att risken ökar ytterligare, bland annat på grund av den utmaning lönekonkurrensen utgör för Vanda stad. För att hantera riskerna ska man satsa på bl.a. förutseende rekrytering och utveckling av stadens anseende som arbetsgivare. Dessutom måste man i Vanda fortsätta arbeta särskilt för att stärka det goda ledarskapet och arbetsgemenskapsfärdigheterna.

Operativa risker är också datasystemsrisker, risker förknippade med cybermiljön och dataskyddsrisker. Riskernas följder är bland annat dåligt fungerande datasystem som är kritiska för verksamheten, störningar, fördröjningar eller till och med avbrott i serviceenheternas processer samt olika följdverkningar av dataskyddsincidenter såsom eventuella ekonomiska ersättningar och ryktesskador. Som en operativ risk ses också en situation där kunskapsledning inte baserar sig på uppdaterad och heltäckande information, vilket gör det svårt att utveckla och leda verksamheten.

Vanda stad har berett sig inför störningar i datasystemen i en separat ICT-beredskapsplan och genom de åtgärder som fastställs i Vandas beredskapsplan, identifiering av ömsesidiga beroenden, upprätthållande av alternativa verksamhetssätt och testning av förmågan hos de viktigaste producenterna av ICT-tjänster att verka i störningstillstånd.

## **Ekonomiska risker**

Bland de ekonomiska risker som påverkar stadens verksamhet har de negativa förändringarna i de skatteinkomster som staden får in framför allt i kombination med en större ökning av utgifterna än budgeterat störst inverkan.

Den största enskilda ekonomiska risken för Vanda stad är landskaps- och vårdreformen som inleds i början av år 2023, och som kommer att innebära en påtaglig minskning av stadens skatteinkomster, ett ökat beroende av staten på grund av statsandelarna samt en betydande ökning av stadens relativa skuldsättning då lånen i samband med reformen kvarstår hos kommunen. Å andra sidan befrias kommunerna från social- och hälsovårdens utgifter, men reformen innebär hur som helst att stadens ekonomiska oberoende och rörelsefrihet blir mindre.

Eftersom staden genom sin egen verksamhet endast i begränsad utsträckning kan påverka den egna inkomstbasen, kan ekonomiska risker i fortsättningen hanteras bäst genom att stävja ökningen av utgifterna i driftsekonomi och göra strikta prioritetsavvägningar i investeringarna som sprids ut över tid. I fortsättningen framhävs betydelsen av en aktiv intressebevakning gentemot staden.

Enligt de allmänna anvisningar som godkänts av Vanda stadsstyrelse är målet med hanteringen av stadens finansierings- och ränterisker att skydda Vandas stadskoncern från ogynnsamma förändringar på finansmarknaden. Kostnaderna för låneupptagning och variationerna i dessa påverkas framför allt av euroområdet allmänna räntenivå och förändringar i denna. Man påverkar kostnaderna främst genom att förverkliga stadskoncernens upplåning så kostnadseffektivt som möjligt samt genom att hålla skuldens ränterisksituation under kontroll. Finansieringsrisken hålls under kontroll genom att undvika att låna som ska återfinansieras i allt för stor mån koncentreras tidsmässigt och enligt medelanskaffningskälla, samt med hjälp av investerad överlopslikviditet.

Stadens nettoupplåning år 2022 var cirka 72 milj. euro negativ och lånestocken (utan koncernkontosal-dot) minskade ytterligare och var 777 milj. euro i slutet av året. Lånestocken/invånare minskade ytterligare och beräknas vara cirka 3 200 euro. Relationstalet var som högst åren 2014–2015, då stadens lånestock var över 5 000 euro/invånare. Vanda har därmed kunnat amortera på sin långfristiga skuld med ca 300 milj. i euro samtidigt som staden har vuxit kraftigt, vilket hjälper finansierings- och ränteriskhanteringen i en stigande räntemiljö. Staden lyfte inte alls något långfristigt lån år 2022.

Hanteringen av finansierings- och ränterisker inom Vanda stadskoncern har centraliserats till enheten för finansiering och riskhantering inom serviceområdet för ekonomi och strategi. Europeiska centralbanken inledde en aggressiv räntehöjning under sommaren 2022 som svar på inflationens kraftiga ökning på grund av Rysslands anfallskrig. Av lånen i stadens låneportfölj hade alla de lån som det var möjligt att konvertera till lån med fast ränta, konverterats senast år 2021, och därför steg låneportföljens genomsnittsränta endast måttligt jämfört med året innan och var 0,27 %. Stadens ränteutgifter var något under 2,3 milj. euro. De lån som lyfts år 2023 kommer däremot att stiga till en nivå som motsvarar marknadspriset, vilket innebär att ränteutgifterna ökar betydligt mer än tidigare under de kommande åren.

I Vanda stads låneportfölj ingår inga risker med anknytning till valutakurs- eller derivatavtal.

## Skaderisker

Med skaderisk avses en risk som orsakar ekonomiska förluster, personskador eller olägenheter för miljön. Skaderisken drabbar i allmänhet ett visst, bestämt objekt och har ofta omedelbara följder. Till skaderiskerna hör olycksfall i arbetet, att organisationens egendom skadas, förstörs eller försvinner till följd av t.ex. brott eller någon annan skadlig händelse.

Viktigaste skaderisker i Vanda stad bedöms vara risker som anknyter till arbetarskyddet såsom hotfulla och våldsamma situationer som anställda utsätts för. Riskvärdet för dessa har stigit inom verksamhetsområdena för fostran och lärande samt social- och hälsovårdsväsendet. Under år 2022 gjordes närmare 6 400 arbetarskyddsanmälningar i arbetarskyddssystemet Tutka. Antalet anmälningar ökade med cirka 11 % jämfört med året innan. Antalet misstankar om yrkessjukdomar ökade mest, vilket förklaras av situationer med exponering för covid-19.

Det totala antalet hotfulla och våldsamma situationer hölls på samma nivå som året innan. Anmälningarna ökade mest inom resultatområdet för småbarnspedagogiken, där ökningen var 6,6 %. Den oroväckande utvecklingen stöds också av den respons som arbetarskyddspersonalen fått. Den vanligaste typen av fara i hotfulla och våldsamma situationer var klösande, bitande, spottande, härjande eller slag, och under år 2022 gjordes 1870 anmälningar som gällde dessa.

Vad gäller problem med inomhusluften började riskvärdet för dessa sjunka under år 2022. Inom riskhanteringen gällande problem med inomhusluften har man fortsättningsvis utvecklat det förebyggande samarbetet med fastighetscentralen. Vanda stad införde ett öppet verksamhetssätt i fråga om inomhusluftsfrågor. Det informeras alltid skriftligen om inomhusluftsundersökningar, undersökningsresultat och åtgärdande av problem som görs i stadens lokaler. Det har bedömts att tilliten till att problem med inomhusluften tas på allvar har ökat tack vare dessa åtgärder.

Centrala skaderisker som identifierats är skador, stölder och skadegörelse riktade mot stadens fastigheter och egendom samt olyckor orsakade av naturfenomen. Dessutom anses ansvarsriskerna med anknytning till skadorna ha betydande följder.

Skaderiskerna hanteras bl.a. med mycket omfattande och täckande egendomsförsäkringar samt ansvarsförsäkringar för verksamheten, halkbekämpning, snöplogning och förbättring av belysningen i det offentliga stadsrummet och gårdsområden som hör till stadens fastigheter.

Enskilda skaderiskhändelser har inte orsakat betydande ekonomiska konsekvenser under år 2022. Kostnaderna för skadegörelse som åsamkats stadens fastigheter och övriga egendom, till exempel klotter, krossade fönster och dylika skador på egendom ersattes ur stadens skadefond för cirka 220 000 euro. För händelser utanför stadsorganisationen som staden ansågs vara ansvarig för, betalades ersättningar på sammanlagt ca 54 000 euro.

## Lokal säkerhetsplanering

En trygg stad är grunden för ett gott liv för invånarna. Målsättningen för säkerhetsplaneringen är att minska antalet brott, störningar och olyckor samt skador dessa orsakar samt upprätthålla säkerheten och känslan av trygghet. Säkerhetsplaneringen är starkt sammankopplad med främjandet av välfärd och hälsa. Vanda stads säkerhetsplan har utarbetats i ledningsgruppen för säkerhetsplanering som stadsdirektören utsett och planen har godkänts i stadsstyrelsen 1.11.2021 och presenterats för stadsfullmäktige i aftonskolan 17.2.2022.

I säkerhetsplanen har man tagit med två mål som genomsyrar hela säkerhetsplanen, en god säkerhetsledning och genusmedvetenhet. Vanda stads säkerhetsplan har också delats in i fyra huvudteman: våld i nära relationer, rusmedel, ungdomar och en trygg rörlighet. Indelningen baserar sig på en bedömning av omvärlden, där man använt sig av statistik från staden, polisen och räddningsverket, resultat från enkäten om säkerhet och trygghet och andra välfärdsrelaterade enkäter, men även av tyst kunskap och observationer om förändringar i säkerhetssituationen som gjorts av aktörer inom staden. I bedömningen har man valt ut prioriteringsområden för att svara på problem eller utmaningar hos de säkerhetsteman som identifierats. Åtgärder har utarbetats för prioriteringsområdena. Åtgärderna vidtas och följs upp genom normala ledningsstrukturer och ansvaret för främjandet av åtgärderna ligger hos stadens verksamhetsområden och serviceområden.

Som huvudtema för år 2022 valdes ungdomar, eftersom coronaåren orsakade skillnader och obalans i ungdomarnas välfärd. I synnerhet de ungdomar som redan mådde dåligt började må allt sämre och en del ungdomar som så att säga befann sig vid gränsen till psykisk ohälsa började uppvisa symtom. Denna psykiska ohälsa framgick tydligt inom stadens olika serviceområden. Man ville fästa uppmärksamhet vid ungdomarnas ökade behov av hjälp och överväga lämpliga åtgärder.

När det gäller säkerhetsplanens åtgärder som riktar sig till ungdomar har man i skolorna och läroanstalterna år 2022 satsat på förebyggande, kollektivt arbete och det kommer att fortsätta som ett prioriteringsområde också år 2023. Elevernas och de studerandes delaktighet och möjligheter att påverka i den egna vardagen har utvecklats. Inom kulturservicen har man satsat på kulturellt ungdomsarbetet genom att erbjuda ungdomarna aktiviteter, program och deltagande. Samarbetsstrukturen mellan ungdomsservicen och den grundläggande utbildningen fungerar på alla nivåer. Ungdomsarbetet ute på fältet utgör en ständig och stark del av verksamhetsprogrammet för ungdomsarbetet inom områdena.

Åtgärderna för andra teman har också främjats i stor omfattning i stadsorganisationen. Alla åtgärder har däremot inte främjats, eftersom säkerhetsplanen har utarbetats för åren 2022–2025, och därmed har alla åtgärder inte planerats för det första året.

### **Beredskap inför störningstillstånd och beredskapsplanering**

Grundtanken när det gäller att förbereda sig för störande situationer är att man också i en störande situation, så långt som möjligt ska kunna verka genom att följa normal lagstiftning, med de normala organisationsstrukturerna för offentlig makt och enligt principerna för demokratiskt beslutsfattande. Om den störande situationen så kräver kan man på beslut av den högsta statsledningen införa sådana befogenheter som det lagstiftats om särskilt med tanke på undantagsförhållanden. Genom beredskapsplaner och andra beredskapsarrangemang som vidtas på förhand och vilka syftar till kontinuitet i verksamheten säkerställer man kontinuiteten i funktioner som är viktiga för stadens invånare och samarbetsparter om stora risker blir verklighet.

I och med att verksamheten i dag är nätverksbaserad förutsätts regelbundna kontakter, gemensam planering och överenskommelse samt övningar och trygghet av informationsgången mellan centrala aktörer vid rådande störningstillstånd. Kontakten mellan dem som svarar för den kritiska infrastrukturen och tjänsterna bör utgå från arrangemang som skapats och överenskommit redan under normala förhållanden.

Vanda stad deltog i Respa 2022-beredskapsövningen som ordnades av Försörjningsberedskapscentralen och riktade sig till huvudstadsregionens kommuner och myndigheter. Övningens tema var samarbete vid omfattande och allvarliga störningar i eldistributionen. Från Vanda stad deltog personer från ledningsgruppen och hela stadsorganisationen i stor omfattning.

Beredskapen och krisberedskapen för det välfärdsområde som grundats inom Vanda- och Kervoområdet ska genomföras som ett samarbete mellan Vanda stad och Kervo stad samt välfärdsområdet (inkl. Mellersta Nylands räddningsverk). I samarbetet mellan aktörerna utformas många nya kontaktytor och ansvarsområden som kräver flerdimensionell utredning ur beredskapsplaneringens och krisberedskapens perspektiv. För övergången kartlades nuläget vad gäller städerna Vandas och Kervos beredskapsplaner, utreddes beredskapsplaneringens ansvar efter att välfärdsområdesreformen trätt i kraft och identifierades kontaktytorna mellan de verksamheter som överförs till välfärdsområdet och de ansvarsområden som blir kvar hos städerna. Ur beredskapsplaneringens och beredskapens perspektiv kom man fram till en överenskommelse om kontaktytorna och samarbetsmodellerna för att social- och hälsovårdsväsendets övergång till välfärdsområdet skulle lyckas. Det nära samarbetet med Vanda och Kervo välfärdsområde vad gäller krisberedskapen fortsätter.

Ledningsgruppen för störningssituationer och ledningscentralen som grundades för att leda den undantagssituation som coronapandemin orsakade, fortsatte med sin verksamhet fram till september 2022. Ledningsgruppen för störningssituationer sammanträdde regelbundet och ledningscentralen utarbetade en lägesrapport om Vandas coronasituation varje vecka. Ledningsgruppen för störningssituationer tog också på sitt ansvar att på stadsnivå sköta ledningen och vidta åtgärder på grund av händelserna i Ukraina. Vanda stad beredde sig genom att samarbeta med myndigheterna, upprätthålla lägesbilden och vidta åtgärder för att hantera en stor inströmning av asylsökande. Antalet ukrainare som fått tillfälligt skydd och stannade kvar i Vanda blev ändå mindre än väntat.

### **Rättegångar samt kommunalbesvär under 2022**

Vanda stad och VAV Yhtymä Oy har väckt skadeståndstalan på cirka 3 000 000 euro mot stadens tidigare revisionsbolag BDO Oy på grund av felaktig skatterådgivning. Staden kräver dessutom cirka 60 000 euro i skadestånd för att staden har varit tvungen att byta revisor mitt under räkenskapsperioden. Tingsrätten gav sin dom i ärendet. Vanda stad och VAV-Yhtymä Oy förlorade målet. Beslutet överklagades hos hovrätten.

Helsingfors förvaltningsdomstol gav sitt avgörande 28.6.2022 gällande 16 besvär över generalplanen. Vid tre besvär upphävde förvaltningsdomstolen ett beslut som gällde generalplanen. Högsta förvaltningsdomstolen avlog alla ansökningar om besvärstillstånd som gällde generalplanen. Generalplanen 2020 trädde i kraft genom en kungörelse 11.1.2023.

Det tvistemål som gäller Vantaan Golfpuisto Oy:s markarrendeavtal är aktuellt i hovrätten. Vanda stads yrkande på att det ska fastställas att markarrendeavtalet upphört att gälla vann bifall i tingsrätten.

Andra betydande tvistemål som gäller fastigheter är tvistemålet gällande utvidgningen av Aurinkokiven koulu som är aktuellt i tingsrätten, och tvistemålet gällande indrivningen av avtalsvite som är aktuellt i hovrätten. Det första tvistemålets intresse är cirka 400 000 euro och det senare cirka 125 000 euro.

## 1.2 Redogörelse för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen

Den interna kontrollen och riskhanteringen är en väsentlig del av Vanda stads lagstadgade verksamhet. Enligt 14 § 2 mom. 7 punkten i kommunallagen (410/2015) fattar fullmäktige beslut om grunderna för kommunens interna kontroll och riskhantering. Stadsstyrelsens uppgift är att enligt 39 § i kommunallagen sörja för stadens interna kontroll och ordnandet av riskhantering. I affärsverken ansvarar direktionerna för ordnandet av intern kontroll och riskhantering med stöd av 67 § i kommunallagen.

Den interna kontrollen är del av Vanda stads ledningssystem och ett verktyg för staden ledning och förvaltning, med vars hjälp utfallet av uppsatta mål, verksamhetsprocesser och risker utvärderas. Redogörelsen för den interna kontrollen baserar sig på beskrivningar och självvärderingar av stadens verksamhetsområden och serviceområden samt de affärsverk som hör till stadskoncernen, iakttagandet av de befogenheter och ansvar som delegerats i enlighet med stadens förvaltningsstadga och ordnandet av intern kontroll och riskhantering. Redogörelsen baserar sig också på de granskningar och utvärderingar som den interna revisionen utför under verksamhetsåret.

Riskhanteringen utgör en integrerad del av den interna kontrollen. Koncernledningen har i uppgift att med hjälp av koncernövervakning säkerställa att den interna kontrollen och riskhanteringen ordnats på ett ändamålsenligt sätt. I koncernsammanslutningar ansvarar koncernsammanslutningarnas styrelser och verkställande direktörer för den interna kontrollen och riskhanteringen.

En redogörelse över hur koncernövervakningen ordnas presenteras i kapitel 1.6.7.

### Målen för den interna kontrollen och riskhanteringen

Den interna kontrollens och riskhanteringens mål, verksamhetsprinciper och ansvar har fastställts i de anvisningar om principerna för ordnande av riskhantering och intern kontroll i Vanda stadskoncern som godkändes av Vanda stadsfullmäktige 2.3.2015. Anvisningarnas aktualitet ses över varje fullmäktigeperiod eller vid behov.

Med intern kontroll och riskhantering avses sådana förfarings- och verksamhetssätt inom Vanda stadskoncern, genom vilka man strävar efter att se till att verksamheten är laglig och ger resultat samt trygga resurser, egendom och verksamhetens kontinuitet. Syftet med intern kontroll är att främja ett effektivt ledarskap inom organisationen, riskhanteringen och bedömningen av verksamhetens resultat.

Målet för den interna kontrollen och riskhanteringen är att främja resurshushållning och effektivitet i stadskoncernen, säkerställa riktigheten i rapporteringen om verksamheten och ekonomin och uppgifternas tillförlitlighet samt se till att lagar, beslut, regler och ledningens anvisningar efterföljs. Med hjälp av riskhantering strävar man efter att för egen del säkerställa att ledarskap, planering av verksamheten och beslutsfattande utgår från riktiga, tillräckliga och aktuella uppgifter.

Den interna kontrollen är ett verktyg för stadens ledning och förvaltning, med vars hjälp utfallet av uppsatta mål, verksamhetsprocesser och risker utvärderas, och den inbegriper all verksamhet i organisationen. Syftet med kontrollen är att främja ett effektivt ledarskap inom organisationen, riskhanteringen och utvärderingen av verksamhetens resultat. En betydande del av den interna kontrollen genomförs som dagliga kontroll- och verifikationsåtgärder som inkluderas i organisationens processer. Regelbunden kontroll omspänner bland annat rapporter som utarbetas för ledningen och förtroendeorganen, uppföljning av verksamhet och särskilt avvikelser, uppföljning av budgetutfallet, övervakning av hur bestämmelser och anvisningar efterföljs, förfaranden för godkännande och befullmäktigande samt fysiska kontrollåtgärder.

## Förvaltnings- och ledningspraxis

Vanda stads beslutsfattande, egendomsförvaltning och avtalsverksamhet regleras utöver lagar och förordningar bl.a. av förvaltningsstadgan och när det gäller verksamheter som vilar på de olika verksamhetsområdenas och serviceområdenas ansvar av de anvisningar som gjorts upp av respektive serviceområde och serviceenhet. Vanda stads förvaltningsstadga uppdaterades senast 14.11.2022 och den uppdaterade stadgan trädde i kraft 1.1.2023. I förvaltningsstadgan 18 kap. 1 § konstateras att till de uppgifter samtliga organisationer inom stads-koncernen har ansvar för hör att ordna riskhantering och intern kontroll samt utveckla verksamheten. Dessutom fastställer förvaltningsstadgan särskilda ansvar för riskhantering och intern kontroll bland annat i fråga om stadsfullmäktige och stadsstyrelsen, stadsdirektören och affärsverkens direktörer. Risk-hanteringen och den interna kontrollen förverkligas på alla organisationsnivåer, samt i alla funktioner och processer och i den service som har lagts ut på serviceproducenter. Riskhanteringschefens uppgifter fastställs enligt 18 kap. 5 § i förvaltningsstadgan till att vara planering, samordning och utveckling av riskhanteringen och den interna kontrollen på stadskoncernens nivå.

Förvaltningsstadgan förutsätter att god lednings- och förvaltningssed iakttas i staden. Stadsdirektören, de biträdande stadsdirektörerna och serviceområdesdirektörerna svarar på stads-, verksamhetsområdes- och serviceområdesnivå för att ordna med god lednings- och förvaltningssed, riskhantering och intern kontroll samt att förverkliga detta och trygga dess funktion i enlighet med de principer och förfaringssätt som stadsstyrelsen beslutar om, samt följer upp rapporteringen om situationen i fråga om lednings- och förvaltningssystemen, riskhanteringen och den interna kontrollen inom verksamhet som lyder under dem. I affärsverken ligger ansvaret hos affärsverkets direktör. Cheferna och enhetscheferna svarar för att personalen i den organisation som leds av personen i fråga agerar enligt godkända principer och förfaringssätt som anknyter till god lednings- och förvaltningssed, riskhantering och intern kontroll. Chefen svarar för att personalens befogenheter och ansvarsområden fastställts och att personalen har aktuella uppgiftsbeskrivningar i den enhet som han eller hon leder.

## Hur riskhanteringen organiseras

Med heltäckande riskhantering avses alla de faktorer som tillsammans möjliggör förverkligandet, uppföljningen och utvecklingen av stadskoncernens riskhantering. Referensramen består av grunderna och principerna för intern kontroll och riskhantering, uppställda mål och att man förbinder sig till riskhantering. Till helheten hör i väsentlig grad också organisatoriska arrangemang som planer, ansvar, resurser, processer och verksamhetssätt. En fungerande riskhantering förutsätter ett systematiskt och förutseende sätt att identifiera, analysera samt ha kontroll över hot och möjligheter som anknyter till verksamheten. I riskhanteringshelheten ingår som en viktig del även försäkringar, förfaranden för att följa upp de riskhanteringsåtgärder som vidtagits samt rapportering om risker.

Principerna för riskhanteringen i Vanda stadskoncern har definierats enligt principerna i standarden ISO 31000. Riskbedömning och -hantering förverkligas inom alla nivåer av organisationen i enlighet med den fastställda ansvarsfördelningen. I samband med strategiarbetet sker en utvärdering av vilka risker som hotar förverkligandet av strategin och fastställs hanteringsåtgärder och ansvariga aktörer för dessa. Vidare förverkligas bedömningen av risker i samband med utarbetandet av konsekvensbedömningar som gäller dataskyddet, olika projekt, verksamhetsplaner, omvärldsanalyser och ordinarie riskhanteringsplaner.

Riskhanteringsplanerna görs upp i TargetorPro- systemet inom stadens samtliga serviceområden, på verksamhetsområdes- och affärsverksnivå och i de viktigaste sammanslutningarna som ingår i stadskoncernen. Serviceområdena rapporterar de risker de har identifierat och utvärderat till verksamhetsområdets ledning. Verksamhetsområdets ledning behandlar, utvärderar och sammanställer på basis av dessa uppgifter en bedömning av de mest betydande riskerna som berör verksamhetsområdet. Utöver detta har det getts anvisningar om att riskhanteringsplaner ska utarbetas för viktiga projekt, som t.ex. projektet Vandaspåran eller beredningen av välfärdsområdesreformen. Riskhanteringsplanen för projektet Vandaspåran förverkligas dock med hjälp av programvaran Thinking Portfolios riskportfölj.



Uppdateringen av riskhanteringsplaner har blivit en naturlig del av årsklockan för verksamheten inom verksamhetsområdena. I riskhanteringsplanen sammanförs såväl riskinformation som de ansvar och åtgärder som fastställts för att få riskerna under kontroll i fråga om de risker som bedöms vara av störst betydelse för organisationens verksamhet. Riskhanteringsplanerna justeras och uppdateras och med deras hjälp rapporteras om organisationens riskhantering två gånger om året. Den andra uppdateringen under året kompletteras dessutom med en redogörelse över hur man lyckats med riskhanteringen och den interna kontrollen under det innevarande året. Genom detta förfarande har man strävat efter att säkerställa att riskhanteringen förverkligas i stadskoncernen i tillräcklig omfattning och att riskinformationen är dagsaktuell.

Stadens ledningsgrupp verkar som ledningsgrupp för Vanda stads riskhantering. Som ledningsgruppens beredningsorgan verkar en styrgrupp för riskhantering och intern kontroll som utsetts av stadsdirektören och ansvarar för riskhanteringen i sin helhet. Styrgruppen planerar, samordnar och utvecklar riskhanteringen på stadskoncernnivå. Den övervakar bl.a. att riskhanteringen genomförs i enlighet med fattade beslut och riktlinjer på stadsnivå, informerar organisationen om riskhantering och bereder en riskhanteringsplan på stadsnivå. Ordförande för styrgruppen är stadens finansieringsdirektör och sekreterare en riskhanteringschef. I gruppen finns också kontaktpersoner för riskhantering representerade från stadens alla verksamhetsområden och affärsverk. Styrgruppens medlemmar fungerar som kontaktpersoner för den organisation som de representerar i frågor som gäller riskhantering och intern kontroll.

Försäkrandet av staden styrs av den försäkringspolitik som godkändes av stadsfullmäktige år 2018. Man har särskilt strävat efter att begränsa följderna av skade- och ansvarsrisker med hjälp av försäkringar. Lagstadgade försäkringar för staden är olycksfallsförsäkring och trafikförsäkring, utöver vilka staden har en gällande grupplivförsäkring. Lagstadgade och andra obligatoriska försäkringar tas i åtminstone den omfattning som lagstiftningen och andra bestämmelser kräver. Utöver de lagstadgade försäkringarna är målet att staden, dess affärsverk och dottersammanslutningar utgående från en bedömning av riskerna ska ha ett tillräckligt heltäckande men kostnadseffektivt försäkringsskydd när det gäller egendom, avbrott i verksamheten och ansvar för verksamheten och förvaltningen. Dessutom kan staden dra nytta av de riskhanterings- och skadebekämpningstjänster som försäkringsbolagen erbjuder.

### **Ordnande av intern revision**

Serviceenheten för intern revision verkar direkt under stadsdirektören och enhetens uppgifter har fastställts i förvaltningsstadgan. Revisionsarbetet grundar sig på en årsplan för kalenderåret som stadsdirektören godkänt och planen jämkas samman med den externa revisionens arbetsprogram.

Efter det att revisionsrapporterna färdigställts skickas de till stadsstyrelseordförandena och stadsdirektören, och i fall som berör hela staden eller ett visst verksamhetsområde till biträdande stadsdirektören för verksamhetsområdet och vederbörande chefer, samt i fall som i stor grad berör verksamhetsområdet till nämndens/direktionens ordförande. Utöver att stadsdirektören får rapporterna genast när de blivit färdiga går man vid behov igenom resultaten i dessa vid möten med revisionsdirektören och stadsdirektören. Resultaten rapporteras till stadsstyrelsen i mars. I revisioner som gäller dottersammanslutningar skickas revisionsrapporterna också till bolaget och koncernsektionen i fråga.

År 2022 utförde den interna revisionen 13 ordinarie revisioner och 8 efterrevisioner. Revisioner utfördes inom alla verksamhetsområden och de var inriktade på bl.a. allmän förvaltning, personalförvaltning, understöd, egendomsförvaltning, upphandling av varor och tjänster, ekonomiförvaltning, it-administration samt avtal. Av revisionerna inriktades fyra på stadens dotterbolag. Inom resultatområdet arbetade fyra personer.

Av revisionerna framkom inga sådana större helheter, där det i betydande mån skulle finnas behov av att effektivisera den interna kontrollen eller riskhanteringen, med undantag för upphandlingsverksamheten inom stadsmiljöns verksamhetsområde. Den interna kontrollen kan för de granskade verksamheternas del bedömas ligga på en i genomsnitt god nivå.

## Ledningens och chefernas kontrollåtgärder

Syftet med kontrollåtgärderna är att se till att lagstiftningen och Vanda stads värden, anvisningar och verksamhetsprinciper följs inom stadens verksamhetsområden och på alla nivåer i organisationen. För den interna kontrollen i stadskoncernen svarar alla redovisningsskyldiga och chefer. Den interna revisionen bistår stadsdirektören och stadsstyrelsen i bedömningen av hur den interna kontrollen och riskhanterings tillräcklighet och funktion. Stadens externa kontroll förverkligas av en revisor och revisionsnämnden.

En stor del av den interna kontrollen genomförs som dagliga kontroll- och verifikationsåtgärder som inkluderas i organisationens processer. Regelbunden kontroll omspänner bland annat rapporter som utarbetas för ledningen och förtroendeorganen, uppföljning av verksamhet och särskilt avvikelser, uppföljning av budgetutfallet, övervakning av hur bestämmelser och anvisningar efterföljs, förfaranden för godkännande och befullmäktigande samt fysiska kontrollåtgärder.

I Vanda stadskoncern tillåts inte missbruk. Ledningens skyldighet är att se till att den interna kontrollen räcker till för att förhindra och uppdaga missbruk och ingripa i missbruk som framkommit. Den interna revisionen kan efter övervägande av stadens ledning bistå undersökningsarbetet eller undersöka misstänkt missbruk. I princip behandlas den interna revisionens revisionsrapporter på ledningsgruppsnivå och rekommendationerna i rapporterna efterföljs.

Man har strävat efter att minimera missbruk genom kvalitetssäkringsprocesser, i vilka bland annat ärenden behandlas av flera personer. Man fäster uppmärksamhet på så kallade farliga arbetskombinationer för att förhindra att sådana uppstår. I rekryteringssituationer efterföljs anvisningar på stadsnivå om kontroll av kredituppgifter när personer rekryteras till uppgifter som förutsätter särskild tillförlitlighet. I vissa uppgifter förutsätts dessutom en säkerhetsutredning av skyddspolisens för att bedöma en persons lämplighet för uppgiften i fråga.

Verksamhetsområdena genomför dessutom olika slags kvalitetsrevisioner och de riktas antingen på den egna verksamheten eller verksamhet som lagts ut. Intern kontroll bedrivs också bland annat under stadsdirektörens regelbundna navigeringsmöten vid verksamhetsområdena samt under navigeringar som koncernstyrningsenheten ordnar vid koncernenheterna.

## Information och rapportering

Riskhanteringsplanen på stadsnivå fungerar i stadskoncernen som ett rapporteringsredskap för riskhantering. Via rapporteringen har verksamhetsområdenas, affärsverkens och de utsedda bolagens ledningsgrupper, förtroendemannaorganen och en sakkunnig inom riskhantering (fr.o.m. 9.11.2022 riskhanteringschefen) tillsammans med styrgruppen för riskhantering och intern kontroll beretts möjlighet att konstatera hur riskhanteringen i stadskoncernen har utfallit.

Utfallet av strategiska mål följs upp i ledningsgrupperna och nämnderna och stadsstyrelsen rapporteras om målen i samband med delårsöversikterna. Stadsfullmäktige rapporteras årligen om de bindande mål på stadsnivå som godkänns av fullmäktige. För att hantera ekonomiska risker rapporterar verksamhetsområdenas chefer med budgetansvar regelbundet om ekonomins utfall, riskerna för överskridning och underskridning av budgeten samt nödvändiga åtgärder. Utfallsprognoser för driftsplanen görs upp varje månad på serviceområdesnivå. Om ekonomins utfall rapporteras i samband med delårsöversikterna för stadsstyrelsen och de nämnder som styr verksamheten. För koncernsammanslutningarnas del är stadsstyrelsens allmänna sektion den instans som styr verksamheten.

Vid verksamhetsområdena strävar man efter att dra nytta av konsekvensbedömning på förhand i viktiga beslut. Målet är att med hjälp av detta förfarande förutse konsekvenserna av eventuella beslut för målgruppen samt minimera förutsebara risker. Genom att förbättra motiveringarna för upphandlingsbeslut och upprätthålla kontakterna med leverantörer har man strävat efter att förebygga potentiella besvär till marknadsdomstolen. I fråga om viktiga förändringar som påverkar kommuninvånare fogas bedömningen till att utgöra en del av det beslutsförslag som förs till den nämnd som styr verksamheten.

Vid samtliga resultatenheter vid Vanda stad gör man i enlighet med arbetarskyddslagen upp en årlig bedömning av missförhållanden och faror i arbetet. Tutka-systemet som infördes 2018 möjliggör uppföljning av säkerhetsavvikelser som uppföljning av hot- och våldssituationer och mer systematiskt ingripande i avvikande situationer. Patientsäkerhetsplaner eller planer för egenkontroll har utarbetats vid samtliga enheter inom social- och hälsovårdsväsendet på ett sätt som förutsätts i lagar. Det existerar uppföljning i nästintill realtid av informationssäkerhetsincidenter och det görs upp rapporter om dem varje månad.

## Uppföljning

Förverkligandet och utvecklingen av den interna kontrollen och riskhanteringen följs upp på många olika nivåer i Vandas stadskoncern. Chefer ska följa upp de funktioner som ligger på deras ansvar och vidta nödvändiga åtgärder om man upptäcker verksamhet som strider mot god lednings- och förvaltningssed, riskhanteringen och den interna kontrollen. Samtliga av stadens verksamhetsområden, affärsverk och bestämda koncernenheter ombeds årligen lämna in en skriftlig redovisning av de tillvägagångssätt som organisationen har för intern kontroll och riskhantering, hur de lyckats och de största riskerna som organisationen utsatts för under det gångna året. I samband med detta utreder man om man med förfarings-sätten lyckats stödja uppnåendet av de mål som ställts upp och om man med riskhanteringen och den interna kontrollen förmått förebygga avvikelser som förekommer i verksamheten. Dessutom ombeds organisationerna identifiera utvecklingsobjekt i sina processer för riskhantering och intern kontroll.

På sina möten granskar styrgruppen för riskhantering och intern kontroll bland annat en riskhanteringsplan på stadsnivå, revisoremas anmärkningar som gäller riskhanteringen året innan, utvärderingsberättelsen för året innan, de viktigaste realiserade riskerna, utvecklingen av riskhanteringsarbetet och övriga aktuella frågor i sitt ansvarsområde. Dessutom går ledningsgruppen för säkerhetssamarbetet igenom aktuella frågor i anslutning till riskhantering fyra gånger om året.

Förverkligandet av den interna kontrollen och riskhanteringen följs också upp av revisionsnämnden. Revisionsnämnden är ett lagstadgat organ underställt stadsfullmäktige, som har i uppgift att sörja för att ordna revision av Vanda stads och stadskoncernens förvaltning och ekonomi samt utföra en mål-, resultat- och ändamålsenlighetsutvärdering enligt kommunallagen.

## Centrala slutsatser och utveckling av den interna kontrollen under ekonomiplaneringsperioden.

Styrgruppen för riskhantering och intern kontroll sammanträdde fyra gånger under år 2022. Utöver de specialteman som schemalagts på förhand låg fokus vid mötena på riskhanteringsplanen på stadsnivå och det allmänna utvecklingsbehovet när det gäller riskhanteringen och den interna kontrollen.

Som ett utvecklingsprojekt inom den interna kontrollen genomfördes en enkät om intern kontroll. Planeringen av enkäten på stadsnivå gjordes i samarbete med den interna revisionen. Utarbetandet av enkäten baserade sig på revisionsrapporten för år 2019, i vilken det rekommenderades att läget i fråga om Vanda stads interna kontroll utvärderas genom en enkät som riktas till serviceområdena. Behandlingen av resultaten av den enkät som genomfördes i slutet av 2021 och planeringen av åtgärder genomfördes i början av 2022. I enkäten deltog alla serviceområden, affärsverk inom stadens organisation samt serviceenheterna inom de verksamhetsområdenas gemensamma tjänster. Syftet med enkäten som baserade sig på självvärdering var att utreda olika utvecklingsobjekt inom den interna kontrollen och väcka en aktiv diskussion om den interna kontrollens organisation inom Vandas stadskoncern. Svaren från enkäten kompletterade de redogörelser som verksamhetsområdena varje år ger om den interna kontrollen. Utgående från de svar som man fick upplevdes kontrollmiljön, kontrollåtgärderna, informationen och uppföljningen i anslutning till den interna kontrollen inom Vandas stadsorganisation ligga på en god nivå. De för år 2022 planerade uppdateringarna av processbeskrivningarna och ansvarsområdena för uppgifterna samt en separat verksamhetsanvisning för den interna kontrollen sågs som allmänna utvecklingsobjekt. Även behovet av att ordna utbildning i intern kontroll och att behandla anvisningarna för den interna kontrollen särskilt i samband med introduktionen av nya chefer hade identifierats, men på grund av personbyte flyttas åtgärderna till 2023.

## 1.3 Hur räkenskapsperiodens resultat bildas och verksamheten finansieras

### 1.3.1 Hur räkenskapsperiodens resultat bildas

Resultatet för räkenskapsperioden 2022 visade ett överskott på 13,0 miljoner euro. Efter bokslutsdispositioner blev räkenskapsperiodens överskott 12,1 miljoner euro. Räkenskapsperiodens resultat sjönk med 48,3 miljoner euro jämfört med året innan. Den sammanräknade ökningen av verksamhetsintäkter, skatteinkomster och statsandelar var 55,9 miljoner euro jämfört med år 2021. Verksamhetskostnaderna ökade år 2022 med 99,5 miljoner euro jämfört med året innan. Dessa posters negativa inverkan på resultatet uppgår till sammanlagt 43,6 miljoner euro. De finansiella intäkterna minskat med de finansiella kostnaderna ökade med 0,6 milj. euro. Av- och nedskrivningarna ökade med 5,4 miljoner euro.

| Resultaträkning                                   | 2022<br>milj. €  | 2021<br>milj. €  | 2020<br>milj. €  |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Verksamhetsintäkter                               | 285,8            | 334,2            | 236,9            |
| Verksamhetskostnader                              | - 1 679,8        | - 1 580,3        | - 1 463,2        |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                          | <b>- 1 394,0</b> | <b>- 1 246,1</b> | <b>- 1 226,3</b> |
| Skatteinkomster                                   | 1 203,7          | 1 131,6          | 1 073,0          |
| Statsandelar                                      | 287,6            | 255,3            | 293,0            |
| Finansiella intäkter och kostnader                |                  |                  |                  |
| Ränteintäkter                                     | 13,8             | 13,7             | 13,7             |
| Övriga finansiella intäkter                       | 15,2             | 14,0             | 15,3             |
| Räntekostnader                                    | - 2,5            | - 1,6            | - 1,9            |
| Övriga finansiella kostnader                      | - 0,1            | - 0,3            | - 0,1            |
| <b>Årsbidrag</b>                                  | <b>123,6</b>     | <b>166,6</b>     | <b>166,8</b>     |
| Avskrivningar och nedskrivningar                  | - 110,6          | - 105,2          | - 111,8          |
| Extraordinära poster                              | 0,0              | 0,0              | 0,1              |
| <b>Räkenskapsperiodens resultat</b>               | <b>13,0</b>      | <b>61,3</b>      | <b>55,1</b>      |
| Bokslutsdispositioner                             | - 0,9            | - 0,1            | - 0,4            |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b> | <b>12,1</b>      | <b>61,4</b>      | <b>54,6</b>      |

Kommunens resultaträkning visar om den interna finansiering som ackumulerats som intäkter räcker till för att täcka de kostnader som orsakats av serviceproduktionen. Den resultaträkning som presenteras i detta sammanhang innehåller stadens, affärsverkens och fondernas externa intäkter och kostnader.

#### Intäkter

Vanda stads totala intäkter år 2022 uppgick till 1 806,1 miljoner euro. Ökningen jämfört med året innan var 57,3 miljoner euro, dvs. 3,3 procent. Verksamhetsintäkterna sjönk med 48,4 miljoner euro från året innan. Skatteinkomsterna uppgick totalt till 1 203,7 miljoner euro. Jämfört med 2021 var ökningen 72,0 miljoner euro (6,4 procent). Under 2022 uppgick statsandelarna till sammanlagt 287,6 miljoner euro. De ökade från året innan med 32,3 miljoner euro (12,6 procent).

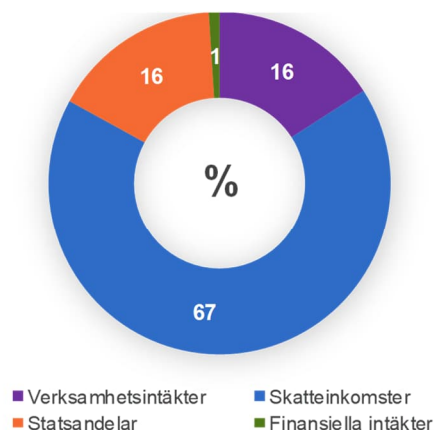
#### Kostnader

Vanda stads totala kostnader under 2022 uppgick till 1 793,1 miljoner euro. Ökningen jämfört med året innan var 105,7 miljoner (6,3 procent). Verksamhetskostnaderna ökade med 99,5 miljoner euro jämfört med år 2021. Köpen av tjänster ökade med 72,7 miljoner euro (8,9 procent) jämfört med det föregående året.

Tabell. Intäkter åren 2022 – 2021

| Intäkter             | 2022<br>milj. € | 2021<br>milj. € |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetsintäkter  | 285,8           | 334,2           |
| Skatteinkomster      | 1 203,7         | 1 131,6         |
| Statsandelar         | 287,6           | 255,3           |
| Finansiella intäkter | 29,0            | 27,7            |
| <b>Sammanlagt</b>    | <b>1 806,1</b>  | <b>1 748,8</b>  |

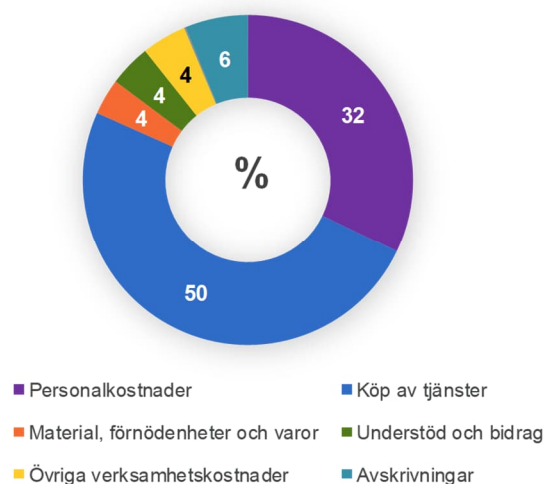
Figur. Fördelning av intäkter år 2022



Tabell. Kostnader åren 2022 - 2021

| Kostnader                         | 2022<br>milj. € | 2021<br>milj. € |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Personalkostnader                 | 575,8           | 558,4           |
| Köp av tjänster                   | 888,7           | 816,0           |
| Material, förnödenheter och varor | 63,3            | 61,0            |
| Understöd och bidrag              | 73,4            | 73,8            |
| Övriga verksamhetskostnader       | 78,6            | 71,2            |
| Finansiella kostnader             | 2,7             | 1,9             |
| Avskrivningar                     | 110,6           | 105,2           |
| <b>Sammanlagt</b>                 | <b>1 793,1</b>  | <b>1 687,4</b>  |

Figur. Fördelning av kostnader år 2022



## Verksamhets- och årsbidrag

Stadens verksamhetsbidrag som består av differensen mellan verksamhetskostnader och verksamhetsintäkter utvisar hur mycket av kostnaderna för driftsekonomin som kvarstår att täckas med skatteinkomster och statsandelar. Verksamhetsbidraget för år 2022 var -1 394,0 miljoner euro. Det försvagades med 147,9 miljoner euro jämfört med året innan.

Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna har minskat jämfört med den föregående räkenskapsperioden. Verksamhetsintäkterna täckte cirka 17,0 procent av verksamhetskostnaderna år 2022 (21,1 procent år 2021).

| Resultaträkningens nyckeltal                | 2022    | 2021    | 2020    |
|---------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, % | 17,0    | 21,1    | 16,2    |
| Årsbidrag/avskrivningar, %                  | 111,7   | 158,3   | 149,1   |
| Årsbidrag, euro/invånare                    | 508,9   | 696,5   | 702,9   |
| Antal invånare                              | 242 819 | 239 206 | 237 231 |

Årsbidraget beskriver tillräckligheten i internt tillförda medel totalt. Stadens årsbidrag minskade med 25,8 procent från året innan och uppgår till 123,6 miljoner euro. Ser man till årsbidraget visar stadens internt tillförda medel ett överskott.

Årsbidraget per invånare har minskat med 187,52 euro från 2021 års nivå, och var därmed 508,9 euro/invånare år 2022. Vanda stads målvärde fås genom att man dividerar den genomsnittliga årliga investeringsnivån (135,0 miljoner euro) med invånarantalet, varvid värdet blir 556,0 euro/invånare.

### **Räkenskapsperiodens resultat och över-/underskott**

När årsbidraget minskas med avskrivningar och nedskrivningar och extraordinära poster, får man fram differensen mellan de inkomster och utgifter som periodiserats för räkenskapsperioden, dvs. räkenskapsperiodens resultat. Avskrivningarna har beräknats enligt den godkända avskrivningsplanen. Av- och nedskrivningarna var sammanlagt 110,6 miljoner euro år 2022. År 2022 uppgick de extraordinära posterna till 50 000 euro.

Räkenskapsperiodens resultat minskade från året innan med 48,3 miljoner euro och uppvisade ett överskott på 13,0 miljoner euro år 2022. Räkenskapsperiodens överskott efter avskrivningsdifferensen och ändringarna i reserver och fondöverföringarna var 12,1 miljoner euro.

### **1.3.2 Finansiering av verksamheten**

Bokslutets finansieringsanalys består av förändringarna i kassaflödet hos stadens och affärsverkens, dvs. Mun- och tandhälsans, Mellersta Nylands räddningsverks samt fondernas ordinarie verksamhet, investeringar och finansieringsverksamhet. Finansieringsanalysen härleds ur bokslutets resultaträkning och balansräkning.

#### **Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde**

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde visade under 2022 ett överskott på 8,2 miljoner euro. Investeringsutgifterna uppgick år 2022 till 140,0 miljoner euro. Den egna anskaffningsutgiften för investeringar, dvs. differensen mellan investeringsutgifterna och investeringarnas finansieringsandelar var 131,3 miljoner euro. Den egna anskaffningsutgiften ökade med 14,7 miljoner euro (12,6 procent) jämfört med året innan.

#### **Finansieringens kassaflöde**

Kassaflödet för finansieringens del visade å sin sida ett underskott på 17,9 miljoner euro. Staden har inte lyft något nytt långfristigt lån. De långfristiga lånen amorterades med 71,7 miljoner euro. Nettominskningen av de långfristiga lånen uppgick sålunda till 71,7 miljoner euro, då den året innan utgjorde 9,5 miljoner euro. Minskningen i kortfristiga lån, 11,2 miljoner euro, omfattar förändringarna i dottersammanslutningarnas koncernkontosaldo. Minskningen av koncernkontofordringarna, 1,3 miljoner euro, ingår i posten för lånefordringar.

#### **Förändring i likvida medel**

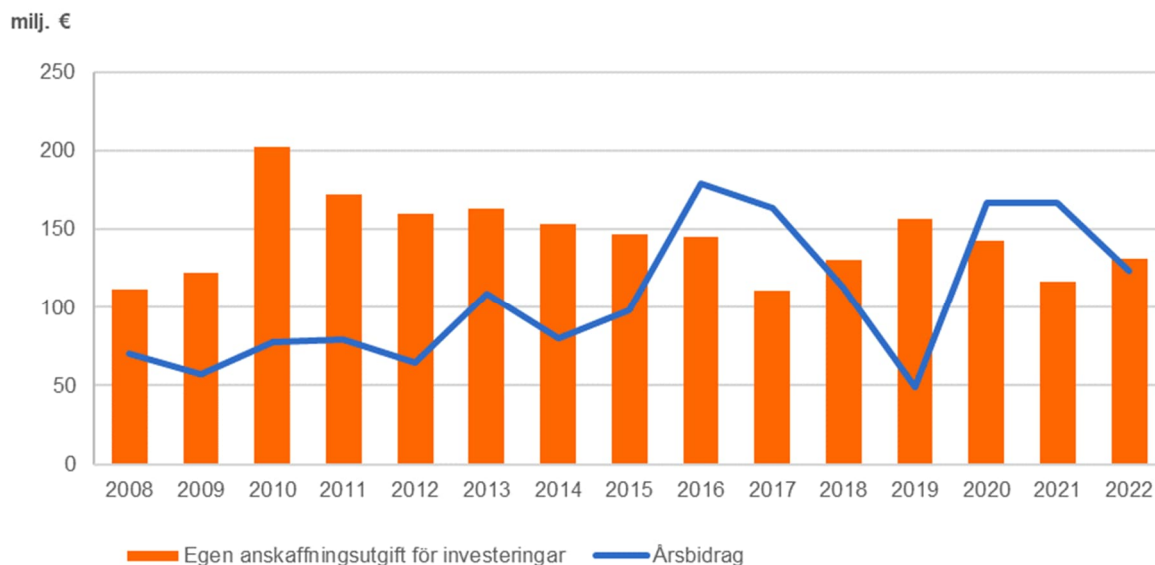
Förändringen av likvida medel består av differensen mellan nettosumman av finansieringsverksamhetens förändringar och nettosumman av internt tillförda medel och investeringar. De likvida medlen uppgick i slutet av 2022 till 133,1 miljoner euro inklusive dottersammanslutningarnas koncernkontosaldo. Dottersammanslutningarnas koncernkontosaldo minskade med 9,9 miljoner euro under 2022. I sin helhet minskade de likvida medlen med 9,7 miljoner euro under 2022.

| Finansieringsanalys                                                     | 2022<br>milj. € | 2021<br>milj. € | 2020<br>milj. € |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                                         |                 |                 |                 |
| Årsbidrag                                                               | 123,6           | 166,6           | 166,8           |
| Extraordinära poster                                                    | 0,0             | 0,0             | 0,1             |
| Korrektivposter till internt tillförda medel                            | - 46,4          | - 57,4          | - 31,4          |
| <b>Investeringarnas kassaflöde</b>                                      |                 |                 |                 |
| Investeringsutgifter                                                    | - 140,0         | - 120,6         | - 144,9         |
| Finansieringsandelar för investeringar                                  | 8,7             | 4,0             | 2,1             |
| Överlåtelseinkomster från tillgångar som hör till bestående aktiva      | 62,2            | 75,9            | 40,0            |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>                    | <b>8,2</b>      | <b>68,6</b>     | <b>32,6</b>     |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                                       |                 |                 |                 |
| Förändringar i utlåningen                                               |                 |                 |                 |
| Ökning i utlåningsfordringar                                            | - 0,1           | - 34,3          | 0,0             |
| Minskning i utlåningsfordringar                                         | 6,3             | 8,2             | 8,0             |
| Förändringar i lånestocken                                              |                 |                 |                 |
| Ökning i långfristiga lån                                               | 0,0             | 70,0            | 120,0           |
| Minskning i långfristiga lån                                            | - 71,7          | - 79,5          | - 159,1         |
| Förändring i kortfristiga lån                                           | - 11,2          | - 6,7           | - 9,5           |
| Förändringar i eget kapital                                             | 0,0             | 0,9             | - 0,1           |
| Övriga förändringar i likviditeten                                      | 59,0            | - 12,7          | 11,6            |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                                       | <b>- 17,9</b>   | <b>- 54,0</b>   | <b>- 29,1</b>   |
| <b>Förändring i likvida medel</b>                                       | <b>- 9,7</b>    | <b>14,6</b>     | <b>3,5</b>      |
| <b>Likvida medel 31.12</b>                                              | <b>133,1</b>    | <b>142,8</b>    | <b>128,2</b>    |
| <b>Likvida medel 1.1</b>                                                | <b>142,8</b>    | <b>128,2</b>    | <b>124,7</b>    |
| <b>Finansieringsanalysens nyckeltal</b>                                 | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     | <b>2020</b>     |
| Utfallet av verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, 5 år milj. € | 22,8            | 78,0            | 64,6            |
| Internt tillförda medel för investeringar, %                            | 94,1            | 142,9           | 116,7           |
| Låneskötselbidrag                                                       | 1,7             | 2,1             | 1,0             |
| Kalkylmässigt låneskötselbidrag                                         | 1,2             | 1,5             | 1,5             |
| Likviditet, kassadagar                                                  | 25,6            | 28,7            | 26,4            |
| Antal invånare                                                          | 242 819         | 239 206         | 237 231         |

Nyckeltalet för de internt tillförda medlen för investeringar talar om hur stor del av utgiften för investeringarnas egenanskaffning som har finansierats genom inkomstfinansiering. Nyckeltalet för den interna finansieringen var 94,1 procent år 2022, dvs. investeringarna kunde täckas i sin helhet med internt tillförda medel. År 2021 räckte den interna finansieringen till att täcka investeringarna till 142,9 procent medan den år 2020 räckte till att täcka investeringarna 116,7 procent.

I nedanstående figur åskådliggörs utvecklingen av årsbidraget och investeringarnas egenanskaffningsutgifter åren 2008–2022.

Figur. Årsbidraget och investeringarnas egenanskaffningsutgifter 2008 – 2022



Låneskötselbidraget visar hur tillräcklig kommunens interna finansiering är när det gäller att täcka kostnaderna för räntor på främmande kapital och amorteringarna. Vanda stads låneskötselbidrag var 1,7 år 2022, dvs. den interna finansieringen räcker till för att sköta lånen. Som god kan låneskötselförmågan anses vara, om nyckeltalets värde överskrider 2. Kommunens likviditet beskrivs som kassans tillräcklighet räknad i dagar. Med Vanda stads kassamedel i slutet av 2022 skulle man ha klarat av att täcka betalningar för 25,6 dagar ur kassan.

#### 1.4 Den finansiella ställningen och ändringar i den

Strukturen för kommunens finansiering framställs med hjälp av en balansräkning och nyckeltal som beräknas utgående från balansräkningen. Balansräkningen omfattar både stadens och affärsverkens, dvs. Mellersta Nylands räddningsverks och Mun- och tandhälsovårdens samt Vanda stads Bostadslåne-, fastighets- och byggnadsfonds, Fondens för social kreditgivning och Skadefondens balansenheters sammanställda balansräkningar. Interna poster, såsom interna fordringar och skulder, ingår inte i balansräkningen.

##### Aktiva

I bestående aktiva ingår immateriella och materiella tillgångar som inverkar i form av produktionsfaktorer under flera räkenskapsperioder samt verksamhetsområdenas investeringar i aktier, andelar samt andra slag av investeringsobjekt. Bestående aktiva har värderats till anskaffningskostnaderna och avskrivningarna har beräknats enligt den godkända avskrivningsplanen. Avskrivningsplanerna och ändringarna av bestående aktiva ingår i noterna. I slutet av 2022 var de bestående aktivas värde i balansräkningen 1 890,4 miljoner euro. Den största posten inom bestående aktiva är de materiella tillgångarna som uppgick till 1 293,0 miljoner euro i slutet av år 2022 (61,9 procent av slutsumman i balansräkningen). Placeringarna, dvs. aktier, andelar och övriga fordringar uppgick i slutet av år 2022 till 573,9 miljoner euro (27,5 procent av balansräkningens slutsumma).

De förvaltade medlen bestod i huvudsak av statliga bostadslån som förmedlats. De förvaltade medlen uppgick i slutet av 2022 till 0,8 miljoner.



Till rörliga aktiva räknas omsättningstillgångar, lång- och kortfristiga fordringar, finansiella värdepapper samt pengar och bankfordringar. I slutet av året uppgick de rörliga aktiva till sammanlagt 196,4 miljoner euro (9,4 procent av balansräkningens slutsumma). Omsättningstillgångarna uppgick i slutet av år 2022 till 0,8 miljoner euro. Omsättningstillgångarna utgjordes till största delen av vårdartikels- och reservdelslager.

Fordringarna uppgick i slutet av året till sammanlagt 62,3 miljoner euro. Av dessa utgjordes 0,3 milj. euro av långfristiga fordringar. De kortfristiga kundfordringarna uppgick till 25,9 miljoner euro och lånefordringarna till 0,2 miljoner euro. De övriga fordringarna uppgick till 20,8 miljoner euro och resultatregleringarna till 15,4 miljoner euro. Kassa och bank uppgick i slutet av året till 133,0 miljoner euro, dvs. summan hade minskat med 9,7 miljoner euro jämfört med läget i slutet av år 2021.

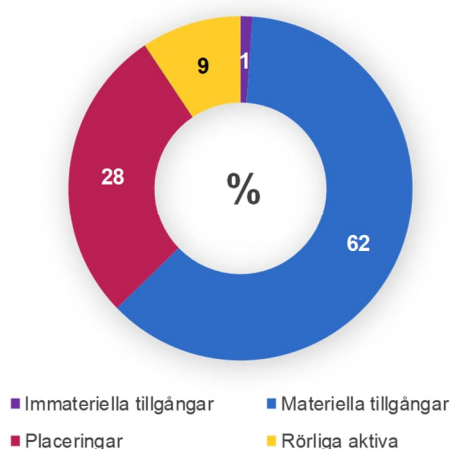
## Passiva

Det egna kapitalet var i slutet av året 1 011,7 miljoner euro (48,5 procent av balansräkningens slutsumma). Det egna kapitalet bestod av ett grundkapital på 349,1 miljoner euro, ett kapital i övriga egna fonder på 110,0 miljoner euro samt av tidigare räkenskapsperioders överskott på 540,5 miljoner euro och räkenskapsperiodens överskott på 12,1 miljoner euro. Övriga egna fonder är Vanda stads Bostads-låne-, fastighets- och byggnadsfond, Fonden för social kreditgivning och Skadefonden.

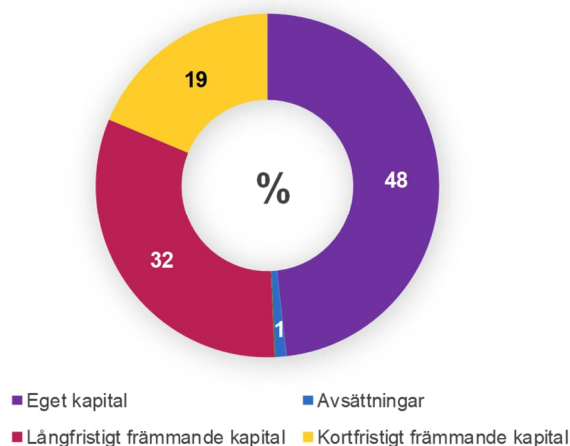
I slutet av år 2022 fanns inga reserver. Genom användningen av investeringsreserver för att täcka anskaffningsutgifter uppstod år 2022 en minskning av avskrivningsdifferensen med 0,3 miljoner euro. I avsättningarna ingick en avsättning på 0,1 miljoner euro för pensionsförpliktelser som ingått utanför KTAPL och andra avsättningar för 9,6 miljoner euro. Det förvaldade kapitalet bestod av förmedlade statliga bostadslån på 0,8 miljoner euro och donationsfondkapital på 1,4 miljoner euro.

Det främmande kapitalet uppgick vid årets slut till sammanlagt 1 062,9 miljoner euro. Stadens lånestock minskade under året med 83,0 miljoner euro och uppgick vid årets slut till sammanlagt 807,2 miljoner euro. Av minskningen beror 11,2 miljoner euro på förändringarna i dottersammanslutningarnas koncernkontosaldo. I övriga kortfristiga skulder ingick semesterlöne- och ränteperiodiseringar och andra bokslutsperiodiseringar som överföringsskulder på sammanlagt 70,8 miljoner euro, skulder till leverantörer på 115,8 miljoner euro, erhållna förskott på 33,8 miljoner euro samt övriga skulder på 35,3 miljoner euro.

Figur. Balansräkningens aktiva



Figur. Balansräkningens passiva



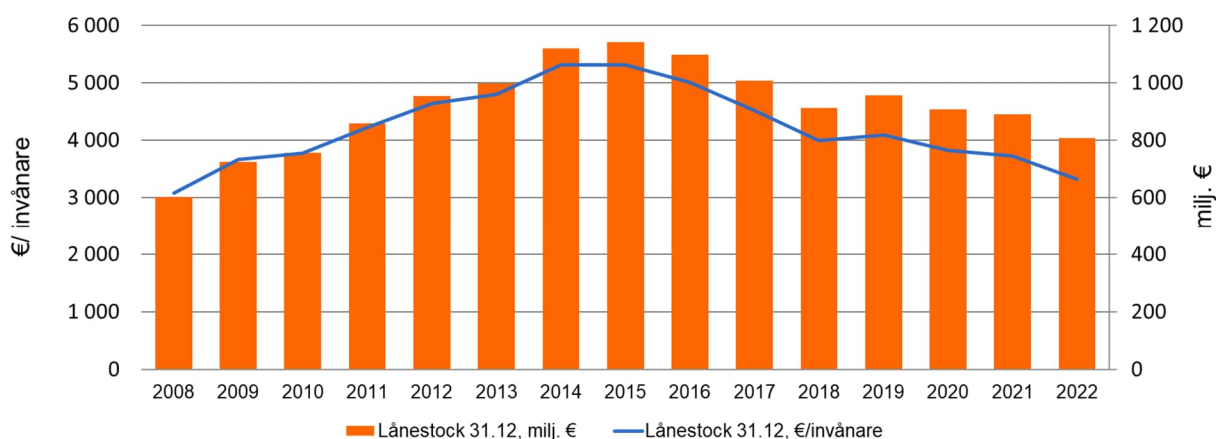
| Balansräkning                                   | 2022<br>milj. € | 2021<br>milj. € | 2020<br>milj. € |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>AKTIVA</b>                                   |                 |                 |                 |
| <b>Bestående aktiva</b>                         | <b>1 890,4</b>  | <b>1 891,6</b>  | <b>1 874,1</b>  |
| <i>Immateriella tillgångar</i>                  | 23,5            | 25,0            | 15,3            |
| Immateriella rättigheter                        | 0,1             | 0,2             | 0,0             |
| Övriga utgifter med lång verkningstid           | 23,4            | 24,8            | 15,3            |
| <i>Materiella tillgångar</i>                    | 1 293,0         | 1 284,9         | 1 301,4         |
| Mark- och vattenområden                         | 318,6           | 318,2           | 311,7           |
| Byggnader                                       | 610,0           | 585,2           | 609,9           |
| Fasta konstruktioner och anordningar            | 311,0           | 319,6           | 317,8           |
| Maskiner och inventarier                        | 19,7            | 18,8            | 20,5            |
| Övriga materiella tillgångar                    | 0,3             | 0,3             | 0,3             |
| Förskottsbetalningar och pågående anskaffningar | 33,2            | 42,9            | 41,2            |
| <i>Placeringar</i>                              | 573,9           | 581,8           | 557,4           |
| Aktier och andelar                              | 280,0           | 281,8           | 283,5           |
| Övriga lånefordringar                           | 292,8           | 299,0           | 273,1           |
| Övriga fordringar                               | 1,1             | 1,0             | 0,9             |
| <b>Förvaltade medel</b>                         | <b>0,8</b>      | <b>0,9</b>      | <b>1,1</b>      |
| Statliga uppdrag                                | 0,8             | 0,9             | 1,1             |
| <b>Rörliga aktiva</b>                           | <b>196,4</b>    | <b>226,0</b>    | <b>178,9</b>    |
| <i>Omsättningstillgångar</i>                    | 0,8             | 0,8             | 0,6             |
| Material och förnödenheter                      | 0,7             | 0,8             | 0,6             |
| Övriga omsättningstillgångar                    | 0,0             | 0,1             | 0,0             |
| <i>Fordringar</i>                               |                 |                 |                 |
| <i>Långfristiga fordringar</i>                  | 0,3             | 0,2             | 0,2             |
| Lånefordringar                                  | 0,3             | 0,2             | 0,2             |
| <i>Kortfristiga fordringar</i>                  | 62,3            | 82,1            | 49,9            |
| Kundfordringar                                  | 25,9            | 18,6            | 16,8            |
| Lånefordringar                                  | 0,2             | 1,5             | 6,8             |
| Övriga fordringar                               | 20,8            | 21,1            | 16,9            |
| Resultatregleringar                             | 15,4            | 40,9            | 9,4             |
| <i>Finansiella värdepapper</i>                  | 0,1             | 0,1             | 0,1             |
| Aktier och andelar                              | 0,1             | 0,1             | 0,1             |
| Kassa och bank                                  | 133,0           | 142,7           | 128,1           |
| <b>AKTIVA TOTALT</b>                            | <b>2 087,6</b>  | <b>2 118,6</b>  | <b>2 054,1</b>  |

| Balansräkning                                        | 2022<br>milj. € | 2021<br>milj. € | 2020<br>milj. € |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>PASSIVA</b>                                       |                 |                 |                 |
| <b>Eget kapital</b>                                  | <b>1 011,7</b>  | <b>998,5</b>    | <b>935,9</b>    |
| Grundkapital                                         | 349,1           | 349,1           | 349,1           |
| Övriga egna fonder                                   | 110,0           | 127,7           | 127,5           |
| Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder    | 540,5           | 460,2           | 404,7           |
| Räkenskapsperiodens över-/underskott                 | 12,1            | 61,4            | 54,6            |
| <b>Avskrivningsdifferens och frivilliga reserver</b> | <b>1,0</b>      | <b>1,3</b>      | <b>1,6</b>      |
| Avskrivningsdifferens                                | 1,0             | 1,3             | 1,6             |
| <b>Avsättningar</b>                                  | <b>9,8</b>      | <b>9,8</b>      | <b>11,1</b>     |
| Pensionsavsättningar                                 | 0,1             | 0,1             | 0,1             |
| Övriga avsättningar                                  | 9,6             | 9,6             | 11,0            |
| <b>Förvalt kapital</b>                               | <b>2,2</b>      | <b>3,6</b>      | <b>2,9</b>      |
| Statliga uppdrag                                     | 0,8             | 2,0             | 1,1             |
| Donationsfondernas kapital                           | 1,4             | 1,6             | 1,8             |
| <b>Främmande kapital</b>                             | <b>1 062,9</b>  | <b>1 105,5</b>  | <b>1 102,7</b>  |
| <i>Långfristigt främmande kapital</i>                | <i>670,4</i>    | <i>777,2</i>    | <i>782,9</i>    |
| Masskuldebrevslån                                    | 131,4           | 137,2           | 142,9           |
| Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar  | 539,0           | 640,0           | 635,9           |
| Resultatregleringar                                  | 0,0             | 0,1             | 4,1             |
| <i>Kortfristigt främmande kapital</i>                | <i>392,5</i>    | <i>328,3</i>    | <i>319,8</i>    |
| Masskuldebrevslån                                    | 5,7             | 5,7             | 45,7            |
| Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar  | 101,0           | 66,0            | 33,7            |
| Lån från övriga kreditgivare                         | 30,1            | 41,3            | 48,0            |
| Erhållna förskott                                    | 33,8            | 31,3            | 24,9            |
| Leverantörsskulder                                   | 115,8           | 82,2            | 68,0            |
| Övriga skulder                                       | 35,3            | 27,6            | 28,4            |
| Resultatregleringar                                  | 70,8            | 74,1            | 71,0            |
| <b>PASSIVA TOTALT</b>                                | <b>2 087,6</b>  | <b>2 118,6</b>  | <b>2 054,1</b>  |

| Balansräkningens nyckeltal            | 2022    | 2021    | 2020    |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|
| Soliditet, %                          | 49,3    | 47,9    | 46,2    |
| Relativ skuldsättning, %              | 57,9    | 62,4    | 67,2    |
| Ackumulerat över-/underskott, milj. € | 552,6   | 521,6   | 459,3   |
| Ackumulerat över-/underskott, €/inv.  | 2 275,9 | 2 180,7 | 1 936,0 |
| Lånestock 31.12, milj. €              | 807,2   | 890,2   | 906,3   |
| Lånestock 31.12, €/invånare           | 3 324,3 | 3 721,3 | 3 820,4 |
| Lån och hyresansvar, 31.12., milj. €  | 1 456,9 | 1 547,2 | 1 461,5 |
| Lån och hyresansvar, €/invånare       | 6 000,1 | 6 467,9 | 6 160,6 |
| Lånefordringar 31.12, milj. €         | 292,8   | 299,0   | 273,1   |
| Antal invånare                        | 242 819 | 239 206 | 237 231 |

Soliditeten mäter kommunens soliditet, förmåga att klara av underskott och dess kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. I slutet av år 2022 var soliditeten i Vanda 49,3 procent, vilket betyder att Vanda stad har en betydande skuldbörda. Den relativa skuldsättningen visar att man av Vanda stads driftsinkomster under 2022 skulle ha behövt 57,9 procent för återbetalningen av främmande kapital. Vanda stads lånestock uppgick till 807,2 miljoner euro (890,2 miljoner euro år 2021) dvs. 3 324,3 euro per invånare. Lånestocken innehåller dottersamfundens koncernkontosaldo 30,1 miljoner euro (41,3 miljoner euro år 2021). Då stadens hyresansvar läggs till lånen uppgår ansvaren till 1 456,9 miljoner euro, dvs. 6 000,1 euro/invånare.

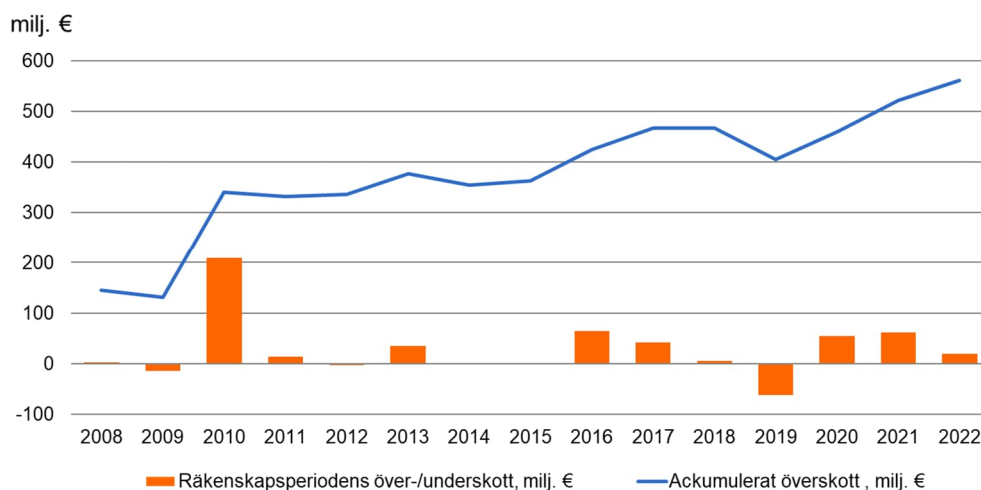
Figur. Lånestockens utveckling 2008–2022



Utvecklingen när det gäller Vanda stads överskott beskrivs i nedanstående figur. Överskottet i bokslutet år 2010 (209,2 miljoner euro), som särskilt uppkom genom överlåtelsen av affärsverket Vanda Vattens funktioner till samkommunen HRM som grundades, har haft en betydande inverkan på stadens ackumulerade överskott. Trettio miljoner euro av överskottet för räkenskapsperioden år 2016 och 12,4 miljoner euro av överskottet för räkenskapsperioden 2017 berodde på intäkterna från byggandet av samhällsteknik i markområden som erhållits som avtalsenlig ersättning i området Kivistö.

Åren 2020 och 2021 påverkades stadens överskott särskilt av de coronastöd som beviljades av staten. År 2020 förverkligades ett direkt coronastöd på cirka 90 miljoner euro som höjde stadens statsandelar och samfundsskatteinkomster. År 2021 beviljade staten coronastöd för sammanlagt cirka 107 miljoner euro för ersättning av coronakostnader i form av beviljat stöd och via samfundsskatten och statsandelar. Stadens försäljningsvinster år 2021 kom från försäljningen av vårdfastigheter till VAV Oy och försäljningen av A-Tulkkaus Oy:s aktier (totalt ca 18,7 milj. euro) samt år 2022 av försäljningen av Vantaan Työterveys Oy:s aktier (ca 15,1 milj. euro). Dessutom påverkas räkenskapsperiodens överskott för år 2022 av ett belopp på 18,9 miljoner euro som med anledning av upplösningen av Utvecklingsfonden för Marja-Vanda och centrumområdena återgick till tidigare räkenskapsperioders överskott.

Figur. Vanda stads över-/underskott och utvecklingen av det överskott som uppkommit 2008–2022



## 1.5 Totala inkomster och utgifter

Kalkylen för de totala inkomsterna och utgifterna görs upp utifrån stadens och affärsverkens, Mellersta Nylands räddningsverks och Mun- och tandhälsovårdens resultaträkningar och finansieringsanalyser. I den beaktas endast externa inkomster, utgifter och finanstransaktioner. Också Vanda stads Bostads-låne-, fastighets- och byggnadsfond, Fonden för social kreditgivning och Skadefonden ingår i kalkylen.

Stadens totala inkomster under 2022 uppgick till 1 836,5 miljoner euro och de totala utgifterna till 1 905,2 miljoner euro. Differensen mellan inkomsterna och utgifterna utgjorde således 27,3 miljoner euro. Då Övriga ändringar i likviditeten (59,0 miljoner euro), läggs till från finansieringsanalysen, fås en ändring på -9,7 miljoner euro i kassamedlen. Detta motsvarar ökningen i finansieringsanalysens kassamedel under år 2022.

| <b>Totala inkomster och utgifter</b>                               | <b>2022</b><br>milj. € | <b>2022</b><br>% | <b>2021</b><br>milj. € | <b>2021</b><br>% |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| <b>Inkomster</b>                                                   |                        |                  |                        |                  |
| Verksamhet                                                         |                        |                  |                        |                  |
| Verksamhetsintäkter                                                | 285,8                  | 15,6             | 334,2                  | 18,0             |
| Skatteinkomster                                                    | 1 203,7                | 65,5             | 1 131,6                | 61,1             |
| Statsandelar                                                       | 287,6                  | 15,7             | 255,3                  | 13,8             |
| Ränteintäkter                                                      | 13,8                   | 0,8              | 13,7                   | 0,7              |
| Övriga finansiella intäkter                                        | 15,2                   | 0,8              | 14,0                   | 0,8              |
| Korrektivposter till internt tillförda medel                       |                        |                  |                        |                  |
| - Överlåtelsevinster på bestående aktiva tillgångar                | - 46,7                 | - 2,5            | - 56,1                 | - 3,0            |
| Investeringar                                                      |                        |                  |                        |                  |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter                      | 8,7                    | 0,5              | 4,0                    | 0,2              |
| Överlåtelseinkomster från tillgångar som hör till bestående aktiva | 62,2                   | 3,4              | 75,9                   | 4,1              |
| Finansieringsverksamhet                                            |                        |                  |                        |                  |
| Minskning i utlåningsfordringar                                    | 6,3                    | 0,3              | 8,2                    | 0,4              |
| Ökning i långfristiga lån                                          | 0,0                    | 0,0              | 70,0                   | 3,8              |
| Ökning av eget kapital                                             | 0,0                    | 0,0              | 0,9                    | 0,1              |
| <b>Totala inkomster sammanlagt</b>                                 | <b>1 836,4</b>         | <b>100,0</b>     | <b>1 851,8</b>         | <b>100,0</b>     |
| <b>Utgifter</b>                                                    |                        |                  |                        |                  |
| Verksamhet                                                         |                        |                  |                        |                  |
| Verksamhetskostnader                                               | 1 679,8                | 88,2             | 1 580,3                | 86,6             |
| Räntekostnader                                                     | 2,5                    | 0,1              | 1,6                    | 0,1              |
| Övriga finansiella kostnader                                       | 0,1                    | 0,0              | 0,3                    | 0,0              |
| Korrektivposter till internt tillförda medel                       |                        |                  |                        |                  |
| Förändring av avsättningar                                         |                        |                  |                        |                  |
| - Ökning (-), minskning (+) av avsättningar                        | 0,0                    | 0,0              | 1,4                    | 0,1              |
| - Överlåtelseförl. på bestående aktiva tillgångar                  | - 0,4                  | 0,0              | 0,0                    | 0,0              |
| Investeringar                                                      |                        |                  |                        |                  |
| Investeringsutgifter                                               | 140,0                  | 7,3              | 120,6                  | 6,6              |
| Finansieringsverksamhet                                            |                        |                  |                        |                  |
| Ökning i utlåningsfordringar                                       | 0,1                    | 0,0              | 34,3                   | 1,9              |
| Minskning i långfristiga lån                                       | 71,7                   | 3,8              | 79,5                   | 4,4              |
| Minskning i kortfristiga lån                                       | 11,2                   | 0,6              | 6,7                    | 0,4              |
| <b>Totala utgifter sammanlagt</b>                                  | <b>1 905,2</b>         | <b>100,0</b>     | <b>1 824,5</b>         | <b>100,0</b>     |

Avdragsposter i inkomsterna utgör försäljningsvinster av anläggningstillgångar och försäljningsförluster av anläggningstillgångar samt förändring av avsättningar, då avsättningarnas belopp har ändrat under räkenskapsperioden.

## 1.6 Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi

### 1.6.1 Samfund som ingår i koncernbokslutet

Med **en kommunkoncern** avses en ekonomisk enhet som består av kommunen samt en eller flera juridiskt självständiga sammanslutningar, i vilken kommunen ensam eller tillsammans med andra sammanslutningar som hör till kommunkoncernen har bestämmanderätt i en eller flera sammanslutningar (dottersammanslutningar). Bestämmanderätten kan också basera sig på att dottersamfundet ensamt eller tillsammans med andra dottersamfund har bestämmanderätt i ett annat dottersamfund.

#### Koncernsamfund

Kommunkoncernens modersamfund är skyldigt att upprätta ett koncernbokslut.

**Dottersamfund** kallas de samfund i vilka modersamfundet har bestämmanderätt. Kommunen har bestämmanderätt i ett annat samfund om kommunen:

- har mer än hälften av det röstetal som alla aktier eller andelar medför eller
- med stöd av bolagsordningen, bolagsavtalet eller därmed jämförbara bestämmelser har rätt att utse majoriteten av styrelsemedlemmarna i samfundet eller ledamöterna i motsvarande organ eller
- med stöd av avtal har motsvarande ovannämnda rösträtt.

**En förening eller stiftelse** är kommunens dottersamfund såvida:

- kommunen har rätt att utse majoriteten av samfundets styrelsemedlemmar eller ledamöter i motsvarande organ eller
- föreningens eller stiftelsens nettoförmögenhet enligt stadgarna vid upplösning i sin helhet övergår till kommunen eller till ett samfund som ingår i kommunkoncernen.

**Ett intresseföretag** är ett samfund i vilket modersamfundet antingen ensamt eller tillsammans med andra koncernsamfund samtidigt har ett betydande inflytande och en betydande ägarandel i samfundet. Med betydande inflytande avses innehav av 20–50 procent av samfundets röstetal, och med betydande ägarandel innehav av minst 20 procent av intresseföretagets eget kapital. Intresseföretagen sammanställdes första gången 2008.

**En samkommun** sammanställs med kommunens koncernbalans oberoende av storleken på kommunens andel av samkommunens tillgångar och skyldigheter. Sammanställningen sker enligt ägarandelen.

| Samfund som ingår i koncernbokslutet       | Sammanställning för koncernbokslutet |                        |
|--------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
|                                            | Sammanställda (st.)                  | Ej sammanställda (st.) |
| Dottersamfund                              |                                      |                        |
| Bolag                                      |                                      |                        |
| Fastighets- och bostadsbolag               | 22                                   | -                      |
| Bolag som utövar kommunal affärsverksamhet | 10                                   | 2                      |
| Övriga bolag                               | 1                                    | -                      |
| Samkommunerna                              | 8                                    | -                      |
| Samkommunernas dottersamfund               | 13                                   | -                      |
| Intressesamfund                            | 31                                   | 7                      |
| <b>Totalt</b>                              | <b>85</b>                            | <b>9</b>               |

## 1.6.2 Koncernverksamhetens styrning

Till Vanda stadskoncern hör staden och de aktiebolag, stiftelser, föreningar och andra sammanslutningar, där staden ensam eller tillsammans med sina dottersammanslutningar har bestämmande inflytande.

Den strategiska planeringen i stadens dotterbolag styrs av strategin för fullmäktigeperioden och Vanda stads allmänna ägarpolitiska riktlinjer som en del av strategin. Stadsfullmäktige beslutar om ägarpolitiska riktlinjer för varje enskild sammanslutning när det gäller sammanslutningar av betydelse för staden. Betydande bolag är Vanda Energi Ab, VAV Yhtymä Oy och Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy. Vanda Energi Ab:s ägarpolitiska riktlinjer godkändes 25.1.2021 och VAV Yhtymä Oy:s ägarpolitiska riktlinjer godkändes 8.3.2021. De ägarpolitiska riktlinjerna för sammanslutningen Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy godkändes av stadsfullmäktige 14.11.2022. Dessutom har stadsstyrelsen, under år 2020, för en stor del av stadens sammanslutningar godkänt de ägarpolitiska riktlinjerna för varje enskild sammanslutning, i vilka bolagets ställning i ordnandet av stadens serviceproduktion och bolagets syfte ur stadskoncernens synvinkel fastställs. Enligt 9 kap. 4 § i förvaltningsstadgan som trädde i kraft 1.2.2022 beslutade koncernsektionen om ägarpolitiska riktlinjer för stadens enskilda dottersammanslutningar, med undantag för de betydande koncernsammanslutningar som fastställts i koncerndirektivet. Koncernsektionen preciserade 24.10.2022 de ägarpolitiska riktlinjerna för sammanslutningen Mercuria Kauppaoppilaitos Oy och uppdaterade 12.12.2022 de ägarpolitiska riktlinjerna för sammanslutningen Tikkuparkki Oy. Enligt 8 kap. 4 § i förvaltningsstadgan som trädde i kraft 1.1.2023 beslutade koncernsektionen om ägarpolitiska riktlinjer för stadens enskilda dottersammanslutningar, med undantag för de betydande koncernsammanslutningar som fastställts i koncerndirektivet. Beslutanderätten för dessa koncernsammanslutningars del innehas av stadsfullmäktige.

Det främsta verktyget för förverkligandet av stadens strategiska mål är stadens budget, där stadsfullmäktige ställer upp operativa och ekonomiska mål för dottersammanslutningarna. Utgående från de mål som ställts upp i budgeten utarbetar dottersammanslutningen årligen en verksamhets- och ekonomiplan samt en finansierings- och investeringsplan. Bolaget behöver inte utarbeta någon finansierings- och investeringsplan eller långsiktplan, om dessa är onödiga för bolagets verksamhet, till exempel på grund av verksamhetens ringa omfattning.

För att förverkliga ägarstyrningen ska alla dottersammanslutningar som hör till Vanda stadskoncern följa det koncerndirektiv som trädde i kraft 1.10.2020 samt koncernstyrningens övriga anvisningar. Genom koncerndirektivet och annan ägarstyrning skapas ramar för ägarstyrningen i de dottersammanslutningar som hör till Vanda stadskoncern och i tillämpliga delar också i intressesammanslutningarna för att effektivt kunna förverkliga de mål som staden ställt upp.

Vidare styrs verksamheten när det gäller dotterbolagens ledning genom bolagsordningen. Dotterbolagens bolagsordningar har till största delen förenhetligats utgående från de modellbolagsordningar som godkändes av koncernsektionen 18.1.2021 § 6. Vid behov avviker man från modellbolagsordningarna i de sammanslutningar där man måste beakta bl.a. andra delägars rättigheter och rösträtt eller andra särdrag som gäller bolaget.

Koncernstyrningens mål är att varje bolag i sin verksamhet beaktar ägarens vilja och mål, koncernens fördel som helhet och sin ställning som en del av stadskoncernen. Respektive bolags strategi för verksamheten och mål fastställs av bolagets styrelse, dock med beaktande av de mål i de ägarpolitiska riktlinjerna för varje enskild sammanslutning som stadsstyrelsen ställt upp för bolaget och de mål som ställts upp för bolaget i stadens budget. I koncerndirektivet fastställs också de ärenden i vilka bolaget ska begära stadens syn i frågan innan det egna beslutsfattandet. Förhandssamtycke ges av koncernsektionen som verkar under stadsstyrelsen.



Enligt kommunallagen svarar koncernledningen för genomförandet av ägarstyrningen i kommunkoncernen och för ordnandet av koncernövervakningen, om inte något annat bestäms i förvaltningsstadgan. Enligt förvaltningsstadgan ingår i koncernens ledning stadsstyrelsen och dess koncernsektion, stadsdirektören, de biträdande stadsdirektörerna, samt i ärenden som rör koncernbolagen de tjänsteinnehavare som föredrar, beslutar och verkställer enligt förvaltningsstadgans bestämmelser. Dylika tjänsteinnehavare är personal- och koncerndirektören och finansieringsdirektören.

Ägarstyrningen har genomförts genom de mål som ställts upp för dottersammanslutningarna, genom koncerndirektiv och utöver detta genom aktivt samarbete mellan staden och dottersammanslutningarna. Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy, Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy, Mercuria kauppaoppilaitos Oy, VAV Yhtymä Oy, VTK Kiinteistö Oy, Vanda Energi Ab, Samkommunen Helsingforsregionens trafik, Samkommunen Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt, Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster och Laurea-ammattikorkeakoulu Oy har varit på koncernsektionens sammanträden och redogjort för sammanslutningarnas verksamhet, ekonomi och läget vad gäller målens förverkligande, ifall Vanda stad ställt upp sådana mål. Det har också förts ägarstyrningssamtal med varje dotterbolag för att se till att stadens strategiska mål förmedlas i dottersammanslutningarna.

### 1.6.3 Betydande händelser som gäller koncernen

Ukrainakrigets inverkan på marknaden har börjat märkas i stor utsträckning i koncernbolagens verksamhet i Vanda. I flera bolag har risker som hänför sig till tillgången på råvaror, förnödenheter och tjänster ökat betydligt och den allmänna prisnivån har stigit, vilket i synnerhet har påverkat genomförandet av projekt i koncernbolagen och det har också lett till att en del projekt lagts ner. Det förväntas att energikrisen och höjningen av den allmänna prisnivån ökar bolagens utgifter överlag. När det gäller de största bolagen i Vandakoncernen beskrivs förändringarna i omvärlden och riskerna i anslutning till förverkligandet av målen samt framtidsutsikterna bolagsvis i kapitel 1.6.4. För Vanda stads dotterbolags del och i ekonomiskt hänseende, var de väsentligaste konsekvenserna av Rysslands anfallskrig bland annat avslutandet av leveransavtalet för Fennovoimas Hanhikiviprojekt på våren 2022, där Vanda Energi var involverad genom Kraftaktiebolaget SF.

Åtgärderna i anslutning till granskning och förtydligande av koncernstrukturen samt genomförandet av stadens produktivitets- och tillväxtprogram fortsatte under räkenskapsperioden 2022. Koncernsektionen godkände att en plan över koncerninnehavshelheten som utarbetats av enheten för koncernstyrningen och -övervakningen ska följas som en riktgivande åtgärdsplan. I beredningen av planen har man beaktat det produktivitets- och tillväxtprogram för åren 2021–2025 som utarbetades och godkändes år 2021. Programmet har som mål att förbättra stadens ekonomiska läge, på så vis att driftsekonomi är i balans och räkenskapsperioden uppvisar ett överskott år 2023. I programmet förutses försäljningsvinster av koncernbolagens försäljningar också under de närmaste åren. I beredningen av helhetsplanen för koncerninnehaven har man särskilt beaktat konsekvenserna av välfärdsområdesreformen. Planen är till sin karaktär en helhetsgranskning av koncernens innehav och dess syfte är att styra den fortsatta beredningen. De planerliga beslut om bolagsarrangemang förs bolagsvis för beslut till de organ som anges i förvaltningsstadgan.

Koncernarrangemangen i anslutning till välfärdsområdesreformen verkställdes i början av år 2023 då staden avstod från sina innehav i Puro Tekstiilihuolto Oy, Ab Det finlandssvenska kompetenscentret inom det sociala området, genom att sälja dem till Vanda och Kervo välfärdsområde. Vanda stads innehav av Oy Apotti Ab:s aktier överfördes till välfärdsområdet med stöd av lagen. Staden sålde också en del av Seure Henkilöstöpalvelut Oy:s aktier.

Stadsstyrelsen beslutade 30.11.2021 att sälja hela aktiestocken i Vantaan Työterveys Oy som ägs av staden till Terveystalo Healthcare Oy för en grundköpeskilling på 15,4 milj. euro. Försäljningen av aktiestocken var en del av arrangemangen där man genom upphandling av tjänster i fortsättningen köper en del av företagshälsovårdstjänsterna för stadskoncernens anställda. Arrangemangen verkställdes i februari 2022. Köpeskillingens justeringsprotokoll undertecknades och köpeskillingens justeringsbelopp betalades till staden på våren 2022.

Ett beslut om försäljning av Kaunialan Sairaala Oy och sjukhusfastigheten fattades i februari 2022 och köpebrevet undertecknades i april 2022. Affären verkställdes i juni 2022.

Överlåtelsen av affärsverksamheten via affär mellan Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy och Vanda och Kervo välfärdsområde trädde i kraft i början av år 2023 för måltids- och rengöringsservicens del. I samband med överlåtelsen av affärsverksamheten via affär överfördes personalen i enlighet med principerna för överlåtelse av rörelse som tidigare anställda till välfärdsområdet och vidare till serviceproducenten som konkurrensutsatts av välfärdsområdet.

Under räkenskapsperioden på våren 2022 upplöstes två fastighetsaktiebolag som ägs av staden; Koy Ulrikanpuiston päiväkoti och Koy Tikkurilan Keskustapysäköinti. Kiinteistö Oy Pakkalankuja 11:s likvidation fortsatte också efter räkenskapsperiodens slut.

Andra väsentliga händelser i koncernsammanslutningarna rapporteras för varje enskild sammanslutning i kapitel 1.6.4.

#### **1.6.4 Årssammanfattning över Vanda stads största dotterbolag och utfallet av dotterbolagens mål**

##### **Vanda Energi Oy Ab (koncern)**

##### **Verksamheten och viktigaste händelser**

Vanda Energis mål är att vara ett koldioxidnegativt energibolag för cirkulär ekonomi år 2030, och etappmålet är att så snabbt som möjligt avstå från användningen av fossila bränslen. Ubyggnaden av det avfallskraftverk som togs i bruk i maj 2022 och som utnyttjar handels- och industriavfall gjorde det möjligt att sluta använda stenkolk i normal energiproduktion. De begränsningar i bränsle- och energihandeln som följde på det ryska anfallskriget mot Ukraina ledde till utmaningar i tillgången på bränslen för energiproduktion, vilket har lett till kraftiga prishöjningar. Vanda Energi lämnade tills vidare Mårtensdals kolkraftverk i försörjningsberedskap för att säkerställa att värmen och elproduktionen räcker till under exceptionella förhållanden.

Vanda Energi fattade ett investeringsbeslut om att bygga en högttemperaturanläggning på avfallskraftverksområdet och planerar nya investeringar som syftar till koldioxidneutralitet. Produktionsanläggningen för geotermisk energi håller på att bli färdig i Varistorna och tillvaratagandet av kundernas spillvärme ökar. Högttemperaturanläggningsprojektet samt säsongslagringen av värme och elbränsleanläggningen, vilka framskrider till investeringsbeslutsfasen under 2023, är särskilt viktiga investeringar för bolaget, eftersom de gör det möjligt att sluta använda naturgas och att i framtiden få förmånlig värme i huvudstadsregionen. Bolagets produktionskapacitet för vindkraft ökar och bolaget är med och utvecklar produktionen av solceller i industriell skala.

## Resultatutveckling och investeringar

Resultatutvecklingen i bolaget hålls på en stabil och god nivå enligt prognoserna. Investeringsnivån under de närmaste åren är betydande i strävan efter koldioxidnegativ energiproduktion. Investeringarna uppgår till cirka 100–200 milj. euro per år. Resultatet för räkenskapsperioden 2022 minskas av nedskrivningen av aktierna i Kraftaktiebolaget SF Ab:s aktier. Det ökade derivatansvaret för el syns i det högre värdet i balansräkningen.

| Nyckeltal (K) 1000 €           | BDG 2022 | BS 2022 |
|--------------------------------|----------|---------|
| Omsättning                     | 270 531  | 300 238 |
| Rörelsevinst                   | 61 518   | 56 842  |
| Räkenskapsperiodens resultat   | 45 382   | 4 362   |
| Balansräkningens slutsumma     | 796 451  | 912 612 |
| Personal antal                 | 332      | 326     |
| Bruttoinvesteringar            | 110 336  | 90 200  |
| Quick ratio                    | 1,7      | 0,9     |
| Soliditet                      | 45 %     | 35 %    |
| Långfristigt främmande kapital | 361 918  | 307 569 |
| Leasingansvar                  | 116 974  | 191 319 |

## Risker i anslutning till förverkligandet av målen och annan verksamhet samt framtidsutsikter

Koncernens verksamhet är utsatt för risker, av vilka de viktigaste har fastställts som nyckelrisker och förvaltningsplaner har utarbetats för dem.

Efter Rysslands invasion av Ukraina har koncernens riskhantering effektiviserats ytterligare i fråga om identifierade risker. Koncernens risker i anslutning till Ryssland är i synnerhet risker som hänför sig till tillgången på bränslen och prisnivå, pris- och tillgänglighetsrisker som hänför sig till råvaror, förnödenheter och tjänster, datasäkerhetsrisker samt andra ekonomiska risker. På grund av projektleverantörens svårigheter att genomföra projektet sade Fennovoima upp leveransavtalet för kärnkraftverket våren 2022. Vanda Energi skrev ner sin andel av projektet i slutet av 2022. Man har också förberett sig på störningar i tillgången på bränsle och energi och på kraftiga prisförändringar till följd av kriget mellan Ryssland och Ukraina genom att förbättra likviditeten.

Vanda Energis styrka är en mångsidig och kostnadseffektiv energiproduktionsstruktur. Rysslands angrepp på Ukraina och de konsekvenser som detta har på bränslemarknaden höjer risknivån för energiproduktionen. I samband med kommande och efterföljande uppvärmningssäsonger säkerställs kraftverkens användbarhet genom att skaffa tillräckligt med såväl egentliga som reservbränslen samt kritiska reservdelar. Förändringar i priserna på och tillgången till tjänster, förnödenheter och material kan påverka hur investeringarna framskrider och utvecklingsprojekten. Åtgärder för att förbättra cybersäkerheten och säkerhetstestning av systemen utförs aktivt.

Till koncernens nyckelrisker hör också risker i anslutning till politiska beslut och ny reglering. På grund av den snabba förändringen på energimarknaden har branschen omfattats av reglering som beretts enligt en snabb tidtabell och vars konsekvensbedömningar kan ha varit bristfälliga.

I en koncern eller ett verksamhetsområde kan vara det allmänt också uppstå risk för stora störningar i energiproduktionen eller energileveransen till kunderna. Orsaken till störningarna vara till exempel ett naturfenomen, ett maskinhaveri, en storolycka eller ett mänskligt misstag. Riskhanteringsmetoder är effektiva underhållsprogram och beredskapsplanering samt olika krissituationsövningar. Elbristrisken var verklig under denna uppvärmningsperiod, men det gynnsamma energivärdet och kundernas sparåtgärder har förbättrat situationen.

Vanda Energi är ett energibolag inom cirkulär ekonomi som genom sina egna åtgärder strävar efter att påskynda den gröna övergången. Produktiva utvecklingsprojekt spelar en nyckelroll i detta sammanhang och försörjningsberedskapen är ytterst viktig. För att lyckas i den stora omvälvningen på energimarknaden måste Vanda Energi vara innovativ, modig och smidig. Framtidens kompetensbehov tillgodoses såväl genom att utveckla den nuvarande personalens kompetens som genom rekrytering av nya experter. För att lyckas behövs också ett starkt nätverk av partner.

### **Bedömning av hur de ägarpolitiska riktlinjerna har följts**

De mål som ställs på koncernen Vanda Energi syftar även till att stödja stadens strategiska prioriteringsområden särskilt med avseende på klimatneutralitetsmålen. Som ägare förväntar sig staden av Vanda Energi-koncernen åtgärder som strävar till fossilfria sätt att producera energi samt underhåll och utveckling av den övriga energiinfrastrukturen.

År 2022 var ett mycket exceptionellt år för energisektorn. Rysslands invasion av Ukraina orsakade en betydande störning på energimarknaden och Vanda Energi har satsat betydande på försörjningsberedskapsåtgärder för att säkerställa leveranserna av värme och el. Koncernen har förberett sig på exceptionella förhållanden bland annat genom att trygga tillgången på bränslen för energiproduktion genom tilläggsköp, skaffa reservbränslen, på nytt ta i bruk kolkraftverket i Mårtensdal som man planerat att riva, förbättra likviditeten och förbereda sig för undantagssituationer bl.a. genom beredskapsövningar samt genom att aktivt informera om hur man förbereder sig för eventuella roterande elavbrott.

Genomförandet av investeringsprojekt som minskar koldioxidutsläppen samt utvecklingen av kommande projekt har framskridit planenligt trots den exceptionella verksamhetsmiljön. Målet för Vanda energi är fortfarande att så snabbt som möjligt överge användningen av fossila bränslen och bli kolnegativ 2030.

De åtgärder som vidtagits för att trygga försörjningsberedskapen, såsom fortsatt användning av kol och torv, har lett till större specifika utsläpp från energiproduktionen än planerat. Den höjda försörjningsberedskapsnivån upprätthålls tills undantagstillståndet i krigshandlingarna och verksamhetsmiljön kan konstateras ha normaliserats tillräckligt.

Tack vare den kostnadseffektivitet som de genomförda investeringarna i cirkulär energi möjliggjorde, de proaktiva bränsleanskaffningarna samt personalens starka kunnande och engagemang kunde koncernens ekonomiska resultat upprätthållas på en god nivå trots exceptionella förhållanden.

I och med utbyggnaden av avfallskraftverket syns den ökade energiåtervinningen av avfall som inte lämpar sig för materialåtervinning och utnyttjandet av förnybar bioenergi i energiproduktionen för bolagets kunder som den billigaste värmen i huvudstadsregionen. Redan genomförda och planerade utvecklingsprojekt inom energiproduktionen möjliggör förmånlig värme och prisstabilitet även i fortsättningen.

Kvaliteten på Vanda Energi Elnät Ab:s eldistribution nådde en utmärkt nivå år 2022.

| Mål                                          | Mätare                                                                                                                              | Utfall 2021 | Målnivå 2022                              | Mätarens läge 1.1–31.12.2022                                                                                                                                                                        | Läge                            |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Mål i anslutning till ekonomin               |                                                                                                                                     |             |                                           |                                                                                                                                                                                                     |                                 |
| Hållbar och ansvarsfull skötsel av ekonomin  | Resultat: Koncernens rörelsevinst M€                                                                                                | 48,1M€      | 44,9 M€                                   | 56,8 M€                                                                                                                                                                                             | Uppnås i sin helhet <div></div> |
|                                              | Kapitaleffektivitet: Koncernens ROIC                                                                                                | 7,5 %       | 5,4%                                      | 5,6 %                                                                                                                                                                                               |                                 |
|                                              | Aktieutdelningsmål: %-andel av räkenskapsperiodens resultat                                                                         | 50 %        | 50%                                       | 18,0 milj. euro (samma som föregående år) motsvarar 65% av resultatet för VE Ab: s räkenskapsperiod, från vilket nedskrivningen av aktierna i Voima-osakeyhtiö SF (41,7 milj. euro) har avskrivits. |                                 |
| Mål i anslutning till verksamhetens kvalitet |                                                                                                                                     |             |                                           |                                                                                                                                                                                                     |                                 |
| Arbetskydd                                   | Olycksfall per miljon arbetstimmar                                                                                                  | 7,1         | 7,8                                       | 3,3                                                                                                                                                                                                 | Uppnås i sin helhet <div></div> |
| Mål i anslutning till personalen             |                                                                                                                                     |             |                                           |                                                                                                                                                                                                     |                                 |
| Personalens tillfredsställelse               | Enkät, skala 1–5                                                                                                                    | 3,8         | 3,8                                       | 3,9                                                                                                                                                                                                 | Uppnås i sin helhet <div></div> |
| Mål i anslutning till miljöansvar            |                                                                                                                                     |             |                                           |                                                                                                                                                                                                     |                                 |
| Begränsning av miljöförändringen             | Specifika utsläpp från produktion och anskaffning för koldioxidens del, g/ kWh<br><br>Avskaffande av fossila bränslen före år 2025. | 133         | 107<br><br>Användningen av stenkol upphör | 132<br><br>På grund av försörjningsberedskapssituationen har både stenkol och torv åter tagits i bruk som säkra bränslen                                                                            | Uppnås delvis <div></div>       |

Tidtabellen för avskaffandet av fossila bränslen är 2026. Målet för tidtabellen gäller fortfarande, stenkol och torv har tills vidare åter tagits i bruk i säkerhetssyfte på grund av Rysslands militära åtgärder och störningar på energimarknaden.

## VAV Yhtymä Oy (koncern)

### Verksamheten och viktigaste händelser

Den nya verkställande direktören Mirka Saarholma tillträdde sin tjänst 1.6.2022.

Arvsvägen 9 blev färdig sommaren 2022 i enlighet med tidtabellen. Även Kvesvedsvägen 6 framskred enligt den planerade tidtabellen och blev färdig i slutet av året. Entreprenadavtalet för Libersticksgränden hävdades 21.1.2022 på grund av allvarliga fel och brister i konstruktionsplaneringen som entreprenören ansvarar för. VAV asunnot Oy har fordringar på 2,36 miljoner euro som fastställts enligt konkursboets boförteckning. Bolaget utreder fortsatta åtgärder i ärendet. Koncernsektionen har 14.2.2023 konstaterat att VAV asunnot Oy i fortsättningen bör säkerställa att de projekt som bolaget genomför genomförs med iakttagande av bestämmelserna i lagen om offentlig upphandling. Dessutom ska VAV-koncernen utveckla upphandlingspraxis och ytterligare stärka upphandlingskompetensen. Det är särskilt viktigt att

fästa uppmärksamhet vid de kriterier som beskriver leverantörens lämplighet och som kan säkerställa en tillräcklig leverantörsprestanda och bärkraft för ekonomiska risker.

År 2020 väckte VAV och staden tillsammans talan mot en sakkunnigorganisation som gett felaktig skatterådgivning i samband med företagsarrangemang. I det aktuella tvistemålet erhöll man från tingsrätten ett ur VAV:s synvinkel negativt beslut 1.12.2022. I bolaget bereds att ärendet förs till hovrätten. Om avskrivningarnas skattemässiga behandling inlämnades också en begäran om omprövning till Skatteförvaltningen, som gav ett avslagsbeslut våren 2022. VAV lämnade in besvär över Skatteförvaltningens beslut till förvaltningsdomstolen, som man fick avslagsbeslutet på i januari 2023.

## Resultatutveckling och investeringar

Byggarbetena inom projektet på Peltolavägen 42 har inletts under våren 2022 och 115 bostäder kommer att bli färdiga före utgången av 2023. Planeringen av nybyggnadsprojektet på Rådisgränden 2 har framskridit och byggarbetena torde inledas våren 2023. Planeringen av Dickursby äldrecenter har också framskridit under räkenskapsperioden 2022. Kostnaderna för det höga byggandet inom projektet Myrbackavägen 2 medför utmaningar för att få ett ARA-beslut.

Resultatutvecklingen har förverkligats i början av året i enlighet med budgeteringen. Den höga uthyrningsgraden 99 % garanterar ett jämnt inflöde av hyresintäkter, med vilka underhållet av bolagets fastigheter, reparationer och kostnader för främmande kapital kan täckas. Verksamheten har genomförts som planerat under räkenskapsperioden 2022, med undantag för nyproduktionen, vars mål inte uppnåddes på grund av hävningen av entreprenadavtalet för Libersticksgränden. Reparationsverksamheten genomfördes som planerat och de arbeten som överförts från det föregående året kunde genomföras under räkenskapsperioden.

| Nyckeltal (K) 1000 €           | BDG 2022 | BS 2022 |
|--------------------------------|----------|---------|
| Omsättning                     | 103 000  | 103 200 |
| Rörelsevinst                   | 13 000   | 14 400  |
| Räkenskapsperiodens resultat   | 500      | 8 160   |
| Balansräkningens slutsumma     | 756 000  | 736 900 |
| Personal antal                 | 54       | 53      |
| Bruttoinvesteringar            | 40 000   | 38 800  |
| Quick ratio                    | 1,2      | 1,3     |
| Soliditet                      | 20       | 32,6    |
| Långfristigt främmande kapital | 495 000  | 495 200 |
| Leasingansvar                  | 0        | 0       |

## Risker i anslutning till förverkligandet av målen och annan verksamhet samt framtidsutsikter

Tidigare planerade investeringar har fått skjutas på framtiden på grund av höjningen av den allmänna kostnadsnivån och materialbristen inom byggandet. Höjningen av kostnadsnivån har uttryckligen försvårat godkännandet av ARA-projekten. Samma risker ses fortfarande i fråga om planerna för 2023. De finansiella ställningarna för nya investeringar är dock goda i bolaget.

Den allmänna ökningen av kostnadsnivån och trycket på att höja räntorna medför en risk när det gäller att hålla sig inom budgeten för 2023, även om man har försökt förutse dessa på bästa sätt.

Bolaget har lyckats väl med att komplettera personalbristen under räkenskapsperioden 2022. Men det finns fortfarande utmaningar när det gäller tillgången till yrkeskunnig personal.

På grund av invånarnas missnöje med fastighetsservicens verksamhet har man legat långt från målen för kundnöjdheten. I slutet av räkenskapsperioden 2022 slutförde VAV-koncernen omstruktureringen av fastighetsförvaltningen och tror att den därmed kommer att leda till en kursändring i kundnöjdheten.

### **Bedömning av hur de ägarpolitiska riktlinjerna har följts**

De mål och riktlinjer som ägaren uppställt för VAV har förverkligats ganska väl. Målet uppnåddes inte inom bostadsproduktionen (det årliga målet på 350 bostäder uppnåddes inte, utan 187 bostäder blev färdiga i vårt ARA-bestånd) och invånarnöjdheten (NPS-målet var 37,5 men uppnåddes endast med värdet 25,2). Målsättningen för bostadsproduktionen påverkades t.ex. av det svåra marknadsläget, den relativt höga kostnadsnivån för ARA-produktionen, bristen på tomter och personalbristen inom VAV:s byggande. Man har reagerat på den försämrade kundnöjdheten bland annat genom att omorganisera den helhet som fastighetsskötseln utgör.

I fråga om riktlinjerna för ansvarsfullhet främjades år 2022 uppnåendet av de långsiktiga målen både när det gäller ekonomiskt, socialt och miljömässigt ansvar. Bostadsutgifternas utveckling för VAV:s invånare har redan länge varit stabil och skillnaden mot marknadshyror är fortfarande tydlig. I ett svårt och osäkert ekonomiskt läge lyckades vi hålla trycket på hyresjusteringar måttfulla för 2023. Vi förebygger bostadslöshet effektivt genom boenderådgivning och antalet vräkningar år 2022 var endast 31 st. I vårt miljöarbete har vi i huvudsak främjat våra långsiktiga planer som planerat. I slutet av 2022 inledde vi dessutom i enlighet med ägarstyrningen ytterligare åtgärder för att spara energi i händelse av en eventuell energikris. Vår uppskattning av genomförandet av vägkartan för resurssmart är 80%. Målen är från ifjol och vi bedömer att vi för närvarande inte till alla delar håller tidtabellen för att uppnå målen.

Ett förverkligat mål för riktlinjerna är att trygga VAV-servicehemmens ställning inom det nya välfärdsområdet, vilket säkerställdes när avtalen överfördes.

| Mål                                                          | Mätare                                                                                                                                                                                                                                                   | Utfall 2021                                                                      | Målnivå 2022                                                                       | Mätarnas läge 1.1. - 31.12.2022                                                          | Läge                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Mål i anslutning till ekonomin</b>                        |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |                                                                                    |                                                                                          |                                                                                                           |
| Hållbar och ansvarsfull skötsel av ekonomin                  | Beskattningsbart resultat (€)<br><br>VAV Yhtymä Oy<br><br>Beskattningsbart resultat min.(€)<br><br>VAV Asunnot Oy<br><br>Beskattningsbart resultat (€)<br><br>VAV Palvelukodit Oy<br><br>Beskattningsbart resultat (€)<br><br>VAV Hoiva-asunnot Oy       |                                                                                  | 0<br><br>0<br><br>0<br><br>0                                                       | 0<br><br>0<br><br>0<br><br>0 (långsiktig utfall med beaktande av korrigeringsperioderna) | Uppnås i sin helhet    |
| Bostadsproduktion                                            | Bostadsproduktion<br><br>(320 bost./år)                                                                                                                                                                                                                  | 220                                                                              | 241                                                                                | 187                                                                                      | Uppnås inte alls       |
| Ändring i kostnaderna för underhåll                          | Kostnadsindex för fastigheters underhåll (2015 =100)                                                                                                                                                                                                     | Höjningen av kostnaderna för fastighetens underhåll är mindre än indexhöjningen. | Max. en ökning av kostnadsnivån som motsvarar indexhöjningen.                      | Höjningen av kostnaderna för fastighetens underhåll är mindre än indexhöjningen          | Uppnås i sin helhet   |
| <b>Mål i anslutning till funktion och kvalitet</b>           |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |                                                                                    |                                                                                          |                                                                                                           |
| Bibehållande av bostadsbeståndets värde och uthyrningsbarhet | Långsiktig plan för reparationsverksamheten, M€                                                                                                                                                                                                          | 11,0                                                                             | 15,9                                                                               | 18,8                                                                                     | Uppnås i sin helhet  |
| Kundtillfredsställelse                                       | NPS (Net Promote Score)                                                                                                                                                                                                                                  | 32,4                                                                             | 37,5                                                                               | 25,2                                                                                     | Uppnås inte alls     |
| <b>Mål i anslutning till personalen</b>                      |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |                                                                                    |                                                                                          |                                                                                                           |
| Arbetsstillfredsställelse                                    | Över genomsnittet i jämförelsematerialet (Arbetspensionsförsäkrarnas undersökning)                                                                                                                                                                       | Över genomsnittet i jämförelsematerialet                                         | Över genomsnittet i jämförelsematerialet (Arbetspensionsförsäkrarnas undersökning) | Över genomsnittet för jämförelsen                                                        | Uppnås i sin helhet  |
| Hälsobaserad frånvaro                                        | % av personalen /år                                                                                                                                                                                                                                      | 2,9                                                                              | 3,5                                                                                | 3,1                                                                                      | Uppnås i sin helhet  |
| <b>Mål i anslutning till ansvarstagande</b>                  |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |                                                                                    |                                                                                          |                                                                                                           |
| Stödjande av stadens klimatneutralitetsmål                   | Fastighetsel som producerats med solenergisystem, %-andel/år (nya fastigheter)<br><br>Graden av genomförande av åtgärder enligt bolagets vägkarta för resurssmarthet, % (åtgärder som vidtagits/totalt antal åtgärder som planerats för granskningsåret) |                                                                                  | 20<br><br>100                                                                      | 14,2<br><br>80                                                                           | Uppnås delvis        |



## Koncernen VTK Kiinteistöt Oy

### Verksamheten och viktigaste händelser

I bolagets uthyrningsverksamhet har inte skett några betydande avvikelser. Byggbandet av daghemmet Jokiuoman päiväkotit inleddes 10/2022 och byggnaden blir färdig enligt planerna våren 2023. Projektet genomförs som projektledningsentreprenad. Daghemmet ersätter de nuvarande daghemmen Jokiuoman päiväkotit och Metsikköpolun päiväkotit när det blir färdigt. År 2022 fortsatte planeringen av campuset vid Vanda yrkesinstitut Varias verksamhetsställe i Veckal och en upphandlingsannons om entreprenaden publicerades 12/2022. Byggnaden blir färdig hösten 2025. Projektet på Konvaljvägen 13 avbröts och avtalsparterna kom överens om ersättningen av de kostnader som uppstått för projektet.

### Resultatutveckling och investeringar

Koncernens preliminära resultat på 3,2 miljoner euro har realiserats cirka 0,8 miljoner euro bättre än budgeterat. Fastighetsskötselkostnaderna har realiserats cirka 0,3 miljoner euro under det budgeterade. Reparationskostnaderna realiserades till ett belopp av cirka 1,5 miljoner euro under det budgeterade bl.a. på grund av att de ändringsarbeten som berodde på ändringar när det gäller hyresgäster på Vårdträdsgården 15 och 17 (tandkliniken flyttning och ändringar i utrymmena på tredje våningen till en familjerådgivning) och ökningen av Points elevantal flyttades över till följande år (arbetena inleddes delvis 2022). Ökningen av de övriga skötselkostnaderna berodde på det försämrade ekonomiska läget i Finland (den genomsnittliga inflationen under året var 7,1%).

De investeringar som genomfördes under räkenskapsperioden uppgick till cirka 8,3 milj. euro, varav de viktigaste som färdigställts är utbyggnaden av Hålatallens affärscentrum samt takreparationerna vid Vårdträdsgården 17 och Släckruskvägen 2, vars kostnader för räkenskapsperioden 2022 uppgick till sammanlagt cirka 0,9 milj. euro samt ombyggnaderna av idrottsparkerna i Dickursby och Myrbacka till sammanlagt cirka 0,6 milj. euro. De viktigaste av de pågående projekten är Jokiuoman päiväkotis nya daghemsbyggnadsprojekt (projektets värde ca 11 milj. euro, utfallet av projektet 2022 cirka 2,7 milj. euro) och planeringskostnaderna för projektet med ett campus vid Varias verksamhetsställe i Veckal (projektets värde ca 85 milj. euro, utfallet 2022 ca 1,3 milj. euro). Kivistön Putkijäte Oy:s investeringar uppgick till 0,8 miljoner euro. Bolaget finansierar inledningskedet i Jokiuoman päiväkotis daghemsprojekt och projektet med ett campus vid Varias verksamhetsställe i Veckal med koncernkontots limit (70 milj. euro). Lånen för projekten konkurrensutsätts i början av 2024.

| Nyckeltal (Koncern) 1000 €     | BDG 2022 | BS 2022 |
|--------------------------------|----------|---------|
| Omsättning                     | 28 193   | 29 032  |
| Rörelsevinst                   | 1 036    | 5 378   |
| Räkenskapsperiodens resultat   | 2 292    | 3 271   |
| Balansräkningens slutsumma     | 157 823  | 147 825 |
| Personal antal                 | 9        | 8       |
| Bruttoinvesteringar            | 21 272   | 6 044   |
| Quick ratio                    | 0,6      | 0,8     |
| Soliditet, inkl. leasingansvar | 33       | 35      |
| Långfristigt främmande kapital | 92 935   | 78 310  |
| Leasingansvar t                | 31 305   | 31 486  |

### Risker i anslutning till förverkligandet av målen och annan verksamhet samt framtidsutsikter

VTK Kiinteistöt Oy:s ombyggnader och åtgärder enligt energisynen koncentreras till sommaren och hösten. Energibesparingsmålet Co2 -% kommer att överskridas, eftersom återvinnig av kondensvärme i ishallar och fotbollshallar som togs i bruk i Myrbacka idrottsparker hösten 2021 i fortsättningen kommer att medföra betydande energibesparingar.

Enligt de ägarpolitiska riktlinjerna som Vanda stad ställt upp för bolaget låter VTK bygga skollokaler och idrottshallar (exkl. simhallar) för andra stadiet. Kommande skolprojekt på andra stadiet är bl.a. Projektet Ånäs campus, Aviapolixen lukio och utbyggnads- och ombyggnadsarbeten i Varia Sandkulla. VTK låter också bygga en bollhall i nordöstra Vanda. Bolagets gamla fastighetsbestånd är redan över 20 år gammalt, vilket innebär att man under de kommande åren måste vara förberedd på betydande reparationsinvesteringar så att värdet på framför allt vanliga lokalitetsobjekt kan bevaras. När det gäller nybyggnadsprojekt är risken att kriget i Ukraina eventuellt inverkar på byggnadskostnaderna.

Andra stadiets skolprojekt och byggnadernas åldrande ökar bolagets lånebestånd betydligt. Lånens räntenivå utgör en finansieringsrisk, eftersom de närmaste åren kan bli en utmaning ur ett finansieringsperspektiv.

Kiinteistö Oy Myyrinselkä har i samarbete med Vanda stad ansökt om ändring av detaljplan och tomtöverlåtelseärvlingen hålls under år 2023. Utvidgningen av Kivistön Putkijäte Oy:s uppsamlingsstation, cirka 6 milj. euro, har skjutits upp till kommande år.

### Bedömning av hur de ägarpolitiska riktlinjerna har följts

Bolagets ledning bedömer att bolagets verksamhet överensstämmer med de ägarpolitiska riktlinjerna och att de mål som ställts upp för bolaget har uppnåtts.

| Mål                                                                                 | Mätare                                                                                                                                         | Utfall 2021 | Målnivå 2022 | Mätarnas läge<br>1.1–31.12.2022 | Läge                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mål i anslutning till ekonomin                                                      |                                                                                                                                                |             |              |                                 |                                                                                                           |
| Hållbar och ansvarsfull bokföring                                                   | Soliditet %                                                                                                                                    | 31,7        | över 20      | 35                              | Uppnås i sin helhet  |
|                                                                                     | Resultat , milj. euro                                                                                                                          | 3,0         | 2,0          | 4,8                             |                                                                                                           |
|                                                                                     | Uthyrningsgrad för externa uthyrningsobjekt (%)                                                                                                |             | 93           | 95                              |                                                                                                           |
| Mål i anslutning till funktion och kvalitet                                         |                                                                                                                                                |             |              |                                 |                                                                                                           |
| Hälsosamma, trygga och trivsamma lokaler (inklusive förbättringar av inomhusluften) | Av omsättningen används minst cirka 10 % för ombyggnad, milj. eur                                                                              | 10          | 10           | 9                               | Uppnås delvis        |
| Mål i anslutning till ansvarstagande                                                |                                                                                                                                                |             |              |                                 |                                                                                                           |
| Stödjande av stadens klimatneutralitetsmål                                          | Energibesparing, Co2-utsläpp % (2018 jämförbar utgångsnivå 9 305 tCo2/a)                                                                       | -2,5        | -3,0         | -17                             | Uppnås i sin helhet  |
|                                                                                     | Genomförande av åtgärder enligt rekommendationerna från energibesiktningarna 2021–2025, genomförandegrad %/år (uppföljningsperiod totalt 100%) |             | 28           | 28                              |                                                                                                           |

## Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy

### Verksamheten och viktigaste händelser

Bolagets verksamhet har framskridit som planerat.

Vanttis bolagsspecifika ägarpolitiska riktlinjer godkändes i Vanda stadsfullmäktige 14.11.2022. Genom sin riktlinje fastställer bolagets ägare Vanttis ställning som in-house-aktör i förhållande till Vanda stad. I de ägarpolitiska riktlinjerna förutsätter ägaren kostnadseffektivitet, kvalitet och kundnöjdhet av Vantti.

I början av 2023 genomfördes överlåtelse av affärsverksamhet via affär mellan Vantti och Vanda och Kervo välfärdsområde i fråga om den affärsverksamhet som tidigare producerat måltids- och sanitets-tjänster för social- och hälsovårdsväsendet. I samband med köpet överfördes en personalstyrka på 105 personer i enlighet med principerna för överlåtelse av rörelse som gamla arbetstagare till välfärdsområdet, varifrån de övergår i anställning hos de tjänsteleverantörer som välfärdsområdet valt. Vantti fortsätter producera bevakningstjänster för välfärdsområdet tills välfärdsområdet kan konkurrensutsätta upphandlingen av tjänster, dock senast före utgången av 2023. Målet är att Vanttis väktare ska kunna övergå till anställning hos det företag som vunnit konkurrensutsättningen i välfärdsområdet. De affärsverksamheter inom transporttjänster och mobila bevakningstjänster som social- och hälsovården använt överförs inte till välfärdsområdet.

Konkurrensutsättningen av måltidskomponenterna publicerades i slutet av mars. Samarbetet med den nya leverantören Feelia inleddes i början av augusti.

Faktureringen för skolbespisningen av Vanda stad blev mervärdesskattepliktig från och med början av år 2022. Till följd av ändringen har Vantti kunnat dra av mervärdesskatten i sin helhet på sina inköpsfakturer som gäller skolbespisningen. Ändringen till momspraxis baserar sig på ett förhandsavgörande som centralskattenämnden (CSN) gav 28.4.2021 om elevmåltidsservicens mervärdesskattebehandling.

Bolaget överlämnade tjänsternas prissättningsförslag för år 2023 till Vanda stads verksamhetsområden i början av augusti.

### Resultatutveckling och investeringar

Räkenskapsperiodens resultat för Vantti var 853 t€. Bolagets kassaandel 31.12.2022 var ca 6,1 m€ (31.12.2021: 4,0 m€)

Vanttis mest betydande investeringar hänför sig till bolagets datasystem. Bolaget har i sin investeringsplan på medellång sikt berett sig på följande ICT-investeringar fram till år 2023 (beräknade totalkostnader inom parentes): Sanitetsservicens system för styrning av verksamheten (150–300 t€). Investeringarna för år 2022 var sammanlagt 344 t €.

| Nyckeltal (K) 1000 €           | BDG 2022 | BS 2022 |
|--------------------------------|----------|---------|
| Omsättning                     | 52 343   | 53 695  |
| Rörelsevinst                   | 641      | 753     |
| Räkenskapsperiodens resultat   | 538      | 853     |
| Balansräkningens slutsumma     | 12 400   | 13 541  |
| Personal antal                 | 1 000    | 957     |
| Bruttoinvesteringar            | 670      | 344     |
| Quick ratio                    | 1,18     | 1,24    |
| Soliditet                      | 25,0     | 27,7    |
| Långfristigt främmande kapital | 0        | 0       |
| Leasingansvar                  | 800      | 843     |

## Risker i anslutning till förverkligandet av målen och annan verksamhet samt framtidsutsikter

Vannti överskred sitt ekonomiska mål år 2022. Räkenskapsperiodens resultat var 1,59% av omsättningen. Betydande faktorer som inverkade på resultatet var att den post (kostnadsersättning) som man kommit överens om i samband med överlåtelse av affärsverksamhet via affär bokfördes för 2022 samt att de sanktioner som föranleds av de momsjusteringar som gjorts 2021 återbetalas till bolaget 2022. De föregående posterna kompenserar för den kraftiga prisökningen på råvaror, som syns särskilt i måltidsservicens resultat. Prisstegringen på råvaror väntas fortsätta år 2023.

År 2022 var resultatet av undersökningen om personalen tillfredsställelse 4,0. Enkäten besvarades av cirka 500 (950) personer. Vannti bedöms fortfarande höra till de mer inspirerande arbetsgivarna i Finland. Sjukfrånvaron var 6,0%. Målnivån överskreds på grund av en exceptionellt hög sjukfrånvaro i slutet av året.

I undersökningen av kundnöjdheten hade respondenterna bedömt Vannti på skalan 1–5 och gett samarbetet ett värde på 3,3 medan tjänsternas kvalitet hade uppskattats till 3,2. År 2022 var kundundersökningens resultat med avseende på rekommendationer betydligt lägre än målnivån. Indexet för rekommendationer hade sjunkit till -62, så förändringen i poängtalet var -25. Till skillnad från tidigare varierade antalet svarspersoner betydligt enligt verksamhetsområde. År 2022 kom 81% av svaren från verksamhetsområdet för fostran och lärande, medan andelen året innan var 33%. Enligt undersökningen var kundnöjdheten när det gäller objekt som fungerar med den nya verksamhetsmodellen god. Som en del av bolagets utvecklingsprogram skapas också ett program för att förbättra kundnöjdheten.

När det gäller miljöansvaret uppnåddes målet att minska mängden bioavfall per måltidsgäst på målnivån 50,1 gram/måltidsgäst. Uppföljningen av koldioxidavtrycket integreras i bolagets ansvarsprogram som blir färdigt 2023. I fortsättningen kommer man att följa upp måltidernas koldioxidavtryck bland annat med hur många måltider som fått Kol-dealmärket av alla måltider på menyn. Bolaget tar i bruk Lukes koldioxidavtrycksmätare genast när den är färdig.

| Mål                                                 | Mätare                                                                                               | Utfall 2021 | Målnivå 2022                                     | Mätarnas läge 1.1–31.12.2022                                                                                                                                                                 | Läge                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Mål i anslutning till ekonomin</b>               |                                                                                                      |             |                                                  |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                         |
| Hållbar och ansvarsfull skötsel av ekonomin         | Räkenskapsperiodens resultat minst 1 % av omsättningen                                               | 0,57        | 1,00                                             | 1,59                                                                                                                                                                                         | Uppnås i sin helhet  |
| <b>Mål i anslutning till verksamhetens kvalitet</b> |                                                                                                      |             |                                                  |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                         |
| Förbättring av kundtillfredsställelsen (NPS)        | Förändrat poängtal                                                                                   | +19         | + 20                                             | -25                                                                                                                                                                                          | Uppnås inte alls     |
| <b>Mål i anslutning till personalen</b>             |                                                                                                      |             |                                                  |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                         |
| Personalens tillfredsställelse                      | Numerisk 1-5                                                                                         | 4,0         | 4,10                                             | 4,00                                                                                                                                                                                         | Uppnås i sin helhet  |
| Sjukfrånvaro %                                      | %                                                                                                    | 5,40        | 5,80                                             | 6,00                                                                                                                                                                                         | Uppnås delvis        |
| <b>Mål i anslutning till miljöansvar</b>            |                                                                                                      |             |                                                  |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                         |
| Stödjande av stadens klimatneutralitetsmål          | Total mängd biologiskt avfall gram/måltidsgäst<br><br>Minskning av måltidsservicens koldioxidavtryck | 50,5        | 45<br><br>En koldioxidavtrycksräknare tas i bruk | 50,1<br><br>I stället för att skapa en ny koldioxidavtrycksräknare beslöt man inom Vantti att följa med hur många måltider som fått Koldealmärket av alla måltidsalternativ som producerats. | Uppnås inte alls    |

## Mercuria kauppaoppilaitos Oy

### Verksamheten och viktigaste händelser

År 2022 började med närundervisning, även om pandemin fortsatte i början av året. Återgången till det normala har varit en lättnad både för personalen och särskilt för de studerande. År 2022 var en livlig tid i fråga om internationaliseringen. Erasmus+-projektet "Creative Minds" avslutades och slutseminariet hölls i Mercuria. Inom projektet skapade Mercurias studenter startup-företag tillsammans med nederländska, tyska och spanska studenter.

Bolagets nuvarande strategiperiod närmar sig sitt slut. Arbetet med att uppdatera strategin har inletts i samarbete med styrelsen, ledningsgruppen, personalen och intressegrupperna. Avsikten är att förtydliga och uppdatera den nuvarande strategin bl.a. i fråga om digitalisering, ansvarsfullhet, mångkultur. Dessa drivkrafter för förändring framträder också i pågående nationella projekt.

Mercuria kauppaoppilaitos Oy fick utmärkelsen Innovative Teaching Award 2022 av EU-kommissionen i oktober 2022, då det första Erasmus-projektet, Young talents, som Mercuria själv samordnat, belönades som det bästa av alla Erasmus-projekt som genomförts i Finland.

År 2022 var på många sätt framgångsrikt. De svåra coronaåren 2020–2021 gjorde att studerandenas studier fördröjdes, men situationen förbättrades 2022 då nästan 10% fler studerande avlade grundexamen i affärsverksamhet än året innan och nästan 20% fler studerande utexaminerades (2021: 45 767 kompetenspoäng, 218 examina -> 2022: 49 889 kompetenspoäng, 270 examina).

## Resultatutveckling och investeringar

Bolagets ekonomiska resultat uppvisade ett betydande överskott på samma sätt som året innan. Omställningen vände åter till en tydlig ökning, särskilt på grund av den ökade statsandelsfinansieringen. Ökningen av omsättningen påskyndades också av de ökade hyresinkomsterna. Till de lokaler som Martinlaakson lukio hyrde lades under räkenskapsperioden ett klassrum och två mindre arbetsrum. Resultatet för räkenskapsperioden 1.1.2022–31.12.2022 uppgick till 928 115 euro. I budgeten förutspåddes resultatet bli på cirka 580 000 euro. Största delen av de investeringar som planerats för året genomfördes under räkenskapsperioden, men den största enskilda investeringen (solelprojektet) överförs till följande år. Inga väsentliga förändringar har skett i nyckeltalen för bolagets likviditet och soliditet. Leasingansvaret har fortsatt att öka på grund av anskaffningar av utrustning i samband med utvidgningen av läroplikten.

| Nyckeltal (K) 1000 €           | BDG 2022 | BS 2022 |
|--------------------------------|----------|---------|
| Omsättning                     | 8 031    | 8 211   |
| Rörelsevinst                   | 530      | 1 040   |
| Räkenskapsperiodens resultat   | 579      | 928     |
| Balansräkningens slutsumma     | 20 800   | 21 265  |
| Personal antal                 | 55       | 59      |
| Bruttoinvesteringar            | 525      | 256     |
| Quick ratio                    | 8        | 10      |
| Soliditet                      | 95       | 95      |
| Långfristigt främmande kapital | 0        | 0       |
| Leasingansvar                  | 250      | 323     |

## Risker i anslutning till förverkligandet av målen och annan verksamhet samt framtidsutsikter

Det ökade illamåendet bland unga samt användningen och försäljningen av rusmedel även i skolans lokaler kräver särskild uppföljning och övervakning. Man bereder sig för situationen genom att öka kontakten mellan hemmet och skolan samt bevakningen och övervakningen i skolans lokaler. Dessutom ser man till att elev- och studerandevården är tillräcklig. Trots omfattande stödåtgärder är de studerandes välfärdsunderskott stort och studierna har fördröjts för en del.

Som utbildningsorganisation är bolagets viktigaste resurs en engagerad och kunnig personal. För att få rätt kompetens och behålla den i bolaget krävs åtgärder som Mercuria även i fortsättningen bör fokusera på. Fortlöpande förändringar i lagstiftningen förutsätter att personalen har förmåga till anpassning och förhåller sig positivt till förändringar.

## Bedömning av hur de ägarpolitiska riktlinjerna har följts

Utvidgningen av läroplikten har förlöpt väl i bolaget. Förändringarna har varit mindre än väntat och kostnadsökningen har varit överensstämmande med planerna. Ett tätt företagssamarbete och ingående av nyckelpartnerskap har utvecklat Mercurias vuxenutbildningsverksamhet. Mercura följer utvecklingen av det inlärningscampusprojekt som hör till Vandas spetsprojekt och deltar aktivt i planeringen.

| Mål                                                                                                                                                 | Mätare                                                                                                                                            | Utfall 2021                                | Målnivå 2022 | Mätarnas läge 1.1–31.12.2022              | Läge                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Mål i anslutning till ekonomin</b>                                                                                                               |                                                                                                                                                   |                                            |              |                                           |                                                                                                           |
| Hållbar och ansvarsfull skötsel av ekonomin                                                                                                         | Nettoresultat, Euro<br><br>Resultatet påverkas av eventuella förändringar i den statliga finansieringens avgiftsgrunder och betalningstidtabellen | 769 564                                    | 150 000      | 928 115                                   | Uppnås i sin helhet    |
| Årliga åtgärder i en byggnad enligt en lång-siktig plan på ett klimat-neutralt och resurssmart sätt med beaktande av byggnadens framtida bruksålder | Genomförandegrad %                                                                                                                                | 100                                        | 100          | 100                                       | Uppnås i sin helhet    |
| <b>Mål i anslutning till funktion och kvalitet</b>                                                                                                  |                                                                                                                                                   |                                            |              |                                           |                                                                                                           |
| Målinriktade studerandeår                                                                                                                           | st                                                                                                                                                | 800 + 12 genom tilläggs-pres-tationsbeslut | 805          | 850 + 7 genom tilläggs-pres-tationsbeslut | Uppnås i sin helhet    |
| Studeranderespons (respons från yrkesskolelever, slutenkät)                                                                                         | nps-index                                                                                                                                         | 58                                         | 57           | 69                                        | Uppnås i sin helhet    |
| Arbetslivsrespons (respons från yrkesskolelever)                                                                                                    | Bedömning 1-5                                                                                                                                     | Inga tillgängliga uppgifter                | 4            | 4,4                                       | Uppnås i sin helhet  |
| <b>Mål i anslutning till personalen</b>                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                            |              |                                           |                                                                                                           |
| Personalens arbets känsla                                                                                                                           | Tillfredsställelse 1-5                                                                                                                            | 4,3                                        | 4,1          | 4,2                                       | Uppnås i sin helhet  |
| <b>Mål i anslutning till ansvarstagande</b>                                                                                                         |                                                                                                                                                   |                                            |              |                                           |                                                                                                           |
| Stödjande av stadens klimatneutralitetsmål                                                                                                          | Andelen förnybar energi av fastighetens energianvändning (%)                                                                                      | 100                                        | 100          | 100                                       | Uppnås i sin helhet  |
| Ansvarsfullhetskampanjer/ evenemang                                                                                                                 | st./år                                                                                                                                            | 4                                          | 6            | 6                                         | Uppnås i sin helhet  |

### 1.6.5 Utfallet av fastighetsbolagens mål

För fastighetsbolagen uppsattes som mål att begränsa kostnaderna för fastighetsunderhåll så att underhållskostnadernas relativa höjning än mindre än förändringen i Kostnadsindexet för fastighetsunderhåll som getts ut av Statistikcentralen. Enligt en undersökning ökade kostnaderna för fastighetsunderhåll med 11,5 procent under det tredje kvartalet år 2022 jämfört med motsvarande tidsperiod år 2021. Av fastighetsunderhållets utgiftsposter ökade elkostnaderna mest, med 44,1 %. Kostnaderna för vatten och avloppsvatten ökade med 3,3 %. Detta framgår av Statistikcentralens kostnadsindex för fastighetsunderhåll 2015=100. Vid rapporteringstidpunkten var indexutvecklingen för hela året ännu inte känd, vilket ökar osäkerheten i rapporteringen, särskilt när inflationen är hög. När man jämför utvecklingen av fastighetsbolagens underhållskostnader med de senaste uppgifterna nåddes inte målet i sex fastighetsbolag, dvs. underhållskostnaderna steg mer än indexet.

Det andra gemensamma målet som uppsatts för fastighetsbolagen var att genomföra årliga åtgärder enligt en långsiktig plan på ett klimatneutralt och resurssmart sätt med beaktande av byggnadens bruksålder i den långsiktiga planen. Bortsett från fyra bolag uppnådde alla bolagen detta mål.

Det tredje målet var att använda förnybar energi så att andelen förnybar energi av den förbrukade elen är 100 %. Alla bolag hade ett elavtal om förnybar energi. Fyra bolag hade ingen exakt information om värmeavtalens innehåll.



| Måls utfall                                 | Kontroll över underhållskostnader                                                                       | Genomförande av årliga åtgärder enligt den långsiktiga planen                                           | Användningen av förnybar energi                                                                         | Förklaring                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| K Oy Kehäsuora 100 % (Stubbacka/Håkansböle) | Har inte uppsatts.                                                                                      | Uppnås i sin helhet    | Uppnås i sin helhet    | Övriga mål:<br>Hållbar och ansvarsfull skötsel av ekonomin: räkenskapsperiodens resultat utan avskrivningar är positivt, uppnås i sin helhet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| K Oy Tiedepuisto 100 %                      | Har inte uppsatts.                                                                                      | Uppnås i sin helhet    | Har inte uppsatts. .                                                                                    | Övriga mål:<br>Hållbar och ansvarsfull skötsel av ekonomin: räkenskapsperiodens resultat utan avskrivningar är positivt, uppnås i sin helhet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| K Oy Tikkurilan Terveysasema 62,2/73,8 %    | Uppnås i sin helhet    | Uppnås delvis          | Uppnås i sin helhet    | Åtgärder för det innevarande året enligt den långsiktiga planen är under planering. (Fönsterreparationer och automationsreparation)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Ratakujan Pysäköinti Oy 100 %               | Uppnås inte alls       | Uppnås delvis          | Ingen uppgift          | Övriga mål:<br>Hållbar och ansvarsfull skötsel av ekonomin: Att uppvisa ett positivt resultat senast innan planeringsperioden slutar: Uppnås i sin helhet. <br>Bolagets resultat för räkenskapsperioden 2021 uppvisade en förlust på 50 878,94 euro. Bolagets resultat för räkenskapsperioden 2022 låg fortfarande på minus med 63 411,22 euro. Under räkenskapsperioden ökade bolagets förlust med 24,63 %. Bolagets resultat väntas bli bättre under räkenskapsperioden 2023 eftersom bolaget har höjt priserna på tjänsterna och effekten av höjningarna syns fullt ut först nästa år. Enligt prognoserna kommer också bolagets kostnader att minska under räkenskapsperioden 2023. Bolaget köper el av en leverantör som moderbolaget har konkurrensutsatt och kan inte själv aktivt påverka målets utfall. |
| K Oy Korson Toimistokeskus 77,1 %           | Uppnås i sin helhet  | Uppnås i sin helhet  | Uppnås i sin helhet  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| K Oy Lehdokkitien Virastalo 85/100 %        | Uppnås i sin helhet  | Uppnås i sin helhet  | Uppnås i sin helhet  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| As Oy Vant. Sepänpuisto 100 %               | Uppnås i sin helhet  | Uppnås delvis        | Ingen uppgift        | Bolagets elavtal är ett avtal om förnybar energi, men värmens exakta ursprung är okänt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| As Oy Vant. Katriinanrinne 100 %            | Uppnås i sin helhet  | Uppnås inte alls     | Ingen uppgift        | Ingen värmebalansering genomfördes. Bolagets elavtal är ett avtal om förnybar energi, men värmens exakta ursprung är okänt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Korson Pienteollisuusalo Oy 83,1 %          | Uppnås inte alls     | Uppnås i sin helhet  | Uppnås i sin helhet  | Kostnaderna för snöröjning och uppvärmning ökade jämförelsevis mycket jämfört med året innan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| Målsens utfall                               | Kontroll över underhållskostnader                                                                       | Genomförande av årliga åtgärder enligt den långsiktiga planen.                                          | Användningen av förnybar energi                                                                         | Förklaring                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tikkuparkki Oy 100 %                         | Uppnås i sin helhet    | Uppnås i sin helhet    | Ingen uppgift          | Övriga mål:<br>Hållbar och ansvarsfull skötsel av ekonomin: Att uppvisa ett positivt resultat senast innan planeringsperioden slutar: Uppnås delvis  .<br>Bolagets resultat för räkenskapsperioden 2021 uppvisade en förlust på 70 205,40 euro. Däremot uppvisade bolagets resultat för räkenskapsperioden 2022 endast en förlust på 53 575,94 euro. Under räkenskapsperioden förbättrades bolagets resultat med 23,68 %, men det ligger fortfarande på minus.<br>Bolagets resultat väntas bli bättre under räkenskapsperioden 2023 eftersom bolaget har höjt priserna på tjänsterna och effekten av höjningarna syns fullt ut först nästa år. Bolaget köper el av en leverantör som moderbolaget har konkurrensutsatt och kan inte själv aktivt påverka målets utfall. |
| K Oy Vantaan Helikopteritukikohta 100 %      | Uppnås inte alls     | Uppnås i sin helhet  | Uppnås i sin helhet  | Enligt preliminära uppgifter steg underhållskostnaderna med 14,9 %, särskilt på grund av det höjda elpriset.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| K Oy Vantaan Maakotkantie 10 33,1/88,3 %     | Uppnås i sin helhet  | Uppnås i sin helhet  | Uppnås i sin helhet  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Pallastunturintien Liikekiinteistö Oy 52,4 % | Uppnås i sin helhet  | Uppnås i sin helhet  | Uppnås i sin helhet  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Ruukkukujan Autopaikat Oy 87,2/88,3 %        | Uppnås inte alls     | Uppnås i sin helhet  | Uppnås i sin helhet  | Underhållskostnaderna ökade med 19 % under året.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Hakopolun Liikekiinteistö Oy 57 %            | Uppnås inte alls     | Uppnås i sin helhet  | Uppnås i sin helhet  | Målet uppnås inte på grund av ökade administrativa kostnader och energikostnader samt reparationskostnader.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| K Oy Hakucenter                              | Uppnås inte alls     | Uppnås i sin helhet  | Uppnås i sin helhet  | Målet uppnås inte på grund av den allmänna ökningen av kostnader och energikostnaderna samt reparationskostnaderna. Underhållskostnaderna ökade med 12,8 %.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

### 1.6.6 Utvärdering av koncernens sannolika utveckling i framtiden

Välfärdsområdesreformen hade en betydande inverkan på koncerninnehavshelheten. Enligt stadens strategi bedöms innehavshelheten i fortsättningen så att den stödjer stadens återstå-ende serviceproduktion. Verkningarna för varje enskild sammanslutning kartlades mer ingående under våren 2022 så att en plan utformades för koncerninnehavshelheten och för åtgärderna i anslutning till varje koncernbolag. Planen styr utvecklingen av koncernstrukturen på ett riktgivande sätt och åtgärderna i enlighet med den genomförs under strategiperioden.

Det av staden godkända produktivitets- och tillväxtprogrammet omfattar också koncernsammanslutningarnas verksamhet. Beredningen av åtgärderna i programmet inleddes under räkenskapsperioden som ett samarbete mellan staden och koncernsammanslutningarna och beslut om de egentliga åtgärderna fattas allteftersom programmet framskrider åren 2021–2023.

Granskningen och organiseringen av stadskoncernens struktur i Vanda fortsätter. Målet är minska antalet dotterbolag i och med att funktioner centraliseras. Nya bolag grundas endast om verksamheten i det bolag som grundas inte går att centralisera till redan befintliga bolag eller det finns något annat motiverat skäl till att bolaget grundas eller delas.

### **1.6.7 Redogörelse för hur koncernövervakningen ordnats**

Med koncernövervakning avses den uppföljning, analysering och rapportering om resultatet och det ekonomiska läget i dottersammanslutningarnas verksamhet som koncernledningen svarar för. Med koncernövervakning avses också följande av koncerndirektivet och uppföljning av hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar.

#### **Anvisningar till kommunens representanter i stadskoncernens bolag**

Koncernsektionen gav år 2021 anvisningar om förfarande i de ärenden som det fattas beslut om på stadskoncernens bolags bolagsstämmor och andra sammanslutningars bolagsstämmor samt i samkommunernas högsta beslutande organ. Dessutom fattade stadsdirektören och personal- och koncerndirektören eller den som direktören förordnar beslut i brådskande fall om att utfärda anvisningar om förfarande och om att förordna en företrädare för staden till sådana sammanslutningars sammanträden där stadens intressen ska bevakas och stadens åsikt ska höras.

Anvisningar om förfarande gavs om bl.a. ändring av bolagsordningar och operativa anvisningar, bolags- och ägararrangemang, godkännandet av ekonomiplaner, fastställandet av bokslut och beviljandet av ansvarsfrihet, uppföljningen av delägaravtal och fullmakter för att uppta lån, samt om bolagsvederlag, val av representanter, arvoden och åttlydandet av koncernstrategin.

Under räkenskapsperioden gav dessutom koncernsektionen fem förhandssamtycken enligt koncerndirektivet till sina dotterbolag. Förhandssamtycke gavs till VTK Kiinteistöt Oy för koncernens interna lånearrangemang, Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy för överlåtelse av affärsverksamhet, Mercuria kauppaopilaitos för användningen av systemet för personalförmåner och belöningar, Vanda Energi Ab för att avvika från Vanda stads personalpolitik och personalförmåner samt VTK Kiinteistöt Oy för bolagsarrangemang gällande en fusion med K Oy Korall. Om åtgärden har godkänts i ett beslut som redan fattats av stadsfullmäktige, stadsstyrelsen eller koncernsektionen behöver inte koncernbolaget godkänna ett separat förhandssamtycke.

Stadsstyrelsen fattade år 2022 beslut i anslutning till koncernbolagen gällande bland annat aktieaffärer och upplösningen av ett bolag. Dessutom gav stadsstyrelsen utlåtanden om samkommunernas utkast till ekonomiplaner och uppmanade Vanda Energi Ab att lösgöra sig från Fennovoimas Hanhikivi 1-projekt. Stadsfullmäktige beslutade om de ägarpolitiska riktlinjerna för den enskilda sammanslutningen Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy 14.11.2022 § 7.

#### **Anvisningar för dotterbolagens verksamhet och uppföljning av det ekonomiska läget**

Uppföljningen av dottersammanslutningarna genomfördes år 2022 genom att sammanslutningarna rapporterade om sin verksamhet, ekonomi och sin syn på hur målen förverkligats för respektive kvartal och gav två gånger en redogörelse om ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen. Utgående från delårsrapporteringen utarbetade serviceområdet en koncernrapport till koncernsektionen. För riskhanterings och den interna kontrollens del skickades koncernbolagens redogörelser vidare för analys till stadens sakkunniga i riskhantering.

För riskhanterings och den interna kontrollens del skickades koncernbolagens redogörelser vidare för analys till stadens sakkunniga i riskhantering. Vanda stads koncernsektion beslutade 7.12.2021 § 4 att utveckla koncernsektionens och koncernstyrningens verksamhet. Ett av de beslutade utvecklingsobjekten är rapportering av koncernsammanslutningarnas interna kontroll och riskhantering till koncernsektionen. Genom en självbedömningsenkät som skickades till bolagen redogjorde man för första gången år

2022 den interna kontrollens och riskhanterings situation inom Vandas koncernsammanslutningar. Utgående från enkäten får dottersammanslutningarna vägledning i att organisera utvecklingen av den interna kontrollen.

Med varje dottersammanslutning fördes ett ägarstyrningssamtal genom vilket man försäkrade sig om att ägarperspektivet överförs till dottersammanslutningens verksamhet som en del av koncernstyrningen och -övervakningen. Syftet med ägarstyrningssamtalen är också att åstadkomma en förtrolig och dialoginriktad kontakt mellan staden och dottersammanslutningen. De mest betydande sammanslutningarna anlände också på inbjudan till koncernsektionens sammanträden för att redogöra för sammanslutningarnas verksamhet, ekonomi och läget vad gäller målens förverkligande.

Dottersammanslutningarna informerades regelbundet om aktuella ärenden som gäller koncernstyrningen och dessutom höll man för dem under räkenskapsperioden två webinarier som handlade om intern kontroll och utveckling av ansvarsfullheten.

### **Användningen av centraliserade koncerntjänster**

Vanda stad producerar stödtjänster till sina dotterbolag huvudsakligen i anslutning till upphandlingar, it-administration och ekonomitjänster. Under 2022 uppdaterades stödtjänsternas avtalshelhet så att varje bolag har ett stödtjänstavtal med staden som täcker alla stödtjänster som staden erbjuder bolaget. Inom staden används ett koncernkontosystem som dottersammanslutningar kan anslutas till genom koncernsektionens beslut.

### **Hur riskhanteringssystemen och den interna kontrollen fungerar i dottersammanslutningarna**

Enligt 3 kap. 1 § i förvaltningsstadgan svarar verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning för koncernstyrningen och -övervakningen. Vanda stads och dottersammanslutningarnas riskhantering ordnas genom att man följer en enhetlig riskhanteringspolicy. Verksamhetsområdena, affärsverken och dottersammanslutningarna rapporterar om sina betydande risker och arrangemang för riskhantering som en del av den ekonomiska uppföljningen och rapporteringen och följer då de av Vanda stadsfullmäktige godkända (2.3.2015) principerna för hur riskhanteringen och den interna kontrollen ordnas i Vanda stads-koncern.

Stadsstyrelsen godkände 22.1.2018 § 15 stadskoncernens försäkringspolitik som trädde i kraft 1.2.2018. Försäkringspolitikens målsättning är att centraliserat styra försäkrandet och säkerställa att försäkrandet fungerar som en metod som jämnar ut kassaflödet och resultatet efter att en skada uppstått. Vanda stad använder en försäkringsmäklare vid konkurrensutsättning, upphandling och skötsel av försäkringar. Försäkringsmäklaren är en sakkunnig som bistår kunden och en företrädare i försäkrings- och skadeärenden, som är oberoende av försäkringsbolaget och befullmäktigad av kunden. Under år 2018 konkurrensutsattes stadens och dottersammanslutningarnas försäkringsskydd för åren 2019–2022, under ledning av finansieringens resultatområde, varefter upphandlingsenheterna har rätt att fortsätta avtalet som gällande tills vidare. Försäkringsbolagen och de erbjudna försäkringskategorierna fastställdes vid den allmänna sektionens möte 13.3.2018 § 7. Försäkringarna trädde i kraft 1.1.2019 Stadskoncernens försäkringsmäklartjänster konkurrensutsattes 2019 och försäkringsmäklartjänsterna levereras av Rewenda Oy (Koncernsektionen 10.2.2020 § 11).

Den interna övervakningen är en del av principen för gott ledarskap och god förvaltning. En sammanslutnings styrelse har som uppgift att ordna sammanslutningens interna övervakning på ett ändamålsenligt och fungerande sätt. Inom dotterbolagen är det bolagets styrelse och den verkställande direktören som ansvarar för den interna övervakningen. Stadens interna revision har rätt att på uppdrag av stadsdirektören granska dottersammanslutningarnas verksamhet. Den interna revisionen utför granskningar enligt det egna arbetsprogrammet eller enligt separata beslut samt rapporterar sina observationer och slutsatser till koncernledningen. För revisionen ska dottersammanslutningarna uppgge nödvändiga uppgifter och hjälpa till med att ta fram uppgifterna.

### 1.6.8 Koncernbokslutet och dess nyckeltal

| Koncernens resultaträkning                        | 2022<br>milj. €  | 2021<br>milj. €  | 2020<br>milj. €  |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Verksamhetsintäkter                               | 1 195,6          | 1 199,7          | 1 032,6          |
| Verksamhetskostnader                              | - 2 389,7        | - 2 255,3        | - 2 042,6        |
| Andel av intressesamfundens vinst (förlust)       | 9,5              | - 7,3            | 0,7              |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                          | <b>- 1 184,5</b> | <b>- 1 062,9</b> | <b>- 1 009,4</b> |
| Skatteinkomster                                   | 1 199,2          | 1 131,6          | 1 073,0          |
| Statsandelar                                      | 295,0            | 261,6            | 299,3            |
| Finansiella intäkter och kostnader                |                  |                  |                  |
| Ränteintäkter                                     | 10,5             | 10,0             | 10,1             |
| Övriga finansiella intäkter                       | 5,1              | 3,4              | 2,6              |
| Räntekostnader                                    | - 20,2           | - 17,1           | - 17,8           |
| Övriga finansiella kostnader                      | - 46,5           | - 5,1            | 1,4              |
| <b>Årsbidrag</b>                                  | <b>258,6</b>     | <b>321,6</b>     | <b>359,3</b>     |
| Avskrivningar och nedskrivningar                  |                  |                  |                  |
| Avskrivningar enligt plan                         | - 218,9          | - 213,8          | - 215,1          |
| Differens vid eliminering av innehav              | 0,0              | - 1,2            | - 4,0            |
| Nedskrivningar                                    | - 2,0            | - 4,2            | - 4,2            |
| Extraordinära poster                              | 0,0              | 0,0              | 0,1              |
| <b>Räkenskapsperiodens resultat</b>               | <b>37,7</b>      | <b>102,4</b>     | <b>136,1</b>     |
| Bokslutsdispositioner                             | - 1,2            | - 0,2            | - 0,8            |
| Räkenskapsperiodens skatter                       | - 8,7            | - 12,1           | - 9,2            |
| Kalkylerade skatter                               | - 3,7            | - 2,8            | - 6,7            |
| Minoritetsandelar                                 | - 0,2            | - 11,6           | - 18,8           |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b> | <b>23,9</b>      | <b>75,6</b>      | <b>100,7</b>     |

| Koncernens resultaträkning, nyckeltal       | 2022    | 2021    | 2020    |
|---------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, % | 50,0    | 53,2    | 50,6    |
| Årsbidrag/avskrivningar, %                  | 117,0   | 147,5   | 163,9   |
| Årsbidrag, euro/invånare                    | 1 064,9 | 1 344,3 | 1 514,7 |
| Antal invånare                              | 242 819 | 239 206 | 237 231 |

| Koncernens finansieringsanalys                                          | 2022        |   | 2021        |   | 2020        |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|---|-------------|---|-------------|
|                                                                         | milj. €     |   | milj. €     |   | milj. €     |
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                                         |             |   |             |   |             |
| Årsbidrag                                                               | 258,6       |   | 321,6       |   | 359,33      |
| Extraordinära poster                                                    | 0,0         |   | 0,0         |   | 0,1         |
| Räkenskapsperiodens skatter                                             | - 8,7       | - | 12,1        | - | 9,2         |
| Korrektivposter till internt tillförda medel                            | - 11,4      | - | 25,8        | - | 33,3        |
| <b>Investeringarnas kassaflöde</b>                                      |             |   |             |   |             |
| Investeringsutgifter                                                    | - 428,2     | - | 410,0       | - | 452,1       |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter                           | 7,1         |   | 3,0         |   | 3,7         |
| Överlåtelseinkomster från tillgångar som hör till bestående aktiva      | 203,1       |   | 160,0       |   | 96,2        |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>                    | <b>20,5</b> |   | <b>36,6</b> | - | <b>35,2</b> |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                                       |             |   |             |   |             |
| Förändringar i utlåningen                                               |             |   |             |   |             |
| Ökning i lånefordringar                                                 | - 0,3       | - | 0,4         | - | 2,4         |
| Minskning i lånefordringar                                              | 2,6         |   | 2,7         |   | 4,7         |
| Förändringar i lånestocken                                              |             |   |             |   |             |
| Ökning i långfristiga lån                                               | 78,3        |   | 160,7       |   | 221,8       |
| Minskning i långfristiga lån                                            | - 159,8     | - | 133,7       | - | 233,4       |
| Förändring i kortfristiga lån                                           | 194,1       | - | 18,5        | - | 29,7        |
| Förändringar i eget kapital                                             | - 7,7       | - | 7,9         | - | 20,1        |
| <b>Övriga förändringar i likviditeten</b>                               |             |   |             |   |             |
| Förändringar i förv. medel och förvaltad kapital                        | - 1,2       |   | 0,9         |   | 0,1         |
| Förändring i omsättningsstillgångar                                     | - 17,9      |   | 7,4         | - | 3,7         |
| Förändringar i fordringar                                               | - 99,6      | - | 102,0       |   | 44,3        |
| Förändring i räntefria skulder                                          | 20,8        |   | 79,3        |   | 47,4        |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>                              | <b>9,2</b>  | - | <b>11,4</b> |   | <b>29,1</b> |
| <b>Förändring i likvida medel</b>                                       | <b>29,7</b> |   | <b>25,1</b> | - | <b>6,1</b>  |
| Förändring i likvida medel                                              |             |   |             |   |             |
| Likvida medel 31.12                                                     | 280,4       |   | 250,7       |   | 225,6       |
| Likvida medel 1.1                                                       | 250,7       |   | 225,6       |   | 231,7       |
| <b>Koncernens finansieringsanalys, nyckeltal</b>                        | <b>2022</b> |   | <b>2021</b> |   | <b>2020</b> |
| Utfallet av verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, 5 år milj. € | - 84,9      | - | 30,0        | - | 0,3         |
| Internt tillförda medel för investeringar, %                            | 61,4        |   | 79,0        |   | 80,1        |
| Låneskötselbidrag                                                       | 1,5         |   | 2,2         |   | 1,5         |
| Kalkylmässigt låneskötselbidrag                                         | 1,0         |   | 1,3         |   | 1,4         |
| Likviditet, kassadagar                                                  | 33,5        |   | 32,3        |   | 29,9        |

| Koncernbalansräkning                            | 2022<br>milj. € | 2021<br>milj. € | 2020<br>milj. € |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>AKTIVA</b>                                   |                 |                 |                 |
| <b>Bestående aktiva</b>                         | <b>3 689,7</b>  | <b>3 681,7</b>  | <b>3 623,3</b>  |
| <i>Immateriella tillgångar</i>                  | 55,0            | 47,2            | 37,8            |
| Immateriella rättigheter                        | 6,1             | 7,2             | 7,4             |
| Övriga utgifter med lång verkningstid           | 47,6            | 38,9            | 29,7            |
| Förskottsbetalningar                            | 1,2             | 1,1             | 0,7             |
| <i>Materiella tillgångar</i>                    | 3 224,5         | 3 189,9         | 3 137,9         |
| Mark- och vattenområden                         | 431,4           | 425,6           | 416,7           |
| Byggnader                                       | 1 531,6         | 1 466,7         | 1 465,5         |
| Fasta konstruktioner och anordningar            | 970,7           | 872,7           | 837,5           |
| Maskiner och inventarier                        | 111,9           | 119,2           | 131,7           |
| Övriga materiella tillgångar                    | 8,1             | 8,4             | 6,8             |
| Förskottsbetalningar och pågående anskaffningar | 170,7           | 297,3           | 279,7           |
| <i>Placeringar</i>                              | 410,2           | 444,5           | 447,6           |
| Andelar i intressesamfund                       | 108,8           | 101,9           | 110,6           |
| Övriga aktier och andelar                       | 111,6           | 150,6           | 142,8           |
| Övriga lånefordringar                           | 184,2           | 186,6           | 189,1           |
| Övriga fordringar                               | 5,5             | 5,4             | 5,0             |
| <b>Förvaltade medel</b>                         | <b>2,9</b>      | <b>3,3</b>      | <b>3,5</b>      |
| <b>Rörliga aktiva</b>                           | <b>653,7</b>    | <b>511,9</b>    | <b>392,0</b>    |
| Omsättningstillgångar                           | 38,4            | 20,6            | 28,0            |
| Fordringar                                      |                 |                 |                 |
| Långfristiga fordringar                         | 15,1            | 5,1             | 5,5             |
| Kortfristiga fordringar                         | 319,7           | 235,5           | 133,0           |
| Finansiella värdepapper                         | 37,9            | 31,6            | 21,2            |
| Kassa och bank                                  | 242,5           | 219,2           | 204,4           |
| <b>AKTIVA TOTALT</b>                            | <b>4 346,3</b>  | <b>4 196,9</b>  | <b>4 018,8</b>  |

| Koncernbalansräkning                       | 2022<br>milj. € | 2021<br>milj. € | 2020<br>milj. € |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>PASSIVA</b>                             |                 |                 |                 |
| <b>Eget kapital</b>                        | <b>1 380,6</b>  | <b>1 356,2</b>  | <b>1 280,3</b>  |
| Grundkapital                               | 349,1           | 349,1           | 349,1           |
| Övriga egna fonder                         | 160,2           | 178,9           | 180,8           |
| Föregående räk.per. överskott (underskott) | 847,4           | 752,5           | 649,7           |
| Räkenskapsperiodens överskott (underskott) | 23,9            | 75,6            | 100,7           |
| <b>Minoritetsandelar</b>                   | <b>143,2</b>    | <b>149,5</b>    | <b>143,1</b>    |
| <b>Avsättningar</b>                        | <b>30,3</b>     | <b>29,5</b>     | <b>24,9</b>     |
| Pensionsavsättningar                       | 0,2             | 0,2             | 0,2             |
| Övriga avsättningar                        | 30,1            | 29,3            | 24,7            |
| <b>Förvaltad kapital</b>                   | <b>4,3</b>      | <b>6,0</b>      | <b>5,3</b>      |
| <b>Främmande kapital</b>                   | <b>2 787,8</b>  | <b>2 655,8</b>  | <b>2 565,2</b>  |
| Långfristigt räntebelagt främmande kapital | 1 717,0         | 1 827,5         | 1 809,2         |
| Långfristigt räntefritt främmande kapital  | 211,9           | 203,6           | 197,8           |
| Kortfristigt räntebelagt främmande kapital | 371,3           | 148,2           | 157,9           |
| Kortfristigt räntefritt främmande kapital  | 487,6           | 476,5           | 400,2           |
| <b>PASSIVA TOTALT</b>                      | <b>4 346,3</b>  | <b>4 196,9</b>  | <b>4 018,8</b>  |

| Nyckeltal för koncernens balansräkning   | 2022     | 2021     | 2020    |
|------------------------------------------|----------|----------|---------|
| Soliditet, %                             | 35,4     | 36,2     | 35,7    |
| Relativ skuldsättning, %                 | 101,9    | 100,8    | 105,2   |
| Akkumulerat över-/underskott, milj. €    | 871,3    | 828,1    | 750,4   |
| Akkumulerat över-/underskott, €/inv.     | 3 588,4  | 3 462,1  | 3 163,2 |
| Koncernens lånestock 31.12, milj. €      | 2 088,3  | 1 975,7  | 1 967,2 |
| Koncernens lånestock 31.12, €/invånare   | 8 600,2  | 8 259,4  | 8 292,2 |
| Lån och hyresansvar, 31.12., 1000 €      | 2 514,1  | 2 413,9  | 2 362,9 |
| Lån och hyresansvar, €/invånare          | 10 353,8 | 10 091,4 | 9 960,4 |
| Koncernens lånefordringar 31.12, milj. € | 184,2    | 186,6    | 189,1   |
| Antal invånare                           | 242 819  | 239 206  | 237 231 |



## 1.7 Behandlingen av räkenskapsperiodens resultat

Vanda stads resultat för räkenskapsperioden 2022 uppvisar före ändringar i avskrivningsdifferensen, reserver och fonder ett överskott på 13 000 691,36 euro. I resultatet ingår resultaten för stadens affärsverk och fonder, vilka behandlas i affärsverkens och fondernas egna bokföringar enligt bokföringsbestämmelserna.

Stadsstyrelsen föreslår följande inför behandlingen av resultatet för räkenskapsperioden 2022:

- Under Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk bokförs som en minskning av avskrivningsdifferensen de avskrivningar på 302 804,45 euro i bestående aktiva som anskaffats genom investeringsreserveringen.
- Vanda stads bostadslåne-, fastighets- och byggnadsfonds överskott på 1 554 271,73 euro bokförs som ett tillskott i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar.
- Överskott på 11 290,31 euro i Fonden för social kreditgivning bokförs som ett tillskott i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar.
- Skadefondens underskott på 335 411,80 euro bokförs som en minskning i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar.

Räkenskapsperiodens resultat efter behandlingen:

- Stadsstyrelsen föreslår att det underskott på 193 131,19 euro som Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk uppvisar för räkenskapsperioden överförs till överskottet från tidigare räkenskapsperioder under eget kapital i balansräkningen.
- Stadsstyrelsen föreslår att det överskott på 271 120,30 euro som Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda uppvisar för räkenskapsperioden överförs till överskottet från tidigare räkenskapsperioder under eget kapital i balansräkningen.
- Överskottet för Vanda stads räkenskapsperiod på 12 093 345,57 euro överförs till överskottet från tidigare räkenskapsperioder under eget kapital i balansräkningen.

Stadsstyrelsen föreslår dessutom följande i bokslutet för räkenskapsperioden 2023:

- Balansräkningarna för Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda, Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk och Fonden för social kreditgivning sammanslås med Vanda stads balansräkning. Vanda stadsfullmäktige har 19.12.2022 (§9–11) beslutat att avveckla Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda, Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk och Fonden för social kreditgivning 31.12.2022.

## 2 Budgetens utfall

### 2.1 Utfallet för de bindande målen

För år 2022 ställde fullmäktige upp sammanlagt 38 bindande mål. Tolv av de uppställda målen nåddes fullt ut, femton nåddes delvis medan elva mål inte nåddes alls.

Ökningen i driftsekonomin utgifter var 6,3 procent jämfört med året innan, eftersom social- och hälsovården överskred sin ursprungliga budget bland annat på grund av coronaepidemin. Produktivitets- och tillväxtprogrammet genomfördes enligt planerna. Åtgärderna för år 2022 vidtogs som en del av driftsplannen. Programmet låg till grund för budgetberedningen 2023 och ekonomiplanen 2023–2026.

Markförsäljningsvinsterna, markarrendeinkomsterna och avtalsersättningarna uppgick år 2022 till 44,8 miljoner euro (år 2021: ca 53,6 miljoner euro). Arbetet med att uppdatera de mark- och bostadspolitiska riktlinjerna blev färdigt i juni och stadsfullmäktige godkände de nya mark- och bostadspolitiska riktlinjerna på sitt möte 10.10.2022. Staden skapade förutsättningar för en högklassig och mångsidig bostadsproduktion. År 2022 färdigställdes totalt 3 304 bostäder i Vanda (år 2021: 3 121). Av de färdigställda bostäderna var 2 610 i flervåningshus. Sammanlagt 652 nya småhusbostäder (egnahemshus, fristående hus, par- och radhus) har färdigställts, av dessa 202 i radhus.

Vandas vägkarta för resurssmarthet har uppdaterats och i den ingår biologisk mångfald (mångfald i naturen) som en ny fil. Filen fastställer åtgärder för att främja mångfalden i naturen i Vanda. Målet är en klimatneutral stad år 2030. Enligt utsläppskalkylerna för år 2021 minskade de totala utsläppen inte (0 %), medan utsläppen per invånare minskade 1 procent. Det uppställda minskningsmålet på 7 procent nåddes inte. Utsläppen har visat en nedåtgående trend, men det procentuella målet nås inte.

Andelen hållbara färdssätt ökade inte enligt målet. Antalet påstigande passagerare i kollektivtrafiken var 126 126. Det är 9 procent lägre än toppsiffrorna för år 2019. Kollektivtrafiken i Vanda har återhämtat sig efter coronaepidemins konsekvenser betydligt snabbare än genomsnittet för HRT. Planeringen av spårvagnsstaden har gått framåt. Stadscentrumen och gamla förorter utvecklas. Siffrorna för helhetslivskraften i centrumen i Vanda har återigen stigit. Resultaten av beräkningarna för år 2021 är 3,0 (2020: 2,9).

Både antalet långtidsarbetslösa och antalet arbetslösa under 30 år minskade jämfört med läget i slutet av år 2021. Antalet långtidsarbetslösa var 5 237 i slutet av året (2021: 6 724). Antalet arbetslösa under 30 år var 2 852 i slutet av året (2021: 3 476).

Grundskoleelevernas läsfärdighet utvärderades med testet Lukuseula. Målet var att andelen elever som hör till den lägsta prestationsnivån på 20 procent av alla elever i klass 2 minskar. Resultaten bland dem som studerade finska som modersmål förbättrades inte, medan resultaten bland dem som studerade finska som andra språk förbättrades. Av dem som gått ut grundskolan blev 16 utan studieplats, och utöver detta har det gjorts cirka 200 anmälningar till boendekommunen. Alla som blivit utan studieplats på andra stadiet kontaktas och utbildningsplatser anvisas för dem. Antalet studerande inom yrkesutbildningen som avbröt sina studier minskade jämfört med året innan, även om målnivåerna inte nåddes helt. Procentandelen studerande under 20 år som avbröt sina studier var 8,8 (år 2021: 13,7 %). Procentandelen som avbröt sina studier av alla studerande var 11,3 (år 2021: 19,3 %).

En allt större andel av de äldre klarar av att bo hemma. Andelen personer som fyllt 75 år och bor hemma utan servicebehov eller med hjälp av tjänster som stöder boendet i hemmet var 93,6 procent i slutet av år 2022 (år 2021: 93,4).

Målet Personalens välbefinnande i arbetet och återhämtning efter arbetsdagens belastning förbättras, följdes upp bland annat med hjälp av Kommun10-mätarna: I hela stadens resultat bedömde 36,9 procent att de återhämtar sig väl efter arbetsdagens belastning (2020: 40,7 %).

| Bindande mål för år 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Mätare                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Utgångsnivå i slutet av 2020                                                                                                         | Målnivå 2022                                                                                                                                                              | Ansvarsperson/-er                                                                 | Centrala åtgärder 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                       | Mätarnas läge 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                          | Hur målet utfallit                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>En ekonomiskt hållbar och livskraftig stad</b>                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                           |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                   |
| 1. En kontrollerad utveckling av driftsekonomin utgifter                                                                                                                                                                                                                                                    | Ökningen av verksamhetsutgifter i %                                                                                                                                                                                                                                                                      | 4,0 %                                                                                                                                | Enligt budgeten för år 2022                                                                                                                                               | Stadsdirektören, biträdande stadsdirektörerna, rapporteringsansvar: Matti Ruusula | Uvecklingsåtgärder enligt fullmaktperiodens strategi, budgeten 2022 samt produktivits- och tillväxtprogrammet                                                                                                                                                             | I budgeten förutsåddes en årlig utgiftsökning på 3,1 procent jämfört med budgetens utfall år 2021. Ökningen i driftsekonomin utgifter var 6,3 procent jämfört med året innan, eftersom social- och hälsovården överskred sin ursprungliga budget bland annat på grund av coronapandemin. | Målet nåddes överhuvudtaget inte. |
| 2. Produktivits- och tillväxtprogrammet genomförs enligt planerna                                                                                                                                                                                                                                           | Produktivits- och tillväxtprogrammet genomförs                                                                                                                                                                                                                                                           | Programmet har färdigställs i februari 2021                                                                                          | Åtgärden i produktivits- och tillväxtprogrammet för år 2022 vidtas. Planeringen av ekonomin för de kommande åren framskrider enligt produktivits- och tillväxtprogrammet. | Stadsdirektören, biträdande stadsdirektörerna, rapporteringsansvar: Matti Ruusula | Åtgärdena för år 2022 vidtog som en del av driftsplanen. Programmet låg till grund för budgeten 2023 och ekonomiplanen 2023–2026.                                                                                                                                         | Produktivits- och tillväxtprogrammet genomförs enligt planerna.                                                                                                                                                                                                                          | Målet nåddes i sin helhet.        |
| 3. Staden får sammanlagt 45 milj. euro i markförvärlätsval (netto), milj. euro = markförvärlätsval minus (köpesumman minus anskaffningspriset och kostnaderna för försättande av tomterna i överlätseskick) + markrederieinkomster + ersättning enligt markanvändningsavtal (minus markanvändningsutgifter) | Inkomster från marköverlätsval och markanvändningsavtal (netto), milj. euro = markförvärlätsval minus (köpesumman minus anskaffningspriset och kostnaderna för försättande av tomterna i överlätseskick) + markrederieinkomster + ersättning enligt markanvändningsavtal (minus markanvändningsutgifter) | 59,4 miljoner euro                                                                                                                   | 45 miljoner euro                                                                                                                                                          | Tero Anttila                                                                      | Åtta företagstomter har sålts och en industritomt har hyrts ut med köpoption. Det har sålts tre flerbolagstomter och en har hyrts ut. Två radhusstomter och fristående småhusstomter i bostadsform har sålts. En tomt har hyrts ut för bostadsändamål för specialgrupper. | Före årsslutet har staden fått in cirka 44,8 miljoner euro sammanlagt i markförvärlätsval, markrederieinkomster och avvalersättningar.                                                                                                                                                   | Målet nåddes delvis.              |
| 4. Vandas mark- och bostadspolitiska program uppdateras                                                                                                                                                                                                                                                     | Beredningen av programmet inleds.                                                                                                                                                                                                                                                                        | De nuvarande mark- och bostadspolitiska riktlinjerna har godkännts år 2018 och den första uppföljningsrapporten blev färdig år 2020. | Programmet är färdigt senast i juni.                                                                                                                                      | Tero Anttila                                                                      | Arbetet med att uppdatera de mark- och bostadspolitiska riktlinjerna blev klart i juni 2022 och bostadspolitiska godkände de nya mark- och bostadspolitiska riktlinjerna på sitt möte 10.10.2022.                                                                         | Har färdigställts.                                                                                                                                                                                                                                                                       | Målet nåddes i sin helhet.        |
| 5. Man ska se till att stadskoncernens helhet av innehav är ändamålsenlig och stöder stadens serviceproduktion                                                                                                                                                                                              | En helhetsgranskning och en plan görs för helheten av koncernbolagens innehav och de strategiska valen för vad staden borde äga och vilka innehav staden borde avstå från samt en verkställighetsplan för de innehav staden avstår från. Planen innehåller riktlinjer och en tidtabell.                  | En övergripande plan fattas. Varje bolag har en ägarpolitisk riktlinje som färdigställs under vintern 2020–2021.                     | Granskningen och planen har gjorts samt de principiella riktlinjerna i anslutning till dem har godkännts genom beslut. Genomförandet av planen för år 2022 har gjorts     | Kirsi-Maria Lievonen                                                              | Koncernsektionen har godkänt programmet i sin helhet.                                                                                                                                                                                                                     | Koncernsektionen har godkänt programmet i sin helhet.                                                                                                                                                                                                                                    | Målet nåddes i sin helhet.        |
| 6. Arbetsmarknadsstödet kommunandel börjar minska i och med kommunförslaget                                                                                                                                                                                                                                 | Arbetsmarknadsstödet kommunandel                                                                                                                                                                                                                                                                         | 21,9 miljoner euro                                                                                                                   | 23 miljoner euro                                                                                                                                                          | Susanna Taipale-Vuori                                                             | En ny kundservicemodell, effektiviseringsprojekt som riktar åtgärder. Kontinuerlig uppföljning av servicehandlingen. Specialåtgärder avsedda för långtidsarbetslösa.                                                                                                      | Utfall 2022: 27,06 milj. euro. Långtidsarbetslösheten har börjat minska. Arbetsmarknadsstödet kommunandel har börjat minska från det belopp som ökade under covid-pandemin.                                                                                                              | Målet nåddes överhuvudtaget inte. |

| Bindande mål för år 2022                                                       | Mätare                                                                                                                     | Utgångsnivå i slutet av 2020                                                                 | Målnivå 2022                                           | Ansvarsperson/-er        | Centrala åtgärder 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Mätarnas läge 1.1. - 31.12.2022                                                                                          | Hur målet utfallit                |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 7. Kundernas arbetslöshetsperioder förkortas i kommunförsöket                  | Arbetslöshetsperiodens genomsnittliga längd                                                                                | Arbetslöshetsperiodens genomsnittliga längd 10/2020: 39 veckor                               | 35 veckor                                              | Susanna Taipale-Vuorinen | Servicehandledningen, rekryteringen av och introduktionen för egna coacher har effektiviserats betydligt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 70 veckor                                                                                                                | Målet nåddes överhuvudtaget inte. |
| 8. Arbetslösheten minskar                                                      | Antalet långtidsarbetslösa                                                                                                 | 4 115 långtidsarbetslösa 12/2020                                                             | 4 115                                                  | Susanna Taipale-Vuorinen | Servicehandledningen, rekryteringen av och introduktionen för egna coacher har effektiviserats betydligt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 5 237                                                                                                                    | Målet nåddes delvis.              |
|                                                                                | Antalet arbetslösa under 30 år                                                                                             | 4 388 arbetslösa under 30 år 12/2020                                                         | 3 600                                                  |                          | Servicehandledningen, rekryteringen av och introduktionen för egna coacher har effektiviserats betydligt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2 852                                                                                                                    |                                   |
|                                                                                | Antalet arbetslösa med ett främmande modersmål                                                                             | 6294 arbetslösa med ett främmande modersmål 12/2020                                          | 6 000                                                  |                          | Servicehandledningen, rekryteringen av och introduktionen för egna coacher har effektiviserats betydligt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 5 885                                                                                                                    |                                   |
| 9. Vanda är en förelagsmiljö med dragningskraft                                | Antalet arbetsplatser i Vanda utvecklas i positiv riktning.                                                                | Arbetsplatser: 122 871 (2019)                                                                | +1%                                                    | Susanna Taipale-Vuorinen | Uveckling av verksamheten för Vandas företagskuster. Utarbetande och genomförande av tillväxt- och livskraftsprogrammet. Investitionerna påbörjas. Utveckling av kompetensen inom små och medelstora företag.                                                                                                                                                                                                                                                                                    | I slutet av år 2021 fanns det 118 546 arbetsplatser i Vanda. Nyare siffror finns inte att tillgå.                        | Målet nåddes överhuvudtaget inte. |
| 10. Yrkesutbildning som motsvarar kraven i arbetslivet i Vanda.                | Placeringen i arbetslivet för dem som utexamineras                                                                         | De som hamnat utanför arbetslivet (uppgift från slutenkäten för studerande – arbetslös) 6 %. | Arbetslösa 4 %                                         | Katri Kalske             | Mer uppmärksamhet har fästs vid flexibla personliga studieplaner och utexaminering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 4 %                                                                                                                      | Målet nåddes i sin helhet.        |
| 11. Plan för att förverkliga ett IB-kontinuum som en del av inlärningscampuset | Planen utarbetad                                                                                                           | Planeringen har inte inletts                                                                 | Planen har godkänts                                    | Katri Kalske             | Ansökan till programmet IB Career Related har framskjutits enligt planerna och "Application for Candidacy" -ansökan har lämnats in till IBO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Planen har gjorts upp för IB CP-programmets del och planeringen av ett IB-kontinuum har inletts.                         | Målet nåddes delvis.              |
| 12. Vandas anseende och attraktionskraft förbättras                            | Enkät om kommunernas anseende                                                                                              | Anseende: 3,25<br>Attraktionskraft: 3,42                                                     | Anseende: 3,35 (+0,1)<br>Attraktionskraft: 3,52 (+0,1) | Mari Kalmari             | Som mätare har använts T-medias undersökning om städernas anseende & attraktionskraft. Undersökningen har beställts 25.4.2022. Resultaten utvärderas mer ingående efter att undersökningsresultaten är klara i februari/mars 2023.                                                                                                                                                                                                                                                               | Potentiella invånare: Anseende: 2,94<br>Attraktionskraft: 3,09<br><br>Invånare: Anseende: 3,10<br>Attraktionskraft: 3,48 | Målet nåddes överhuvudtaget inte. |
| <b>Bra service som utgår från invånarna</b>                                    |                                                                                                                            |                                                                                              |                                                        |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                          |                                   |
| 13. Besöksfärdigheter till hälsostationens läkarmottagningar och snabbare      | Väntetid till hälsostationens läkarmottagning i icke brådskande ärenden (tredje lediga tiden till läkare T3, median, dygn) | 46 dygn                                                                                      | 14 dygn                                                | Timo Aronkyrö            | Inom loppet av ett år har man sett till att icke brådskande läkarkrider på hälsostationerna kan bokas bland annat genom att skapa standardiserade tidtabellsmallar för läkare. I slutet av året, inför övergången till välfärdssamhället, har tidsbokningsmallarna likväl inte varit öppna tre månader såsom man avsåt om. Läkarresurserna har stärkts under året. T3-siffrorna varierar hälsostationerna emellan och rapporteringen vidareutvecklas för att motsvara den faktiska verksamheten. | 87 dygn                                                                                                                  | Målet nåddes överhuvudtaget inte. |

| Bindande mål för år 2022                                                                             | Mätare                                                                                                                  | Utgångsnivå i slutet av 2020                                                                                                           | Målnivå 2022                                                                                                           | Ansvarsperson/er                                      | Centrala åtgärder 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Mätarnas läge 1.1. - 31.12.2022 | Hur målet utfallit                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 14. Andelen äldre som bor hemma hålls på den uppnådda nivån och nivån på välbefinnandet upprätthålls | Andelen personer som fyllt 75 år och bor hemma utan servicebehov eller med hjälp av tjänster som stöder boende i hemmet | 93,4 %                                                                                                                                 | 93,4 %                                                                                                                 | Timo Aronkytö                                         | Uvecklingen av rehabiliteringsverksamheten inom äldreomsorgen fortsatte tillsammans med hemrehabiliteringen, bedömningsteamet och hemvården. Ett pilotprojekt med hemvårdens distansstjänster inleddes i juni som en del av arbetet med att göra hemvårdens servicemeny mångsidigare och verksamheten omfattas redan av mer än 50 klienter. Uvecklingsarbetet med läkartjänster som ges i hemmet inleddes som en del av välfärdsrådets utvecklingsarbete. Vad beträffar specialboendet öppnades Myrans rehabiliterings- och bedömningssenhet i juli 2022 för att stödja närståendevårdarnas arbete. Anvisningarna för närståendevård uppdaterades och vårdgrupp 3 infördes 1.5.2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 93,60 %                         | Målet nåddes i sin helhet         |
| 15. Klienten får service inom munhälsövården bättre och enligt behovet                               | Väntetid till tandläkarmottagning i icke brådskande ärenden (trede lediga tiden till läkare T3, median, dygn)           | 120 dygn                                                                                                                               | 90 dygn                                                                                                                | Helena Salusjärvi-Juopperi /Timo Aronkytö             | För att nå målet har det varit viktigt att svara på vårdskulden. Arbetet med att korta vårdgarantier utfördes av personalen som extra arbete. Vårens pandemisituation begränsade verksamhetsvolymen. Servicesedlar infördes fr.o.m. 1.6.2022 och en privat aktör har arbetat med att korta vårdgarantier från och med 1.9.2022. Arbetet med att korta vårdgarantier slutfördes före utgången av februari år 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 150 dygn                        | Målet nåddes överhuvudtaget inte. |
| 16. Hobbyutbudet för barn och unga utökas och hobbyernas tillgänglighet förbättras                   | Utöver någon fritidsaktivitet minst en gång i veckan, % (Enkäten Hälsa i skolans del för ett målområde)                 | Av 4 och 5-klassisterna 88 % (2019), 83,7 % (2021, hela Vanda)<br><br>Av 8 och 9-klassisterna 95,2 % (2019), 93,8 % (2021, hela Vanda) | Av 4 och 5- klassisterna i målområdet 90 % (enkät 2022)<br><br>Av 8 och 9- klassisterna i målområdet 95 % (enkät 2022) | Riikka Åstrand (rapporteringsansvar) och Katri Kalske | En samarbetsgrupp mellan stadskulturen och verksamhetsområdet för fostran och lärande är sammansatt och sammanträder regelbundet. En verksamhetsplan har utarbetats och åtgärderna framskridit enligt planerna. Fokus läggs på att under våren inleda verksamhet med s.k. fallarbete (kentäpääntöimäina) samt utveckla hobbyutbudet och informationsverktyg. Under höstterminen genomfördes en enkät för alla elever i målområdet. Enkäten följer upp hur målbilden nåts.<br><br>Den riktade enkätens resultat är som sådana inte helt jämförbara, eftersom också hobbyer som utövas på egen hand utan handledt verksamhet ingick i enkäten Hälsa i skolans mätningar.<br><br>Under våren 2022 delgav 34 % av dem som svarat på responsenkäten att hobbyn är barnets enda ledna hobby. Utifrån den information som samlades in i samband med anmälningarna under hösten 2022 är hobbyn inom projektet Hobbyernas Vanda den enda ledna hobbyn hos 34 % av eleverna. Inom den uppsökande hobbyverksamheten under perioden 2021–2022 delgav 100 % av eleverna att hobbyn är deras enda ledna hobby. | Målet nåddes delvis.            |                                   |

| Bindande mål för år 2022                                                                                                                                     | Mätare                                                                                                                      | Utgångsnivå i slutet av 2020                                                                                                           | Målnivå 2022                                                                                                                                                                                      | Ansvarsperson/-er                                                               | Centrala åtgärder 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Mätarnas läge 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                             | Hur målet utfallit         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 17. De kanaler som den utvidgade läroplanen erbjuder når fram till ungdomarna i Vanda                                                                        | Studerande inom den grundläggande utbildningen får studieplats på andra stadiet                                             | 13 studerande som gått ut grundskolan våren 2020 fortsatte inte sina studier (statistikföringsdag 20.9.2020).                          | Samtliga elever som gått ut grundskolan har fortsatt sina studier på andra stadiet eller inom TUVÅ-utbildningen.                                                                                  | Katri Kalske                                                                    | Det har skapats strukturer och gjorts samarbete över verksamhetsområdesgränserna för att stödja de studerandes möjligheter till en studieplats. 1.8.2022 inleddes utbildningen som handleder för examensutbildning (HUX). Studiehandledaren i boendekommunen handleder läropliktiga som blivit utan studieplats.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Av dem som gått ut grundskolan blev 16 utan studieplats, och därtill har ca 200 anmätningar till boendekommunen gjorts. Alla som blivit utan studieplats på andra stadiet kontaktas och utbildningsplatser anvisas för dem. | Målet nåddes delvis.       |
| 18. Nivån på stadens beredskapsplanering förbättras                                                                                                          | Uppdatering av verksamhetsområdenas och affärsverkens beredskapsplaner                                                      | En del av verksamhetsområdenas beredskapsplaner har inte uppdaterats                                                                   | Beredskapsplanerna för alla verksamhetsområden och affärsverk har uppdaterats före slutet av år 2022 (max 3 år gamla).                                                                            | Stadsdirektören, biträdande stadsdirektörerna, rapporteringsansvar: Hanna Ormto | Beredskapsplanen för verksamhetsområdet för förtäring och lärande har uppdaterats och godkännts i början av året 2022. Beredskapsplanen för Mellersta Nylands räddningsverk uppdaterades under år 2022, varvid konsekvenserna av övergången till välfärdsområdet kunde beaktas i den. Närmare finjusteringar görs inom välfärdsområdet. Vantti Oy:s beredskapsplan uppdaterades under hösten 2022. Miljö- och hälsoskyddet vid stadsmiljöns verksamhetsområde hade uppdaterat sin beredskapsplan redan år 2021, resten av planerna för stadsmiljöns verksamhetsområde under hösten 2022. Verksamhetsområdena för stadens strategi och ledning, stadskulturen och social- och hälsovården har uppdaterat sina beredskapsplaner 2021, social- och hälsovården gjorde en mindre uppdatering, eftersom övergången till välfärdsområdet bereddes. Eventuella större ändringar görs efter övergången. | Beredskapsplanerna för samtliga verksamhetsområden och Vantti Oy har uppdaterats 2021 eller 2022.                                                                                                                           | Målet nåddes i sin helhet. |
|                                                                                                                                                              | Välfärdsområdesreformen: planering av nya strukturer inom beredskapsplaneringen och beredskapen i Vandas och Kervos område. | Skapandet av välfärdsområdet 2023 kräver ändringar i beredskapsstrukturerna.                                                           | Nya strukturer och ansvar i förberedelserna inför beredskapsplaneringen har planerats i samarbete med det framtida välfärdsområdet.                                                               |                                                                                 | Stadsdirektören tillsatte en arbetsgrupp för uppdateringen. Arbetsgruppen har bestått av representanter för städerna Vanda och Kervo och Vanda och Kervo välfärdsområde. Nuläget och framtida strukturer har planerats under året. Ett avtal om kontaktytor är klart. Senare görs också en mer detaljerad planering i samarbete med välfärdsområdet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ett avtal om kontaktytor är klart och väntar på att undertecknas.                                                                                                                                                           |                            |
| 19. Lokaler är tekniskt sett i skick och inomhusförhållandena samt tillgänglighetskraven överensstämmer med kraven och inomhusluftsymtomen är under kontroll | Konditionsbesiktningar samt underhålls- och reparationsarbetsprogram                                                        | Reparationsbehoven har utretts i cirka 80 objekt och en del av reparationsåtgärderna har vidtagits. I utredningsfasen cirka 90 objekt. | Lokalernas tekniska skick och inomhusluftsläget och tillgänglighetskraven fastställs genom regelbundna kontroller. Åtgärder vidtas utifrån prioriterade underhålls- och reparationsarbetsprogram. | Tero Anttila                                                                    | Alla begär anden om inomhusluftsurenningar har besvarats, och objekt som väntar på ett första besök är inte i kö. Inomhusluftreparationerna har genomförts i den omfattning som förutsatts i undersökningarna och användarna har lämnat respons. Undersökningar pågår vid 20 objekt i slutet av året. En digital uppföljning av förhållandena används i 24 byggnader och omfattar cirka 12 % av skolorna och daghemmen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Åtgärder har vidtagits planmässigt i enlighet med begärderna om utredning och underhålls- och reparationsprogrammen.                                                                                                        | Målet nåddes delvis.       |
|                                                                                                                                                              | Symtom före och efter renoveringen                                                                                          | Symtom före renoveringen                                                                                                               | Symtomen minskar                                                                                                                                                                                  |                                                                                 | En enkät för att kartlägga inomhusluftsymtom och symtom avsedd för personalen genomfördes innan reparationserna vid tio reparationsobjekt. En enkät efter reparationserna har inte kunnat genomföras på grund av välfärdsområdesreformen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Läget efter reparationserna kan inte bekräftas.                                                                                                                                                                             |                            |

| Bindande mål för år 2022                                                                          | Mätare                                                                                                                                                                                                     | Utgångsnivå i slutet av 2020                                                                                                                                                          | Målnivå 2022                                                                                                    | Ansvarsperson/-er                                                                                  | Centrala åtgärder 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Mätarnas läge 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Hur målet utfallit                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 20. Ett övergripande åtgärdsprogram för en digital övergång utarbetas                             | 1. Åtgärdsprogrammet för en digital övergång är klart och åtgärderna för år 2022 har vidtagits.<br>2. Visionen Kundenservice 2030 och åtgärdsprogrammet är klart och åtgärderna för år 2022 har vidtagits. | En övergripande granskning har inte gjorts. Det krävs dessutom en uppfattning om klienternas rådgivningsjänster som sker på plats samt säkerställandet av kommuninvånarnas kunskande. | Visionen Kundenservice 2030 är klar och åtgärdsprogrammen för åren 2022–2025 har utarbetats.                    | Biträdande stadsdirektörerna, rapporteringsansvar: Kirsi-Maria Lievonien (1) och Ulla Virtanen (2) | 1. En plan för en digital övergång har godkänts 12/2022 i stadens ledningsgrupp. Utarbetandet har inletts redan under år 2022.<br>2. Genomförandeplanen för programarbetet Kundenservice 2030 är klar. I följande fas engageras intressegrupper i bred utsträckning.                                                                                                                                                                                                   | 1. Programmet för en digital övergång är klart.<br>2. Programarbetet för kundservicens vision är klart                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Målet nåddes i sin helhet.        |
| <b>En utveckling mot ökande ojämlikhet förebyggs</b>                                              |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                 |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |
| 21. Vandaborna känner delaktighet och gemenskap. andelen personer som känner sig ensamma minskar. | Känner sig ensam ofta %<br>(Skolhälsovårdsenkätens del för ett målområde)                                                                                                                                  | Av 4 och 5-klassisterna 3,9 % (2019), 5 % (2021, hela Vanda)<br>Av 8 och 9-klassisterna 12 % (2019), 15,9 % (2021, hela Vanda)                                                        | Av 4 och 5-klassisterna i målområdet 2 % (enkät 2022)<br>Av 8 och 9-klassisterna i målområdet 10 % (enkät 2022) | Riikka Åstrand                                                                                     | En samarbetsgrupp mellan stadskulturen och verksamhetsområdet för fostran och lärande är sammansatt och sammanträder regelbundet. En verksamhetsplan har utarbetats och åtgärderna framskridit enligt planerna. Fokus läggs på att under våren inleda verksamhet med s.k. fältarbete (kenträpariöiminta) samt uteda (hobbyutbudet och informationsverktyg. Under höstterminen genomfördes en enkät för alla elever i målområdet. Enkäten följer upp hur målbilden nås. | Enkäten genomfördes hösten 2022 för målskolans 4–5 och 8–9 klassister. Enkäten genomfördes på lektionerna och 253 elever svarade på den, vilket är cirka 56 % av målgruppen. (jämförelse: mätningarna i enkäten Hälsa i skolan):<br>- 4–5-klassisterna: 1 % känner sig alltid ensamma, 11 % känner sig ofta ensamma. (His-enkätens resultat var 4,6 % år 2019 och år 2021 var resultatet 7,4 %).<br>- 8–9-klassisterna: ca 1 % känner sig alltid ensamma, 15 % känner sig ofta ensamma. (His-enkätens resultat var 13,9 % år 2019 och år 2021 var resultatet 12,6 %)<br>I enkäten Hälsa i skolans resultat har "rätt så ofta" och "hela tiden" beaktats i andelen som känner sig ensamma. | Målet nåddes överhuvudtaget inte. |
|                                                                                                   | Delaktighetsindikator (delaktighetsenkät)                                                                                                                                                                  | Delaktighetsindikator 77 (i snitt 2020 och 2021)                                                                                                                                      | Delaktighetsindikator 80 (delaktighetsenkät 2022)                                                               |                                                                                                    | Programmet Delaktig i Vanda har godkänts. Verksamheten för en samordningsgrupp för delaktighet har inletts och Delaktig i Vanda-programmets åtgärder har vidtagits.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | I resultaten för delaktighetsenkäten 2022A (insamlats i början av 2022) var delaktighetsindikatorn 78,4.<br>I resultaten för delaktighetsenkäten 2022B (insamlats i slutet av 2022) var delaktighetsindikatorn 74,9. Man har inte än hunnit analysera resultaten och eventuella orsaker till minskningen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                   |



| Bindande mål för år 2022                                                                                   | Mätare                                                                                   | Utgångsnivå i slutet av 2020                                                                                                                                                                                                                      | Målnivå 2022                                                                                                        | Ansvarsperson/-er              | Centrala åtgärder 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Mätarnas läge 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Hur målet utfallit                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 22. Den psykiska hälsan hos ungdomar stöds genom snabbare tillgång till service och utveckling av servicen | Väntetid till elevvårdens kuratorer och psykologer samt ungdomscentralen Nuppis tjänster | Lagstadgade tidsfrister för individuellt arbete vad gäller psykologer för barn i skolåldern och elever på andra stadiet. 22,5 % av klienterna fick inte service inom tidsfristen.<br><br>Ungdomscentralen Nuppi: 43 dygn (genomsnittlig väntetid) | Elevvården: 7 skolors arbetsdag<br><br>Ungdomscentralen Nuppi: genomsnittlig väntetid till tjänsterna högst 10 dygn | Katri Kalsike och Timo Aronkyö | Inom elev- och studerandevårdens tjänster (psykolog, kurator och hälsovårdare) har ett pilotprojekt kring en teamarbetsmodell utförts som syftar till snabbare tillgång till tjänsterna. De stora svårigheterna att rekrytera psykologer gör det inte möjligt att erbjuda psykologtjänster i enlighet med lagen om elev- och studerandevård. Psykologarbetet inom den grundläggande utbildningen ordnades i augusti 2022 på så sätt att den befintliga psykologresursen fördelades jämnt mellan alla skolor samtidigt som akuta elevfrågor där det behövdes mest stöd prioriterades. Resurspsykologverksamhet infördes för att jämna ut tillgången till psykologtjänster. Med de pengar för psykologtjänster som sparats in anställdes 7 resurskuratorer inom den grundläggande utbildningen och 3 resurskuratorer för att förstärka elev- och studerandevårdens tjänster.<br><br>Ungdomscentralen Nuppis nya verksamhetsställe i västra Vanda som erbjuder mentavårds- och misshandeltjänster med låg tröskel öppnades i Virtala i Myrbacka, vakanserna tillsattes och centralen har varit verksam från och med oktober 2022 med full kapacitet. Antalet nya klienter ökade med 20 % jämfört med november året innan, samtidigt som väntetiden förkortades betydligt. Mentavårdstjänsterna för unga förstärktes inom verksamhetsområdet bland annat genom att fortsätta med IPC interventioner och öppna en chatt för skol- och studenthållsvården sommaren 2022.<br><br>För kundresponser gällande elev- och studerandevårdens psykolog- och kuratorsarbete utarbetades en enkätmall och kundrespons samlades in för första gången på hösten 2022.<br><br>Ungdomscentralen Nuppis anonyma kundresponsenkät började användas från och med 5.9.2022. Det uppmuntras att ge respons i slutet av alla möten. Responsen har huvudsakligen varit positiv (medeltal 3,5/4) och 99 % av dem som svarat skulle rekommendera Nuppi för en vän. Kundresponsen följs upp regelbundet vid enheten och korrigerande respons försöker beaktas i utvecklingen av verksamheten. | 25,5 % av eleverna inom den grundläggande utbildningen har inte fått tid till en psykolog inom loppet av 7 arbetsdagar vid skolan. Motsvarande siffror på andra stadiet var 18,9 %. Dessutom fattades det psykologtjänster helt och hållet i flera skolor och läroanstalter på andra stadiet på grund av rekryteringsproblemen. Av den anledningen kunde psykologtjänsterna inte ordnas och det går inte att räkna ut tiden för när det är möjligt att få tillgång till tjänsterna. Kuratorernas klientdatasystem Apotti möjliggör inte statusföring av tidpunkter för när det är möjligt att få tillgång till tjänsterna. För kuratorernas del har en manuell uppföljningsperiod genomförts enligt vilken 18,4 % av eleverna inom den grundläggande utbildningen inte har fått kuratorsjänster inom loppet av 7 arbetsdagar vid skolan. Motsvarande siffror på andra stadiet vad gäller kuratorsjänster var 2,1 %.<br><br>Ungdomscentralen Nuppi: genomsnittlig väntetid i slutet av år 2022 var 24 dygn. | Målet nåddes överhuvudtaget inte. |
|                                                                                                            | Ungdomarnas respons på tjänsterna (t.ex. NPS)                                            | Respons har inte samlats in.                                                                                                                                                                                                                      | Respons samlas in och ungdomarnas tillfredsställelse med tjänsterna ökar.                                           |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Elev- och studerandevårdens kundserviceenkät för psykolog- och kuratorsarbetet blev klar och respons samlades in under höstterminen. I kundresponsen var man mycket nöjd med elev- och studerandevårdens psykolog- och kuratorsjänster (medeltal i enkäten var 4,4 och svarsalternativen var på skalan 1-5). Kundrespons samlades in på en enkät som utvecklas för ändamålet för första gången och därför gick det inte att jämföra med tidigare resultat.<br><br>Ungdomscentralen Nuppis anonyma kundresponsenkät började användas från och med 5.9.2022.<br><br>31.12.2022 var andelen besatta psykologtjänster 52,9 %.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   |
|                                                                                                            | Beläggingsgraden för skolpsykologernas uppgifter                                         | 81,4                                                                                                                                                                                                                                              | 100                                                                                                                 |                                | En rekryteringsvideo om psykologarbetet har gjorts, de sökande har erbjudits kompletterande yrkesutbildning i samband med rekryteringen och presenterat elev- och studerandevårdens psykologarbete för psykologistuderande. I arbetet har man möjliggjort flexibla arbetsstidsarrangemang och delvis skräddarsytt arbete enligt sökandens specialkompetens och intresse. Två psykologpraktikanter anställdes för hösten 2022 med målet att de börjar jobba i Vanda efter att de utexaminerats. För att lösa svårigheterna att rekrytera psykologer inom elev- och studerandevården har det inrättats en gemensam tillgänglighetsarbetsgrupp tillsammans med personalcentralen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                   |



| Bindande mål för år 2022                                                                                                                        | Mätare                                                                                             | Utgångsnivå i slutet av 2020                                                                                                                                                                                                                                               | Målnivå 2022                                                                                                                                                                                  | Ansvarsperson/er                                                  | Centrala åtgärder 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Mätarnas läge 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Hur målet utfallit         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 23. Barn och barnfamiljer stöds genom en grundlig bedömning av deras servicebehov och tjänster för tidigt stöd för att minska barnskyddsbehovet | Antalet klienter inom barnskyddets öppenvård per månad, andel av klienter i åldern 0–17 år i Vanda | 2,2 % (december 2020)                                                                                                                                                                                                                                                      | Antalet klienter inom barnskyddets öppenvård per månad, andel av klienter i åldern 0–17 år i Vanda är högst 2,6 % (coronaepidemins negativa effekter på situationen har beaktats i målnivån). | Timo Aronkytö                                                     | Antalet klienter inom såväl socialarbetet i enlighet med socialvårdslagen som barnskyddets öppenvård ökade betydligt från och med våren 2021 och jämnades ut under år 2022 till en högre nivå än före coronapandemin. Inom barnskyddets jour under tjänstetid utvecklades prioriteringsklassificeringar för att effektivisera hänvisningen av klienter och processen för bedömning av servicebehovet. Inom öppenvården rekryterades fler specialsocialhandledare för att underlätta den överbelastade klientituationen. | 2,6 % (12/22)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Målet nåddes i sin helhet. |
| 24. Regionala ojämlikheter förebyggs genom att utvidga programmet för positiv särbehandling (MEK)                                               | MEK-programmets mål för åren 2023–25 har fastställts och godkänts (ja/nej)                         | MEK-programmets mål för åren 2023–25 har inte fastställts                                                                                                                                                                                                                  | Programmet har utarbetats och godkänts för att kunna genomföras.                                                                                                                              | Biträdande stadsdirektörerna, rapporteringsansvar: Riikka Åstrand | MEK-ledningsgruppen har sammanträtt, hört experter och utarbetat ett programutkast. Programutkastet har presenterats för stadsstyrelsen i stadsstyrelsens aftonskola och för stadsledningen. MEK-programmet för åren 2023–2025 har godkänts och håller på att verkställas.                                                                                                                                                                                                                                              | MEK-programmet för åren 2023–2025 har godkänts och håller på att verkställas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Målet nåddes i sin helhet. |
| 25. Att minska utslagning och antalet avhoppare från skolan                                                                                     | Varia, procent som avbryter sina studier, alla                                                     | Utfall 2020: 20,6 %                                                                                                                                                                                                                                                        | Procenten avbrytarna studier är högst 10 %.                                                                                                                                                   | Katri Kalske                                                      | Tilvägagångssätt som utvecklats i projektet keskeyttämisesä kohtamiseen har införts. Användningen av Annie-systemet har utökats.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 11,3 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Målet nåddes delvis.       |
|                                                                                                                                                 | Procenten avbrytarna studier, personer under 20 år                                                 | Utfall (under 20 år): 13,6 %                                                                                                                                                                                                                                               | Procenten avbrytarna studier (under 20 år) är högst 8 %.                                                                                                                                      |                                                                   | Tilvägagångssätt som utvecklats i projektet keskeyttämisesä kohtamiseen har införts. Användningen av Annie-systemet har utökats.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 8,8 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                            |
|                                                                                                                                                 | Lukuseula, klass 2 standardiserat enligt S2-elever                                                 | Bedömning av läskunnigheten med hjälp av testet Lukuseula: 2 klass utgångsnivå<br>-Finska som modersmål lärokurs 23 % av eleverna hör till den lägsta prestationsnivån 20 %<br>-Finska som andra språk lärokurs 69 % av eleverna hör till den lägsta prestationsnivån 20 % | Andelen elever som hör till den lägsta prestationsnivån 20% bland alla elever i klass 2 minskar.                                                                                              |                                                                   | Flexibla gruppindelningar effektiviserar i modersmålsundervisningen.<br>Samarbetet mellan S2-lärare och klasslärare ökas.<br>Skolmsa stödstrukturer har utvecklats.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Våren 2022/ klass 2<br>Läro kursen finska som modersmål, 24 % av eleverna hör till den lägsta prestationsnivån 20 %.<br>Läro kursen finska som andra språk, 61 % av eleverna hör till den lägsta prestationsnivån 20 %.<br>Resultaten bland dem som studerade finska som modersmål förbättrades inte, medan resultaten bland dem som studerade finska som andra språk förbättrades. |                            |
|                                                                                                                                                 | Uppgifter om elevernas välbefinnande i applikationen School day                                    | Det finns ingen utgångsnivå. En mätning som gäller mobbing i skolan läggs till i applikationen i januari 2022                                                                                                                                                              | Målsättningen är upplevelserna av mobbing minskar under år 2022.<br>4 åk:s elevers upplevelser av mobbing minskar<br>7 åk:s elevers upplevelser av mobbing minskar under år 2022              |                                                                   | Skolorna har systematiskt börjat använda School day-mätningen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Resultat 6/2022<br>Ingripande i mobbing<br>4. åk 82 %<br>7. åk 66 %<br>Jag har inte sett mobbing<br>4 åk 72 %<br>7 åk 65 %<br>Uppgifter om utgångsnivån angående School day -mätningarna har fåtts.                                                                                                                                                                                 |                            |

| Bindande mål för år 2022                                                                                                         | Mätare                                                                                                                                                                                | Utgångsnivå i slutet av 2020                                                 | Målnivå 2022                                                                                                           | Ansvarsperson/er | Centrala åtgärder 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Mätarnas läge 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                         | Hur målet utfallit   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Ett resurssmart och klimatneutralt Vanda</b>                                                                                  |                                                                                                                                                                                       |                                                                              |                                                                                                                        |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| 26. Åtgärder för att minska utsläppen främjas så att klimatneutralitet kan uppnås senast år 2030 (Ett klimatneutralt Vanda 2030) | Växhusgaserna minskar. I beräkningen beaktas utsläpp från hantering av värme, el, trafik, industri och arbetsmaskiner, avfall samt jordbruk.                                          | Totala utsläpp 833 och utsläpp per invånare 3,7 (kt CO <sub>2</sub> -ekv.)   | 7 %:s minskning per år (en årlig utsläppsminskning genom viken huvudmålet, dvs. En klimatneutral stad år 2030 uppnås). | Tero Antila      | Väggkartan för resurssmårhet har uppdaterats för den nya fullmaktperioden: Väggkartan innehåller åtgärder för att minska utsläpp. Utsläppsskalyerna för år 2021 färdigställdes våren 2022 (HRM producerar kakylema).                                                                                                                                                      | Enligt utsläppsuppgifterna för år 2021 minskade de totala utsläppen inte (0 %), medan utsläppen per invånare minskade 1 %.                                                                                                                                                              | Målet nåddes delvis. |
|                                                                                                                                  | Klimatsamarbetet mellan näringslivet och staden har inletts (klimatpartnerskap)                                                                                                       | Vanda har inget systematiskt sätt att göra klimatsamarbete med näringslivet. | Minst 10 företag och sammanslutningar som står utanför stadskoncernen deltar i klimatpartnerskapsarbetet.              |                  | Projektet klimatsammanhanus (Klimatpartnerskap) inletts år 2021. I projektet utvecklas städerna Vandas, Kenvos och Träskändas klimatsamarbete med företagen.                                                                                                                                                                                                              | Projektet avslutades 30.6.2022: alla samsamarbetsmodeller har samlats ihop i biblioteket för verksamhetsmodeller som alla kommuner kan använda, för Vanda har man valt verksamhetssätt för en första fas (11 st.).                                                                      |                      |
|                                                                                                                                  | Naturens mångfald läggs till som en egen del i väggkartan för resurssmårhet. Delen innehåller en strategi på lång sikt inklusive mätare för att trygga naturen och naturens mångfald. | I väggkartan för resurssmårhet finns ingen egen del för naturens mångfald.   | Delar har utarbetats och lagts till 2022.                                                                              |                  | Väggkartan för resurssmårhet har uppdaterats och i den ingår biologisk mångfald (mångfald i naturen) som en ny fil. Filen fastställer åtgärder för att främja mångfalden i naturen i Vanda.                                                                                                                                                                               | Filen mångfald i naturen har lagts till i den uppdaterade väggkartan för resurssmårhet.                                                                                                                                                                                                 |                      |
|                                                                                                                                  | Införandet av en klimatbudgetering utreds                                                                                                                                             | Klimatbudgetering används inte.                                              | Utreddingen om införande av en klimatbudgetering har inletts.                                                          |                  | Väggkartan för resurssmårhet har uppdaterats. Väggkartans fil Ett ansvarfullt Vanda har kompletterats med en åtgärd att klimatbudgeteringens olika modeller och deras lämplighet i Vanda utreds.                                                                                                                                                                          | Ärendet har lagts till i väggkartan för resurssmårhet. Utreddingsarbetet har inletts med att benchmarka andra städer.                                                                                                                                                                   |                      |
| 27. Andelen hållbara färdsätt ökar.                                                                                              | Analet passagerare i kollektivtrafiken när nästan samma nivå som före coronan och analet cyklisterna ökar i genomsnitt 4 % per år (2020 indexmål = 1 093).                            | I kollektivtrafiken 90 000 påstigningar per vardagsdygn, cykelindex: 1 266   | Analet passagerare i kollektivtrafiken 130 000 per vardagsdygn, cykelindex: 1 136                                      | Tero Antila      | Uveckling av kollektivtrafikens förhållanden. Åtgärder vid stamlinjerna 30, 300, 400, 520 och 530 har utförts. Lofvågen öppnades för kollektivtrafik. Stamlinje 570 övergick under hösten 2022 till nya bussmateriel. Planen för att främja cykeltrafiken går till politisk beslutstadiet våren 2023. Förhållanden för cykeltrafiken förbättras i linje med målnätverket. | Antalet påstigande passagerare i kollektivtrafiken var 126 126. Siffran är 9 % av toppsiffrorna för år 2019. Kollektivtrafiken i Vanda har återhämtat sig betydligt snabbare än genomsnittet för HRT.                                                                                   | Målet nåddes delvis. |
|                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                       |                                                                              |                                                                                                                        |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Cykelindexet var 964. På grund av Lofvågens entreprenad har man varit tvungen att få fram detta index utifrån ett bristfälligt beräkningsnät. Cykeltrafikens utveckling kan utvärderas mer ingående utifrån HRT:s och de riksfattande resvaneundersökningarna som färdigställs år 2023. |                      |

| Bindande mål för år 2022                                                      | Mätare                                                                                                               | Utgångsnivå i slutet av 2020                                                                         | Målnivå 2022                                                                                              | Ansvarsperson/-er | Centralt åtgärder 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Mätarnas läge 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Hur målet utfallit         |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 28. Den cirkulära ekonomin<br>29. Stadscentrumen och gamla förorter utvecklas | Den cirkulära ekonomin har integrerats i styrningen av markanvändningen och byggandet samt i upphandlingskriterierna | Det finns inget systematiskt sätt att beakta cirkulär ekonomi                                        | En modell har skapats för beaktande av cirkulär ekonomi, vilken styr stadens egen verksamhet.             | Tero Anttila      | Staden deltar i det riksomfattande programmet UUMA4 "Uusiomaarakentaminen osana kiertotaloutta" som är gemensamt för städer och företag. Programmet producerar nya anvisningar och verksamhetsmodeller.<br><br>För Aviapolis del utförs pilotprojekt angående klimatkonsekvenser och resurssmårhet i planläggningen och tomtöverlåtelser. En utredning utarbetas i samband med planen för varje område, och utifrån utredningen fastställs åtgärderna för att främja klimatneutralitet i samarbete med staden och den som ansöker om planen. | Staden har deltagit fullt ut i projektet Uuma4.<br><br>Målnivåer och utsläppsmålningsmetoder (tillsvidare bara för Aviapolis del) har fastställts per respektive plan.<br><br>Vad gäller Aviapolis detaljplanering har man gjort upp en processmodell för klimatneutralitet som en del av Flygplatsens planeringsprinciper. Modellen har tillämpats redan under några år's tid. En klimatneutralitetsutredning görs i samband med varje plan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Målet nåddes i sin helhet. |
| <b>Blomstrande stadscentrum</b>                                               |                                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |
| 29. Stadscentrumen och gamla förorter utvecklas                               | Beredningen och genomförandet av centrumens tväradministrativa utvecklingsprogram framskrider                        | Utvecklingsmål och nyckelprojekt har fastställts per stadsområde i tväradministrativa områdesteam.   | Utvecklingsprogrammen för stadsområdenas huvudcentrum har slutförts som ett tväradministrativt samarbete. | Tero Anttila      | Ordnandet av tväradministrativ verksamhet har varit under beredning.<br><br>Stadsstyrelsen har 19.12.2022 inrättat uppföljningsgrupper för centrumens utvecklingsplaner.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | De nya projektedarna har inlett sitt arbete 8/2022 och utarbetandet av utvecklingsprogrammen pågår.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Målet nåddes delvis.       |
|                                                                               | Centrumens livskraftsberäkning                                                                                       | Livskraftstäl för centrumen i Vanda (Vantaa 1) år 2,9.                                               | Centrumens livskraftsberäkning anger positiv utveckling.                                                  |                   | Resultatet av beräkningarna för år 2022 publiceras i maj 2023. Beräkningarna görs en gång om året, och därför uppdateras resultatet årligen till delårsöversikten i början av hösten, i detta fall hösten 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Resultaten av beräkningarna för år 2021 är 3,0. Siffrorna för helhetsbilden i centrumen i Vanda har återigen stigit efter nedgången året innan (2,9).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                            |
|                                                                               | Genomförandet av Vandas förortsprogram                                                                               | Projekten i Vandas förortsprogram har godkänts och bidragsreserveringar för år 2021 är 780 000 euro. | Projekten i Vandas förortsprogram har genomförts eller håller på att genomföras.                          |                   | Projektet med belysningen i Håkansböle har inte inletts än och det har inte fattats beslut om viken del som ska genomföras. Kostnaderna för hela projektet beräknas vara cirka 200 000 euro, men endast en del av kostnaderna inkluderas i MEK-programmet.<br><br>Kyröpuiston kouluus gård piggas upp.<br><br>Gatukonst i MEK-områdena har genomförts VD/6334/02.08.00.00/2022 (Street Art Vantaa)                                                                                                                                           | Genomförandet av projekten, också de MEK-projekt för 2022 som får understöd av förortsprogrammet, koncentreras till sommaren och hösten.<br><br>Projekt (26.1.2023):<br>- Kyröpuiston kouluus gård piggas upp (färdig 9.9.2022)<br>- Förbättring av belysningen i Håkansböle (har inte genomförts)<br>- Upprätthållande av gatukonstens kvalitet, isändsättningsåtgärder och nya små gatukonstprojekt i MEK-områdena (genomförs av Street Art Vantaa)<br>- Isändsättning av Björktorget (färdig, endast en del av kostnaderna inkluderas i MEK-programmet)<br>- Anställning av en delaktighetskoordinator (förverkligats till 60 %, delaktighetskoordinator har flyttat till ett annat verksamhetsområde)<br>- Genomförande av medborgarbudget (färdig, beräknade tidpunkter för genomförandet av investeringar infaller under år 2023) |                            |
|                                                                               |                                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |                   | MEK Isändsättning av Björktorget (fortsätter år 2022). Isändsättningen av Björktorget har genomförts som ett MEK-projekt, men endast en del av kostnaderna inkluderas i MEK-programmet.<br><br>Delaktighetskoordinator har flyttat från Stadsmiljön till Stadskulturen.<br><br>Medborgarbudgetprojekt ska genomföras i Havukoski, Västerkulla, Mikkola och Håkansböle.                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |

| Bindande mål för år 2022                                                                                                                | Mätare                                                                                                                                                              | Utgångsnivå i slutet av 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Målnivå 2022                                                                                                                                                              | Ansvarsperson/-er | Centrala åtgärder 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Mätarnas läge 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Hur målet utfallit         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 30. MBT-målsättningsgarna förverkligas                                                                                                  | Bostadsproduktionen bostäder/år samt detaljplaneproduktionen bostäder/år, hyresbostäder med långt statligt räntestöd bostäder/år                                    | Godkänd ny våningsyta för boende 239 146 m <sup>2</sup> . År 2020 färdigställdes 2 893 bostäder, varav 395 bostäder i fristående småhus, 90 bostäder i rad- och kedjehus och 2 408 bostäder i flervåningshus och andra hus. År 2020 färdigställdes 7 bostäder med långt statligt räntestöd.                                                                                   | Bostadsproduktion 2 640 bostäder per år och detaljplaneproduktion 240 000 m <sup>2</sup> -v/år<br>Produktionen med långt statligt räntestöd utgjorde 528 bostäder per år. | Tero Anttila      | Färdigställda bostäder och godkända detaljplaner. Följande detaljplaner medförde mest ny bostadsvåningsyta: Snickvarvs och Kvartersörnan i Kivisto, Nejlkvägen 17 i Dickursby och Backas evenemangscentrum.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Antalet nya bostäder som färdigställdes var 3304 st. Av dessa var 2610 i flervåningshus och 652 i egnahemshus, fristående hus, par- och radhus. Antalet hyresbostäder med statligt långt räntestöd som färdigställdes var 480 st.<br><br>I stadsfullmäktige har 24 detaljplaner godkänts, och i dessa ingår sammanlagt 141 821 m <sup>2</sup> -v/år nytt boende. | Målet nåddes delvis.       |
| 31. Antalet färdigställda småhus ökar till 450 bostäder                                                                                 | Antalet färdigställda småhusbostäder                                                                                                                                | Antalet färdigställda egnahemshus var 170 och övriga separata småhus 220                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Småhusbostäder 450 st./år<br><br>Staden genomför en verksamhetsplan för att öka småhusproduktionen.                                                                       | Tero Anttila      | Färdigställda småhusbostäder.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Sammanlagt 652 nya småhusbostäder (egnahemshus, fristående hus, par- och radhus) har färdigställts, av dessa 202 i radhus.                                                                                                                                                                                                                                       | Målet nåddes i sin helhet. |
| 32. Planeringen av Vandas spårvagnsstad framskrider på ett heltäckande sätt i enlighet med de ramvillkor som stadsfullmäktige godkännt. | Procentandelen för färdigställda gat- och parkplaner, närmbehandlingar av spårvagnsgatornas detaljplaner (procent), förslag till dispositionsplan färdig för beslut | En detaljerad planering av spårvägen på olika planeringsnivåer har inletts: gat- och infrastrukturplaneringens detaljerade planeringsarbete har inletts under november och december utmed hela spårvägsstråket. Arbetet med att bereda detaljplanerna för spårvagnsgatorna har inletts och spårvägens program för deltagande och bedömning har färdigställts i november 2020. | 90 % av gat- och parkplanerna är färdiga, över hälften av spårvagnsgatornas detaljplaner har behandlats i nämnderna, utkastet till dispositionsplan har framtogs          | Tero Anttila      | Presentation av utkastet till gat- och parkplaner och framläggning av förslagen, presentation och framläggning av materialen från växelverkan gällande spårvagnsgatornas detaljplaner och framläggning och suffrörande av utkastet till dispositionsplan utifrån inlämnad respons och konsekvensbedömningar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Av gat- och parkplanerna har cirka 39 % färdigställts för framläggning. Detaljplaneförslagen för spårvägens gatuområde har behandlats i stadsnämndens 10/21 dvs 48 %.<br>Ukastet till spårvägens dispositionsplan var framlagt i juni. Förslaget till dispositionsplan har färdigställts för beslutslämnande.                                                    | Målet nåddes delvis.       |
| 33. Antalet evenemang i Vanda ökar                                                                                                      | Antalet stora evenemang<br><br>Antalet annonser i Vandas evenemangskalender                                                                                         | Stora kulturevenemang (2019): 28<br>Stora idrottsvenemang (2019): 27<br><br>Antalet annonser på webbplatsen Vandas evenemangskalender 969 st. (2020)                                                                                                                                                                                                                          | Stora kulturevenemang: 30<br>Stora idrottsvenemang: 30<br><br>Antalet annonser på webbplatsen Vandas evenemangskalender 1 300 st. (2022)                                  | Rikka Åstrand     | Kultur: Evenemang producerades enligt planerna.<br><br>Idrott: 30 genomförda stora evenemang enligt planerna.<br><br>Det har utarbetats anvisningar för evenemangsarrangörerna när det gäller användningen av evenemangskalendern inom evenemangsplaneringen och -marknadsföringen. Evenemangsplaneringen har i större utsträckning också börjat användas inom marknadsföringen som en slags plattform för evenemangsplaneringen, dvs. i form av en webbsida dit man styr genom marknadsföringen av olika evenemang. Evenemangskalendern har utvecklats som en del av projektet med evenemangsplaneringen, bokning och betalning. Administratörsansvaret för kalendern har överförs från verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning till verksamhetsområdet för stadskultur och välfärd på ett lyckat sätt. | Stora kulturevenemang: 30 genomförda<br><br>Stora idrottsvenemang: 30 genomförda<br><br>Antalet evenemang i evenemangskalendern var 1600 st. enligt uppgifterna 22.12.                                                                                                                                                                                           | Målet nåddes i sin helhet. |

| Bindande mål för år 2022                                                                          | Mätare                                                                                                         | Utgångsnivå i slutet av 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Målnivå 2022                                                                                                                                                                                                                                           | Ansvarsperson/-er                                                                                                                                                                                                                                                                        | Centrala åtgärder 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Mätarnas läge 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                          | Hur målet utfallit                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Meningsfullt arbete genom effektivt ledarskap                                                     |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                          |                                   |
| 34. Dickursby lokalprojekt framskridit enligt tidtabellen.                                        | 1) byggnadsarbetena inleddes<br>2) deltagande design och förändringsledningens stöd framskridit enligt planen. | Entreprenadens anbudsskede pågår.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Byggarbetena pågår och projektets förändringsstöd framskridit enligt planen.                                                                                                                                                                           | Tero Anttila (1) och Kirsi-Majja Lievonen (2)                                                                                                                                                                                                                                            | 1) Beslut om bygglov för en parkeringsanläggning och lokal har getts 18.3.2022.<br><br>2) 3–4 workshoppar för deltagande design har ordnats och planerna har kommenterats utifrån den respons som samlats in i workshopparna.<br><br>Entreprenören Lehto Tilat Oy har dragit sig tillbaka från lokalprojektet 4/2022. Stadsstyrelsen har godkänt det framförhandlade förlikningsavtalet. Avtalet som gäller projektet har avslutats i och med att förlikningsavtalet har undertecknats. | Lokalprojektet har lagts ned tills vidare.                                                                                                                                                               | Målet nåddes överhuvudtaget inte. |
|                                                                                                   | Återhämtar sig väl från arbetsdagens belastning (Kommun 10).                                                   | Hela staden: 40,7 %<br>Stadsdirektörens verks.omr.: 49,9 %<br>Räddningsverket: 53,8 %<br>Stadskulturen: 45,2 %<br>Fostern och lärande: 38,3 %<br>Mark.anv.o. miljö: 55,3 %<br>Social- o. hälsovård: 36,3 %<br><br>(Svarsalternativ: 0 = inte alls - 10 = helt. Resultatet presenteras som en procentandel av alternativen 8,9 eller 10.) | Hela Staden: 42,6 %<br>Stadsdirektörens verks.omr.: 55,0 %<br>Räddningsverket: 59,6 %<br>Stadskulturen: 49,6 %<br>Fostern och lärande: 40,0 %<br>Mark.anv.o. miljö: 59,9 %<br>Social- o. hälsovård: 38,4 %<br><br>(statistiskt signifikant förändring) | Biträdande stadsdirektörerna, rapporteringsansvar: Kirsi-Majja Lievonen                                                                                                                                                                                                                  | Förhandsinformation har getts. Kommun10-enkäten har genomförts.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Hela staden: 36,9 %<br>Stadsdirektörens verks.omr.: 40,8 %<br>Räddningsverket: 53,4 %<br>Stadskulturen: 43,8 %<br>Fostern och lärande: 32 %<br>Mark.anv.o. miljö: 51,3 %<br>Social- o. hälsovård: 36,2 % | Målet nåddes delvis.              |
| 35. Personalens välbefinnande i arbetet och återhämtning efter arbetsdagens belastning förbättras | Arbetsgemenskapen är målnöjd (Kommun 10)                                                                       | Hela staden: 3,92 (max 5)<br>Stadsdirektörens verks.omr.: 3,9<br>Räddningsverket: 3,74<br>Stadskultur: 4,01<br>Fostern o. lärande: 4,02<br>Mark.anv.o. miljö: 3,76<br>Social- o. hälsovård: 3,8.                                                                                                                                         | Hela staden: 3,93<br>Stadsdirektörens verks.omr.: 3,95<br>Räddningsverket: 3,79<br>Stadskultur: 4,05<br>Fostern o. lärande: 4,03<br>Mark.anv.o. miljö: 3,8<br>Social- o. hälsovård: 3,81.                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Systematiskt chefsarbete, användning av resultatort och verksamhetsplaner, resultat- och utvecklingssamtal / Samtal kring arbete med mening och verkan, individuellt och i grupp. Strategiverktyg för chefer i enlighet med den nya strategin har producerats för chefernas bruk på stadsnivå.                                                                                                                                                                                          | Hela staden: 3,9<br>Stadsdirektörens verks.omr.: 3,79<br>Räddningsverket: 3,48<br>Stadskulturen: 4,05<br>Fostern och lärande: 3,94<br>Mark.anv.o. miljö: 3,83<br>Social- o. hälsovård: 3,87              |                                   |
|                                                                                                   | Sjukfrånvaro på grund av psykisk ohälsa minskar (sjukfrånvaroprocen på grund av psykisk hälsa)                 | 1,53 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,43 %                                                                                                                                                                                                                                                 | Ökning av chefscoachningar - chefskompetens, i projektet för hållbar arbetsförmåga (Kestävå työkyky) utvecklas tjänster för tidigt stöd med hjälp av olika för sök. Arbete på individuell nivå som sakkunniga i arbetsförmåga och arbetskydd utför tillsammans med chefer och anställda. | Procentandelen för sjukfrånvaro på grund av psykisk ohälsa av de beräknade antalet arbetstimmor. Kalkylschemat har ändrats, den ursprungliga siffran år 2020: 0,94 %, år 2021: 1,13 %, siffran för år 2022: 1,42 %                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                          |                                   |

| Bindande mål för år 2022                                                     | Mätare                                                                                                                                | Utgångsnivå i slutet av 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Målnivå 2022                                                                                                                                                                  | Ansvarsperson/-er                                                                        | Centrala åtgärder 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Mätarnas läge 1.1. - 31.12.2022                                                                                                                                                           | Hur målet utfallit                |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 36. Kvaliteten på chefernas coachande ledarskap förbättras                   | Coachande ledarskap: Den närmaste chefen stärker de anställdas potential (Kommun 10)                                                  | 74,8 %<br>(Svarsalternativ: 1= helt av samma åsikt, 2 = delvis av samma åsikt, 3= varken av samma eller annan åsikt, 4 = delvis av annan åsikt, 5= helt av annan åsikt. Tolkning: Resultatet presenteras som en procentandel av dem som valt alternativet 1 och 2. Ju större procentandel desto fler upplever att chefen stärker sina anställdas potential.)                                                                                                                                                                                                                                                    | 75,8 %<br>(statistiskt signifikant förändring)                                                                                                                                | Biträdande stadsdirektörerna, rapporteringsansvar: Kirsi-Marja Lievonen                  | Chefcoachningar produceras för att utveckla coachande ledarskapskompetens. Processer för utveckling av coachande ledarskap på verksamhetsområdena.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 74,8 %                                                                                                                                                                                    | Målet nåddes överhuvudtaget inte. |
| 37. Arbetsgemenskaperna har en förmåga att attrahera och hålla kvar personal | Kommun 10<br>helhetsplacering per stad och verksamhetsområde.                                                                         | Stadsnivå: 58,0<br>Stadsdirektörens verks. omr.: 56<br>Rådningssverket: 44<br>Fostran o. lärande: 66<br>Stadskultur: 62<br>Mark. anv.o. miljö: 54<br>Social- o. hälsovård: 45                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Stadsnivå: 60,0<br>Stadsdirektörens verks. omr.: 61<br>Rådningssverket: 50<br>Fostran o. lärande: 68<br>Stadskultur: 67<br>Mark. anv.o. miljö: 59<br>Social- o. hälsovård: 48 | Biträdande stadsdirektörerna, rapporteringsansvar: Kirsi-Marja Lievonen                  | Chefcoachning, utvecklingsåtgärder inom arbetsenheterna, rekryterings stöd tjänster.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Stadsnivå: 55<br>Stadsdirektörens verks. omr.: 55<br>Rådningssverket: 26<br>Fostran o. lärande: 59<br>Stadskultur: 68<br>Mark. anv.o. miljö: 62<br>Social- o. hälsovård: 48<br>(100 bäst) | Målet nåddes delvis.              |
| 38. En kontrollerad övergång till välfärdsområdet                            | Kommun 10-resultatet hålls åtminstone på samma nivå som år 2020:<br>Inga möjligheter att inverka på förändringar i arbetet (fråga 12) | Social- och hälsovård: 46,6<br>Rådningssverket: 61,3<br>(Möjligheter att inverka på förändringar som skett i arbetet ifrågasätts i följande påstående: Får du delta i planeringen av förändringar som gäller ditt jobb? Svarsalternativen är 1=jag kan inverka på förändringarna mycket, 2=jag kan påverka en del, 3=förändringarna kommer ofta plöjsligt, utan att jag får möjlighet att inverka på dem. Tolkning: Resultatet presenteras som en procentandel av dem som valt alternativet 3. Ju större procentandel desto fler har upplevt att förändringarna kommit plöjsligt utan möjligheter att påverka.) | Social- och hälsovård: 46,6<br>Rådningssverket: 61,3<br>(Obs. Ju större tal, desto mindre möjlighet att påverka.)                                                             | Stadsdirektören, biträdande stadsdirektörerna, rapporteringsansvar: Kirsi-Marja Lievonen | Inom social- och hälsovården: Förändringsledningens stöd ingår i en del av välfärdsområdets hr-beredningsshet. Förändringsledarskap och information för anställda har genomförts på ett mångsidigt sätt: coachningar har utarbetats som stöd för chefernas samarbete, engagemang och förändringsledning. Man har sammanställt schemalagt och prioriterat centrala processer kring arbetsförmågan och arbetskyddet, stödet och processerna kring arbetsförmågan för chefer och hela arbetsplatsen har slutförts, och ledningen och de närmaste cheferna har erbjudits förändringsstöd och utbildning angående tenan kring arbetsförmåga och arbetskydd. | Social- och hälsovård: 45,9 %<br>Rådningssverket: 74,8 %                                                                                                                                  | Målet nåddes delvis.              |

## 2.2 Utfallet av anslag och beräknade inkomster

### 2.2.1 Driftsekonomin utfall

#### 10

#### Allmän förvaltning

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 4 165       | 500                  | 4 665                      | 18 730  | -14 065                      |
| Utgifter          | -34 018     | 2 241                | -31 777                    | -29 842 | -1 935                       |
| Verksamhetsbidrag | -29 853     | 2 741                | -27 112                    | -11 113 | -16 000                      |

#### Verksamheten och väsentliga förändringar under 2022

Den allmänna förvaltningens budget består bl.a. av kostnader för det kommunala systemet för beslutsfattande och andra funktioner och poster av allmän natur.

#### Budgetens utfall 2022

Den allmänna förvaltningens verksamhetsintäkter realiserades till 402 procent och verksamhetskostnaderna realiserades till 94 procent. I utfallet av intäkterna ingår den bokförda försäljningsvinsten av Vantaan Työterveys Oy, 14,3 milj. euro. I sin helhet var utfallet för den allmänna förvaltningens verksamhetsbidrag cirka 16 milj. euro bättre än det budgeterade.

#### 10 10

#### Centralvalnämnden

Ansvarig: Nelli Jääskeläinen

Ordförande: Niilo Kärki

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 350         | 0                    | 350                        | 513    | -163                         |
| Utgifter          | -678        | 0                    | -678                       | -477   | -201                         |
| Verksamhetsbidrag | -328        | 0                    | -328                       | 36     | -364                         |

#### Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Centralvalnämndens uppgift är att förrätta kommunalval, välfärdsområdesval, riksdagsval, val av republikens president och Europaparlamentsval. Till centralvalnämnden hör fem medlemmar och 11 ersättare som stadsfullmäktige har utsett 23.8.2021 § 10 för sin mandattid 2021–2025. År 2022 ordnades välfärdsområdesvalet och förberedelserna inför riksdagsvalet 2023 inleddes. Centralvalnämnden sammanträdde sammanlagt sex gånger.

Valbyrån under ledning av chefen för valbyrån bistod centralvalnämnden och tog hand om anordnandet av valet. Under den tid valet anordnades arbetade 4–6 personer vid valbyrån i olika långa arbetsförhållanden och cirka 60 personer arbetade som valförrättare vid förhandsröstningen. Vanda har 68 röstningsområden (FGE 18.5.2020 § 3).

I välfärdsområdesvalet var antalet röstberättigade i Vanda sammanlagt 188 689 personer. I förhandsröstningen använde 34 848 personer sin rösträtt och valdeltagandet var 18,5 procent. I röstningen under



valdagen använde 36 968 personer sin rösträtt och valdeltagandet var 19,6 procent. Antalet personer som röstade var 71 816 och valdeltagandet var 38,1 procent. Eftersom valdeltagandet i välfärdsområdesvalet var det lägsta i landet, lät man genomföra en extern undersökning om valdeltagandets orsaker och metoder för att öka valdeltagandet.

### Budgetens utfall

I välfärdsområdesvalet ersatte staten kostnaderna för anordnandet av valet som en engångsersättning på 2,7 euro för varje röstberättigad kommuninvånare. Ersättningen var 509 460 euro och den täcker kostnaderna för välfärdsområdesvalet 2022. Den kommunala ersättningen var betydligt större än under kommunalvalet (kommunalvalet 2021; 1,4 euro per röstberättigad). Välfärdsområdesvalet ordnades i januari, varför en del av kostnaderna inföll år 2021.

Centralvalnämndens verksamhetsintäkter realiserades till 147 procent och verksamhetskostnaderna till 70 procent.

## 10 20

### Stadsfullmäktige

Ansvarig: Ritva Viljanen

Ordförande: Antti Lindtman

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 0           | 0                    | 0                          | 0      | 0                            |
| Utgifter          | -1 609      | 0                    | -1 609                     | -1 255 | -353                         |
| Verksamhetsbidrag | -1 609      | 0                    | -1 609                     | -1 255 | -353                         |

### Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Stadsfullmäktiges sammanträden ordnades igen som närmöten. Informationsmöten och aftonskolor ordnades som s.k. hybridmöten, där största delen av deltagarna deltar i mötet på distans.

Stadsfullmäktige hade år 2022 sammanlagt 11 sammanträden, 11 informationsmöten och 4 aftonskolor. Fullmäktigeutskottet sammanträdde 6 gånger. Stadsfullmäktiges seminarium ordnades under två dagar i Tammerfors 12–13.5.2022 och höstens seminarium under en dag på Vanda stadshus 25.8.2022. Det ordnades också i september en möjlighet för stadsfullmäktige att bekanta sig med spårvägslinjen.

### Budgetens utfall

Utfallet av stadsfullmäktiges verksamhetskostnader uppgick till 78 procent.

## 10 30

### Revisionsnämnden och extern revision

Ansvarig: Sari Hännikäinen

Ordförande: Tuire Kaimio

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 0           | 0                    | 0                          | 0      | 0                            |
| Utgifter          | -641        | -4                   | -645                       | -562   | -83                          |
| Verksamhetsbidrag | -641        | -4                   | -645                       | -562   | -83                          |



## Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Revisionsnämnden verkar enligt de uppgifter som fastställs i kommunallagen 410/2015 kap. 14 samt i enlighet med sin verksamhets- och utvärderingsplan. Revisionsnämnden sammanträdde 17 gånger under året. Utvärderingsberättelsen från 2021 godkändes i nämnden 4.5.2022.

Nämnden behandlar revisionsplanen i samarbete med revisorn. I maj och december rapporterade den huvudansvarige revisorn om granskningarna till nämnden. Under året genomfördes inga extra uppdrag inom revisionsverksamheten.

Under fullmäktigeperioden 2021–2025 har revisionsnämnden sammanlagt 13 medlemmar. Nämnden har inte delats in i arbetsgrupper.

## Budgetens utfall

Utfallet av revisionsnämndens verksamhetskostnader uppgick till 87 procent.

### 10 40

#### Stadsstyrelsen

Ansvarig: Ritva Viljanen

Ordförande: Sari Multala

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 3 757       | 500                  | 4 257                      | 18 160  | -13 903                      |
| Utgifter          | -15 154     | 2 245                | -12 909                    | -11 665 | -1 244                       |
| Verksamhetsbidrag | -11 397     | 2 745                | -8 652                     | 6 495   | -15 147                      |

## Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Stadsstyrelsens sammanträden ordnades som närmöten på stadshuset. Aftonskolorna ordnas som hybridmöten på permanent basis.

Stadsstyrelsen sammanträdde sammanlagt 21 gånger, och därtill ordnades stadsstyrelsens budgetförhandlingar 31.10.2022. Nio aftonskolor ordnades. Stadsstyrelsen gjorde en studieresa 2–5.11 till Bergen i Norge. Stadsstyrelsens koncernsektion sammanträdde 10 gånger.

## Budgetens utfall

Stadsstyrelsens verksamhetsintäkter realiserades till 427 procent och verksamhetskostnaderna realiserades till 90 procent. I verksamhetsintäkterna har bl.a. försäljningsvinsten på 14,3 milj. euro som uppkommit av försäljningen av Vantaan Työterveys Oy bokförts.

Det hade reserverats 2 milj. euro i budgeten för handlingsprogrammet för positiv särbehandling. Av summan har 0,20 milj. euro betalats för medborgarhusverksamheten. 1,58 miljoner euro fördelades till verksamhetsområdena i relation till användningen enligt följande: stadens strategi och ledning 0,18 milj. euro, fostran och lärande 0,25 milj. euro, stadsmiljön 0,14 milj. euro, stadskulturen 0,69 milj. euro samt social- och hälsovården och mun- och tandhälsovården 0,32 milj. euro.

I stadsstyrelsens disponibla medel hade det reserverats 0,84 milj. euro och bikostnader för sommarjobbspengar för studerande och skolelever. Anslag har överfört till verksamhetsområdena i relation till användningen till ett belopp på 0,80 milj. euro och bikostnader.

**10 50****Samarbetsandelar och -bidrag****Ansvarig: Ritva Viljanen****Verksamhetsorgan: Stadsstyrelsen**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 57          | 0                    | 57                         | 56      | 1                            |
| Utgifter          | -15 936     | 0                    | -15 936                    | -15 883 | -53                          |
| Verksamhetsbidrag | -15 879     | 0                    | -15 879                    | -15 826 | -53                          |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Ur anslaget har man betalat stadens avtalsenliga bidrag till Stiftelsen för vetenskapscentret och det årliga driftsbidraget till Finlands Nationalopera. Ur anslaget har man betalat kostnaderna för HRI-projektet, professuren i stadsekonomi, stadsforskningsinstitutet och stadsakademin. Vidare har Vanda stads betalningsandel av kostnaderna för det regionala räddningsverket betalats från anslaget.

**Budgetens utfall**

Verksamhetsintäkterna utföll till 98 procent och verksamhetskostnaderna till 100 procent.

**11****Stadens strategi och ledning****Ansvarig: Ritva Viljanen****Verksamhetsorgan: Stadsstyrelsen**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall   | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|----------|------------------------------|
| Inkomster         | 12 265      | 0                    | 12 265                     | 12 978   | -712                         |
| Utgifter          | -150 668    | 4 671                | -145 997                   | -128 000 | -17 996                      |
| Verksamhetsbidrag | -138 403    | 4 671                | -133 731                   | -115 022 | -18 709                      |

**Verksamheten och väsentliga förändringar under 2022**

Till verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning hör den allmänna ledningen, serviceområdena för ekonomi och strategi, personal- och koncernservice, tillväxttjänster och kommunal demokrati samt serviceenheterna för information och intern revision. Till verksamhetsområdet hör också Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk ännu år 2022, varefter räddningsväsendet överförs till Vanda och Kervo välfärdsområde.

**Budgetens utfall 2022**

Verksamhetsintäkterna för verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning utföll till 106 procent och verksamhetsutgifterna till 88 procent.

**11 10****Allmänna ledningen**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 0           | 0                    | 0                          | 42     | -42                          |
| Utgifter          | -17 787     | 6 531                | -11 257                    | -1 072 | -10 185                      |
| Verksamhetsbidrag | -17 787     | 6 531                | -11 257                    | -1 030 | -10 227                      |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Allmänna ledningen omfattar stadsdirektörens och verksamhetsområdets gemensamma verksamhetskostnader och utvecklingsprojektens verksamhetskostnader.

**Budgetens utfall**

Utfallet av allmänna ledningens verksamhetskostnader uppgick till endast 10 procent. I budgeten 2022 gjordes en centraliserad anslagsreservering för den allmänna ledningen för att täcka löneuppgörelsen inom kommunsektorn. Ur den centraliserade reserveringen fördelades 6,2 milj. euro till verksamhetsområdena enligt stadsfullmäktiges beslut genom en anslagsändring (fge 10.10.2022 § 6). Anslagsreserveringen överskred löneuppgörelsens utfall, vilket ledde till att det fanns en oanvänd anslagsreservering i den allmänna ledningen.

**11 40****Ekonomi och strategi**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 584         | 0                    | 584                        | 627    | -43                          |
| Utgifter          | -6 723      | -71                  | -6 794                     | -6 251 | -543                         |
| Verksamhetsbidrag | -6 139      | -71                  | -6 210                     | -5 624 | -586                         |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Ekonomiplaneringsprocessen utvecklades under ledning av ekonomistyrningen. År 2022 påverkades ekonomiplaneringen bland annat av förberedelserna inför välfärdsområdesreformen, coronapandemin och det anfallskrig som Ryssland inledde i Ukraina i februari. I budgeten 2023 och ekonomiplanen för åren 2023–2026 beaktades strukturomvandlingen inom det kommunala fältet då social- och hälsovårdsväsendet, räddningsväsendet och ett fåtal enstaka uppgifter som tidigare hört till staden överförs till Vanda och Kervo välfärdsområde från och med år 2023. Den plan som gjorts upp för återhämtningen efter coronapandemin var huvudsakligen inriktad på ekonomin för år 2022, men programmet fortsätter ännu under år 2023. Vandas plan för balansering av ekonomin som godkändes år 2021 är i kraft fram till år 2025 och planen förverkligades på ett lyckat sätt vad gäller år 2022. Välfärdsområdesreformen och TE2024-reformen som är under beredning inverkar särskilt kraftigt på stadens ekonomi för de kommande åren. Budgeten 2023 och ekonomiplanen 2023–2026 godkändes i stadsfullmäktige i november 2022.

Utvecklingen av programmet SAP BW/4Hana för ekonomiplanering och rapportering som infördes år 2021 fortsatte. I och med reformen avstod man från rapporteringssystemet Kompassi och ersatte det med det Power BI-baserade rapporteringssystemet Kirstu. Under år 2022 producerades rapporter om ekonomin i Kirstu och systemet utvecklades. Planen för servicenätet på stadsnivå för åren 2022–2031 bereddes i huvudsak under år 2022 och godkändes i stadsfullmäktige i december 2022. I planen för

servicenätet beskrivs servicebehovet för de följande 10 åren och investeringsplanerna baserar sig på den här planen.

Inom ekonomiservicen har man under år 2022 förberett sig inför inledningen av verksamheten för Vanda och Kervo välfärdsområde. Organisationsreformen förnyades genom att bilda ett eget team av de personer som övergår till välfärdsområdet. Under hösten satsade man på att kunna säkerställa fungerande ekonomisystem för det inledande verksamhetsområdet. Vid årsskiftet övergick 14 personer från ekonomiservicen till Vanda och Kervo välfärdsområde. Beredningen av den framtida överföringen av skötseln av sysselsättningen (Te2024-reformen) har också inletts under år 2022.

Arbetet med att förenhetliga koncernens ekonomisystem fortsatte då ekonomiförvaltningen vid fyra koncernbolag övergick till SAP-systemet i början av år 2022. Förnyandet av den lagstiftade kommunala ekonomirapporteringen och systemreformen i anslutning till den färdigställdes under hösten 2022. Automatiseringen av processerna fortsatte och under år 2022 infördes mjukvarurobotteknik för insamling av verifikationsdata och produktionsrapportering.

För första gången på 2000-talet lyfte staden inte alls något långfristigt lån medan kassaläget låg i nivå med tidigare år. Stadens nettouplåning år 2022 var närmare 72 milj. euro negativ, vilket betydde att stadens lånestock har minskat med cirka 300 milj. euro från toppnivå, vilket är en historisk bedrift för en stad som växer kraftigt, särskilt om man tar i beaktande senaste års pandemikris och Rysslands anfallskrig mot Ukraina och dessas konsekvenser för ekonomin. Den långfristiga lånestocken i slutet av år 2022 är cirka 777 milj. euro och skulden per invånare förutspås ha varit i slutet av året rimlig, cirka 3 200 euro, vilket underskrider genomsnittet för hela landet.

Europeiska centralbankens helomvändning i penningpolitiken sommaren 2022 och den kraftigt stigande räntehöjningen till följd av förändringen innebar en måttlig ökning av genomsnittsräntan för låneportföljen från föregående års 0,18 procent till 0,27 procent. Av lånen i stadens låneportfölj hade alla de lån som det var möjligt att konvertera till lån med fast ränta, konverterats senast år 2021, och därför var låneportföljens skyddsgrad exceptionellt hög. Stadens ränteutgifter var något under 2,3 milj. euro. De lån som lyfts år 2023 kommer däremot att stiga till en nivå som motsvarar marknadspriset, vilket innebär att ränteutgifterna ökar betydligt mer än tidigare under de kommande åren.

Utvecklingen av riskhanteringen och den interna kontrollen har fortsatt enligt riktlinjerna för den omorganiserade helheten för riskhantering, säkerhet och beredskap, men på grund av personbyte överförs en del av åtgärderna till år 2023.

Inom strategiarbetet satsade man på att implementera strategin. Strategin godkändes i januari 2022 och under våren organiserades bl.a. de temagrupper som implementerar strategin och inledningen av arbetet med att göra upp de strategiska programmen stöddes. Strategiteamet vidtog också allmänna, årliga åtgärder som stöder genomförandet av strategin, t.ex. samordningen av årsmålen och utarbetandet av omvärldsanalyser.

Inom forskningen lanserades en ny modell för befolkningsprognoser. Lanseringen av modellen fördröjdes något och befolkningsprognosen färdigställdes först på hösten. Kunskapsledningen främjades också inom forskningen. Som verktyg för kunskapsledningen valdes tjänsten Kuntamaisema. Byggnadsstatistiken utvecklades ytterligare.

Inom intressebevakningsarbetet ägnade man uppmärksamhet åt slutförandet av välfärdsområdesreformen. Intressebevakningsteamet samordnade också utarbetandet av Vanda stads mål för regeringsprogrammet och deltog i utarbetandet av flera nätverks mål för regeringsprogrammet.

### **Budgetens utfall**

Utfallet för verksamhetsintäkterna inom serviceområdet för ekonomi och strategi var cirka 0,6 milj. euro och verksamhetsintäkterna utföll till 107 procent jämfört med budgeten. Utfallet för verksamhetskostnaderna var cirka 6,3 milj. euro och verksamhetskostnaderna utföll till 92 procent.

**Nyckeltal**

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                          | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|-----------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Hanterade inköpsfakturer st./årsverken – servicecentralen       | 44 888  | 38 672   | 47 528  |
| Hanterade inköpsfakturer st./årsverken – hela staden            | 8 441   | 7 125    | 9 383   |
| Hanterade försäljningsfakturer st./årsverken – servicecentralen | 37 415  | 52 018   | 52 727  |
| Hanterade försäljningsfakturer st./årsverken – hela staden      | 25 673  | 28 812   | 28 832  |
| Årsverken i anslutning till bokföringsuppgifter – hela staden   | 10,1    | 11,5     | 9,55    |

**11 50****Personal och koncernservice**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 4 331       | 0                    | 4 331                      | 6 158   | -1 827                       |
| Utgifter          | -71 038     | -130                 | -71 168                    | -67 820 | -3 349                       |
| Verksamhetsbidrag | -66 707     | -130                 | -66 837                    | -61 661 | -5 176                       |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Inom verksamhetsområdenas Hr-tjänster bereddes och genomfördes två hr-systemändringar under år 2022. Under våren överfördes social- och hälsovårdens och Mellersta Nylands räddningsverks löneräkning- och systemtjänster till HUS Asvia genom en överlåtelse av rörelse. I oktober övergick resten av staden till att använda systemet Hertta på grund av att underhållet för det tidigare hr-systemet (eHijat) upphörde. Hr-systemändringarna innebar betydande förändringar i verksamhetssätten och förutsatte också att alla aktörer (chefer, anställda och hr-expert) lärde sig ny praxis. Verksamhetsområdena gjordes delaktiga i förändringen av verksamhetssättet på olika sätt. Det ordnades 120 tillfällen att delta utöver beredningsmöten i anslutning till projektet. Hr utarbetade ett flertal anvisningar för att stödja införandet. För cheferna ordnades också s.k. kliniker och Teams-informationsinslag som stöd för lärandet. Det är också möjligt att ta del av informationsinslagen senare via videolänkar. Eftersom riktigheten i innehållet i nya arbetsavtal spelar en stor betydelse för att löneutbetalningen ska lyckas, inleddes en ny tjänst för granskning av nya arbetsavtal och tjänsteförordnanden i den centraliserade hr-kundservicen som stöd för cheferna.

Inom upphandlingarna inleddes genomförandet av kunskapsledningens projekt i maj. Inom serviceenheten för upphandlingar har modulerna i Cloudias elektroniska upphandlingssystem börjat användas på ett effektivt sätt, de rapporter som behövs har fastställts och nödvändiga systemintegrationer har gjorts för att kunna genomföra rapporteringen. Användningen av systemet ska utvidgas till verksamhetsområdena i början av år 2023.

I personalbespisningen har man övergått till mobilbetalning.

IT-administrationens verksamhetsreformer har varit utveckling av datasäkerheten inom Vandas datakommunikationsnät genom att främja segmenteringen av datakommunikationsnätet, åtkomsthantering i fasta nät och identifiering av enheter. Företagshälsan i Vanda lösgjordes från Vanda stads IT-tjänster och i början av året byttes Vandas beredskapsanslutningar/reservanslutningar ut, och kostnadsinbesparingar uppnåddes. IT-administrationen tog ett mer övergripande ansvar för Vandas hantering av mobila enheter i och med processen med att ta i bruk nya mobiltelefoner. IT-administrationen deltog också i planeringen och verkställandet av överföringen av social- och hälsovårdens IT-tjänster till välfärdsområdet.

Inom koncernstyrningen bereddes i början av året 2022 en helhetsplan för koncerninnehavshelheten som koncernsektionen godkände i juni/september 2022, och som ska följas på ett riktgivande sätt i beredningen som gäller koncerninnehaven. I planen har man gått igenom stadens koncerninnehavsportfölj, preciserat välfärdsområdesreformens konsekvenser och lagt fram de väsentligaste åtgärderna med tanke på stadens innehav och tidsplanen för genomförandet av dessa för åren 2022–2026.

Vanda stads utbildning för styrelsekunniga för att utveckla styrelseledamöternas kunskaper, som konkurrensutsatts, fortsatte under år 2022 på så sätt att två coachningsgrupper slutförde en coachningshelhet. Sammanlagt har närmare 90 styrelseledamöter och koncernbolagens verkställande direktörer som utsetts av Vanda stad deltagit i coachningen för styrelsekunniga.

Vantaan Työterveys Oy:s och Kaunialan Sairaala Oy:s affärer verkställdes under våren 2022. Man kom överens med välfärdsområdet om att staden säljer en del av de stadsägda Seure Henkilöstöpalvelut Oy:s aktier som motsvarar serviceanvändningen till välfärdsområdet. Också i fråga om övriga mindre aktieinnehav i anslutning till social- och hälsovårdsverksamheten kom man överens om att de säljs till välfärdsområdet i början av år 2023. Staden avslutade också sitt medlemskap i de föreningar som endast hör samman med social- och hälsovårdens eller räddningsverkets verksamhet.

### Budgetens utfall

Personal- och koncernservicens verksamhetsintäkter var år 2022 cirka 6,2 milj. euro och verksamhetskostnaderna cirka 67,8 milj. euro. I förhållande till budgeten överskreds intäkterna med cirka 1,8 milj. euro. Kostnaderna igen underskred budgeten med cirka 3,3 milj. euro.

Den stora överskridningen av verksamhetsintäkterna i förhållande till budgeten beror på de tjänster som sålts till välfärdsområdet.

Underskridningen av verksamhetskostnaderna beror på flera faktorer. De mest centrala faktorerna vid tidpunkten för budgetplaneringen var osäkerheten kring de förändringar i IT-tjänsterna som krävdes på grund av välfärdsområdesreformen samt problem med beställning och leverans av datorer. IT-administrationen upphandlade också sådana datorer som verksamheten kräver och installationen av dessa betydligt förmånligare än planerat och stadens beredskapsanslutningar/reservanslutningar byttes ut till förmånligare anslutningar. Utöver de ovan nämnda underskreds verksamhetskostnaderna betydligt vad gäller personalförmåner, logistiktjänster och personalbespisingen.

### Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                                                                                                                      | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| <b>Personalförvaltning</b>                                                                                                                                                  |         |          |         |
| Procentenheten för verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning av stadens totala personalantal (exkl. sysselsättnings servicen och Mellersta Nylands räddningsverk) | 3,5 %   | 3,5 %    | 3,1 %   |
| Kostnader för företagshälsovård, euro / anställd                                                                                                                            | 326     | 345      | 299     |
| Kostnad per lönekalkyl                                                                                                                                                      |         |          |         |
| Övriga avtalsbranscher (AKTA)                                                                                                                                               | 11,7    | 12,9     | 13,4    |
| Kommunalt tjänste- och arbetskollektivavtal för undervisningspersonal (UKTA)                                                                                                | 17,4    | 18,8     | 14,7    |
| Antal uppdrag                                                                                                                                                               |         |          |         |
| - i snitt i månaden                                                                                                                                                         | 5 913*  | 6 568    | 8 882   |

\* Social- och hälsovården har kommit med år 2021. Utfallet för år 2021 utan social- och hälsovården 3 333 st.

| Nyckeltal för produktivitet och effekt     | BS 2021  | BDG 2022 | BS 2022 |
|--------------------------------------------|----------|----------|---------|
| <b>IT-administration</b>                   |          |          |         |
| Antal arbetsstationer, förvaltningen       |          |          |         |
| - bärbara datorer och arbetsstationer, st. | 7 189    | 8 200    | 7 339   |
| Antal arbetsstationer, undervisningen      |          |          |         |
| - bärbara datorer och arbetsstationer, st. | 27 009   | 26 300** | 33 263  |
| Kundtillfredsställelse                     |          |          |         |
| - ServiceDesk (1–5)                        | 7,9***   | 8,7      | 8,7     |
| Antal uppdrag                              |          |          |         |
| - i snitt i månaden                        | 6 144*** | 7 000    | 6 226   |
| Lyckat genomförande av IT-investeringar    |          |          |         |
| - budgetutfall                             | 64 %**** | 100 %    | 86 %    |

\*\* Chromebookdatorer medräknade.

\*\*\* Informationskälla och definition har ändrats till systemet Vanda ITSM.

\*\*\*\* Investeringsutgifterna minskades av att kostnaderna för projektet DigiOne för åren 2019–2021 (cirka 2 milj. euro) överfördes från pågående anläggningstillgångar till omsättningstillgångar.

## 11 60

### Tillväxttjänster

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 7 206       | 0                    | 7 206                      | 5 756   | 1 450                        |
| Utgifter          | -49 110     | -1 580               | -50 690                    | -46 816 | -3 874                       |
| Verksamhetsbidrag | -41 904     | -1 580               | -43 484                    | -41 060 | -2 424                       |

### Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Projektbyrån som betjänar på stadsnivå bygger upp den stadsutveckling som utförs via olika projekt genom att främja inledningen av EU-finansierade projekt. Projektbyrån stärker interna nätverk och internt samarbete och när det gäller utvecklingen bidrar byrån till att den centrala informationen överförs på ett öppet sätt mellan verksamhetsområdena och stadens externa intressegrupper.

Projektet på stadsnivå gällande Ånäs campus främjades i samarbete mellan verksamhetsområdena och intressegrupperna enligt tre beredningslinjer. Föremål för det gemensamma utvecklingsarbetet var bland annat konceptet Oppimistalo i anknytning till utbildningssamarbetet, inledningen av planeringen av ett livskraftstorg, beredningen av områdets detaljplan, skapandet av ett företagsnätverk och de allmänna principerna för utvecklingen av området.

Tillväxttjänsterna samordnade beredningen av Tillväxt- och livskraftsprogrammet och programmet godkändes i december 2022. Programmet förverkligar strategitemat Ett Vanda med livskraft och kompetens. Tillväxttjänsterna samordnade en betydande del av programmets åtgärder.

Inom närings servicen inleddes en ny verksamhet för att locka internationella investeringar till Vanda. Stadens etableringsservicehelhet utvecklades också på ett tväradministrativt sätt för att bättre kunna locka företag och investeringar.

Som stöd för integrationen förberedde man sig på hösten 2022 inför reformen av integrationslagen genom att verkställa två projekt finansierade av arbets- och näringsministeriet (Utveckling av rådgivning och handledning samt Utveckling av integrationens introduktionsperiod). Beredningen av ett nytt integrationsprogram (2023–2026) inleddes. På hösten bereddes ett nytt utvecklingsprogram för innovativ integration, Smile, (2023–2024) och ett finansieringsbeslut erhöles av Europarådets utvecklingsbank.

Man har fortsatt kommunförsöket med att främja sysselsättningen genom att utveckla kundservicens processer. Lagstiftningen gällande den nordiska modellen för arbetskraftsservice trädde i kraft 2.5.2022. Av denna anledning har antalet personer inom sysselsättningsservicen ökat. Samtidigt har en ny verksamhetsmodell för introduktion skapats för personalen. Enligt lagen ska man träffa kunden varannan vecka i början av arbetslösheten i den nya nordiska modellen för arbetskraftsservicen. Syftet med modellen är att möta kunden individuellt och ge stöd under arbetslöshetstidens tre första månader. Utöver detta har man tillsammans med samarbetspartner utvecklat modeller, med vilka man kan minska långtidsarbetslösheten i Vanda som ökade på grund av coronapandemin.

Under hösten 2022 inleddes beredningen av projektet TE2024 (dvs. skötseln av sysselsättningen överförs permanent till kommunerna). Beredningen genomförs tillsammans med verksamhetsområdena och olika intressegrupper såsom representanter för läroanstalter och företag. En gemensam beredningsgrupp grundades inför beredningen. Målet är att se till att sysselsättningens verksamhetsmodeller stöder främjandet av matchning i Vanda. Lagstiftning som gäller en permanent överföring förväntas av riksdagen under våren 2023.

### **Budgetens utfall**

Tillväxttjänsternas verksamhetsintäkter år 2022 var cirka 5,8 milj. euro dvs. 80 procent av budgeten och verksamhetskostnaderna cirka 46,8 milj. euro dvs. 92 procent av budgeten. Arbetsmarknadsstödets kommunandel minskade med cirka 1,0 milj. euro jämfört med året innan då långtidsarbetslösheten minskade. I sin helhet underskreds budgeten med cirka 2,4 milj. euro, på grund av inbesparingar i personalkostnader, köp av tjänster och stödsysselsättningen.

Verksamhetsintäkterna för tillväxttjänsternas förvaltning var cirka 251 000 euro (76 % i förhållande till budgeten) och verksamhetskostnaderna cirka 1,4 milj. euro (76 % i förhållande till budgeten). Budgeten underskreds eftersom projekten inte kunde påbörjas i tid på grund av förseningar i införandet av informationssystemet.

Ekonomiservicens kumulativa verksamhetsintäkter år 2022 var cirka 1,2 milj. euro (68 % av budgeten) och verksamhetskostnaderna cirka 2,5 milj. euro (60 % av budgeten). Underskridningen av budgeten berodde i hög grad på att projekten inte kunde genomföras enligt planerna på grund av att EU-projekt-systemet försenades och därför har man använt köptjänster och fått mindre understöd.

Sysselsättningsservicens kumulativa verksamhetsintäkter år 2022 var cirka 4,3 milj. euro (85 % av budgeten) och verksamhetskostnaderna cirka 42,9 milj. euro (96 % av budgeten). Verksamhetsintäkterna sjönk till stor del på grund av mindre statsandelar som berodde på att stödsysselsättningen minskade till följd av brister i kundserviceresurserna i början av det kommunala sysselsättningsförsöket och att servicehandledningen därmed bromsades upp.

Verksamhetskostnaderna underskreds med 1,8 milj. euro trots de större kostnaderna för arbetsmarknadsstödets kommunandel än förväntat, tack vare inbesparingarna som gjordes i personalkostnaderna och köptjänsterna. För stödsysselsättningens del blev cirka 2,0 miljoner euro oanvända.



**Nyckeltal**

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                         | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| <b>Näringsservicen</b>                                                         |         |          |         |
| Företag som grundats via FöretagsVanda                                         | 565     | 550      | 560     |
| Företagsrådgivningens kundbesök                                                | 2 161   | 2 000    | 2 077   |
| <b>Sysselsättningsservicen</b>                                                 |         |          |         |
| Hänvisningar till arbetsverksamhet i rehabiliteringssyfte (nya kunder)         | 653     | 1 700    | 724     |
| De arbetslösas aktiveringsgrad                                                 | 24 %    | 27 %     | 28 %    |
| Inflödet till arbetslöshet som varat längre än tre månader (alla arbetslösa) * | 48 %    | 38 %     | 56 %    |
| Långtidsarbetslöshet                                                           | 6 724   | 4 115    | 5 236   |
| Arbetslöshet bland personer med främmande modersmål                            | 6 230   | 6 000    | 5 885   |

\* Siffrorna för år 2021 har korrigerats eller kompletterats med uppgifter som saknats.

**11 80****Kommunal demokrati**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 69          | 0                    | 69                         | 388    | -318                         |
| Utgifter          | -3 206      | -45                  | -3 252                     | -3 527 | 275                          |
| Verksamhetsbidrag | -3 137      | -45                  | -3 182                     | -3 139 | -43                          |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

I serviceenheten för juridiska ärenden och beslutsberedning fortsatte det gemensamma projektet för kommunernas digitalisering som finansierades av finansministeriet tillsammans med kommunerna Nurmijärvi och Sibbo fram till oktober 2022. Målet var att utveckla de förtroendevaldas elektroniska tjänster. Utvecklingsprojektet ledde inte till fortsatta åtgärder på grund av systemtekniska orsaker och datasäkerhetsorsaker. Utvecklingsprojektet syns i bokslutet som större intäkter från verksamheten och köp av tjänster än beräknat, vilka inte ingick i budgeten för år 2022.

De etiska principerna för förtroendevaldas verksamhet i Vanda stad godkändes och implementerades. Planen för jämställdhet och likabehandling godkändes också i stadsfullmäktige.

Införandet av ett elektroniskt arkiv som förutsätts i informationshanteringslagen fortsatte som ett samarbete mellan stadsarkivet och teamen inom informationshanteringen. Det långsiktiga målet är att i fortsättningen övergå till ett elektroniskt permanent arkiv i stället för den nuvarande pappersarkiveringen. Införandet av ett elektroniskt arkiv flyttades till år 2023 på grund av systemleverantören.

I teamet inom enheten för stadens säkerhet krävdes det fortsättningsvis resurser för den pandemirelaterade och Ukrainarelaterade verksamheten för ledningscentralen och ledningsgruppen för störningssituationer samt myndighetssamarbetet. Ledningsgruppen för störningssituationer och ledningscentralen fortsatte med sitt arbete fram till september 2022. För detta arbete anställde man utanför budgeten en koordinator för störningssituationer för året 2022. För bedömningen av helhetssituationen vad gäller stadens säkerhet skapade man ett nytt lägesbildssystem. Staden deltog i stor omfattning, inklusive den högsta ledningen, i Respa-2022 beredskapsövningen som ordnades av försörjningsberedskapscentralen.

En mer ingående servicebeskrivning av verksamheten för PR- och assistentteamet inom verksamhetsområdet utarbetades.

Inom serviceområdet för kommunal demokrati verkar stadens valbyrå, som leder de riksomfattande valens projekt bestående av cirka 850 personer. På samma sätt som under kommunalvalet 2021 var man också vid arrangemangen av välfärdsområdesvalet år 2022 tvungen att beakta de säkerhetsutmaningar som coronan orsakade. Valarrangemangen lyckades ändå mycket bra. Efter välfärdsområdesvalet inleddes arrangemangen av riksdagsvalet som ordnas i april 2023.

Inom välfärdsområdesreformen framskred projektet med att separera stadens verksamheter enligt planerna och avslutades i slutet av år 2022.

### Budgetens utfall

Serviceområdets verksamhetsintäkter överskred budgeten med cirka 0,4 milj. euro medan utfallet var 558 procent. Verksamhetskostnaderna överskred budgeten med cirka 0,28 milj. euro och utfallet var 108 procent.

### Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                             | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|--------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Antalet utbildningar för förtroendevalda och anställda             | 32      | 16       | 24      |
| Antalet deltagare i utbildningar för förtroendevalda och anställda | -       | 300      | 1 409*  |
| Översättningsarbeten                                               | 3 490   | 3 100    | 4 005   |

\*) En del av utbildningarna överfördes till portalen Oppiva.

## 11 70

### Information

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 75          | 0                    | 75                         | 7      | 68                           |
| Utgifter          | -2 397      | -29                  | -2 426                     | -2 193 | -233                         |
| Verksamhetsbidrag | -2 322      | -29                  | -2 351                     | -2 187 | -165                         |

### Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Inom stadens information fortsatte man att förnya verksamhetssätten och förbättra tillgängligheten år 2022 bland annat genom att utveckla den mångspråkiga, flerkanaliga och digitala informationen. Stadens nya webbsidor publicerades i mars 2022 och webbplatsens tekniska utveckling och utvecklingen av innehållet fortsatte hela året. I december publicerades en digital version av stadens invånartidning som i fortsättningen också möjliggör att olika språkversioner kan publiceras.

Inom informationen beredde man sig på ett flertal kris- och störningssituationer. Coronan, arbetsmarknadskonflikter och situationen i Ukraina var prioriteringsområden för informationen i början av året. I slutet av året beredde man sig på en eventuell elbrist och energibesparingar samt uppdaterade stadens kris- och störningskommunikationsplan. Under året förnyades också informationens ledningssystem och den nya organisationen för stadens centraliserade information trädde i kraft från och med 1.1.2023.

Inom marknadsföringen av staden fortsatte vi med kampanjen Vantaudu aitoudelle som utvidgades bland annat till rekryteringsmarknadsföringen och områdesmarknadsföringen. Inom områdesmarknadsföringen fokuserade vi på blomstrande stadscentrum i enlighet med stadsstrategin. Inom stadens internationella marknadsföring utvecklades marknadsföringskonceptet Invest In Vantaa.

### Budgetens utfall

Informationens verksamhetsutgifter underskred budgeten med 0,2 milj. euro, och var cirka 90 procent av budgeten.

### Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                         | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|----------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Informationens och marknadsföringens nettokostnader €/invånare | 7,5     | 9,5 *    | 9,0 *   |

\* I det nya nyckeltalet ingår informationens, områdesmarknadsföringens och turismens utgifter och inkomster.

### 11 30

#### Interna revisionen

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 0           | 0                    | 0                          | 0      | 0                            |
| Utgifter          | -406        | -3                   | -410                       | -322   | -88                          |
| Verksamhetsbidrag | -406        | -3                   | -410                       | -322   | -88                          |

### Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Den interna revisionen bistod stadsstyrelsen och stadsdirektören vid utvärderingen och utvecklingen av riskhanteringen och en fungerande intern kontroll genom revision av stadsorganisationens förvaltning, ekonomi och funktioner samt genom att tillhandahålla konsultationsservice. Årsprogrammet fullföljdes nästan helt enligt plan.

Det skedde inga väsentliga förändringar i verksamheten.

### Budgetens utfall

Den interna revisionens verksamhetskostnaderna underskred budgeten med cirka 88 000 euro och utfallet var 78 procent.

**Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk****Resultaträkning**

| 1 000 €                                                  | Budget 2022   | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall        | Överskridning/underskridning |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------------|---------------|------------------------------|
| <b>Omsättning</b>                                        | <b>41 893</b> | <b>0</b>             | <b>41 893</b>              | <b>41 603</b> | <b>289</b>                   |
| Övriga rörelseintäkter                                   | 0             | 0                    | 0                          | 592           | -592                         |
| Material och tjänster                                    | -5 743        | 0                    | -5 743                     | -6 963        | 1 220                        |
| Personalkostnader                                        | -28 163       | -333                 | -28 496                    | -28 164       | -332                         |
| Avskrivningar och nedskrivningar                         | -1 705        | 0                    | -1 705                     | -1 633        | -72                          |
| Övriga rörelsekostnader                                  | -6 281        | 0                    | -6 281                     | -5 932        | -349                         |
| <b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>                    | <b>0</b>      | <b>-333</b>          | <b>-333</b>                | <b>-497</b>   | <b>164</b>                   |
| Övriga finansiella inkomster                             | 0             | 0                    | 0                          | 3             | -3                           |
| Till övriga betalda ränteutgifter                        | 0             | 0                    | 0                          | -3            | 3                            |
| Övriga finansiella utgifter                              | 0             | 0                    | 0                          | 0             | 0                            |
| Finansiella inkomster och utgifter                       | 0             | 0                    | 0                          | 1             | -1                           |
| <b>Överskott (underskott) före reserver</b>              | <b>0</b>      | <b>-333</b>          | <b>-333</b>                | <b>-496</b>   | <b>163</b>                   |
| Ökning (-) eller minskning (+) i avskrivningsdifferensen | 0             | 0                    | 0                          | 303           | -303                         |
| Ökning (-) eller minskning (+) av frivilliga reserver    | 0             | 0                    | 0                          | 0             | 0                            |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>        | <b>0</b>      | <b>-333</b>          | <b>-333</b>                | <b>-193</b>   | <b>-140</b>                  |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Mellersta Nylands räddningsverk har under uppföljningsperioden lyckats uppnå minimimålen för verksamheten. Organisationens arbetsmängder har fortsatt vara stora på grund av uppdateringarna av de planer som coronapandemin och krisen i Ukraina kräver och andra pågående förändringar. Beredningen av välfärdsområdena har varit fortsatt intensiv och nya datasystem har införts i slutet av år 2022. Lönesystemet som infördes under våren har medfört utmaningar. Dessutom har man på grund av organisationsförändringar och att nyckelpersoner flyttat bort från organisationen varit tvungen att omfördela uppgifter. Därför har en del av de identifierade utvecklingsobjekten framskridit långsamt.

En viktig prestation var samarbetsavtalet mellan två välfärdsområden, vilket tryggar att Mellersta Nylands räddningsverk i fortsättningen också kommer att vara ett enda verk. Samarbetsavtalet godkändes av fullmäktige i båda välfärdsområdena och undertecknades i juni. Även ledamöterna i den nya räddningsnämnden har valts och det första mötet hölls i augusti och under hösten beslutades om välfärdsområdets första budgetförslag och förslaget till investeringsplan för områdesstyrelsen.

Räddningsverkets direktion höll sitt sista möte i december och vid mötet antecknades för kännedom att Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk avvecklas 31.12.2022. Vanda stad har tillsammans med de övriga kommunerna hand om åtgärderna som behövs för att avsluta samarbetsavtalet mellan kommunerna under år 2023.

I och med att coronapandemin blivit lindrigare har verket gått över till den ordinarie verksamheten. I början av uppföljningsperioden har räddningsverket dock fortsatt med dokumentkontroll och distansutbildning. Inom räddningsverksamheten har utmaningarna beträffande personalresurserna lett till mer övertidsarbete och har också återspeglats på akutsjukvården, som belastas särskilt av det ökade antalet icke-brådskande uppgifter.

Räddningsverket har utvecklat arbetshälsan och jämlikheten inom räddningsverkets verksamhet till exempel genom att kraftigt ta ställning till nolltolerans mot trakasserier och diskriminering. Som en lösning på problemen med inomhusluften vid Mäntsälä brandstation tog man i bruk tillfälliga lokaler i augusti, vilka byggs ut med en ny paviljongdel under våren 2023.

### Budgetens utfall

Den budget som godkändes av räddningsverkets direktion delas in i två olika verksamheter, räddningsväsendet och akutvården. Det bindande mål som ursprungligen satts upp för budgeten av stadsfullmäktige i Vanda var ett rörelseöverskott på 0 euro. År 2022 var räddningsväsendets rörelseunderskott totalt -496 589,95 euro. Räkenskapsperiodens slutliga överskott uppgick till -193 131,19 euro efter redovisade avskrivningsdifferenser. Rörelseunderskottet påverkades bland annat av inflationen, de stigande bränslepriserna och beredskapen på grund av situationen i Ukraina.

Stadsfullmäktige i Vanda godkände 10.10.2022 § 6 ett tillägg i budgetens personalkostnader på 332 900 euro som en följd av löneförhöjningarna enligt kollektivavtalet, utan att avkastningsmålet höjdes. På grund av löneförhöjningarna är målsättningen för rörelseunderskottet -332 900 euro i den ändrade budgeten. Med beaktande av ändringarna realiserades räddningsverkets rörelseunderskott i sin helhet till ett belopp av -163 689,88 euro under den ändrade budgeten.

Räddningsväsendets omsättning var 30,1 milj. euro (30,4 milj. euro år 2021). Omsättningen överskred budgeten med 0,1 milj. euro. Verksamhetskostnaderna uppgick till 29,3 milj. euro (28,1 milj. euro år 2021). Räddningsväsendet hade ett rörelseunderskott på -506 035,76 euro.

För akutvårdens del uppgick omsättningen till 11,5 milj. euro (11,3 milj. euro år 2021). Inkomsterna från akutvårdens transporter uppgick till 3,6 milj. euro under räkenskapsperioden (3,7 milj. euro år 2021). För Hyvinge sjukvårdsområdes del uppgick inkomsterna till 1,8 miljoner euro (1,9 milj. euro år 2021). För HUUCS Pejas sjukvårdsområdes del uppgick inkomsterna till 1,7 milj. euro (1,8 milj. euro år 2021). Verksamhetskostnaderna för akutvård uppgick till 11,8 milj. euro (11,3 milj. euro år 2021). Akutvårdens verksamhetskostnader överskred budgeten med 0,1 milj. euro. I personalkostnaderna i den prehospitala akutsjukvårdens resultat syns den engångsersättning som betalas till akutvårdarna på grund av coronapandemin.

### Sammandrag av finansieringsanalysen

| 1 000 €                                              | Budget 2022   | Utfall     | Överskridning/<br>underskridning |
|------------------------------------------------------|---------------|------------|----------------------------------|
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b> | <b>-1 128</b> | <b>661</b> | <b>-1 789</b>                    |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                    |               |            |                                  |
| Förändringar i eget kapital                          | 0             | 0          |                                  |
| Överskott som återbetalas till kommunen              | 0             | 0          |                                  |
| Övriga förändringar av likviditeten                  | 0             | -245       | <b>245</b>                       |
| <b>Förändring i likvida medel</b>                    | <b>-1 128</b> | <b>417</b> | <b>-1 544</b>                    |

## Investeringar

| 1 000 €                                                       | Budget 2022   | Utfall      | Överskridning/<br>underskridning |
|---------------------------------------------------------------|---------------|-------------|----------------------------------|
| Räddnings- och släckningsenheter, övrigt for-<br>donsmateriel | -2 090        | -547        | -1 543                           |
| Övrigt räddnings- o. servicemateriel                          | -100          | 0           | -100                             |
| Stationsinventarier                                           | -120          | 0           | -120                             |
| Ledningscentraler                                             | -100          | 0           | -100                             |
| Skyddsrumssystem                                              | -40           | 0           | -40                              |
| Datasystem                                                    | -50           | 0           | -50                              |
| <b>Investeringar totalt</b>                                   | <b>-2 500</b> | <b>-547</b> | <b>-1 953</b>                    |
| Statsandelar och överlåtelseinkomster                         | 0             | 71          | -71                              |
| <b>Investeringar netto</b>                                    | <b>-2 500</b> | <b>-475</b> | <b>-2 025</b>                    |

Det bindande målet som Vanda stadsfullmäktige satt upp för räddningsverkets investeringar år 2022 är 2,5 milj. euro. Av investeringarna för år 2022 genomförs endast oavslutade fordonsprojekt med finansieringsinvestering och övriga projekt genomförs med leasingfinansiering på basis av förhandlingarna mellan stadsdirektören och räddningsdirektören 8.4.2022. De projekt som genomfördes med investeringsfinansiering har verkställts och det har använts cirka 547 000 euro för dessa. Med leasingfinansiering genomfördes räddningsväsendets fordonsprojekt med 1 593 000 euro. Kostnaderna fördelas på åren 2023–2030.

## Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt            | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|---------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Kontrollbesök och brandsäkerhetens självbedömning | 6 525   | 6 800    | 5 063   |
| Säkerhetskommunikation (pers.)                    | 26 280  | 60 000   | 53 650  |
| Räddningsväsendets uppdrag                        | 7 876   | 8 000    | 7 998   |
| Akutvårdsuppdrag                                  | 40 901  | 39 000   | 42 830  |
| Utgifter €/invånare                               | 85,44   | 88,44    | 88,26   |

## 12

### Social- och hälsovård

Ansvarig: Timo Aronkytö

Organ: Social- och hälsovårdsnämnden

Ordförande: Pirkko Letto

| 1 000 €                                                       | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall   | Överskridning/<br>underskridning |
|---------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------------|----------|----------------------------------|
| <b>Social- och hälsovården sammanlagt</b>                     |             |                      |                            |          |                                  |
| Inkomster                                                     | 46 503      | 17 700               | 64 203                     | 71 964   | -7 761                           |
| Utgifter                                                      | -771 022    | -59 338              | -830 360                   | -831 645 | 1 285                            |
| Verksamhetsbidrag                                             | -724 520    | -41 638              | -766 158                   | -759 681 | -6 476                           |
| <b>Social- och hälsovård exklusive specialiserad sjukvård</b> |             |                      |                            |          |                                  |
| Inkomster                                                     | 45 203      | 17 700               | 62 903                     | 68 754   | -5 851                           |
| Utgifter                                                      | -489 240    | -59 338              | -548 578                   | -542 341 | -6 237                           |
| Verksamhetsbidrag                                             | -444 038    | -41 638              | -485 676                   | -473 587 | -12 089                          |

## Verksamheten och väsentliga förändringar under 2022

Organiseringsansvaret för social- och hälsovårdens och räddningsväsendets tjänster överfördes från och med början av 2023 till välfärdsområdena. År 2022 arbetade man inom verksamhetsområdet för social- och hälsovård tillsammans med välfärdsområdets beredningsorganisation och städerna i området för att trygga övergången. I den s.k. fusionsarbetsgruppen bereddes fusioneringen av social- och hälsovårdens verksamhet i Vanda och Kervo och grundandet av den nya organisationen. Man främjade systematiskt överföringen av både personal och avtal från städerna till välfärdsområdet. Övergångsskedets största utmaningar, nämligen i fråga om fungerande ICT-lösningar och en löneutbetalning och serviceproduktion som fungerar felfritt, förbereddes inom de organisationer som skulle fusioneras genom ett målmedvetet förändringsledarskap, riskhantering, en systematisk intern och extern kommunikation samt ett gott samarbete mellan städerna.

Verksamhetsområdet för social- och hälsovård svarade för sitt serviceuppdrag i en omvärld full av utmaningar. Personalbristen förvärrades ytterligare år 2022, coronapandemin fortgick i vågor och kriget i Ukraina återspeglades på olika nivåer i samhället. Det strama läget på arbetsmarknaden under våren ökade osäkerheten och oron bland de anställda. Lagens allt strängare förpliktelser och framförhållningen avseende lagstiftningen orsakade för sin del svårigheter med tanke på uppfyllandet av förpliktelserna bland annat inom omsorgsboendet.

Vandas befolkning och antalet äldre fortsatte öka och behovet av vård och service tilltog enligt prognoserna. Verksamhetsområdet förnyade sin verksamhet för att kunna svara på en ökad efterfrågan på tjänster, men köerna till en stor del av tjänsterna var fortsättningsvis alltför långa. Man klarade dock av att hålla produktionen av invånarservicen på en säker nivå.

Den utdragna coronaepidemin har belastat personalen i snart tre års tid samtidigt som vård- och serviceskulden ökat. Framför allt inom äldre- och handikappservicen var man under början av året tvungen att skära ner serviceproduktionen och verksamhetsområdets personal överflyttades för att trygga de kritiska funktionerna. När man närmade sig sommaren avtog smittläget i fråga om fall som krävde sjukhusvård, men mot slutet av året steg antalet patienter på nytt till toppnivå. Vaccineringsverksamheten fortsatte i enlighet med de nationella rekommendationerna. Flygplatsens verksamhet som gällde hälsosäkerheten vid gränsen avslutades på basis av lagstiftningen 30.6.2022. De extra vakanser som beviljades i anslutning till planen för återhämtning efter coronaepidemin och fullmäktiges budgetbehandling för att täcka vård- och serviceskulden inrättades och rekryteringen genomfördes.

Väntetiden för att få tid till läkarmottagning i icke brådskande ärenden var fortsättningsvis alltför lång. Vid slutet av året var väntetiden 64 dygn angett som median för den tredje lediga tiden (T3). I november fick 59 procent av klienterna tillgång till icke brådskande vård inom 14 dagar. Väntetiden vid telefontjänsten var 14 minuter i snitt, medan väntetiden vid återuppringning var drygt 4 timmar. Hälften av patienterna sköts genast under den första kontakten. Användningen av e-tjänster ökade med 7 procent från året innan. Rådgivningens och skol- och studerandehälsovårdens hälsokontroller förverkligades enligt planerna, och i fråga om icke brådskande läkarundersökningar för barn i lekåldern kunde kön avklaras under hösten. Affärsverket för mun- och tandhälsa fortsatte sina insatser för att klara av serviceskulden och för att komplettera serviceproduktionen köptes fler tjänster med servicesedel jämfört med tidigare.

Specialsjukvårdstjänsterna i Vanda produceras nästan uteslutande av samkommunen HNS. I slutet av november var antalet patienter från Vanda som stod i kö till bäddavdelning eller poliklinik totalt 4 121, och av dem hade omkring 31 procent stått i kö längre än vad vårdgarantin föreskriver. HUS övergår från början av år 2023 i de fyra nyländska välfärdsområdenas och Helsingfors stads ägo. Samkommunen HNS ersätts av HUS-sammanslutningen som grundades efter att samtliga välfärdsområden i Nyland och Helsingfors stadsfullmäktige godkänt HUS grundavtal vid sina sammanträden i april 2022. I stället för organiseringsplanen som gällde HUCS bereddes ett organiseringsavtal i form av ett regionalt samarbete och avtalet planeras träda i kraft i februari–mars 2023.

Inom familje- och socialtjänsterna ökade invånarnas servicebehov och antalet klienter fortsättningsvis under år 2022.

För en snabbare tillgång till tjänster utarbetades processer som effektiviserar klientarbetet, bland annat utvidgades öppettiderna och verksamheten i grupp utökades. Den egna serviceproduktionen kompletterades med köpta tjänster.

Ökningen av antalet klienter inom barnskyddet har stabiliserats på en nivå som ligger högre jämfört med tiden före coronaepidemin. Andelen klienter inom barnskyddets öppenvård i Vanda i gruppen 0–17-åringar var vid årets slut 2,6 procent, vilket överensstämde med målet. I januari–mars gjordes 5,1 procent fler barnskyddsanmälningar jämfört med motsvarande tidpunkt året innan.

Ungdomscentralen Nuppis nya verksamhetsställe i västra Vanda som erbjuder mentalvårds- och missbrukartjänster med låg tröskel öppnades i Virtatalo i Myrbacka och verksamhetsstället har från och med oktober verkat med full kapacitet. Vid årets slut var väntetiden till Nuppi 24 dygn, då siffran ännu på sommaren var 51 dygn.

Av de Vandabor som fyllt 75 år bodde 93,4 procent av åldersklassen målenligt i sitt hem utan behov av service eller med hjälp av tjänster som stöder boendet i hemmet. Hemvården klarade av att möta klienternas servicebehov. Bristen på lediga vårdhemsplatser och personalunderskottet försämrade smidigheten i fråga om vård- och servicekedjor speciellt inom serviceboendet med heldygnsomsorg och boendeservicen för personer med funktionsnedsättning. Inom äldre servicen var man på grund av den svåra personalsituationen tvungen att skära ner på bäddavdelningens vårdplatser för att trygga patienternas säkerhet och arbetarskyddet. På grund av personalbristen fanns det obelagda platser även inom omsorgsboendet, såväl inom den egna verksamheten som inom köptjänsterna. Personalens otillräcklighet ledde till överbelastning inom hela vårdkedjan från den specialiserade sjukvården till boendeservicen. I samverkan med interna och externa aktörer vidtogs åtgärder för att förkorta vårdköerna. Hemsjukhuset och det mobila sjukhuset (Liikkuva Sairaala) kunde dock stödja vårdkedjans verksamhet genom att producera mycket mer service än vad man planerat. Inom hemvården stärktes även rehabiliteringskompetensen.

Tillgången till personal och personalens varaktighet är av kritisk vikt med tanke på uppfyllandet av servicelöftet. Personalbristen expanderade under året till att omfatta nästan samtliga yrkesgrupper inom social- och hälsovården. Genom inhyrning av personal strävade man efter att täcka personalunderskottet, men läget var svårt även i fråga om tillgången till inhyrd personal. Utvecklingsåtgärderna som syftade till att attrahera och hålla kvar personalen fortsatte och introduktionen i arbetet och belöningen utvecklades. Med stöd av kunskapsledning strävar man efter att utjämna arbetsbördan genom att inrikta personalresurserna på ett mer ändamålsenligt sätt. Det nära samarbetet med läroanstalterna fortsatte och med hjälp av CLES-enkäten för studentrespons som man infört kartlades de studerandes erfarenheter och deras nöjdhet med avseende på praktikperioden.

I projektet Framtidens social- och hälsocentral fortsatte utvecklandet av tjänsterna så att de möter klienternas behov och att de strategiska välfärdsmålen nås i samarbetet Vanda och Kervo emellan. År 2023 överförs projektet administrativt till Vandas och Kervos välfärdsområde och de påbörjade utvecklingsåtgärderna och pilotprojekten fortsätter. TEOT, ett projekt med fokus på tjänster och arbetsmetoder som stöttar arbetsförmågan, utvecklades i samverkan mellan social-, hälsovårds- och sysselsättningstjänsterna i Vanda och Kervo och avslutades i december 2022. Inom projektet VaKeHyva - Hyvät palvelut, som finansieras via Finlands program för hållbar tillväxt, tog man år 2022 itu med att utveckla tjänsterna för en klientgrupp som befinner sig i en utsatt position. Projektets tre utvecklingsspetsar är: HyväTerveyskeskus, HyväPerhekeskus och HyväHyte. Inom projektet utvecklas även digitala tjänster och lösningar såväl med tanke på utsatta gruppers behov som avseende hela befolkningen. Projektets första period för ansökan om finansiering avslutades i slutet av år 2022. Välfärdsområdet beviljades i december finansiering för ytterligare en finansieringsperiod, vilket tryggar projektets fortsättning inom Vanda och Kervo välfärdsområde åren 2023–2025.



Verksamhetsområdet för social- och hälsovård fortsatte förverkliga åtgärder som ingår i handlingsprogrammet för positiv särbehandling (MEK). Projektet kring uppsökande arbete bland äldre som ingår i helheten för positiv särbehandling (MEK) fortsatte med särskild betoning på smidigare processer, ett stärkt nätverksarbete och individuell handledning. Mun- och tandhälsovården integrerades under projektet allt starkare till öppna mötesplatser och andra verksamheter med låg tröskel. Inom den förebyggande hälsovården fortsatte projektet Moniku som stöder mångkulturella familjer. Som en åtgärd inom hemservicen för barnfamiljer erbjuds alla familjer med bebisar tre avgiftsfria hembesök; verksamheten utsträcktes under våren till att omfatta fyra områden i stället för två som tidigare. Vid de öppna mötesplatserna arrangeras eftermiddagsverksamhet som sektorsövergripande samarbete.

## Budgetens utfall 2022

Utgifterna för social- och hälsovårdens verksamhetsområde år 2022 uppgick till 831,6 milj. euro, medan inkomsterna var 72,0 milj. euro. Utgifterna för social- och hälsovårdens egen serviceproduktion år 2022 uppgick till 542,3 miljoner euro medan inkomsterna var 68,8 miljoner euro. På basis av verksamhetsområdets förslag höjde stadsfullmäktige 10.10.2022 verksamhetsområdets utgiftsanslag med 57,1 milj. euro och inkomstanslaget höjdes med 17,7 milj. euro. Förslaget till ändring av anslaget utgick från utfallsprognosen enligt situationen i slutet av augusti. Samtidigt anvisade stadsfullmäktige anslag för verksamhetsområdets löneförhöjningar år 2022 på 1,8 milj. euro. Dessutom flyttades anslag enligt utfallet till åtgärder för positiv särbehandling för 0,3 milj. euro och anställning av praktikanter för 0,1 milj. euro.

I relation till verksamhetsområdets ursprungliga budget överskreds utgifterna med 60,6 milj. euro och inkomsterna med 25,4 milj. euro. I relation till det slutliga anslaget överskreds verksamhetsutgifterna med 1,3 milj. euro medan inkomsterna överskreds med 7,8 milj. euro. En stor del av utgiftsöverskridningen berodde på utgifter för pandemin, vilka uppgick till totalt 20,8 milj. euro. Staten ersatte pandemiutgifterna till fullt belopp. I verksamhetsområdets ursprungliga budget ingick inte några kostnader för pandemin eller flygplatsens verksamhet. Utgifterna för flygplatsverksamheten var 2,7 milj. euro medan de övriga pandemiutgifterna uppgick till 18,1 milj. euro. Andra betydande överskridningar av anslagen var köp av serviceboende med heldygnssomsorg för äldre, som överskred tilläggsanslagsbudgeten med 1,7 milj. euro (i förhållande till den ursprungliga budgeten 11,7 milj. euro), vidare en överskridning av köptjänster inom barnskyddet, stödet i ett tidigt skede, och tjänster för vuxna och unga för 6,5 milj. euro, samt förvaltningsdomstolens beslut där Vanda ålagts betala barnskydds- och eftervårdsersättningar till andra kommuner för totalt 1,1 miljoner euro. Den personliga assistansen för personer med funktionsnedsättning överskred köpen av kundtjänster med 0,9 milj. euro. Inom de köpta tjänsterna överskreds även tjänster i hemmet för personer med funktionsnedsättning med 1,4 milj. euro och köpen av boende för personer med funktionsnedsättning med 1,2 milj. euro. Kauniala sjukhus köptjänster underskred det ursprungliga anslaget med 1,5 milj. euro (3,5 milj. euro i förhållande till den ursprungliga budgeten) och den specialiserade sjukvårdens utgiftsanslag överskreds med 7,5 milj. euro.

## 12 10

### Ekonomi- och förvaltningsservicen

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 300         | 2 700                | 3 000                      | 4 133   | -1 133                       |
| Utgifter          | -27 313     | -3 109               | -30 422                    | -30 928 | 506                          |
| Verksamhetsbidrag | -27 014     | -409                 | -27 423                    | -26 795 | -627                         |

I tabellen ingår anslagen och utfallet för ekonomi- och förvaltningsservicen och social- och hälsovårdsnämnden.

## Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Ekonomi- och förvaltningsservicens samtliga serviceenheter deltog i beredningsuppgifter i anslutning till det kommande välfärdsområdet. Den gemensamma beredningen omfattade såväl system inom ekonomins och förvaltningens område som exempelvis beredningen av den s.k. hyte- och samverkansstyrningens struktur, utvecklingstjänsterna, klient- och patientsäkerheten, lokalitetsärenden och organisationsavtalet som gäller HUS.

Utvecklingsenheten deltog, förutom i utvecklingen på verksamhetsområdesnivå, även i strategiarbetet på stadsnivå och främjandet av program och gemensamma utvecklingsmål. De viktigaste av dessa mål var projekten som gällde positiv särbehandling, verksamheten Barnvänlig kommun, samt hyte-, delaktighets- och miljöarbetsgrupperna. Vid början av året anordnades en utbildnings- och arbetsworkshop kring genusmedveten budgetering. I fråga om miljöarbetet sammanställdes de konkreta åtgärderna så att de integrerades i verksamhetsområdets vägkarta för resurssmarthet. Utvecklingsenheten samordnade arbetet med att sammanställa verksamhetsområdets delårsöversikter, svara på revisionsnämndens utvärderingsberättelse och uppdatera riskhanteringsplanen.

I syfte att främja patient- och klientsäkerheten gjordes en översyn av utbildningsmaterialet för farmakologisk behandling och man tog fram en modell för tillstånd för läkemedelsbehandling som gäller för studerande. Under det innevarande årets lanserades en modell för läkemedelsbehandling inom huvudstadsregionen som gällde yrkespersoner med skyddad yrkesbeteckning. I frågor som gällde lokaler och servicenätverk deltog utvecklingsenheten i projekt- och beslutsberedningen av nya lokalprojekt och i utarbetandet av Vandas plan för servicenätet. Med avseende på verksamhetsområdets coronaarbete deltog man i olika statistik- och rapportuppgifter och i utarbetandet av introduktionsmaterial för personal som överflyttas.

Inom verksamhetsområdet genomfördes under början av året en omfattande enkät om kundbelåtenhet varefter resultatet i maj tillställdes nämnden för kännedom. Utöver resultaten för innevarande år sammanställdes under våren en översikt baserat på en tidsserie som omfattade flera år. Översikten delgavs nämnden för kännedom i september 2022. Trots undantagsförhållandena låg kundbelåtenheten enligt enkäterna som helhet på en god eller rentav berömlig nivå. Utvecklingsarbetet som gällde forsknings- och datatillstånd och samarbetet med yrkeshögskolorna i huvudstadsregionen fortsatte. Det konstaterades att ändringarna i lagstiftningen med avseende på forsknings- och datatillstånd ökat det förberedande arbetet jämfört med året innan.

I ekonomi- och förvaltningsservicen ingår även en projektbyrå med uppgift att samordna flertalet samverkansprojekt som beviljats nationell finansiering. Dyliga större helheter är projektet Vantaa-Kerava Sote – Asukkaasiialla inom ramen för programmet Framtidens social- och hälsocentral och projektet VaKeHyva – Hyvät palvelut som påbörjades våren 2022 som en del av Finlands program för hållbar tillväxt.

## Budgetens utfall

I relation till ekonomi- och förvaltningsservicens ursprungliga budget överskreds utgifterna med 3,7 milj. euro och inkomsterna med 3,8 milj. euro. I relation till det slutliga anslaget överskreds serviceområdets utgifter med 0,5 milj. euro medan inkomsterna överskreds med 1,1 milj. euro. Resultatet (verksamhetskostnaderna netto) visade ett plus på 0,2 milj. euro jämfört med den ursprungliga driftsplanen och var 0,6 milj. euro bättre i förhållande till den slutliga driftsplanen.

I övrigt beror avvikelserna till stor del på projektfinansieringen som inkluderats i serviceområdets tilläggsanslag, vars inkomster och utgifter i tilläggsbudgeten båda uppgick till 2,7 milj. euro, och på olika projekt för positiv särhandling för vilka det gjorts en överföring av anslag på 0,3 milj. euro. I ekonomi- och förvaltningsservicens utgiftsanslag ingick dessutom reserveringar för verksamhetsområdets gemensamma utgifter, såsom verksamhetsområdets utbildningskostnader. Nettoutfallet för verksamhetsområdets gemensamma inkomster och utgifter underskred driftsplanen med 1,0 milj. euro.

## Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                      | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 * |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------|----------|-----------|
| Antalet anställda vid verksamhetsområdet**                                  | 3 207   | 2 977    | -         |
| Antalet anställda inom ekonomi- och förvaltningsservicen ***                | 76      | 88       | -         |
| Personal inom ekonomi- och förvaltningsservice/verksamhetsområdets personal | 2,4 %   | 3,0 %    | -         |

\* Inga jämförbara uppgifter finns att tillgå p.g.a. det förnyade hr-systemet.

\*\* Inkl. Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda.

\*\*\* I siffran ingår inte projektanställda på viss tid vid projektbyrån för Vanda-Kervo.

## 12 20

### Den specialiserade sjukvården

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall   | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|----------|------------------------------|
| Inkomster         | 1 300       | 0                    | 1 300                      | 3 210    | -1 910                       |
| Utgifter          | -281 782    | 0                    | -281 782                   | -289 304 | 7 522                        |
| Verksamhetsbidrag | -280 482    | 0                    | -280 482                   | -286 094 | 5 612                        |

### Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

I slutet av november stod totalt 4 121 patienter från Vanda i kö till bäddavdelning eller poliklinik, av vilka omkring 31 procent stått i kö längre än vad vårdgarantin föreskriver. Jämfört med sommaren hade antalet köande minskat medan däremot kötiden förlängts. De flesta av dem som hade väntat längre än vårdgarantin hade köat till specialområdet ögonsjukdomar. Enligt läget 30.11.2022 hade en patient från Vanda stått i kö till barnpsykiatri i mer än 90 dygn, medan det i ungdomspsykiatriens vårdgarantikö inte fanns någon som köat längre än vårdgarantitiden.

Antalet jourbesök inom den specialiserade sjukvården minskade med 2,8 procent jämfört med år 2021. Antalet DRG-produkter minskade med 3,3 procent jämfört med år 2021. Antalet elektiva remisser uppgick i slutet av november till 39 576 st., vilket är 1,2 procent fler jämfört med motsvarande tid året innan (omfattar både remisser från öppenvården och privata serviceproducenter).

Läkarkonsultationsverksamheten mellan primärvården och den specialiserade sjukvården fortsatte i enlighet med den tidigare planen.

### Budgetens utfall

Kostnaderna för den specialiserade sjukvården uppgick till totalt 289,3 milj. euro år 2022.

Den specialiserade sjukvårdens utgiftsanslag överskreds med 7,5 milj. euro och inkomstanslaget med 1,9 milj. euro jämfört med budgeten. Resultatet (verksamhetsutgifterna netto) visade ett minus på 5,6 milj. euro jämfört med budgeten.

I Vanda stads budget hade 270,8 milj. euro reserverats för serviceavtalsutgifter år 2022. Vandas utgifter för HUS serviceavtal år 2022 uppgick till omkring 277,0 milj. euro. Utöver att fakturera användningen av tjänster debiterade HUS för underskottet från HUS räkenskapsperiod 2022, vilket för Vandas del uppgick till totalt 16,7 milj. euro. Debiteringarna för vård dagar vid fördröjd förflyttning uppgick till totalt 2,9 milj. euro. I uppgiftsområdets anslag ingår utöver serviceavtalet med HUS kostnader för anordnande av brådskande sjuktransporter och prehospital akutsjukvård, e-arkivets och e-receptsystemens

datasystemsutgifter samt kostnader för giftinformationscentralen, den specialiserade sjukvården som ges vid hälsostationerna, samt HUS pensionsförpliktelser.

### Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                           | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Produktifierade vårdhelheter                                                     | 92 065  | 99 156   | 97 031  |
| Poliklinikbesök                                                                  | 262 664 | 299 778  | 277 008 |
| Vård dagar vid bäddavdelning                                                     | 33 629  | 32 865   | 41 576  |
| Antal personer i kö                                                              | 2 841   | 2 300    | 2 293   |
| Fakturerade förseningsdagar / milj. eur.                                         | 1       | 0        | 2,8     |
| Serviceavtalet för den specialiserade sjukvården, värde/ milj. eur <sup>1)</sup> | 260,9   | 270,8    | 277,0   |
| Euro/invånare                                                                    | 1 077   | 1 125    | 1 150   |
| Euro/vårdhelhet (prissatta produkter)                                            | ..      | 1 635    | ..      |

\* Anslag som reserverats för HUS serviceavtalsutgifter i Vanda stads budget. Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt (HUS) och Vanda stad förhandlar årligen om omfattningen av den specialiserade sjukvårdens produkt helheter samt om den totala kostnadskalkylen. Serviceavtalets värde uppdaterades i samband med uppgörandet av driftsplanen som en följd av de ändringar som gällde HUS debiteringar baserade enligt pro capita.

### 12 30

#### Hälsovårdsservicen

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall   | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|----------|------------------------------|
| Inkomster         | 5 119       | 15 000               | 20 119                     | 24 971   | -4 852                       |
| Utgifter          | -94 384     | -31 256              | -125 640                   | -117 693 | -7 948                       |
| Verksamhetsbidrag | -89 265     | -16 256              | -105 521                   | -92 722  | -12 800                      |

#### Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Man satsade på hälsostationsservicens kundbelåtenhet genom att särskilt fokusera på att förbättra tillgången. Inom vården ligger fokus på de lättare kontaktformerna och 50 procent av patienterna sköts under den första kontakten. Användningen av e-tjänster ökade med 7 procent jämfört med året innan. Telefonsjämsnans kötider låg kvar på samma nivå som under tidigare år. Antalet tidsbokade besök och ersättande kontakter var lägre jämfört med år 2021. Dagpoliklinikernas walk-in-tjänst ökade däremot med 34,9 procent då läget förändrats i och med covid-19. Det förekom utmaningar i personalresurserna, vilket märktes inom serviceproduktionen.

Inom den förebyggande hälsovården stöttade man barnens och familjernas psykiska välmående. Verksamheten inom Moniku- och Voimaperheet-modellerna fortgick året ut. Mentalvårdstjänsterna för unga förstärktes genom ytterligare en psykiatrisk sjukskötare inom skolhälsovården. Hälsokontrollerna hos rådgivningens hälsovårdare ordnades på lagstadgat sätt, liksom även skol- och studerandehälsovårdens tjänster. Det fanns en risk för köer till de icke-brådskande läkarkontrollerna för barn i lekåldern, men man lyckades åtgärda situationen under hösten (i kö: 6/2022: 1 088, 11/2022: 80). Det har förekommit problem med tillgången till hälsovårdare, men med avseende på situationen inom skolhälsovården förbättrades läget i november.

Tillgången till missbrukar- och mentalvårdstjänster förbättrades genom att de digitala tjänsterna och telefonfönstjerna utvecklades. Gruppverksamheten mer än fördubblades under året (+135 %, 1 950). Jämfört med 2019 nästan halverades personalavgången och beläggningsgraden förbättrades. Missbrukarvårdens effekt och dess kostnadseffektivitet förbättrades genom att öka antalet substitutionsbehandlingsplatser inom de egna tjänsterna och minska avvänjningsvård som köpta tjänster. Av patienter med ett akut behov av substitutionsvård fick 99,8 procent vård och behandling inom tre dygn. Vid enheten för förebyggande missbrukararbete förstärktes dess utbildande roll och vid sidan av missbrukarperspektivet inriktades även målet allt tydligare på området för psykisk hälsa. Tjänsten Siltapalvelu etablerades som en del av klientarbetet och verksamhetsmodellen Terapiat etulinjaan togs i bruk.

Inom rehabiliteringstjänsterna utvecklade man distansmottagningarna och telefonfönstjerna, och serviceandelarna ökade. Fysioterapien hade under hela året en bra resurssituation och direktmottagningar kunde genomföras inom 1–3 dygn. Inom näringsterapien kunde vakanserna besättas i slutet av året. Personalsituationen inom tal- och ergoterapien försämrades på grund av rekryteringsproblem och/eller överflyttning till resursuppgifter, vilket i sin tur inverkade på tillgången till service. Behovet av hjälpmedelstjänster ökade märkbart i förhållande till resurserna.

#### Centrala genomförda eller påbörjade reformer och ändringar

Tillgången till psykosocial vård av psykiska problem och behandlingens effekt förbättrades genom att verksamhetsmodellen Terapiat etulinjaan och den webbaserade symtomenkäten Terapinavigatorn infördes. Mentalvårdstjänsterna för unga förstärktes då IPC-interventionerna fortsatte och en chatt för skol- och studerandehälsövården öppnades sommaren 2022.

De första sjukskötarna som beviljats begränsad forskrivningsrätt inledde sin mottagningsverksamhet med totalt över 600 besök. Man införde även hälsoundersökningar för arbetslösa och målet om 50 genomförda hälsokontroller uppnåddes. Ett utvecklingsarbete med läkartjänster i hemmet inleddes. I mars 2022 öppnades en chatt för hörselskadade. Ett pilotprojekt kring efterkontroller efter förlossningen hos hälsovårdare inleddes i juni.

#### De viktigaste åtgärderna och effekterna med anknytning till corona

Konsekvenserna av pandemin återspeglades ännu i form av en ökning av serviceskulden, en ökad serviceefterfrågan efter att restriktionerna upphävdes och en belastning av personalen. I början av året överfördes personal till pandemiarbetet och till äldre tjänsterna för att trygga verksamheten. Vaccinationsverksamheten fortsatte i enlighet med de nationella rekommendationerna och under perioden 1.1–25.11.2022 statistikfördes över 111 000 administrerade vaccin. Smittspårningen fortgick med fokus på personer som hör till riskgrupperna för svår covid-19. I mars 2022 stängde de separata infektionsmottagningarna.

#### Förberedelserna inför välfärdsområdesreformen inom serviceområdet

Inom hälsovårdsservicen fortgick förberedelserna inför välfärdsområdesreformen och man deltog i projekt- och fusionsarbetet. Fusionsarbetet har krävt ett omfattande samarbete och överenskommelser om nya verksamhetsmodeller framför allt inom rehabiliteringstjänsterna och den förebyggande hälsovården. I familjecenterprojektet kom man fram till planeringen av verksamhetsställena.

#### Ukrainas inverkan på verksamheten inom serviceområdet

Under perioden april–november var antalet ukrainare med privat boende 1 133. Enligt rapporterna var klientbesöken hos hälsoservicen under denna period totalt 238. Mer än hälften av besöken (20–40/mån.) hade statistikförts inom rådgivningstjänsterna. Näst mest besök hade hälsostationernas mottagningar och varje månad registrerades enskilda besök hos rehabiliteringstjänsternas hjälpmedelsenhet.

## Budgetens utfall

Serviceområdets utgifter uppgick år 2022 till 117,7 milj. euro och inkomsterna till 25,0 milj. euro.

Uppföljningen av verksamhetsområdets pandemiutgifter genomfördes centraliserat inom hälsovårdsservicens serviceområde. Hälsovårdsservicens utgifter uppgick år 2022, exklusive verksamhetsområdets pandemiutgifter och utgifterna för flygplatsens hälsotillsyn vid gränsen (främjande av hälsosäkerheten), till 96,9 milj. euro och inkomsterna till 4,6 milj. euro.

Stadsfullmäktige höjde 10.10.2022 serviceområdets anslag på basis av verksamhetsområdets förslag för pandemiutgifternas del med 25,4 milj. euro och för flygplatsutgifternas del med 2,7 milj. euro. I serviceområdets egen verksamhet höjdes utgiftsanslaget med totalt 3,1 milj. euro med avseende på utgifter för diabetesvården och utdelningen av vårdartiklar, faktureringen av andra kommuners inköp, betalningsförbindelser och jourverksamheten samt i fråga om inhyrd arbetskraft. Serviceområdets anslag höjdes med 0,05 milj. euro reserverade för anställning av studerande och skolelever. I anslagsändringen ingår en höjning på 0,5 milj. euro för löneförhöjningar. Inkomstanslaget höjdes för pandemiutgifternas del med 15,0 milj. euro.

I relation till det ursprungliga anslaget överskreds serviceområdets utgifter för verksamheten, exklusive utgifter för pandemin och flygplatsverksamheten, med 2,6 milj. euro medan inkomsterna var 0,5 milj. euro på minus. Utgiftsöverskridningen berodde på utgifter som hänförde sig till diabetesenhetens utdelning av vårdartiklar, faktureringen av andra kommuners inköp, besök med servicesedel och jourbesök, tjänster för avlidna, och inhyrning av arbetskraft. Avseende inköp av tolktjänster överskreds budgeten med 0,1 milj. euro. Jämfört med det slutliga anslaget överskreds inkomsterna med 0,7 milj. euro medan utgifterna underskreds med 0,6 milj. euro. Då verksamheten återhämtade sig flöt det in klientavgiftsintäkter till ett belopp som var 0,5 milj. euro högre än det förväntade.

### Pandemiutgifter

I serviceområdets ursprungliga budget ingick inte några kostnader för pandemin eller flygplatsens verksamhet. Utgifterna för flygplatsverksamheten var 2,7 milj. euro medan de övriga pandemiutgifterna uppgick till 18,1 milj. euro. Flygplatsverksamheten upphörde i slutet av juni.

För pandemiutgifternas del underskreds utgifterna med 7,4 milj. euro jämfört med det slutliga anslaget medan de för flygplatsverksamhetens del utföll enligt tilläggsanslaget. Utgifterna för flygplatsverksamheten utföll med 2,7 milj. euro. För pandemiutgifternas del var de största utgiftsposterna testningsverksamheten 11,3 milj. euro, verksamheten med coronavaccinering 3,3 milj. euro och smittspårningen 0,8 milj. euro. För att täcka kostnaderna som orsakats av pandemin fick man 19,8 milj. euro i statsunderstöd, inklusive ersättningar för testningsverksamheten, vaccinationsverksamheten och en på Vandas befolkningens mängd baserad engångsersättning för övriga direkta kostnader orsakade av corona. Staten ersatte pandemiutgifterna under slutet av året utifrån en bedömning. Ingen statsersättning betalades år 2022 för smittspårningsarbetet. Staten ersatte utgifterna för flygplatsens verksamhet under januari–juni med totalt 2,7 milj. euro. Coronastödet riktades till de övriga serviceområdena enligt utgifternas utfall, bland annat fick den specialiserade sjukvården 0,9 milj. euro och äldre- och handikappservicens sjukhustjänster 1,4 milj. euro.

## Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                                                                   | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Väntetid för direkta telefonsamtal till hälsostationernas centraliserade telefontjänst (min, medelvärde)                 | 9       | ≤5       | 15      |
| Väntetid vid återuppringning vid hälsostationernas centraliserade telefontjänst (min, medelvärde)                        | 267     | ≤60      | 519     |
| Väntetid till hälsostationens läkarmottagning i icke brådskande ärenden (tredje lediga tiden till läkare dygn, median) * | 87      | ≤14      | 87      |
| Besök på hälsostationsmottagning och kontakter som ersätter besök, antal totalt **                                       | 219832  | 275 927  | 200 943 |
| varav e-kontakt med läkare                                                                                               | 148402  | 168 656  | 142 318 |
| varav e-kontakt med sjukskötare/hälsovårdare/närvårdare                                                                  | 71 430  | 107 271  | 95 966  |
| Hälsostationernas e-kontakter totalt                                                                                     | 106 785 | 78 749   | 105 992 |
| varav e-kontakt med läkare                                                                                               | -       | 11 740   | 21 846  |
| varav elektronisk bedömning av vårdbehovet                                                                               | -       | 35 601   | 31 175  |
| varav e-kontakt med sjukskötare/hälsovårdare/närvårdare                                                                  | -       | 31 407   | 84 146  |
| Samtal till hälsostationernas vårdpersonal                                                                               | 304 095 | 275 155  | 262 765 |
| Besök vid mödra- och barnrådgivningen och kontakter som ersätter besök, antal ***                                        | 119 881 | 125 900  | 94 423  |
| Besök vid skol- och studerandehälsovården och kontakter som ersätter besök, antal ***                                    | 69 270  | 78 500   | 57 464  |
| Besök vid mentalvårdstjänsterna och kontakter som ersätter besök per invånare                                            | 0,036   | 0,035    | 0,041   |
| Terapitjänster, förhållandet mellan distanskontakter och mottagningsbesök (%) ****                                       | 22 %    | ≥20 %    | 17 %    |
| Uteblivna besök som inte avbokats, förhållande till genomförda besök (%) *****                                           | 3,6 %   | ≤2,0 %   | 3,30 %  |

\* Medianen är mittenvärdet i en ordnad talserie. I en talserie med jämna tal medeltalet av de två mittersta talen.

\*\* Inkl. mottagningsbesök hos skötare och läkare, gruppbesök, grupptillställningar, hembesök samt samtal som ersätter besök och e-kontakter. Målsättningen är att sköta patientens ärenden vid den första kontakten (per telefon/via e-tjänster) så att det inte nödvändigtvis finns något behov för besök vid mottagning.

\*\*\* Inkluderar mottagningsbesök hos skötare och läkare, gruppbesök, grupptillställningar, hembesök, samtal som ersätter besök och e-kontakter.

\*\*\*\* Fysioterapi, ergoterapi, talterapi, näringsterapi.

\*\*\*\*\* Hälsostationstjänster, förebyggande hälsovård, rehabiliteringstjänster.

**12 40****Familje- och socialtjänster**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall   | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|----------|------------------------------|
| Inkomster         | 13 939      | 0                    | 13 939                     | 13 264   | 675                          |
| Utgifter          | -133 633    | -5 762               | -139 395                   | -141 226 | 1 831                        |
| Verksamhetsbidrag | -119 694    | -5 762               | -125 456                   | -127 962 | 2 506                        |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Inom familje- och socialtjänsterna ökade invånarnas servicebehov och antalet klienter fortsättningsvis under år 2022. Det växande servicebehovet berodde bland annat på ökningen av psykiska problem bland ungdomar, hur familjernas svårigheter utöver barnen även återspeglas i föräldrarnas ökade behov av stöd, en hög belastning på tjänster inom det tidiga stödet, samt speciellt serviceskulden inom missbrukar- och mentalvårdstjänsterna. Inom boendeservicen för vuxna syns å andra sidan den allmänna ökningen av antalet bostadslösa i Vanda.

För att snabba upp tillgången till tjänster effektiviserades klientprocesserna, mångaktörssamarbetet med samverkansgrupperna intensifierades och i syfte att stötta familjerna utarbetades nya verksamhetsmodeller. Satsningar gjordes på att utveckla rådgivningen och handledningen. För att få snabbare tillgång till service inrättades även nya befattningar. Rekryteringen var dock en svår uppgift framför allt i fråga om socialarbetare, psykologer och läkare, och alla vakanser kunde inte besättas. Den egna serviceproduktionen kompletterades vid behov genom köpta tjänster. Man strävade efter att stärka attraktionskraften och hålla anställda kvar i stadens tjänst bland annat genom att utveckla arbetsgivarprofilen, stärka introduktionen i arbetet, utveckla arbetsprocesserna och ledningsstrukturen samt stärka belöningssystemet.

Bedömningen av barnfamiljers servicebehov var fortsättningsvis överbelastad och de lagstadgade tidsfristerna överskreds i vissa fall i fråga om att slutföra bedömningar av servicebehovet. Inom bedömningen av servicebehovet och det familjesociala arbetet rådde det personalbrist och hög personalomsättning, vilket inverkar på hur väl tjänsterna fungerade.

Både inom det familjesociala arbetet som utgår från socialvårdslagen och inom barnskyddet ökade klientantalet från och med våren 2021. Inom barnskyddet har antalet klienter ökat och ligger nu på en högre nivå jämfört med tiden innan coronapandemin. Ökningen av antalet klienter ledde också till en större efterfrågan av stödtjänster som riktar sig till familjer. Däremot ökade inte antalet omhändertagna barn.

Barnskyddslagens bindande klientdimensionering trädde i kraft 1.1.2022. Om dimensioneringen föreskrivs att antalet klienter per socialarbetare inom barnskyddet får vara högst 35 barn per socialarbetare (från och med år 2024 högst 30 barnklienter). Från början av år 2022 ökades antalet befattningar för att motsvara dimensioneringen, men tillgången till socialarbetare bjöd på utmaningar och flera vakanser är obesatta. Under det gångna året har antalet barnklienter per socialarbetare överstigit dimensioneringen av ovan nämnda skäl. Särskilt problematiskt var situationen inom barnskyddets öppenvård.

Ungdomars tillgång till service förbättrades och verksamhetsmodellerna utvecklades målenligt för att uppnå smidigare processer. Antalet nya klienter ökade med 20 procent från november 2021 till november 2022. Väntetiden till tjänsterna var dock märkbart kortare och låg i november 2022 i snitt på 24 dygn (51 dygn i juli 2022).



Inom de sociala tjänsterna för vuxna och unga kunde man svara på de uppställda målen om bättre tillgång till tjänster vid rätt tid. Man strävar efter att ytterligare öka handledningens och rådgivningens andel före den egentliga bedömningen av servicebehovet eller klientskapet. Inom projektsamarbetet utvecklades bland annat klientsegmenteringen, uppsökande tjänster, digitala tjänster, stödet för arbetsförmågan (projektet TEOT) och som en egen verksamhet den sociala rehabiliteringen (Noste - multiprofessionell målinriktad coachning i grupp). Med dessa metoder försöker vi rikta servicen så optimalt som möjligt med avseende på tid och ändamål.

Inom serviceområdet byggde man upp en kvalitets-, inköps- och övervakningsenhet. Under pilotförsöksperioden identifierades strukturer och helheter med anknytning till köptjänstverksamhet och kvalitet som kräver vidare utveckling. Det bekräftades att stödet för kvalitetskontroll och organisering inom välfärdsområdet centraliseras till koncernförvaltningen och man förberedde en överföring av ansvaret till välfärdsområdets organisation.

#### De mest centrala reformernas och förändringarnas fortskridande inom serviceområdet

Inom familje- och socialtjänsterna utvecklades processer som gör klientarbetet smidigare i syfte att snabba upp tillgången till service, till exempel genom utvidgade öppettider och smidigare inledande bedömningar och första kontakter. Vid flera enheter utökades också verksamheten i grupp. Avseende utvecklingen av verksamhetsmodellen för familjecenter uppnåddes flera av målen inom projekthelheten och RRP-projektets temaprojekt HyväPerhekeskus påbörjades. Beredningen av enheten för centraliserad rådgivning och handledning för barnfamiljer fortlöpte enligt målen som en del av beredningen inför välfärdsområdet och utvecklandet av verksamhetsmodellen för familjecenter.

Genom ett tätare multiprofessionellt samarbete förbättrades även smidigheten i arbetet. Här kan nämnas klienthandledningsstrukturen för stöd i ett tidigt skede, samverkansstrukturerna mellan social- och krisjouren och barnskyddsjouren under tjänstetid, läkartjänsternas konsultationsstrukturer och det påbörjade samarbetet med ungdomspsykiatri vid HUS. Vid enheterna utvecklades också klassificeringen av prioriteringsklass för bedömningen av klienternas servicebehov och en effektivare servicehänvisning.

Klientarbetet utvecklades i samarbete med olika projekt (projektet Asukkaan asialla, Bostadslöshetsprojektet, TEOT-projektet för partiellt arbetsföra, RIO-projektet med fokus på unga som uppvisar symtom genom brott). Verksamheten Noste - social rehabilitering som ordnades i egen regi visade sig ha god effekt.

Man svarade på det ökade servicebehovet genom att öppna nya serviceenheter för de olika funktionerna. I västra Vanda öppnade ungdomscentralen Nuppi ett nytt verksamhetsställe på Virtatalo i Myrbacka, vakanserna tillsattes och centralen har från och med oktober 2022 varit verksam med full kapacitet. Arbetena vid den helhet som utgör Kvesvedsängens servicecentral framskred planenligt och enligt tidtabellen. Vid Kvesvedsängen produceras tjänster inom stödboendet och serviceboende med heldygnsomsorg för vuxna personer. Servicecentralens personal inledde arbetet 7.12 och klienterna flyttar in i enheten från och med januari 2023. Inom barnskyddet utökades antalet institutionsplatser i egen regi genom att i anslutning till Ekbrinkens mottagningshem grunda en avdelning på specialnivå med 6 platser. Avdelningen inleder sin verksamhet från början av 2023.

#### De viktigaste åtgärderna och effekterna med anknytning till corona

Coronapandemin avspeglade sig framför allt som tilltagande psykiska problem och svårigheter med att orka, vilket ökade behovet av service och belastningen inom serviceproduktionen. Isoleringen och restriktioner av olika slag har inverkat på vårt sociala välmående, och psykisk ohälsa och andra relaterade symtom ökade såväl bland unga som bland vuxna. Antalet klienter inom missbrukar- och mentalvården ökade och med det också ett allt större behov av boendetjänster.

### Förberedelserna inför välfärdsområdesreformen inom serviceområdet

Serviceområdet deltog aktivt i välfärdsområdets fusionsarbete och i utvecklandet av organisationsstrukturen och klientarbetet. Utvecklingsarbetet kopplades i sin helhet samman med beredningen av välfärdsområdet. Exempelvis kopplades utvecklandet av verksamhetsmodellen med familjecenter samman med helheten som omfattade barn-, ungdoms- och familjerådgivningen och -handledningen samt utvecklandet av mentalvårdstjänsterna för barn och unga. Kvalitets-, inköps- och övervakningsenheten deltog i den påbörjade beredningen av välfärdsområdet inom delområdet organiseringsstöd och producentstyrning.

### Hur Ukraina inverkat på serviceområdets verksamhet

Situationen i Ukraina sysselsatte social- och krisjouren i februari 2022, men efter de första veckorna flyttade fokus i arbetet över till andra tjänster. Invandrarservicens personal deltog på flygplatsen i anordnandet och organiseringen av stödet till människor som flytt från Ukraina. För samordning av situationen på stadsnivå anställdes en projektchef under våren. De ukrainska flyktingarna får i detta nu tillfälligt skydd och de har under hela år 2022 omfattats av mottagningssystemet. I mars 2023 får de som flytt från Ukraina rätt till hemkommun och då kommer behovet av integrationsfrämjande socialvård att öka kraftigt. I Vanda finns det för tillfället omkring 1 000 personer med privat inkvartering som våren 2023 överförs till de offentliga social- och hälsovårdstjänsterna. Klientfamiljernas ekonomi vittnade om en besvärlig situation till följd av förändringar i den ekonomiska verksamhetsmiljön och kriget i Ukraina. Antalet ansökningar om kompletterande och förebyggande utkomststöd ökade. En stor del av ansökningarna gällde hyresskulder.

### **Budgetens utfall**

Serviceområdets utgifter uppgick år 2022 till 141,2 milj. euro och inkomsterna till 13,3 milj. euro.

Stadsfullmäktige höjde 10.10.2022 serviceområdets utgiftsanslag med 5,2 milj. euro i enlighet med verksamhetsområdets förslag. Förslaget till ändring av anslaget utgick från utfallsprognosen enligt situationen i slutet av augusti och bestod främst av utgifter för inköp av kundtjänster. Samtidigt höjdes serviceområdets anslag med 0,5 milj. euro avsett för löneförhöjningar. Serviceområdets anslag höjdes med 0,1 milj. euro reserverade för anställning av studerande och skolelever.

I relation till den ursprungliga budgeten överskreds serviceområdets utgifter med 7,6 milj. euro medan inkomsterna underskreds med 0,7 milj. euro. Jämfört med det slutliga anslaget överskreds serviceområdets utgifter med 1,8 milj. euro medan inkomsterna var 0,7 milj. euro på minus. Resultatet (verksamhetskostnaderna netto) visade ett minus på 8,3 milj. euro jämfört med den ursprungliga budgeten och var i förhållande till den slutgiltiga budgeten 2,5 milj. euro sämre.

Överskridningen av anslagen gällde barnskyddets köpta tjänster, det tidiga stödet och tjänsterna för vuxna och unga på 6,5 milj. euro, förvaltningsdomstolens beslut där Vanda ålagts betala barnskydds- och eftervårdersättningar till andra kommuner för totalt 1,1 milj. euro, utgifter för inhyrd arbetskraft på 0,5 milj. euro och för tolktjänster 0,4 milj. euro. Personalkostnaderna underskreds med 0,9 milj. euro.

**Nyckeltal**

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                                                                                    | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Väntetid till ungdomscentralen Nuppis tjänster (dygn i genomsnitt), tvärsnitt för rapporteringperiodens sista månad, i kö                 | 50      | ≤ 10     | 24      |
| Antal klienter som omfattas av hemservice för barnfamiljer                                                                                | 688     | 1 000    | 762     |
| Bedömningar av servicebehovet inom barnskyddet och för barn som behöver särskilt stöd slutförs inom tidsfristen på 3 mån. (THL:s rapport) | 84,6 %  | 100 %    | 91 %    |
| Ansökningar om förebyggande och kompletterande utkomststöd behandlas inom 7 dagar (THL:s rapport)                                         | 99,7 %  | 100 %    | 99 %    |
| Genomsnittsantalet klienter inom barnskyddets öppenvård per månad, andel av klienter i åldern 0–17 år                                     | 2,7 %   | 2,6 %    | 2,6 %   |
| Behovet av omhändertagande i åldern 0–17 år                                                                                               | 0,22 %  | 0,22 %   | 0,16 %  |
| Antal klienter inom barnskyddet, barn/socialarbetare                                                                                      | 47      | 35       | 42      |
| Enheten för socialt arbete för vuxna, klientkontakter/arbetsinsats/arbetsdag                                                              | 4,2     | 4,2      | - *     |
| Enheten för socialarbete för unga, klientkontakter/arbetsinsats/arbetsdag                                                                 | 3,1     | 3,7      | - *     |
| Invandrarservicens integrationsarbete, klientkontakter/arbetsinsats/arbetsdag                                                             | 3,9     | 4,2      | - *     |

\* Inga uppgifter finns att tillgå p.g.a. det förnyade hr-systemet.

**12 60****Äldre- och handikappservicen**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall   | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|----------|------------------------------|
| Inkomster         | 25 845      | 0                    | 25 845                     | 26 386   | -541                         |
| Utgifter          | -233 910    | -19 211              | -253 121                   | -252 495 | -627                         |
| Verksamhetsbidrag | -208 065    | -19 211              | -227 276                   | -226 109 | -1 168                       |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Serviceproduktionen mötte flera utmaningar såsom personalbrist, coronapandemin, högt belastade vårdkedjor, fackförbundens övertids- och skiftbytesförbud och de offentliga branschernas strejk. Pandemisationen ökade behovet av serviceboende med heldygnsomsorg och ledde till att kön till servicen växte. På grund av bristen på lediga vårdhemsplatser och personalunderskottet klarade man inte till alla delar av att följa tidsfristerna för ordnandet av lagstadgad service. Ordnandet av smidiga servicekedjor stod inför utmaningar, både i fråga om service som levereras hem och inom boendeservicen. Kvalitetskontrollen genomfördes enligt årsklockan både inom den egna serviceproduktionen och de köpta tjänsterna. Dessutom genomfördes reaktiv tillsyn utan förhandsanmälan utifrån inlämnad respons.

Äldre- och handikappservicen genomförde under år 2022 ett stort antal åtgärder för att säkerställa smidiga vård- och servicekedjor. Det förekom svårigheter avseende anordnandet av service och vårdkedjans smidighet, framför allt inom serviceboende med heldygnsomsorg för äldre och inom boendeservicen för personer med funktionsnedsättning. Den egna serviceproduktionen och utbudet av köpta tjänster räckte inte till i förhållande till servicebehovet och svårigheterna med personaltillgången innebar en ytterligare utmaning i en svår situation. Man kunde inte öppna egna enheter inom omsorgsboendet enligt

planerad tidtabell och hela den konkurrensutsatta kapaciteten kunde inte tas i bruk. På grund av bristen på skötare fanns det obelagda platser såväl inom den egna verksamheten som inom köptjänsterna.

Kön till dagverksamheten som uppstått under pandemin kunde avhjälpas med hjälp av extra lokaler och tillfälliga personalresurser. Inom projektet för en utveckling av distanstjänsterna startade man i juni i västra Vanda en hemvårdstjänst på distans och under hösten utvidgades verksamheten till att omfatta samtliga områden inom hemvården. Utöver hemvårdstjänsten på distans hade man ett pilotförsök med olika slag av gruppfunktioner på distans såsom måltidsgrupper.

Trots coronapandemin och den besvärliga personalsituationen som pågått hela året klarade hemvården av att svara på klienternas vård- och servicebehov. I bedömningen av servicebehovet och funktionsförmågan utnyttjades RAI-systemet. Andelen personer över 75 år som bor hemma överskred målnivån och låg på 93,6 procent. Antalet personer som fyllt 75 år uppgick inom stödet för närståendevård i slutet av november till 1 110 klienter, med en täckning på 2,2 procent.

På grund av den lagstadgade personaldimensioneringen för serviceboende med heldygnsomsorg (0,6) som trädde i kraft från ingången av år 2022 inrättades 30 nya vakanser för att säkerställa dimensioneringen vid vårdhemmen. Av dessa var 15 "dimensioneringsvakanser" som vid inrättandet inte knöts till en viss befattningsbenämning utan vakanserna kunde användas till fyra separat definierade beteckningar (fysioterapeut, ergoterapeut, sjukskötare eller socialhandledare), beroende på möjligheterna att i rekryteringsögonblicket se till tryggheten av serviceproduktionen och tillgången till kompetent personal.

Vid Vanda sjukhus var man på grund av den svåra personalsituationen tvungen att skära ner på bäddavdelningens vårdplatser för att trygga patienternas säkerhet och arbetarskyddet. Nedskärningarna förde med sig att färre vårdperioder än planerat kunde förverkligas. Hemsjukhuset och det mobila sjukhuset (Liikkuva Sairaala) kunde dock stödja vårdkedjans verksamhet genom att producera mycket mer service än vad man planerat. Utöver den egna serviceproduktionen köpte man sjukvårds- och rehabiliteringstjänster från Kauniala, Hertonäs coronasjukhus och Terhoheggen. På grund av corona höll den geriatriska mottagningen stängt under hösten och det ökade antalet remisser ledde till att verksamheten överbelastades, men den plan som enheten i början av hösten utarbetat för snabbare tillgång till vård vid mottagningen gav vid slutet av året resultat. Tillsammans med den specialiserade sjukvården och serviceområdets övriga serviceenheter arbetade man hårt för att få vårdkedjorna att löpa smidigare. Ett trygghet av jourverksamheten prioriterades som den viktigaste delen i vårdkedjan, med lyckat resultat. Man lyckades dock inte undvika dröjsmålsavgifter som nu var rekordhöga på grund av bristerna i den övriga vårdkedjan. Den främsta orsaken till att vårdkedjan inte fungerade är bristen på sjukskötare och därtill kopplade stängningar.

Serviceområdet för äldre- och handikappservicen hade stor brist på personal inom flera verksamhetsenheter. Utmaningar förekom framför allt i rekryteringen av sjukskötare, närvårdare, läkare, handledare och socialarbetare. I slutet av november var cirka 89 procent av serviceområdets vakanser besatta.

### Centrala genomförda eller påbörjade reformer och förändringar

De uppdaterade kriterierna för beviljande av tjänster för äldre infördes 1.1.2022. De uppdaterade kriterierna för beviljande av stöd för närståendevård och vårdarvode enligt klass 3 togs i bruk från och med 1.5.2022. Utbildning anordnades för personalen i syfte att förankra förändringarna.

För att förbättra klienternas delaktighet utarbetade man inom klienthandledningen en modell för insamling av klientrespons och förberedelser togs för grundande av klientpaneler. Projektet för en utveckling av distanstjänsterna i samarbete med klienthandledningen för äldre håller för tillfället på att köra i gång en klientpanel för äldre. Inom dagverksamheten för äldre och personer med funktionsnedsättning deltog klienterna aktivt i planeringen av veckoprogrammet. Klientpanelerna som verkar i anslutning till dagverksamheten för personer med funktionsnedsättning återupptog under våren sitt arbete. Inom hemvården fortsatte man utveckla den kundorienterade servicen i verkstäder för de anställda och även stärka chefskompetensen med avseende på coachande ledarskap. Hemvårdens rehabiliteringskompetens och personalens kunskaper inom äldrearbetet stärktes i enlighet med personalplanen.

I maj överfördes Björkby vårdhem med 24 platser från Attendo till stadens serviceproduktion i egen regi. Verksamheten vid Myras rehabiliterings- och bedömningsenhet med 24 platser öppnades stegvis med början i juli. Korttidsplatserna flyttade från Myrbacka äldrecentrets första våning till den ovannämnda nya enheten och vid äldrecentret inrättades i stället platser för långtidsvård. Enheten kunde dock inte inleda sin verksamhet på grund av svårigheter med att rekrytera personal. Man påbörjade beredningen av en ändring i verksamheten inom korttidsvården för äldre. Informationsmöten för personalen och klienterna samt personliga samtal hölls inom de enheter som berördes av ändringarna.

Coachutbildningen som fokuserade på en människonära kultur avslutades. Coacharna vid enheterna instruerar och handleder nyanställda inom sina enheter. Pilotförsöket med Myrbacka äldrecentrets Kotihoiva-modell bereddes under våren. Inför pilotprojektet arrangerades i maj förberedande workshoppar för personalen medan pilotprojektet startade i oktober. Målet är att från början av 2023 övergå till en verksamhet som utgår från modellen. Utvecklandet av konceptet Hyvän vanhuuden osaamiskeskus (Kompetenscentrum för en god ålderdom) inleddes i oktober och rekryteringen av anställda till den nya enheten startade i november.

Olika verktyg för kunskapsledning utnyttjades. Användningen av systemet Effector utsträcktes från servicesedlar till att även omfatta köpta tjänster. Under år 2022 överfördes tjänster i hemmet, serviceboende med heldygnsomsorg för äldre och inköp av boende för personer med funktionsnedsättning till systemet. Ändringen har minskat arbetsbördan som gällt fakturor och uppföljningen av utnyttjade tjänster och förbättrar möjligheterna att följa upp hur klienterna använder olika tjänster.

För att stärka möjligheterna att attrahera och hålla kvar personal nyttjades otaliga åtgärder, bland annat började man inom serviceområdena anordna regelbundna introduktioner på allmän nivå för nyanställda. Projektgruppen för utveckling av kompetensen inom serviceområdet utvecklade, samordnade och stöttade utbildningsplaneringen och genomförandet av utbildningar tillsammans med yrkeshögskolan Metropolia i egenskap av utbildningspartner. Arbetshälsan främjades i enlighet med planen och det var möjligt att belöna fler anställda än tidigare för ett väl utfört arbete. Det täta samarbetet med läroinrättningarna fortgick.

#### De viktigaste åtgärderna och effekterna med anknytning till corona

Coronaepidemin utgjorde under början av året en utmaning för serviceområdets verksamhet då både klienter och anställda allt oftare exponerades och insjuknade. För att säkerställa kritiska funktioner var man tvungen att inskränka på olika tjänster och flytta över personal. Anställda flyttade också över från andra serviceområden för att förstärka personalsituationen vid boendeenheterna och sjukhusavdelningarna. Under våren och sommaren minskade smittorna men avtog inte helt. Antalet patienter intagna på sjukhus på grund av covid-19 nådde i oktober–november åter nya toppnivåer för hela pandemiperioden. Personalen har i nästan tre års tid arbetat enligt epidemivågorna i ett läge där de varit tvungna att skydda sig, begränsa kontakterna mellan klienterna och patienterna och deras närstående, och hålla avstånd till sina kollegor. Pandemiperioden hade en försvagande inverkan på klienternas funktionsförmåga och ökade därmed servicebehovet och kostnaderna.

#### Förberedelserna inför välfärdsområdesreformen inom serviceområdet

Serviceområdet deltog aktivt i förberedelserna inför välfärdsområdet. Serviceenheterna utsåg representanter till de underarbetsgrupper som behandlade fusionen i samband med beredningen av välfärdsområdesreformen, och gruppernas arbete fortgick från och med våren. De pågående utvecklingsåtgärderna sammanlänkades med beredningen av välfärdsområdena och personal från bägge städerna involverades i arbetet. För serviceområdets personal arrangerades från och med september varje månad informationsmöten för chefer och anställda.

### Ukrainas inverkan på verksamheten inom serviceområdet

Situationen i Ukraina har inte direkt inverkat på serviceområdets verksamhet utöver enskilda förfrågningar som kommit till klienthandledningen i anslutning till samarbetet med mottagningscentralen. Vid serviceenheterna gick man igenom frågor som berörde beredskapsplanen och beredskapen. Under hösten utarbetades åtgärder för att spara el och planer för eventuella elavbrott under vintern.

### **Budgetens utfall**

Serviceområdets utgifter uppgick år 2022 till 252,5 milj. euro och inkomsterna till 26,4 milj. euro.

Stadsfullmäktige höjde 10.10.2022 serviceområdets utgiftsanslag med 18,5 milj. euro i enlighet med verksamhetsområdets förslag. Förslaget till ändring av anslaget utgick från utfallsprognosen enligt situationen i slutet av augusti och bestod främst av utgifter för inköp av kundtjänster. Dessutom höjdes serviceområdets anslag med 0,7 milj. euro med avseende på löneförhöjningar.

Jämfört med den ursprungliga budgeten överskreds serviceområdets utgifter med 18,6 milj. euro och inkomsterna med 0,5 milj. euro. I relation till det slutliga anslaget underskreds serviceområdets utgifter med 0,6 milj. euro medan inkomsterna överskreds med 0,5 milj. euro. De största överskridningarna gällde köp av serviceboende med heldygnsomsorg, personlig assistans för personer med funktionsnedsättning och Kauniala sjukhus köptjänster. Serviceområdet fick 1,4 milj. euro i ersättning av staten för kostnader orsakade av coronapandemin. Resultatet (verksamhetskostnaderna netto) uppvisade ett minus på 18 milj. euro jämfört med den ursprungliga driftsplanen och låg i förhållande till den slutliga driftsplanen 1,2 milj. euro på plus.

Av serviceområdets kontogrupper överskreds andelen personalutgifter med 2 milj. euro, vilket inkluderade användningen av inhyrd arbetskraft (underskridningen av personalkostnader 7,8 milj. euro och överskridningen av inhyrd arbetskraft 9,9 milj. euro). Köpen av kundtjänster underskred budgeten med 1,4 milj. euro. Exklusive budgetens tilläggsanslag var överskridningen 17,1 milj. euro.

Utgifterna för stöd för boende i hemmet underskreds med 1,2 milj. euro, köptjänsternas utgifter överskreds med 3,2 milj. euro (en överskridning på 13,2 milj. euro jämfört med den ursprungliga), specialboendets utgifter underskreds med 0,2 milj. euro och utgifterna för Vanda sjukhus underskreds med 2,7 milj. euro (en överskridning med 2,3 milj. euro jämfört med den ursprungliga). Resurscentrets utgifter utföll 0,7 milj. euro över det budgeterade (en överskridning om 4,2 milj. euro jämfört med den ursprungliga budgeten).

Granskat per funktion fanns de största skillnaderna i utfallet jämfört med budgeten inom inköp av serviceboende med heldygnsomsorg där köpen överskred tilläggsanslagsbudgeten med 1,7 milj. euro (en överskridning på 11,7 milj. euro jämfört med den ursprungliga budgeten). Överskridningen berodde på prisförhöjningar (höjd personaldimensionering 0,6 och tilläggsplatser). Den personliga assistansen för personer med funktionsnedsättning överskred köpen av kundtjänster med 0,9 milj. euro. Inom de köpta tjänsterna överskreds även tjänster i hemmet för personer med funktionsnedsättning med 1,4 milj. euro och köpen av boende för personer med funktionsnedsättning med 1,2 milj. euro.

Kauniala sjukhus köptjänster underskred den slutliga driftsplanen med 1,5 milj. euro (en överskridning med 3,5 milj. euro jämfört med den ursprungliga).

**Nyckeltal**

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                                                                | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|----------|
| Personer som fyllt 75 år och bor hemma, % av befolkningen i motsvarande ålder 31.12                                   | 93,4 %  | 93,4 %   | 93,60 %  |
| Personer som fyllt 85 år och bor hemma, % av befolkningen i motsvarande ålder 31.12                                   | 84,0 %  | 85,0 %   | 84,60 %  |
| Täckning för stödet för närståendevård 75 år / befolkning 75+, 31.12                                                  | 2,0 %   | 2,5 %    | 2,20 %   |
| Omfattas av regelbunden hemvård, över 75 år /befolkningen 75+, 31.12                                                  | 7,8 %   | 9,3 %    | 7,10 %   |
| Andelen besatta tjänster bland anställda som deltar i direkt klientarbete                                             | ..      | 95,0 %   | 88,2 % * |
| Direkt arbetstid för hemvård, % av arbetstiden, närvårdare                                                            | 38,0 %  | 60,0 %   | 40,00 %  |
| Direkt arbetstid för servicehus, % av arbetstiden, närvårdare                                                         | ..      | 70,0 %   | 46,00 %  |
| Platser inom omsorgsboendet / befolkningen 75+, %                                                                     | 6,4 %   | 8,6 %    | 8,00 %   |
| Andelen boende med boendestöd och inom boendeservicen för utvecklingsstörda, % av alla som omfattas av boendeservicen | 38,6 %  | 39,0 %   | 38,50 %  |
| Vårdperioder vid hälsocentralsjukhus/vårdplats, genomsn. (år 2020 tot. 211 vårdplatser)                               | 14,7    | 17,5     | 14,6     |
| Hälsocentralssjukhus, % utskrivningar till det egna hemmet                                                            | 73,6 %  | 75,0 %   | 73,20 %  |

\* Uppgifter finns inte att tillgå i HR-systemet, siffran rapporterats av äldre- och handikappservicens chefer 31.12.2022.

**12 13****Affärsverket för mun- och tandhälsa****Resultaträkning**

| 1 000 €                                                  | Budget 2022   | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall        | Överskridning/underskridning |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------------|---------------|------------------------------|
| <b>Omsättning</b>                                        | <b>24 958</b> | <b>0</b>             | <b>24 958</b>              | <b>25 253</b> | <b>-295</b>                  |
| Övriga rörelseintäkter                                   | 635           | 0                    | 635                        | 651           | -16                          |
| Material och tjänster                                    | -6 092        | 0                    | -6 092                     | -7 503        | 1 411                        |
| Personalkostnader                                        | -16 770       | -186                 | -16 956                    | -16 040       | -916                         |
| Avskrivningar och nedskrivningar                         | 0             | 0                    | 0                          | 0             | 0                            |
| Övriga rörelsekostnader                                  | -2 250        | 0                    | -2 250                     | -1 889        | -361                         |
| <b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>                    | <b>481</b>    | <b>-186</b>          | <b>295</b>                 | <b>472</b>    | <b>-177</b>                  |
| Övriga finansiella inkomster                             | 17            | 0                    | 17                         | 28            | -11                          |
| Ränteutgifter som betalats till kommunen                 | -159          | 0                    | -159                       | -159          | 0                            |
| Ersättning för grundkapitalet                            | -68           | 0                    | -68                        | -68           | 0                            |
| Övriga finansiella utgifter                              | 0             | 0                    | 0                          | -1            | 1                            |
| Finansiella inkomster och utgifter                       | -210          | 0                    | -210                       | -201          | -9                           |
| <b>Överskott (underskott) före reserver</b>              | <b>271</b>    | <b>-186</b>          | <b>84</b>                  | <b>271</b>    | <b>-187</b>                  |
| Ökning (-) eller minskning (+) i avskrivningsdifferensen | 0             | 0                    | 0                          | 0             | 0                            |
| Ökning (-) eller minskning (+) av frivilliga reserver    | 0             | 0                    | 0                          | 0             | 0                            |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>        | <b>271</b>    | <b>-186</b>          | <b>84</b>                  | <b>271</b>    | <b>-187</b>                  |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda har som verksamhetsmål att producera munhälsovårdstjänster för befolkningen i Vanda stad. Affärsverket för mun- och tandhälsa har i uppgift att i enlighet med serviceavtalet om munhälsovårdstjänster producera de mun- och tandvårdstjänster för vilka staden enligt folkhälsolagen och övrig lagstiftning har organiseringsansvaret.

Med avseende på verksamheten under året är en central fråga hur munhälsovården svarar på servicebehovet ur kundens perspektiv, på ett ekonomiskt balanserat sätt och med hänsyn till personalens välbefinnande. I verksamheten återspeglades fortfarande den vårdgarantikö som bildats på grund av avbrott i verksamheten och den minskade verksamhetsvolymen till följd av coronapandemin, men före utgången av år 2022 kunde vårdgarantiköerna nästan helt avvecklas. I juni 2022 införde man servicesedlar. Servicesedel kan ges för fortsatt brådskande vård, för vård som baserar sig på vårdbehov som konstaterats vid undersökningsbesök samt för reparation av tänder som spruckit. I början av september inledde en privat aktör arbetet med att korta av en kö på 1 000 patienter i Vandas lokaler. Rådgivningsverksamheten och de periodiska hälsokontrollerna inom skol- och studerandehälsovården som baserar sig på förordningen förverkligades planenligt.



Under året tog 72 491 klienter del av tjänsterna. Antalet klienter låg kvar på samma nivå som året innan. Andelen Vandabor som besökte tandläkaren jämfört med befolkningen totalt ökade något från föregående år. År 2022 uppgick antalet besökare till 19,24 % av befolkningen medan motsvarande siffra år 2021 var 18,40 %. Antalet besök per patient minskade från året innan. År 2022 var antalet 2,59 besök/patient (2,86 besök/patient år 2021).

Inom mun- och tandvården gjordes 119 076 tandläkarbesök (år 2021 var antalet besök 124 869), en minskning med 4,9 procent jämfört med året innan. Antalet munhygienistbesök var 44 938 (år 2021 var antalet besök 47 787), en minskning med 6,0 procent från året innan. Antalet besök till tandskötare var 6 380 (år 2021 var antalet besök 7 579), en minskning med 15,8 procent från året innan.

Till den brådskande akutvården vid munhälsovården fick man tid samma dag. Antalet akutvårdsbesök var färre än året innan. År 2022 var antalet besök 15 995 och år 2021 var motsvarande siffra 18 536.

### Budgetens utfall

Verksamhetsintäkterna överskred budgeten med 25,0 milj. euro och uppgick till 25,3 milj. euro. En central faktor var höjningen av serviceavtalet på en miljon. Höjningen täckte servicesedlar som anskaffats som köpta tjänster, inköp av tjänster av privata serviceproducenter samt den negativa inverkan som det minskade antalet viktade åtgärder och kundbesök hade på de externa intäkterna av klientavgifterna under början av året. Dessutom balanserade bidraget på 625 000 euro som bokförts under affärsverksamhetens övriga intäkter ekonomin för år 2022.

En märkbar överskridning i verksamhetens material- och servicekostnader i förhållande till budgeten syns i köp av tjänster (överskridning 1,4 milj. euro). Köpen av tjänster ökade bland annat genom anskaffningen av servicesedlar och köpen av tjänster från den privata sektorn. Vid anskaffningen av material och förnödenheter var utfallet mindre än året innan (förändring -127 000 euro). Personalkostnaderna uppgick till 16,0 milj. euro medan budgeten efter ändringarna låg på 16,96 milj. euro. (Stadens strategi och ledningens centraliserade reservering för en kommunal löneuppgörelse infördes för affärsverket som en budgetändring). Förklaringen till budgetunderskridningen står att finna i personalunderskottet och vårdpersonalens lägre åtgärdsarvoden.

Inom affärsverksamhetens övriga utgifter sparade man in 361 000 euro. De interna hyrorna år 2022 följde budgeten.

År 2022 förekom inga avskrivningar enligt plan.

Affärsverket uppvisade ett överskott på 271 120,30 euro (år 2021 var överskottet 470 068,11 euro).

Affärsverkets eget kapital uppgick i slutet av år 2022 till 1 263 732,49 euro (992 612,19 euro i slutet av år 2021). Affärsverkets grundkapital uppvisade ett överskott på 289 297,49 euro.

### Sammandrag av finansieringsanalysen

| 1 000 €                                              | Budget 2022 | Utfall     | Överskridning/<br>underskridning |
|------------------------------------------------------|-------------|------------|----------------------------------|
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b> | <b>84</b>   | <b>271</b> | <b>-187</b>                      |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                    |             |            |                                  |
| Förändringar i eget kapital                          | 0           | 0          | 0                                |
| Överskott som återbetalas till kommunen              | 0           | 0          | 0                                |
| Övriga förändringar i likviditeten                   | 0           | -333       | 333                              |
| <b>Förändring i likvida medel</b>                    | <b>84</b>   | <b>-61</b> | <b>146</b>                       |

## Investeringar

Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda finansierade år 2022 sina investeringar genom leasingavtal och investeringarna bokfördes därmed inte i balansräkningen, vilket även var praxis under de föregående åren.

## Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|----------------------------------------|---------|----------|---------|
| antal klienter, st.                    | 72 354  | 83 000   | 72 491  |
| besök totalt, st.                      | 180 235 | 199 000  | 170 394 |
| prioriterade åtgärder, st.             | 379 105 | 456 750  | 355 539 |
| prioriterade åtgärder per besök st.    | 2,1     | 2,3      | 2,1     |

## 13

### Fostran och lärande

Ansvarig: Katri Kalske

Verksamhetsorgan: Nämnden för fostran och lärande  
Ordförande: Paula Lehmuskallio

| 1 000 €                                  | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall   | Överskridning/underskridning |
|------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------------|----------|------------------------------|
| <b>Fostran och lärande totalt</b>        |             |                      |                            |          |                              |
| Inkomster                                | 33 702      | 5 234                | 38 936                     | 39 469   | -533                         |
| Utgifter                                 | -495 957    | -10 775              | -506 732                   | -507 760 | 1 028                        |
| Verksamhetsbidrag                        | -462 255    | -5 541               | -467 796                   | -468 290 | 494                          |
| <b>Fostran och lärande bruttoenheter</b> |             |                      |                            |          |                              |
| Inkomster                                | 31 798      | 5 234                | 37 032                     | 38 257   | -1 225                       |
| Utgifter                                 | -455 546    | -10 513              | -466 058                   | -468 237 | 2 178                        |
| Verksamhetsbidrag                        | -423 748    | -5 279               | -429 027                   | -429 980 | 954                          |

### Verksamheten och väsentliga förändringar under 2022

De 13 nya grupper inom förberedande undervisning som inledde den grundläggande utbildningen i april fortsätter med fullt elevantal under läsåret 2022–2023. Förutom elever från Ukraina har det kommit elever från flera andra länder till den förberedande undervisningen. Behovet av handikappundervisning har ökat mer än den övriga tillväxten. Dessa två betydande ökningar av elevantalet tillsammans ställer krav på ändamålsenliga skolnätverkslösningar. Utgående från strategin har man utvecklat ett allt närmare samarbete mellan förskole- och nybörjarundervisningen och förskoleundervisningen genom att pilotera flexibla lösningar när det gäller övergångsskedet och förenhetliga tillvägagångssätten i övergångsskedet. Genom statens projektfinansiering har S2-undervisningen och den språkmedvetna undervisningen i högstadiet stärkts.

Tillgången på personal inom småbarnspedagogiken har försämrats ytterligare under året och endast 54,6 procent av lärartjänsterna hade en behörig fostrare. Antalet lediga tjänster för lärare var 426. När det gäller barnskötare var antalet lediga tjänster 199. Det har varit svårt att få vikarier och Seure har inte kunnat svara på alla beställningar. Från Seure beställs också långvariga vikarier och personal som anställs med projektpengar. De första socionomerna inom småbarnspedagogiken började sitt arbete inom småbarnspedagogiken i Vanda.

Det har varit nästan omöjligt att hitta vikarier för svenskspråkiga lärare inom småbarnspedagogiken – på grund av detta drabbades Håkansböle av en kris på våren och öppetiderna för daghemmet måste upprepade gånger minskas under hela våren. Av samma orsak var man emellanåt tvungen att tidvis minska öppetiderna också i serviceområdets övriga daghem under våren. För att verksamheten inte skulle behöva flyttas från Håkansböle daghem till andra daghem flyttades förskoleundervisningen tillfälligt från Västersundoms skola till Håkansböle daghem för ett år.

Alla svenskspråkiga ungdomar i Vanda som avslutade grundskolan fick en fortsättningsplats på andra stadiet. De tre unga i Vanda som sökte till den nya svenskspråkiga HUX-utbildningen fick en studieplats där.

Implementeringen av den nya läroplanen för gymnasier fortsatte och gymnasielärare utbildades i ett språk- och kulturmedvetet tillvägagångssätt. Kompetenscentrets gruppverksamhet, såsom S2-undervisningen, avbröts på grund av finansierarens riktlinjer. De viktigaste åtgärderna i Varias strategi 2022–2025 är att förnya processerna för kontinuerlig ansökan och utveckling av den personliga kompetensen så att de blir klarare samt att bygga upp en teambaserad verksamhetsmodell. Utvecklingsåtgärderna inleddes under våren 2022. Varia strävar efter en kontrollerad ökning av studerandeåren. I augusti började 1 349 nya studerande i Varia, varav 153 studerande i den nya Hux-utbildningen. Studerandeplatser i Hux erbjöds under hösten via kontinuerlig ansökan. Målet för Varias studerandeår uppnåddes. Varia deltar i det kommunala sysselsättningsförsöket i Vanda och Kervo och i beredningen av TE2024.

Antalet kuratorer utökades med 12 tjänster och antalet psykologer med 6 tjänster från och med 1.1.2022. Det finns stora utmaningar när det gäller tillgången på psykologer (graden besatta tjänster var 52,9% 31.12.2022) och situationen är kritisk med tanke på serviceproduktionen. Inom elevhälsan riktades resurser till anställning av skolkuratorer, eftersom tjänsterna som psykologer inte tillsattes på grund av rekryteringsproblem. Chefen för enheten för elevhälsa och de andra cheferna inom enheten deltog aktivt i beredningen av välfärdsområdet. Innehållet i det gemensamma elevhälsoarbetet och dess andel av det totala arbetet utreddes för första gången regelbundet. Behovet av individuellt arbete inom kurators- och psykologtjänsterna ökade ytterligare.

Projektet Digione framskred inom tidtabellen och pilotprojektskolorna utsågs. När det gäller verksamhetsområdet har ibruktagandet av den nya webbplatsen Vantaa.fi varit framgångsrik.

## **Budgetens utfall 2022**

Verksamhetsintäkterna inom verksamhetsområdet för fostran och lärande överskred budgeten med 0,5 milj. euro. Inom verksamhetsområdets bruttoenheter överskreds verksamhetsintäkterna med 1,2 milj. euro i förhållande till budgeten. Överskridningen består av det specialunderstöd för jämlikhet inom utbildningen som staten beviljat i början av året (6,28 milj. euro) samt av flera projektunderstöd, av vilka de största är kvalitets- och tillgänglighetsprojektet för gymnasieutbildningen, fortsättningen på kompetenscentrumprojektet, fortsättningen på projektet för trestegsstöd samt fortsättningen på ett engagerande arbete i skolgemenskapen. Verksamhetsintäkterna minskar på grund av att inkomsterna från klientavgifter inom småbarnspedagogiken och statens ersättningar minskar.

Verksamhetsområdets verksamhetskostnader överskred budgeten med sammanlagt 1,0 milj. euro (0,2%). Bruttoenheter överskred upp till 2,2 milj. euro. Verksamhetsområdet fick tilläggsanslag i två tilläggsbudgetar, men de föreslagna anslagen räckte inte helt till för att täcka kostnaderna för verksamheten. Överskridningen var ännu större än beräknat i vikariekostnader, av vilka största delen syns som kostnader för hyrd av arbetskraft. Ökningen av antalet nya grupper inom den förberedande undervisningen, som det också erhöles anslag för i tilläggsbudgeten, har orsakat multiplikativa effekter till exempel i ökade tolkningskostnader. Köpen av kundtjänster från andra kommuner som verksamhetsområdet inte kan påverka var också högre än beräknat. I anslutning till återhämtningen från coronapandemin syns det ökade antalet personaltillställningar och utbildningar på plats i verksamhetskostnaderna. Extra städningarna på grund av coronaepidemin under vårterminen och cateringproducenternas prishöjningar gav upphov till kostnadsökningar. Den lagändring om stöd till barn som trädde i kraft 1.8.2022 inom småbarnspedagogiken hade en betydande inverkan på det slutliga utfallet av budgeten.

Löneförhöjningarna enligt kollektivavtalet för kommunsektorn höjde personalkostnaderna, men verksamhetsområdet fick anslag för dem från anslagsreserveringarna för stadens strategi och ledning.

För den förberedande undervisningen inrättades 13 nya grupper för elever från Ukraina, vilket ökar verksamhetskostnaderna med 0,6 milj. euro. På andra stadiet studerade 10 ukrainska ungdomar i S2-grupperna inom den grundläggande utbildningen för vuxna i Varia.

Inom yrkesutbildningen (Varia, nettoenheten) underskreds verksamhetsbidraget, vilket innebar att täckningsmålet uppnåddes. Varia fick 2,1 milj. euro i statsandel i beslutet om tilläggsprestationer, som dock i huvudsak hänförs till åren 2023–2024. Till skillnad från tidigare år fördelades UKM:s strategifinansiering 2022 till olika nätverksprojekt, Varia är med i tre: utvecklingen av kunskapsledningen, ledningen av digitaliseringen och kompetensutvecklingen samt utvecklingen av studier som stöder inlärningsfärdigheter. Verksamhetsintäkterna underskrider 0,7 miljoner euro, eftersom flera projekt har avslutats och inga nya projektfinansieringar har fått som förväntat.

Anslagen för verksamhetsområdet för fostran och lärande höjdes under år 2022 genom stadsfullmäktiges beslut 10.10.2022 § 6 och 19.12.2022 § 8. Genom tilläggsbudgetarna höjdes verksamhetsområdets inkomster med 5,2 milj. euro och utgifter med 10,8 milj. euro.

### 13 10

#### Nämnden för fostran och lärande

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 0           | 0                    | 0                          | 0      | 0                            |
| Utgifter          | -90         | 0                    | -90                        | -101   | 11                           |
| Verksamhetsbidrag | -90         | 0                    | -90                        | -101   | 11                           |

#### Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Under år 2022 sammanträdde nämnden för fostran och lärande 13 gånger. Den svenskspråkiga sektionen inom nämnden för fostran och lärande sammanträdde 8 gånger. För nämnden och sektionen hölls ett gemensamt seminarium om ramarna 15.6.2022 och ett budgetseminarium 30–31.8.2022. Sektionen för individärenden inom nämnden för fostran och lärande sammanträdde en gång under år 2022.

#### Budgetens utfall

Verksamhetskostnaderna för nämnden för fostran och lärande uppgick till 101 143 euro, varvid utfallsprocenten var 112.

### 13 20

#### Gemensamma tjänster

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 667         | 50                   | 717                        | 798    | -81                          |
| Utgifter          | -10 949     | 192                  | -10 757                    | -9 592 | -1 165                       |
| Verksamhetsbidrag | -10 283     | 242                  | -10 041                    | -8 795 | -1 246                       |

## Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Verksamhetsområdets digitala program genomfördes som planerat. Projektet DigiOne framskred, liksom småbarnspedagogikens system VASA, det senare dock fortfarande försenat. Det pågående projektet för att minska skolmåltidernas koldioxidavtryck uppnådde sitt mål. Personalens delaktighet främjades genom att dialogkompetensen Erätauکو utvidgades. Robotiken inom skolskjutsen kunde inte främjas som planerat på grund av prioriteringen av annan utveckling. Målen för kommunikationen uppnåddes inte heller på grund av den stora personalomsättningen och den knappa resurseringen som detta medförde.

Betydelsen av förebyggande generellt inriktad studerandevård som det primära tillvägagångssättet betonades inom elev- och studerandevården och öppnades i olika forum och dokument.

Elev- och studerandevårdens kundserviceenkät för psykolog- och kuratorarbetet blev klar och respons samlades in under höstterminen. I kundresponsen var man mycket nöjda med elev- och studerandevårdens psykologers och kurators tjänster. Stödet i gruppform med låg tröskel för föräldrar och elever stärktes. Tillgången till psykologer minskade ytterligare. Kuratorernas och psykologernas överföring till välfärdsområdet förbereddes för att trygga en smidig service även i fortsättningen.

## Budgetens utfall

Verksamhetskostnaderna för ledningen och gemensamma tjänster uppgick till 9,6 milj. euro och utfallsprocenten var 89. Utfallet omfattar korrigeringar av pensionsavgifter som omfattar hela verksamhetsområdet. Ekonomi- och förvaltningsservicens verksamhetskostnader uppgick till 2,7 milj. euro och utfallsprocenten var 97,7. Verksamhetskostnaderna för elev- och studerandevården uppgick till 5,2 milj. euro och utfallsprocenten var 83,8.

Under 2022 höjdes anslaget med 0,5 milj. euro på grund av den centraliserade lönereserveringen.

## Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                                     | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|-----------|
| Personalkostnader för administrativa uppgifter/verksamhetsområdets utgifter totalt         | 0,5 %   | 0,6 %    | - *       |
| Förskoleundervisningens elever / psykologer eller kuratorer                                | 833     | 885      | 524/566** |
| Finskspråkig grundläggande utbildning/psykologer                                           | 936     | 962      | 809       |
| Finskspråkig grundläggande utbildning/kuratorer                                            | 869     | 898      | 682       |
| Andra stadiet/psykologer                                                                   | 826     | 800      | 913       |
| Andra stadiet/kuratorer                                                                    | 864     | 837      | 741       |
| Svenskspråkiga förskoleundervisningen, grundläggande utbildningen och gymnasiet/psykologer |         | 956      | 943       |
| Svenskspråkiga förskoleundervisningen, grundläggande utbildningen och gymnasiet/kuratorer  |         | 797      | 725       |

\* Ett jämförbart tal fås inte på grund av den lönejustering som gäller hela verksamhetsområdet.

\*\* 3 årsverken i båda yrkesgrupperna. I BS2022 är de verkliga årsverken 5.4 psykologer och 5 kuratorer.

**13 30****Grundläggande utbildning**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall   | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|----------|------------------------------|
| Inkomster         | 13 319      | 5 203                | 18 522                     | 18 297   | 226                          |
| Utgifter          | -214 766    | -6 716               | -221 481                   | -222 431 | 950                          |
| Verksamhetsbidrag | -201 447    | -1 512               | -202 959                   | -204 135 | 1 175                        |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

De 13 nya grupper inom förberedande undervisning som inledde den grundläggande utbildningen i april, fortsätter med fullt elevantal under läsåret 2022–2023. Förutom elever från Ukraina har det kommit elever från flera andra länder till den förberedande undervisningen.

Den relativa ökningen av handikappundervisningen var större än den övriga ökningen av elevantalet, vilket har påverkat utvecklingen av skolnätet och skolornas lokallösningar. Utgående från strategin utvecklades ett allt närmare samarbete mellan förskole- och nybörjarundervisningen med de gemensamma arbetstagarna i övergångsskedet och i sju skolor genomfördes pilotförsök med lösningar för flexibel nybörjarundervisning.

Genom statens projektfinansiering utvecklades och resurserades utvecklingsverksamheten inom den grundläggande utbildningen. Med statens coronapengar och pengar för åtgärder som främjar jämställdheten (sammanlagt cirka 10 milj. euro) anställdes lärare, assistenter och flerspråkiga handledare. De största övriga understöden riktades till utvecklingen av elevens stöd, utvecklingen av de emotionella färdigheterna och välfärdsfärdigheterna, förebyggandet av frånvaro och utvecklingen av S2-undervisningen och den språkmedvetna undervisningen i högstadiet.

Assistenttjänsterna inom den grundläggande utbildningen har tidigare samordnats centraliserat, men från och med 8/2022 planerar och ansvarar skolorna själva för användningen av resursen utifrån behov och fastställda ramvillkor.

**Budgetens utfall**

Utfallet för den grundläggande utbildningens verksamhetsinkomster uppgick till 18,3 milj. euro (98,8 %) och verksamhetsutgifterna till 222,4 milj. euro (100,43 %). Överskridningen förklaras av ökade vikariekostnader, köp av kundtjänster från andra kommuner samt fortfarande för de tilläggskostnader som orsakats av coronaepidemin.

Under 2022 höjdes anslaget för inkomster inom den grundläggande utbildningen med 5,2 milj. euro och anslaget för utgifter utökades med 6,7 milj. euro.

**Nyckeltal**

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                                                                                                             | BS 2021 | BDG 2022    | BS 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|---------|
| Antalet elever i grundskolorna i Vanda                                                                                                                             | 23 400  | 23 855      | 23 782  |
| Driftsutgifter euro/elev                                                                                                                                           | 9 172   | 8 759       | 9 353   |
| Undervisningens %-andel av driftsutgifterna per elev                                                                                                               | 52 %    | 54 %        | 54 %    |
| Rumsm <sup>2</sup> /studerande                                                                                                                                     | 10,2    | 10,1        | 10,0    |
| Gruppstorleken i snitt, klasserna 1–9                                                                                                                              | 15,9    | 16,3/17,3 * | 15,9    |
| Elever som fått plats för fortsatta studier i gymnasium, yrkesutbildning, yrkesstart eller påbyggnadsundervisning av dem som fått avgångsbetyg från grundskolan, % | 99 %    | 99,5 %      | 99,4 %  |
| Antalet barn som deltar i eftermiddagsverksamheten                                                                                                                 | 2 615   | 2 432       | 2 650   |
| Antalet elever som börjat med frivilligt A 2-språk som inleds i årskurs 4                                                                                          | 39 %    | 38 %        | 37 %    |
| Elever/studiehandledare                                                                                                                                            | 200     | 210         | 190     |

\* Läsåret 2021–2022/läsåret 2022–2023.

**13 50****Småbarnspedagogik**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall   | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|----------|------------------------------|
| Inkomster         | 15 884      | -516                 | 15 368                     | 16 341   | -973                         |
| Utgifter          | -187 301    | -2 970               | -190 271                   | -192 707 | 2 435                        |
| Verksamhetsbidrag | -171 418    | -3 486               | -174 904                   | -176 366 | 1 462                        |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Ibrukttagandet av småbarnspedagogikens klientdatasystem har inte framskridit enligt planerna. Arbetet med att planera och ta i bruk VaSa har framskridit ungefär halvvägs. Ursprungligen var avsikten att systemet i sin helhet skulle vara färdigt redan 03/2021, men av orsaker som beror på systemleverantören har färdigställandet fördröjts. För närvarande kan man via systemet söka till småbarnspedagogiken och förskoleundervisningen, ta emot en plats och göra en inkomstutredning. Yrkespersoner kan fatta platsbeslut, göra placeringar och fatta betalningsbeslut. Som den senaste funktionen infördes fakturering i december 2022. Förseningen med att färdigställa systemet har ökat arbetet både på förvaltnings- och daghemsnivå, då man varit tvungen att fatta många tillfälliga beslut t. ex. förvaltningsbeslut om särskilt stöd, kostnadsersättningar för familjedagvård, uppgifter om barns frånvaro, arkivering och statistikföring.

Verkställandet av den lag om ändring av lagen om småbarnspedagogik som trädde i kraft 1.8.2022 inleddes. Lagreformen stärker barnets rätt till det stöd som barnet behöver och förverkligandet av trestegsstödet som utvidgas till att gälla alla åldersklasser. Lagändringen förutsätter att personalen inom stödet utökas. I och med lagreformen skulle förvaltningsbeslut om effektiverat och särskilt stöd och stödtjänster inom småbarnspedagogiken tas i bruk. Införandet av processerna med förvaltningsbeslut har krävt mycket arbetstid för olika aktörer på grund av förseningen i klientdatasystemet.

I februari 2022 flyttade språk- och kulturkoordinatorerna från serviceområdet för grundläggande utbildning till serviceområdet för småbarnspedagogik och deras antal ökade med två, till sammanlagt fem.

Antalet enheter som leddes parallellt ökade år 2022 till elva.



Tre nya kommunala daghem inledde sin verksamhet, Länsimäen päiväkoti 4/2022, Koivukylän päiväkoti 9/2022 och Lauhatien päiväkoti 10/2022. Ett nytt privat daghem Pilke Pikkunotti inledde sin verksamhet 9/2022. Utbetalningen av kommundillägget till hemvårdsstödet upphörde 31.7. Med statens specialunderstöd har man inom småbarnspedagogiken anställt barn- och familjehandledare, utvecklingslärare och mer personal från Seure. Utöver detta har personalens kompetens i fråga om den inkluderande verksamhetskulturen och stödet för småbarnspedagogiken stärkts genom statens specialunderstöd.

### Budgetens utfall

Utfallet för småbarnspedagogikens verksamhetskostnader uppgick till sammanlagt 192,7 milj. euro (utfallsprocenten 101,3). På grund av ökade vikariebehov och sjukfrånvaro samt ökat behov av assistenter för barn har man varit tvungen att hyra arbetskraft från Seure mer än beräknat. Kostnaderna för inhyrning av personal från Seure uppgick till 18,1 milj. euro, en ökning med 5 milj. euro jämfört med året innan. På grund av lagändringen i fråga om stödet (1.8.2022) har kostnaderna ökat inom både den kommunala och den privata småbarnspedagogiken.

Kostnaderna för den egna personalen och inhyrningen av personal uppgick till sammanlagt 108 milj. euro. Trots tilläggsbudgeten överskreds budgetens verksamhetskostnader med 2,4 milj. euro.

Verksamhetsintäkternas utfall uppgick till sammanlagt 16,3 milj. euro (utfallsprocenten 106,3). Vårddagsavgifterna uppgick till 11,9 milj. euro, vilket var 0,6 milj. euro mer än budgeterat (utfallsprocenten 105). I klientavgifterna gjordes en indexjustering som höjde inkomstgränserna. Projektfinansieringen från staten uppgick till 3,3 milj. euro och övriga intäkter till 1,1 milj. euro.

Under 2022 sänktes anslaget för inkomster inom småbarnspedagogiken med 0,5 milj. euro medan anslaget för utgifter ökades med 3,0 milj. euro.

### Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                                                         | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 * |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|-----------|
| Antalet barn i olika småbarnspedagogiska tjänster i medeltal per månad:                                        |         |          |           |
| Kommunal småbarnspedagogik                                                                                     | 10 522  | 10 630   | 10 000    |
| Privat småbarnspedagogik                                                                                       | 2 047   | 2 281    | 2 200     |
| Klubbverksamhet                                                                                                | 206     | 260      | 200       |
| Hemvårdsstöd                                                                                                   | 3 021   | 3 200    | 3 000     |
| Andelen barn som omfattas av småbarnspedagogiken av samtliga barn i åldern för småbarnspedagogik <sup>1)</sup> | 79,7 %  | 83,5 %   | 83,0 %    |
| Andelen barn i privat småbarnspedagogik av alla barn i småbarnspedagogik                                       | 16,3 %  | 17,7 %   | 17,0 %    |
| Barn som omfattas av strukturella stödåtgärder (kommunal småbarnspedagogik)                                    | 10,3 %  | 9,4 %    | 12,0 %    |
| Driftsutgifter €/barn som använder tjänster                                                                    | 11 524  | 11 099   | 11 900    |

\* Uppskattning på grund av systembytet i medeltal för år 2022.

\*\* Antalet finsk- och svenskspråkiga barn totalt.



**13 90****Svenskspråkiga servicen**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 606         | 87                   | 694                        | 540     | 154                          |
| Utgifter          | -13 639     | -198                 | -13 837                    | -13 735 | -102                         |
| Verksamhetsbidrag | -13 033     | -110                 | -13 143                    | -13 195 | 52                           |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Serviceområdets fyraåriga strategiska åtgärdsprogram och konkreta åtgärder på enhetsnivå bereddes våren 2022.

Ledningen för det svenskspråkiga serviceområdet förstärktes när en ny tjänst som utvecklingschef inrättades i serviceområdet från och med 1.8. I och med den nya utvecklingschefen har ledningssystemet och ledningssättet inom serviceområdet förnyats. Serviceområdets ledningsgrupp har också en ny sammansättning. Ledningsgruppen består numera endast av anställda inom serviceområdets förvaltning, inte av företrädare för cheferna på fältet som tidigare. För att man inom serviceområdet ska vara medveten om vad som händer inom de finskspråkiga serviceområdena är serviceområdets direktör numera också medlem i ledningsgruppen för serviceområdet för den grundläggande utbildningen, och serviceområdets utvecklingschef är medlem i ledningsgruppen för serviceområdet för småbarnspedagogik. Beslutanderätten för den svenskspråkiga småbarnspedagogiken hade överförts till serviceområdet för småbarnspedagogik fram till juli 2022 och från augusti 2022 har den nya utvecklingschefen för det svenskspråkiga serviceområdet beslutanderätt.

Det var nästan omöjligt att hitta vikarier för svenskspråkiga lärare inom småbarnspedagogiken – det var kris på Håkansböle daghem i våras när det inte fanns några vikarier. Daghemmets öppethållningstider måste minskas upprepade gånger under hela våren. För att verksamheten inte skulle behöva flyttas från Håkansböle daghem till andra daghem beslutade man att tillfälligt flytta förskoleundervisningen från Västersundoms skola till Håkansböle daghem för ett verksamhetsår.

På grund av ändringen i lagen om småbarnspedagogik i anslutning till stödet till barn (fr.o.m. 1.8.2022) har kostnaderna ökat inom både den kommunala och den privata småbarnspedagogiken. På grund av lagändringen har det inom den svenskspråkiga småbarnspedagogiken anställts en speciallärare inom småbarnspedagogik och en barnskötare. Vi har uppdaterat de dokument som styr småbarnspedagogiken i Vanda samt utarbetat anvisningar och material som stöd för arbetet. Processerna och praxisen för samarbetet mellan förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen har också preciserats.

Det treåriga pedagogiska utvecklingsprojektet Challenging Learning inom den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen avslutades. Samarbetet mellan småbarnspedagogiken, den grundläggande utbildningen och gymnasiet inom det svenskspråkiga serviceområdet för att stärka den svenska språknivån, dvs. det så kallade språkstrategiska arbetet, har inletts av ledningsgruppen och representanter för olika enheter. Det språkstrategiska arbetet fortsätter som en del av verksamheten vid alla svenskspråkiga enheter för fostran och lärande under åren 2023–2024. Inledningen av S2-undervisningen överfördes till 2023, då den genomförs som en del av det svenskspråkiga serviceområdets språkstrategi.

Den svenskspråkiga Hux-utbildningen ordnas genom kommunalt samarbete mellan Vanda, Helsingfors, Esbo, Grankulla och Kyrkslätt. Yrkesskolan Practicum ansvarar för genomförandet av utbildningen. Samarbetet mellan Practicum och gymnasierna har intensifierats under våren 2022. Från Vanda deltar 3 elever i den svenskspråkiga Hux-utbildningen.

Arbetsgruppen för tvåspråkighet har uppdaterat programmet för tvåspråkighet för första gången sedan 2012. Uppdateringen korrelerar både med revideringen av stadsstrategin och revideringen av justitieministeriets nationalspråksstrategi. Det nya tvåspråkighetsprogrammet godkändes vid stadsstyrelsens sammanträde 14.2.2022 och arbetsgruppen för tvåspråkighet övervakar genomförandet av det nya tvåspråkighetsprogrammet.

Samarbetsmodellen för hem och lärande uppdaterades 7.11.2022. I den nya modellen har man utöver den grundläggande utbildningen också beaktat det samarbete som småbarnspedagogiken och andra stadiet har med hemmen och föräldraföreningarna. Modellens svenskspråkiga del godkändes i den svenskspråkiga sektionen 27.9.2022.

### Budgetens utfall

Utfallet för den svenskspråkiga servicens verksamhetsintäkter var 0,54 milj. euro (78 %) och blir därmed 0,15 milj. euro mindre än budgeterade beloppet. Verksamhetskostnaderna för de svenskspråkiga tjänsterna uppgick till 13,7 milj. euro (99 %). Verksamhetskostnaderna underskreds med 0,1 milj. euro, vilket i huvudsak berodde på mindre utgifter för material, förnödenheter och varor.

I anslagen för den svenskspråkiga servicen utökades inkomsterna med 0,09 milj. euro under 2022 medan anslaget för utgifterna höjdes med 0,2 milj. euro.

### Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                                                                                                             | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Barn i kommunal småbarnspedagogik *                                                                                                                                | 301     | 300      | 300 **  |
| Barn i förskoleundervisning                                                                                                                                        | 80      | 75       | 64      |
| Antalet elever i svenskspråkig grundskola                                                                                                                          | 722     | 731      | 721     |
| Driftsutgifter euro/elev                                                                                                                                           | 10 799  | 11 051   | 11 021  |
| Undervisningens %-andel av driftskostnaderna/elev                                                                                                                  | 53 %    | 58 %     | 58 %    |
| Rumsm <sup>2</sup> /elev                                                                                                                                           | 13,7    | 13,5     | 13,7    |
| Gruppstorleken i snitt, klasserna 1–9                                                                                                                              | 15,7    | 16,3     | 15,7    |
| Elever som fått plats för fortsatta studier i gymnasium, yrkesutbildning, yrkesstart eller påbyggnadsundervisning av dem som fått avgångsbetyg från grundskolan, % | 100 %   | 100 %    | 100 %   |
| Totala antalet elever som fått plats i eftermiddagsverksamheten                                                                                                    | 125     | 122      | 128     |
| Studerande vid svenskspråkigt gymnasium                                                                                                                            | 155     | 150      | 158     |
| Driftsutgifter euro/studerande                                                                                                                                     | 8 410   | 9 207    | 8 337   |
| Rumsm <sup>2</sup> /gymnasiestuderande                                                                                                                             | 8,4     | 8,6      | 8,2     |

\* De svenskspråkiga barnen i privat småbarnspedagogik ingår i småbarnspedagogikens nyckeltal.

\*\* Uppskattning på grund av systembytet i medeltal för år 2022.

**137****Utbildningen på andra stadiet****13 40****Gymnasierna**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 1 323       | 409                  | 1 732                      | 2 282   | -550                         |
| Utgifter          | -28 800     | -821                 | -29 622                    | -29 671 | 49                           |
| Verksamhetsbidrag | -27 477     | -412                 | -27 889                    | -27 389 | -501                         |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Utvidgningen av läroplikten har genomförts i fråga om studerande i gymnasiernas första och andra årskurs. För att följa med hur studierna framskrider har man utvecklat metoder för uppföljning och handledning samt tagit i bruk en blankett för grupphandledning. Påbyggnadsundervisningen inom den grundläggande utbildningen och den förberedande utbildningen för gymnasieutbildning avslutades 31.7.2022 och 1.8.2022 inleddes en ny utbildning som handleder för examensutbildning (Hux). Utvecklingen av flexibla lärstigar, som är ett viktigt strategiskt mål i åtgärdsprogrammet inom utbildningen på andra stadiet, inleddes och en utvecklingspartner konkurrensutsattes. Lärarnas språk- och kulturmedvetenhet har stärkts och för lärarna har utarbetats pedagogiska utvecklingsplaner enligt den nya läroplanen.

**Budgetens utfall**

Budgeten har förverkligats planenligt, då utfallsprocenten för gymnasieutbildningens verksamhetskostnader var 100,17 och utfallsprocenten för verksamhetsintäkterna 131,75.

I gymnasieutbildningen gjordes under år 2022 ett tillägg på 0,4 milj. euro i inkomsterna medan anslaget för utgifter höjdes med 0,8 milj. euro.

**Nyckeltal**

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                              | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Studerande i finskspråkiga daggymnasier                                             | 3 658   | 3 662    | 3 712   |
| Antalet studerande i de finskspråkiga daggymnasierna/gymnasium, medeltal            | 732     | 732      | 742     |
| Studerande vid vuxen- och distansgymnasiet med examen som mål                       | 242     | 290      | 237     |
| Antalet studerande som avbrutit i % (daggymsnasier)                                 | 2,18 %  | 4,5 %    | 6,8 %   |
| Studerande som fått avgångsbetyg på tre år av alla utexaminerade, % (daggymsnasier) | 83,1 %  | 85,0 %   | 88,0 %  |
| Alla timmar/åvt/studerande (daggymsnasier)                                          | 1,35    | 1,36     | 1,34    |
| Driftskostnader euro/studerande (daggymsnasier)                                     | 7 086   | 7 456    | 7 615   |
| Rumsm <sup>2</sup> /elev (daggymsnasier)                                            | 7,5     | 7,5      | 7,3     |

**13 70****Yrkesutbildning**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 1 904       | 0                    | 1 904                      | 1 213   | 692                          |
| Utgifter          | -40 412     | -262                 | -40 674                    | -39 523 | -1 151                       |
| Verksamhetsbidrag | -38 507     | -262                 | -38 770                    | -38 310 | -459                         |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Efter coronaåren återgick undervisningen och studierna till den normala arbetsordningen.

De viktigaste utvecklingsåtgärderna för Varia år 2022 var att förnya processerna för kontinuerlig ansökan och utvecklingen av det personliga kunnandet (PUK) så att de blir klarare samt att bygga upp en team-baserad verksamhetsmodell. Personalen deltog i utvecklingen av den kontinuerliga ansökan, vilket resulterade i ett beslut om att grunda ett team för ansökningstjänster i Varia. Processerna och anvisningarna i anslutning till utarbetandet av PUK samt teamens pedagogiska utvecklingsplaner uppdaterades.

I Varia började cirka 3 200 nya studerande avlägga examen eller en del av examen och det totala antalet studerande (genomströmningstal) var nästan 6 000 under hela året. Varia överskred något UKM:s mål-inriktade antal studerandeår. 11,3 procent av alla studerande i Varia avbröt studierna. För att minska avbrottet utvidgades användningen av systemet Annie.

Inledningen av Hux-utbildningen som handleder för examen hösten 2022 gick enligt planerna. Antalet studerande var något lägre än väntat. Under året utökades närvårdarutbildningen för att underlätta bristen på arbetskraft inom sektorn. Vid ordnandet av närvårdarutbildningen prövades nya sätt att genomföra utbildningen.

Planeringen av de nya lokalerna framskred under året. Varia förbereder sig samtidigt för den funktionella förändring som de nya lokalerna möjliggör.

Varia deltog i det kommunala sysselsättningsförsöket i Vanda och Kervo och i beredningen av TE2024.

**Budgetens utfall**

Verksamhetsbidraget uppgick till sammanlagt cirka 38,3 milj. euro, vilket är 98,82 procent av verksamhetsbidraget enligt budgeten. Inkomster inflöt 1,2 milj. euro och utgifter 39,5 milj. euro. Under 2022 höjdes Varias anslag med 0,26 milj. euro på grund av den centraliserade lönereserveringen.

Genom det första tilläggsprestationsbeslutet fick Varia 2 119 534 euro i understöd av undervisnings- och kulturministeriet för anställning av lärare och handledare. Användningen av summan fördelar sig på åren 2022–2024.

Genom det andra tilläggsprestationsbeslutet fick Varia år 2022 ett tillägg på sammanlagt 810 433 euro, varav 97 som studerandeår och 152 000 euro för stödåtgärder som behövs på grund av coronavirusläget. UKM:s strategifinansiering delades ut som nätverksprojekt, av vilka Varia är med i tre: Ledning av digitaliseringen och kompetensutveckling, utveckling av kunskapsledningen samt utvecklingen av studier som stöder inlärningsfärdigheter.

**Nyckeltal**

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                                                  | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Examensinriktade nybörjarplatser i den gemensamma antagningen för den årsklass som går ut grundskolan % | 37 %    | 38 %     | 35 %    |
| Ant. studerandeår enligt mål fastställt av ministeriet                                                  | 100 %   | 100 %    | 100 %   |
| Driftskostnader euro/studerandeår (yrkesutbildningen totalt)                                            | 10 425  | 11 163   | 11 540  |
| Rumsm <sup>2</sup> /studerandeår                                                                        | 13,5    | 13,5     | 13,8    |

**16****Stadskulturen****Ansvarig: Riikka Åstrand****Verksamhetsorgan: Stadskulturnämnden****Ordförande: Sirkka-Liisa Kähärä**

| 1 000 €                          | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|----------------------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| <b>Stadskulturen totalt</b>      |             |                      |                            |         |                              |
| Inkomster                        | 11 383      | -300                 | 11 083                     | 10 638  | 444                          |
| Utgifter                         | -73 860     | -2 025               | -75 884                    | -74 437 | -1 447                       |
| Verksamhetsbidrag                | -62 477     | -2 325               | -64 802                    | -63 799 | -1 003                       |
| <b>Stadskultur bruttoenheter</b> |             |                      |                            |         |                              |
| Inkomster                        | 10 015      | -258                 | 9 756                      | 9 306   | 450                          |
| Utgifter                         | -68 562     | -1 806               | -70 368                    | -68 992 | -1 376                       |
| Verksamhetsbidrag                | -58 547     | -2 064               | -60 611                    | -59 686 | -926                         |

**Verksamheten och väsentliga förändringar under 2022**

År 2022 inom stadskulturens verksamhetsområde präglades ännu i början av året av de begränsningar som coronapandemin innebar samt den osäkerhet och energikris som uppstått till följd av kriget i Ukraina. Genom erfarenheterna från året innan kunde man snabbt svara på de förändrade situationerna på ett kontrollerat sätt och förbättra beredskapen för nya krissituationer. Arbetet med att utveckla funktionerna kunde inledas bättre än tidigare år, men de normala användningsgraderna för eller efterfrågan på tjänster kan ännu inte bedömas närmare utgående från det gångna året.

Det tryck på inbesparingar i stadens ekonomi som orsakats av coronapandemin visade sig inom stadskulturens verksamhetsområde, bl. a. som en gallring i nätet av verksamhetslokaler och minskning av servicetiderna. Verksamhetsområdets skyldighet i produktivitets- och tillväxtprogrammet uppgick till sammanlagt cirka 1,1 milj. euro, av vilka cirka 0,4 milj. euro utgjordes av inkomstillägg och cirka 0,7 milj. euro av nedskärningar i utgifter. De planerade åtgärderna genomfördes med undantag av inkomstökningar.

Året var på många sätt exceptionellt betungande både för personalen och kommuninvånarna. Stängningen av olika tjänster har gett upphov till en serviceskuld och illamåendet har anhopats inom vissa befolkningsgrupper. Detta syntes bland annat i mötena i ungdomsarbetet ute på fältet och bibliotekens och Vandainfos serviceställen. Särskilt belastningen när det gäller dessa personalgrupper återspeglade sig i fortfarande är sjukfrånvaron.

De viktigaste nya initiativen för år 2022 var att betona tjänsterna inom stadskulturen som testades på en målskola samt främja den digitala övergången i och med evenemangskalender- och e-handelsprojekten. De mest betydande projekten för utveckling av servicenätet utgjordes av spetsprojekten Hanaböle träsk och Myrbacka stadskulturhus, planeringen av Elmo simhall och byggandet av servicekoncentrationen Mosaiken i Kivistö. Planeringen av ombyggnadsprojekten i Fernissan och Dickursby bibliotekshus inleddes.

I följd utarbetades en strategi för verksamhetsområdet utgående från fullmäktigeperiodens strategi och de programdokument som är i kraft. I strategins centrum står fyra utvalda långsiktiga effektivitetsmål: Aktivisering av NEET-ungdomar, ökad fysisk aktivitet, ökad attraktionskraft i bostadsområdena och ökning av antalet evenemang.

### **Budgetens utfall 2022**

År 2022 gjordes tre gånger ändringar i verksamhetsområdets budget. På hösten utökades budgeten med ett anslag på 372 000 euro från stadens centraliserade lönereservering till följd av den löneuppgörelse som trädde i kraft i juni och med 412 000 euro till följd av medlen för sommarjobb. I slutet av året gjordes en budgetändring på basis av prognosen för oktober, då bruttoenheterernas verksamhetsintäkter minskades med 258 000 euro och verksamhetskostnaderna ökades med 378 000 euro. Ändringen gällde nämnden, biblioteks- och invånartjänsterna, kulturtjänsterna, idrottstjänsterna och ungdomstjänsterna. Behovet av anslagsändringar hänförde sig bl.a. till ändringar i projektverksamheten, ändringar i de interna hyrorna samt pandemi- och ombyggnadsstängningarnas inverkan på verksamheten. Underskottet i nettoenheterernas verksamhetsbidrag ökades med 194 000 euro. Nettoenheterernas behov av tilläggsanslag hängde samman med lägre terminsavgifter och högre hyror. I de slutliga budgetsiffrorna syns också överföringar av anslag för positiv särbehandling till verksamhetsområdet. Utgifterna för MEK-åtgärderna inom verksamhetsområdet uppgick år 2023 till sammanlagt 699 000 euro.

Prognostiseringen av verksamhetsområdets ekonomi försvårades betydligt i slutet av året av löneallokeringsfel i bokföringen på grund av införandet av personalsystemet samt av felaktiga bokföringar av semesterlönen. I synnerhet var det svårt att uppskatta periodiseringen av utgifterna och inkomsterna för projekten, vilket gjorde det svårt att skapa en helhetsbild.

Inom stadskulturens bruttoenheter underskred verksamhetsintäkterna budgeten med 444 000 euro (utfallsprocenten 95). Underskridningen av inkomsterna var en följd av pandemins inverkan på verksamheten och evenemangen i början av året samt förändringar i projektverksamheten.

Bruttoenheterernas verksamhetsutgifter underskred avslutningsvis budgeten med 1 447 000 euro (utfallsprocenten med 98). Det uppstod inbesparingar i utgifterna på grund av coronaepidemin, då alla verksamheter och lokaler i början av året var öppna i begränsad omfattning och på grund av det mindre antalet evenemang. Utgifterna underskreds också på grund av utmaningar i fråga om tillgången på personal och förseningar i rekryteringsprocesserna samt på grund av ändringar i projekt.

I nettoenhetererna realiserades inkomsterna i enlighet med budgeten, men till följd av en liten underskridning av utgifterna underskreds verksamhetsbidraget med 77 000 euro (utfallsprocenten 98).

Utfallet för serviceområdenas budget har rapporterats med ingående i de stycken som gäller serviceområdena.

**16 10****Stadskulturnämnden**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 0           | 0                    | 0                          | 0      | 0                            |
| Utgifter          | -69         | -10                  | -79                        | -64    | -16                          |
| Verksamhetsbidrag | -69         | -10                  | -79                        | -64    | -16                          |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Under år 2022 sammanträdde stadskulturnämnden (före detta fritidsnämnden) elva gånger. Största delen av sammanträdena hölls som sammanträden på plats, januari- och februarisammanträdena hölls som en hybridmodell och med iakttagande av de begränsningar som coronaepidemin medförde. Stadskulturnämnden sammanträdde våren 14.6 i Björkby i Vanda till en halvdags information om budgetramen och på hösten 1–2.9 ordnades en tvådagars budgetseminarieresor till Åbo. Arbetet med att förnya stödmodellen för de lokaler som används av de organisationer som staden förvaltar inleddes under hösten och fortsätter till följande år. Dessutom utsågs en politisk styrgrupp bland nämndens medlemmar för beredningen av Vandas mobilitetsprogram. Nämnden beslutade också om uppdateringen av principerna för beviljande av understöd enligt understödstyp för främjande av välfärd och hälsa samt för lokal medborgarverksamhet.

**Budgetens utfall**

Nämndens anslag underskred 16 000 euro. Nämnden sammanträdde i regel i stadshuset, vilket ledde till att kostnaderna för sammanträdena blev mindre än planerat. Också arbetsgruppsarbetet genomfördes mindre än planerat, vilket syntes i de förverkligade arvodesutgifterna.

**16 21****Gemensamma tjänster**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 745         | 0                    | 745                        | 693    | 52                           |
| Utgifter          | -3 622      | -727                 | -4 349                     | -4 201 | -149                         |
| Verksamhetsbidrag | -2 877      | -727                 | -3 605                     | -3 508 | -97                          |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Inom stadskulturens gemensamma tjänster var verksamhetsåret liksom inom hela verksamhetsområdet präglad av krishantering. Till verksamhetsområdets ansvarsuppgifter lades ledningen och koordineringen av de två strategitemana Ett Vanda som stärker välfärden och Ett socialt hållbart Vanda. Under det gångna året fokuserade arbetet på strategiarbetet inom verksamhetsområdet, beredningen av välfärdsområdesreformen samt främjandet av uppgifter på stadsnivå och projekt inom verksamhetsområdet.

Personalomsättningen har varit relativt stor, vilket har gjort finslipningen av de administrativa processerna långsammare och utformandet av de naturliga samarbetsstrukturerna tillsammans med med serviceområdena. Helheten av samarbetsforum inom verksamhetsområdet uppdaterades och den utvidgade ledningsgruppens arbete intensifierades.

Arbetet för att främja välfärd och hälsa har inletts med hjälp av strategitemat Ett Vanda som stärker välfärden. Organiseringen gick bra och under hösten producerades en välfärdsöversikt som en del av den lagstadgade välfärdsrapporteringen. Temat för översikten diskuterades med hjälp av forskningsrön och expertdiskussioner om de fenomen som oroar med tanke på välfärd och hälsa. Temat för välfärdsöversikten var upplevd välfärd och delaktighet. Samarbetet med välfärdsområdet och Kervo stad går bra. Kontaktytorna utreddes i stor utsträckning i hela staden.

Åtgärderna i handlingsprogrammet för positiv särbehandling (2019–2022) framskred under 2022 i huvudsak som planerat, med undantag för vissa rekryterings- och andra utmaningar. I den första helheten (A. Utbildning och barnfamiljers välfärd) genomfördes den arbetsparverksamhet med kurator och psykolog inom småbarnspedagogiken som prisats och belönats i stor omfattning, hemservice för barnfamiljer samt modellen Moniku i samarbete med rådgivningarna. I programmet understöddes skolor på grundstadiet och på andra stadiet bl.a. med en stark satsning på ungdomsarbete, Tempo-orkesterverksamhet samt investeringar i renovering av skolgårdsområden. I den andra helheten (B. Stadsmiljön) förbättrades och utvecklades stadsmiljön bland annat genom iståndsättningsåtgärder i förortscentrum, konst, stöd till invånar- och medborgarhusverksamhet samt främjande av invånardelaktighet och utveckling av stadsdelar genom medborgarbudgetering. I den tredje helheten (C. stödtjänster för grupper som är svåra att nå) strävade man efter att stärka tjänsterna för de mest utsatta. Genom åtgärderna stärktes integrationsprocesserna (i synnerhet finskundervisningen för långtidsarbetslösa, projektet föräldrar med i skolan och arbetslivet), nåddes personer som behöver munhälsovård och hänvisades till tjänster samt nåddes äldre personer inom projektet uppsökande arbete bland äldre.

Det nya programmet Ett socialt hållbart Vanda är godkänt och färdigt för genomförande för åren 2023–2025, vilket också inbegriper åtgärdsprogrammet MEK. Den ledningsgrupp som berett programmet är övertygad om att arbetet för att minska skillnaderna i välfärden och förebygga differentieringen av bostadsområden bör fortsätta och stärkas. I synnerhet de kriser vi upplever i dag betonar byggandet av en socialt hållbar och balanserad stad.

I kommunikations- och marknadsföringsarbetet syntes det starkt att tjänsterna öppnades efter coronapandemin. Resurserna konstaterades vara otillräckliga för att sköta kommunikationen och marknadsföringen i en normal situation. Innehållet i stadskulturens tjänster producerades jämnt i stadens olika kanaler året runt. I förnyelsen av webbsidorna vantaa.fi lyckades man framgångsrikt skapa innehåll i den nya webbtjänsten.

Vid ordnandet av delaktighet för invånarna kunde man i större utsträckning än under tidigare år mötas ansikte mot ansikte. Möjligheterna att delta på distans och virtuellt har dock fört med sig nya invånargrupper, vilket innebär att till exempel invånarforumen i Övitsböle och Korso ordnades som hybridmöten. Korsos invånarforum ordnades i nära samarbete med Korso byaråd där den nya modellen användes med goda resultat. På våren färdigställdes en delaktighetsöversikt för hela den föregående strategiperioden, där det glädjande resultatet, trots pandemin, var en kraftig ökning av möjligheterna att delta och påverka, där virtuella verktyg som OsallistuvaVantaa.fi har varit till betydande hjälp.

I april 2022 godkändes programmet Delaktig i Vanda för åren 2022–2025. I beredningen av programmet deltog personalen, förtroendevalda och invånarna i stor utsträckning. Efter att programmet avslutats inleddes en samordningsgrupp för delaktighet, som ansvarar för genomförandet och rapporteringen av programmet och främjandet av delaktigheten. De funktioner för medborgarbudgetering som införts i den elektroniska delaktighetsmiljön OsallistuvaVantaa.fi testades i medborgarbudgeteringen i Myrbacka. Under hösten inleddes beredningen av en stadsomfattande medborgarbudgetering och beslut fattades om bl.a. personalresurser och investeringsbelopp. Utbildning anordnades regelbundet med avseende på invånarväxlerverkan och delaktighet, av vilka interaktiva hybridevenemang var särskilt populära. Som stöd för de interaktiva hybridevenemangen och virtuella evenemangen publicerades också en guide. Kivistö stadskulturcentrum namngavs tillsammans med invånarna till Mosaiken. Det kom in över 500 namnförslag och över 1 100 Kivistöbor och vänner av Kivistö röstade om det slutliga namnet.



I de påverkansorgan som koordinerats av verksamhetsområdet, dvs. äldrerådet, handikapprådet, delegationen för mångkulturfrågor och ungdomsfullmäktige skedde också förändringar under fjolåret. Påverkansorganen bidrog till bildandet av välfärdsområdets påverkansorgan och deras uppgifter genom ett gemensamt ställningstagande, där det krävdes att delaktigheten när det gäller organen och de invånargrupper som dessa representerar bör beaktas. Till medlemmar i välfärdsområdets organ valdes genom regionstyrelsens beslut till stor del medlemmar från redan existerande kommunala organ. Således förverkligades inte hörandet av olika invånargrupper i någon större utsträckning genom sammansättningen. Välfärdsområdets och kommunens organ förutsätts samarbeta med varandra, vilket innebär att verksamheten och arbetsfördelningen formas av detta.

För Hanaböle träsks spetsprojekt skapades ett grafiskt uttryck och en webbplats. Namnet Hanaböle träsks friluftsområde ändrades till Hanaböle trask i Vanda, natur- och rekreationsområde. Evenemanget Sov en natt utomhus lockade 100 människor på utflykt att övernatta på stranden. Sipoonkorpi Hop-On Hop-Off trafikerade till nationalparken och antalet resor ökade med 80 procent från året innan. Pilotförsöket med besökaruppföljning på utomhusområdet genomfördes. Kafé- och möteslokalen möblerades om. Behovsplanen för nybyggnader blev färdig och projektplaneringen inleddes. Den allt starkare bastukulturtrenden och begränsningarna under coronaåren syntes i antalet bastubesökare i Hanaböle trask år 2022. År 2018 var antalet bastubadare i genomsnitt 7 000 i månaden, år 2022 ökade antalet till cirka 12 000 bastubadare i månaden. Efterfrågan på bastu- och vinterbadtjänster är större än den nuvarande utrymmeskapaciteten kan erbjuda. Parkeringsområdets utvidgningsdel öppnades i november och byggandet av det gamla parkeringsområdet inleddes. Byggandet av en tillgänglig eldplats fortsatte.

År 2022 erbjöds alla grundskolelever i Vanda hobbyer i över 70 olika lokaler inom ramen för Hobbyernas Vanda. Projektperioden följer skolårets cykel, så år 2022 rymmer hälften av statistiken för två olika verksamhetsperioder. Sammanlagt har cirka 6 000 grundskoleelever deltagit i hobbyverksamhet år 2022 både under våren och höstterminerna. Av de barn och unga som deltog i olika hobbygrupper uppgav 34 procent att hobbyn inom ramen för Hobbyernas Vanda var deras enda ledda hobbyverksamhet. Våren 2022 genomfördes ett omfattande hörande av barn och unga via en enkät om hobbyönskemål, som besvarades av 10 procent av grundskoleeleverna i Vanda. Till styrgruppen för Hobbyernas Vanda utsågs representanter för alla serviceområden inom Stadskulturen samt representanter för Fostran och lärande och Ungdomsfullmäktige. Styrgruppen driver också den verksamhet som vanligtvis handhas av hobbygaranti-arbetsgruppen fram till utgången av 2022. För verksamhetsperioden (1.08.2022–31.7.2023) beviljades 600 000 euro i statsunderstöd (AVI). Hobbyernas Vanda gav ett utlåtande om undervisnings- och kulturministeriets förslag om att införa verksamheten Finlandsmodellen för hobbyverksamhet i ungdomslagen som ett lagstadgat ärende. Finlandsmodellen för hobbyverksamhet blir en del av Ungdomslagen 1.1.2023.

Vanda godkändes som deltagare i det förortsprogram som samordnas av miljöministeriet 1.7.2020–31.12.2022. Vandas projekthelhet "Raidekaupunkia rakentamassa" består av tre projekt: 1. Centrumena längs banan, Centrumena längs spårvägen och En energieffektiv stadsförnyelse av Västerkulla. Projekten som inriktas på att utveckla bostadsområdena och minska de lokala välfärdsskillnaderna koordineras av stadskulturens verksamhetsområde. Genomförandet av förortsprogrammet har i viss mån framskridit enligt planerna, men begränsningsåtgärderna har försvårat bl.a. utvecklingen av invånarnas delaktighet. Dessutom har man varit tvungen att senarelägga inledningen av en stor del av de projekt som ingår i investeringsprogrammet. Vi har ändå fört flera mycket nyttiga diskussioner med de städer, kommuner och forskningsgrupper som är med i förortsprogrammet, för att utveckla förorterna och främja samarbetet.

Arbetsinsatsen inom de gemensamma tjänsterna har under det gångna året i stor utsträckning använts för att utarbeta en strategi för det nya verksamhetsområdet och för att upprätthålla samarbetsstrukturerna. Trots förhållandena har gemensamma tjänster lyckats väl i sin grundläggande uppgift som stöd-tjänst för verksamhetsområdet.

## Budgetens utfall

I den ändrade budgeten för de gemensamma tjänsterna ingår en överföring av anslag för positiv särbehandling från stadsstyrelsens anslag (699 000 euro).

Inkomsterna från de gemensamma tjänsterna underskred det budgeterade beloppet 52 000 euro på grund av periodiseringen av projektverksamheten. Utgifterna för den egna verksamheten inom de gemensamma tjänsterna underskreds med sammanlagt 149 000 euro, vilket var en följd av att projekten flyttades.

## Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                                                | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Anställda inom stadskulturens gemensamma tjänster/anställda inom verksamhetsområdet %                 | 3,4     | 3,4      | 3,4     |
| Upplevd tillfredsställelse med möjligheterna att delta och påverka i kommunen (medeltal mellan 1–5) * | 3,2     |          |         |
| Andelen som är nöjda med möjligheterna att delta och påverka **)                                      | –       | 35       | 38      |

\* Nyckeltalet rapporteras fram till slutet av år 2021.

\*\* Nytt nyckeltal 1.1.2022 som fås från kommuninvånarenkätens resultat (ersätter det tidigare nyckeltalet).

## 16 37

### Biblioteks- och invånartjänster

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 2 256       | 258                  | 2 514                      | 2 079   | 435                          |
| Utgifter          | -20 735     | -89                  | -20 824                    | -19 923 | -901                         |
| Verksamhetsbidrag | -18 478     | 169                  | -18 309                    | -17 844 | -465                         |

## Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Största delen av vuxenutbildningsinstitutets verksamhet genomfördes ännu i början av 2022 på distans. Coronabegränsningarna i början av året syntes i institutets verksamhet som en minskning av antalet kunder och inkomsterna från kursavgifterna. Under årets andra hälft syntes normaliseringen av verksamheten i en ökad efterfrågan. Utvecklingen av den grundläggande utbildningen för vuxna fortsatte enligt planen, men utrymmesbehoven kunde fortfarande inte lösas, varför antalet studieplatser inte kunde utökas som planerat.

Det digitala stöd som genomfördes i samarbete mellan invånarlokaler och Vandainfo befäste sin ställning och med hjälp av koordinatörerna för digitalt stöd utvecklades en modell för digitalt stöd på stadsnivå. Antalet personer som behöver digitalt stöd har hela tiden ökat när staden digitaliserar sina tjänster, och för att säkerställa tjänsternas tillgänglighet bör man även i fortsättningen satsa på en koordinering av det digitala stödet på stadsnivå.

Kommuninvånarservicen och Vanda och Kervo välfärdsområde kom överens om att Kommuninvånarservicen ska tillhandahålla kundservice för välfärdsområdet. Avtalet baserar sig på lagen om samservice inom den offentliga förvaltningen.

I arbetet med att utveckla kundservicen på stadsnivå har representanter för stadens verksamhetsområden samt organisationers och föreningars samarbetspartner deltagit i stor omfattning. Kundens vision blir klar före utgången av januari 2023. Beredningen av en mer detaljerad verksamhetsplan inleds i februari 2023 med de enheter och samarbetspartner som deltar.

Under hösten återgick biblioteket till stor del till utbudet av skol- och daghemsbesök samt evenemang på plats. Som en ny tjänst deltar biblioteket i produktionen av klubbarna för barn och unga inom Hobbyernas Vanda vid fyra bibliotek. Som ett nytt projekt inleddes gemensam språkundervisning vid Västerkulla bibliotek genom programfinansiering för återhämtning från coronan. Dessutom beviljades biblioteket finansiering för ett annat projekt för att främja läskunnigheten tillsammans med småbarnspedagogiken. Bibliotekets lån har ökat till samma nivå som året för coronapandemin. I Kivistös nya kulturcentrum, Mosaiken, pågick en aktiv planering av det kommande bibliotekets lokaler och verksamhet.

I kontakterna med social- och patientombudsmannen betonades år 2022 personaldimensioneringen inom social- och hälsovården samt tillgången på personal och personalens och lämplighet. Klienter och anhöriga har lyft fram frågor som gäller ledning och personal särskilt på vårdhem och andra enheter, där klienterna och invånarna på grund av ålder eller sjukdom inte själva kan föra fram missförhållanden eller byta serviceställe om de så önskar.

### **Budgetens utfall**

Inom serviceområdet för biblioteks- och invånartjänster underskreds verksamhetsintäkterna budgeten med 435 000 euro. Den största avvikelser i intäktsposterna var 211 000 euro i avgiftsintäkterna, eftersom inkomstmålet för de kurser som vuxeninstitutet ordnade hade bedömts vara för högt i utgångsläget. På grund av de kurser som inte genomfördes blev man 209 000 euro under budgeten. I fråga om övriga verksamhetsintäkter var avvikelser 95 000 euro, varav största delen berodde på att HRT-försäljningen på grund av coronan inte steg till den tidigare nivån. Avvikelsen i försäljningsintäkterna på 64 000 euro berodde huvudsakligen på ändringar i den planerade faktureringen inom kommuninvånarservicen.

Verksamhetsutgifterna underskreds med 901 000 euro jämfört med budgeten. Den största avvikelser i kostnadsposterna var 520 000 euro i personalkostnaderna. När det gäller personalkostnaderna var utmaningarna långa frånvarotider och att få tillstånd att besätta tjänster. Personalkostnaderna har budgeterats till 100 procent, men heltidsanställda har varit deltidsanställda under året. Kursernas timanställda har budgeterats enligt kursplanerna, men de kurser som inte genomförts påverkar direkt personalkostnaderna. Underskotten i verksamhetsutgifterna för köp av tjänster och material berodde på coronapandemins inverkan på serviceproduktionen, eftersom en del av serviceproduktionen anpassades till undantagsförhållandena och delvis genomfördes virtuellt. På grund av coronapandemin blev också projekt- och verksamhetsunderstöd oanvända inom kommuninvånarservicen.

**Nyckeltal**

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                                          | BS 2021   | BDG 2022  | BS 2022   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Bibliotekstjänster</b>                                                                       |           |           |           |
| besökare                                                                                        | 898 882   | 1 900 000 | 1 382 313 |
| antalet lån av material                                                                         | 2 101 997 | 2 400 000 | 2 394 690 |
| lån av material/invånare                                                                        | 9         | 10        | 10        |
| materialanslag euro/invånare                                                                    | 5         | 5         | 5         |
| verksamhetsutgifter/invånare                                                                    | 37,6      | 36,8      | 38,16     |
| <b>Vuxenutbildningsinstitutet</b>                                                               |           |           |           |
| vuxenutbildningsinstitutets studerande (deltagare i kurser)                                     | 23 759    | 30 000    | 32 236    |
| totala antalet undervisningstimmar                                                              | 41 768    | 40 000    | 46 435    |
| antalet kurser                                                                                  | 1 727     | 1 800     | 2 035     |
| antalet studerande inom integrationsutbildningen (Startkurser)                                  | 649       | 1 000     | 1 457     |
| studerande inom grundläggande utbildning för vuxna                                              | 126       | 140       | 170       |
| studerande i utbildningen enligt integrationsplanen                                             | 93        | 200       | 116       |
| institutets egna inkomsters andel av budgeten %                                                 | 33        | 31        | 30        |
| <b>Kommuninvånarservicen</b>                                                                    |           |           |           |
| Antal organisationer och verksamhetsgrupper som fått understöd inom serviceområdet              | 90        | 140       | 120       |
| Andelen stöd för e-tjänster och digitalt stöd av Vandainfos servicekontakter (%) *)             | 12        | 7         | 5         |
| Antal kundkontakter på Vandainfo *                                                              | 199 200   | 420 000   | 290 100   |
| Antal personer som utnyttjat det matsvinn som distribuerats via nätverket Gemensamt bord /vecka | 5 500     | 6 000     | 5 500     |

\* Från och med år 2022 ingår hela kommuninvånarservicens kundantal.

**16 33****Kultur****16331 Kulturservicen**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 365         | 20                   | 385                        | 375    | 10                           |
| Utgifter          | -7 747      | -187                 | -7 934                     | -8 047 | 113                          |
| Verksamhetsbidrag | -7 382      | -167                 | -7 549                     | -7 672 | 122                          |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Under det gångna året bereddes en organisationsreform där den grundläggande konstundervisningen från ingången av 2023 överförs från serviceområdet till det nya serviceområdet för livslångt lärande som bildas. Bibliotekstjänsterna, elva bibliotek med personal, överförs till kulturservicens serviceområde. Under höstperioden skapades ett gemensamt utvecklings- och utbildningsprogram för året, vars syfte är att skapa nya slags gemensamma innehållshelheter som bättre betjänar kommuninvånarna.

År 2022 var det första året i genomförandet av riktlinjerna för kulturen. En central åtgärd var programmet Vandas kulturbarn, vars planering och genomförande inleddes. Det bindande målet för stadsstrategin är att "Vanda är känd som en evenemangstad". Det fastställda antalet evenemang uppnåddes. Under hösten genomfördes en omfattande invånarundersökning. Vi utredde kommuninvånarnas uppfattningar och önskemål om den nuvarande situationen och utvecklingen inom kulturservicen. Nästan 1 500 personer svarade på enkäten på webben. På basis av enkäten fick vi omfattande information om utvecklingsbehoven när det gäller framtidens verksamheter tillsammans med biblioteket.

### Budgetens utfall

Kulturservicens ekonomi förverkligades planenligt. De uppställda inkomstmålen uppnåddes. Utgifterna överskreds något med 113 000 euro (utfallets procent 101) vid köp av tjänster.

### Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                           | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Publik (antal personer) vid samtliga kulturevenemang                             | 216 782 | 260 000  | 458 305 |
| Elever i den grundläggande konstundervisningen (musikinstitutet och konstskolan) | 2 465   | 2 465    | 2 465   |
| Grundläggande konstundervisningen, euro/elev                                     | 2 153   | 2 149    | 2 209   |
| Grundläggande konstundervisningen, euro/invånare                                 | 22,00   | 21,88    | 22,47   |
| Inkomsterna för kulturservicens bruttoenheter (euro)/invånare                    | 1,04    | 1,51     | 1,55    |
| Grundläggande konstundervisningens inkomster (euro)/invånare                     | 5,86    | 5,65     | 5,50    |
| Understöd euro/invånare                                                          | 5,4     | 5,9      | 5,83    |
| Antal besökare vid stadsmuseet *                                                 | 15 686  | 15 000   | 30 379  |
| Antal besökare vid konstmuseet + Galleri K                                       | 6 033   | 20 000   | 8 532   |
| Driftsutgifter euro/invånare **                                                  | 53,62   | 53,87    | 55,68   |

\* Siffran innehåller antalet besökare vid stadsmuseets pop up-utställningar och antalet guidningar i Håkansböle gårds huvudbyggnad.

\*\* Kulturservicen, musikinstitutet och konstskolan sammanlagt.

### 16332

#### Musikinstitutet

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 1 047       | -42                  | 1 005                      | 1 011  | -6                           |
| Utgifter          | -4 281      | -159                 | -4 440                     | -4 371 | -69                          |
| Verksamhetsbidrag | -3 235      | -201                 | -3 436                     | -3 361 | -75                          |

### Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Verksamheten år 2022 präglades av en förändring. De sista coronabegränsningarna slopades under början av året och det gjorde det möjligt att till alla delar genomföra verksamheten som undervisning på plats. Återhämtningen från den långvariga coronaperioden fortsätter för såväl lärare som elever.

På grund av OAJ:s strejk ordnades inte vårens urvalstest för elever och därför erbjöd vi alla sökande en elevplats för läsåret 2022–2023. Den långvariga rektorn övergick i början av augusti till uppgiften som lärare i pianospel. Detta ledde till administrativa processer som pågick under resten av året och till följd

av vilka rektorn och den biträdande rektorn verkade som vikarier i musikinstitutets förvaltning. Dessutom sade den ordinarie biträdande rektorn upp sig i slutet av året.

I och med att Hertta togs i bruk förnyades många HR- och löneutbetalningsprocesser. De nya processerna och utmaningarna när det gäller programmets användbarhet belastade personalen, i synnerhet rektorer och elevförvaltningssekreterarna.

Verksamheten utvecklades genom att man i enlighet med stadskulturnämndens anvisningar utarbetade ett åtgärdsprogram i fem punkter för att förbättra tillgängligheten. Fokus i programmet ligger på att skapa en läroplan för den allmänna lärokursen, som inleddes i augusti. Då inleddes också arbetsgemenskapens utbildnings- och utvecklingsprocess för hela läsåret under ledning av en extern arbetshandledare. I slutet av året förbereddes inledandet av verksamheten inom det nya serviceområdet för livslångt lärande och övergången till det.

### Budgetens utfall

Ekonomi utföll enligt budgeten.

**16333**

### Konstskolan

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 322         | 0                    | 322                        | 322    | 0                            |
| Utgifter          | -1 016      | -60                  | -1 076                     | -1 074 | -2                           |
| Verksamhetsbidrag | -695        | -60                  | -755                       | -752   | -2                           |

### Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Vanda konstskola firade sitt 40-årsjubileum 2022.

Aktiva föräldrar grundade en understödsförening för Vanda konstskola 18.5.1982. Biträdande stadsdirektör Ritva Markkula utnämnde våren 1988 en arbetsgrupp för att utreda kommunaliseringen av konstskolan och den framtida förvaltningsmodellen. Uppgiften att upprätthålla konstskolan överfördes till Vanda stad genom kulturnämndens beslut 8.6.1988. I kulturnämndens utlåtande konstateras: "Vanda konstskola är den näst största konstskolan för barn i vårt land och dess verksamhet uppfyller villkoren för statsunderstöd väl. Statsunderstödet fortsätter eftersom i det inte görs någon skillnad mellan kommunala och privata skolor. Skolan kunde erbjuda praktikplatser för den framtida läroanstalten för hantverk och konstindustri i Vanda. Dessutom skulle det höja Vandas profil som en stad som tar hand om de ungas och barnfamiljernas kulturbehov."

Vanda konstskola är fortfarande den näst största konstskolan i vårt land, även om coronaåren har varit svår och påverkat elevantalet i någon mån. Vanda konstskola firade sin 40-årsdag på sedvanligt vis genom att presentera sin verksamhet och ordna flera utställningar i olika delar av Vanda. Utställningar ordnades på olika undervisningsställen i Myrbacka, i Aurinkokiven koulu, Lumon lukio, Kartanonkosken koulu och naturligtvis på vårt huvudundervisningsställe Kulturcentret Orvokki, där det i Orvokkisali hölls en pop-up-utställning på initiativ av eleverna, som förverkligades under ett veckoslut i en workshop för nutidskonst.

Utställningar ordnades också i Dickursby bibliotek och i Galleri K. Galleri K:s utställning var galleriets den populäraste utställningen någonsin vad gäller besökarantalet.

Alla utställningar och firandet av 40 årsjubileet genomfördes utan tilläggsfinansiering inom ramen för skolans normala budget. När det gäller Galleri K:s utställningskonstruktioner har vi redan för andra

gången haft ett gott samarbete med konstindustristuderande vid yrkesinstitutet Vanda, som hjälpte till med planeringen av utställningskonstruktionerna och uppförde dem på platsen.

År 2022 inleddes planeringen av organisationsreformen. I den nya organisationen bildar Konstskolan, Musikinstitutet och Vuxenutbildningsinstitutet tillsammans Serviceområdet för livslångt lärande.

Konstskolan deltog också tillsammans med Musikinstitutet i projektet "Värinäa" som gäller konstundervisning i daghem, i projektet "Hobbyernas Vanda" och i planeringen av projektet Vandas kulturbarn.

### Budgetens utfall

Ekonomi utföll enligt budgeten.

### 16 34

#### Idrott och motion

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 5 368       | -481                 | 4 887                      | 4 957   | -70                          |
| Utgifter          | -26 270     | -726                 | -26 996                    | -26 554 | -443                         |
| Verksamhetsbidrag | -20 902     | -1 207               | -22 109                    | -21 596 | -512                         |

### Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Målgrupperna för aktivitetsservicen har utvidgats ytterligare under år 2023 och täcker alla åldersgrupper. Genom de etablerade verksamheterna och olika projekt erbjuds allt från rådgivning om levnadsvanor under graviditeten till tjänster för äldre personer med försämrade funktionsförmåga. På grund av coronapandemin var man ännu i början av år 2022 tvungen att genomföra tjänsterna med undantagsarrangemang eller i begränsad omfattning.

Den existerande servicen har utvecklats i enlighet med livscykelprincipen, så att allt fler Vandabor ska ha möjlighet till ett aktivt fysiskt levnadssätt i alla skeden av livscykeln. Livscykelprincipen lyfts också starkt fram i de idrottspolitiska riktlinjer som styr serviceområdets mål och åtgärder ända fram till år 2030. I staden började man utarbeta ett motionsprogram som koordinerades av serviceområdet för idrott och motion. Programarbetet fortsätter år 2023.

Programmet Daghemmet i rörelse genomfördes i samarbete med småbarnspedagogiken som workshopp, utbildningar och utvecklingsprojekt om aktiverande lärmiljöer, vilka riktade sig till småbarnspedagogikens personal. Vidareutvecklingen av verksamheten fortsatte som projektet 'Yhdessä eteenpäin', där man försöker få den fysiska aktiviteten att i allt större utsträckning utgöra en del av småbarnspedagogikens miljöer.

I programmet Skolan i rörelse genomfördes aktiva lärmiljöer både på skolornas gårdsplaner och i klassrummen. De anställda i programmet Skolan i rörelse svarade för att engagera eleverna också i andra förnyelser som gällde skollokaler. Verksamheten Sporttikaveri som skapats tillsammans med elevvärderna i skolorna kunde återigen ordnas på vanligt sätt. Under den europeiska idrottsveckan ordnades dagligen små evenemang för skolbarn, som kulminerade i en avslutningskväll i Myrbackahallen.

De avgiftsfria speldagsevenemangen för skolelever och verksamheten med kvartersligor för vuxna utvidgades och utvecklades under året. Idrottsevenemangen Perhepeuha för familjer med barn under skolåldern förverkligades i samarbete med Sporttia kaikille ry runt om i Vanda.

Serviceområdets för idrott ledda kursverksamhet erbjöd olika former av gymnastik, vattengymnastik och ledda timmar för motionerande seniorer och personer i arbetsför ålder. I den ledda motionsverksamheten deltog omkring 5 000 Vandabor varje vecka. På grund av epidemisituationen måste utbudet av ledd motion erbjudas virtuellt under januari–februari. Stadens livsstilsrådgivning – livsstilscoachning – erbjöds i samarbete med social- och hälsovårdsservicen på alla hälsostationer.

Som ett samarbete mellan idrottsservicen och hälsovårdsservicen inleddes projektet Hyvinvointikertomus tutuksi ja terveellinen ravitsemus (bekanta dig med välfärdsberättelsen samt hälsosam kost som vana), vars syfte är att utveckla och skapa nya verksamhetsmodeller för att förbättra kommuninvånarnas levnadsvanor. Att främja kommuninvånarnas hälsa är en av kommunens viktigaste uppgifter. Projektet utvecklar bland annat åtgärder för att förebygga övervikt hos vuxna och främjar hälsosam kost.

Idrottsföreningarnas verksamhet stöddes med understöd och genom fördelning av användningstider till de idrottsplatser som upprätthålls av staden. Understödet för idrottsinstruktörer riktades till två större helheter, dvs. verksamheten i grupperna Sporttia kaikille och Urhea-coachningen för högstadieläver.

De reviderade användnings- och avgiftsgrunderna för motions- och idrottslokaler togs i bruk på hösten. En avgiftsfri eller mycket förmånlig hobbyverksamhet med låg tröskel kan stödjas genom avgiftsfri användning av lokaler och understödet för idrottsinstruktörer.

Utvecklingen av tidsbokningssystemet Timmi fortsatte, bl.a. ett nytt användargränssnitt och Suomi.fi-identifikation. Stadens nya understödssystem, som tas i bruk 2024, utvecklades på verksamhetsområdesnivå. Serviceområdet var också starkt engagerat i utvecklingen av stadens evenemangskalender.

Coronavirusepidemin orsakade omfattande begränsningar i användningen av lokaler och ordnandet av hobbyverksamhet i början av året. En snabb vaccinationsverksamhet när det gäller invånarna möjliggjordes genom att erbjuda stora idrottshallar för vaccinationsverksamheten i januari. Användningen av motionsplatser utomhus, utomhusområden samt leder och skidspår ökade.

Idrottsplatserna utvecklades i enlighet med idrottsplatsprogrammet. I Håkansböle idrottspark fortsatte utvecklingen av förhållandena för vintermotion och den nya servicebyggnaden färdigställdes. Förarbetena vid Elmo idrottspark påbörjades och planeringen av Elmo simhall inleddes. På Energia Arena installerades led-lampor, i berggrummet i Råby utfördes ombyggnadsarbeten, i Mårtinsdals simhall fasad-arbeten samt förnyande av kakelplattor. Utvecklingsprojekten när det gäller gårdsplanerna vid Martinlaakson koulu, Mikkolan koulu och Vierumäen koulu färdigställdes och utomhusredskap för konditionsträning installerades på Varia Koivukyläs gård. Motorbanans depåområde sattes i skick. På Myrbacka idrottshus konstgräsplan och Östra Haxböles konstgräsplan installerades led-lampor. Man fortsatte att aktivt främja uppkomsten av privata idrottsplatser.

Arrendeavtalet för Vanda motorbana överfördes från VTK Kiinteistö Oy till serviceområdet. Målet är i fortsättningen att trygga förhållandena för den förening som verkar på motorbanan och kontinuiteten i verksamheten.

Coronavirusepidemin inverkade ännu på våren avsevärt på möjligheten att ordna publikevenemang inom idrott och motion. År 2020 genomfördes bland annat en deltävling i Finlands Cup i terrängskidåkning, VM-kvalet i cricket, ungdoms-VM i motocross, ungdoms-VM i agility, dam-VM i amerikansk fotboll, FM-tävlingar i badminton, EM- och VM-kval i handboll, EM-kval i futsal, Finlands cup i laggymnastik, Kulainen keihäs, EM-kval i fotboll för unga, Vanda Triathlon, Vanda Maraton.

År 2022 hade Vanda 13 idrottare genom ömsesidigt samarbete samt fyra representationslag inom ramen för 4 stödmodeller.

## **Budgetens utfall**

Verksamhetsintäkterna för serviceområdet för idrott och motion överskreds med 70 000 euro medan verksamhetsutgifterna underskreds med 443 000 euro jämfört med den ändrade budgeten. Jämfört med



de ursprungliga budgetsiffrorna var underskridningen av verksamhetsintäkter 411 000 euro och överskridningen av verksamhetsutgifter 283 000 euro.

Underskridningen av utgifterna berodde huvudsakligen på minskade personal- och städkostnader för idrottslokaler till följd av coronarestriktionerna, problem med tillgången på personal, kalkylerade semesterlöneprioriteringar samt det låga antalet olika evenemang i början av året.

### Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                      | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|-------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Totalkostnader euro/invånare                                | 111,38  | 108,49   | 109,59  |
| Verksamhetsintäkter euro/invånare                           | 15,41   | 22,17    | 20,46   |
| Understöd euro/invånare                                     | 5,62    | 5,52     | 5,69    |
| – antal medlemmar i behov av assistans i % av invånarna     | 21      | 23       | 23      |
| Kostnad för simhallsbesök (även gymbesök ingår), euro/besök | 16,1    | 8        | 11,87   |
| – simhallarnas skattefinansieringsandel %                   | 90      | 85       | 82      |
| Lokalitetsm <sup>2</sup>                                    | 89 349  | 91 894   | 91 894  |
| Lokalerna för inomhusidrott, bokningsgrad %                 | 61      | 66       | 61      |

### 16 35

#### Ungdomar

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 1 281       | -56                  | 1 225                      | 1 202   | 23                           |
| Utgifter          | -10 119     | -66                  | -10 185                    | -10 204 | 19                           |
| Verksamhetsbidrag | -8 838      | -122                 | -8 960                     | -9 002  | 42                           |

### Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

År 2022 inleddes fortfarande under rådande coronarestriktioner. Under våren var olika tjänster fortfarande mer eller mindre stängda och energi gick åt till att vara beredd på vad som kommer att hända härnäst. Ungdomsservicen fortsatte att anpassa verksamheten till varje ny och annorlunda situation, och satsningen låg starkt på det uppsökande arbetet. Mot sommaren, började coronasituationen sakta avta och man kunde återvända till basservicen.

År 2022 var ett år med stora förändringar. Början av året präglades av coronan, under året togs två nya system i bruk (Aikajana och Hertta) och efter sommaren fokuserade man mycket på den kommande organisationsreformen. Därför har arbetet och utvecklingen fokuserat starkt på att säkerställa funktionsförmågan inom basservicen samt personalens arbetshälsa och välbefinnande. Med personalen har man diskuterat kommande förändringar, om deras betydelse och målsättningar samt rätt ut missförstånd. Man har fäst uppmärksamhet vid personalens arbetshälsa och ork genom att möjliggöra utvecklingsdagar inom arbetsgemenskaperna, öka diskussionen i hela organisationen och satsa på arbetshandledningen. Inom ungdomsservicen gick man igenom alla arbetshandledningsstrukturer under 2022 och såg till att arbetshandledningssituationen på varje nivå är på en ändamålsenlig nivå.

När det gäller projekten har man hösten 2022 börjat förbereda sig på att ett antal framgångsrika projekt avslutas under år 2023. Under hösten gjordes det bland annat upp en plan för att överföra verksamheten inom det framgångsrika projektet case manager till stadens uppsökande ungdomsarbete. Samtidigt har man förberett sig på att projektet 'Rinnalla kulkien nuorisotyöttömyys laskuun' avslutas 2023. Till förberedelserna har hänfört sig en utvärdering av projektet och en konkurrensutsättning av utvärderingen av effekterna, som genomförs i början av 2023.

Början av året inom ungdomsarbetet i områdena ägnades till stor del åt uppsökande och digitalt ungdomsarbete på grund av corona-situationen. Under sommaren återställdes basverksamheten och man har fäst stor uppmärksamhet vid andan av gemenskap och verksamheten i teamen samt vid orken i arbetet. De aktuella fenomenen i det lokala ungdomsarbetet i anslutning till ungdomsbrottslighet och våld har orsakat mycket extra arbete både kring farliga situationer och kring den diskussion som hänför sig till fenomenet. I anslutning till fenomenet inleddes hösten 2022 ett utvecklingsprojekt på huvudstadsregionens nivå, genom vilket man strävar efter att undersöka fenomenet och utveckla tillvägagångssätt för att främja förebyggandet av fenomenet.

I fråga om våren är situationen inom tjänsterna för unga vuxna ganska lika som året innan. Coronan inverkade mest på hobbyverksamheten för unga vuxna, som man emellanåt har varit tvungen förverkliga endast på distans. Verksamheten har visat att den är nödvändig som förebyggande verksamhet för unga vuxna och verksamhet som minskar ensamheten, och på hösten kunde verksamheten inte längre skalas upp med tanke på resurserna, eftersom det skulle finnas fler besökare än vad man med den nuvarande personalen kan producera. I anslutning till detta pågår inom ungdomsservicen ett utredningsarbete om fördelningen av arbetsuppgifterna, så att man kan satsa mer på hobbyverksamhet för unga vuxna när behovet ökar. Vid ingången av 2022 kommer det ordinarie ungdomsarbetet vid läroanstalterna att överföras till tjänsterna för unga vuxna i samband med organisationsreformen från början av 2023.

Verkstäderna och det uppsökande ungdomsarbetet fungerade på anpassade sätt under våren på grund av coronan. Kommunförsöket med sysselsättning orsakade under sommaren fortfarande utmaningar i fråga om styrningen av kunder, men det bedrivs ett aktivt utvecklingsarbete och samarbete för att rätta till situationen.

Verksamhetsbidrag beviljades år 2022 till 32 olika organisationer, totalt 320 450 euro. Projektunderstöd beviljades till 27 olika organisationer, sammanlagt 115 365 euro. Sammanlagt 53 olika organisationer fick verksamhets- eller projektunderstöd för verksamhet som ordnades för barn och ungdomar under år 2022.

### Budgetens utfall

Inkomsterna från ungdomsservicens egen verksamhet överskreds medan projektinkomsterna underskreds. Verksamhetsinkomsterna utföll till 98 procent. Projektutgifterna underskreds på grund av utmaningar med rekryteringen av personal och understödsanslaget överskreds. Verksamhetskostnaderna utföll till 100 procent.

### Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                                 | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Antal besökare vid ungdomsgårdarna (samtliga besökare)                 | 179 456 | 250 000  | 215 741 |
| Antal besökare vid ungdomsgårdarna (besökare i den egna verksamheten)  | 140 081 | 160 000  | 145 595 |
| Antalet inkvarteringsdygn vid lägerområdena (Kukonnotko och Palajärvi) | 4 009   | 7 500    | 5 618   |
| Klienter i det uppsökande ungdomsarbetet                               | 260     | 380      | 258     |
| Antal organisationer och verksamhetsgrupper som fått understöd         | 797     | 750      | 834     |
| Driftsutgifter/invånare                                                | 51      | 58       | 53      |
| Understöd/invånare                                                     | 40,52   | 41,79    | 42,11   |
| Det totala antalet verksamhetslokaler i ungdomsarbetet                 | 1,85    | 1,95     | 2,00    |
| Ungdomsarbetets lokaliteter i kvadratmeter, m <sup>2</sup>             | 21      | 21       | 21      |
| Klienter i det uppsökande ungdomsarbetet                               | 15 642  | 15 571   | 15 571  |

## 14 Stadsmiljön

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall   | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|----------|------------------------------|
| Inkomster         | 298 584     | -19 100              | 279 484                    | 288 885  | -9 401                       |
| Utgifter          | -259 364    | -6 371               | -265 736                   | -266 241 | 505                          |
| Verksamhetsbidrag | 39 220      | -25 471              | 13 748                     | 22 644   | -8 896                       |

### Verksamheten och väsentliga förändringar under 2022

År 2022 inledde stadsmiljöns verksamhetsområde sin verksamhet inspirerad av den nya fullmäktigestrategin. Ur fullmäktigestrategin härleddes centrala tyngdpunktsområden för verksamhetsområdet; utveckling av stadscentrumen, planering av Vandaspåran, utökat småhusboende, genomförande av vägkartan för resurssmarthet, stärkande av stadens ekonomi genom förvaltning av den byggda egendomen och stödjande av näringslivets möjligheter och etableringen av företag genom markanvändning.

Efterverkningarna av krisen i Ukraina, såsom ökade byggkostnader, höjda priser på energi och räntor påverkade också i Vanda volymen på byggandet och framskridandet av stadsutvecklingsprojekt år 2022. Utmaningarna i fråga om tillgången på material ledde till att byggprojekt framskred långsammare.

Antalet beviljade bygglov minskade, i synnerhet för byggande av flervåningshus, men först under andra hälften av året. Vanda lyckades klart överskrida det årliga målet på 2 640 bostäder för bostadsproduktionen som satts upp i MBT-avtalet: omkring 3 300 nya bostäder färdigställdes i staden. Också uppförandet av småhusbostäder var livligt: så många som 643 stycken småhusbostäder, dvs. egnahems-, par- och radhusbostäder färdigställdes.

Vanda fortsatte växa hållbart: av det nya boende som planlades i fjol placerades cirka 95 procent i kollektivtrafikzonen för hållbar tillväxt. Ca 33 procent av den planlagda markarealen planlades på mark som ägs av staden. Något över hälften av MBT-avtalets mål på 240 000 kvadratmeter ny bostadsvåningsyta förverkligades, cirka 142 000 kvadratmeter våningsyta. Planläggningen fördröjdes förutom av den försvagade konjunkturen för byggande också av bl.a. tilläggsutredningar i anslutning till naturvärden och utdragna avtalsförhandlingar.

Helsingfors förvaltningsdomstol beslutade i somras att förkasta största delen av besvären som gällde Vandas nya generalplan och beredningen kunde inledas så att planen träder i kraft i början av år 2023. Den nya generalplanen drar ut riktlinjerna för Vandas hållbara tillväxt under de kommande årtiondena.

Nya projektledare som leder utvecklingen av centrumen inledde sitt arbete i höstas. Utvecklingen av varje centrum i Vanda leds nu av ett arbetspar som består av en områdesarkitekt och en projektledare. Centrumens utvecklingsplaner blir färdiga under år 2023.

Planeringen av Vandaspåran framskred på alla tre planeringsnivåer: för behandlingen av godkännandet färdigställdes en dispositionsplan som beskriver stadsutvecklingens potential, ett flertal förslag till detaljplaneändringar som reserverar utrymme för spårvägen i gatunätet, samt förslag till gatuplaner. Spårvägens konsekvenser bedömdes aktivt. Flera utredningar om projektet färdigställdes, bl.a. om spårvägens fastighetsekonomiska konsekvenser och spårvägens inverkan på buller, vibrationer och annan trafik. Planeringen av projektet har hållit sig inom tidtabellen och år 2022 underskred spårvägen det anslag som beviljats för planeringen. Byggandet av spårvägen förs till beslutsfattande under loppet av år 2023.

Uppdateringen av vägkartan för resurssmarthet som drar upp riktlinjerna för ett klimatneutralt Vanda år 2030 godkändes i fullmäktige våren 2022. I uppdateringen fastställdes särskilt målen och åtgärderna i anslutning till naturens mångfald. Vanda kom med på CDP:s internationella A-lista som bedömer städernas klimatarbete. Miljöministeriet belönade dessutom Vanda för tre åtaganden som gällde utsläppsfria arbetsplatser, minskad kemikalieexponering på daghem och hållbar rivning. Stadsmiljöns verksamhetsområde beviljades ett Ekokompass-certifikat.

En arkitekturtävling ordnades om färgfabrikens område i Dickursby som ett partnerskapsprojekt tillsammans med Tikkurila Oyj. Stadens kontorshusprojekt Tikkurilan Kielotie 13 avbröts som olönsamt. På en central plats i Dickursby centrum planeras nu ett nytt välfärdscenter.

Reformen av markanvändnings- och bygglagen som pågått i flera år strandade delvis då endast delen i anslutning till byggande gick framåt. Dessutom bereddes en lag som främjar digitaliseringen. Dessa förväntas framskrida i början av år 2023. Den nya naturvårdslagen godkändes. Tillsammans medför dessa förändringar i verksamhetsområdets arbete. Lagrevideringarnas centrala mål, som klimatfrågor, förändringar inom energiområdet, hejdandet av utarmningen av naturen och digitaliseringen, förutses redan i verksamheten. Bland annat utvecklas MATTI-systemet kontinuerligt: förra året förtydligades visionen om MATTI-systemet: en innovativ och smart digital stad skapas tillsammans.

Under ledning av stadsmiljöns verksamhetsområde inleddes i Vanda nya energibesparingsåtgärder under den allt svårare situationen beträffande energitillgången i slutet av året, som sänkta inomhustemperaturer i lokaler och minskad utomhusbelysning. Även långsiktiga energibesparingsåtgärder har systematiskt förts vidare: i föl slopades oljeuppvärmningen i skolorna Vierumäen koulu och Jokivarren koulu och i flera skol- och daghemslokaler ändrades belysningen till led-belysning.

Bland lokalinvesteringarna färdigställdes bland annat de omfattande renoveringarna av Jokiniemen alakoulu och Kilterin koulu. Flera nya daghem blev färdiga och är fortfarande under uppbyggnad. Flera daghem renoverades också. Evenemangscentret Aviapolis X färdigställdes vid Aviapolis tågstation.

Av gatu- och parkprojekten öppnades bl.a. den nya Loftvägen för smidigare busstrafik till västra Vanda, vid Hanaböle träsk byggdes en parkeringsplats, en pulkabacke och en tillgänglighetsanpassad grillplats. Byggandet av Dickursby åstrand fortsatte och parkområdena vid stranden belönades av Finlands Grönmiljöförbund som årets miljöstruktur 2022.

Som åtgärder inom programmet för positiv särbehandling och medborgarbudgeten installerade man enligt invånarnas önskemål sopkärl, planterade träd, sommarblommor och ängsväxter i Havukoski, Västerkulla och Mikkola. Mikkola fick också mer belysning och fler bänkar. Björktorget upprustades och gatugångstråken snyggades upp i flera områden.

År 2022 var exceptionellt också mätt i snömängd: under vintern 2021–2022 skapade väderförhållandena utmaningar för underhållet av gator och från gatunätet transporterades över 54 000 snölass till snömotagningsplatser i stället för i genomsnitt 15 000 lass.

Under året bereddes hyresavtalen för lokaler och bostäder som används av socialväsendet samt överföringen av dem i anslutning till välfärdsområdesreformen. Dessutom förbereddes försäljningen av objekt som staden äger och som överförs till välfärdsområdet.

## Budgetens utfall 2022

Under 2022 gjordes följande budgetändringar i verksamhetsområdets driftsekonomidel som godkändes av stadsfullmäktige:

- Vid serviceområdet för stadsstruktur och miljö minskades byggnadstillsynens intäkter med 0,5 milj. euro.
- Vid serviceområdet för gator och parker minskades intäkterna från markanvändningsersättningar med 7 milj. euro och driftskostnaderna för underhållet av gatorna höjdes med 4 milj. euro.
- Verksamhetsintäkterna för bruttoenheter vid serviceområdet för fastigheter och lokaler sänktes med 6,4 milj. euro för markförsäljningsvinsternas del och verksamhetskostnaderna för lokalernas fastighetsskötsel, drift och underhåll höjdes med 1,5 milj. euro.
- Intäkterna för nettoenheter vid fastigheter och lokaler sänktes med 5,2 milj. euro i fråga om försäljningen av fastighets- och bostadsegendom.
- Till stadsmiljöns verksamhetsområde allokerades 381 400 euro i anslag för att täcka verkningarna av lönelösningen år 2022.

Utöver detta överfördes anslag till driftsekonomin för stadsmiljöns verksamhetsområde år 2022 enligt följande:

- Sommarjobbsanslagen för studerande och skolelever i Vanda utökades med 242 366 euro i budgeten.
- Av anslagen för positiv särbehandling (MEK) riktades 60 360 euro till serviceområdet för gator och parker.

Verksamhetsområdets driftsekonomiinkomster överskred den ändrade budgeten med 9,4 milj. euro. Avgiftsintäkterna från deponeringen av schaktmassor överskred budgeten och inkomsterna från avgifterna för snömottagning var högre än vanligt. Dessutom var utfallet av markförsäljningsvinster och markarrendetäkter större än den ändrade budgeten. Verksamhetskostnaderna överskred den ändrade budgeten med 0,5 milj. euro.

För investeringar i verksamhet som sorterar under stadsmiljön överfördes 66 640 euro i MEK-anslag till offentliga anläggningstillgångar (upprustning av Björktorget, gatukonstobjekt och förbättring av belysningen i Mikkola) och 15 445 euro för byggnadsinvesteringar (Kytöpuiston koulu skolgård) .

I budgeten år 2022 föreslogs följande budgetavvikelser i verksamhet som är underställd stadsrumsnämnden:

- Driftsekonomin sammanlagda verksamhetskostnader, exklusive kollektivtrafik, inom bruttoenheter som lyder under stadsrumsnämnden överskred den ändrade budgeten med ca 3,35 milj. euro.
- De offentliga investeringsutgifterna utan spårvagnen överskred budgeten med cirka 6,3 milj. euro.

Verksamhetsområdets investeringsutgifter underskred budgeten med ca 12,7 milj. euro. Underskridningen berörde huvudsakligen lokalbyggandet och beror på att flera projektstarter senarelades samt att budgetarna för vissa genomförda projekt underskreds. Projekt försenades särskilt på grund av bristen på personalresurser och tillfälliga utrymmen, bristen på lämpliga tomter för byggande av lokaler och detaljplaneringsförloppet.

**14 0****Stadsmiljönämnden totalt****Ansvarig: Tero Anttila****Organ: Stadsmiljönämnden****Ordförande: Anssi Aura**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 5 774       | -500                 | 5 274                      | 5 776   | -502                         |
| Utgifter          | -14 598     | -214                 | -14 812                    | -14 687 | -125                         |
| Verksamhetsbidrag | -8 824      | -714                 | -9 538                     | -8 911  | -628                         |

Till verksamhet som sorterar under stadsmiljönämnden hör som gemensamt bindande bruttobudgeterade enheter stadsmiljönämnden, de gemensamma tjänsterna samt stadsstruktur och miljö.

**14 10****Stadsmiljönämnden**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 0           | 0                    | 0                          | 0      | 0                            |
| Utgifter          | -107        | 0                    | -107                       | -145   | 38                           |
| Verksamhetsbidrag | -107        | 0                    | -107                       | -145   | 38                           |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Stadsmiljönämndens uppgifter har inte genomgått några förändringar under år 2022. Enligt den gällande förvaltningsstadgan svarar stadsmiljönämnden för den övergripande utvecklingen av stadsstrukturen, planläggningen och utvecklingen av miljöansvaret. Stadsmiljönämndens tillståndssektion svarar för bygglovs- och tillsynsmyndighetsuppgifter och för miljövårdens och miljö- och hälsoskyddets kommunala myndighetsuppgifter.

Stadsmiljönämnden sammanträdde sammanlagt 12 gånger under 2022 och behandlade totalt 180 ärenden (15 ärenden per möte). Stadsmiljönämndens tillståndssektion sammanträdde 13 gånger under året och behandlade 168 ärenden (ca 13 ärenden per möte). Både nämndens och sektionens mötesantal var oförändrat i förhållande till tidigare, men det genomsnittliga antalet ärenden vid mötena hade stigit något.

Stadsmiljönämnden behandlade under året flera viktiga planprojekt samt ärenden som gäller stadsmiljön och hållbar utveckling. Vid planläggningen hade planlägningsarbetena i anslutning till Vandaspåran en betydande roll. Stadsmiljönämnden lade i början av år 2022 fram spårvägens dispositionsplan, utöver vilket nämnden vid nästan varje möte behandlade detaljplaneändringar i anslutning till spårvägens gatuområden. Gamla centrumområden utvecklades genom kompletteringsbyggnadsprojekt. I Dickursbyområdet godkändes bl.a. planändringarna Nejlkvägen 17 och Getporsvägen och i västra Vanda planändringen Bredkärrsgränden 8 och 10. Dispositionsplanen för Västerkulla centrum godkändes i slutet av år 2022. Centrumområdet i Kivistö utvidgades genom Snökvartsens och Kvartshörnans planprojekt. Planläggningen av upplevelsetjänster var ett av årets teman. I Aviapolis godkändes planändringen Backas upplevelsecentrum, i västra Vanda Vandaforsens kvarn och i Kivistö evenemangsarenans planändring (Arena 3.3). Okmetics utvidgning på Kiselvägen i Dickursby var viktigast bland arbetsplatsprojekten. Bland miljöfrågorna var den viktigaste frågan som behandlades i stadsmiljönämnden under året uppdateringen av vägkartan för resurssmarthet som kommer att styra Vanda mot klimatneutralitet under den pågående fullmaktigeperioden.

För stadsmiljönämnden ordnades utöver de ordinarie mötena också bl.a. en gemensam aftonskola för verksamhetsområdets nämnder i anslutning till uppdateringen av det mark- och bostadspolitiska programmet samt en studieresa till Göteborg. Studieresans huvudtema var kompletteringsbyggande och en stadsstruktur med flera centrum, utöver vilket man under resan bekantade man sig med bl.a. kollektivtrafikprojekt i området, stadsutvecklingsprojekt i förorterna samt utvecklingen av flygplatsstaden. Nämndens ordinarie möten organiserades huvudsakligen som hybridmöten, dvs. största delen av medlemmarna deltog i mötena på distans.

### Budgetens utfall

Stadsmiljönämndens verksamhetskostnader överskred budgeten med 38 482 euro. Köpen av tjänster och personalkostnaderna utföll till en större summa än budgeterat.

### 14 20

#### Gemensamma tjänster

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 0           | 0                    | 0                          | 8      | -8                           |
| Utgifter          | -2 276      | -28                  | -2 304                     | -2 962 | 658                          |
| Verksamhetsbidrag | -2 276      | -28                  | -2 304                     | -2 955 | 650                          |

### Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

De gemensamma tjänsterna ordnade flera utbildningar på verksamhetsområdesnivå under år 2022 både som köpta tjänster och i egen regi. Korta utbildningar och informationsinslag ordnades för både verksamhetsområdets personal och chefer. Dessutom ordnades en större utbildningshelhet om verksamhetsområdets egna processer. I temana för utbildningarna på verksamhetsområdesnivå betonades särskilt utvecklingen av digitala färdigheter och interaktionsfärdigheter, stödjandet av arbetshälsan och orken i arbetet. Vid ordnandet av utbildningar fästes särskild uppmärksamhet också på introduktionen på verksamhetsområdesnivå.

De gemensamma tjänsterna bistod serviceområdena i rättegångsärenden förknippade med administrativt sökande av ändring och privaträttsliga tvistemål. De gemensamma tjänsterna skötte under räkenskapsperioden sammanlagt 17 rättegångsärenden som behandlades i förvaltningsdomstolar, allmänna domstolar eller specialdomstolar. Verksamhetsområdets egna jurister hade huvudsakligen hand om rättegångarna.

För MATTI-systemet var år 2022 det andra hela året då alla införda processer och data användes i produktionen. Under året startade drygt 10 000 operativa processer inom verksamhetsområdet på MATTI-plattformen. Under 2022 uppdaterades MATTI-visionen och -målen för fullmäktigeperioden 2022–2025. MATTI-visionen om att En innovativ och smart digital stad skapas tillsammans har som mål att MATTI är verksamhetsområdets gemensamma verktyg, ledning via kunskap, livscykeln för data, smidiga processer, samarbete och interaktion även med kommuninvånare och samarbetspartner samt effektivisering av arbetet med hjälp av automatisering.

År 2022 genomfördes till exempel en integration av Vantaa.fi, där information och dokument till planernas webbsidor fås direkt ur MATTI-systemet. Ledningen via kunskap och samarbetet förstärktes också gentemot förtroendevalda då man till stadsmiljönämnden gav lägesbilder om planläggningen och byggnadstillsynen, vilka tas direkt ur uppdaterade MATTI-data.



Assistenttjänstteamet för de gemensamma tjänsternas ledning har arbetat som stöd för ledningen och aktivt utvecklat verksamhetsområdets stödtjänst- och verksamhetsprocesser, som ledningsgruppernas årsklockor och faktureringen av skador från skadegörelse. Ledningens assistenttjänstteam har under 2022 också erbjudit arbete åt en person som sysselsatts med lönesubvention och en praktikant som slutförde en fristående examen.

I och med det nya SAP BW-systemet förändrades skötseln av ekonomiska ärenden inom verksamhetsområdet och arbetet med att föra in ekonomiplanering och prognoser i systemet koncentrerades till ekonomiteamet vid ekonomi- och förvaltningsservicen.

Teamet för information och växelverkan har fokuserat på bland annat information och växelverkan i anslutning till planeringen av Vandaspåran samt kommunikation om resurssmarthetsteman. Teamet samordnar också förnyelsen av webbplatsen Vantaa.fi när det kommer till verksamhetsområdets innehåll. Den förnyade webbplatsen publicerades våren 2022.

De gemensamma tjänsterna svarade också för samordningen av uppdateringen av verksamhetsområdets beredskapsplan.

### Budgetens utfall

De gemensamma tjänsternas verksamhetskostnader överskred den ändrade budgeten med cirka 0,7 milj. euro, vilket i synnerhet påverkades av de oförutsedda kostnaderna för projektet Konvaljvägen 13. Till de gemensamma tjänsterna anvisades genom anslagsändringar 9 905 euro i sommarjobbsanslag för skolelever och studerande och 18 500 euro som en följd av löneförhöjningar år 2022.

## 14 40

### Stadsstruktur och miljö

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 5 774       | -500                 | 5 274                      | 5 769   | -495                         |
| Utgifter          | -12 215     | -186                 | -12 401                    | -11 579 | -822                         |
| Verksamhetsbidrag | -6 441      | -686                 | -7 127                     | -5 811  | -1 316                       |

### Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Serviceområdets gemensamma mål är att skapa en hållbar stad där stadens invånare kan leva ett gott liv.

Under år 2022 började man implementera den nya fullmäktigestrategin, vars centrala idéer är att stärka synergien i det arbete som utförs i staden. Den stöds starkt av generalplanen 2020 som vunnit laga kraft. Verksamheten kommer att påverkas mest av temat Blomstrande stadscentrum, och för att främja temat anlitas nya projektledare till serviceområdet fastigheter och lokaler. Projektledarna fungerar som ett starkt stöd för områdesarkitekternas arbete. Vägkartan för resurssmarthet har sedan tidigare varit ett program som främjar synergier.

Parallellt med klimatfrågorna har man lyft fram frågan om hur utarmningen av den biologiska mångfalden kan minskas. Principen om ingen nettoförlust för den biologiska mångfalden och naturmiljöernas tillgänglighet har blivit viktiga teman. Man har börjat fästa ännu större vikt vid dem i all planering och allt beslutsfattande. Vanda kom med på CDP:s A-lista över klimatarbete, i vilken över ettusen städer bedömdes. Dessutom belönades Vanda för tre frivilliga förbindelser (MM): utsläppsfria byggarbetsplatser, minskad kemikalieexponering på daghemmen och green deal-avtalen för hållbar rivning. Miljösystemet Ekokompassen vid stadsmiljöns verksamhetsområde fick ett certifikat. De har lett till att miljöarbetet i Vanda har tillägnats stor uppmärksamhet.



Betydande stadsutvecklingsprojekt under år 2022 var beredningen av spårvägens dispositionsplan och beredningen av planer i anslutning till spårvägsspåren samt de områden som byggs längs spåret. Under året ordnades en arkitekturtävling om färgfabrikens område i Dickursby som ett partnerskapsprojekt tillsammans med Tikurila Oyj. Som ett nytt sätt att sätta fokus på planeringens kvalitet testas planeringsprinciper som tagits fram med i växelverkan med intressegrupper i Aviapolis. Verksamhetsområdet skapar fortlöpande förutsättningar för motsvarande utveckling i de andra områdena i Vanda genom olika program, planer och tillstånd.

Att omväxlande arbeta på distans och på arbetsplatsen har blivit praxis vid verksamhetsområdet. Antalet kurser, studieresor och gemensamma evenemang har varit större än under pandemiåren. Ledarskapet var vidareutvecklats för att anpassa sig till distansarbete och den elektroniska miljön. Verksamheten inom alla serviceenheter hade övergått till elektronisk form redan åren före pandemin och digitaliseringen främjades genom flera utvecklingsåtgärder.

Revideringen av markanvändnings- och bygglagen, som pågått i flera år, misslyckades till viss del. Endast delen som gäller byggande avancerade. Dessutom bereddes en lag som främjar digitaliseringen. Dessa förväntas framskrida i början av år 2023. Den nya naturvårdslagen godkändes. Tillsammans medför dessa förändringar i hela serviceområdets och verksamhetsområdets arbete. Lagrevideringens centrala mål, som klimatfrågor, förändringar inom energiområdet, hejdandet av utarmningen av naturen och digitaliseringen, förutses redan i verksamheten.

### **Miljöcentralen**

Uppdateringen av vägkartan för resurssmarthet godkändes i fullmäktige våren 2022. En av de centrala förändringarna i uppdateringen var att förstärka målen och åtgärderna i anslutning till naturens mångfald. Åtgärderna i vägkartan för resurssmarthet och dess verkställighetsplaner fortsatte enligt planerna. De klimat- och miljöåtgärder som vidtagits under den gångna perioden sammanställdes genom miljövakterverktöget i en miljöansvarsrapport som publicerades under våren. Arbetet med att utveckla verktyget fortsatte och med hjälp av verktyget kommer man att följa upp och rapportera hur målen för klimatet och resurssmartheten förverkligas.

Inom ramen för strategitemat Ett ekologiskt hållbart Vanda leddes genomförandet av vägkartan på ett tväradministrativt sätt.

Miljöcentralen genomförde sex externa finansieringsprojekt där man utvecklade den cirkulär ekonomin för rivning (CIRCulT), stadens och näringslivets klimatpartnerskap, hållbar mobilitet för företag, Kilas cirkuläreconomiska område (Kilas kretslopp) med Tusby samt husbolagens energieffektivitet och cirkulär ekonomi (Husbolagsklubben II). Dessutom arbetade man med att återställa Storkärr.

Miljö- och hälsoskyddets och miljövårdens inspektioner och besök ute på fältet genomfördes i vanlig ordning.

Miljö- och hälsoskyddets inspektioner fortsatte enligt inspektionsplanen till centrala objekt. Granskningsmålen enligt inspektionsplanen uppnåddes inte. Totalt gjordes 1 490 st. inspektioner. Till miljö- och hälsoskyddet inlämnades 412 st. anmälningar om inledande, ändring eller avslutande av verksamhet. Man lyckades handlägga nästan alla inom måltidtabellen. Stadens smådjursmottagning fungerade som vanligt trots coronapandemin och antalet patienter uppgick till 5 949 st.

Miljöövervakningens tillsynsprogram genomfördes väl i fråga om anläggningstillsynen. Den planmässiga tillsynen riktades i större utsträckning än tidigare mot avloppsvattensystemen i glesbygden och 28 st. system inspekterades. Flest tjänsteinnehavarbeslut fattades om bulleranmälningar (57 st.) och avvikelser från miljöskyddsföreskrifter som gäller kvarlämnandet av oljecisterner i marken (31 st.). Tre stycken miljötillståndsbeslut bereddes för beslut i sektionen. Antalet begäran om åtgärder i anslutning till skador på miljön var fortfarande högt jämfört med tidigare år.

## Generalplaneringen

Generalplanen skapar utgångspunkter för stadens utveckling och genomförandet av stadens strategi. Den nya generalplan som stadsfullmäktige godkände 25.1.2021 framskred under året genom besvärprocesser. Helsingfors förvaltningsdomstol beslutade 28.6.2022 förkasta majoriteten av de inlämnade besvären. Förvaltningsdomstolen upphävde en del av en beteckning och två små områdesbeteckningar. I beslutet söktes fem besvärstillstånd hos högsta förvaltningsdomstolen som genom sitt beslut 8.12.2022 förkastade dem alla. Ikraftträdandet av generalplanen 2020 kunde börja beredas i början av år 2023.

Som fortsatta generalplanearbeten utarbetades en dispositionsplan för spårvägen, vilken var framlagd som utkast i juni. På basis av utkastet lät man också göra konsekvensbedömningar. Utifrån den inlämnade responsen och bedömningarna färdigställdes dispositionsplanen så att den i enlighet med målen kan behandlas för ett godkännande i januari 2023.

Småhusprojektet fortsatte i samarbete med olika instanser. År 2022 sammanställdes bl.a. ett informationspaket för småhusbyggare på webbplatsen. Dessutom svarade generalplaneringen för uppdateringen av servicenätsutredningen för handeln i Vanda, som blev klar på hösten.

Som en del av utvecklingsbilden för grönstrukturen i Vanda, dvs. Vihreä ja virtaava Vantaa – VIVA, färdigställdes anvisningarna för grönområdenas tillgänglighet och dimensionering, SAAVU. SAAVU-anvisningarna testades i utkastskedet på spårvägens dispositionsplan. Om Aviapolis centralpark utarbetades en plan på idénivå som diplomarbete. En skyddsplan för flygekorrarna blev färdig år 2022. I arbetet föreslås åtgärder för att trygga en gynnsam skyddsnivå för flygekorrarna och en anpassning av markanvändningen. Arbetet inleddes med att utforma en Vandamodell för total icke-försämring. Landskapsarkitekterna i teamet för en hållbar stad har i detaljplanearbetet fastställt och planerat grönområdesnätverk, gröneffektivitet och landskapsfrågor.

## Detaljplaneringen

Med detaljplanerna skapas förutsättningar för en god stadsmiljö, boende och arbete. Betydande bostadsplaner färdigställdes i Kivistö (Snökvartsen och Kvartshörnan), vid Kungsörnsvägen i Korso samt vid Nejlikvägen 17 i Dickursby. Viktiga arbetsplatsplaner färdigställdes bl.a. i Björkhagen vid Kiselvägen samt i Aviapolis vid Datavägen och Bergpassvägen. Också planerna för Backas upplevelsecentrum och Kivistö evenemangsentrum godkändes i fullmäktige. Ikraftträdandet av planändringen för Vanda Energis säsongsvärmelager var ett viktigt steg på vägen mot klimatneutral fjärrvärme.

Av översiktsplanerna som styr detaljplaneringen färdigställdes dispositionsplanerna för Dickursby och Västerkulla samt planutkastet för Mure. För färgfabriksområdet i Dickursby ordnades en internationell planeringstävling i samarbete med markägaren. Planläggningen fortsätter utifrån tävlingens vinnande förslag.

Under året har fullmäktige godkänt 23 detaljplaner och stadsmiljönämnden har godkänt en plan. Stadsstyrelsen har godkänt en dispositionsplan. Tjugotre st. nya detaljplaneprojekt och tre andra omfattande planer har blivit aktuella. Totalt 104 st. detaljplaneprojekt har varit under beredning och 13 st. dispositionsplaner, planutkast eller utvecklingsbilder. Planbesvär lämnades in om tre planer. Sextiotre undantagsbeslut fattades och 21 avgöranden om planeringsbehov.

Det bindande målet som baseras på MBT-avtalet, 240 000 m<sup>2</sup>-vy bostadsvåningsyta, nåddes inte. Detaljplanerna som godkändes år 2023 har ca 142 000 m<sup>2</sup>-vy ny bostadsvåningsyta. De huvudsakliga orsakerna till att planerna skjutits upp är oförutsedda extra arbeten med anledning av naturvärden och utdragna avtalsförhandlingar. Cirka 3 300 nya bostäder färdigställdes, vilket överskrider MBT-målet om 2 640 bostäder/ år.

Detaljplaneringen av Vandaspåran har avancerat enligt planerna. Av detaljplaneändringarna för spårvägens gaturum har hälften behandlats i nämnderna och två har godkänts i fullmäktige.

Av det planlagda nya boendet placeras ca 95 procent i kollektivtrafikzonen för hållbar tillväxt. Stadens markandel av den planlagda arealen utgör ca 33 procent.

Som en förändring i verksamhetsmiljön har det konstaterats att naturvärden och byggnadsskydd ställer ökande krav på planläggningen, vilket ökar arbetsmängden och förlänger planprojektens tidtabeller. Dessutom leder den försvagade ekonomiska konjunkturen till större osäkerhet i planläggningen av privata projekt.

## Byggnadstillsynen

Krisen i Ukraina och den höjda räntenivån hade en tydlig inverkan på byggvolymen år 2022. Särskilt minskade antalet påbörjade flervåningshus betydligt under det senare halvåret.

Verksamhetsintäkterna från bygglovsansökningar uppgick till 4,29 milj. euro år 2022. Detta underskred prognosen för början av året med 0,27 milj. euro (6 %). Verksamhetskostnaderna uppgick till ca 2,89 milj. euro och underskred prognosen med 0,39 milj. euro. Underskridningen berodde huvudsakligen på att alla vakanser som blivit lediga inte har kunnat besättas på grund av den utmanande rekryteringssituationen.

År 2022 var oenhetligt statistiskt sett. Det totala antalet beviljade bygglov hamnade på en 16 procent lägre nivå än genomsnittet för 10 år. Å andra sidan beviljades 22 procent fler bygglov för småhus jämfört med genomsnittet (2022: 448 st., och genomsnittet för tio år 369 st). Antalet bostäder som beviljats bygglov minskade med ca 7 procent jämfört med år (2022: 2 319, 2021: 2 499 genomsnittet för tio år 3 358 st.). År 2022 färdigställdes ca 3 300 bostäder. Antalet färdigställda bostäder överskred genomsnittet och uppnådde därmed MBT-målet (2 640). Ett exceptionellt antal småhusbostäder färdigställdes, 643 stycken.

En revidering av byggnadsordningen inleddes år 2021. Ett invånarmöte hölls i september 2022. Byggnadsordningen är starkt kopplad till den pågående beredningen av den nya bygglagen. Det vore naturligt om byggnadsordningen träder i kraft samtidigt som den nya lagen. Om lagens ikraftträdande skjuts upp betydligt från den ursprungliga uppskattningen (1.1.2024), måste också tidtabellen för byggnadsordningen omprövas.

Enligt lagförslaget kommer den datamodellbaserade planeringen att spela en viktig roll i den nya lagen. Vid byggnadstillsynen har man därför parallellt med den elektroniska kundtjänsten också utvecklat tillståndshandläggning som baseras på datamodeller. Byggnadstillsynen deltar tillsammans med de största kommunerna och Kommunförbundet i utvecklingsprojektet "Fortsatt utveckling av den elektroniska tillståndsprocessen i kommunens byggnadstillsyn samt automatisering av processerna" som finansieras av finansministeriet. Dessutom har man också förberett sig på att ta i bruk datamodellerna i större utsträckning genom att utbilda personalen.

Hösten 2022 minskade det inledda bostadsbyggandet betydligt och sjönk till cirka hälften jämfört med genomsnittet för tio år. Volymminskningen märks inte ännu år 2023 i antalet färdigställda bostäder utan först senare. Småhusbyggandet lär vara livligt också i fortsättningen. I sin helhet lär byggnadsvolymen hållas på en överkomlig nivå, men ändå sjunka från år 2022.

## Informationstjänster

Informationstjänsterna har haft som mål år 2022 att förbättra kommuninvånarnas tillgång till information om planläggningen. Utöver planbestämmelserna i gällande detaljplaner har också tillhörande ursprungliga detaljplanekartor och beskrivningar lagts till i den offentliga karttjänsten. MATTI-systemet som ett verktyg för ledarskap har utvecklats och utvidgats bl.a. för de förtroendevaldas bruk. Innehållet på webbplatsen Vantaa.fi har förbättrats i fråga om informationen om planfaser. Dessutom har ett rrs-flöde utvecklats, genom vilket man kan följa planläggningens deltagandefaser.

Förberedelserna inför den kommande lagen om datamodellbaserad planläggning och kraven i det riks-omfattande informationssystemet för byggd miljö (RYTJ) har inletts. Förberedelserna fortsätter bl.a. genom förbättring av materialens kvalitet, utveckling av verksamhetsmodeller och utveckling av datasystemen.

### Budgetens utfall

För serviceområdet för stadsstruktur och miljö gjordes en budgetändring som minskade byggnadstillsynens avkastningsmål med 0,5 milj. euro. Till budgeten anvisades dessutom 78 310 euro i sommarjobbsanslag för studerande och skolelever i Vanda och 107 300 euro som en följd av löneförhöjningar år 2022. Serviceområdets verksamhetsintäkter överskred den ändrade budgeten med närmare 0,5 milj. euro. Verksamhetskostnaderna underskred den ändrade budgeten med över 0,8 milj. euro.

### Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt              | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|-----------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Godkända detaljplaner st.                           | 14      | 40       | 24      |
| Ny bostadsvåningsyta m <sup>2</sup> -vy             | 89 880  | 240 000  | 141 821 |
| Undantagsbeslut                                     | 87      | 75       | 73      |
| Total yta för samtliga bygglov, m <sup>2</sup>      | 419 961 | 380 000  | 364 869 |
| Påbörjade bostäder                                  | 3 420   | 2 500    | 2 033   |
| Påbörjade byggnader, st.                            | 396     | 480      | 543     |
| Tillstånd och anmälningar (miljö- och hälsoskyddet) | 334     | 300      | 421     |
| Antal inspektioner (miljö- och hälsoskyddet)        | 1336    | 1800     | 1490    |
| Veterinärpatienter                                  | 6 015   | 5 700    | 5 949   |
| Miljötillstånd, -anmälningar och registreringar     | 174     | 130      | 121     |

### 14 5

#### Stadsrumsnämnden sammanlagt

Ansvarig: Tero Anttila

Organ: Stadsrumsnämnden

Ordförande: Otso Kivimäki

| 1 000 €                                 | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall   | Överskridning/underskridning |
|-----------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------------|----------|------------------------------|
| <b>Stadsrumsnämnden sammanlagt</b>      |             |                      |                            |          |                              |
| Inkomster                               | 292 810     | -18 600              | 274 210                    | 283 108  | -8 898                       |
| Utgifter                                | -244 766    | -6 157               | -250 923                   | -251 553 | 630                          |
| Verksamhetsbidrag                       | 48 044      | -24 757              | 23 287                     | 31 555   | -8 268                       |
| <b>Stadsrumsnämnden bruttoenheterna</b> |             |                      |                            |          |                              |
| Inkomster                               | 82 529      | -13 400              | 69 129                     | 77 947   | -8 818                       |
| Utgifter                                | -129 188    | -6 129               | -135 316                   | -138 470 | 3 153                        |
| Verksamhetsbidrag                       | -46 659     | -19 529              | -66 187                    | -60 523  | -5 665                       |

Till verksamhet som sorterar under stadsrumsnämnden hör som gemensamt bindande bruttobudgeterade enheter stadsrumsnämnden, serviceområdet för gator och parker och bruttoenheterna vid serviceområdet för fastigheter och lokaler. Dessutom är kollektivtrafiken (Gator och parker) en separat bindande bruttobudgeterad enhet. Separat bindande nettobudgeterade enheter är nettoenheterna vid serviceområdet för fastigheter och lokaler samt depån (Gator och parker).

**14 60****Stadsrumsnämnden**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 0           | 0                    | 0                          | 0      | 0                            |
| Utgifter          | -80         | 0                    | -80                        | -107   | 27                           |
| Verksamhetsbidrag | -80         | 0                    | -80                        | -107   | 27                           |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Stadsrumsnämndens uppgifter förändrades inte under 2022. Enligt den gällande förvaltningsstadgan svarar stadsrumsnämnden för förvaltningen och utvecklingen av stadens fastighetsegendom, offentliga lokaler, det offentliga stadsrummet samt utvecklingen och upprätthållandet av trafik och samhällsteknik.

Stadsrumsnämnden sammanträdde sammanlagt 12 gånger under år 2022. Totalt 223 ärenden behandlades i nämnden under året, dvs. i snitt 18 ärenden per möte. Även om antalet sammanträden var oförändrat, ökade antalet ärenden som ska behandlas jämfört med året innan. Vid anordnandet av nämndens ordinarie möten återgick man till att hålla möten på plats och möten ordnades inte längre i huvudsak som hybridmöten på samma sätt som år 2021.

Stadsrumsnämnden behandlade under år 2022 flera viktiga ärenden som gällde förvaltningen av stadens fastighetsegendom, offentliga lokaler och trivsels i stadsrummet. I början av år 2022 beslutade nämnden hyra lokaler för Varia yrkesinstituts verksamhetsställe i Veckal i ett nybyggt objekt som uppförts av VTK Kiinteistö Oy. Vanda yrkesinstitut Varias nya verksamhetsställe i Veckal kommer att ligga i den omedelbara närheten av tågstationen i Veckal och där kommer att finnas studieplatser för sammanlagt 2 130 studerande. Dessutom godkände nämnden under året byggandet av nya daghem i bland annat Korso, Myrbacka och Kivistö för att svara på det ökade antalet barn i åldern för småbarnspedagogik i områdena. Under hösten behandlade nämnden uppdateringen av Vandas mark- och bostadspolitiska program, som styr stadens tillväxt. Nämnden tog också ställning till vilken slags familjebostäder som bör byggas i Vanda i framtiden. Under året godkände nämnden flera park- och gatuplaner som inte bara förbättrar trivsels i det offentliga stadsrummet utan också förbättrar dess säkerhet. Den mest betydande parkplanen som nämnden godkände gällde Ådalsparken som ligger mellan stadsdelarna Myrbacka och Mårtensdal, där det byggs en ny lekplats för barnen, de funktioner som redan finns i parken rustas upp och parkens belysning och parkmöbler förbättras för att öka trivsels och förbättra tillgängligheten.

Utöver de ordinarie mötena ordnades två aftonskolor för stadsrumsnämnden, en för uppdatering av det mark- och bostadspolitiska programmet och en för nya skol- och daghemsprojekt. Aftonskolan som gällde det mark- och bostadspolitiska programmet ordnades tillsammans med stadsmiljönämnden och aftonskolan som gällde skol- och daghemsprojekt ordnades tillsammans med nämnden för fostran och lärande. Dessutom gjorde nämnden i början av september en studieresa till Danmark med stadsutveckling och hållbar rörlighet som huvudtema. Under resan bekantade man sig med såväl stadsutvecklingsprojekt, kollektivtrafikprojekt som innovativa stadsrumslösningar i städerna Köpenhamn och Århus.

**Budgetens utfall**

Stadsrumsnämndens bruttoenheter, totalt utan kollektivtrafik, överskred verksamhetskostnaderna med sammanlagt cirka 3,34 milj. euro. Det bindande anslaget budgetavvikelse gavs till nämnden för känedom och vidare till stadsstyrelsen och stadsfullmäktige för godkännande. Stadsrumsnämndens verksamhetskostnader överskred budgeten med 27 327 euro. Fler köp av tjänster genomfördes än vad som budgeterats.

**14 50****Gator och parker**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 27 134      | -7 000               | 20 134                     | 25 603  | -5 469                       |
| Utgifter          | -38 330     | -4 489               | -42 819                    | -46 263 | 3 445                        |
| Verksamhetsbidrag | -11 196     | -11 489              | -22 685                    | -20 660 | -2 024                       |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Gator och parker fortsatte sin verksamhet år 2022 utan att ta till strukturella ändringar.

En integration genomfördes mellan ekonomiförvaltningens SAP-system och MATTI, genom vilken aktuella uppgifter om kostnadsutfall överförs direkt till MATTI-projekten, vilket för sin del underlättar uppföljningen och rapporteringen av kostnader. All väsentlig information om utfall kan i fortsättningen presenteras i lägesbilder och utsikter. Integrationen möjliggör också automatisering av HRM-fakturerings av bl.a. entreprenader i ett senare skede.

Förändringen av integrationen mellan projektsamarbetsplattformen för byggprojektet och Trimble Connect, som genomförs som ett vidareutvecklingsprojekt, inleddes år 2022 och fortsätter i fråga om testning och produktion år 2023. Den tidigare genomförda integrationen ändras så att den motsvarar kraven i byggprojektbankens förändrade mappstruktur. Genom ändringen förtydligas informationshanteringen och den genomförs i enlighet med kraven i datastyrningsplanen. Under användningen har också andra utvecklingsbehov framkommit, bl.a. utnyttjandet av Trimble Connect i granskningen av datamodeller redan i planeringsskedet.

Programmeringen av byggandet förbereddes som eget arbete inom byggnationen. Programmeringen genomförs under år 2023. Med hjälp av MATTI-vyn tar man fram ett verktyg som lämpar sig för programmering av byggprogram.

Beredningen av ett utvecklingsprojekt för automatisering av planerings- och byggprojektens arbetsförlopp inleddes. Projekthelhetens fortsatta utvecklingsprojekt inleds eventuellt under år 2023.

Projektet om utveckling av MATTI:s anmälningsmeddelanden inleddes i slutet av år 2022 och fortsätter år 2023. I projektet utvecklas den automatiska meddelandefunktionen så att den bättre tillgodoser användarnas behov.

Vid serviceenheten för tillstånd och tillsyn används MATTI-plattformen dagligen så att den är integrerad i kundgränssnittet för tillståndsansökningar, Lupapiste. Efter beslut i tillståndspliktiga projekt i allmänna områden förs de över från MATTI så att de också visas i stadens interna och offentliga karttjänster, vilket underlättar uppföljningen av projekt och ger kommuninvånarna möjlighet att granska pågående projekt i sin närmaste omgivning. Överföringen av faktureringen av tillståndsprojekt till MATTI-systemet granskas under år 2023. Processer för övervakning av olovlig markanvändning har införts och testats år 2022 och utvecklingsarbetet fortsätter aktivt.

Vid underhållet kompletterade man grön- och trädregistren och uppdaterade gaturegistret. Dessutom bereddes tjänsten Aurat kartalle (Plogkartan)

## Medborgarbudget- och MEK-åtgärder

I Havukoski, Västerkulla och Mikkola utökade man antalet sopkärl och planterade träd och sommarblommor. I Havukoski planterade man också ängsväxter och byggde picknick-bordsgrupper och körhinder. I Västerkulla planterade man också ängsväxter och städade skyttegravar. Uppsnyggandet av Målsnörsvägen framför Alepa fortsätter i år. I Mikkola förbättrades också belysningen och antalet bänkar utökades. Det finns fortfarande utmaningar när det gäller tidtabellen för leverans av utrustning.

Som MEK-åtgärd färdigställdes bl.a. istandsättningen av Björktorget. Gatukonststråk snyggades upp i Håkansböle, Västerkulla och Björkby-Havukoski genom att rengöra och måla om nedklottrade konstverk. Också nya konstverk installerades längs konststråken. Driftsekonomin MEK-kostnader uppgick till drygt 60 000 euro och som MEK-investeringar bokfördes nästan 67 000 euro.

## Budgetens utfall

Driftsekonomin anslag höjdes med 4 milj. euro bl.a. på grund av den snörika och till sina väderförhållanden exceptionellt svåra förvintern, vilket hade en stor inverkan på gatuunderhållets anskaffningar av tjänster och material samt personalkostnader. I februari belastades underhållet av temperaturen som höll sig på båda sidor om nollstrecket och regnen som under den snörika vintern ledde till bl.a. hårdpackade snövallar, hopsjunkna plogvallar och lokala översvämningar orsakade av smältvatten i betydligt större utsträckning än under en vanlig vinter. Man var också tvungen att transportera en rekordstor mängd snö till snömottagningsplatserna, cirka 54 500 lass (då det långfristiga medelvärdet låg på endast cirka 15 900 lass). Lassen orsakade ett flertal extra behandlingsåtgärder på snömottagningsplatserna.

Sedan år 2019 har serviceområdet fått som ytterligare skyldighet att stå för kostnaderna för stadscyklarna (ca 0,6 milj. euro/år), samt dagvattenavgifterna (1,9 milj. euro), något som inte har kompensats i serviceområdets budget. Den höjda driftsekonombudgeten överskreds slutligen med cirka 4,0 milj. euro bl.a. på grund av en större höjning av kostnadsnivån än väntat samt snöfallen i november och december.

En budgetändring gjordes för serviceområdet för gator och parker som sänkte avkastningsmålet för markanvändningsersättningarna med 7 milj. euro och höjde verksamhetskostnaderna för gatuunderhållet med 4 milj. euro. Till budgeten anvisades dessutom 107 794 euro i sommarjobbanslag för studerande och skolelever i Vanda och 133 500 euro som en följd av löneförhöjningar år 2022.

Stadsrumsnämndens bruttoenheter, totalt utan kollektivtrafik, överskred verksamhetskostnaderna med sammanlagt cirka 3,34 milj. euro. Det bindande anslaget budgetavvikelse gavs till nämnden för kännedom och vidare till stadsstyrelsen och stadsfullmäktige för godkännande. Verksamhetsintäkterna överskred den ändrade budgeten med cirka 5,5 milj. euro, även om avtalsersättningarna hamnade på en klart lägre nivå än normalt (sammanlagt cirka 7,4 milj. euro). De övriga betydande inkomsterna låg på samma nivå som tidigare, dvs. inkomsterna från upplagring av schaktmassor var cirka 5,2 milj. euro, inkomsterna från tillståndsavgifter cirka 1,6 milj. euro och inkomsterna från felparkeringsavgifter cirka 1,9 milj. euro. På grund av det snörika året var mottagningsavgifterna för snö större än normalt, dvs. nästan 1,0 milj. euro.

## Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                    | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|-----------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Underhåll av trafikleder (€/m <sup>2</sup> )              | 1,90    | 1,90     | 1,91    |
| Underhåll av anlagda gatugrönområden (€/m <sup>2</sup> )  | 0,30    | 0,30     | 0,30    |
| Underhåll av anlagda parker (klass R) (€/m <sup>2</sup> ) | 0,55    | 0,57     | 0,57    |
| Lass som förts till jordupplagringsområden (st./år)       | 58 877  | 57 600   | 56 861  |



**14 51****Kollektivtrafik**

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 12 299      | 0                    | 12 299                     | 12 502  | -203                         |
| Utgifter          | -65 000     | 0                    | -65 000                    | -64 807 | -193                         |
| Verksamhetsbidrag | -52 701     | 0                    | -52 701                    | -52 305 | -396                         |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Coronapandemin och de nya arbetsmodellerna har minskat antalet passagerare i kollektivtrafiken. I slutet av året upplevdes en glädjande ökning av antalet passagerare, men återhämningsgraden beror på trafikformen och trafikområdet. I slutet av året var ökningen i hela HRT-området cirka 85 procent av nivån år 2019, men återhämningsnivån varierar mellan trafikformerna och kommunerna. För att kompensera de minskade biljettinkomsterna höjer HRT AB- och BC-biljetternas priser med cirka 10 procent år 2023. Bland biljettprodukterna har olika dagsbiljetter ökat i popularitet. De höjda bränsle- och energipriserna syns i trafikkostnaderna. I december togs andra avsnittet av Västmetron i Esbo i användning, vilket medför större utmaningar för hela HRT:s ekonomi.

Övergången till elektronisk busstrafik har framskridit väl, till exempel infördes elektroniska ledbussar på stomlinje 570 på hösten. Ledbussarna har också förbättrat specialgruppernas möjligheter att röra på sig, eftersom till exempel fler barnvagnar ryms med än i en vanlig buss. Under hösten genomfördes också linjeändringar i västra Vanda och Tusbyleden, vilket ledde till att Vanda fick tre nya stomlinjer. Passagerarnas respons på linjenätsreformen följs aktivt upp.

Planeringen av Vandaspåran har framskridit. Alla utkast till gatuplaner presenterades före utgången av år 2022. Förslagen till gatuplaner läggs fram samtidigt som områdets detaljplaneförslag för att kommentatorerna ska ha en mer övergripande syn på planeringen. Vid planeringen av spårvagnen har innovativa handläggningssätt införts. Verksamhetssätten har ökat samarbetet mellan planläggningen och gatuplaneringen och förbättrat stadsplaneringens kvalitet och gjort planeringen snabbare. Dessutom har man inom informationen och växelverkan lyckats åskådliggöra hur planeringen av spårvagnen framskrider. Planeringen av Vandaspåran avtalades i MBT-avtalet 2020. Beslut fattas om byggandet av spårvägen under loppet av år 2023. Ifall spårvägen förverkligas skulle den leda till en betydande förbättring inte bara av kollektivtrafikens tillgänglighet utan också förhållandena för gång- och cykeltrafiken längs spårvägen.

För att främja jämställdheten mellan könen och regionerna har HRT skapat en rapporteringsdatabas. Det har dock uppstått tekniska problem med utvecklingen av rapporteringsverktyget, så mätarsystemet infördes inte under år 2022.

Under år 2022 inleddes beredningen av ett nytt tariffsystem och ett nytt infraavtal i samarbete med HRT och ägarkommunerna. I samband med förnyelsen av tariffsystemet väckte förslaget om en biljett för HRT-området stort intresse. Vanda stad misstänker dock att modellen med ett pris höjer kommunandelarna i flera HRT-kommuner med miljontals euro och är därmed ofördelaktig för kommunernas ekonomier. Ur Vandas synvinkel bör en zongräns inte gå genom Vanda, eftersom den gör områdena ojämlika och ökar användningen av infartsparkeringsplatser i zon B. Det gamla infraavtalet godkändes 2011 och då kunde man inte förbereda sig fullt ut på de växande investeringsvolymerna inom spårtrafiken och på nya trafikformer, som snabbspårvägar. Av denna anledning avser man uppdatera infraavtalet så att det motsvarar de identifierade utmaningarna.



## Budgetens utfall

Det gjordes en betydande ändring i sättet att rapportera kostnaderna för kollektivtrafiken. I fortsättningen baserar sig rapporteringen på den faktiska faktureringen. Rapporteringen förenhetligas med Helsingfors och Esbo i enlighet med revisorernas förslag. Kollektivtrafikens kostnader är cirka 64,8 miljoner euro, vilket är 0,2 milj. euro mindre än budgetens 65 milj. euro.

Vandas överskott för året uppskattas till cirka 17,5 milj. euro och det ackumulerade överskottet till cirka 14 milj. euro. Överskottet förklaras av HRT:s coronastöd på ca 49 milj. euro, varav Vandas andel är cirka 8,7 milj. euro. Dessutom var biljettintäkterna större än i budgeten, vilket förklarar ett överskott på 1 miljon. Kostnaderna är uppskattningsvis 2,8 milj. euro mindre än budgeten. Dessutom täcktes det ackumulerade underskottet med drygt 4,3 milj. euro. Övriga stöd utföll så att de var 0,8 milj. euro större än budgeten.

## Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt                        | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|---------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Kollektivtrafikens passagerarmängd (påstigningar/vardagsdygn) | 99 600  | 130 000  | 126 126 |

## 14 52

### Depån

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster         | 6 242       | 0                    | 6 242                      | 7 313  | -1 071                       |
| Utgifter          | -5 340      | -15                  | -5 355                     | -6 212 | 857                          |
| Verksamhetsbidrag | 902         | -15                  | 887                        | 1 101  | -214                         |

## Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Depåns ordinarie verksamhet fortsatte huvudsakligen som förut. Flytten av sammanlagt 118 fordon till Vanda Kervo välfärdsområde från början av år 2023 sysselsatte depån i slutet av året.

Utsläppen av växthusgaser och partiklar från trafiken i stadens egen verksamhet minskades genom att man vid anskaffningen av materiel beaktar byggarbetsplatsernas Green Deal-avtal och lagens riktlinjer för kraven på miljö- och energieffektivitet vid upphandling av fordon och trafikservice, ökar användningen av förnybar diesel i tung fordonsmateriel samt utvidgar nätverket av laddningsstationer för elbilar som staden använder. Staden förfogar över sammanlagt 15 elbilar och 18 gasbilar. Användningen av förnybar diesel stod för 40 procent av dieselanvändningen, vilket innebär en minskning av utsläppen med cirka 474 000 kg CO<sub>2</sub>eq jämfört med fossil diesel.

Depåns verkstad koncentrerade sig främst på akuta reparationer av arbetsmaskiner och tung materiel samt säsongsunderhåll av tilläggsutrustning och maskiner för säsongsbehov. Köptjänsternas andel av kostnaderna för underhåll och reparationer av materiel var ca 59 procent. Leasingmaterielens andel av fordonen är ca 62 procent.

Arbetet med att vidareutveckla materielförvaltningssystemet (Topil) som infördes i början av år 2021 fortsatte. Den internationella bristen på komponenter fortsatte och ledde till försenade leveranser av material och reservdelar.

## Budgetens utfall

Till budgeten anvisades 7 740 euro i sommarjobbanslag för studerande och skolelever i Vanda och 7 600 euro som en följd av löneförhöjningar år 2022. Utfallet av verksamhetsintäkterna var runt 17 procent större än driftsplanen, verksamhetskostnaderna var å sin sida ca 16 procent större än driftsplanen. Rörelseintäkterna utökades av fordonens goda användningsgrad och den ökade mängden materiel samt försäljningen av materiel som tagits ur bruk. Verksamhetskostnaderna ökades bl.a. av det höga priset på bränsle, dyrare service- och reparationskostnader samt behovet att lösa in fordon i samband med att leasingavtalen löper ut på grund av långa leveranstider för materiel. Det bindande nettomålet för depån uppnåddes. Verksamhetsbidraget överskreds med över 0,2 milj. euro.

## Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt  | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|-----------------------------------------|---------|----------|---------|
| Depån, bränsleförbrukning (l/fordon/år) | 1 441   | 1 440    | 1 382   |

## 14 30

### Fastigheter och lokaler

| 1 000 €           | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster         | 43 096      | -6 400               | 36 696                     | 39 842  | -3 146                       |
| Utgifter          | -25 778     | -1 640               | -27 418                    | -27 291 | -126                         |
| Verksamhetsbidrag | 17 318      | -8 040               | 9 278                      | 12 550  | -3 272                       |

## Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling

Serviceområdet för fastigheter och lokaler ansvarar bl.a. för utvecklingen och förverkligandet av stadens mark- och bostadspolitik, utvecklingen och förvaltningen av stadens fastighetsegendom samt samordningen av stadskoncernens servicelokaler i sin helhet. Dessutom svarar serviceområdet för investeringsplaneringen, fastighets- och projektutvecklingen, beredningen av planeringen och byggherreuppgifterna i samband med lokalprojekt och övervakningen av byggandet. Serviceområdet består av tre serviceenheter: mätning och geoteknik, lokalledning samt fastighetsförvaltning och boende. Under året blev serviceområdets ledningssystem färdigt och fullmäktige godkände 10.10.2022 de uppdaterade mark- och bostadspolitiska riktlinjerna. Man främjade genomförandet av fullmäktigestrategin till exempel genom att rekrytera nya projektledare för samordningen av de blomstrande stadscentrumen och fick på så sätt igång centrumens utvecklingsplaner. Dessutom blev arbetsgruppen Aviapolis scenarier färdig med sin första del.

De störningar i verksamhetsmiljön som orsakats av coronapandemin och kriget i Ukraina skapade utmaningar för verksamheten i många avseenden. Coronapandemin ebbade ut senast i årsslutet och begränsade inte längre arbetssätten. Kriget i Ukraina ledde till flera allmänna negativa konsekvenser, först för den allmänna tillgången på material som behövs för investeringar i form av ökade kostnader, vilket till viss del ledde till en ökning av de totala kostnaderna för projekt. Allmänt taget har verksamheten hållit en god nivå arbetsmässigt.

Sexton stycken markanvändningsavtal i anslutning till detaljplaneändringar utarbetades och fördes till beslutsfattande. Fyra stycken samarbetsavtal gällande de kommande årens planering av markanvändningen, markförvärv och kommande markanvändningsavtal bereddes och fördes till beslutsfattande.

Företagstomter överläts i Petikko, Kvarnbacka/Veckal (3 st.), Björkhagen, Skogsbrinken, Vinikby och Nissbacka. Åtta st. tomter har sålts och en har arrenderats ut. Man fick ca 10 milj. euro i

markförsäljningsvinst från överlåtelsen av företagstomter. Det finns ett begränsat antal företagstomter som kan överlåtas.

Nio stycken bostadstomter i producentform överläts liksom sju stycken småhustomter för byggande av egnahemshus. Efterfrågan på småhustomter var klart mindre än år 2021 och alla stadens småhustomter som var tillgängliga år 2022 har inte reserverats eller sålts.

År 2022 anordnades fyra stycken planerings- och tomtöverlåtelseävlingar.

- Förhandlat förfarande, enheten för specialboende för utvecklingsstörda, Fallbäcken 88006/2
- Anbudsförfarande om en flervåningshustomt, Lejle 70111/10
- Anbudsförfarande om småhustomter, Käinby 22006/1 och 2
- Anbudsförfarande om en bostadstomt, Nissbacka 86044/1

Utöver ovanstående tävlingar har staden organiserat ansökan om tomter i den kontinuerligt pågående försäljningen för sammanlagt 14 småhustomter. Mot slutet av 2022 fick staden flera begäran om tilläggs- tid för tomtreserveringar som går ut inom den närmaste tiden eftersom efterfrågan på bostadsbyggande har sjunkit kraftigt. På grund av det osäkra marknadsläget har tomtreserveringarna i regel förlängts.

Det har varit svårt att nå målen för markförsäljningsinkomsterna år 2022 särskilt på grund av den ekonomiska osäkerheten som orsakats av kriget i Ukraina samt på grund av de höjda räntorna på bostadslån. Dessa har haft en stark inverkan, särskilt har bostadsbyggandet saktat av eftersom efterfrågan på bostäder i synnerhet i fråga om ägarbostäder har minskat dramatiskt under året. På grund av den allmänna osäkerheten var markförsäljningsvinsterna för år 2022 ca 3,9 milj. euro mindre än det ursprungliga totalmålet på 34,5 milj. euro och uppgick till totalt ca 30,6 milj. euro.

Den aktiva utvecklingen av Matti fortsatte år 2022. Serviceområdets Matti-nyckelpersoner deltog i utvecklingsarbete bl.a. i projektet om vidareutveckling av Matti, genom vilket man främjade bl.a. en djupare integration av Matti-Lupapiste, avtalshanteringen, den kontinuerliga tillsynen, SAP-frends Matti-integration och loggningen av granskningen av personuppgifter. År fördes ca 80 mindre utvecklingsprojekt i produktion år 2022. På verksamhetsområdesnivå öppnades år 2022 över 10 000 nya processer i Matti, varav drygt 5 000 av Mätningen och geotekniken. I fråga om fastighetsförrättningshandlingar och -kartor införde man i Matti en elektronisk signatur som möjliggör övergången till elektronisk permanent arkivering.

I anslutning till beredningen av Vandaspåran-projektet deltog serviceområdet aktivt i bl.a. Vandaspårans planarbeten och olika uppföljningsgrupper. Inventeringarna och informerandet av markägare som det långsiktiga förvärvet av mark för spårvägen kräver har inletts enligt områdena för detaljplaneändringarna. Markundersökningarna i anslutning till spårvägen fortsatte enligt planen. Utvecklingen av stadens hantering av jordmassor styrdes i enlighet med vägkartan för resurssmarthet.

Situationen beträffande lokalledningens personalresurser har utvecklats i en bättre riktning. Under året gjordes sammanlagt 12 nyanställningar, men i slutet av året var fortfarande fem vakanser obesatta. Den höga personalomsättningen har för sin del påverkat projektförloppen och skötseln av basuppgifter. Beredningen av projekt och byggandet av inledda objekt har gått bra, men det saknas byggnadsdugliga ytomter och tidtabellen för planering och byggande av bl.a. flera daghem bildar en risk för detaljplaneeringsförloppet. På grund av projekt som inletts med fördröjning blev en del av investeringsanslaget åter oanvänt inom både ny- som reparationsbyggandet, vilket i motsvarande mån återspeglas i trycket på investeringar och tidtabeller för det budgetår som inletts. Kostnadstrycket på investeringsprogrammet håller på att öka på grund av den högre nivån på byggnadskostnader och entreprenadanbud som är högre än de konjunkturkorrigerade riktpiserna.

Antalet lokaler har ökat i och med nybyggnationen och energi- och miljöfrågor har främjats mångsidigt genom energibesparingsåtgärder och åtgärder i vägkartan för resurssmårhet. Lokalerna är i allt bättre skick och bl.a. får man allt mer sällan in klagomål på inomhusluften. Utifrån Vandas strategi för inomhusluften har anvisningarna för förfaringssätt uppdaterats och stadens inomhusluftgrupp har omorganiserat sig. Vandas inomhusluftverkstad, som ordnades tillsammans med Sisäilmäyhdistys, fick beröm för arrangemangen och det mångsidiga programmet. Vandas Greendeal-åtaganden, inklusive åtagandena om utsläppsfria byggarbetsplatser och hållbar rivning, belönades som det bästa åtagandet för hållbar utveckling år 2022. Riktlinjerna för fastighetsledningen blev färdiga och uppdateringen av planeringsanvisningarna inleddes.

### Budgetens utfall

För bruttoenheterna inom serviceområdet för fastigheter och lokaler gjordes en budgetändring som sänkte målet för verksamhetsintäkterna med 6,4 milj. euro i fråga om markförsäljningsvinster och höjde verksamhetskostnaderna för lokalernas fastighetsskötsel och underhåll med 1,5 milj. euro. Till budgeten anvisades dessutom 38 617 euro i sommarjobbanslag för studerande och skolelever i Vanda och 101 100 euro som en följd av löneförhöjningar år 2022.

Stadsrumsnämndens bruttoenheter, totalt utan kollektivtrafik, överskred verksamhetskostnaderna med sammanlagt cirka 3,34 milj. euro. Det bindande anslaget budgetavvikelse gavs till nämnden för kännedom och vidare till stadsstyrelsen och stadsfullmäktige för godkännande. Verksamhetsintäkterna för bruttoenheterna vid serviceområdet för fastigheter och lokaler överskred den ändrade budgeten med ca 3,1 milj. euro. Verksamhetskostnaderna hölls inom den ändrade budgeten år 2022.

Det totala inkomstmålet för markförsäljningsvinster, markarrendeinkomster och ersättningar enligt markanvändningsavtal uppnåddes inte. Det ekonomiska slutresultatet var ca 44,7 milj. euro då målet var 45 milj. euro.

Driftsekonomins verksamhetskostnader för lokalledningen uppgick till sammanlagt 19,73 milj. euro, vilket överstiger den höjda budgeten med nästan 0,5 milj. euro. För köp av tjänster användes cirka 0,97 milj. euro (7,2 %) mer än budgeterat och inkomsterna från faktureringen kom främst från vinterunderhållet av utomhusområden.

Man var inte förberedd på de stora snömängderna i slutet av året när ett förslag till tilläggsanslag gjordes. Det plogades flera gånger utöver det fasta antalet i avtalet. Stora mängder snö forslades också bort av säkerhetsskäl både i början av året och i december bl.a. från parkeringsplatser och daghems- och skolgårdar. Det fanns inget behov av att avlägsna snö från taken med undantag för nedtagning av snö från takfötter.

### Nyckeltal

| Nyckeltal för produktivitet och effekt           | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|--------------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Färdigställda bostäder                           | 3 124   | 2 640    | 3 304   |
| varav statligt understödda hyresbostäder         | 314     | 528      | 480     |
| Markförsäljningsvinster (t€)                     | 36 265  | 34 500   | 30 639  |
| Inkomster från markarrende (t€)                  | 5915    | 5500     | 6627    |
| Tidsrymd för utarbetande av tomtindelning (dygn) | 59      | 45       | 49      |
| Nybyggnation (brm <sup>2</sup> )                 | 4 704   | 8 871    | 7 984   |
| Reparationsskuld 75 % (t€)                       | 45 617  | 50 000   | -       |

**14 32****Fastigheter och lokaler, netto**

| -                 | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall   | Överskridning/underskridning |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------------|----------|------------------------------|
| Inkomster         | 204 039     | -5 200               | 198 839                    | 197 849  | 990                          |
| Utgifter          | -110 238    | -13                  | -110 251                   | -106 872 | -3 380                       |
| Verksamhetsbidrag | 93 801      | -5 213               | 88 588                     | 90 977   | -2 389                       |

**Verksamheten, viktiga förändringar och servicens utveckling**

Under året bereddes hyresavtalen för lokaler och bostäder som används av socialväsendet samt överföringen av dem i anslutning till välfärdsområdesreformen. Dessutom förbereddes försäljningen av objekt som staden äger och som överförs till välfärdsområdet.

Antalet tomma lokaler i staden har hållits på ungefär samma nivå, ca 5 000 m<sup>2</sup>. De tomma lokalerna som finns att tillgå är i regel i dåligt skick och svårtillgängliga. År 2022 revs 18 olika objekt med en total yta på ca 4 000 m<sup>2</sup> bl.a. daghemmen i Friherrs, Korso och Skidspårsparken som ersätts med nya daghem. Nya viktiga hyreskontrakt, bl.a. Inspektorshusets kafé och det stora stallet vars ombyggnad blivit färdig hyrdes till Kahvila Håkans som tillhandahåller både kafétjänster och festlokalstjänster i det stora stallet. Dessutom hyrdes logistikutrymmen i Korson koulu ut till Ukrainalaisten yhdistys Suomessa ry.

Kaunialas sjukhusfastighet såldes till Attendo Oy, övriga planerade försäljningar år 2022 sköts upp till år 2023.

Från lokalförvaltningen och bostadsuthyrningen överfördes sex befattningar (3 fastighetssekreterare, 2 områdesdisponenter och 1 bostadsdisponent) till Vanda och Kervo välfärdsområde 1.1.2023. Den krävande personalressituationen inom lokalitetsförvaltningen som orsakats av den stora omsättningen och övergången till välfärdsområdet kunde förbättras i slutet av 2022. Åtgärderna för att förbättra personalsituationen fortsätter under 2023 bl.a. med nya rekryteringar.

Experttjänsten för elupphandling konkurrensutsattes i slutet av året. I den utmanande energisituationen lyckades man göra förmånliga prisfixeringar inte bara för år 2022 utan också för år 2023.

**Nyckeltal**

| Nyckeltal för produktivitet och effekt   | BS 2021 | BDG 2022 | BS 2022 |
|------------------------------------------|---------|----------|---------|
| Mängden lokaler (m <sup>2</sup> )        | 918 448 | 955 917  | 903 877 |
| Lokaler som hyrts av koncernbolag        | 241 494 | 250 956  | 241 826 |
| Lokaler som hyrts utanför koncernen      | 98 356  | 96 718   | 103 390 |
| Tomma lokaler att hyra (m <sup>2</sup> ) | 7 315   | 7 465    | 5 391   |

## Fonderna

### Bostadslåne-, fastighets- och byggnadsfonden

Lån och understöd har kunnat ansökas av bostadslåne-, fastighets- och byggnadsfonden för bostads- och näringspolitiskt ändamålsenliga projekt enligt stadgorna.

Enligt driftsplanen förväntades nya lån bli beviljade till ett belopp av 8,0 milj. euro och understöd till ett belopp av 0,4 milj. euro.

Av fonden har lån och hissunderstöd kunnat ansökas under hela året. Under år 2022 beviljades inga nya lån ur fonden.

År 2022 beviljades ett nytt understöd på 18 788,00 euro.

Fondkapitalet uppgick 31.12.2022 till 100 223 293,61 euro.

### Social kreditgivning

Många ansökningar lämnas in om social kreditgivning för omstrukturering av olika slags skulder. I alla åldersgrupper ser man fortfarande många personer som fått problem med konsumtionskrediter utan säkerhet.

De eventuella skuldproblem som orsakats av coronapandemin har inte synts som en ökning av efterfrågan vid enheten.

Social kreditgivning har från år 2017 arbetat aktivt inom IT-administrationens och ekonomiservicens gemensamma projekt 'Lainojen osakokonaisuus'. Syftet med projektet är att få ett nytt lånesystem för social kreditgivning och andra lån som staden beviljar. Konkurrensutsättningen i anslutning till projektet samt expert- och testningsarbetet tog mycket tid i anspråk från enhetens primära arbete. Projektet blev inte färdigt under år 2022.

År 2021 inledde den sociala kreditgivningen ekonomisk rådgivningsverksamhet i Vanda tillsammans med utsökningsverket, ekonomi- och skuldrådgivningen samt socialrådgivningen. Ekonomirådgivningen ordnades år 2022 på Dickursby bibliotek varje vecka 24.3–9.6.2022 tre timmar åt gången. Syftet med ekonomirådgivningsverksamheten är att ge kommuninvånarna ekonomisk rådgivning med låg tröskel.

Lagreformen i anslutning till införandet av social kreditgivning i hela landet godkändes i riksdagen, varvid Vanda stad upphörde att bevilja sociala krediter 31.12.2022. Till följd av detta tog enheten emot nya ansökningar fram till 15.11.2022. I fortsättningen beviljas nya sociala krediter av välfärdsområdena.

Sociala kreditgivningen fick in 62 nya ansökningar i skrift. Antalet kreditbeslut som fattades uppgick till 101. De positiva besluten var 36 till antalet. Antalet negativa beslut som gavs i skriftlig form var 32 och i muntlig form 33, sammanlagt 65. Det olika förhållandet mellan ansökningarna och besluten beror på att ansökningsprocesserna är kontinuerliga och inte börjar eller slutar exakt varje kalenderår. I fråga om de muntliga besluten avstod klienter från att lämna in en ansökan efter att ha fått veta att det inte fanns förutsättningar för beviljande av kredit efter en helhetskartläggning. Under året sades slutligen sex krediter upp. Orsaken till alla uppsägningar var att betalningsprogrammet för krediten försumrades helt.

Kunder som redan fått kredit beviljades 164 amorteringsfria månader och följde betalningsplanerna i sammanlagt 117 månader. Fyra kredittagare fick en ändring i betalningsprogrammet.

För social kredit kan man hos gäldenären ta ut en skälig årlig ränta, som dock kan vara högst den referensränta som avses i 12 § räntelagen 633/1982 (Lag om social kreditgivning § 6).

Från och med bokslutet 31.12.2014 har alla fordringar som är över två år gamla bokförts som kreditförluster i enlighet med stadens allmänna praxis. Före utgången av år 2022 uppgår kreditförlusterna till 355 931,55 euro, dvs. 5,23 procent av samtliga krediter som beviljats (6 459 418,86 euro). Sociala kreditgivningens fordringar drivs in tills de har betalats i sin helhet eller tills skulden har preskriberats. Prestationer fås således även efter bokföringen av kreditförluster, varvid summan de facto inte i sin helhet blir en slutgiltig kreditförlust.

31.12.2022 uppgick fonden för social kreditgivning till 1 836 598,05 euro.

När enheten inrättades år 2004 satte man upp som mål för den sociala kreditgivningens kreditverksamhet att de totala kreditförlusterna hamnar under sex procent (6 %) av den totala mängden beviljade krediter. Målet som satts upp för den sociala kreditgivningens kreditverksamhet nåddes.

### **Skadefonden**

Skade- och ansvarsriskerna har begränsats genom försäkringar. Vanda stads och dess affärsverks lagstadgade olycksfallsförsäkringar, egendoms- och avbrottsförsäkringar, ansvarsförsäkringar för verksamheten och administrationen, bil- och trafikförsäkringar, olycksfallsförsäkringar samt reseförsäkringar har konkurrensutsatts senast år 2018. Till de delar som stadens försäkringar inte ersätter skador på egendom, täcks dessa ur skadefonden som förvaltas av finansieringens resultatområde med efterföljande av skadefondens stadga.

## 2.2.2 Tablå över budgetutfallet i resultaträkningsdelen 2022

### Staden och fonderna

| 1 000 €                                          | Budget 2022       | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall            | Överskridning/ underskridning |
|--------------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------|
| Försäljningsinkomster                            | 52 146            | -414                 | 51 732                     | 55 583            | -3 851                        |
| Avgiftsinkomster                                 | 72 778            | -9 668               | 63 110                     | 66 210            | -3 099                        |
| Understöd och bidrag                             | 25 515            | 25 174               | 50 688                     | 57 713            | -7 024                        |
| Övriga inkomster                                 | 256 614           | -11 058              | 245 556                    | 263 674           | -18 118                       |
| <b>Inkomster sammanlagt</b>                      | <b>407 053</b>    | <b>4 034</b>         | <b>411 086</b>             | <b>443 179</b>    | <b>-32 092</b>                |
| Personalutgifter                                 | -571 409          | 1 163                | -570 246                   | -531 592          | -38 654                       |
| Köp av tjänster                                  | -823 916          | -73 583              | -897 498                   | -917 468          | 19 969                        |
| Material, förnödenheter och varor                | -57 887           | 16                   | -57 872                    | -57 964           | 92                            |
| Understöd                                        | -71 637           | -1 343               | -72 980                    | -74 026           | 1 045                         |
| Övriga utgifter                                  | -262 036          | 2 151                | -259 885                   | -257 766          | -2 119                        |
| <b>Utgifter sammanlagt</b>                       | <b>-1 786 885</b> | <b>-71 596</b>       | <b>-1 858 482</b>          | <b>-1 838 816</b> | <b>-19 666</b>                |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                         | <b>-1 379 833</b> | <b>-67 563</b>       | <b>-1 447 395</b>          | <b>-1 395 638</b> | <b>-51 758</b>                |
| Skatteinkomster                                  | 1 161 000         | 41 000               | 1 202 000                  | 1 203 661         | -1 661                        |
| Statsandelar                                     | 282 000           | 0                    | 282 000                    | 287 597           | -5 597                        |
| Ränteinkomster från andra                        | 12 693            | 0                    | 12 693                     | 13 813            | -1 120                        |
| Ränteinkomster från affärsverk                   | 159               | 0                    | 159                        | 159               | 0                             |
| Övriga finansiella inkomster från andra          | 13 355            | 0                    | 13 355                     | 15 168            | -1 813                        |
| Ersättning för grundkapitalet från affärsverk    | 68                | 0                    | 68                         | 68                | 0                             |
| Ränteutgifter                                    | -2 650            | 0                    | -2 650                     | -2 532            | -117                          |
| Övriga finansiella utgifter                      | -196              | 0                    | -196                       | -122              | -74                           |
| Finansiella ink. och utgifter                    | 23 430            | 0                    | 23 430                     | 26 553            | -3 124                        |
| <b>Årsbidrag</b>                                 | <b>86 597</b>     | <b>-26 563</b>       | <b>60 034</b>              | <b>122 173</b>    | <b>-62 139</b>                |
| Avskrivningar och nedskrivningar                 | -109 814          | 0                    | -109 814                   | -108 997          | -817                          |
| Extraordinära inkomster och utgifter             | 0                 | 0                    | 0                          | 50                | -50                           |
| <b>Räkenskapsperiodens resultat</b>              | <b>-23 217</b>    | <b>-26 563</b>       | <b>-49 780</b>             | <b>13 226</b>     | <b>-63 006</b>                |
| Ändringar i reserver och fonder                  | 2 371             | 0                    | 2 371                      | -1 210            | 3 581                         |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott(underskott)</b> | <b>-20 846</b>    | <b>-26 563</b>       | <b>-47 409</b>             | <b>12 015</b>     | <b>-59 424</b>                |



**Resultaträkningsdelens utfall**

| 1 000 €                                                     | Staden +<br>fonderna<br>BS 2022 | Affärsverken<br>BS 2022 | Totalt<br>BS 2022 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|
| Försäljningsinkomster                                       | 55 583                          | 57 397                  | 112 980           |
| Avgiftsinkomster                                            | 66 210                          | 6 455                   | 72 664            |
| Understöd och bidrag                                        | 57 713                          | 3 695                   | 61 408            |
| Övriga inkomster                                            | 263 674                         | 554                     | 264 227           |
| <b>Inkomster sammanlagt</b>                                 | <b>443 179</b>                  | <b>68 100</b>           | <b>511 279</b>    |
| Personalutgifter                                            | -531 592                        | -44 204                 | -575 796          |
| Köp av tjänster                                             | -917 468                        | -9 084                  | -926 552          |
| Material, förnödenheter och varor                           | -57 964                         | -5 382                  | -63 346           |
| Understöd                                                   | -74 026                         | -15                     | -74 041           |
| Övriga utgifter                                             | -257 766                        | -7 806                  | -265 572          |
| <b>Utgifter sammanlagt</b>                                  | <b>-1 838 816</b>               | <b>-66 491</b>          | <b>-1 905 308</b> |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                                    | <b>-1 395 638</b>               | <b>1 608</b>            | <b>-1 394 029</b> |
| Skatteinkomster                                             | 1 203 661                       | 0                       | 1 203 661         |
| Statsandelar                                                | 287 597                         | 0                       | 287 597           |
| Ränteinkomster från andra                                   | 13 813                          | 0                       | 13 813            |
| Ränteinkomster från affärsverk                              | 159                             | 0                       | 159               |
| Övriga finansiella inkomster från andra                     | 15 168                          | 31                      | 15 199            |
| Ersättning för grundkapitalet från affärsverk               | 68                              | 0                       | 68                |
| Ränteutgifter                                               | -2 532                          | -162                    | -2 694            |
| Övriga finansiella utgifter                                 | -122                            | -70                     | -192              |
| Finansiella ink. och utgifter                               | 26 553                          | -200                    | 26 353            |
| <b>Årsbidrag</b>                                            | <b>122 173</b>                  | <b>1 408</b>            | <b>123 581</b>    |
| Avskrivningar och nedskrivningar                            | -108 997                        | -1 633                  | -110 630          |
| Extraordinära inkomster och utgifter                        | 50                              | 0                       | 50                |
| <b>Räkenskapsperiodens resultat</b>                         | <b>13 226</b>                   | <b>-225</b>             | <b>13 001</b>     |
| Ökning (-) eller minskning (+) i<br>avskrivningsdifferensen | 0                               | 303                     | 303               |
| Ökning (-) eller minskning (+) av reserver                  | 0                               | 0                       | 0                 |
| Ökning (-) eller minskning (+) av fonder                    | -1 210                          | 0                       | -1 210            |
| Ändringar i reserver och fonder                             | -1 210                          | 303                     | -907              |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott(underskott)</b>            | <b>12 015</b>                   | <b>78</b>               | <b>12 093</b>     |

## Verksamhetsintäkter

De sammanräknade verksamhetsintäkterna för staden, affärsverken och fonderna uppgick till 511,3 milj. euro, vilket är 36,7 milj. euro mer än i den ursprungliga budgeten och 32,7 milj. euro mer än i den ändrade budgeten 2022. Staten ersatte verksamhetsområdet för social- och hälsovård för de kostnader som orsakades av coronapandemin till nästan fullt belopp, ersättningen som bokförts i understöden var cirka 19,8 milj. euro. Staten ersatte också till fullt belopp kostnaderna för coronapandemin i anslutning till flygplatsverksamheten, cirka 3,7 milj. euro. Ersättningarna för coronapandemin beaktades inte i den ursprungliga budgeten, men hösten 2022 höjdes inkomstbudgeten i tilläggsbudgeten med 16,2 milj. euro till följd av dessa. Försäljningen av Vantaan Työterveys Oy gav den allmänna förvaltningen en försäljningsvinst på cirka 14,3 milj. euro. Stadsmiljöns inkomster överskred den ändrade budgeten med cirka 9,4 milj. euro, men underskred den ursprungliga budgeten med 9,7 milj. euro. Budgetändringen berodde huvudsakligen på det osäkra marknadsläget, som påverkats bl.a. av kriget i Ukraina, höjda byggkostnader och räntor, inflation och försvagat konsumentförtroende. Verksamhetsintäkterna inkluderar i budgeten 4,0 milj. euro och i utfallet 5,7 milj. euro i s.k. genomfakturerade försäljningar av byggnadstjänster till Helsingforsregionens miljötjänster (HRM). Utfallsprocenten för verksamhetsintäkterna i förhållande till den ändrade budgeten var 107 procent.

## Verksamhetskostnader

Stadens, affärsverkens och fondernas sammanlagda verksamhetskostnader var 1 905,3 milj. euro, vilket är 53,1 milj. euro mer än i den ursprungliga budgeten och 19,0 milj. euro mindre än i den ändrade budgeten. I den ursprungliga budgeten beaktades inte de kostnader som coronapandemin orsakade staden. Personalkostnaderna underskred den ändrade budgeten med cirka 39,9 milj. euro, men den hyrda arbetskraften som bokfördes under köp av tjänster överskred budgeten med 17,3 milj. euro. Dessutom förblev cirka 9,9 milj. euro av den centraliserade lönereserveringen ofördelade, eftersom löneuppgörelsen drog ut på tiden. Även i rekryteringen skedde fördröjningar och en del av platserna är obesatta. Kostnaderna för köp av tjänster överskred den ändrade budgeten med cirka 20,8 milj. euro. I köpen av tjänster bokförs hyrd arbetskraft, men också kostnaderna för underhåll av byggnader och områden samt köp av kundtjänster överskred budgeten inom verksamhetsområdet för social- och hälsovård och stadsmiljöns verksamhetsområde. Understödskostnaderna överskred den ändrade budgeten med cirka 1,1 milj. euro. De övriga verksamhetskostnaderna underskred den ändrade budgeten med cirka 2,8 miljoner euro. I verksamhetskostnaderna ingår i budgeten 4,0 milj. euro och i utfallet 5,7 milj. euro i s.k. genomfakturerade kostnader från byggtjänster som sålts till Helsingforsregionens miljötjänster (HRM). Utfallsprocenten för verksamhetskostnaderna i förhållande till den ändrade budgeten var 99 procent.

## Verksamhetsbidrag

I bokslutet år 2022 är stadens, affärsverkens och fondernas sammanlagda verksamhetsbidrag -1 394,0 milj. euro, vilket är 16,4 milj. euro sämre än den ursprungliga budgeten och 51,7 milj. euro bättre än den ändrade budgeten. Det för den kommunala sektorn typiska negativa verksamhetsbidraget ökade med 147,9 milj. euro jämfört med året innan, dvs. med 11,9 procent, Verksamhetsintäkterna minskade klart jämfört med året innan, huvudsakligen på grund av de större coronaersättningarna 2021. Verksamhetskostnaderna ökade å sin sida bl.a. på grund av den kraftiga ökningen av kostnaderna inom social- och hälsovården. Verksamhetsbidraget för social- och hälsovård var 35,2 milj. euro sämre än i den ursprungliga budgeten.

## Skatteinkomst och statsandelar

Staden fick sammanlagt 1 203,7 milj. euro i skatteinkomster år 2022. Skatteinkomsterna ökade med 72,0 milj. euro jämfört med året innan, dvs. 6,4 procent. Utfallet för alla skatte kategorier låg mycket nära den ändrade budgeten. Kommunalskatterna överskred den ändrade budgeten med 0,4 milj. euro, men underskred den ursprungliga budgeten med 16,6 milj. euro. Utfallet av samfundsskatteinkomsterna var exceptionellt bra i hela landet. Samfundsskatterna överskred den ursprungliga budgeten med 52,8 milj. euro och underskred den ändrade budgeten med 0,2 milj. euro. Fastighetsskatterna överskrider den ändrade budgeten med 1,5 milj. euro och den ursprungliga budgeten med 6,5 milj. euro. Totalt överskred

skatteinkomsterna den ursprungliga budgeten med 42,7 milj. euro och den ändrade budgeten med 1,7 milj. euro. Utfallet av skatteinkomsten i budgeten blev 100,1 procent. Av skatteinkomsterna för 2022 utgjordes 957,4 milj. euro av kommunalskatt, 137,8 milj. euro av samfundsskatt och 108,5 milj. euro av fastighetsskatt.

Staden fick år 2022 sammanlagt 287,6 milj. euro i statsandelar för driftsekonomin, vilket var 12,6 procent mer än året innan. Statsandelsberäkningen i budgeten 2022 överskreds med 5,6 milj. euro. Under år 2022 gjordes inga budgetändringar i statsandelarna. Utfallsprocenten var 102,0.

### Finansiella intäkter och kostnader

Stadens, affärsverkens och fondernas sammanlagda finansiella intäkter och kostnader uppgick till 26,4 milj. euro, utfallet överskred budgeten för år 2022 med 3,1 milj. euro. Skillnaden mellan budgeten och utfallet beror på ett resultat som är bättre än budgeten för ränteintäkter och övriga finansiella intäkter. Hela stadens ränteutgifter uppgick till 2,7 milj. euro och var i enlighet med budgeten. I ränteutgifterna ingår de ränteutgifter på omkring 0,16 milj. euro som stadens egna affärsverk betalat till staden, varvid de externa ränteutgifterna var 2,3 milj. euro.

### Årsbidrag

Årsbidraget fås genom att skatteinkomsterna, statsandelarna samt finansieringsintäkterna och -kostnaderna läggs till verksamhetsbidraget. I bokslutet 2022 var årsbidraget för staden, affärsverken och fonderna 123,6 milj. euro, vilket är 35,0 milj. euro bättre än i den ursprungliga budgeten och 62,1 milj. euro bättre än i den ändrade budgeten. Årsbidraget försvagades med 25,8 procent jämfört med årsbidraget 2021.

### Avskrivningar och värdeminskningar

Avskrivningarna och nedskrivningarna uppgick år 2022 till sammanlagt 110,6 milj. euro, vilket var 0,9 milj. euro mindre än i budgeten, dvs. Utfallet var 99,2 procent.

### Räkenskapsperiodens resultat

Räkenskapsperiodens resultat för staden, affärsverken och fonderna år 2022 var 13,0 milj. euro, vilket var 48,3 milj. euro bättre än resultatet för 2021, 36,0 milj. euro mer än den ursprungliga budgeten för 2022 och 63,0 milj. euro mer än den ändrade budgeten för 2022.

## 2.2.3 Investeringsdelens utfall

### 91 Byggnation

| 1 000 €   | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster | 0           | 0                    | 0                          | 600     | -600                         |
| Utgifter  | -87 741     | -15                  | -87 756                    | -70 097 | -17 660                      |
| Netto     | -87 741     | -15                  | -87 756                    | -69 496 | -18 260                      |

Stadsfullmäktige godkände 13.12.2021 ett anslag på 87,741 milj. euro för investeringar i lokaliteter år 2022. Vidare riktades anslag för positiv särbehandling (MEK) på 15 445 euro för att pigga upp Kytötupuisiston koulu skolgård. För investeringar i lokaliteter användes sammanlagt 70,1 milj. euro år 2022, vilket underskrider de anslag som godkändes i december 2021 med 17,7 milj. euro.

## 91 1 Nybyggnation

| 1 000 €   | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster | 0           | 0                    | 0                          | 196     | -196                         |
| Utgifter  | -38 751     | 0                    | -38 751                    | -32 794 | -5 957                       |
| Netto     | -38 751     | 0                    | -38 751                    | -32 597 | -6 154                       |

I enlighet med sitt uppdrag skaffade serviceområdet för fastigheter och lokaler i samarbete med sina kunder och samarbetsparter lokaliteter för serviceproduktionens behov genom att förverkliga det arbetsprogram för nybyggnation som godkänts av nämnden.

Med anslag för nybyggnadsprojekt färdigställdes utbyggnaden av Jokiniemen ala-astekoulu, Koivukylän päiväkoti I, Lauhantien päiväkoti, Länsimäen päiväkoti, konstisplanens servicebyggnad vid Håkansböle idrottspark och paviljongen Aviapolis X evenemangscener.

Av de projekt som genomfördes med anslag i slutet av året pågick byggandet av följande projekt som färdigställs 2023: Kelokuusen päiväkoti, Latupuiston päiväkoti och Patotien päiväkoti samt parkeringsanläggningen på Kivistön koulus skolområde, som delvis finansierades av staden, och Korso daghem som färdigställs 2024.

Följande projekt var i planeringsskedet: daghemslokalen vid Björnringen och i Mårtensdals bildingsrum, Elmo simhall, utbyggnaden av Hoivatila Vuorikumpu och Vaskivuoren lukio.

I samband med följande nybyggnadsprojekt som genomförs med anslag pågår behovsutredning och projektplanering: Kanniston koulu II fasen, utbygganden av skolan i Dickursbyområdet, Aviapolixen II päiväkoti, Kaskelan I päiväkoti, Kivistön III päiväkoti och en del av de kommande byggnaderna i Hana-böleträskprojektet.

Av koncernbolagens nybyggnadsprojekt gällande verksamhetslokaler för staden färdigställdes VAV:s Kvesvedsängsprojekt i Björkhagen. Under byggnad var VTK Kiinteistöt Oy:s projekt Jokiuoman päiväkoti.

I planeringsskedet var VAV:s projekt Dickursby äldrecenter.

I planeringsskedet på åtgärd av VTK var Varia Veckals nybyggnadsprojekt samt utbyggnads- och ombyggnadsarbetena i Varia Sandkulla. VTK Kiinteistöt Oy:s projekt stadens kontorshus på Konvaljvägen 13, som nästan hade nått byggnadsskedet, avbröts.

Vid enheten för verksamhetslokalsledning var följande koncernbolagsprojekt under projektberedning: Aviapolis nya gymnasium, campushelheten för lärande, som omfattar utbildning på andra stadiet, medborgarinstitutet för fritt bildningsarbete och grundläggande utbildning för vuxna, idrottshallen i nordöstra Vanda samt utbyggnaden av Björkby hälsostations tandklinik.

Av nybyggnadsprojekten utanför koncernbolagen blev 2022 daghemspaviljongen i Friherrs, de sociala utrymmena för HRT:s chaufförer vid Vandaforsens station och i närheten av Peijas sjukhus färdiga. Byggandet av servicekoncentrationen i Kivistö, där det för staden hyrts biblioteks-, invånar- och ungdomslokaler samt lokaler för välfärdsområdet pågick. I byggskedet var också Ruusupuun päiväkoti som finansierades genom leasing som KVR-entreprenad.

Inom gruppen lokaler som under de närmaste åren kommer att hyras utanför koncernen vid enheten för verksamhetslokalsledning var följande projekt i behovsutrednings-/projektplaneringsskedet: en tillfällig paviljonglokal för Kytöpuiston koulu, Itä-Hakkilan koulu och Ilolan koulu samt tillväxttjänsternas lokaler i campuset för lärande.

Följande utredningar utarbetades när det gäller utvecklingen av servicenäten: Utredningen över daghemsnätverket i Dickursby, utredningen av skolnätet i Myrbackas västra område, utredningen över Myrbacka områdes tillfälliga lokaler för stadskulturen samt förutredningarna av familjecenterverksamheten i Myrbacka och Björkby. Vid årsskiftet bereddes en utredning om området Håkansböle, en utredning om skolnätet i Dickursby inklusive en utredning om IB-linjen samt en utredning om lokalitetsnätet för bibliotek, invånarlokaler och ungdomslokaler.

Investeringskostnaderna för nybyggnader underskred anslagen med cirka 6,0 milj. euro. Underskridningen beror på att inledningen av flera projekt senarelades samt att budgetarna för vissa genomförda projekt underskreds. Projekt försenades särskilt på grund av bristen på personalresurser, bristen på lämpliga tomter för byggande av lokaler och detaljplaneringsförloppet.

## 91 2 Reparationsbyggande

| 1 000 €   | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster | 0           | 0                    | 0                          | 404     | -404                         |
| Utgifter  | -46 820     | -15                  | -46 835                    | -36 419 | -10 416                      |
| Netto     | -46 820     | -15                  | -46 835                    | -36 015 | -10 820                      |

Enheten för verksamhetslokalsledning ansvarade i enlighet med sin uppgift för ombyggnaden av de byggnader och deras gårdsområden som ägs av enheten, inom ramen för det arbetsprogram för reparationsbyggande som godkändes av nämnden 19.1.2022.

De viktigaste vidtagna reparationsprojekten som färdigställdes/gjordes 2022 var:

- Kilterin koulus ombyggnad
- Ändrings- och reparationsarbetena i Jokiniemen ala-astekoulu
- Ändringsarbeten i Mikkolan koulu/Vegabyggnaden och i Vierumäen koulus lokaler
- Tekniska reparationsarbeten i Lehtikuusen koulu/Havu
- Nödvändiga reparationsarbeten i Kaivokselan koulu
- Gårdsreparationer vid Martinlaakson koulu och Vierumäen koulu
- Partiella ombyggnadsarbeten i Ravurin päiväkoti
- Partiella ombyggnadsarbeten i Kukinpolun päiväkoti
- Reparationer i våtutrymmena i Kiirunan päiväkoti och Keihäspuiston päiväkoti
- Gårdsreparationer vid Simpukan päiväkoti och Urheilupuiston päiväkoti
- Reparationsarbeten i ekonomibyggnaderna vid Håkansböle gård,
- Reparationsarbeten i simhallen i Mårtensdal
- Reparation av Myrbacka idrottshus parkeringsområde
- Reparationsarbeten som hänför sig till bergrummet i Råtorp under fredstida användning
- Reparation av mellanbjälklaget i Navethalia i Sandkulla,
- Reparationsarbeten i servicebyggnaden i Dickursby idrottspark
- Reparationsarbeten i Villa Grönberg
- Förnyande av hissgruppen vid Kauniala sjukhus
- Ombyggnadsarbeten i sanitetsutrymmena vid Myrans 3:e våning
- Ombyggnadsarbeten i tandkliniken vid Lehtikuusen koulu
- Byggande av extra rum på Ekbrinkens mottagningshem

Vid årsskiftet var bland annat följande projekt i byggnadsskedet

- Ändrings- och reparationsarbeten i det tidigare gymnasiet i Ånäs
- Partiell ombyggnad av Vallinojan päiväkoti
- Partiell ombyggnad av Seljapolun päiväkoti
- Reparationsarbeten i Dickursby ungdomsgård Tonttula
- Ändringsarbeten i tandkliniken vid Västerkulla

Av det anslag som reserverats för innetluftreparationer användes cirka 3 milj. euro. De mest omfattande inomhusluftreparationsarbetena utfördes i Kivimäen koulu, Sotungin koulu, Kimokujan päiväkoti, Yrtti-tien päiväkoti och Katrinesjukhuset.

Investeringar i energieffektivitet gjordes för cirka en miljon, varav hälften användes till ändringar i värmesystem och hälften till ändringar vad gäller led-belysning. De mest betydande projekten var Vierumäen koulus och Jokivarren koulus övergång till jordvärme samt Rajakylän koulus, Vierumäen koulus, Jokirannan koulus, Rekolan koulus, Håkansböle simhalls och flera daghems ändringar vad gäller led-belysning.

Följande projekt var i planeringsskedet:

- Ombyggnaden av Kulturfabriken Fernissan och i brandutrustningslagret,
- Ändrings- och reparationsarbetena i Kytöpuiston koulu,
- Reparationsarbetena i Leppäkorven koulus skolbyggnad i trä
- Ändrings- och reparationsarbetena i Mårtensdals skola
- Ändrings- och reparationsarbetena i Jokivarren koulu
- Reparationsarbetena i Kulomäen koulu
- Reparationsarbetena i Ylästön päiväkoti, Päiväkummun päiväkoti, Nissaksen päiväkoti
- Reparationsarbetena i ekonomibyggnaderna vid ungdomsgården Wintti
- Ombyggnaden av Myrbacka aktivitetscenter
- Ändrings- och reparationsarbetena i Mikkolan koulu, Lyyrabyggnaden
- Den lätta renoveringen i Veromäen koulu
- Gårdsreparationerna vid Ristipuron päiväkoti och Peltovuoren päiväkoti

Följande projekt var i behovsutrednings- eller projektplaneringsskedet:

- Extra undervisningslokaler i Håkansböle
- Ändringsarbetena i Kanniston koulu
- Fas II i ombyggnaden av Kivimäen koulu
- Reparations- och ändringsarbetena i Simonkallion koulu
- Ändrings- och reparationsarbetena i Viertolan koulu
- Partiella ombyggnaderna av Mistelin päiväkoti, Riihipellon päiväkoti, Seutulan päiväkoti, Peltovuoren päiväkoti, Jönsaksen päiväkoti och Ankkalammen päiväkoti
- Ombyggnaden av Håkansböle gårds huvudbyggnad
- Ombyggnaden av Dickursby ungdomsgård Tonttula

Kostnaderna för projekt enligt programmet för ombyggnadsarbeten underskred anslagsreserveringen med cirka 10,4 milj. euro. Underskridningen beror huvudsakligen på fördröjningar i tidschemat för olika projekt på grund av bristen på personalresurser och tillfälliga lokaler.

### 91 3 Ändringar av hyres- och aktielokaler

| 1 000 €   | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster | 0           | 0                    | 0                          | 0      | 0                            |
| Utgifter  | -2 170      | 0                    | -2 170                     | -884   | -1 286                       |
| Netto     | -2 170      | 0                    | -2 170                     | -884   | -1 286                       |

Enheten för verksamhetslokalsledning ansvarade i enlighet med sin uppgift för ändringar och reparationer i de hyres- och aktielokaler som enheten förvaltar, inom ramen för det arbetsprogram som godkändes av nämnden 19.1.2022.

De största reparations- och ändringsarbetena var:

- Tilläggs- och ändringsarbeten i de nya lokalerna för stadskulturen och verksamhetsområdet för social- och hälsovård som är under arbete i köpcentret i Kivistö (225 000 euro)
- Reparationer som gjorts i Simons efter fastighetsköpet (ca 170 000 euro)
- Beredningen av projektet vid gymnasiet i Aviapolis (78 000 euro)
- Ändringsarbeten i tandvårdslokaler (67 000 euro)
- Inne-luftsreparationer (31 000 euro)

Investeringskostnaderna för ändrings- och reparationsarbeten i hyres- och aktielokaler underskred anslagen med cirka 1,3 milj. euro. Av anslaget för projektgruppen användes runt 0,9 milj. euro, dvs. 41 procent av anslagen. Av de använda anslagen användes cirka 55 procent för ändringsbehoven i social- och hälsovårdens verksamhetslokaler, cirka 23 procent för stadskulturens lokaler och cirka 20 procent för fostran och lärandes lokaler.

### 92 Immateriell egendom

| 1 000 €   | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster | 1 375       | 0                    | 1 375                      | 1 831  | -456                         |
| Utgifter  | -9 200      | 0                    | -9 200                     | -8 538 | -662                         |
| Netto     | -7 825      | 0                    | -7 825                     | -6 707 | -1 118                       |

Utfallet av investeringsutgifterna för immateriell egendom var cirka 8,5 milj. euro. Jämfört med budgeten var resultatet knappt 0,7 milj. euro lägre än budgeterat. De främsta orsakerna är fördröjningen av flera projekt, som Digione.

Genom finansiering av investeringsprogrammet färdigställdes flera projekt, varav de största är ersättningen av miljön SAP BI, lösningen för rapporteringen av ekonomiska uppgifter och vidareutvecklingsprojektet för Matti. Även av de projekt som fortsätter under innevarande år blev det färdiga resultat för år 2022, såsom DigiOne, ibruktagandet av HR 365 (Hertta), vidareutvecklingsprojektet Matti 2023, OmaVantaa e-tjänster, vidareutvecklingen av ServiceNow, styrsystemet för småbarnspedagogiken, webbpublikationen Vantaa.fi samt kontinuerlig utveckling av datakommunikationen. Verksamhetsmodellen Hyötyjenhallinta togs i bruk. Syftet med den är att utvärdera, mäta och följa upp investeringsprojektens fördelar under hela livscykeln.



**93 Offentliga anläggningstillgångar**

| 1 000 €                  | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall  | Överskridning/underskridning |
|--------------------------|-------------|----------------------|----------------------------|---------|------------------------------|
| Inkomster                | 2 000       | 0                    | 2 000                      | 6 203   | -4 203                       |
| Utgifter                 | -39 000     | -67                  | -39 067                    | -44 360 | 5 293                        |
| Kommunaltekniska arbeten | -32 000     | -67                  | -32 067                    | -38 352 | 6 286                        |
| Trafikområden            | -21 620     | -67                  | -21 687                    | -26 684 | 4 997                        |
| Idrottsområden           | -2 880      | 0                    | -2 880                     | -2 418  | -462                         |
| Rekreatiomsområden       | -1 250      | 0                    | -1 250                     | -2 381  | 1 131                        |
| Miljöbyggnation          | -3 990      | 0                    | -3 990                     | -2 766  | -1 224                       |
| Samprojekt               | -2 260      | 0                    | -2 260                     | -4 104  | 1 844                        |
| Vandaspåran              | -7 000      | 0                    | -7 000                     | -6 008  | -992                         |
| Netto                    | -37 000     | -67                  | -37 067                    | -38 157 | 1 090                        |

Anslagen för offentliga anläggningstillgångar i projektgrupperna 931–935 överskreds med cirka 6,3 milj. euro. Konsultutgifterna för spårvagnsprojektet (938) underskred i sin tur budgeten med nästan 1,0 milj. euro.

Man fick in sammanlagt drygt 6,2 milj. euro i olika understöd, varav cirka 1,9 milj. euro för spårvagnen. I den godkända budgeten för 2022 anges att om statsunderstöd beviljas för investeringar kan anslagen överskridas med stödbeloppet. De erhållna statsunderstöden överskrider budgeten med cirka 4,2 milj. euro, vilket innebär att investeringarnas reella överskridning blir cirka 2,1 milj. euro. MEK-anslaget riktades till restaureringen av Björktorget, gatukonstobjekt och förbättringen av belysningen i Mikkola till ett belopp av sammanlagt 66 640 euro.

Överskridningarna gällde främst trafikområden (nästan 5 milj. euro), men även rekreatiomsområden och gemensamma projekt (totalt 3 milj. euro). I trafikområdena framskred projektet Loftvägen snabbare än beräknat och med tillägs- och ändringsarbetena blev överskridningen cirka 1,3 miljoner euro. I entreprenaden för kvarteren kring Kivistö kyrka uppkom kostnader på cirka 0,3 miljoner euro för tillägs- och ändringsarbeten som berodde på ändringar i planerna. I entreprenaden för reparationer av broars ytstruktur uppkom också oväntade tillägs- och ändringsarbeten för cirka 0,5 miljoner euro. Överskridningen av de gemensamma projekten berodde på att Ring III-entreprenaden framskred snabbare och på den allmänna prisökningen på byggnadsmaterial. Planändringarna för Hanaböle träsks friluftsområde och att stenarbetena drog ut på tiden ökade kostnaderna för rekreatiomsområdena. Höjningen av kostnadsnivån för byggande i början av året och effekterna av den allmänna inflationen syntes också i kostnadsökningen, t.ex. planeringskonsulterna höjde sina debiteringspriser med i genomsnitt 7 procent.

Överskridningen av investeringsanslagen förklaras för sin del av de större årliga kostnaderna för projektbyggande än normalt. Överskridningen berodde huvudsakligen på oavslutade stenläggningsarbeten under 2021 som slutfördes 2022.

För idrottsområden och miljöbyggande användes däremot cirka 1,7 miljoner euro mindre än beräknat.

Även om spårvagnens gatuplanering framskred planenligt, förekom det förseningar på vissa avsnitt på grund av ändrade utgångsuppgifter och planeringslösningar. Dessutom genomfördes en del av de beställningar som gjordes betydligt mindre än den ursprungliga uppskattningen, eller så har de fördelats över flera år.



För **trafikområdena** (projektgrupperna 931 och 935) hade i budgeten reserverats sammanlagt 23,9 milj. euro. För förverkliganden användes totalt 30,8 milj. euro. Betydande objekt var Ring III:s samprojekt, byggandet av Loftvägen, etapp 2 av Ripubylvägen, vattentjänsterna i Kila och Rosenbackastråket. I understöd för trafikområden erhöles sammanlagt euro milj 3,1.

För **idrottsområden** (932) hade det reserverats 2,9 milj. euro medan cirka 2,4 milj. euro åtgick till förverkligandet. Det mest betydande projektet var Håkansböle idrottspark. I understöd för idrottsområden erhöles sammanlagt 86 000 euro.

För **rekreationsområden** (933) hade det reserverats 1,3 milj. euro medan 2,4 milj. euro åtgick till förverkligandet. De mest betydande projekten var Hanaböle träsks parkeringsområde, pulkbacke och tillgängliga grillplats. I understöd erhöles sammanlagt 318 000 euro.

För projekt inom **miljöbyggandet** (934) hade det reserverats nästan 4,0 milj. euro medan 2,8 milj. euro åtgick till förverkligandet. De viktigaste projekten var kvalitetskorridoren i Påkasåkern, Ådalsparken och Dickursby åstrand. Bidragen för dessa projekt uppgick till över 835 000 euro.

Planeringen av **Vandaspåran** framskred. Alla utkast till gatuplaner presenterades före utgången av 2022. Förslagen till gatuplaner läggs fram samtidigt som detaljplaneförslaget för området, för att kommentatorerna ska ha en mer övergripande syn på planeringen. Vid planeringen av spårvägen har man infört innovativa handlingssätt. Verksamhetssätten har ökat samarbetet mellan planläggningen och gatuplaneringen och förbättrat stadsplaneringens kvalitet och snabbhet.

I kommunikationen och växelverkan lyckades man åskådliggöra hur spårvägsplaneringen framskred. Om planeringen av Vandaspåran har det avtalats i MBT-avtalet 2020. Beslut fattas om byggandet av spårvägen fattas under loppet av 2023. Ifall spårvägen förverkligas skulle den leda till en betydande förbättring inte bara av kollektivtrafikens tillgänglighet och kvalitet utan också förhållandena för gång- och cykeltrafiken längs spårvägen.

## 94 Lös egendom

| 1 000 €                      | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|------------------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster                    | 0           | 0                    | 0                          | 0      | 0                            |
| Utgifter                     | -6 999      | 0                    | -6 999                     | -5 968 | -1 031                       |
| Stadens strategi och ledning | -20         | 0                    | -20                        | -19    | -1                           |
| Fostran och lärande          | -3 330      | 0                    | -3 330                     | -3 004 | -326                         |
| Stadskulturen                | -1 730      | 0                    | -1 730                     | -1 614 | -116                         |
| Stadsmiljön                  | -1 919      | 0                    | -1 919                     | -1 331 | -588                         |
| Netto                        | -6 999      | 0                    | -6 999                     | -5 968 | -1 031                       |

För investeringar i lös egendom inom **verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning** hade reserverats 20 000 euro i budgeten. Investeringarna i lös egendom uppgick till cirka 19 000 euro och de hänför sig till inredningen av lokalerna på Fernissagatan 1.

Anslaget för lös egendom inom **verksamhetsområdet för fostran och lärande** var 3,33 milj. euro. Anslaget användes till ett belopp av 3 milj. euro, vilket innebär att 90,2 procent av anslaget realiserades.

När det gäller den grundläggande utbildningen var de största objekten år 2022 Jokiniemen koulu, vita huset (fas I) och Kilterin koulu. Inredningen av Leppäkorven puukoulu blev inte genomförd utan flyttades framåt. Utöver detta anskaffades lös egendom till flera ombyggnadsprojekt, ändringsarbeten i lokaler och handikappundervisningens lokaler.

Inom småbarnspedagogiken färdigställdes de nya daghemmen Länsimäen päiväkoti, Lauhatien päiväkoti, Vapaalan päiväkoti och Koivukylän päiväkoti. Utöver detta anskaffades möbler till flera ombyggnads- och inomhusluftsprojekt. Dessutom anskaffades ikt-apparater för småbarnspedagogiken.

Med anslaget för lös egendom anskaffades också AV-teknik för gymnasier (Vaskivuori, Lumo och Sotunki) och utrustning till Varia.

För lös egendom inom **stadskulturens verksamhetsområde** hade reserverats ett anslag på 1,7 milj. euro. Anslaget realiserades till 93 procent. Anslaget för lös egendom användes till serviceområdenas anskaffningar av inventarier och apparatur. Också År 2022 blev anslaget delvis oanvänt på grund av pandemin då leveranstiderna drog ut på tiden.

År 2022 användes sammanlagt cirka 1,3 milj. euro av anslagen för investeringar i lös egendom inom **stadsmiljöns verksamhetsområde**.

Serviceenheten för byggande skaffade ytterligare tre terrängdatorer för att främja det datamodellbaserade byggandet. Sammanlagt användes cirka 68 procent av anslagen för hela gatu- och parkområdet för anskaffning av lös egendom.

Depåns plan för anskaffning av lös egendom i fråga om fordon och maskiner förverkligades inte på grund av de långa leveranstiderna på över ett år som orsakades av den globala komponentbristen. De planerade leveranserna av tre lastbilar för 2022 överfördes till 2023. Anskaffningen av en sopmaskin kunde för sin del överföras från år 2023 till år 2022. Ändringarna har beaktats i budgetarna för 2022 och 2023.

För lokalledningen hade reserverats sammanlagt 400 000 euro för anskaffning av lös egendom. Av anslaget användes cirka 240 000 euro (60 %) för anskaffning av inventarier och apparatur för verksamhetslokaler. Möblerna i caféet och i möteslokalerna i Hanaböle träsk förnyades som en helhet för att förbättra funktionaliteten och trivseln som en del av spetsprojektet Hanaböle träsk. Det utrustningsbestånd som är nödvändigt med tanke på den egna verksamheten förnyades i verksamhetslokalerna på Stationsvägen 10. Anslag hade också reserverats för förnyande av köksutrustning utöver de egentliga investeringsanslagen för reparationsbyggande.

För serviceområdet mätning och geoteknik hade reserverats 101 800 euro för anskaffning av lös egendom. För terrängmätning och jordundersökning anskaffades mätinstrument till ett värde av sammanlagt 129 300 euro.

**95 Fast egendom**

| 1 000 €                                                  | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|----------------------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster                                                | 3 500       | 0                    | 3 500                      | 13 552 | -10 052                      |
| Utgifter                                                 | -10 000     | 0                    | -10 000                    | -9 940 | -60                          |
| Köp av fast egendom                                      | -7 000      | 0                    | -7 000                     | -9 463 | 2 463                        |
| Iståndsättning av markområden                            | -3 000      | 0                    | -3 000                     | -477   | -2 523                       |
| Iståndsättning av tomtmark för försäljning och uthyrning | -2 600      | 0                    | -2 600                     | -350   | -2 250                       |
| Iståndsättning av markområden som förblir i stadens ägo  | -400        | 0                    | -400                       | -127   | -273                         |
| Netto                                                    | -6 500      | 0                    | -6 500                     | 3 612  | -10 112                      |

Sammanlagt cirka 91 ha mark anskaffades genom frivilliga affärer, användningen av förköpsrätt, som avtalsersättningar och inlösen i sådana områden som till stora delar stöder förverkligandet av MBT-avtalets och stadens långsiktiga strategier och en harmonisering av samhällsstrukturen. En betydande mängd mark anskaffades i de områden som anvisats för byggande i generalplanen för 2020. Markanskaffningsanslag användes för anskaffningar på omkring 9,5 milj. euro.

Med tanke på grundberedningen och saneringen av förorenad mark fanns inga betydande byggarbetsplatser. Kostnaderna fördelades på små sanerings- och renoveringsobjekt. Anslag användes för, sammanlagt cirka 0,5 milj. euro. Anslagen underskreds med 2,5 milj. euro.

De sammanlagda investeringsutgifterna för projektgrupperna för fast egendom höll sig inom budgeten. I intäkterna av den fasta egendomen har bokförts andelarna för markförsäljningens anskaffningspriser till ett belopp av cirka 9,5 milj. euro och anskaffningsprisernas andel av de sålda byggnaderna vid Kauniala sjukhus till ett belopp av cirka 4,1 milj. euro.

**97 Aktier och andelar**

| 1 000 €                      | Budget 2022 | Ändringar i budgeten | Budgeten efter ändringarna | Utfall | Överskridning/underskridning |
|------------------------------|-------------|----------------------|----------------------------|--------|------------------------------|
| Inkomster                    | 0           | 0                    | 0                          | 2 263  | -2 263                       |
| Utgifter                     | -1 500      | 0                    | -1 500                     | -546   | -954                         |
| Aktier                       | -1 500      | 0                    | -1 500                     | -546   | -954                         |
| Stadsstyrelsen/köp av aktier | -1 500      | 0                    | -1 500                     | -546   | -954                         |
| Netto                        | -1 500      | 0                    | -1 500                     | 1 717  | -3 217                       |

Dotterbolagsaktier och andra aktier såldes för sammanlagt 2,26 milj. euro och aktieförvärv gjordes för sammanlagt 0,54 milj. euro. Upphandlingarna underskred budgeten med cirka 1 milj. euro.

## 2.2.4 Finansieringsdelens utfall (exklusive affärsverken)

### Staden och fonderna

| 1 000 €                                              | Budget 2022     | Budgeten ändringar | Budgeten efter ändringarna | Utfall         | Överskridning/underskridning |
|------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|----------------------------|----------------|------------------------------|
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                      | <b>44 198</b>   | <b>-14 963</b>     | <b>29 235</b>              | <b>75 995</b>  | <b>-46 760</b>               |
| Årsbidrag                                            | 86 597          | -26 563            | 60 034                     | 122 173        | -62 139                      |
| Extraordinära poster                                 | 0               | 0                  | 0                          | 50             | -50                          |
| Korrektivposter till internt tillförda medel         | -42 399         | 11 600             | -30 799                    | -46 228        | 15 429                       |
| <b>Investeringarnas kassaflöde</b>                   | <b>-105 166</b> | <b>-11 682</b>     | <b>-116 848</b>            | <b>-68 773</b> | <b>-48 075</b>               |
| Investeringsutgifter                                 | -154 440        | -82                | -154 522                   | -139 448       | -15 074                      |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter        | 3 375           | 0                  | 3 375                      | 8 634          | -5 259                       |
| Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar       | 45 899          | -11 600            | 34 299                     | 62 041         | -27 742                      |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b> | <b>-60 968</b>  | <b>-26 645</b>     | <b>-87 613</b>             | <b>7 222</b>   | <b>-94 835</b>               |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                    |                 |                    |                            |                |                              |
| <b>Förändringar i utlåningen</b>                     | <b>-5 460</b>   | <b>0</b>           | <b>-5 460</b>              | <b>6 130</b>   | <b>-11 590</b>               |
| Ökning i utlåningsfordringar                         | -8 000          | 0                  | -8 000                     | -122           | -7 878                       |
| Minskning i utlåningsfordringar                      | 2 540           | 0                  | 2 540                      | 6 252          | -3 712                       |
| <b>Förändringar i lånestocken</b>                    | <b>63 290</b>   | <b>0</b>           | <b>63 290</b>              | <b>-82 959</b> | <b>146 249</b>               |
| Ökningar i långfristiga lån                          | 135 000         | 0                  | 135 000                    | 0              | 135 000                      |
| Minskning i långfristiga lån                         | -71 710         | 0                  | -71 710                    | -71 714        | 4                            |
| Förändring i kortfristiga lån                        | 0               | 0                  | 0                          | -11 245        | 11 245                       |
| <b>Förändringar i eget kapital</b>                   | <b>0</b>        | <b>0</b>           | <b>0</b>                   | <b>-26</b>     | <b>-26</b>                   |
| Överskott som återbetalats till kommunen             | 0               | 0                  | 0                          | 0              | 0                            |
| Övriga förändringar i likviditeten                   | 0               | 0                  | 0                          | 59 590         | -59 590                      |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                    | <b>57 830</b>   | <b>0</b>           | <b>57 830</b>              | <b>-17 266</b> | <b>75 096</b>                |
| <b>Förändring i likvida medel</b>                    | <b>-3 138</b>   | <b>-26 645</b>     | <b>-29 783</b>             | <b>-10 043</b> | <b>-19 740</b>               |
| <b>Nettoupplåning</b>                                | <b>63 290</b>   | <b>0</b>           | <b>63 290</b>              | <b>-82 959</b> | <b>146 249</b>               |

## 2.2.5 Sammandrag över utfallet av anslag och beräknade inkomster

| milj. euro                                     | Anslag        |        |        |                                           |                                       |                                         | Beräknade inkomster |         |                                           |                                       |                                         |
|------------------------------------------------|---------------|--------|--------|-------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|---------|-------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                | Bindningsgrad | Budget | Utfall | Över-/underskridn.<br>(överskridn. minus) | Budgetändringar<br>ökning + minskning | Över-/underskridn.<br>efter ändringarna | Budget              | Utfall  | Över-/underskridn.<br>(överskridn. minus) | Budgetändringar<br>ökning + minskning | Över-/underskridn.<br>efter ändringarna |
| DRIFTSEKONOMIDEL                               |               |        |        |                                           |                                       |                                         |                     |         |                                           |                                       |                                         |
| 10 Allmän förvaltning                          | B             | 34,0   | 29,8   | 4,2                                       | -2,2                                  | 1,9                                     | 4,2                 | 18,7    | -14,6                                     | 0,5                                   | -14,1                                   |
| 11 Stadens strategi och ledning                | B             | 150,7  | 128,0  | 22,7                                      | -4,7                                  | 18,0                                    | 12,3                | 13,0    | -0,7                                      | 0,0                                   | -0,7                                    |
| 12 Social- och hälsovård                       | B             | 489,2  | 542,3  | -53,1                                     | 59,3                                  | 6,3                                     | 45,2                | 68,8    | -23,6                                     | 17,7                                  | -5,9                                    |
| 12 20 Den specialiserade sjukvården            | B             | 281,8  | 289,3  | -7,5                                      | 0,0                                   | -7,5                                    | 1,3                 | 3,2     | -1,9                                      | 0,0                                   | -1,9                                    |
| 13 Fostran och lärande                         | B             | 455,5  | 468,2  | -12,7                                     | 10,5                                  | -2,1                                    | 31,8                | 38,3    | -6,5                                      | 5,2                                   | -1,2                                    |
| 13 70 Yrkesutbildningen                        | N             | 40,4   | 39,5   | 0,9                                       | 0,3                                   | 1,2                                     | 1,9                 | 1,2     | 0,7                                       | 0,0                                   | 0,7                                     |
| 16 Stadskulturen                               | B             | 68,6   | 69,0   | -0,4                                      | 1,8                                   | 1,4                                     | 10,0                | 9,3     | 0,7                                       | -0,3                                  | 0,5                                     |
| 16332 Musikinstitutet                          | N             | 4,3    | 4,4    | -0,1                                      | 0,2                                   | 0,1                                     | 1,0                 | 1,0     | 0,0                                       | 0,0                                   | 0,0                                     |
| 16333 Konstskolan                              | N             | 1,0    | 1,1    | -0,1                                      | 0,1                                   | 0,0                                     | 0,3                 | 0,3     | 0,0                                       | 0,0                                   | 0,0                                     |
| 14 0 Stadsmiljönämnden                         | B             | 14,6   | 14,7   | -0,1                                      | 0,2                                   | 0,1                                     | 5,8                 | 5,8     | 0,0                                       | -0,5                                  | -0,5                                    |
| 14 5 Stadsrumsnämnden *                        | B             | 129,2  | 138,5  | -9,3                                      | 6,1                                   | -3,2                                    | 82,5                | 77,9    | 4,6                                       | -13,4                                 | -8,8                                    |
| 14 51 Kollektivtrafiken                        | B             | 65,0   | 64,8   | 0,2                                       | 0,0                                   | 0,2                                     | 12,3                | 12,5    | -0,2                                      | 0,0                                   | -0,2                                    |
| 14 32 Fastigheter och lokaler netto            | N             | 110,2  | 106,9  | 3,4                                       | 0,0                                   | 3,4                                     | 204,0               | 197,8   | 6,2                                       | -5,2                                  | 1,0                                     |
| 14 52 Depån                                    | N             | 5,3    | 6,2    | -0,9                                      | 0,0                                   | -0,9                                    | 6,2                 | 7,3     | -1,1                                      | 0,0                                   | -1,1                                    |
| RESULTATRÄKNINGSDEL                            |               |        |        |                                           |                                       |                                         |                     |         |                                           |                                       |                                         |
| Skatteinkomster                                | B             |        |        |                                           |                                       |                                         | 1 161,0             | 1 203,7 | -42,7                                     | 41,0                                  | -1,7                                    |
| Statsandelar                                   | B             |        |        |                                           |                                       |                                         | 282,0               | 287,6   | -5,6                                      | 0,0                                   | -5,6                                    |
| Räntetäkter av affärsverk                      | B             |        |        |                                           |                                       |                                         | 0,2                 | 0,2     | 0,0                                       | 0,0                                   | 0,0                                     |
| Ränteinkomster                                 | B             |        |        |                                           |                                       |                                         | 12,7                | 13,8    | -1,1                                      | 0,0                                   | -1,1                                    |
| Övriga finansiella inkomster                   | B             |        |        |                                           |                                       |                                         | 13,4                | 15,2    | -1,8                                      | 0,0                                   | -1,8                                    |
| Avkastning på affärsverkets grundkapital       | B             |        |        |                                           |                                       |                                         | 0,1                 | 0,1     | 0,0                                       | 0,0                                   | 0,0                                     |
| Ränteutgifter                                  | B             | 2,8    | 2,7    | 0,1                                       | 0,0                                   | 0,1                                     |                     |         |                                           |                                       |                                         |
| Övriga finansiella utgifter                    | B             | 0,1    | 0,1    | 0,1                                       | 0,0                                   | 0,1                                     |                     |         |                                           |                                       |                                         |
| INVESTERINGSDELEN                              |               |        |        |                                           |                                       |                                         |                     |         |                                           |                                       |                                         |
| 91 1 Nybyggen                                  | B             | 38,8   | 32,8   | 6,0                                       | 0,0                                   | 6,0                                     | 0,0                 | 0,2     | -0,2                                      | 0,0                                   | -0,2                                    |
| 91 2 Reparationsbyggande                       | B             | 46,8   | 36,4   | 10,4                                      | 0,0                                   | 10,4                                    | 0,0                 | 0,4     | -0,4                                      | 0,0                                   | -0,4                                    |
| 91 3 Ändring av hyres- o. aktielokaler         | B             | 2,2    | 0,9    | 1,3                                       | 0,0                                   | 1,3                                     | 0,0                 | 0,0     | 0,0                                       | 0,0                                   | 0,0                                     |
| 92 Immateriell egendom                         | B             | 9,2    | 8,5    | 0,7                                       | 0,0                                   | 0,7                                     | 1,4                 | 1,8     | -0,5                                      | 0,0                                   | -0,5                                    |
| 93 Offentliga anläggningstillgångar            | B             | 32,0   | 38,4   | -6,4                                      | 0,1                                   | -6,3                                    | 0,0                 | 4,3     | -4,3                                      | 0,0                                   | -4,3                                    |
| 93 8 Vandaspåran                               | B             | 7,0    | 6,0    | 1,0                                       | 0,0                                   | 1,0                                     | 2,0                 | 1,9     | 0,1                                       | 0,0                                   | 0,1                                     |
| 94 Lös egendom                                 | B             | 7,0    | 6,0    | 1,0                                       | 0,0                                   | 1,0                                     | 0,0                 | 0,0     | 0,0                                       | 0,0                                   | 0,0                                     |
| 95 Fast egendom                                | B             | 10,0   | 9,9    | 0,1                                       | 0,0                                   | 0,1                                     | 3,5                 | 13,6    | -10,1                                     | 0,0                                   | -10,1                                   |
| 97 Aktier och andelar                          | B             | 1,5    | 0,5    | 1,0                                       | 0,0                                   | 1,0                                     | 0,0                 | 2,3     | -2,3                                      | 0,0                                   | -2,3                                    |
| FINANSIERINGSDELEN                             |               |        |        |                                           |                                       |                                         |                     |         |                                           |                                       |                                         |
| Nettoupplåning                                 | N             | 63,3   | -83,0  | 146,2                                     | 0,0                                   | 146,2                                   |                     |         |                                           |                                       |                                         |
| AFFÄRSVERK                                     |               |        |        |                                           |                                       |                                         |                     |         |                                           |                                       |                                         |
| Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk | N             | 40,2   | 41,1   | -0,9                                      | 0,3                                   | -0,5                                    | 41,9                | 42,2    | -0,3                                      | 0,0                                   | -0,3                                    |
| Affärsverket för mun- och tandhälsa            | N             | 25,1   | 25,4   | -0,3                                      | 0,2                                   | -0,1                                    | 25,6                | 25,9    | -0,3                                      | 0,0                                   | -0,3                                    |

\* Inkluderar kollektivtrafiken

### 3 Bokslutskalkyler

#### 3.1 Vanda stads resultaträkning

|                                                          | 1.1. - 31.12.2022         | 1.1. - 31.12.2021         |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Verksamhetsintäkter</b>                               |                           |                           |
| Försäljningsintäkter                                     | 76 231 595,88             | 69 380 107,35             |
| Avgiftsintäkter                                          | 72 202 413,64             | 75 835 147,40             |
| Understöd och bidrag                                     | 60 761 067,17             | 105 660 165,83            |
| Övriga verksamhetsintäkter                               | 76 603 972,67             | 83 301 247,90             |
|                                                          | <b>285 799 049,36</b>     | <b>334 176 668,48</b>     |
| <b>Verksamhetskostnader</b>                              |                           |                           |
| Personalkostnader                                        |                           |                           |
| Löner och arvoden                                        | - 456 760 247,51          | - 444 752 230,43          |
| Lönebikostnader                                          |                           |                           |
| Pensionskostnader                                        | - 100 846 393,16          | - 95 498 710,51           |
| Övriga lönebikostnader                                   | - 18 189 619,19           | - 18 101 996,04           |
|                                                          | - 575 796 259,86          | - 558 352 936,98          |
| Köp av tjänster                                          | - 888 720 370,89          | - 815 986 125,75          |
| Material, förnödenheter och varor                        | - 63 325 888,51           | - 60 969 424,60           |
| Understöd                                                | - 73 394 388,75           | - 73 767 710,41           |
| Övriga verksamhetskostnader                              | - 78 591 206,44           | - 71 225 186,99           |
|                                                          | <b>- 1 679 828 114,45</b> | <b>- 1 580 301 384,73</b> |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                                 | <b>- 1 394 029 065,09</b> | <b>- 1 246 124 716,25</b> |
| <b>Skatter och statsandelar</b>                          |                           |                           |
| Skatteinkomster                                          | 1 203 660 544,11          | 1 131 635 570,51          |
| Statsandelar                                             | 287 596 677,00            | 255 322 099,00            |
|                                                          | <b>1 491 257 221,11</b>   | <b>1 386 957 669,51</b>   |
| <b>Finansiella intäkter och kostnader</b>                |                           |                           |
| Ränteintäkter                                            | 13 812 881,35             | 13 673 413,61             |
| Övriga finansiella intäkter                              | 15 198 706,55             | 13 984 190,07             |
| Räntekostnader                                           | - 2 534 996,14            | - 1 639 853,68            |
| Övriga finansiella kostnader                             | - 123 679,10              | - 253 341,32              |
|                                                          | <b>26 352 912,66</b>      | <b>25 764 408,68</b>      |
| <b>Årsbidrag</b>                                         | <b>123 581 068,68</b>     | <b>166 597 361,94</b>     |
| <b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>                  |                           |                           |
| Avskrivningar enligt plan                                | - 108 745 846,09          | - 103 732 063,05          |
| Nedskrivningar                                           | - 1 884 463,49            | - 1 515 309,05            |
|                                                          | <b>- 110 630 309,58</b>   | <b>- 105 247 372,10</b>   |
| <b>Extraordinära poster</b>                              |                           |                           |
| Extraordinära intäkter                                   | 49 932,26                 | 0,00                      |
| <b>Räkenskapsperiodens resultat</b>                      | <b>13 000 691,36</b>      | <b>61 349 989,84</b>      |
| Ökning (-) eller minskning (+) i avskrivningsdifferensen | 302 804,45                | 302 804,45                |
| Ökning (-) eller minskning (+) av fonder                 | - 1 210 150,24            | - 247 040,32              |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>        | <b>12 093 345,57</b>      | <b>61 405 753,97</b>      |

### 3.2 Vanda stads finansieringsanalys

|                                                                    | 1.1. - 31.12.2022      | 1.1. - 31.12.2021      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                                    |                        |                        |
| Årsbidrag                                                          | 123 581 068,68         | 166 597 361,94         |
| Extraordinära poster                                               | 49 932,26              | 0,00                   |
| Korrektivposter till internt tillförda medel                       | - 46 352 786,09        | - 57 401 433,35        |
|                                                                    | 77 278 214,85          | 109 195 928,59         |
| <b>Investeringskassaflöde</b>                                      |                        |                        |
| Investeringsutgifter                                               | - 139 995 233,52       | - 120 608 124,32       |
| Finansieringsandelar för investeringar                             | 8 697 947,24           | 4 020 566,42           |
| Överlåtelseinkomster från tillgångar som hör till bestående aktiva | 62 173 761,16          | 75 944 006,66          |
|                                                                    | - 69 123 525,12        | - 40 643 551,24        |
| <b>Verksamhetens och investeringskassaflöde</b>                    | <b>8 154 689,73</b>    | <b>68 552 377,35</b>   |
| <b>Finansieringskassaflöde</b>                                     |                        |                        |
| Förändringar i utlåningen                                          |                        |                        |
| Ökning i utlåningsfordringar                                       | - 122 425,48           | - 34 283 322,64        |
| Minskning i utlåningsfordringar                                    | 6 251 935,19           | 8 214 411,51           |
| Förändringar i lånestocken                                         |                        |                        |
| Ökning i långfristiga lån                                          | 0,00                   | 70 000 000,02          |
| Minskning i långfristiga lån                                       | - 71 714 441,52        | - 79 478 669,15        |
| Förändring i kortfristiga lån                                      | - 11 244 664,68        | - 6 677 677,06         |
| Förändringar i eget kapital                                        | - 26 442,09            | 943 628,73             |
| Övriga förändringar i likviditeten                                 |                        |                        |
| Förändringar i förvaldade medel och förvaltad kapital              | - 1 243 998,06         | 817 625,13             |
| Förändring i omsättningstillgångar                                 | 71 335,81              | - 203 691,77           |
| Förändring i fordringar                                            | 19 832 007,55          | - 32 286 760,24        |
| Förändring i räntefria skulder                                     | 40 345 600,11          | 18 996 471,86          |
| <b>Finansieringskassaflöde</b>                                     | <b>- 17 851 093,17</b> | <b>- 53 957 983,61</b> |
| <b>Förändring i likvida medel</b>                                  | <b>- 9 696 403,44</b>  | <b>14 594 393,74</b>   |
| Förändring i likvida medel                                         |                        |                        |
| Likvida medel 31.12                                                | 133 093 240,09         | 142 789 643,53         |
| Likvida medel 1.1                                                  | 142 789 643,53         | 128 195 249,79         |
|                                                                    | - 9 696 403,44         | 14 594 393,74          |

### 3.3 Vanda stads balansräkning

| AKTIVA                                          | 31.12.2022              | 31.12.2021              |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bestående aktiva</b>                         | <b>1 890 357 799,22</b> | <b>1 891 643 207,30</b> |
| Immateriella tillgångar                         |                         |                         |
| Immateriella rättigheter                        | 82 728,86               | 178 211,28              |
| Övriga utgifter med lång verkningstid           | 23 370 668,36           | 24 804 721,39           |
|                                                 | 23 453 397,22           | 24 982 932,67           |
| Materiella tillgångar                           |                         |                         |
| Mark- och vattenområden                         | 318 641 416,73          | 318 177 213,48          |
| Byggnader                                       | 610 015 014,77          | 585 209 273,85          |
| Fasta konstruktioner och anordningar            | 311 026 771,51          | 319 551 008,97          |
| Maskiner och inventarier                        | 19 728 581,84           | 18 763 134,82           |
| Övriga materiella tillgångar                    | 316 783,31              | 316 783,31              |
| Förskottsbetalningar och pågående anskaffningar | 33 246 867,89           | 42 867 012,82           |
|                                                 | 1 292 975 436,05        | 1 284 884 427,25        |
| Placeringar                                     |                         |                         |
| Aktier och andelar                              | 280 040 485,58          | 281 757 857,30          |
| Övriga lånefordringar                           | 292 771 424,13          | 299 023 359,32          |
| Övriga fordringar                               | 1 117 056,24            | 994 630,76              |
|                                                 | 573 928 965,95          | 581 775 847,38          |
| <b>Förvaltade medel</b>                         | <b>819 925,91</b>       | <b>942 129,06</b>       |
| Statliga uppdrag                                | 819 925,91              | 942 129,06              |
| <b>Rörliga aktiva</b>                           | <b>196 390 592,49</b>   | <b>225 990 339,29</b>   |
| Omsättningstillgångar                           |                         |                         |
| Material och förnödenheter                      | 710 311,99              | 777 334,87              |
| Övriga omsättningstillgångar                    | 48 975,51               | 53 288,44               |
|                                                 | 759 287,50              | 830 623,31              |
| Fordringar                                      |                         |                         |
| Långfristiga fordringar                         |                         |                         |
| Lånefordringar                                  | 263 242,62              | 226 764,74              |
|                                                 | 263 242,62              | 226 764,74              |
| Kortfristiga fordringar                         |                         |                         |
| Kundfordringar                                  | 25 937 817,60           | 18 565 616,26           |
| Lånefordringar                                  | 199 266,06              | 1 534 330,55            |
| Övriga fordringar                               | 20 757 797,22           | 21 096 888,43           |
| Resultatregleringar                             | 15 379 941,40           | 40 946 472,47           |
|                                                 | 62 274 822,28           | 82 143 307,71           |
| Finansiella värdepapper                         |                         |                         |
| Aktier och andelar                              | 120 298,59              | 120 298,59              |
| Kassa och bank                                  | 132 972 941,50          | 142 669 344,94          |
| <b>AKTIVA TOTALT</b>                            | <b>2 087 568 317,62</b> | <b>2 118 575 675,65</b> |



| PASSIVA                                              | 31.12.2022              | 31.12.2021              |
|------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Eget kapital</b>                                  | <b>1 011 748 401,95</b> | <b>998 471 348,23</b>   |
| Grundkapital                                         | 349 118 131,18          | 349 118 131,18          |
| Övriga egna fonder                                   | 109 989 645,09          | 127 723 112,35          |
| Föregående räk.per. överskott (underskott)           | 540 547 280,11          | 460 224 350,73          |
| Räkenskapsperiodens överskott (underskott)           | 12 093 345,57           | 61 405 753,97           |
| <b>Avskrivningsdifferens och frivilliga reserver</b> | <b>975 744,72</b>       | <b>1 278 549,17</b>     |
| Avskrivningsdifferens                                | 975 744,72              | 1 278 549,17            |
| <b>Avsättningar</b>                                  | <b>9 759 409,13</b>     | <b>9 761 309,13</b>     |
| Pensionsavsättningar                                 | 120 700,00              | 122 600,00              |
| Övriga avsättningar                                  | 9 638 709,13            | 9 638 709,13            |
| <b>Förvaltad kapital</b>                             | <b>2 185 754,12</b>     | <b>3 551 955,33</b>     |
| Statliga uppdrag                                     | 819 925,91              | 1 958 372,51            |
| Donationsfondernas kapital                           | 1 365 828,21            | 1 593 582,82            |
| <b>Främmande kapital</b>                             | <b>1 062 899 007,70</b> | <b>1 105 512 513,79</b> |
| Långfristigt                                         |                         |                         |
| Masskuldebrevslån                                    | 131 433 333,36          | 137 166 666,68          |
| Lån från finansinst. och försäkringsinrättn.         | 538 975 728,97          | 639 950 170,49          |
| Resultatregleringar                                  | 0,00                    | 100 009,61              |
|                                                      | 670 409 062,33          | 777 216 846,78          |
| Kortfristigt                                         |                         |                         |
| Masskuldebrevslån                                    | 5 733 333,32            | 5 733 333,32            |
| Lån från finansinst. och försäkringsinrättn.         | 100 974 441,52          | 65 981 108,18           |
| Lån från övriga kreditgivare                         | 30 085 853,62           | 41 330 518,32           |
| Erhållna förskott                                    | 33 778 580,13           | 31 300 707,85           |
| Leverantörsskulder                                   | 115 847 844,14          | 82 180 163,85           |
| Övriga skulder                                       | 35 288 990,03           | 27 623 961,03           |
| Resultatregleringar                                  | 70 780 902,61           | 74 145 874,46           |
|                                                      | 392 489 945,37          | 328 295 667,01          |
| <b>PASSIVA TOTALT</b>                                | <b>2 087 568 317,62</b> | <b>2 118 575 675,65</b> |

### 3.4 Vanda stads koncernresultaträkning

|                                                   | 1.1. - 31.12.2022         | 1.1. - 31.12.2021         |
|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Verksamhetsintäkter                               | 1 195 598 826,25          | 1 199 727 813,62          |
| Verksamhetskostnader                              | - 2 389 681 731,88        | - 2 255 336 882,80        |
| Andel av intressesamfundens vinst (förlust)       | 9 536 316,99              | - 7 286 985,31            |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                          | <b>- 1 184 546 588,63</b> | <b>- 1 062 896 054,49</b> |
| Skatteinkomster                                   | 1 199 240 509,03          | 1 131 635 570,47          |
| Statsandelar                                      | 295 026 809,36            | 261 576 307,00            |
|                                                   | <b>1 494 267 318,39</b>   | <b>1 393 211 877,47</b>   |
| <b>Finansiella intäkter och kostnader</b>         |                           |                           |
| Ränteintäkter                                     | 10 488 714,08             | 10 014 403,96             |
| Övriga finansiella intäkter                       | 5 058 276,54              | 3 438 236,51              |
| Räntekostnader                                    | - 20 205 065,75           | - 17 143 191,77           |
| Övriga finansiella kostnader                      | - 46 473 524,06           | - 5 071 540,88            |
|                                                   | <b>- 51 131 599,18</b>    | <b>- 8 762 092,18</b>     |
| <b>Årsbidrag</b>                                  | <b>258 589 130,58</b>     | <b>321 553 730,80</b>     |
| <b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>           |                           |                           |
| Avskrivningar enligt plan                         | - 218 946 251,89          | - 213 810 770,84          |
| Differens vid eliminering av innehav              | 2 839,29                  | - 1 158 295,05            |
| Nedskrivningar                                    | - 1 995 179,82            | - 4 207 826,67            |
|                                                   | <b>- 220 938 592,41</b>   | <b>- 219 176 892,56</b>   |
| <b>Extraordinära poster</b>                       |                           |                           |
| Extraordinära intäkter                            | 49 932,26                 | 0,00                      |
| <b>Räkenskapsperiodens resultat</b>               | <b>37 700 470,43</b>      | <b>102 376 838,25</b>     |
| Bokslutsdispositioner                             | - 1 210 150,24            | - 190 309,95              |
| Räkenskapsperiodens skatter                       | - 8 650 600,75            | - 12 130 120,36           |
| Latenta skatter                                   | - 3 695 251,48            | - 2 791 056,74            |
| Minoritetsandelar                                 | - 241 882,22              | - 11 616 855,00           |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b> | <b>23 902 585,74</b>      | <b>75 648 496,20</b>      |

### 3.5 Vanda stads koncernfinansieringsanalys

|                                                                    | 1.1. - 31.12.2022    | 1.1. - 31.12.2021      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                                    |                      |                        |
| Årsbidrag                                                          | 258 589 130,58       | 321 553 730,80         |
| Extraordinära poster                                               | 49 932,26            | 0,00                   |
| Räkenskapsperiodens skatter                                        | - 8 650 600,75       | - 12 130 120,36        |
| Korrektivposter till internt tillförda medel                       | - 11 437 671,54      | - 25 780 713,66        |
|                                                                    | 238 550 790,55       | 283 642 896,78         |
| <b>Investeringarnas kassaflöde</b>                                 |                      |                        |
| Investeringsutgifter                                               | - 428 243 445,54     | - 410 036 415,05       |
| Finansieringsandelar för investeringar                             | 7 088 355,45         | 2 966 120,00           |
| Överlåtelseinkomster från tillgångar som hör till bestående aktiva | 203 121 784,44       | 159 991 857,44         |
|                                                                    | - 218 033 305,65     | - 247 078 437,61       |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>               | <b>20 517 484,90</b> | <b>36 564 459,17</b>   |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                                  |                      |                        |
| Förändringar i utlåningen                                          |                      |                        |
| Ökning i lånefordringar                                            | - 305 012,77         | - 360 021,68           |
| Minskning i lånefordringar                                         | 2 619 957,25         | 2 682 055,28           |
| Förändringar i lånestocken                                         |                      |                        |
| Ökning i långfristiga lån                                          | 78 269 923,18        | 160 745 860,76         |
| Minskning i långfristiga lån                                       | - 159 788 795,05     | - 133 740 086,62       |
| Förändring i kortfristiga lån                                      | 194 115 204,75       | - 18 463 215,19        |
| Förändringar i eget kapital                                        | - 7 743 978,01       | - 7 861 723,04         |
| Övriga förändringar i likviditeten                                 |                      |                        |
| Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital              | -1 247 726,81        | 850 294,32             |
| Förändring i omsättningstillgångar                                 | -17 874 476,06       | 7 408 016,24           |
| Förändring i fordringar                                            | - 99 634 279,15      | - 102 032 768,19       |
| Förändring i räntefria skulder                                     | 20 776 526,28        | 79 338 724,74          |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>                         | <b>9 187 343,62</b>  | <b>- 11 432 863,39</b> |
| <b>Förändring i likvida medel</b>                                  | <b>29 704 828,52</b> | <b>25 131 595,78</b>   |
| Förändring i likvida medel                                         |                      |                        |
| Likvida medel 31.12                                                | 280 438 731,39       | 250 733 902,87         |
| Likvida medel 1.1                                                  | 250 733 902,87       | 225 602 307,09         |
|                                                                    | 29 704 828,52        | 25 131 595,78          |

### 3.6 Vanda stads koncernbalansräkning

| AKTIVA                                          | 31.12.2022              | 31.12.2021              |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bestående aktiva</b>                         | <b>3 689 665 885,17</b> | <b>3 681 680 326,03</b> |
| Immateriella tillgångar                         |                         |                         |
| Immateriella rättigheter                        | 6 132 035,23            | 7 223 938,60            |
| Övriga utgifter med lång verkningstid           | 47 621 428,12           | 38 894 648,69           |
| Förskottsbetalningar                            | 1 213 494,72            | 1 103 917,16            |
|                                                 | <u>54 966 958,07</u>    | <u>47 222 504,45</u>    |
| Materiella tillgångar                           |                         |                         |
| Mark- och vattenområden                         | 431 354 546,75          | 425 630 270,43          |
| Byggnader                                       | 1 531 636 943,92        | 1 466 724 824,42        |
| Fasta konstruktioner och anordningar            | 970 731 748,16          | 872 713 780,84          |
| Maskiner och inventarier                        | 111 939 117,01          | 119 201 976,66          |
| Övriga materiella tillgångar                    | 8 122 646,51            | 8 396 898,48            |
| Förskottsbetalningar och pågående anskaffningar | 170 738 073,32          | 297 280 951,65          |
|                                                 | <u>3 224 523 075,66</u> | <u>3 189 948 702,48</u> |
| Placeringar                                     |                         |                         |
| Andelar i intressesamfund                       | 108 836 574,56          | 101 871 426,77          |
| Övriga aktier och andelar                       | 111 643 221,25          | 150 626 692,22          |
| Övriga lånefordringar                           | 184 229 345,13          | 186 641 521,91          |
| Övriga fordringar                               | 5 466 710,50            | 5 369 478,22            |
|                                                 | <u>410 175 851,44</u>   | <u>444 509 119,11</u>   |
| <b>Förvaltade medel</b>                         | <b>2 946 195,90</b>     | <b>3 309 157,94</b>     |
| Statliga uppdrag                                | 1 947 030,83            | 1 776 201,61            |
| Donationsfondernas tillgångar                   | 839 951,70              | 909 161,45              |
| Övriga förvaltade medel                         | 159 213,38              | 623 794,88              |
| <b>Rörliga aktiva</b>                           | <b>653 656 850,92</b>   | <b>511 906 332,43</b>   |
| Omsättningstillgångar                           |                         |                         |
| Material och förnödenheter                      | 38 358 250,16           | 20 512 009,36           |
| Övriga omsättningstillgångar                    | 28 598,80               | 56 462,57               |
|                                                 | <u>38 386 848,97</u>    | <u>20 568 471,93</u>    |
| Fordringar                                      |                         |                         |
| Långfristiga fordringar                         |                         |                         |
| Lånefordringar                                  | 263 242,62              | 226 764,74              |
| Uppskjutna skattefordringar                     | 1 785 796,56            | 2 117 192,82            |
| Övriga fordringar                               | 17 598,95               | 17 598,95               |
| Resultatregleringar                             | 13 070 055,63           | 2 707 519,48            |
|                                                 | <u>15 136 693,76</u>    | <u>5 069 075,99</u>     |
| Kortfristiga fordringar                         |                         |                         |
| Kundfordringar                                  | 100 075 917,27          | 94 496 179,46           |
| Lånefordringar                                  | 285 996,32              | 288 557,62              |
| Övriga fordringar                               | 161 781 496,28          | 68 684 052,58           |
| Resultatregleringar                             | 57 551 166,95           | 72 066 091,98           |
|                                                 | <u>319 694 576,81</u>   | <u>235 534 881,64</u>   |
| Finansiella värdepapper                         |                         |                         |
| Aktier och andelar                              | 147 907,18              | 148 059,43              |
| Övriga värdepapper                              | 37 790 236,00           | 31 415 706,19           |
|                                                 | <u>37 938 143,18</u>    | <u>31 563 765,62</u>    |
| Kassa och bank                                  | 242 500 588,22          | 219 170 137,25          |
| <b>AKTIVA TOTALT</b>                            | <b>4 346 268 932,01</b> | <b>4 196 895 816,41</b> |

| PASSIVA                                      | 31.12.2022              | 31.12.2021              |
|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Eget kapital</b>                          | <b>1 380 625 350,77</b> | <b>1 356 161 759,91</b> |
| Grundkapital                                 | 349 118 131,18          | 349 118 131,18          |
| Övriga egna fonder                           | 160 164 006,96          | 178 895 453,00          |
| Föregående räk.per. överskott (underskott)   | 847 440 626,88          | 752 499 679,52          |
| Räkenskapsperiodens överskott (underskott)   | 23 902 585,74           | 75 648 496,20           |
| <b>Minoritetsandelar</b>                     | <b>143 211 608,54</b>   | <b>149 494 779,28</b>   |
| <b>Avsättningar</b>                          | <b>30 260 722,04</b>    | <b>29 527 626,53</b>    |
| Pensionsavsättningar                         | 189 953,65              | 191 853,65              |
| Övriga avsättningar                          | 30 070 768,39           | 29 335 772,88           |
| <b>Förvaltad kapital</b>                     | <b>4 345 954,98</b>     | <b>5 956 643,83</b>     |
| Statliga uppdrag                             | 1 978 219,85            | 2 825 671,13            |
| Donationsfondernas kapital                   | 2 206 414,27            | 2 503 804,50            |
| Övrigt förvaltad kapital                     | 161 320,86              | 627 168,20              |
| <b>Främmande kapital</b>                     | <b>2 787 825 295,70</b> | <b>2 655 755 006,87</b> |
| Långfristigt                                 |                         |                         |
| Masskuldebrevslån                            | 131 433 333,36          | 137 166 666,68          |
| Lån från finansinst. och försäkringsinrättn. | 1 410 499 454,91        | 1 513 055 700,15        |
| Lån från offentliga samfund                  | 175 055 146,78          | 177 231 567,14          |
| Erhållna förskott                            | 165,23                  | 165,23                  |
| Anslutningsavgifter och övriga skulder       | 144 816 586,99          | 140 762 143,40          |
| Resultatregleringar                          | 615 999,98              | 718 666,65              |
| Latenta skatteskulder                        | 66 513 407,81           | 62 110 406,73           |
|                                              | <u>1 928 934 095,06</u> | <u>2 031 045 315,98</u> |
| Kortfristigt                                 |                         |                         |
| Masskuldebrevslån                            | 21 349 333,32           | 23 301 333,32           |
| Lån från finansinst. och försäkringsinrättn. | 347 754 773,15          | 122 728 231,35          |
| Lån från offentliga samfund                  | 2 202 636,80            | 2 214 846,80            |
| Erhållna förskott                            | 46 450 020,78           | 41 052 474,55           |
| Leverantörsskulder                           | 187 308 484,02          | 165 397 225,09          |
| Övriga skulder                               | 109 372 529,23          | 127 804 157,94          |
| Resultatregleringar                          | 142 376 240,97          | 139 076 986,96          |
| Latenta skatteskulder                        | 2 077 182,36            | 3 134 434,87            |
|                                              | <u>858 891 200,63</u>   | <u>624 709 690,89</u>   |
| <b>PASSIVA TOTALT</b>                        | <b>4 346 268 932,01</b> | <b>4 196 895 816,41</b> |

## 4 Bokslutets noter

### 4.1 Noter som gäller uppgörandet av bokslutet

#### 4.1.1 Noter som gäller uppgörandet av stadens bokslut

##### Värderingsprinciper och -metoder samt periodiseringsprinciper och -metoder

###### *Periodiseringsprinciper*

Inkomster och utgifter har upptagits i resultaträkningen enligt prestationsprincipen. Med undantag från prestationsprincipen har skatteinkomster bokförts enligt redovisningstidpunkten för räkenskapsperioden i fråga.

###### *Värdering av bestående aktiva*

I balansräkningen har bestående aktiva upptagits under anskaffningsutgifterna minskade med avskrivningar enligt plan och erhållna finansieringsandelar för investeringsutgifter. Anskaffningsutgiftsprincipen har dock inte följts i fråga om de bestående aktiva som överlåtits till Mellersta Nylands räddningsverk, eftersom medlemskommunerna överlät detta värderat till ett nollvärde till det affärsverk som skulle grundas. Avskrivningarna enligt plan har beräknats enligt en godkänd avskrivningsplan. Kalkyleringsprinciperna för avskrivningarna enligt plan tas upp under noter till resultaträkningen i punkt 4.2 grunderna för avskrivningar enligt plan.

Sådana anskaffningar, vars anskaffningsutgift är under 10 000 euro har inte upptagits i bestående aktiva, utan anskaffningarna har upptagits som årskostnader.

###### *Principer för inledande av avskrivning*

Avskrivningarna av lös egendom inleds från början av den månad som följer på anskaffningsmånaden. Kalkylen för avskrivning enligt plan för en förstagångsinredning inleds när hela inredningen är klar. Avskrivningarna av byggnader inleds från början av den månad som följer på dagen för färdigställandet. Av stadsbyggandets fasta egendomar bokförs en avskrivning enligt plan för ett halvt år, vilken räknas ut av kostnaderna för hela den gångna räkenskapsperioden.

###### *Värdering av placeringar*

Aktier och andelar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgift eller lägre värde. Grunden för värderingen utgörs av de sannolika framtida inkomster som sammanhänger med tillgången eller dess värde för produktionen av tjänster.

###### *Värdering av omsättningstillgångar*

Depåns reservdelslager har värderats enligt principen för genomsnittspris och vårdartikellager har tagits upp i balansräkningen i enlighet med FIFO-principen.

###### *Värdering av finansiella tillgångar*

De fordringar som ingår i rörliga aktiva har upptagits i balansräkningen till nominellt värde och värdepapper bland finansiella tillgångar till anskaffningspriset eller till ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

*Behandling av derivatavtal*

Vanda stads lån tas i regel med rörlig ränta. Staden har tidigare skyddat en del av sin låneportfölj med räntederivat. De räntederivat som staden använder är ränteswapavtal, ränteoptioner eller kombinationer av dessa. Enligt stadens ränteriskpolitik använder staden räntederivat endast för att minska eller avskriva finansieringsrisker i balansräkningen. Alla stadens derivatavtal har ingåtts antingen med avsikt att fungera som skydd eller för att minska finansieringskostnaderna, dock på så sätt att ränterisken inte ökar. I Vanda stads låneportfölj ingår ingen valutakursrisk.

Vanda stads ränteswapavtal har gått ut under räkenskapsperioden 2022 och vid utgången av räkenskapsperioden har Vanda stad inga giltiga derivatinstrument.

*Resultaträkningens, finansieringsanalysens och balansräkningens uppställningsform*

Uppställningsformen för Vanda stads, affärsverkens och fondernas resultaträkning, finansieringsanalys och balansräkning följer bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar.

*Jämförbarheten i relation till uppgifterna för den föregående räkenskapsperioden*

Vanda stadsfullmäktige har 15.11.2021 beslutat att upplösa utvecklingsfonden för Marja-Vanda och centrumområdena 31.12.2021. I beslutet konstateras att fondens balansräkning sammanförs med stadens balansräkning efter upplösningen. Balansräkningen har sammanförts år 2022 postvis i stadens balansräkning så att de interna posterna eliminerats och fondens kapital har överförts inom posterna under stadens eget kapital till tidigare räkenskapsperioders överskott.

*Intäkter och kostnader som hänför sig till tidigare räkenskapsperioder samt korrigeringar av fel*

Ett avdrag på 26 442,09 euro har gjorts i överskottet från tidigare räkenskapsperioder på grund av simhallsavgifter som under tidigare år redovisats som intäkter två gånger.

#### 4.1.2 Noter som gäller uppgörandet av koncernbokslutet

##### *Koncernbokslutets omfattning*

I koncernbokslutet har alla dottersammanslutningar sammanställts förutom VAV Asunnot Oy:s intressebolag Asunto oy Viljapelto Oy, Kiinteistö Oy Myyrinsärki, Metsolan pysäköinti Oy, Martinlaakson autopaikitus Oy, Ruukkukujan autopaikat Oy och KOy Vantaan Kaskelanparkki som inte inkluderats i underkoncernen VAV-Yhtymä Oy:s bokslut. Underkoncernen VTK Kiinteistö Oy har som sin intressesammanslutning sammanställt Kiinteistö Oy Vantaan Rubiiniparkki med en ägarandel på 29,8 % och Kiinteistö Oy Ruusuparkki med en ägarandel på 26,1 %, men VAV Asunnot Oy:s andelar av dessa bolag på 17,7 % och 9,4 % har inte sammanställts. Att dessa inte medtagits i sammanställningen är av smärre vikt när det gäller koncernens eget kapital. I koncernbokslutet har alla åtta samkommuner i vilka Vanda stad är medlem sammanställts. Dessutom har intressesammanslutningar sammanställts i bokslutet genom kapitalandelsmetoden, med undantag för Yrityspuiston Autopaikat Oy för vilket det inte fanns några uppgifter att tillgå.

##### *Interna transaktioner och internbidrag*

Koncernsamfundens inbördes intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har minskats, liksom de av koncernsamfunden och kommunen ägda samkommunernas inbördes intäkter och kostnader samt fordringar och skulder, med undantag av små affärstransaktioner. Interna täckningsbidrag som ingår i viktiga bestående aktiva har dragits av. Koncernens interna anslutningsavgifter har inte till alla delar kunnat utredas och elimineras.

##### *Avskrivningsdifferens och frivilliga reserver*

I koncernbalansräkningen har reserverna och de skattemässiga reserverna och avskrivningsdifferensen uppdelats i fritt eget kapital och kalkylmässig skatteskuld. Uppdelningen har beaktats vid elimineringen av egendomen, avskiljningen av minoritetsandelarna och sammanställningen av intressesamfunden.

##### *Eliminering av internt innehav*

Kommunens och dottersamfundens samt samkommunernas interna innehav har eliminerats. Den differens som uppkommit vid elimineringen har i sin helhet bokförts på den räkenskapsperiod då förvärvet skedde. I de underkoncerner som bildats av dottersamfunden har innehavet eliminerats enligt anskaffningsutgiftsmetoden.

##### *Minoritetsandelar*

Minoritetsandelarna har avräknats från koncernens över- och underskott i koncernens resultaträkning samt från koncernens eget kapital i koncernens balansräkning.

##### *Intressesamfund*

Intressesamfunden har sammanställts i koncernbokslutet genom kapitalandelsmetoden.

##### *Korrigeringsplanmässiga avskrivningar*

Dottersamfundens väsentliga avskrivningar av materiella tillgångar har korrigerats så att de motsvarar avskrivningar enligt plan och utgiftsresternas differens har bokförts som rättelse av dottersamfundets avskrivningar i koncernens resultaträkning medan den differens som hänför sig till tidigare räkenskapsperioder har bokförts som en korrigeringsplanmässig över- eller underskott från tidigare räkenskapsperioder i koncernens balansräkning. I fråga om intressesamfund har avskrivningarna korrigerats för de samfunds del där de nödvändiga uppgifterna varit tillgängliga och korrigeringen för koncernens del varit betydande.



### *Behandling av derivatavtal*

I koncernbokslutets noter 4.4 om derivatinstrument har utöver Vanda stads derivatinstrument också de derivatinstrument sammanställts som underkoncernen Vanda Energi Ab, underkoncernen VAV Asunnot Oy, Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster (HRM), Samkommunen Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt (HUS) samt Samkommunen ETEVA meddelat i sina bokslut.

Derivatavtal har behandlats utifrån Bokföringsnämndens kommunsektions utlåtande 116/21.3.2017, där utgångspunkten är en bruttoprincip och separat värdering. Då görs en avtalsspecifik värdering av gällande avtal enligt bokslutsdagens värde och skillnaden mellan värdet vid tidpunkten för avtalets upprättande och bokslutstidpunkten upptas som finansiella kostnader och avsättningar. För att ge en korrekt och tillräcklig bild av det som avsetts i BokfN 3:2:1 § har man inom koncernsamfunden avvikit från principen i fråga om de avtal där avtalets nominella belopp och löptid motsvarar det i balansräkningen upptagna separata lånebeloppet och lånets löptid. Avtalens verkliga värden presenteras i noterna och både i koncernsamfundens eget och kommunkoncernens bokslut.

### *Jämförbarheten i relation till uppgifterna för den föregående räkenskapsperioden*

Vanda stadsfullmäktige har 15.11.2021 beslutat att upplösa utvecklingsfonden för Marja-Vanda och centrumområdena 31.12.2021. I beslutet konstateras att fondens balansräkning sammanförs med stadens balansräkning efter upplösningen. Fondens kapital har överförts inom posterna under eget kapital till tidigare räkenskapsperioders överskott.

Noter om skulder med säkerhet i egendom i kapitel 4.4. har korrigerats vad gäller jämförelseåret 2021. VAV-underkoncernens lån, för vilka inteckningar ställts som säkerhet, har korrigerats till lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar i stället för offentliga samfund.

### *Intäkter och kostnader som hänför sig till tidigare räkenskapsperioder samt korrigeringar av fel*

Balansräkningen för koncernens jämförelseår 2021 har korrigerats vad gäller egna fonder och tidigare räkenskapsperioders överskott. I samband med nedskrivningen år 2020 hade man felaktigt höjt värdet på fonden i stället för att skriva ned det. Effekten av felet är 1 167 422,59 euro. Ändringen har gjorts mellan posterna under eget kapital och minskar värdet på övriga fonder och ökar tidigare räkenskapsperiodens överskott.

I koncernbokslutet framgår, i form av stora korrigeringar, under tidigare räkenskapsperioders överskott, följande poster:

- I samband med att det interna täckningsbidraget för vårdfastigheterna som såldes till VAV år 2021 eliminerades hade rättelsen av avskrivningar i anslutning till egendomen gjorts med fel tecken. Ökningen av tidigare räkenskapsperioders överskott i Vandas koncernbokslut uppgår till 1 567 758,70 euro.
- Samkommunen HRM hade gjort ett avdrag på 6 244 503,88 euro i sitt överskott från tidigare räkenskapsperioder. Detta orsakar ett avdrag på 1 218 927,16 euro i Vandas koncernbokslut.

## 4.2 Noter till resultaträkningen

### Verksamhetens intäkter

| Verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde |                  |                  |                |                |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 1 000 €                                   | Koncernen        |                  | Staden         |                |
|                                           | 2022             | 2021             | 2022           | 2021           |
| Allmän förvaltning                        | 399 108          | 359 351          | 16 981         | 2 214          |
| Stadens strategi och ledning              | 11 416           | 7 501            | 12 992         | 9 519          |
| Stadskulturen                             | 9 792            | 8 421            | 9 906          | 8 554          |
| Social- och hälsovårdsväsendet            | 399 688          | 456 804          | 71 378         | 117 709        |
| Fostran och lärande                       | 37 361           | 36 170           | 37 552         | 36 415         |
| Stadsmiljön                               | 302 809          | 295 625          | 100 546        | 123 074        |
| Affärsverk och fonder                     |                  |                  |                |                |
| Mellersta Nylands räddningsverk           | 29 692           | 30 139           | 30 709         | 30 970         |
| Mun- och tandhälsan                       | 5 733            | 5 716            | 5 735          | 5 720          |
| Social kreditgivning                      | 1                | 0                | 1              | 0              |
| Bostadslånefonden                         | 0                | 0                | 1              | 1              |
| <b>Verksamhetsintäkter totalt</b>         | <b>1 195 599</b> | <b>1 199 728</b> | <b>285 799</b> | <b>334 177</b> |

### Skatteinkomster

| Specifikation av skatteinkomster |                  |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1 000 €                          | 2022             | 2021             |
| Kommunal inkomstskatt            | 957 370          | 907 442          |
| Andel av samfundsskatteintäkter  | 137 840          | 124 032          |
| Fastighetsskatt                  | 108 450          | 100 162          |
| <b>Skatteinkomster totalt</b>    | <b>1 203 661</b> | <b>1 131 636</b> |

## Statsandelar

| Specifikation av statsandelarna och kompensationen för förlorade skatteinkomster |                |                |                |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 000 €                                                                          | Koncernen      |                | Staden         |                |
|                                                                                  | 2022           | 2021           | 2022           | 2021           |
| Statsandel för kommunens basservice (exkl. utjämning)                            | 199 309        | 187 939        | 199 309        | 187 939        |
| Utjämning av statsandelar utgående från skatteinkomster                          | -31 601        | -36 582        | -31 601        | -36 582        |
| Övriga statsandelar inom undervisnings- och kulturväsendet                       | 32 243         | 30 054         | 24 813         | 23 800         |
| Kompensation för förlorade skatteinkomster                                       | 95 076         | 80 165         | 95 076         | 80 165         |
| <b>Statsandelar och kompensation för förlorade skatteinkomster totalt</b>        | <b>295 027</b> | <b>261 576</b> | <b>287 597</b> | <b>255 322</b> |

## Specifikation av köp av tjänster

| Specifikation av köp av tjänster      |                |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 000 €                               | 2022           | 2021           |
| Köp av kundtjänster                   | 561 587        | 494 631        |
| Köp av övriga tjänster                | 327 134        | 321 355        |
| <b>Stadens köp av tjänster totalt</b> | <b>888 720</b> | <b>815 986</b> |

## Stöd till fullmäktigegrupper

| Stöd till fullmäktigegrupper               |            |            |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| 1 000 €                                    | 2022       | 2021       |
| Kristdemokraternas fullmäktigegrupp        | 4          | -4         |
| Centerns fullmäktigegrupp                  | 4          | 3          |
| Grönas fullmäktigegrupp                    | 29         | 0          |
| Socialdemokraternas fullmäktigegrupp       | 32         | 34         |
| Vänsterförbundets fullmäktigegrupp         | 6          | 16         |
| Samlingspartiets fullmäktigegrupp          | 15         | 40         |
| Sannfinländarnas fullmäktigegrupp          | 19         | 15         |
| SFP:s fullmäktigegrupp                     | 2          | 1          |
| Rörelse Nu                                 | 2          | 0          |
| <b>Stöd till fullmäktigegrupper totalt</b> | <b>113</b> | <b>105</b> |

**Grunderna för avskrivning enligt plan**

|                                                     | <b>Avskrivningsmetod</b> | <b>Avskrivnings<br/>tid före<br/>1.1.2013<br/>anskaffade</b> | <b>Avskrivningstid<br/>fr.o.m.<br/>1.1.2013<br/>anskaffade</b> |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Immateriella tillgångar</b>                      |                          |                                                              |                                                                |
| Utvecklingsutgifter                                 | Lineär                   | 3–5 år                                                       | 2 år                                                           |
| Rätt att utnyttja regionala samprojekt              |                          |                                                              |                                                                |
| Trafikleder                                         | Lineär                   | 15 år                                                        | 5 år                                                           |
| Spårtrafik                                          | Lineär                   | 15 år                                                        | 5 år                                                           |
| Övriga immateriella rättigheter                     | Lineär                   | 5 år                                                         | 5 år                                                           |
| Goodwill                                            | Lineär                   | 5 år                                                         | 2 år                                                           |
| Övriga utgifter med lång verkningstid               |                          |                                                              |                                                                |
| ADB-program                                         | Lineär                   | 3–5 år                                                       | 2 år                                                           |
| Utvecklingsutgifter                                 | Lineär                   | 3–5 år                                                       | 2 år                                                           |
| Ändringsarbeten i hyres- och aktielokaler           | Lineär                   | 3 år                                                         | 2 år                                                           |
| Övriga                                              | Lineär                   | 3 år                                                         | 2 år                                                           |
| <b>Materiella tillgångar</b>                        |                          |                                                              |                                                                |
| Mark- och vattenområden                             | Ingen avskrivn.          |                                                              |                                                                |
| Byggnader och konstruktioner                        |                          |                                                              |                                                                |
| Förvaltnings- och institutionsbyggnader             | Lineär                   | 30 år                                                        | 20 år                                                          |
| Fabriks- och produktionsbyggnader                   | Lineär                   | 20 år                                                        | 20 år                                                          |
| Ekonomibyggnader                                    | Lineär                   | 15 år                                                        | 10 år                                                          |
| Fritidsbyggnader                                    | Lineär                   | 20 år                                                        | 20 år                                                          |
| Bostadsbyggnader                                    | Lineär                   | 50 år                                                        | 30 år                                                          |
| Fasta konstruktioner och anordningar                |                          |                                                              |                                                                |
| Gator, vägar, torg och parker                       | Lineär                   | 15 år                                                        | 15 år                                                          |
| Broar, bryggor och badinrättningar                  | Lineär                   | 15 år                                                        | 10 år                                                          |
| Övriga mark- och vattenkonstruktioner               | Lineär                   | 15 år                                                        | 15 år                                                          |
| Utomhusbelysning                                    | Lineär                   | 15 år                                                        | 15 år                                                          |
| Övriga rör- och kabelnät                            | Lineär                   | 15 år                                                        | 15 år                                                          |
| Maskiner o. anordn. vid vattenverk o.dyl.           | Lineär                   | 10 år                                                        | 10 år                                                          |
| Fasta lyft- och flyttanordningar                    | Lineär                   | 15 år                                                        | 15 år                                                          |
| Trafikregleringsanordningar                         | Lineär                   | 15 år                                                        | 10 år                                                          |
| Övriga fasta maskiner, anordn.o.konstrukt.          | Lineär                   | 10 år                                                        | 10 år                                                          |
| Maskiner och inventarier                            |                          |                                                              |                                                                |
| Fartyg av järn                                      | Lineär                   | 15 år                                                        | 15 år                                                          |
| Fartyg av trä o. andra flytande arbetsmaski-<br>ner | Lineär                   | 8 år                                                         | 8 år                                                           |
| Övriga transportmedel                               | Lineär                   | 5 år                                                         | 4 år                                                           |
| Övriga rörliga arbetsmaskiner                       | Lineär                   | 5 år                                                         | 5 år                                                           |
| Övriga tunga maskiner                               | Lineär                   | 10 år                                                        | 10 år                                                          |
| Övriga lätta maskiner                               | Lineär                   | 5 år                                                         | 5 år                                                           |
| Sjukhus-, hälsovårds- o. dyl. anordningar           | Lineär                   | 5 år                                                         | 5 år                                                           |
| ADB-utrustning                                      | Lineär                   | 3 år                                                         | 3 år                                                           |
| Övriga anordningar och inventarier                  | Lineär                   | 3 år                                                         | 3 år                                                           |
| Övriga materiella tillgångar                        |                          |                                                              |                                                                |
| Naturresurser                                       | Avskr. enligt användn.   |                                                              |                                                                |
| Konst- och värdeföremål                             | Ingen avskrivn.          | –                                                            | –                                                              |
| Förskottsbetalningar och pågående anskaffningar     | Ingen avskrivn.          | –                                                            | –                                                              |
| <b>Investeringar i bestående aktiva</b>             |                          |                                                              |                                                                |
| Aktier och andelar                                  | Ingen avskrivn.          | –                                                            | –                                                              |

## Ändringar i de avsättningar som ingår i intäkter och kostnader

| Ändringar i avsättningar        |               |               |              |              |
|---------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 1 000 €                         | Koncernen     |               | Staden       |              |
|                                 | 2022          | 2021          | 2022         | 2021         |
| Pensionsansvar 1.1              | 192           | 228           | 123          | 130          |
| Minskningar                     | -2            | -36           | -2           | -7           |
| Pensionsansvar 31.12            | <b>190</b>    | <b>192</b>    | <b>121</b>   | <b>123</b>   |
| Reserv för miljöåtaganden 1.1   | 16 770        | 17 931        | 9 639        | 10 987       |
| Ökningar                        | 3 297         | 723           | 0            | 0            |
| Minskningar                     | -1 098        | -1 884        | 0            | -1 348       |
| Reserv för miljöåtaganden 31.12 | <b>18 970</b> | <b>16 770</b> | <b>9 639</b> | <b>9 639</b> |
| Övriga avsättningar 1.1         | 12 566        | 6 750         | 0            | 0            |
| Ökningar                        | 2 766         | 6 638         | 0            | 0            |
| Minskningar                     | -4 230        | -823          | 0            | 0            |
| Övriga avsättningar 31.12       | <b>11 101</b> | <b>12 566</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

## Väsentliga försäljningsvinster och -förluster

| Försäljningsvinster och -förluster bland bestående aktiva tillgångar |               |               |               |               |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 000 €                                                              | Koncernen     |               | Staden        |               |
|                                                                      | 2022          | 2021          | 2022          | 2021          |
| Övriga verksamhetsintäkter                                           |               |               |               |               |
| Försäljningsvinster, mark- och vattenområden                         | 31 635        | 37 421        | 30 639        | 36 265        |
| Försäljningsvinster för aktier                                       | 17 159        | 2 200         | 15 930        | 2 200         |
| Försäljningsvinster för lös egendom                                  | 160           | 137           | 159           | 395           |
| Övriga försäljningsvinster                                           | 0             | 0             | 0             | 17 234        |
| <b>Försäljningsvinster totalt</b>                                    | <b>48 953</b> | <b>39 758</b> | <b>46 728</b> | <b>56 095</b> |
| Övriga verksamhetskostnader                                          |               |               |               |               |
| Försäljningsförluster, mark- och vattenområden                       | -59           | -10           | 0             | -46           |
| Försäljningsförluster för aktier                                     | -1 021        | 0             | -377          | 0             |
| Övriga försäljningsförluster                                         | -23           | -47           | 0             | -3            |
| <b>Försäljningsförluster totalt</b>                                  | <b>-1 103</b> | <b>-56</b>    | <b>-377</b>   | <b>-49</b>    |

## Extraordinära intäkter och kostnader

| Specifikation av extraordinära intäkter och kostnader                          |           |          |           |          |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|
| 1 000 €                                                                        | Koncernen |          | Staden    |          |
|                                                                                | 2022      | 2021     | 2022      | 2021     |
| Extraordinära intäkter                                                         |           |          |           |          |
| Skadestånd, Helsingfors tingsrätts dom nr 13/64927<br>VLT Trading Oy konkursbo | 50        | 0        | 50        | 0        |
| <b>Extraordinära intäkter totalt</b>                                           | <b>50</b> | <b>0</b> | <b>50</b> | <b>0</b> |

## Specifikation av ränteintäkter för dividendintäkter och grundkapital

| Specifikation av dividendintäkter och ränteintäkter på grundkapital |               |               |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1 000 €                                                             | 2022          | 2021          |
| Dividendintäkter från övriga samfund                                | 11 437        | 10 798        |
| Grundkapitalets räntor av kommunsamfund                             | 1 894         | 1 893         |
| <b>Sammanlagt</b>                                                   | <b>13 331</b> | <b>12 691</b> |

## Ändring i avskrivningsdifferensen

| Specifikation av ändringar i avskrivningsdifferensen            |             |             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 1 000 €                                                         | 2022        | 2021        |
| Ändring i avskrivningsdifferens i ansl. till investeringsreserv | -303        | -303        |
| <b>Ändringar i avskrivningsdifferensen, totalt</b>              | <b>-303</b> | <b>-303</b> |

## 4.3 Noter till balansräkningen

### 4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva

#### Bestående aktiva

| Bestående aktiva                              |                          |           |                                      |                          |                                       |                                                   |            |
|-----------------------------------------------|--------------------------|-----------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|
| Immateriella tillgångar                       |                          |           |                                      |                          |                                       |                                                   |            |
| 1 000 €                                       |                          |           |                                      | Immateriella rättigheter | Övriga utgifter med lång verkningstid | Sammanlagt                                        |            |
|                                               |                          |           |                                      |                          |                                       |                                                   |            |
| Oavskriven anskaffningsutgift 1.1             |                          |           |                                      | 178                      | 24 805                                | 24 983                                            |            |
| Ökningar under räkenskapsperioden             |                          |           |                                      | 0                        | 8 986                                 | 8 986                                             |            |
| Finansieringsandelar under räkenskapsperioden |                          |           |                                      | 0                        | -9                                    | -9                                                |            |
| Överföringar mellan poster                    |                          |           |                                      | 0                        | 2 640                                 | 2 640                                             |            |
| Räkenskapsperiodens avskrivning               |                          |           |                                      | -95                      | -13 051                               | -13 146                                           |            |
| Oavskriven anskaffningsutgift 31.12           |                          |           |                                      | 83                       | 23 371                                | 23 453                                            |            |
| Materiella tillgångar                         |                          |           |                                      |                          |                                       |                                                   |            |
| 1 000 €                                       | Mark- och vatten-områden | Byggnader | Fasta konstruktioner och anordningar | Maskiner och inventarier | Övriga materiella tillgångar          | Förskottsbetalningar och pågående nyanskaffningar | Sammanlagt |
|                                               |                          |           |                                      |                          |                                       |                                                   |            |
| Oavskriven anskaffningsutgift 1.1             | 318 177                  | 585 209   | 319 551                              | 18 763                   | 317                                   | 42 867                                            | 1 284 884  |
| Ökningar under räkenskapsperioden             | 9 940                    | 48 258    | 40 363                               | 6 515                    | 0                                     | 25 388                                            | 130 463    |
| Finansieringsandelar under räkenskapsperioden | 0                        | -554      | -6 140                               | -184                     | 0                                     | -1 810                                            | -8 689     |
| Minskningar under räkenskapsperioden          | -9 476                   | -4 052    | -25                                  | -7                       | 0                                     | 0                                                 | -13 560    |
| Överföringar mellan poster                    | 0                        | 28 555    | 28                                   | 1 975                    | 0                                     | -33 198                                           | -2 640     |
| Nedskrivningar                                | 0                        | -1 884    | 0                                    | 0                        | 0                                     | 0                                                 | -1 884     |
| Räkenskapsperiodens avskrivning               | 0                        | -45 516   | -42 750                              | -7 334                   | 0                                     | 0                                                 | -95 599    |
| Oavskriven anskaffningsutgift 31.12           | 318 641                  | 610 015   | 311 027                              | 19 729                   | 317                                   | 33 247                                            | 1 292 975  |

Vanda stad har aktiverat utgifter för utvecklingsarbete under övriga utgifter med lång verkningstid i immateriella tillgångar. De största projekten år 2022 är införandet av HR 365 (1 570 929,71 euro), Service Now I (609 726,67 euro), Hankinnasta maksuun (507 415,63 euro) och VaSa-styrssystemet för småbarnspedagogiken 2022 (472 574,52 euro). De oavskrivna utvecklingsutgifterna i slutet av året uppgick till sammanlagt 11 170 586,65 euro. Avskrivningsmetoden för utgifter för utvecklingsarbete är linjär och avskrivningstiden är fr.o.m. 1.1.2013 två år och i äldre fall fem år.

| Aktier och andelar                       |                                      |                                    |                              |                                 |            |
|------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------|
| 1 000 €                                  | Aktier<br>koncernbolag               | Aktier<br>ägarintresse-<br>samfund | Samkommuns-<br>andelar       | Övriga aktier och<br>andelar    | Sammanlagt |
| Oavskriven anskaffningsutgift 1.1        | 98 266                               | 7 502                              | 148 042                      | 27 949                          | 281 758    |
| Ökningar under räkenskapsperioden        | 163                                  | 85                                 | 0                            | 297                             | 546        |
| Minskningar under räkenskapsperioden     | -2 199                               | 0                                  | 0                            | -64                             | -2 263     |
| Oavskriven anskaffningsutgift            | 96 230                               | 7 587                              | 148 042                      | 28 182                          | 280 040    |
| Msb-, övriga låne- och övriga fordringar |                                      |                                    |                              |                                 |            |
| 1 000 €                                  | Fordringar på<br>koncern-<br>samfund |                                    | Fordringar på<br>samkommuner | Fordringar på<br>övriga samfund | Sammanlagt |
| Oavskriven anskaffningsutgift 1.1        | 70 101                               |                                    | 226 635                      | 3 282                           | 300 018    |
| Ökningar under räkenskapsperioden        | 122                                  |                                    | 0                            | 0                               | 122        |
| Minskningar under räkenskapsperioden     | -3 311                               |                                    | -2 716                       | -225                            | -6 252     |
| Oavskriven anskaffningsutgift 31.12      | 66 912                               |                                    | 223 919                      | 3 057                           | 293 888    |

| Specifikation av mark- och vattenområden |                |                |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 000 €                                  | Koncernen      |                | Staden         |                |
|                                          | 2022           | 2021           | 2022           | 2021           |
| Mark- och vattenområden                  |                |                |                |                |
| Fastigheternas anslutningsavgifter       | 1 132          | 1 132          | 410            | 410            |
| Övriga mark- och vattenområden           | 430 223        | 424 499        | 318 232        | 317 767        |
| <b>Mark- och vattenområden totalt</b>    | <b>431 355</b> | <b>425 630</b> | <b>318 641</b> | <b>318 177</b> |



## Innehav i dottersamfund

| Dottersamfund, andelar i samkommuner samt intresseföretag 31.12.2022 |           |        |                    |                     |                 |                      |                                    |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|--------|--------------------|---------------------|-----------------|----------------------|------------------------------------|
| Kommunkoncernens andel, 1 000 €                                      |           |        |                    |                     |                 |                      |                                    |
| Koncernsamfundets namn                                               | FO-nummer | Hemort | I kommunens ägo, % | I koncernens ägo, % | Av eget kapital | Av främmande kapital | Av räkenskapsper. över-/underskott |
| <b>Dotterbolagen</b>                                                 |           |        |                    |                     |                 |                      |                                    |
| As Oy Vantaan Katriinanrinne                                         | 0800899-8 | Vanda  | 100,0 %            | 100,0 %             | 1436            | 265                  | 0                                  |
| As Oy Vantaan Keltasafiiri                                           | 2753279-5 | Vanda  | 100,0 %            | 100,0 %             | 915             | 1                    | -24                                |
| As Oy Vantaan Sepänpuisto                                            | 0124944-9 | Vanda  | 100,0 %            | 100,0 %             | 1 473           | 10                   | -8                                 |
| Kiint Oy Kehäsuora                                                   | 0490129-5 | Vanda  | 100,0 %            | 100,0 %             | 3 740           | 11 936               | 38                                 |
| Kiint Oy Pakkalankuja 11                                             | 2770150-1 | Vanda  | 100,0 %            | 100,0 %             | 1 411           | 1                    | -6                                 |
| Kiint Oy Tiedepuisto                                                 | 0625800-2 | Vanda  | 100,0 %            | 100,0 %             | 11 692          | 5 717                | 186                                |
| Kiint Oy Vantaan Helikopteritukikohta                                | 2220755-5 | Vanda  | 100,0 %            | 100,0 %             | 2 055           | 19                   | -8                                 |
| Ratakujan Pysäköinti Oy                                              | 2229254-2 | Vanda  | 100,0 %            | 100,0 %             | 2 394           | 37                   | -60                                |
| Tikkuparkki Oy                                                       | 2295003-1 | Vanda  | 100,0 %            | 100,0 %             | 9 557           | 45                   | -55                                |
| Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy                                       | 2440395-5 | Vanda  | 100,0 %            | 100,0 %             | 3 746           | 9 776                | 853                                |
| Koncernen VAV Asunnot Oy                                             | 0640915-7 | Vanda  | 100,0 %            | 100,0 %             | 167 674         | 569 057              | 8 160                              |
| VAV Asunnot Oy                                                       | 2903526-6 | Vanda  | 0,0 %              | 100,0 %             |                 |                      |                                    |
| VAV Hoiva-asunnot Oy                                                 | 3215910-4 | Vanda  | 0,0 %              | 100,0 %             |                 |                      |                                    |
| VAV Palvelukodit Oy                                                  | 2696057-9 | Vanda  | 0,0 %              | 100,0 %             |                 |                      |                                    |
| VTK Kiinteistöt Oy-koncernen                                         | 0517745-4 | Vanda  | 100,0 %            | 100,0 %             | 50 213          | 84 659               | 3 278                              |
| Kiint Oy Myyrinselkä                                                 | 0124186-9 | Vanda  | 0,0 %              | 100,0 %             |                 |                      |                                    |
| Kiint Oy Vantaan Jönsaksentie 4                                      | 1570742-0 | Vanda  | 0,0 %              | 100,0 %             |                 |                      |                                    |
| Kiint Oy Vantaan Peltolantie 5                                       | 0675170-2 | Vanda  | 0,0 %              | 100,0 %             |                 |                      |                                    |
| Kivistön Putkijäte Oy                                                | 2584472-8 | Vanda  | 0,0 %              | 100,0 %             |                 |                      |                                    |
| Myymäen Urheilupuisto Oy                                             | 2076179-8 | Vanda  | 0,0 %              | 100,0 %             |                 |                      |                                    |
| Kiint Oy Korallin Pysäköinti                                         | 3200989-4 | Vanda  | 0,0 %              | 100,0 %             |                 |                      |                                    |
| Kiint Oy Lehdokkien Virastotalo                                      | 0467821-4 | Vanda  | 84,6 %             | 100,0 %             | 1 490           | 24                   | -377                               |
| Mercuria Kauppaoppilaitos Oy                                         | 0503417-0 | Vanda  | 95,5 %             | 95,5 %              | 19 261          | 1 046                | 886                                |
| Ruukkukujan Autopaikat Oy                                            | 0362841-8 | Vanda  | 87,2 %             | 88,3 %              | 615             | 218                  | -45                                |
| Kiint Oy Vantaan Maakotkantie 10                                     | 0801033-4 | Vanda  | 37,1 %             | 86,3 %              | 927             | 6                    | -56                                |
| Korson Pienteollisuustalo Oy                                         | 0197004-1 | Vanda  | 83,1 %             | 83,1 %              | 363             | 20                   | -15                                |
| Kiint Oy Korson Toimistokeskus                                       | 0800906-9 | Vanda  | 77,1 %             | 77,1 %              | 4 622           | 27                   | -30                                |
| Kiint Oy Tikkurilan Terveysasema                                     | 0197065-8 | Vanda  | 62,2 %             | 73,8 %              | 4 390           | 1 013                | -18                                |
| Hakopolun Liikekiinteistö Oy                                         | 0362198-8 | Vanda  | 64,5 %             | 64,5 %              | 1 622           | 18                   | 6                                  |
| Vanda Energi Ab                                                      | 0124461-3 | Vanda  | 60,0 %             | 60,0 %              | 188 574         | 356 297              | 1 370                              |
| Vanda Energi Elnät Ab                                                | 2038408-0 | Vanda  | 0,0 %              | 60,0 %              |                 |                      |                                    |
| Kiint Oy Hakucenter                                                  | 0581220-0 | Vanda  | 35,3 %             | 53,4 %              | 2 656           | 17                   | -4                                 |
| Pallastunturintien Liikekiinteistö Oy                                | 0124220-4 | Vanda  | 52,4 %             | 52,4 %              | 726             | 59                   | 0                                  |

## Innehav i samkommuner och intresseföretag

| Dottersamfund, andelar i samkommuner samt intresseföretag 31.12.2022 |           |             |                    |                     |                 |                 |                                    |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| Kommunkoncernens andel, 1 000 €                                      |           |             |                    |                     |                 |                 |                                    |
| Koncernsamfundets namn                                               | FO-nummer | Hemort      | I kommunens ägo, % | I koncernens ägo, % | Av eget kapital | Av eget kapital | Av räkenskapsper. över-/underskott |
| <b>Samkommunerna</b>                                                 |           |             |                    |                     |                 |                 |                                    |
| Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster                       | 2274241-9 | Helsingfors | 19,5 %             | 19,5 %              | 126 097         | 404 232         | 2 054                              |
| Pääkaupunkiseudun Vesi Oy                                            | 0113062-4 | Helsingfors | 0,0 %              | 15,8 %              | 6 737           | 513             | -230                               |
| Uudenmaan Voima Oy                                                   | 2657337-6 | Helsingfors | 0,0 %              | 15,6 %              | 585             | 48              | 397                                |
| HSY Holding Oy                                                       | 0574067-3 | Helsingfors | 0,0 %              | 19,5 %              | 12              | -               | 0                                  |
| Samkommunen Helsingforsregionens trafik                              | 3033603-1 | Helsingfors | 17,2 %             | 17,2 %              | 13 756          | 26 871          | 10 674                             |
| Nyländska samkommunen för missbrukarvård                             | 0125920-9 | Hyvinge     | 17,5 %             | 17,5 %              | 783             | 65              | 349                                |
| Nylands förbund                                                      | 0201296-1 | Helsingfors | 15,4 %             | 15,4 %              | 260             | 448             | -29                                |
| ETEVA                                                                | 0203300-9 | Mäntsälä    | 12,2 %             | 12,2 %              | 1 959           | 5 815           | -134                               |
| Uudenmaan Vammaispalvelut Oy                                         | 1765939-7 | Mäntsälä    | 0,0 %              | 12,2 %              | 1 425           | 3 869           | 17                                 |
| Kiinteistö Oy Hämeenlinnan Virvelinranta                             | 2125780-9 | Tavastehus  | 0,0 %              | 4,5 %               | 1 363           | 284             | 16                                 |
| Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt samkomm.                   | 1567535-0 | Helsingfors | 11,9 %             | 11,9 %              | 46 316          | 182 658         | -626                               |
| HUS-kiinteistöt Oy                                                   | 0821653-5 | Helsingfors | 0,0 %              | 11,9 %              | 260             | 11 127          | 4                                  |
| Kiinteistö Oy HUS-Asunnot                                            | 0946130-5 | Helsingfors | 0,0 %              | 11,9 %              | 355             | 3 632           | 0                                  |
| Asunto Oy Pilvenmäki                                                 | 0126150-1 | Hyvinge     | 0,0 %              | 11,9 %              | 30              | 2               | 0                                  |
| Asunto Oy Porvoon Joukahaisentie 5                                   | 0220345-0 | Borgå       | 0,0 %              | 8,4 %               | 26              | 1               | 0                                  |
| Hyks-instituutti                                                     | 0872967-2 | Helsingfors | 0,0 %              | 11,9 %              | 415             | 2 261           | 33                                 |
| Puro Tekstiilihuoltopalvelu Oy                                       | 3172148-4 | Åbo         | 0,0 %              | 6,0 %               | 26              | 604             | -40                                |
| Orton Oy                                                             | 2280979-1 | Helsingfors | 0,0 %              | 11,9 %              | -162            | 749             | 2                                  |
| Samkommunen Västra-Nylands folkhögskola                              | 0203394-9 | Raseborg    | 3,1 %              | 3,1 %               | 32              | 7               | -2                                 |
| Fastighetsaktiebolaget Karis Elevbostäder                            | 0299463-5 | Raseborg    | 0,0 %              | 3,1 %               |                 |                 |                                    |
| Samkomm. Kårkulla kommunalförbund för omsorger                       | 0204197-3 | Pargas      | 2,5 %              | 2,5 %               | 220             | 931             | 0                                  |
| <b>Intressesamfund</b>                                               |           |             |                    |                     |                 |                 |                                    |
| As Oy Vantaan Näätäkuja 3                                            | 0467293-9 | Vanda       | 41,5 %             | 41,5 %              | 2 028           | 11              | -3                                 |
| Hakunilan Keskus Oy                                                  | 0367513-4 | Vanda       | 40,4 %             | 40,4 %              | 2 003           | 22              | -36                                |
| Kiint Oy Tikkurilan Raha-asema                                       | 0288276-4 | Vanda       | 40,0 %             | 40,0 %              | 296             | 5               | 0                                  |
| Kiint Oy Vantaan Säästöalo                                           | 0486335-6 | Vanda       | 39,6 %             | 39,6 %              | 1 423           | 1 730           | 1                                  |
| Kiint Oy Korsonatie 2                                                | 0524374-9 | Vanda       | 34,0 %             | 34,0 %              | 357             | 1               | 2                                  |
| Laurea Ammattikorkeakoulu Oy                                         | 1046216-1 | Vanda       | 32,4 %             | 32,4 %              | 19 825          | 5 810           | -1 771                             |
| As Oy Tikkurilan Koivutie 10                                         | 0234800-0 | Vanda       | 30,5 %             | 30,5 %              | 73              | 28              | 0                                  |
| Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy                                     | 2094551-1 | Vanda       | 26,0 %             | 26,0 %              | 14 372          | 7 697           | 53                                 |
| As Oy Korsonpiha                                                     | 0633769-1 | Vanda       | 24,1 %             | 24,1 %              | 572             | 5               | 13                                 |
| As Oy Hirvitie 39                                                    | 0687162-4 | Vanda       | 21,7 %             | 21,7 %              | 240             | 25              | -1                                 |
| Pääkaupunkiseudun Junakalusto Oy                                     | 1874314-4 | Helsingfors | 27,5 %             | 27,5 %              | 58              | 1 670           | 0                                  |
| Vanda Energi Oy Ab (underkoncern)                                    | 0124461-3 | Vanda       |                    |                     |                 |                 |                                    |
| Svartisen Holding As                                                 | 985943265 | Trondheim   | 0,0 %              | 29,8 %              | 20 938          | 0               | 4 006                              |
| Kolsin Voima Oy                                                      | 2592000-6 | Kotka       | 0,0 %              | 13,5 %              | 4 777           | 0               | -219                               |
| Oomi Palvelut Oy                                                     | 1703296-5 | Vanda       | 0,0 %              | 17,0 %              | 13 298          | 0               | 3 653                              |
| VTK Kiinteistöt Oy                                                   | 0517745-4 | Vanda       |                    |                     |                 |                 |                                    |
| Kiint Oy Vantaan Rubiiniparkki                                       | 2629630-5 | Vanda       | 0,0 %              | 29,8 %              | 468             | 0               | 0                                  |
| Kiint Oy Ruusuparkki                                                 | 2636359-8 | Vanda       | 0,0 %              | 26,1 %              | 762             | 0               | 0                                  |
| Samkommunen Helsingforsregionens trafik                              | 3033603-1 |             |                    |                     |                 |                 |                                    |
| Kiinteistö Oy Asemapäällikönkatu 5                                   | 0354148-6 | Helsingfors | 0,0 %              | 12,0 %              |                 |                 |                                    |
| TVV Lippu- ja maksujärjestelmä Oy                                    | 2560184-9 | Tammerfors  | 0,0 %              | 2,4 %               |                 |                 |                                    |
| Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster                       | 2274241-9 |             |                    |                     |                 |                 |                                    |
| Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy                                 | 0809814-5 | Helsingfors | 0,0 %              | 5,0 %               | 199             | 158             | 61                                 |
| Oy Asemapäällikönkatu Oy                                             | 0117395-8 | Helsingfors | 0,0 %              | 2,8 %               | 105             | 9               | 1                                  |
| Keski-Uudenmaan Vesienhuolto Oy                                      | 0202691-7 | Tusby       | 0,0 %              | 6,4 %               | 1 570           | 284             | 6                                  |

| Dottersamfund, andelar i samkommuner samt intresseföretag 31.12.2022 |           |             |                    |                     |                 |                 |                                    |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| Kommunkoncernens andel, 1 000 €                                      |           |             |                    |                     |                 |                 |                                    |
| Koncernsamfundets namn                                               | FO-nummer | Hemort      | I kommunens ägo, % | I koncernens ägo, % | Av eget kapital | Av eget kapital | Av räkenskapsper. över-/underskott |
| <b>Intressesamfund</b>                                               |           |             |                    |                     |                 |                 |                                    |
| ETEVA                                                                | 0203300-9 |             |                    |                     |                 |                 |                                    |
| Kiinteistö Oy Järvenpääntie 640 Y                                    | 2158494-9 |             | 0,0 %              | 5,2 %               | 40              | 184             | 1                                  |
| Kiinteistö Oy Mäntsälän toimistotalo                                 | 2417203-4 |             | 0,0 %              | 6,0 %               | 26              | 205             | 3                                  |
| Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt                            | 1567535-0 |             |                    |                     |                 |                 |                                    |
| Kiinteistö Oy Hyvinkään sairaalanmäki                                | 1608696-1 | Hyvinge     | 0,0 %              | 4,1 %               | 130             | 2 357           | 0                                  |
| Kiinteistö Oy Biomedicum Helsinki                                    | 1076730-1 | Helsingfors | 0,0 %              | 3,0 %               | 2 014           | 587             | 17                                 |
| Asunto Oy Paciuksenkatu 4                                            | 0805856-5 | Helsingfors | 0,0 %              | 2,6 %               | 47              | 4               | 0                                  |
| Hyvinkään Ravitsemispalvelut Oy                                      | 2546735-2 | Hyvinge     | 0,0 %              | 4,8 %               | 44              | 42              | 7                                  |
| Apotti Oy Ab                                                         | 2699989-5 | Helsingfors | 12,2 %             | 17,4 %              | 4 807           | 49 235          | 0                                  |
| Suomen keskinäinen potilasvakuutusyhtiö                              | 3146137-9 | Helsingfors | 0,0 %              | 4,0 %               | 1 142           | 3 219           | -264                               |
| Kiinteistöosakeyhtiö Laakson yhteissairaala                          | 3202258-9 | Helsingfors | 0,0 %              | 6,0 %               | 694             | 1 659           | -118                               |
| Suomen Sairaala-laitepalvelu Oy                                      | 3220361-1 | Helsingfors | 0,0 %              | 4,8 %               | 165             | 414             | -10                                |
| <b>Osammanställda</b>                                                |           |             |                    |                     |                 |                 |                                    |
| Yrityspuiston Autopaikat Oy                                          | 0747928-8 | Vanda       | 31,0 %             | 31,0 %              |                 |                 |                                    |
| VAV Asunnot Oy (underkoncern)                                        | 0640915-7 | Vanda       |                    |                     |                 |                 |                                    |
| Metsolan Pysäköinti Oy                                               | 1730762-3 | Vanda       | 0,0 %              | 35,5 %              |                 |                 |                                    |
| Kiinteistö Oy Myyrinsärki Autopaikoitus                              | 0725475-9 | Vanda       | 0,0 %              | 33,3 %              |                 |                 |                                    |
| Asunto Oy Viljapelto                                                 | 2532456-2 | Vanda       | 0,0 %              | 23,3 %              |                 |                 |                                    |
| Kiint Oy Vantaan Rubiiniparkki                                       | 2629630-5 | Vanda       | 0,0 %              | 17,7 %              |                 |                 |                                    |
| Kiint Oy Ruusuparkki                                                 | 2636359-8 | Vanda       | 0,0 %              | 9,4 %               |                 |                 |                                    |
| Martinlaakson Autopaikoitus Oy                                       | 0197015-6 | Vantaa      | 0,0 %              | 11,8 %              |                 |                 |                                    |
| Ruukkukujan Autopaikat Oy                                            | 0362841-8 | Vantaa      | 0,0 %              | 1,1 %               |                 |                 |                                    |
| Koy Vantaan Kaskelanparkki                                           | 2782754-2 | Vantaa      | 0,0 %              | 16,2 %              |                 |                 |                                    |

### Lång- och kortfristiga fordringar av koncernsamfund

| Specifikation av fordringar                                   |              |              |              |              |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 000 €                                                       | 2022         |              | 2021         |              |
|                                                               | Långfristiga | Kortfristiga | Långfristiga | Kortfristiga |
| Fordringar av dottersamfund                                   |              |              |              |              |
| Kundfordringar                                                | 0            | 388          | 0            | 463          |
| Lånefordringar                                                | 0            | 0            | 0            | 1 328        |
| Fordringar av samkommuner, i vilka kommunen är medlem         |              |              |              |              |
| Kundfordringar                                                | 0            | 3 186        | 0            | 3 405        |
| Fordringar av intressesamfund samt övriga ägarintressesamfund |              |              |              |              |
| Kundfordringar                                                | 0            | 44           | 0            | 62           |
| <b>Fordringar sammanlagt</b>                                  | <b>0</b>     | <b>3 618</b> | <b>0</b>     | <b>5 258</b> |

**Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna**

| <b>Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna</b> |                  |               |               |               |
|------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>1 000 €</b>                                             | <b>Koncernen</b> |               | <b>Staden</b> |               |
|                                                            | <b>2022</b>      | <b>2021</b>   | <b>2022</b>   | <b>2021</b>   |
| Långfristiga resultatregleringar                           |                  |               |               |               |
| Inkomstrester                                              |                  |               |               |               |
| Övriga inkomstrester                                       | 13 070           | 2 708         | 0             | 0             |
| Kortfristiga resultatregleringar                           |                  |               |               |               |
| Inkomstrester                                              |                  |               |               |               |
| Skattefordringar                                           | 2 837            | 94            | 15            | 16            |
| Periodiserare räntor                                       | 200              | 148           | 10            | 0             |
| Periodiserare utlåningsräntor                              | 0                | 0             | 127           | 131           |
| Fordr. på statsunderstöd och EU-underst.                   | 1 210            | 41            | 1 073         | 378           |
| FPA:s ersättningar för företagshälsovård                   | 2 834            | 7 768         | 1 898         | 2 069         |
| Social- och hälsovårdens resultatregleringar               | 0                | 0             | 5 426         | 33 124        |
| Övriga inkomstrester                                       | 50 399           | 64 015        | 6 831         | 5 228         |
| <b>Resultatregleringar sammanlagt</b>                      | <b>70 550</b>    | <b>74 774</b> | <b>15 380</b> | <b>40 946</b> |

**Specifikation av finansiella värdepapper**

| <b>Finansiella värdepapper</b> |             |             |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| <b>1 000 €</b>                 | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Aktier och andelar             |             |             |
| Återanskaffningspris           | 15 390      | 17 977      |
| Bokföringsvärde                | 120         | 120         |
| Skillnad                       | 15 270      | 17 857      |

## 4.3.2 Noter till balansräkningens passiva

### Eget kapital

| Specifikation av eget kapital              |                  |                  |                  |                |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 1 000 €                                    | Koncernen        |                  | Staden           |                |
|                                            | 2022             | 2021             | 2022             | 2021           |
| <b>Grundkapital</b>                        |                  |                  |                  |                |
| Grundkapital 1.1                           | 349 118          | 349 118          | 349 118          | 349 118        |
| Grundkapital 31.12                         | 349 118          | 349 118          | 349 118          | 349 118        |
| <b>Övriga egna fonder</b>                  |                  |                  |                  |                |
| Bostadslånefonden                          |                  |                  |                  |                |
| Grundkapital 1.1                           |                  |                  | 98 650           | 97 156         |
| Ökningar                                   |                  |                  | 1 554            | 1 494          |
| Grundkapital 31.12                         |                  |                  | 100 204          | 98 650         |
| Marja-Vandafonden                          |                  |                  |                  |                |
| Grundkapital 1.1                           |                  |                  | 18 944           | 20 097         |
| Överföringar mellan poster                 |                  |                  | -18 944          | 0              |
| Minskningar                                |                  |                  | 0                | 1 153          |
| Grundkapital 31.12                         |                  |                  | 0                | 18 944         |
| Fonden för social kreditgivning            |                  |                  |                  |                |
| Grundkapital 1.1                           |                  |                  | 1 825            | 1 805          |
| Ökningar                                   |                  |                  | 33               | 27             |
| Minskningar                                |                  |                  | -22              | -7             |
| Grundkapital 31.12                         |                  |                  | 1 837            | 1 825          |
| Skadefonden                                |                  |                  |                  |                |
| Grundkapital 1.1                           |                  |                  | 8 304            | 8 417          |
| Minskningar                                |                  |                  | -355             | -113           |
| Grundkapital 31.12                         |                  |                  | 7 949            | 8 304          |
| Övriga egna fonder                         |                  |                  |                  |                |
| Grundkapital 1.1                           | 178 895          | 179 613          |                  |                |
| Överföringar mellan poster                 | -18 944          |                  |                  |                |
| Ökningar                                   | 1 621            | 237              |                  |                |
| Minskningar                                | -1 409           | -955             |                  |                |
| Grundkapital 31.12                         | 160 164          | 178 895          |                  |                |
| Överskott från tidigare räkensk.per. 1.1   | 828 148          | 751 581          | 521 630          | 459 281        |
| Överföringar mellan poster                 | 18 944           | 0                | 18 944           | 0              |
| Minskningar                                | 0                | -25              | 0                | 0              |
| Korrigerig av föreg. räkensk.per.          | 349              | 944              | -26              | 944            |
| Överskott från tidigare räkensk.per. 31.12 | 847 441          | 752 500          | 540 548          | 460 224        |
| Räkenskapsperiodens översk./undersk.       | 23 903           | 75 648           | 12 093           | 61 406         |
| <b>Eget kapital totalt</b>                 | <b>1 380 625</b> | <b>1 356 162</b> | <b>1 011 749</b> | <b>998 471</b> |

**Avskrivningsdifferens**

| Specifikation över avskrivningsdifferens                        |            |              |
|-----------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 1 000 €                                                         | 2022       | 2021         |
| Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering | 976        | 1 279        |
| <b>Avskrivningsdifferens totalt</b>                             | <b>976</b> | <b>1 279</b> |

**Långfristiga skulder som förfaller senare än efter fem år**

| Långfristiga skulder                                |                |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 000 €                                             | 2022           | 2021           |
| Masskuldebrevslån                                   | 38 500         | 44 233         |
| Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar | 399 339        | 434 895        |
| <b>Långfristiga skulder totalt</b>                  | <b>437 839</b> | <b>479 128</b> |

## Emitterade masskuldebrevslån

| Masskuldebrevslån                                |                |                |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 000 €                                          | 2022           | 2021           |
| <b>Långfristiga</b>                              |                |                |
| Vanda stads masskuldebrevslån 120548-11-2        |                |                |
| - Lånets nominella värde/emission: 20.000.000,00 |                |                |
| - Återstående kapital 1.1                        | 7 200          | 8 000          |
| - ränta %: 6 mån. euribor marg. - 0,05           |                |                |
| - Överföring till kortfristiga masskuldebrevslån | -800           | -800           |
| - Återstående kapital 31.12                      | 6 400          | 7 200          |
| Vanda stads masskuldebrevslån 5428576010         |                |                |
| - Lånets nominella värde/emission: 40.000.000,00 |                |                |
| - Återstående kapital 1.1                        | 12 800         | 14 400         |
| - ränta %: 12 mån. euribor/marg. + 0,025         |                |                |
| - Överföring till kortfristiga masskuldebrevslån | -1 600         | -1 600         |
| - Återstående kapital 31.12                      | 11 200         | 12 800         |
| Vanda stads masskuldebrevslån 5432569011         |                |                |
| - Lånets nominella värde/emission: 35.000.000,00 |                |                |
| - Återstående kapital 1.1                        | 15 166         | 16 333         |
| - ränta %: 6 mån. euribor/marg. + 0,0075         |                |                |
| - Överföring till kortfristiga masskuldebrevslån | -1 167         | -1 167         |
| - Återstående kapital 31.12                      | 13 999         | 15 166         |
| Vanda stads masskuldebrevslån 5436652017         |                |                |
| - Lånets nominella värde/emission: 15.000.000,00 |                |                |
| - Återstående kapital 1.1                        | 7 000          | 7 500          |
| - ränta %: 12 mån. euribor/marg. + 0,02          |                |                |
| - Överföring till kortfristiga masskuldebrevslån | -500           | -500           |
| - Återstående kapital 31.12                      | 6 500          | 7 000          |
| Vanda stads masskuldebrevslån 5451344019         |                |                |
| - Lånets nominella värde/emission: 50.000.000,00 |                |                |
| - Återstående kapital 1.1                        | 25 000         | 26 666         |
| - ränta %: 6 mån. euribor/ ej marg.              |                |                |
| - Överföring till kortfristiga masskuldebrevslån | -1 667         | -1 666         |
| - Återstående kapital 31.12                      | 23 333         | 25 000         |
| Vanda stads masskuldebrevslån JVK 1/2019         |                |                |
| - Lånets nominella värde/emission: 70.000.000,00 |                |                |
| - Återstående kapital 1.1                        | 70 000         | 70 000         |
| - ränta %: fast. 0,00                            |                |                |
| - Överföring till kortfristiga masskuldebrevslån | 0              | 0              |
| - Återstående kapital 31.12                      | 70 000         | 70 000         |
| <b>Långfristiga masskuldebrevslån totalt</b>     | <b>131 433</b> | <b>137 166</b> |

| Masskuldebrevslån                                |                |                |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 000 €                                          | 2022           | 2021           |
| <b>Kortfristiga</b>                              |                |                |
| Vanda stads masskuldebrevslån 120548-11-2        |                |                |
| - Lånets nominella värde/emission: 20.000.000,00 |                |                |
| - Återstående kapital 1.1                        | 800            | 800            |
| - ränta %: 6 mån. euribor/marg. -0,005           |                |                |
| - amorteringsrat, 2 gånger om året à 400.000,-   | -800           | -800           |
| - Överföring från långfristiga masskuldebrevslån | 800            | 800            |
| - Återstående kapital 31.12                      | 800            | 800            |
| Vanda stads masskuldebrevslån 5428576010         |                |                |
| - Lånets nominella värde/emission: 40.000.000,00 |                |                |
| - Återstående kapital 1.1                        | 1 600          | 1 600          |
| - ränta %: 12 euribor/ marg. + 0,025             |                |                |
| - amorteringsrat, 1 gång om året                 | -1 600         | -1 600         |
| - Överföring från långfristiga masskuldebrevslån | 1 600          | 1 600          |
| - Återstående kapital 31.12                      | 1 600          | 1 600          |
| Vanda stads masskuldebrevslån 5432569011         |                |                |
| - Lånets nominella värde/emission: 35.000.000,00 |                |                |
| - Återstående kapital 1.1                        | 1 167          | 1 167          |
| - ränta %: 6 mån. euribor/marg. +0,0075          |                |                |
| - amorteringsrat, 2 gånger om året à 583.333,33  | -1 167         | -1 167         |
| - Överföring från långfristiga masskuldebrevslån | 1 167          | -1 167         |
| - Återstående kapital 31.12                      | 1 167          | 1 167          |
| Vanda stads masskuldebrevslån 5436652017         |                |                |
| - Lånets nominella värde/emission: 15.000.000,00 |                |                |
| - Återstående kapital 1.1                        | 500            | 500            |
| - ränta %: 12 mån. euribor/marg. +0,02           |                |                |
| - amorteringsrat, 1 gång om året                 | -500           | -500           |
| - Överföring från långfristiga masskuldebrevslån | 500            | 500            |
| - Återstående kapital 31.12                      | 500            | 500            |
| Vanda stads masskuldebrevslån 5451344019         |                |                |
| - Lånets nominella värde/emission: 50.000.000,00 |                |                |
| - Återstående kapital 1.1                        | 1 667          | 1 667          |
| - ränta %: 6 mån. euribor, ej marg.              |                |                |
| - amorteringsrat, 2 gånger om året à 833.333,33  | -1 667         | -1 667         |
| - Överföring från långfristiga masskuldebrevslån | 1 667          | 1 667          |
| - Återstående kapital 31.12                      | 1 667          | 1 667          |
| Vanda stads masskuldebrevslån JVK 1/2016         |                |                |
| - Lånets nominella värde/emission: 40.000.000,00 |                |                |
| - Återstående kapital 1.1                        | 0              | 40 000         |
| - ränta %: fast +0,155                           |                |                |
| - amortering: bulletlån                          | 0              | -40 000        |
| - Överföring från långfristiga masskuldebrevslån | 0              | 0              |
| - Återstående kapital 31.12                      | 0              | 0              |
| <b>Kortfristiga masskuldebrevslån totalt</b>     | <b>5 733</b>   | <b>5 733</b>   |
| <b>Masskuldebrevslån totalt</b>                  | <b>137 166</b> | <b>142 900</b> |



## Avsättningar

| Avsättningar                      |               |               |              |              |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 1 000 €                           | Koncernen     |               | Staden       |              |
|                                   | 2022          | 2021          | 2022         | 2021         |
| Övriga avsättningar               |               |               |              |              |
| Avsättningar för pensioner        | 190           | 192           | 121          | 123          |
| Miljöansvar                       | 18 970        | 16 770        | 9 639        | 9 639        |
| Patientskadeavgifter              | 4 901         | 4 597         | 0            | 0            |
| Övriga avsättningar               | 6 201         | 7 969         | 0            | 0            |
| <b>Övriga avsättningar totalt</b> | <b>30 261</b> | <b>29 528</b> | <b>9 759</b> | <b>9 761</b> |

## Koncernsamfundets lång- och kortfristiga skulder

| Främmande kapital                                          |              |                  |              |                  |
|------------------------------------------------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| 1 000 €                                                    | 2022         |                  | 2021         |                  |
|                                                            | Långfristiga | Kortfristig<br>a | Långfristiga | Kortfristig<br>a |
| Skulder till dottersamfund                                 |              |                  |              |                  |
| Lån                                                        | 0            | 30 086           | 0            | 41 331           |
| Leverantörsskulder                                         | 0            | 11 331           | 0            | 10 211           |
| <b>Sammanlagt</b>                                          | <b>0</b>     | <b>41 417</b>    | <b>0</b>     | <b>51 542</b>    |
| Skulder till samkommuner där kommunen är medlem            |              |                  |              |                  |
| Leverantörsskulder                                         | 0            | 22 742           | 0            | 509              |
| Resultatregleringar                                        | 0            | 0                | 100          | 4 252            |
| <b>Sammanlagt</b>                                          | <b>0</b>     | <b>22 742</b>    | <b>100</b>   | <b>4 761</b>     |
| Skulder till intresseföretag och andra ägarintressesamfund |              |                  |              |                  |
| Leverantörsskulder                                         | 0            | 160              | 0            | 96               |
| <b>Sammanlagt</b>                                          | <b>0</b>     | <b>160</b>       | <b>0</b>     | <b>96</b>        |
| <b>Främmande kapital totalt</b>                            | <b>0</b>     | <b>64 319</b>    | <b>100</b>   | <b>56 399</b>    |

## Specifikation av anslutningsavgifter och övriga skulder

| Specifikation av anslutningsavgifter och övriga skulder |                |                |          |          |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|----------|
| 1 000 €                                                 | Koncernen      |                | Staden   |          |
|                                                         | 2022           | 2021           | 2022     | 2021     |
| Anslutningsavgifter och övriga skulder (långfristiga)   |                |                |          |          |
| Anslutningsavgifter                                     | 144 817        | 140 762        | 0        | 0        |
| <b>Anslutningsavgifter och övriga skulder totalt</b>    | <b>144 817</b> | <b>140 762</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna**

| <b>Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna</b> |                  |                |               |               |
|------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>1 000 €</b>                                             | <b>Koncernen</b> |                | <b>Staden</b> |               |
|                                                            | <b>2022</b>      | <b>2021</b>    | <b>2022</b>   | <b>2021</b>   |
| Långfristiga resultatregleringar                           |                  |                |               |               |
| HRT underskott i kommunandelen                             | 0                | 0              | 0             | 100           |
| Kortfristiga resultatregleringar                           |                  |                |               |               |
| Skatteskulder                                              | 1 064            | 1 469          | 0             | 0             |
| Periodisering av löner och lönebikostnader                 | 116 006          | 111 283        | 67 925        | 67 480        |
| Ränteperiodiseringar                                       | 2 532            | 387            | 755           | 228           |
| HRT underskott i kommunandelen                             | 0                | 0              | 0             | 4 252         |
| Övriga resultatregleringar                                 | 19 209           | 25 460         | 2 102         | 2 186         |
| <b>Resultatregleringar totalt</b>                          | <b>138 811</b>   | <b>138 600</b> | <b>70 781</b> | <b>74 246</b> |

**4.4 Noter som gäller säkerheter och ansvarsförbindelser****Skulder för vilka fastighetsinteckning eller aktier ställts som säkerhet**

| <b>Skulder för vilka fastighetsinteckning ställts som säkerhet</b> |                  |                |               |             |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>1 000 €</b>                                                     | <b>Koncernen</b> |                | <b>Staden</b> |             |
|                                                                    | <b>2022</b>      | <b>2021</b>    | <b>2022</b>   | <b>2021</b> |
| Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar                | 447 830          | 462 956        |               |             |
| Inteckningar som ställts som säkerhet                              | 722 094          | 720 322        | 0             | 0           |
| <b>Inteckningar totalt</b>                                         | <b>722 094</b>   | <b>720 322</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>    |

## Övriga säkerheter för egna förbindelser och koncernsamfundet

| Säkerheter                     |              |               |            |            |
|--------------------------------|--------------|---------------|------------|------------|
| 1 000 €                        | Koncernen    |               | Staden     |            |
|                                | 2022         | 2021          | 2022       | 2021       |
| Säkerheter för egen del        |              |               |            |            |
| Övriga säkerheter för egen del | 7 521        | 13 115        | 193        | 193        |
| <b>Säkerheter totalt</b>       | <b>7 521</b> | <b>13 115</b> | <b>193</b> | <b>193</b> |

## Hyresansvar

| Hyresansvar                               |                |                |                |                |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 000 €                                   | Koncernen      |                | Staden         |                |
|                                           | 2022           | 2021           | 2022           | 2021           |
| Hyresansvar                               |                |                |                |                |
| Förfaller under följande räkenskapsperiod | 32 015         | 30 024         | 55 014         | 51 359         |
| Förfaller senare                          | 134 841        | 159 561        | 567 079        | 572 711        |
| Hyresansvar totalt                        | 166 857        | 189 585        | 622 093        | 624 070        |
| Leasingansvar                             |                |                |                |                |
| Förfaller under följande räkenskapsperiod | 41 420         | 31 041         | 10 768         | 12 061         |
| Förfaller senare                          | 217 531        | 217 588        | 16 882         | 20 863         |
| Leasingansvar totalt                      | 258 952        | 248 629        | 27 651         | 32 924         |
| <b>Hyresansvar totalt</b>                 | <b>425 808</b> | <b>438 214</b> | <b>649 743</b> | <b>656 994</b> |

Hyresansvaren meddelats utan mervärdesskatt.

Staden har inte några PPP-projekt (public-private partnerships).

## Givna ansvarsförbindelser

| Ansvarsförbindelser                                                          |           |         |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|
| 1 000 €                                                                      | Koncernen |         | Staden  |         |
|                                                                              | 2022      | 2021    | 2022    | 2021    |
| Borgensförbindelser för lån och leasingansvar för samfund inom samma koncern |           |         |         |         |
| Ursprungligt kapital                                                         |           |         | 456 050 | 471 910 |
| Återstående kapital                                                          |           |         | 269 823 | 301 152 |
| Borgensförbindelser till förmån för övriga                                   |           |         |         |         |
| Ursprungligt kapital                                                         | 173 492   | 118 592 | 45 038  | 45 038  |
| Återstående kapital                                                          | 106 607   | 102 215 | 28 977  | 33 338  |

## Övriga ansvarförbindelser

| Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar                            |           |  |           |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|-----------|--|
| 1 000 €                                                                         | 2022      |  | 2021      |  |
| Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12                        | 1 810 937 |  | 1 677 275 |  |
| Kommunens andel av garanticentralens fond för att täcka eventuella ansvar 31.12 | 1 047     |  | 1 099     |  |

## Övriga ekonomiska ansvar

| Övriga externa arrangemang utanför balansräkningen        |                |                |               |               |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 1 000 €                                                   | Koncernen      |                | Staden        |               |
|                                                           | 2022           | 2021           | 2022          | 2021          |
| Avtalsansvar                                              |                |                |               |               |
| Entreprenadavtal                                          | 240 427        | 132 650        | 57 891        | 60 701        |
| Markanvändningsavtal                                      | 750            | 772            | 750           | 772           |
| Övriga avtal                                              | 104 511        | 86 665         | 20 873        | 24 139        |
| Avtalsansvar sammanlagt                                   | 345 688        | 220 087        | 79 515        | 85 612        |
| Ansvar gällande återbetalning av mervärdesskatt           | 61 773         | 56 117         | 0             | 0             |
| <b>Övriga externa arrangemang utanför balansräkningen</b> | <b>407 461</b> | <b>276 204</b> | <b>79 515</b> | <b>85 612</b> |

## Derivatinstrument

| Derivatinstrument                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |               |          |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 1 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Koncernen |               | Staden   |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2022      | 2021          | 2022     | 2021          |
| <b>Räntederivat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |               |          |               |
| <b>Vanda stad</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |               |          |               |
| Ränteswapavtal (s.k. basis swap)                                                                                                                                                                                                                                                         |           |               |          |               |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken. Staden betalar ränta Euribor 6 mån. justerad med den årliga marginalen -0,1175 % och tar emot en ränta på Euribor 3 mån. Avtalets inledningsdatum 14.11.2012 och slutdatum 14.11.2022. Avtalet är av engångskaraktär.              |           |               |          |               |
| Nominellt värde som motsvarar kapitalet                                                                                                                                                                                                                                                  | 0         | 20 000        | 0        | 20 000        |
| Ränteswapavtal (s.k. basis swap)                                                                                                                                                                                                                                                         |           |               |          |               |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken. Staden tar emot ränta Euribor 6 mån. justerad med den årliga marginalen -0,1175 % och betalar en ränta på Euribor 3 mån. Avtalsdatum 1.2.2017, inledningsdatum 14.11.2016 och slutdatum 14.11.2022. Avtalet är av engångskaraktär. |           |               |          |               |
| Nominellt värde som motsvarar kapitalet                                                                                                                                                                                                                                                  | 0         | 20 000        | 0        | 20 000        |
| <b>Nominella värden totalt</b>                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>0</b>  | <b>40 000</b> | <b>0</b> | <b>40 000</b> |
| <b>Marknadsvärde</b> (basis swapparna upphäver varandra, varvid positionen är stängd.                                                                                                                                                                                                    | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>      |

| Derivatinstrument                                                                                                                                                                                                               |           |        |        |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|--------|------|
| 1 000 €                                                                                                                                                                                                                         | Koncernen |        | Staden |      |
|                                                                                                                                                                                                                                 | 2022      | 2021   | 2022   | 2021 |
| <b>Räntederivat</b>                                                                                                                                                                                                             |           |        |        |      |
| <b>Koncernen Vanda Energi</b>                                                                                                                                                                                                   |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal (forward start)                                                                                                                                                                                                  |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett banklån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (3 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 5.6.2017–5.6.2023.                                      |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                 | 10 000    | 10 000 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                    | 64        | -240   |        |      |
| Ränteswapavtal                                                                                                                                                                                                                  |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett banklån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (6 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 16.12.2016–16.12.2026.                                  |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                 | 15 000    | 15 000 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                    | 932       | -1 142 |        |      |
| Ränteswapavtal                                                                                                                                                                                                                  |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för finansiering utanför balansräkningen (leasing). Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (6 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 2.1.2017–11.12.2026. |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                 | 20 000    | 20 000 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                    | 1 527     | -1 142 |        |      |
| Ränteswapavtal                                                                                                                                                                                                                  |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för finansiering utanför balansräkningen (leasing). Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (6 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 7.7.2015–7.7.2025.   |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                 | 15 000    | 15 000 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                    | 665       | -838   |        |      |
| Ränteswapavtal (forward start)                                                                                                                                                                                                  |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett banklån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (3 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 1.6.2017–1.6.2023.                                      |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                 | 20 000    | 20 000 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                    | 129       | -481   |        |      |
| Ränteswapavtal (forward start)                                                                                                                                                                                                  |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett banklån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (6 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 18.5.2018–19.5.2025.                                    |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                 | 7 000     | 7 000  |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                    | 431       | -195   |        |      |
| Ränteswapavtal (forward start)                                                                                                                                                                                                  |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett banklån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (3 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 4.6.2018–3.6.2025.                                      |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                 | 14 000    | 14 000 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                    | 886       | -346   |        |      |
| Ränteswapavtal                                                                                                                                                                                                                  |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett banklån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (6 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 19.6.2019–19.6.2029.                                    |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                 | 10 500    | 10 500 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                    | -55       | -55    |        |      |

| Derivatinstrument                                                                                                                                                                                                                 |           |        |        |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|--------|------|
| 1 000 €                                                                                                                                                                                                                           | Koncernen |        | Staden |      |
|                                                                                                                                                                                                                                   | 2022      | 2021   | 2022   | 2021 |
| <b>Räntederivat</b>                                                                                                                                                                                                               |           |        |        |      |
| <b>Koncernen Vanda Energi</b>                                                                                                                                                                                                     |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett banklån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (6 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 16.12.2020–16.6.2025.                                     |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                   | 30 000    | 30 000 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                      | 1 834     | -859   |        |      |
| Ränteswapavtal                                                                                                                                                                                                                    |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett banklån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (6 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 17.12.2020–17.6.2025.                                     |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                   | 20 000    | 20 000 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                      | 1 217     | -573   |        |      |
| Ränteswapavtal                                                                                                                                                                                                                    |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett banklån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (3 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 7.10.2020–7.7.2023.                                       |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                   | 10 000    | 10 000 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                      | 110       | -201   |        |      |
| Ränteswapavtal                                                                                                                                                                                                                    |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett banklån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (6 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 10.12.2020–11.6.2035.                                     |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                   | 20 000    | 20 000 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                      | 3 920     | -2 087 |        |      |
| Ränteswapavtal (forward start)                                                                                                                                                                                                    |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett lån som tas. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (3 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 5.6.2023–3.12.2037.                                   |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                   | 34 000    | 34 000 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                      | 3 924     | -1 823 |        |      |
| Ränteswapavtal (forward start)                                                                                                                                                                                                    |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett lån som tas. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (6 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 10.6.2025–11.6.2035.                                  |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                   | 30 000    | 30 000 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                      | 3 747     | -2 566 |        |      |
| Ränteswapavtal (forward start)                                                                                                                                                                                                    |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för finansiering utanför balansräkningen (leasing). Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (6 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 14.12.2022–14.12.2032. |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                   | 30 000    | 30 000 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                      | 5 963     | 461    |        |      |
| Ränteswapavtal                                                                                                                                                                                                                    |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett banklån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (6 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalsperioden är 14.12.2022–14.12.2032.                                    |           |        |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                   | 25 000    | 0      |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                      | 3 631     | 0      |        |      |

| Derivatinstrument                                                                                                                                                                                                                                     |           |        |        |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|--------|------|
| 1 000 €                                                                                                                                                                                                                                               | Koncernen |        | Staden |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                       | 2022      | 2021   | 2022   | 2021 |
| <b>Räntederivat</b>                                                                                                                                                                                                                                   |           |        |        |      |
| <b>VAV-koncernen</b>                                                                                                                                                                                                                                  |           |        |        |      |
| Ränteswapavtalen 1–4                                                                                                                                                                                                                                  |           |        |        |      |
| Ränteswapavtalen har ingåtts för att säkra ränterisken för räntestödslån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (12 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalen följer lånens villkor. Avtalen upphör 2025.                                        |           |        |        |      |
| Nominellt värde som motsvarar lånets kapital i avtalet                                                                                                                                                                                                | 18 697    | 18 939 |        |      |
| Gångse värde (enligt bankens meddelande)                                                                                                                                                                                                              | 949       | -830   |        |      |
| Ränteswapavtalen 5–10                                                                                                                                                                                                                                 |           |        |        |      |
| Ränteswapavtalen har ingåtts för att säkra ränterisken för räntestödslån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan (6 mån. euribor) ändrats till fast. Avtalen följer lånens villkor. Avtalen upphör 2025.                                         |           |        |        |      |
| Nominellt värde som motsvarar lånets kapital i avtalet                                                                                                                                                                                                | 23 713    | 24 390 |        |      |
| Gångse värde (enligt bankens meddelande)                                                                                                                                                                                                              | 1 453     | -966   |        |      |
| <b>Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster</b>                                                                                                                                                                                                 |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal 1029580ST/R050                                                                                                                                                                                                                         |           |        |        |      |
| Ränteswapavtalet har hävts genom ett motköp; avtal 20671916SA. Avtalet förfaller 31.10.2022.                                                                                                                                                          |           |        |        |      |
| Avtalets nominella värde                                                                                                                                                                                                                              | 0         | 2 928  |        |      |
| Gångse värde (enligt bankens meddelande)                                                                                                                                                                                                              | 0         | -295   |        |      |
| Ränteswapavtal 1198312ST/R055                                                                                                                                                                                                                         |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan ändrats till fast mellan 0–6%. Lånets och ränteswapavtalets kapital och villkor motsvarar varandra. Avtalet förfaller 9.1.2023. |           |        |        |      |
| Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.                                                                                                                                                                                                         | 98        | 293    |        |      |
| Gångse värde (enligt bankens meddelande)                                                                                                                                                                                                              | -25       | -32    |        |      |
| Ränteswapavtal 35177409ST                                                                                                                                                                                                                             |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan ändrats till fast. Lånets och ränteswapavtalets kapital och villkor motsvarar varandra. Avtalet förfaller 2.1.2022.             |           |        |        |      |
| Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.                                                                                                                                                                                                         | 0         | 3 904  |        |      |
| Gångse värde (enligt bankens meddelande)                                                                                                                                                                                                              | 0         | -1     |        |      |
| Ränteswapavtal 281053/40493218ST                                                                                                                                                                                                                      |           |        |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan ändrats till fast. Lånets och ränteswapavtalets kapital och villkor motsvarar varandra. Avtalet förfaller 3.3.2036.             |           |        |        |      |
| Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.                                                                                                                                                                                                         | 3 088     | 3 321  |        |      |
| Gångse värde (enligt bankens meddelande)                                                                                                                                                                                                              | 372       | -205   |        |      |
| Ränteswapavtal 20671916SA                                                                                                                                                                                                                             |           |        |        |      |
| Med ränteswapavtalet har avtalet 1029580ST/R050 hävts. Avtalet förfaller 31.10.2022.                                                                                                                                                                  |           |        |        |      |
| Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.                                                                                                                                                                                                         | 0         | 2 928  |        |      |
| Gångse värde (enligt bankens meddelande)                                                                                                                                                                                                              | 0         | 186    |        |      |

| Derivatinstrument                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |       |        |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------|--------|------|
| 1 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Koncernen |       | Staden |      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2022      | 2021  | 2022   | 2021 |
| <b>Räntederivat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |       |        |      |
| <b>Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |       |        |      |
| Ränteswapavtal 1595524/2202015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |       |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan ändrats till fast. Lånets och ränteswapavtalets kapital och villkor motsvarar varandra. Avtalet förfaller 3.3.2036.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |       |        |      |
| Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3 088     | 3 321 |        |      |
| Gångse värde (enligt bankens meddelande)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 354       | -227  |        |      |
| Ränteswapavtal 1488390/2033453                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |       |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan ändrats till fast. Lånets och ränteswapavtalets kapital och villkor motsvarar varandra. Avtalet förfaller 15.6.2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |       |        |      |
| Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4 880     | 4 880 |        |      |
| Gångse värde (enligt bankens meddelande)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 46        | -81   |        |      |
| Ränte- och valutaswapavtal 1012761/1275143                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |       |        |      |
| Ränte- och valutaswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Med avtalet har den rörliga räntan ändrats till fast och lånet i SEK-belopp till EUR-lån. Lånets och ränteswapavtalets kapital och villkor motsvarar varandra. Avtalet förfaller 6.7.2026.                                                                                                                                                                                                                                                                |           |       |        |      |
| Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 99        | 124   |        |      |
| Gångse värde (enligt bankens meddelande)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -17       | -13   |        |      |
| Ränteswapavtal 2031031/3539700                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |       |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan ändrats till fast. Lånets och ränteswapavtalets kapital och villkor motsvarar varandra. Avtalet förfaller 25.7.2029.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |       |        |      |
| Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 5 430     | 5 643 |        |      |
| Gångse värde (enligt bankens meddelande)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 633       | -292  |        |      |
| Ränteswapavtal 2031033/3539706                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |       |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan ändrats till fast. Lånets och ränteswapavtalets kapital och villkor motsvarar varandra. Avtalet förfaller 18.6.2029.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |       |        |      |
| Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 5 180     | 5 406 |        |      |
| Gångse värde (enligt bankens meddelande)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 593       | -262  |        |      |
| <b>Samkommunen HUS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |       |        |      |
| Ränteswapavtal 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |       |        |      |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Med ränteswapavtalet har de rörliga räntorna ändrats till fasta till och med 15.9.2022. En del av lånets kapital har säkrats. Datumen för räntebetalningar motsvarar halvårsvis låneavtalet under säkringsperioden. Lånets ränteperiod är 6 mån., säkringens ränteperiod är 3 mån. Räntekänslighet: en höjning av räntenivån med en räntepunkt minskar det negativa marknadsvärdet med 1784,03 euro. Prestationerna från negativa kassaflöden infaller under år 2022. |           |       |        |      |
| Nominellt värde                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0         | 1 193 |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0         | -17   |        |      |



| Derivatinstrument                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                |          |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------|
| 1 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Koncernen      |                | Staden   |               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2022           | 2021           | 2022     | 2021          |
| <b>Räntederivat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                |          |               |
| <b>Samkommunen Eteva</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                |          |               |
| Ränteswapavtal 1161642/1512514                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |          |               |
| Ränteswapavtal har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Med ränteswapavtalet har den rörliga räntan ändrats till fast. Lånets och ränteswapavtalets kapital, förfallodag och datum för räntebetalningar motsvarar varandra. Avtalet förfaller 7.11.2022.                                                                            |                |                |          |               |
| Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0              | 336            |          |               |
| Gångse värde (enligt bankens meddelande)                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0              | -11            |          |               |
| <b>Räntederivat totalt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                |          |               |
| <b>Nominella värden totalt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>374 774</b> | <b>403 106</b> | <b>0</b> | <b>40 000</b> |
| <b>Marknadsvärden totalt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>33 283</b>  | <b>-15 132</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      |
| <b>Valutaderivat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |          |               |
| <b>Koncernen Vanda Energi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |          |               |
| Med valutaderivat säkrar man sig mot förändringar i dollarns värde.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                |          |               |
| Köpderivat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                |          |               |
| Nominellt belopp (tUSD)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3 000          | 1 160          |          |               |
| Gångse värde (tEUR)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -14            | 19             |          |               |
| Säljderivat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                |          |               |
| Nominellt belopp (tUSD)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -7 529         | 0              |          |               |
| Gångse värde (tEUR)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 233            | 0              |          |               |
| <b>Valutaderivat totalt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                |          |               |
| <b>Nominella värden totalt (tUSD)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>-4 529</b>  | <b>1 160</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>      |
| <b>Marknadsvärden totalt (tEUR)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>219</b>     | <b>19</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>      |
| <b>Elderivat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                |          |               |
| <b>Koncernen Vanda Energi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |          |               |
| Bolagets öppna elderivatavtal är elfutures och -forwards som noterats i börsen Nasdaq Commodities. Genom elderivat har man skyddat det mycket sannolika antalet elupphandlingar med spot-pris mot prISRISKEr. Elderivatens öppna nettovolym är lägre under derivatens löptid än det förutspådda mycket sannolika antalet upphandlingar med spot-pris. |                |                |          |               |
| Köpderivat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                |          |               |
| Nominell mängd (GWh)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 193          | 1 226          |          |               |
| Gångse värde (EUR)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -50 107        | 32 068         |          |               |
| Säljderivat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                |          |               |
| Nominell mängd (GWh)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -2 314         | -2 852         |          |               |
| Gångse värde (EUR)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -11 547        | -66 603        |          |               |

| Derivatinstrument                                                                                                                                                                                           |           |         |        |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|--------|------|
| 1 000 €                                                                                                                                                                                                     | Koncernen |         | Staden |      |
|                                                                                                                                                                                                             | 2022      | 2021    | 2022   | 2021 |
| <b>Elderivat</b>                                                                                                                                                                                            |           |         |        |      |
| <b>Samkommunen HUS</b>                                                                                                                                                                                      |           |         |        |      |
| Elderivat skaffas i säkringssyfte. Med elderivat säkras man sig mot prisvariationer i upphandlingen av fysisk el. Avtalen är 31 till antalet och de har ingåtts för kalenderåren 2022, 2023, 2024 och 2025. |           |         |        |      |
| Köpt (GWh)                                                                                                                                                                                                  | 42        | 40      |        |      |
| Gångse värde                                                                                                                                                                                                | 2 106     | 612     |        |      |
| <b>Elderivat totalt</b>                                                                                                                                                                                     |           |         |        |      |
| Nominella värden totalt (GWh)                                                                                                                                                                               | -1 079    | -1 586  | 0      | 0    |
| Marknadsvärden totalt (EUR)                                                                                                                                                                                 | -59 548   | -33 923 | 0      | 0    |
| <b>Övriga nyttighetsderivat</b>                                                                                                                                                                             |           |         |        |      |
| <b>Koncernen Vanda Energi</b>                                                                                                                                                                               |           |         |        |      |
| <b>Kolderivat</b>                                                                                                                                                                                           |           |         |        |      |
| Med bränslederivat har man säkrat sig mot bränsleprisriskens inverkan på bolagets resultat.                                                                                                                 |           |         |        |      |
| <b>Köpderivat</b>                                                                                                                                                                                           |           |         |        |      |
| Nominell mängd (ton)                                                                                                                                                                                        | 44 000    | 9 000   |        |      |
| Gångse värde (EUR)                                                                                                                                                                                          | 2 229     | 86      |        |      |
| <b>Utsläppsrättsderivat</b>                                                                                                                                                                                 |           |         |        |      |
| Med utsläppsrättsderivat har man säkrat sig mot den inverkan som utsläppsrättens prisrisk kan ha på bolagets resultat                                                                                       |           |         |        |      |
| <b>Köpderivat</b>                                                                                                                                                                                           |           |         |        |      |
| Nominell mängd (ton)                                                                                                                                                                                        | 80 000    | 45 000  |        |      |
| Gångse värde (EUR)                                                                                                                                                                                          | 482       | 506     |        |      |
| <b>Övriga nyttighetsderivat totalt</b>                                                                                                                                                                      |           |         |        |      |
| Nominella värden totalt (ton)                                                                                                                                                                               | 124 000   | 54 000  | 0      | 0    |
| Marknadsvärden totalt (EUR)                                                                                                                                                                                 | 2 711     | 592     | 0      | 0    |

## Utsläppsrätter som omfattas av utsläppshandelssystemet

| Utsläppsrätter                     |                  |         |                  |         |
|------------------------------------|------------------|---------|------------------|---------|
|                                    | 2022             |         | 2021             |         |
|                                    | tCO <sub>2</sub> | 1 000 € | tCO <sub>2</sub> | 1 000 € |
| Tillgängliga utsläppsrätter 1.1.   | -37 087          | -2 766  | 7 927            | 245     |
| Köp av utsläppsrätter              | 221 000          |         | 207 249          |         |
| Faktiska utsläpp                   | -241 040         |         | -297 813         |         |
| Försäljning av utsläppsrätter      | 0                |         | 0                |         |
| Ändring i beviljade utsläppsrätter | 44 466           |         | 45 550           |         |
| Tillgängliga utsläppsrätter 31.12. | -12 661          | -944    | -37 087          | -2 766  |

## 4.5 Noter som gäller miljöbokföringen

### Miljöbokföringen i Vanda

De allmänna anvisningarna om redovisning och lämnande av upplysningar om miljöaspekter i bokslut för kommuner och samkommuner som bokföringsnämndens kommunsektion vid handels- och industriministeriet utarbetat fungerar som utgångspunkt för uppgörandet av kommunernas miljöbokföring. De inkomster, kostnader och investeringar som följs upp i Vandas miljöbokföring har fastställts i samband med arbetet för att utveckla rapporteringen av den hållbara utvecklingen i de sex största städerna.

I miljöbokföringen ingår förutom staden och affärsverken också dottersammanslutningarna Vantaan Tilapalvelut Vannti Oy och VTK Kiinteistö Oy. I siffrorna för jämförelseåret 2021 ingår inte VTK Kiinteistö Oy:s uppgifter.

### Miljöintäkter, miljökostnader och miljöinvesteringar i Vanda enligt verksamhet

År 2022 uppgick miljöintäkterna i Vanda till 2,8 miljoner euro. De största intäkterna kom från projektunderstöd inom klimatskyddet och miljöskyddets myndighetsuppgifter.

Miljökostnaderna uppgick år 2022 till totalt 33,8 miljoner euro. Merparten av kostnaderna utgjordes i likhet med tidigare år av kostnader i gruppen Övriga miljöskyddsåtgärder, som personalkostnader i anslutning till miljöarbetet.

Miljöinvesteringarna uppgick till drygt 8 miljoner euro, varav största delen användes till klimatskydd, i synnerhet planeringen av Vandaspåran och utökad Led-belysning.

| Miljöintäkter, -kostnader och -investeringar |              |              |               |               |               |              |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1 000 €                                      | Intäkter     |              | Kostnader     |               | Investeringar |              |
|                                              | 2022         | 2021         | 2022          | 2021          | 2022          | 2021         |
| Naturskydd och landskapsvård                 | 40           | 0            | 177           | 211           | 71            | 110          |
| Luftskydd                                    | 14           | 5            | 1 913         | 2 772         | 0             | 0            |
| Vattenskydd och hantering av avloppsvatten   | 0            | 0            | 1 003         | 821           | 103           | 0            |
| Avfallshantering och renhållning av områden  | 0            | 0            | 6 079         | 4 478         | 14            | 110          |
| Skydd av mark och grundvatten                | 0            | 0            | 290           | 52            | 406           | 2 234        |
| Buller- och vibrationsbekämpning             | 0            | 0            | 98            | 49            | 34            | 0            |
| Miljöskyddets myndighetsuppgifter            | 36           | 79           | 3 883         | 285           | 0             | 0            |
| Övriga miljöskyddsåtgärder                   | 0            | 0            | 14 196        | 17 055        | 33            | 0            |
| Klimatskydd                                  | 2 751        | 2 467        | 3 708         | 3 908         | 7 457         | 6 608        |
| <b>Miljöverksamheten totalt</b>              | <b>2 840</b> | <b>2 551</b> | <b>31 347</b> | <b>29 631</b> | <b>8 119</b>  | <b>9 062</b> |
| Skatter, Investeringarnas avskrivningar      | 0            | 0            | 2 438         | 2 721         | 0             | 0            |
| <b>Totalt</b>                                | <b>2 840</b> | <b>2 551</b> | <b>33 786</b> | <b>32 352</b> | <b>8 119</b>  | <b>9 062</b> |

## Miljöekonomiska nyckeltal

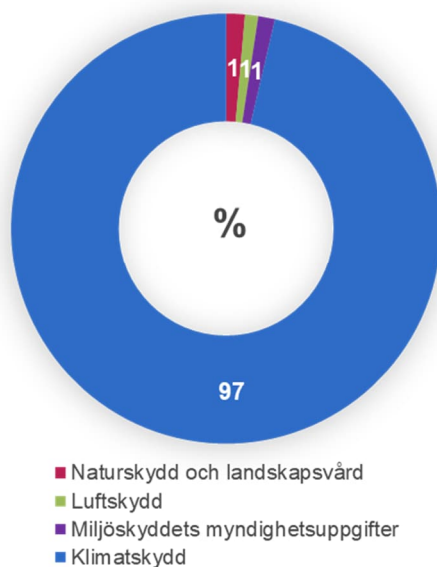
| Miljöekonomiska nyckeltal                                     |         |         |
|---------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                               | 2022    | 2021    |
| <b>Intäkter</b>                                               |         |         |
| Miljöintäkter/verksamhetens intäkter                          | 1,0 %   | 0,8 %   |
| Miljöintäkter/invånare                                        | 11,7 €  | 10,7 €  |
| <b>Kostnader</b>                                              |         |         |
| Miljökostnader + avskrivningar/verksamhetens kostn.+avskrivn. | 1,9 %   | 1,9 %   |
| Miljökostnader + avskrivningar/invånare                       | 139,1 € | 135,2 € |
| <b>Investeringar</b>                                          |         |         |
| Miljöinvesteringar/investeringar totalt                       | 5,8 %   | 7,5 %   |
| Miljöinvesteringar/invånare                                   | 33,4 €  | 37,9 €  |

## Miljöintäkter

Med miljöintäkter avses sådana inkomster från kommunorganisationens verksamhet som har samband med miljöskyddet. I dessa ingår t. ex. avfallshanteringsavgifter samt ersättningar som kommunen debiterat av miljöförstörare för arbeten som kommunen utfört eller låtit utföra för att återställa och städa upp miljön samt de åtgärder som inhämtats via energibesparingar. En miljöintäkt är en miljöinkomst som periodiserats till räkenskapsperioden.

År 2022 uppgick miljöintäkterna för Vandas stadsorganisation till 2,8 miljoner euro. De utgjorde 1,0 procent av stadens alla verksamhetsintäkter. Miljöintäkterna uppgick till 11,7 euro per invånare.

Figur: Fördelningen av miljöintäkter



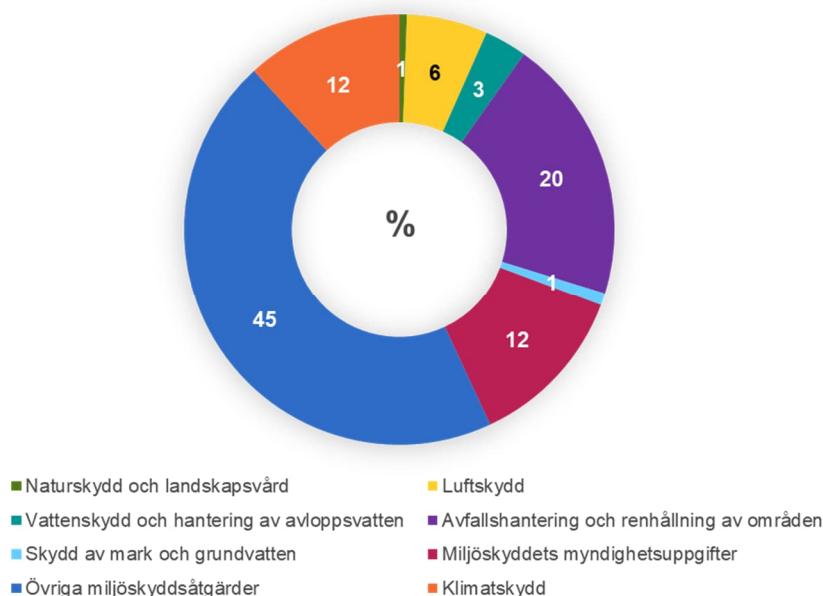
## Miljökostnader

Den totala summan för miljökostnader utgörs av miljöutgifter som periodiserats på räkenskapsperioden samt avskrivningar som gjorts på miljöinvesteringar under räkenskapsperioden. Miljöutgifterna definieras som utgifter som medförs av miljöskyddsåtgärder. Miljöutgifter orsakas av olika åtgärder som vidtagits för att åstadkomma miljönytta eller för att förhindra, reducera eller återställa skador på miljön, förbättra standarden hos framtida miljöskydd och för att främja en hållbar användning av naturresurser.

Kostnaderna för miljöskyddsåtgärderna presenteras i tillämpliga delar i enlighet med den allmänneuropeiska statistiska kategoriseringen av miljöskyddsåtgärder.

I Vanda år 2022 uppkom merparten av de sammanlagda miljökostnaderna på 33,8 miljoner euro på samma sätt som under tidigare år i grupperna Övriga miljöskyddsåtgärder, Avfallshantering och renhållning av områden samt Miljöskyddets myndighetsuppgifter. Miljökostnaderna utgjorde 1,9 procent av stadens alla verksamhetskostnader. Miljökostnaderna uppgick till 139,1 euro per invånare.

Figur: Fördelningen av miljökostnader utan skatter och investeringarnas avskrivningar

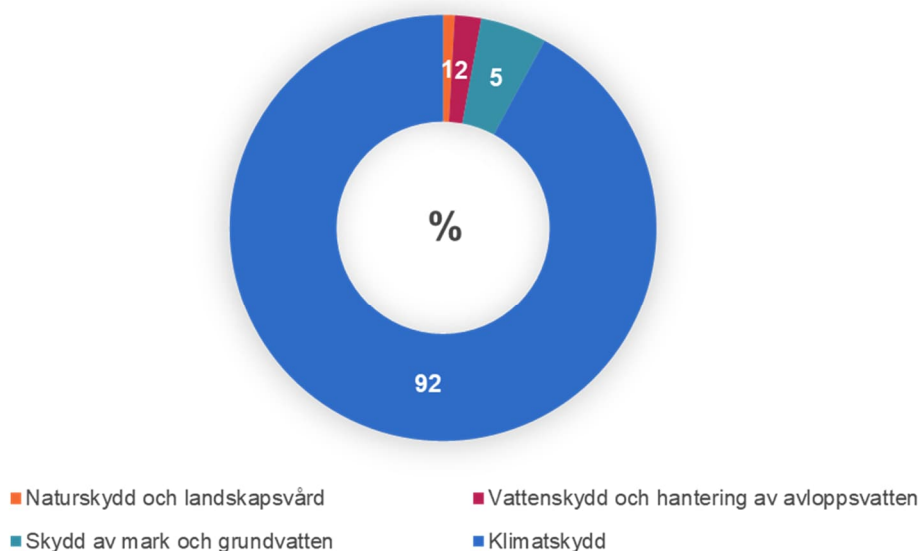


## Miljöinvesteringar

Miljöinvesteringarna är utgifter som uppkommer för tillgångar som anskaffats för att producera nyttigheter samt för att förebygga, reducera eller återställa skador på miljön, förbättra standarden hos framtida miljöskydd eller för anskaffningen av nyttigheter för att främja en hållbar användning av naturresurserna. Dessutom förväntas investeringarna avkasta inkomster eller är avsedda att fortlöpande under flera räkenskapsperioder användas som produktionsfaktorer i kommunens produktion av nyttigheter och tjänster medan anskaffningsutgiften överskrider gränsen för smärre anskaffningar enligt avskrivningsplanen. De finansieringsandelar och bidrag som avsatts för investeringar minskas från miljöinvesteringarnas anskaffningsutgift.

I Vanda gjordes miljöinvesteringar för cirka 8,1 miljoner euro. Mest investerades det i åtgärder förknippade med klimatskydd och i skyddet av mark och grundvatten. Miljöinvesteringarna utgjorde 5,8 procent av stadens alla investeringar. Miljöinvesteringar gjordes till ett belopp av 33,4 euro per invånare.

Figur: Fördelningen av miljöinvesteringar



## Luftskydd

Kommunalteknikcentralen fick 13 995 euro i inkomster från dammbindningsarbeten på vägar som ägs av privata väglag. För luftskyddet förekom inga övriga intäkter under 2022.

Nästintill samtliga av kommunalteknikcentralens kostnader för luftskydd på 1,9 milj. euro år 2022 bestod av personalkostnader för vårstädning av gatorna och arbetet för att binda dammet, köp av tjänster samt material och förnödenheter.

År 2022 gjordes inga investeringar i luftskydd.

**Vattenskydd och hantering av avloppsvatten**

Avfallshanteringen och nedskräpningen gav inga inkomster under 2022.

Merparten av kostnaderna på 1 miljoner euro för vattenskydd och hanteringen av avloppsvatten utgjordes vid serviceenheten för lokalledning år 2022 av avloppsvattenavgifter.

År 2022 gjordes inga investeringar i vattenskydd.

**Avfallshantering och nedskräpning**

Avfallshanteringen och nedskräpningen gav inga inkomster under 2022.

Kostnaderna för avfallshantering uppgick år 2022 till totalt 6,1 miljoner euro. Kostnaderna bestod till största delen av HRM:s kommunandel, återvinningscentralens avgifter och av avfallshanteringsavgifter.

År 2022 gjordes inga investeringar i avfallshantering och nedskräpning.

**Skydd av mark och grundvatten**

Skyddet av mark och grundvatten gav inga intäkter år 2022.

Kostnader på cirka 290 000 euro bokfördes för personalutgifter och uppsugande material.

År 2022 investerades 406 000 euro i geotekniska konsultarbeten och maskinarbeten vid marksanering.

**Buller- och vibrationsbekämpning**

Bekämpningen av buller och skakningar gav inga intäkter år 2022.

Kostnaderna för bekämpning av buller och skakningar, 98 000 euro, utgjordes år 2022 av konsult- och bullerutredningar och personalkostnader.

Under år 2022 gjordes investeringar för 34 000 euro i bekämpningen av buller och skakningar.

**Skydd av naturen och landskapet**

Staden fick in inkomster år 2022 från skydd av natur- och landskapsvård till ett belopp av 39 900 euro i form av understöd av NTM-centralen för iståndsättning av Storkärr.

Kostnaderna för natur- och landskapsvård, drygt 176 600 euro, utgjordes år 2022 huvudsakligen av personalutgifter och naturrelaterade konsultutredningar.

Vanda stads investeringar i natur- och landskapsvård uppgick till 70 900 euro, som nästan i sin helhet användes för anläggning av friluftsleder och konstruktioner vid Storkärr.

**Miljöskyddets myndighetsuppgifter**

Inkomsterna i denna grupp utgjordes främst av tillståndsavgifter i anslutning till miljöskyddets myndighetsuppgifter. Inkomsterna uppgick till sammanlagt närmare 35 800 euro.

Kostnaderna för miljöskyddets myndighetsuppgifter uppgick år 2022 till omkring 3,9 miljoner euro.

Under år 2022 gjordes inga investeringar i miljöskyddets myndighetsuppgifter.

### **Övriga miljöskyddsåtgärder**

Övriga miljöskyddsåtgärder gav inga inkomster under 2022.

I gruppen Övriga miljöskyddsåtgärder utgörs kostnaderna huvudsakligen av personalkostnader och kostnader för miljöutbildning, -fostran och -rådgivning samt miljöledning. Merparten av de kostnader på 14,2 miljoner euro som räknas till gruppen Övriga miljöskyddsåtgärder är personalkostnader för verksamhetsområdet för fostran och lärande.

Investeringar i övriga miljöskyddsåtgärder uppgick till sammanlagt 33 000 euro år 2022.

### **Klimatskydd**

Klimatskyddets inkomster var år 2022 knappa 2,8 miljoner euro. Vanda fick år 2022 projektunderstöd och investeringsbidrag för Vandaspåran på sammanlagt 1,6 miljoner euro. En stor inkomstpost utgjordes också av de inkomster som energisparåtgärderna inom fastighetscentralens ESCO-projekt inbringade.

Kostnaderna för klimatskydd, dryga 3,7 miljoner euro, bestod år 2022 bland annat av konsultutredningar för Vandaspåran. Lönekostnaderna för personer som jobbade med klimatarbete och projekt samt serviceavgifterna orsakade också kostnader. Anskaffningen av förnybar diesel samt biogas medförde också extra kostnader.

År 2022 investerades det sammanlagt 6 miljoner euro i Vandaspåran. En annan stor investering gällde ändringar i LED-belysningen och värmesystem i flera av stadens fastigheter.

### **Miljöskatter och miljöansvar**

År 2022 betalades sammanlagt 2,4 milj. euro i miljörelaterade bränsle- och elskatter.



#### 4.6 Noter som gäller personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter

| Antalet anställda 31.12                        | Fast anställda |              | Visstidsanställda |              | Sammanlagt    |               | Förändring 2022 jämfört med 2021 |            |
|------------------------------------------------|----------------|--------------|-------------------|--------------|---------------|---------------|----------------------------------|------------|
|                                                | 2022           | 2021         | 2022              | 2021         | 2022          | 2021          | Antalet                          | %          |
| Stadens strategi och ledning                   | 382            | 411          | 150               | 172          | 532           | 582           | -50                              | -9 %       |
| Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk | 455            | 432          | 81                | 82           | 536           | 514           | 22                               | 4 %        |
| Stadskulturen                                  | 552            | 543          | 180               | 301          | 732           | 845           | -113                             | -13 %      |
| Fostran och lärande                            | 4 117          | 4 312        | 1 578             | 1 343        | 5 695         | 5 655         | 40                               | 1 %        |
| Social- och hälsovårdsväsendet                 | 2 497          | 2 460        | 785               | 629          | 3 282         | 3 089         | 193                              | 6 %        |
| Affärsverket för mun- och tandhälsa            | 256            | 247          | 50                | 36           | 306           | 283           | 23                               | 8 %        |
| Stadsmiljön                                    | 574            | 570          | 46                | 53           | 620           | 623           | -3                               | -1 %       |
| <b>Sammanlagt</b>                              | <b>8 833</b>   | <b>8 975</b> | <b>2 870</b>      | <b>2 616</b> | <b>11 703</b> | <b>11 591</b> | <b>112</b>                       | <b>1 %</b> |

Antalet anställda inkluderar fast anställda, visstidsanställda och sysselsatta.  
Anställda på deltid har ändrats till anställda på heltid enligt de allmänna.

| Personalkostnader                                                           |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 000 €                                                                     | 2022           | 2021           |
| Personalkostnader enligt resultaträkningen                                  | 575 796        | 558 353        |
| Personalkostnader som aktiverats bland immateriala och materiala tillgångar | 2 799          | 2 456          |
| <b>Personalkostnader totalt</b>                                             | <b>578 595</b> | <b>560 809</b> |

| Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda       |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1 000 €                                                               | 2022       | 2021       |
| Samlingspartiet, Vanda                                                | 83         | 69         |
| Samlingspartiet, Nyland                                               | 1          | 1          |
| Centern i Finland, Vanda                                              | 13         | 13         |
| Sannfinländarna                                                       | 40         | 20         |
| Sannfinländarna, Nyland                                               | 0          | 1          |
| Kristdemokraterna i Finland                                           | 10         | 13         |
| Finlands socialdemokratiska parti, Nyland                             | 2          | 2          |
| Finlands socialdemokratiska parti, Vanda                              | 111        | 106        |
| Svenska folkpartiet i Finland, Vanda                                  | 14         | 12         |
| Gröna förbundet, Vanda                                                | 54         | 58         |
| Nylands Gröna rf.                                                     | 1          | 1          |
| Vänsterförbundets kommunalorganisation i Vanda rf.                    | 28         | 30         |
| Rörelse Nu                                                            | 4          | 1          |
| <b>Redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda sammanlagt</b> | <b>362</b> | <b>328</b> |

| Revisorernas arvoden                 |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|
| 1 000 €                              | 2022       | 2021       |
| <b>Revisionssamfundet KPMG Oy Ab</b> |            |            |
| Revisionsarvoden                     | 134        | 191        |
| Övriga arvoden                       | 40         | 18         |
| <b>Arvoden totalt</b>                | <b>174</b> | <b>209</b> |

### Kommunens transaktioner med intressenter

I noterna har presenterats uppgifter om stadens transaktioner med intressenter, om de är väsentliga och om de inte har genomförts på vanliga kommersiella villkor. I noterna har också presenterats transaktioner med intressenter som genomförts på vanliga villkor, transaktionernas parter och värden, om det ansetts nödvändigt för att ge en rättvisande och tillräcklig bild. Uppgifter om enstaka transaktioner har sammanförts, om det inte är nödvändigt att separat presentera uppgifterna när man bedömer transaktionernas inverkan på kommunens ekonomiska situation.

I tabellen beskrivs Vanda stads transaktioner med sina koncernbolag.

| Kommunens transaktioner med intressenter                           |        |        |
|--------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| 1 000 €                                                            | 2022   | 2021   |
| <b>Stadens försäljning av varor och tjänster till intressenter</b> |        |        |
| Försäljningsintäkter                                               | 1 718  | 2 236  |
| Intäkter från serviceavgifter                                      | 642    | 150    |
| Hysesintäkter                                                      | 2 760  | 3 355  |
| Övriga verksamhetsintäkter                                         | 204    | 243    |
| <b>Stadens köp av varor och tjänster av intressenter</b>           |        |        |
| Köp av tjänster                                                    | 59 012 | 68 559 |
| Övriga köp                                                         | 15 108 | 14 349 |
| Betalda hyror                                                      | 39 017 | 35 670 |
| <b>Stadens räntor och dividender från intressenter</b>             |        |        |
| Ränteintäkter                                                      | 1 609  | 1 457  |
| Dividendintäkter                                                   | 10 830 | 10 194 |
| Övriga finansiella intäkter                                        | 1 137  | 1 061  |
| <b>Stadens lån till intressenter</b>                               |        |        |
| Lån totalt                                                         | 65 968 | 69 099 |
| <b>Stadskoncernen använder ett koncernkonto</b>                    |        |        |
| Koncernkontofordringar                                             | 0      | 1 328  |
| Koncernkontoskulder                                                | 30 086 | 41 331 |

### Koncernen VAV Yhtymä

Staden äger hela aktiestocken i VAV Yhtymä Oy. Koncernen VAV Yhtymä består av VAV Yhtymä Oy och dess dotterbolag VAV Palvelukodit Oy, VAV Asunnot Oy och VAV Hoiva-asunnot Oy.

Under räkenskapsåret 2022 har staden betalat hyra till de bolag som hör till VAV-koncernen till ett totalt belopp av cirka 12,5 milj. euro (MOMS 0 %). Under tidigare räkenskapsperioder var kapitalet för de lån som beviljats ur stadens bostadslånefond till VAV-koncernen för den sociala bostadsproduktion som koncernen driver totalt cirka 31,8 milj. euro 31.12.2022. Med tillgångarna har man genomfört bostadsbyggande som omfattas av överlåtelse- och användningsbegränsningar och stöds av ARA. Kapitalet för det lån som beviljats VAV Hoiva-asunnot Oy år 2021 var 32,1 milj. euro per 31.12.2022.

Stadens centrala beslut i anslutning till VAV-koncernen under räkenskapsperioden 2022:

- Finansieringsdirektören beslutade 28.4.2022 bevilja VAV Palvelukodit Oy ett kortfristigt lån utan säkerhet på 1 miljon euro. Lånet förföll 15.8.2022, lånets referensränta Euribor 3 månader (ändå minst 0 %) och räntemarginalen 0,4 %.

### **Koncernen VTK Kiinteistöt**

Staden äger hela aktiestocken i VTK Kiinteistöt Oy. Bolaget erbjuder lokalitetstjänster för stadskoncernens bruk. Bolaget har i anslutning till de avtal som är i kraft under räkenskapsåret 2022 fakturerat sammanlagt 23,0 milj. euro (moms 0 %). av staden, vilket huvudsakligen utgjorts av hyror.

Under tidigare räkenskapsperioder var kapitalet för det lån som beviljats VTK Kiinteistöt Oy ur stadens bostadslånefond 1,4 milj. euro 31.12.2022. För lånet uppbärs 6 månaders euriborränta + 0,50 % och utöver detta 0,50 % i årlig kreditprovision på det lånekapital som är obetalt den första dagen respektive kalenderår.

### **Kaunialan Sairaala Oy**

Staden ägde hela aktiestocken i Kaunialan Sairaala Oy fram till 1.6.2022, då bolagets hela aktiestock och sjukhusfastigheten såldes som en del av den offentliga upphandlingen till en gruppering bestående av Attendo Oy och Kiinteistö Oy Kaunialan Sairaala.

Staden köpte hälso- och socialtjänster av Kaunialan Sairaala Oy under perioden 1.1–31.5.2022 till ett värde av totalt 5,8 milj. euro. Köpen baserade sig på det avtal mellan Sotainvalidien Veljesliitto - Krigsinvalidernas Brödraförbund ry och Vanda stad som undertecknades 15.12.2006.

Bolaget betalade sammanlagt cirka 0,3 milj. euro i hyra för fastigheten under räkenskapsåret 2022, utgående från det avtal som undertecknades 15.12.2006 och de justeringar som gjorts senare.

### **Vanda Energi Ab**

Staden äger 60 % av aktiestocken i Vanda Energi Ab. Bolagets bransch är el-, värme- och naturgasaf-färsverksamhet och annan energiförsörjning samt tillverkning av produkter och handel i anslutning till dessa, energitjänster och övrig affärsverksamhet inom branschen. År 2022 har bolaget sålt el och fjärrvärme till staden till ett värde av 8,6 milj. euro. Dotterbolaget Vanda Energi Elnät Ab som i sin helhet ägs av Vanda Energi Ab har år 2022 debiterat 3,7 milj. euro i skattepliktiga elöverföringsavgifter av staden.

### **Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy**

Staden äger hela aktiestocken i Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy. Bolaget erbjuder stadskoncernen fastighets-, sanitets- och måltidstjänster enligt det egna verksamhetsområdet.

Staden har under räkenskapsåret 2022 köpt tjänster av bolaget till ett värde av sammanlagt 53,4 milj. euro, vilket fördelar sig på måltidstjänster 23,3 milj. euro, sanitetstjänster 14,9 milj. euro och fastighets-tjänster (inklusive väktartjänster) 15,2 milj. euro.

**Oy Apotti Ab**

Vanda stad ägde 12,2% av Oy Apotti Ab:s aktiestock fram till 31.12.2022. Bolagets verksamhetsområde utgörs av serviceverksamhet inom datasystemsbranschen, anskaffning av program och apparater, planering och utveckling. Vidare kan bolaget erbjuda konsultation, utbildning samt stöd- och användningstjänster i anslutning till datasystem. Syftet med bolagets verksamhet är att producera tjänster till självkostnadspris till sina ägare i anslutning till klient- och patientdatasystem inom social- och hälsovården. Bolagets syfte är inte att bereda vinst åt aktieägarna och bolaget delar inte ut dividender till aktieägarna. En eventuell vinst ska användas till att stödja och utveckla bolagets egen verksamhet.

Bolaget har under år 2022 debiterat 17,9 milj. euro av staden, vilka baserar sig på delägaravtalet. Av summan är 1,1 milj. euro Vandas andel av bolagets verksamhetskostnader och 5,0 milj. euro bolagets avskrivningar. I kostnader för tiden för produktionen av klient- och patientdatasystemet har fakturerats 10,6 milj. euro och annan separat fakturering 0,2 milj. euro. Det har också fakturerats 1,0 milj. euro för kostnader i anslutning till beredningen av välfärdsområdet.

Oy Apotti Ab:s aktier och borgen som beviljats stadens bolag övergick till Vanda och Kervo välfärdsområde 1.1.2023.

**Vantaan Työterveys Oy**

Staden ägde fram till 1.2.2022 hela aktiestocken i Vantaan Työterveys Oy. Bolaget fakturerade år 2022 Vanda stad för produktionen av hälsovårdstjänster 1.1–31.1.2022, sammanlagt 0,2 milj. euro. Bolagets hela aktiestock såldes till Terveystalo Healthcare Oy 1.2.2022.

## 5 Särredovisade bokslut

### 5.1 Bokslut för Affärsverket Mellersta Nylands räddningsverk

#### 5.1.1 Verksamhetsberättelsen

Mellersta Nylands räddningsverk förebygger olyckor genom att utarbeta riskanalyser, utföra säkerhetskommunikation, erbjuda experttjänster, utöva tillsyn och göra kontroller, göra upp planer och skapa beredskap. Räddningsverket producerar trygghet genom att upprätthålla aktionsberedskap och utföra räddnings- och akutvårdsuppdrag samt varna, begränsa, skydda, evakuera och ha beredskap. Tryggheten produceras och upprätthålls i samarbete med övriga myndigheter och verk, områdets kommuner, organisationer, företag och kommuninvånare.

Räddningsverkets verksamhetsområde omfattar städerna Hyvinge, Träskända, Kervo och Vanda samt kommunerna Mäntsälä, Nurmijärvi, Borgnäs och Tusby. Förvaltningen av Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk organiseras enligt bestämmelserna i Vanda stads förvaltningsstadga. I stadens organisation hörde Mellersta Nylands räddningsverk till verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning. Affärsverket har en direktion med 15 medlemmar.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsperioden och efter att den avslutats

Mellersta Nylands räddningsverk har under uppföljningsperioden lyckats uppnå minimimålen för verksamheten. Organisationens arbetsmängder har fortsatt vara stora på grund av uppdateringarna av de planer som coronapandemin och krisen i Ukraina kräver och andra pågående förändringar. Beredningen av välfärdsområdena har varit fortsatt intensiv och nya datasystem har införts i slutet av år 2022. Lönesystemet som infördes under våren har medfört utmaningar. Dessutom har man på grund av organisationsförändringar och att nyckelpersoner flyttat bort från organisationen varit tvungen att omfördela uppgifter. Därför har en del av de identifierade utvecklingsobjekten framskridit långsamt.

En viktig prestation var samarbetsavtalet mellan två välfärdsområden, vilket tryggar att Mellersta Nylands räddningsverk i fortsättningen också kommer att vara ett enda verk. Samarbetsavtalet godkändes av fullmäktige i båda välfärdsområdena och undertecknades i juni. Även ledamöterna i den nya räddningsnämnden har valts och det första mötet hölls i augusti och under hösten beslutades om välfärdsområdets första budgetförslag och förslaget till investeringsplan för områdesstyrelsen.

Räddningsverkets direktion höll sitt sista möte i december och vid mötet antecknades för kännedom att Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk avvecklas 31.12.2022. Vanda stad har tillsammans med de övriga kommunerna hand om åtgärderna som behövs för att avsluta samarbetsavtalet mellan kommunerna under år 2023.

I och med att coronapandemin blivit lindrigare har verket gått över till den ordinarie verksamheten. I början av uppföljningsperioden har räddningsverket dock fortsatt med dokumentkontroll och distansutbildning. Inom räddningsverksamheten har utmaningarna beträffande personalresurserna lett till mer övertidsarbete och har också återspeglats på den prehospitla akutsjukvården, som belastas särskilt av det ökade antalet icke-brådskande uppgifter.

Räddningsverket har utvecklat arbetshälsan och jämlikheten inom räddningsverkets verksamhet till exempel genom att kraftigt ta ställning till nolltolerans mot trakasserier och diskriminering. Som en lösning på problemen med inomhusluften vid Mäntsälä brandstation tog man i bruk tillfälliga lokaler som byggs ut.

## **Förvaltningen och förändringarna i den**

Mellersta Nylands räddningsverk leds av en räddningsdirektör med hjälp av en ledningsgrupp. Till affärsverkets ledningsgrupp hör en räddningsdirektör, två räddningschefer, en riskhanteringschef, en akutvårdschef och en informationschef samt en ekonomichef, vars tjänster köps av Vanda stad. Ledningsgruppen har också en arbetarskyddsfullmäktige som representerar personalen. Vid kontoret arbetar två servicesekreterare och en ekonomiassistent.

## **Affärsverkets ekonomi och budgetens utfall**

Den budget som godkändes av räddningsverkets direktion har gjorts upp för två olika funktioner, dvs. för räddningsväsendet och akutvården.

## **Resultaträkningens budgetjämförelse**

Det bindande mål som ursprungligen uppsatts för budgeten av stadsfullmäktige i Vanda var ett rörelseöverskott på 0 euro. År 2022 var räddningsväsendets rörelseunderskott totalt -496 589,95 euro. Räkenskapsperiodens slutgiltiga underskott uppgick till -193 131,19 euro efter finansiella intäkter och redovisade avskrivningsdifferenser. Rörelseunderskottet påverkades bland annat av inflationen, de stigande bränslepriserna och beredskapen på grund av situationen i Ukraina.

Fullmäktige i Vanda godkände 10.10.2022 § 6 ett tillägg i budgetens personalkostnader på 332 900 euro som en följd av löneförhöjningarna enligt kollektivavtalet, avkastningsmålet höjdes inte. På grund av löneförhöjningarna är målsättningen för rörelseunderskottet -332 900 euro i den ändrade budgeten. Med beaktande av ändringarna realiserades räddningsverkets rörelseunderskott i sin helhet till ett belopp av -163 689,88 euro under den ändrade budgeten.

Räddningsväsendets omsättning var 30,1 milj. euro (30,4 milj. euro år 2021). Omsättningen överskred budgeten med 0,1 milj. euro. Verksamhetskostnaderna uppgick till 29,3 milj. euro (28,1 milj. euro år 2021). Räddningsväsendets rörelseunderskott var -506 035,76 euro.

För den prehospitla akutsjukvårdens del uppgick omsättningen till 11,5 milj. euro (11,3 milj. euro år 2021). Inkomsterna från den prehospitla akutsjukvårdens transporter uppgick till 3,6 milj. euro under räkenskapsperioden (3,7 milj. euro år 2021). För Hyvinge sjukvårdsområdes del uppgick inkomsterna till 1,8 miljoner euro (1,9 milj. euro år 2021). För HUCS Pejas sjukvårdsområdes del uppgick inkomsterna till 1,7 milj. euro (1,8 milj. euro år 2021). Den prehospitla akutsjukvårdens verksamhetskostnader uppgick till 11,8 milj. euro (11,3 milj. euro år 2021). Den prehospitla akutsjukvårdens verksamhetskostnader överskred budgeten med 0,1 milj. euro. I den prehospitla akutsjukvårdens resultat syns den engångsersättning som betalas till akutvårdarna på grund av corona i personalkostnaderna.

## **Finansieringsdelens budgetjämförelse**

Kassaflödet i ordinarie verksamhet och investeringar var 661 392,04 euro. Ändringen i likvida medel på 416 584,35 euro under räkenskapsperioden höjer summan för likvida medel till 950 732,19 euro.

## **Investeringsdelens budgetjämförelse**

Det bindande målet som Vanda stadsfullmäktige satt upp för räddningsverkets investeringar år 2022 var 2,5 milj. euro. Av investeringarna för år 2022 genomförs endast oavslutade fordonsprojekt och övriga projekt genomförs med leasingfinansiering på basis av förhandlingar mellan stadsdirektören och räddningsdirektören 8.4.2022. För projekt som genomförs med investeringsfinansiering användes 547 000 euro (23 %). Med leasingfinansiering genomfördes räddningsväsendets fordonsprojekt med 1 593 000 euro.

## Personal

I slutet av år 2022 uppgick antalet anställda till 534, av vilka 97 var visstidsanställda. Antalet anställda ökade med 22 personer jämfört med år 2021. Personalkostnaderna uppgick till sammanlagt 28 164 150,42 euro år 2022.

## Redogörelse för ordnandet av intern kontroll och riskhantering

Förverkligandet av räddningsverkets mål, användningen av medel och resultaten övervakas genom regelbunden rapportering. Till Vanda stad och de övriga kommunerna ges en rapport i anslutning till delårsöversikterna. Serviceenheternas och kontorens resultat följs upp i samband med delårsöversikterna. Personliga mål och resultat kontrolleras huvudsakligen under utvecklingssamtalen.

Under räkenskapsperioden 2022 känner räddningsverket inte till några sådana åtgärder som strider mot lag och bestämmelser samt god förvaltningssed och gott ledarskap, vilka skulle leda till en betydande ersättning, talan, någon annan yrkan eller rättslig påföljd.

Den prehospitala akutsjukvården sköttes i enlighet med de samarbetsavtal som gjorts upp med Hyvinge sjukvårdsområde samt HUCS-Pejas område.

Räddningsverket hyr lokaler i fastigheter som ägs av kommuner, privatpersoner eller fastighetsaktiebolag.

Identifieringen av räddningsverkets interna risker har genomförts i anslutning till räddningsverkets egen beredskapsplanering, kartläggning av riskhanteringen och i enlighet med Vanda stads anvisningar. Både externa och interna risker som hotar räddningsverkets serviceförmåga har beaktats.

Anvisningar om riskhantering och intern kontroll har getts i räddningsverkets verksamhetsstadga. Riskhantering i anslutning till servicen utvecklas som en del av räddningsväsendets riksomfattande riskhantering. Verksamhetsstadgan preciseras genom räddningsdirektörens beslut om upphandlings- och beställningsrättigheter samt de anvisningar som behövs.

Riskhanteringen i anslutning till arbetarskyddet har genomförts enligt arbetarskyddslagen genom att använda räddningsverkens gemensamma program PERA och i akutvården dessutom ett program som upprätthålls av sjukvårdsdistriktet.

Datasäkerheten och dataskyddet följer Vanda stads anvisningar och inrikesministeriets krav för säkerhetsnätet.

## Uppskattning av den framtida utvecklingen

Affärsverket upplöstes 31.12.2022. Ansvaret för organiseringen av räddningsväsendet överfördes till välfärdsområdet 1.1.2023.

## Förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat

Rörelseunderskottet för Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk uppgick till totalt -496 589,95 euro. För räkenskapsperioden bokförs som minskning av avskrivningsdifferensen de avskrivningar på 302 804,45 euro som gäller bestående aktiva efter anskaffning via investeringsreserven.

Stadsdirektörens förslag till stadsstyrelsen om behandlingen av resultatet för räkenskapsperioden 2022 är följande:

Stadsstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens underskott på -193 131,19 euro överförs till överskottet från tidigare räkenskapsperioder under eget kapital i balansräkningen.

## 5.1.2 Av direktionen godkänd jämförelse av budgetutfallet

### Resultaträkning

| Sammandrag av resultaträkningen<br>1 000 €               | Räddningsväs.  |              |              | Akutvård Hyvinge |             |             | Akutvård Pejas |            |             |
|----------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|------------------|-------------|-------------|----------------|------------|-------------|
|                                                          | Budget<br>2022 | Utfall       | Avvikelse    | Budget<br>2022   | Utfall      | Avvikelse   | Budget<br>2022 | Utfall     | Avvikelse   |
| <b>Omsättning</b>                                        | 30 229         | 30 113       | - 117        | 4 770            | 4 706       | - 64        | 6 893          | 6 784      | - 109       |
| Övriga rörelseintäkter                                   | 0              | 241          | 241          | 0                | 155         | 155         | 0              | 196        | 196         |
| Material och tjänster                                    | - 4 557        | - 5 707      | - 1 150      | - 534            | - 543       | - 10        | - 652          | - 712      | - 60        |
| Personalkostnader                                        | - 19 068       | - 18 629     | 439          | - 3 775          | - 3 821     | - 46        | - 5 654        | - 5 715    | - 61        |
| Avskrivningar och nedskrivningar                         | - 1 675        | - 1 595      | 80           | - 15             | - 21        | - 5         | - 15           | - 18       | - 3         |
| Övriga rörelsekostnader                                  | - 5 232        | - 4 929      | 303          | - 462            | - 466       | - 4         | - 588          | - 536      | 51          |
| <b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>                    | <b>- 303</b>   | <b>- 506</b> | <b>- 203</b> | <b>- 15</b>      | <b>- 10</b> | <b>- 25</b> | <b>- 15</b>    | <b>- 1</b> | <b>- 14</b> |
| Finansiella intäkter och kostnader                       | 0              | 1            | 1            | 0                | 0           | 0           | 0              | 0          | 0           |
| <b>Överskott (underskott) före reserver</b>              | <b>- 303</b>   | <b>- 505</b> | <b>- 203</b> | <b>- 15</b>      | <b>- 10</b> | <b>- 25</b> | <b>- 15</b>    | <b>- 1</b> | <b>- 14</b> |
| Ökning (-) eller minskning (+) i avskrivningsdifferensen | 0              | 303          | 303          | 0                | 0           | 0           | 0              | 0          | 0           |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>        | <b>- 303</b>   | <b>- 203</b> | <b>- 100</b> | <b>- 15</b>      | <b>- 10</b> | <b>- 25</b> | <b>- 15</b>    | <b>- 1</b> | <b>- 14</b> |

| Sammandrag av resultaträkningen<br>1000 €                | Budget<br>2022 | Utfall       | Avvikelse    |
|----------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| <b>Omsättning</b>                                        | 41 893         | 41 603       | - 289        |
| Övriga rörelseintäkter                                   | 0              | 592          | 592          |
| Material och tjänster                                    | - 5 743        | - 6 963      | - 1 220      |
| Personalkostnader                                        | - 28 496       | - 28 164     | 332          |
| Avskrivningar och nedskrivningar                         | - 1 705        | - 1 633      | 72           |
| Övriga rörelsekostnader                                  | - 6 281        | - 5 932      | 349          |
| <b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>                    | <b>- 333</b>   | <b>- 497</b> | <b>- 164</b> |
| Finansiella intäkter och kostnader                       | 0              | 1            | 1            |
| <b>Överskott (underskott) före reserver</b>              | <b>- 333</b>   | <b>- 496</b> | <b>- 163</b> |
| Ökning (-) eller minskning (+) i avskrivningsdifferensen | 0              | 303          | 303          |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>        | <b>- 333</b>   | <b>- 193</b> | <b>- 140</b> |

### Finansieringsanalys

| Sammandrag av finansieringsanalysen<br>1000 €      | Budget<br>2022 | Utfall     | Avvikelse    |
|----------------------------------------------------|----------------|------------|--------------|
| Kassaflöde av ordinarie verksamhet                 | 1 372          | 1 012      | - 360        |
| Kassaflödet för investeringarnas del               | - 2 500        | - 350      | 2 150        |
| Kassaflödet för övriga förändringar i likviditeten | 0              | - 245      | - 245        |
| <b>Förändring i likvida medel</b>                  | <b>- 1 128</b> | <b>417</b> | <b>1 544</b> |

### Investeringar

| Sammandrag av investeringarna<br>1000 €                  | Budget<br>2022 | Utfall       | Avvikelse    |
|----------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Räddnings- och släckningsenheter, övrigt fordonsmateriel | - 2 090        | - 547        | 1 543        |
| Övrigt räddnings- o. servicemateriel                     | - 100          | 0            | 100          |
| Stationsinventarier                                      | - 120          | 0            | 120          |
| Ledningscentraler                                        | - 100          | 0            | 100          |
| Skyddsrumssystem                                         | - 40           | 0            | 40           |
| Datasystem                                               | - 50           | 0            | 50           |
| <b>Investeringar totalt</b>                              | <b>- 2 500</b> | <b>- 547</b> | <b>1 953</b> |
| Statsandelar och överlåtelseinkomster                    | 0              | 71           | 71           |
| <b>Investeringar netto</b>                               | <b>- 2 500</b> | <b>- 475</b> | <b>2 025</b> |



## 5.1.3 Bokslutskalkyler och nyckeltal

| Resultaträkning för Mellersta Nylands räddningsverk      |   |                   | 1.1–31.12.2022 | 1.1–31.12.2021      |
|----------------------------------------------------------|---|-------------------|----------------|---------------------|
| <b>Omsättning</b>                                        |   |                   | 41 603 315,84  | 41 602 494,55       |
| Övriga rörelseintäkter                                   |   |                   | 592 304,83     | 751 682,42          |
| Material och tjänster                                    |   |                   |                |                     |
| Material, förnödenheter och varor                        | - | 3 196 389,99      | -              | 2 209 150,59        |
| Köp av tjänster                                          | - | 3 766 838,22      | -              | 3 413 653,43        |
|                                                          | - | 6 963 228,21      | -              | 5 622 804,02        |
| Personalkostnader                                        |   |                   |                |                     |
| Löner och arvoden                                        | - | 22 423 783,87     | -              | 22 285 525,08       |
| Lönebikostnader                                          |   |                   |                |                     |
| Pensionskostnader                                        | - | 4 642 930,08      | -              | 4 513 956,81        |
| Övriga lönebikostnader                                   | - | 1 097 436,47      | -              | 1 039 236,38        |
|                                                          | - | 28 164 150,42     | -              | 27 838 718,27       |
| Avskrivningar och nedskrivningar                         |   |                   |                |                     |
| Avskrivningar enligt plan                                | - | 1 632 816,28      | -              | 1 495 906,84        |
| Övriga rörelsekostnader                                  | - | 5 932 015,71      | -              | 5 910 699,66        |
| <b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>                    | - | <b>496 589,95</b> |                | <b>1 486 048,18</b> |
| Finansiella intäkter och kostnader                       |   |                   |                |                     |
| Övriga finansiella intäkter                              |   | 3 378,86          |                | 3 838,75            |
| Övriga finansiella kostnader                             | - | 2 724,55          | -              | 725,50              |
|                                                          |   | 654,31            |                | 3 113,25            |
| <b>Överskott (underskott) före reserver</b>              | - | <b>495 935,64</b> |                | <b>1 489 161,43</b> |
| Ökning (-) eller minskning (+) i avskrivningsdifferensen |   | 302 804,45        |                | 302 804,45          |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott(underskott)</b>         | - | <b>193 131,19</b> |                | <b>1 791 965,88</b> |

| Resultaträkningens nyckeltal                    |  |  | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------------------|--|--|------|------|
| Avkastning på investerat kapital, %             |  |  | -4,9 | 15,6 |
| Avkastning på av kommunen investerat kapital, % |  |  | -4,9 | 15,6 |
| Vinst, %                                        |  |  | -1,2 | 3,6  |

| Finansieringsanalys för Mellersta Nylands räddningsverk            |   | 1.1–31.12.2022    | 1.1–31.12.2021        |
|--------------------------------------------------------------------|---|-------------------|-----------------------|
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                                    |   |                   |                       |
| Rörelseöverskott (-underskott)                                     | - | 496 589,95        | 1 486 048,18          |
| Avskrivningar och nedskrivningar                                   |   | 1 632 816,28      | 1 495 906,84          |
| Finansiella intäkter och kostnader                                 |   | 654,31            | 3 113,25              |
| Korrektivposter till internt tillförda medel                       | - | 125 174,22        | 243 145,16            |
|                                                                    |   | 1 011 706,42      | 2 741 923,11          |
| <b>Investeringarnas kassaflöde</b>                                 |   |                   |                       |
| Investeringsutgifter                                               | - | 546 814,38        | 2 300 504,50          |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter                      |   | 64 000,00         | 120 000,00            |
| Överlåtelseinkomster av bestående aktiva tillgångar                |   | 132 500,00        | 243 145,16            |
|                                                                    | - | 350 314,38        | 1 937 359,34          |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>               |   | <b>661 392,04</b> | <b>804 563,77</b>     |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                                  |   |                   |                       |
| Övriga förändringar i likviditeten                                 |   |                   |                       |
| Förändring av fordringar på kommunen                               |   | 974 943,94        | 2 271 443,27          |
| Förändring av fordringar på övriga                                 |   | 454 556,91        | 1 107 806,57          |
| Förändring av räntefria skulder till kommunen                      |   | 6 310,75          | 7 141,86              |
| Förändring av räntefria skulder till övriga                        | - | 1 680 619,29      | 715 403,93            |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                                  | - | <b>244 807,69</b> | <b>2 670 987,77</b>   |
| <b>Förändring i likvida medel</b>                                  |   | <b>416 584,35</b> | <b>- 1 866 424,00</b> |
| Förändring i likvida medel                                         |   |                   |                       |
| Likvida medel 31.12                                                |   | 950 732,19        | 534 147,84            |
| Likvida medel 1.1                                                  |   | 534 147,84        | 2 400 571,84          |
|                                                                    |   | 416 584,35        | - 1 866 424,00        |
| Finansieringsanalysens nyckeltal                                   |   | 2022              | 2021                  |
| Utfallet av verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, 5 år, € |   | 1 316 024         | 1 650 258             |
| Internt tillförda medel för investeringar, %                       |   | 235,5             | 136,9                 |
| Likviditet, kassadagar                                             |   | 8,3               | 4,7                   |
| Quick ratio                                                        |   | 1,4               | 1,2                   |
| Current ratio                                                      |   | 1,4               | 1,2                   |

| Balansräkning för Mellersta Nylands räddningsverk    | 31.12.2022           | 31.12.2021           |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                        |                      |                      |
| <b>Bestående aktiva</b>                              | <b>7 331 315,35</b>  | <b>8 488 643,03</b>  |
| Immateriella tillgångar                              |                      |                      |
| Immateriella rättigheter                             | 82 728,86            | 178 211,28           |
| Övriga utgifter med lång verkningstid                | 0,00                 | 9 807,50             |
|                                                      | 82 728,86            | 188 018,78           |
| Materiella tillgångar                                |                      |                      |
| Maskiner och inventarier                             | 7 248 586,49         | 6 445 160,85         |
| Förskottsbetalningar och pågående nyanskaffningar    | 0,00                 | 1 855 463,40         |
|                                                      | 7 248 586,49         | 8 300 624,25         |
| <b>Rörliga aktiva</b>                                | <b>9 179 624,48</b>  | <b>10 192 540,98</b> |
| Kortfristiga fordringar                              |                      |                      |
| Kundfordringar                                       | 783 758,86           | 1 658 292,17         |
| Fordringar på kommunen                               | 6 850 752,25         | 7 825 696,19         |
| Resultatregleringar                                  | 594 381,18           | 174 404,78           |
|                                                      | 8 228 892,29         | 9 658 393,14         |
| Kassa och bank                                       | 950 732,19           | 534 147,84           |
| <b>AKTIVA TOTALT</b>                                 | <b>16 510 939,83</b> | <b>18 681 184,01</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                       |                      |                      |
| <b>Eget kapital</b>                                  | <b>8 804 954,35</b>  | <b>8 998 085,54</b>  |
| Föregående räk.per. överskott (underskott)           | 8 998 085,54         | 7 206 119,66         |
| Räkenskapsperiodens överskott(underskott)            | - 193 131,19         | 1 791 965,88         |
| <b>Avskrivningsdifferens och frivilliga reserver</b> | <b>975 744,72</b>    | <b>1 278 549,17</b>  |
| Avskrivningsdifferens                                | 975 744,72           | 1 278 549,17         |
| <b>Främmande kapital</b>                             | <b>6 730 240,76</b>  | <b>8 404 549,30</b>  |
| Kortfristigt                                         |                      |                      |
| Leverantörsskulder                                   | 1 462 612,19         | 2 547 353,76         |
| Räntefria skulder till kommunen                      | 11 038,20            | 4 727,45             |
| Övriga skulder                                       | 1 170 824,21         | 1 048 159,34         |
| Resultatregleringar                                  | 4 085 766,16         | 4 804 308,75         |
|                                                      | 6 730 240,76         | 8 404 549,30         |
| <b>PASSIVA TOTALT</b>                                | <b>16 510 939,83</b> | <b>18 681 184,01</b> |
| <b>Balansräkningens nyckeltal</b>                    | <b>2022</b>          | <b>2021</b>          |
| Soliditet, %                                         | 59,2                 | 55,0                 |
| Relativ skuldsättning, %                             | 16,0                 | 19,8                 |
| Ackumulerat överskott (underskott), 1000 €           | 8 805,0              | 8 998,1              |
| Lån och hyresansvar, 31.12., 1000 €                  | 45 001,1             | 44 676,9             |

## 5.1.4 Noter till bokslutet för Mellersta Nylands räddningsverk

### Noter som gäller uppgörandet av bokslutet

#### Värderingsprinciper och -metoder samt periodiseringsprinciper och -metoder

I balansräkningen har bestående aktiva upptagits under anskaffningsutgifterna minskade med avskrivningar enligt plan och erhållna finansieringsandelar för investeringsutgifter. Avskrivningarna enligt plan har uträknats enligt en godkänd avskrivningsplan. Kalkyleringsprinciperna för avskrivningarna enligt plan i enlighet med avskrivningsplanen tas upp under noter till resultaträkningen i punkten grunderna för avskrivningar enligt plan.

Sådana smärre anskaffningar, vars anskaffningsutgift är under 10 000 euro har inte upptagits i bestående aktiva, utan anskaffningarna har upptagits som kostnader för räkenskapsperioden. Fordringar har upptagits i balansräkningen till nominellt värde eller till ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

#### Noter till resultaträkningen

| Verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde   |               |               |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1 000 €                                     | 2022          | 2021          |
| Medlemskommunernas verksamhetsandelar       |               |               |
| Räddningsväsendet                           | 29 413        | 29 337        |
| Akutvården                                  | 7 883         | 7 589         |
| Försäljnings- och avgiftsintäkter           |               |               |
| Akutvårdstjänster                           | 3 608         | 3 706         |
| Samarbetsersättningar                       | 116           | 421           |
| Säkerhetstjänster (syner och övervakning)   | 530           | 549           |
| Övriga rörelseintäkter (inkl. statsandelar) | 592           | 752           |
| <b>Verksamhetsintäkter totalt</b>           | <b>42 142</b> | <b>42 354</b> |

## Grunderna för avskrivning enligt plan

| Grunderna för avskrivning enligt plan                                                                                           |                   |                                                |                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                                                                 | Avskrivningsmetod | Avskrivningstid<br>anskaffade före<br>1.1.2013 | Avskrivningstid<br>anskaffade efter<br>1.1.2013 |
| Immateriella tillgångar                                                                                                         |                   |                                                |                                                 |
| ADB-program                                                                                                                     | lineär            | 3 år                                           | 2 år                                            |
| Materiella tillgångar                                                                                                           |                   |                                                |                                                 |
| Övriga transportmedel                                                                                                           | lineär            | 5 år                                           | 4 år                                            |
| Övriga tunga maskiner                                                                                                           | lineär            | 10 år                                          | 10 år                                           |
| Övriga lätta maskiner                                                                                                           | lineär            | 5 år                                           | 5 år                                            |
| Övriga anordningar och inventarier                                                                                              | lineär            | 3 år                                           | 3 år                                            |
| ADB-program                                                                                                                     | lineär            | 3 år                                           | 3 år                                            |
| Pågående nyanskaffningar                                                                                                        | Ingen avskrivn.   | -                                              | -                                               |
| Anskaffningar i bestående aktiva, där anskaffningsutgiften underskrider 10 000 euro har i kommunen upptagits som en årskostnad. |                   |                                                |                                                 |

| Försäljningsvinster och -förluster bland bestående aktiva tillgångar |            |            |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1 000 €                                                              | 2022       | 2021       |
| Övriga verksamhetsintäkter                                           |            |            |
| Försäljningsvinster för lös egendom                                  | 125        | 243        |
| <b>Försäljningsvinster totalt</b>                                    | <b>125</b> | <b>243</b> |

| Specifikation av ändringar i avskrivningsdifferensen            |            |            |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1 000 €                                                         | 2022       | 2021       |
| Ändring i avskrivningsdifferens i ansl. till investeringsreserv | 303        | 303        |
| <b>Ändringar i avskrivningsdifferensen, totalt</b>              | <b>303</b> | <b>303</b> |

## Noter till balansräkningen

### Noter till balansräkningens aktiva

| Bestående aktiva                              |                                       |                                 |                                                   |            |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------|------------|
| Immateriella tillgångar                       |                                       |                                 |                                                   |            |
| 1 000 €                                       | Övriga utgifter med lång verkningstid |                                 |                                                   | Sammanlagt |
| Oavskriven anskaffningsutgift 1.1             |                                       |                                 | 188                                               | 188        |
| Ökningar under räkenskapsperioden             |                                       |                                 | 0                                                 | 0          |
| Finansieringsandelar under räkenskapsperioden |                                       |                                 | 0                                                 | 0          |
| Minskningar under räkenskapsperioden          |                                       |                                 | 0                                                 | 0          |
| Överföringar mellan poster                    |                                       |                                 | -10                                               | -10        |
| Räkenskapsperiodens avskrivning               |                                       |                                 | -95                                               | -95        |
| Oavskriven anskaffningsutgift 31.12           |                                       |                                 | 83                                                | 83         |
| Materiella tillgångar                         |                                       |                                 |                                                   |            |
| 1 000 €                                       | Transportmateriel                     | Övriga maskiner och inventarier | Förskottsbetalningar och pågående nyanskaffningar | Sammanlagt |
| Oavskriven anskaffningsutgift 1.1             | 6 247                                 | 199                             | 1 975                                             | 8 420      |
| Ökningar under räkenskapsperioden             | -125                                  | 0                               | 0                                                 | -125       |
| Finansieringsandelar under räkenskapsperioden | -184                                  | 0                               | 0                                                 | -184       |
| Minskningar under räkenskapsperioden          | -235                                  | 0                               | 0                                                 | -235       |
| Överföringar mellan poster                    | 1 975                                 | 0                               | -1 975                                            | 0          |
| Räkenskapsperiodens avskrivning               | -547                                  | -83                             | 0                                                 | -630       |
| Oavskriven anskaffningsutgift 31.12           | 7 131                                 | 116                             | 0                                                 | 7 247      |

### Noter till balansräkningens passiva

| Specifikation av eget kapital              |              |              |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1 000 €                                    | 2022         | 2021         |
| Överskott från tidigare räkensk.per. 1.1   | 8 998        | 7 206        |
| Överskott från tidigare räkensk.per. 31.12 | 8 998        | 7 206        |
| Räkenskapsperiodens översk./undersk.       | -193         | 1 792        |
| <b>Eget kapital totalt</b>                 | <b>8 805</b> | <b>8 998</b> |

| Specifikation över avskrivningsdifferens                        |            |              |
|-----------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 1 000 €                                                         | 2022       | 2021         |
| Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering | 976        | 1 279        |
| <b>Avskrivningsdifferens totalt</b>                             | <b>976</b> | <b>1 279</b> |

| Främmande kapital                               |                      |                      |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 000 €                                         | 2022<br>Kortfristigt | 2021<br>Kortfristigt |
| Skulder till dottersamfund                      |                      |                      |
| Leverantörsskulder                              | 7                    | 6                    |
| Skulder till samkommuner där kommunen är medlem |                      |                      |
| Leverantörsskulder                              | 6                    | 7                    |
| <b>Främmande kapital totalt</b>                 | <b>13</b>            | <b>13</b>            |

| Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna |              |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1 000 €                                             | 2022         | 2021         |
| Kortfristiga resultatregleringar                    |              |              |
| Periodisering av löner och lönebikostnader          | 4 001        | 4 700        |
| Övriga bokslutsperiodiseringar                      | 84           | 104          |
| <b>Resultatregleringar totalt</b>                   | <b>4 086</b> | <b>4 804</b> |

### Säkerheter och ansvarsförbindelser

| Hyresansvar                                         |               |               |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1 000 €                                             | 2022          | 2021          |
| Hyresansvar                                         |               |               |
| Andel som förfaller under följande räkenskapsperiod | 2 325         | 2 502         |
| Förfaller senare                                    | 39 953        | 39 953        |
| Hyresansvar sammanlagt                              | 42 278        | 42 454        |
| Leasingansvar                                       |               |               |
| Förfaller under följande räkenskapsperiod           | 821           | 744           |
| Förfaller senare                                    | 1 902         | 1 479         |
| Leasingansvar totalt                                | 2 723         | 2 223         |
| <b>Sammanlagt</b>                                   | <b>45 001</b> | <b>44 677</b> |

Hyresansvaren meddelats utan mervärdesskatt.

| Övriga externa arrangemang utanför balansräkningen   |            |            |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1 000 €                                              | 2022       | 2021       |
| Övriga avtal                                         |            |            |
| Avtalsbrandkårsavtalen för följande räkenskapsperiod | 544        | 622        |
| <b>Avtalsansvar sammanlagt</b>                       | <b>544</b> | <b>622</b> |

## Noter som gäller personalen

| Antal anställda 31.12                   |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | 2022       | 2021       |
| I tjänste- och arbetsavtalsförhållanden | 437        | 430        |
| Visstidsanställda                       | 97         | 82         |
| <b>Sammanlagt</b>                       | <b>534</b> | <b>512</b> |

| Arvoden till förtroendevalda              |            |            |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| 1 000 €                                   | 2022       | 2021       |
| Centern, Nyland                           | 0,2        | 0,2        |
| Samlingspartiet, Nyland                   | 1,1        | 1,2        |
| Sannfinländarna, Nyland                   | 0,3        | 0,3        |
| Finlands socialdemokratiska parti, Nyland | 1,2        | 1,8        |
| Vänsterförbundet, Nyland                  | 0,3        | 0,1        |
| Nylands Gröna rf                          | 0,5        | 0,9        |
| <b>Sammanlagt</b>                         | <b>3,6</b> | <b>4,4</b> |



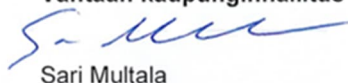
## 5.1.5 Bokslutets underskrifter

## KESKI-UUDENMAAN PELASTUSTOIMEN LIIKELAITOS

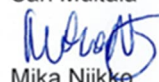
## Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Vantaalla 27.3.2023

## Vantaan kaupunginhallitus



Sari Multala



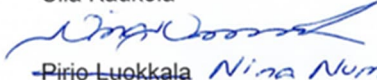
Mika Niikko



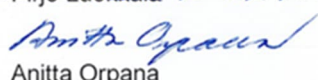
Ville Karinen



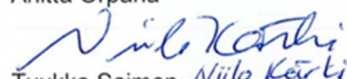
Ulla Kaukola



Pirjo Luukkala Nina Nummela



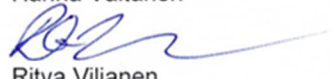
Anitta Orpana



Tuukka Saimen Niilo Kärki



Hanna Valtanen



Ritva Viljanen

Kaupunginjohtaja



Sade Tahvanainen



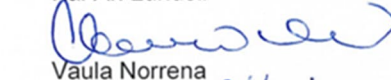
Faysal Abdi



Mika Kasonen



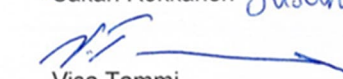
Kai-Ari Lundell



Vaula Norrena



Sakari Rokkanen



Visa Tammi

## Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Helsinki 3 5 2023KPMG Oy Ab  
tilintarkastusyhteisöJuhani Huuskonen  
KHT, JHT

## 5.2 Bokslut för Affärsverket för mun- och tandhälsa

### 5.2.1 Verksamhetsberättelse

Affärsverket för mun- och tandhälsa är ett kommunalt affärsverk, vars verksamhetsmål är att producera munhälsovårdstjänster för befolkningen i Vanda stad. Affärsverket för mun- och tandhälsa har till uppgift att i enlighet med serviceavtalet om munhälsovårdstjänster producera de mun- och tandvårdstjänster för vilka staden enligt folkhälsolagen och övrig lagstiftning har organiseringsansvaret. Affärsverket för mun- och tandhälsa verkar som sakkunnig i frågor som gäller mun- och tandhälsovård, i samarbete med olika myndigheter och sakkunnigorganisationer.

Mun- och tandhälsan har i uppgift att främja kommuninvånarnas munhälsa och välmående genom förebyggande åtgärder och behandling av sjukdomar samt genom att vidta rehabiliteringsåtgärder som förbättrar funktionsförmågan. Arbetsfördelningen är en väsentlig del av mun- och tandhälsans kostnadseffektiva verksamhet. Vid organiseringen av verksamheten stöder vi oss på forskningsrön och koncentrerar oss på en effektiv och högklassig verksamhet som utgår från klienten.

#### Verkställande direktörens översikt

Att svara på behovet av mun- och tandvårdstjänster på ett kundorienterat, ekonomiskt balanserat sätt samt med beaktande av personalens välbefinnande var centrala mål under verksamhetsperioden.

Under året tog 72 491 klienter del av tjänsterna. Antalet kunder var oförändrat jämfört med året innan. Andelen Vandabor som besökte tandläkaren jämfört med befolkningen totalt ökade något från föregående år. År 2022 uppgick antalet besökare till 19,24 % av befolkningen medan motsvarande siffra år 2021 var 18,4 %. Antalet besök per patient minskade från året innan. År 2022 var antalet 2,59 besök/patient (2,86 besök/patient år 2021).

Inom mun- och tandvården gjordes 119 076 tandläkarbesök (år 2021 var antalet besök 124 869), en minskning med 4,9% jämfört med året innan. Antalet munhygienistbesök var 44 938 (år 2021 var antalet besök 47 787), en minskning med 6,0 procent från året innan. Antalet besök till tandskötare var 6 380 (år 2021 var antalet besök 7 579), en minskning med 15,8% från året innan.

Till den brådskande akutvården vid munhälsovården fick man tid samma dag. Antalet akutvårdsbesök var färre än året innan. År 2022 var antalet besök 15 995 och år 2021 18 536.

Antalet icke avbokade uteblivna besök ökade något (5,0 %) jämfört med året innan. År 2022 var antalet besök 10 375 och 2021 var antalet 9 881. Antalet kliniska timmar på grund av icke avbokade uteblivna besök ökade med 0,9 % jämfört med året innan (5 873 timmar år 2022 och 5 822 timmar år 2021).

Hälsorelaterade nyckeltal finns inte ännu att tillgå i detta skede eftersom Apotti-systemet inte medger en uppföljning av index som mäter befolkningens hälsotillstånd. Affärsverket använde inte kontinuerlig kundnöjdhetsmätare år 2022. Personalens välbefinnande följdes upp med hjälp av undersökningen Kommun10 som ordnades av Arbetshälsoinstitutet hösten 2022. Enligt undersökningen hade personalens arbetshälsa förbättrats jämfört med den föregående undersökningen år 2020 och även i förhållande till andra organisationer som deltog i undersökningen.

I verksamheten återspeglades fortfarande den vårdgarantikö som bildats på grund av avbrott i verksamheten till följd av coronaepidemin och den minskade verksamhetsvolymen. Eftersom pandemisituationen varierade under året var det dessutom höga nivåer av korttidsfrånvaro bland personalen och höga nivåer av avbeställningar från klienter. I januari-februari 2022 hade vårdpersonal flyttats till vårdhem inom äldre- och handikappservicen för att hjälpa till i krissituationen. Våren 2022 påverkade strejkerna inom hälsovårdsbranschen också affärsverkets verksamhet.

År 2020 varierade antalet klienter i den vårdgarantikö som uppstått på grund av avbrott i den icke-bråds-kande vården och i augusti 2022 stod som mest cirka 1 700 personer i kö. Fram till slutet av 2022 kunde vårdgarantiköerna nästan helt avvecklas. På grund av att vårdtiderna flyttats överskreds vårdgarantin på 6 månader med 1 045 kunder. En redogörelse i ärendet inlämnades till Regionförvaltningsverket i augusti 2022. Väntetiden till icke bråds-kande vård var högst 5 månader. I juni 2022 införde man servicesedlar. Servicesedel kan ges för fortsatt bråds-kande vård, för vård som baserar sig på vårdbehov som konstaterats vid undersökningsbesök samt för reparation av tänder som spruckit. I början av september inledde en privat aktör arbetet med att korta av en kö på 1 000 patienter i Vandas lokaler. Inhyrd personal användes i ringa omfattning och gällde främst anordnande av bråds-kande vård för asylsökande som Luona Oy köpte av Munhälsovården i Vanda.

Specialtandvård producerades i egen regi inom enheten för specialtandvård. Specialtandvårdstjänster såldes till Borgå, Lovisa, Sibbo och Sjundeå kommuner.

Affärsverket samarbetade med social- och hälsovården samt med andra verksamhetsområden och tredje sektorn. Utöver vården av munsjukdomar satsade man på förebyggande tjänster och integration av tjänster tillsammans med andra aktörer i olika skeden av kommuninvånarnas livscykel.

Under år 2022 fortgick den individuella munhälsovården för kommuninvånare i alla åldrar i enlighet med överenskomna verksamhetsmodeller. Tjänsterna ordnades på flera olika sätt, även som distansmottagning som riktar sig till vissa klientgrupper.

Rådgivningsverksamheten och de periodiska hälsokontrollerna inom skol- och studerandehälsovården som baserar sig på förordningen förverkligades planenligt. Inom verksamhetsområdet för social- och hälsovård samarbetade man för att främja barns mun- och tandhälsa vid regelbundna samarbetsmöten med mödra- och barnrådgivningen. Samarbetet med småbarnspedagogiken fortsatte och till förskoleundervisningen levererades material för Hymyhammas-infostunder om munhälsan. Samarbetet med verksamhetsområdet för fostran och lärande kring arbetet med skolelevers välmående fortsatte. Regelbundna kongroller av skolelever genomfördes som planerat.

Munhälsan hos äldre stöddes genom att man fortsatte med de tidigare verksamhetsmodellerna. Dessutom inriktades OTE-projektet på särskilda åtgärder för att minska risken för att högriskpatienter drabbas av ohälsa till följd av dålig munhygien. Inom ramen för projektet ordnades extra stöd och munhälsokontroller för dem som omfattas av serviceboende och hemvård för äldre. Utöver de kontroller som utfördes av munhygienisten utökades informationen för personalen om den hjälpbehövandes mun- och tandvård och digitala verktyg användes, bl.a. distanskonsultation som stöd för bedömningen av vårdbehovet.

MEK-projektet integrerades fortsättningsvis på öppna mötesplatser och andra verksamhetsplatser med låg tröskel. Man fortsatte med och vidareutvecklade beprövade verksamhetsmodeller. Ett stort antal kommuninvånare i olika åldrar nåddes vid gruppställningar och individuella tillställningar. Man förverkligade alternativa sätt att mötas (Teams och Zoom), och byggde upp nätverk med olika aktörer och intressegrupper.

Utifrån etablerade verksamhetsmodeller deltog munhälsovården även i olika andra uppsökande evenemang för allmänheten som enligt principen om låg tröskel organiserades kring temat munhälsa: försvarsmaktens uppbåd, sommarmåltiderna, hälsovårdar- och vardagsrumsverksamheten sommartid, Varias välbefinnandeveckor, De hemlösas natt, Gemensamt bord. Samarbetspraxis med boendeenheten för missbrukarrehabiliteringsklienter Koisonranta fortsatte. Dessutom fortsatte samarbetet med hälsovårdsservicens klientansvariga skötare (asva) för att främja välbefinnandet och hälsan hos personer som utnyttjar och har behov av flera tjänster. Samarbetspraxisen som tillämpas mellan barnskyddet och munhälsovården fortsatte enligt överenskommelse. Arbetet med att förebygga våld i nära relationer fortsatte med stöd av de nyckelpersoner som utsetts inom serviceområdet.

Samarbetet inom verksamhetsområdets delaktighetsnätverk fortsatte och på serviceområdesnivå främjades kommuninvånarnas möjlighet till delaktighet, växelverkan och påverkan: via olika kommunikationskanaler stärkte man delaktigheten avseende kunskap genom att dela inlägg med information om

munhälsa på sociala medier, Facebook och Instagram. Man producerade videor på flera olika språk och annat material för kommuninvånarna att läggas ut på webbsidorna samt på sociala medier. Man stärkte kommuninvånarnas möjligheter att med låg tröskel ställa frågor i anslutning till munhälsan och sökte upp dem på olika öppna mötesplatser som bibliotek och medborgarhus. OmaVantaa-kanalen utnyttjades för klientrespons. Man samarbetade med erfarenhetsexperter. Man stärkte patienternas delaktighet och ansvaret för den egna hälsan samt betonade vikten av goda val genom att fortsätta med munhälsocoachningen som en del av Vandas program Livsstilscoachning.

Förberedelserna inför övergången till Vanda och Kervo välfärdsområde och deltagandet i utvecklingen av framtidens tjänster fortsatte ur kundens synvinkel. Man deltog i pilotförsöket med den sektorsövergripande teammodellen, i undersökningar av mun och tandhälsan inom projektet TEOT som stöder sysselsättningen av partiellt arbetsföra och fortsatte att utveckla servicestigen för diabetespatienter på hälsostationen. Lean-utbildningshelheten inleddes som en del av utvecklingen av tjänsterna och verksamheten.

## Nyckeltal

### Hälsovårdstjänster Munhälsovården

|                                                             | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    |
|-------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| munhälsovårdens klienter                                    | 74 987  | 77 159  | 74 375  | 60 348  | 72 354  | 72 491  |
| undersökta                                                  | 36 871  | 36 021  | 34 209  | 26 516  | 28 282  | 29 898  |
| besök totalt                                                | 203 435 | 204 152 | 193 802 | 136 442 | 180 235 | 170 394 |
| kliniska timmar (alla utförande enheter)                    | 122 617 | 124 480 | 121 720 | 93 532  | 123 112 | 104 288 |
| besök hos tandläkare                                        | 149 550 | 137 227 | 130 412 | 93 842  | 124 869 | 119 076 |
| besök hos munhygienist                                      | 48 514  | 51 092  | 52 280  | 35 122  | 47 787  | 44 938  |
| besök hos tandskötare                                       | 11 212  | 11 276  | 8 103   | 3 923   | 7 579   | 6 380   |
| uteblivna besök, oavbokade                                  | 9 245   | 9 261   | 10 548  | 10 172  | 9 881   | 10 375  |
| kliniska timmar av de oavbokade besöken                     | 5 420   | 5 401   | 6 266   | 6 065   | 5 822   | 5 873   |
| i kö till icke brådskande vård                              | 0       | 0       | 0       | 3 389   | 710     | 214     |
| tillgång till icke brådskande vård, T3                      | 0       | 0       | 0       | 120     | 120     | 120     |
| andel av befolkningen som besökt tandläkare (täckningsgrad) | 26,76   | 27,57   | 24,21   | 18,25   | 18,40   | 19,24   |
| besök hos tandläkare/patient (frekvens)                     | 2,55    | 2,23    | 2,36    | 2,20    | 2,86    | 2,59    |
| Munhälsovårdens kostnader                                   |         |         |         |         |         |         |
| totalkostnader (1000 €)                                     | 23 235  | 23 468  | 24 192  | 23 456  | 24 208  | 25 373  |
| euro/undersökt                                              | 630     | 652     | 707     | 885     | 856     | 849     |
| Klientavgiftsintäkter (1 000 €)                             | 6 045   | 6 198   | 5 876   | 4 388   | 5 286   | 5 265   |

Enligt den lagstiftning som gäller genomförandet av reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet överförs ordnandet av social- och hälsovården och ansvaret för ordnandet av räddningsväsendet från kommunerna och samkommunerna till välfärdsområdena den 1 januari 2023 (social- och hälsovårdsreformen). Då ansvaret för att organisera hälsovård överförs från staden till Vandas och Kervos välfärdsområde, fyller inte Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda längre det syfte som det grundades på. Beslut om nedläggning av Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda 31.12.2022 fattades vid stadsfullmäktiges sammanträde 19.12.2022 (§ 9). Beslutet om nedläggningen av ett kommunalt affärsverk fattades på ett sätt som motsvarar grundandet.

## Ekonomi, investeringar och finansiering för affärsverket för mun och tandhälsa

Affärsverkets bindande ekonomiska mål är kravet på kapitalavkastning. Affärsverket uppfyllde det krav som ställts på det och intäktsförde till staden en ersättning för grundkapitalet på 68 210,04 euro och ränta för stadens lån 159 158,05 euro.

Omsättningen uppgick till 25 253 428,04 euro (224 019 826,90 euro år 2021), varmed utfallet jämfört med året innan var +4,9 %. Affärsverksamhetens övriga intäkter uppgick till 650 938,96 euro (660 849,84 euro år 2021).

Patientintäkterna enligt förordningen om klientavgifter uppnådde inte helt samma nivå som året innan. År 2022 uppgick intäkterna till 5 264 744,55 euro och år 2021 till 5 285 760,37 euro. Serviceintäkterna utgående från serviceavtalet uppgick till 19 498 375 euro (18 225 000 euro år 2021). Serviceavtalet höjdes med en miljon euro under året. Genom höjningen täcktes servicesedlar som skaffats som köpta tjänster (300 000 euro), tandvård som skaffats av en privat serviceproducent (400 000 euro) samt den negativa inverkan som det minskade antalet viktade åtgärder och kundbesök har på de externa intäkterna av klientavgifterna under början av året (300 000 euro). Inflödet av klientavgifter påverkades också av att klientavgifterna inom mun- och tandvården från början av år 2022 inkluderas i hälsovårdens avgiftstak.

Antalet viktade åtgärder uppgick till 355 539 (2021 var antalet 379 105), vilket underskred serviceavtalets mål på 456 750 viktade åtgärder. Till affärsverket utbetalades 625 000,00 euro i pandemiunderstöd (affärsverksamhetens övriga intäkter) framför allt för att kompensera för förlorade klientavgiftsintäkter.

De operativa kostnaderna (utgifter totalt exkl. finansiella poster) uppgick till sammanlagt 25 432 100,31 euro. Ökningen jämfört med året innan var 5,9% (24 009 935,65 euro år 2021). Köpen av material och tjänster uppgick till 7 503 009,09 euro (6 225 468,94 euro år 2021). Vid anskaffningen av material och förnödenheter var utfallet mindre än året innan (förändring -126 764,60 euro). De köpta tjänsterna ökade med 35,9 procent (1 404 304,75 euro) från året innan. Köpen av tjänster ökade genom anskaffningen av servicesedlar (199 084,68 euro), köpen av tjänster från den privata sektorn (301 451,15 euro), överföringen av instrumentvårdstjänsterna år 2021 och överföringen av den extraorala röntgenfotograferingen från verksamhet i egen regi till att produceras av HUS i maj 2022 (skillnaden fram till 2021 var 248 868,01 euro), inköpen av laboratorietjänster från andra (skillnaden fram till 2021 var 370 280,75 euro) samt allmänna prishöjningar.

Personalkostnaderna uppgick till 16 039 870,42 euro (15 824 792,20 euro år 2021). Rekryteringen av två tandläkare och två tandskötare som budgeterats för år 2022 blev möjlig först i augusti 2022 på grund av rekryteringsutmaningar. Från mars 2022 användes HUS Asvia som HR-system. Systemet hade många utmaningar som återspeglade sig i verksamheten och ledde till att inrättandet av nya vakanser och ingåendet av arbetsavtal blev betydligt långsammare. Detta gjorde det i sin tur svårare och långsammare för nya arbetstagare att börja arbeta.

Affärsverksamhetens övriga kostnader uppgick till 1 889 220,80 (1 948 270,55 euro år 2021). De operativa kostnaderna för en viktad åtgärd uppgick till 71,53 euro (motsvarande siffra 2021 var 63,33 euro).

År 2022 hade affärsverket inga avskrivningar enligt plan (år 2021 var avskrivningarna 11 403,96 euro).

Finansieringsandelarna följde de uppställda ramarna. Räntekostnaderna för kommunen var 159 158,04 euro (ränta 7,00 %) och ersättningen för grundkapitalet 68 210,04 euro.

Affärsverket uppvisade ett överskott på 271 120,30 euro (år 2021 var överskottet 470 068,11 euro).

Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda finansierade sina investeringar genom leasingavtal och investeringarna bokfördes därmed inte i balansräkningen, vilket även gällde för de föregående åren.

Affärsverkets bestående aktiva (maskiner och inventarier) var i slutet av år 2022 noll euro (0,00 euro år 2021). Rörliga aktiva uppgick i slutet av 2022 till 7 544 620,22 euro (7 086 298,83 euro år 2021). Pengarna på kontokurantkontot (= fordringarna från kommunen) uppgick i slutet av 2022 till 6 640 908,97 euro (6 296 402,06 euro år 2021). Affärsverkets bankfordringar uppgick i slutet av 2022 till 21 703,80 euro (83 157,63 milj. euro år 2021).

Affärsverkets eget kapital uppgick i slutet av år 2022 till 1 263 732,49 euro (992 612,19 euro i slutet av år 2021). Affärsverkets grundkapital uppvisade ett överskott på 289 297,49 euro.

## Verksamheten år 2022

Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda är ett kommunalt affärsverk som grundats 1.6.2010 i enlighet med kapitel 10 a i kommunallagen, dess förvaltning organiseras enligt affärsverkets instruktion samt enligt Vanda stads instruktioner och förvaltningsstadga. Direktionen för Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda sörjer för att verksamheten inom dess uppgiftsområde är resultatgivande enligt de mål för verksamheten och ekonomin som stadsfullmäktige uppställt. Direktionen sammanträdde nio gånger under år 2022.

Affärsverkets direktion i Vanda 2021–2022

Ordinarie ledamöter:

Matti Lepistö, ordförande

Eeva Pitkänen

Anneli Karhunen

Minna Heikkinen

Heikki Hölttä

Ersättare:

Henna-Maria Vihavainen

Sanna Huuskonen

Vesa Männistö

Kati Paajanen

Tuukka Rämö

I stadens organisation hör Affärsverket för mun- och tandhälsa till social- och hälsovårdens verksamhetsområde. Affärsverket leds av direktören för affärsverket för mun- och tandhälsa som är affärsverkets verkställande direktör.

Från början av 2022 var affärsverket organiserat enligt den nya linjeorganisationsstrukturen. Affärsverket bestod av fem serviceenheter som fokuserade på den operativa verksamheten: Östra Vandas och Västra Vandas serviceenhet, serviceenheten för vårdarbete, serviceenheten för specialiserad vård samt serviceenheten för servicehandledning och brådskande vård. Utöver dessa fanns en serviceenhet inom förvaltningen. Syftet med organisationsreformen var att göra produktionen av tjänster och ledningen av dem tydligare, utveckla utvecklingen av tjänsterna och utveckla uppföljningen av ekonomin. Affärsverket har 24 verksamhetsställen och 1 mobil enhet.

## Personalen

Vid slutet av år 2022 uppgick antalet anställda till sammanlagt 319 personer (300 anställda år 2021). Av dessa var 58 anställda på viss tid (38 år 2021).

## Redogörelse för ordnandet av den interna övervakningen och riskhanteringen

I verksamheten efterföljs principerna för god lednings- och förvaltningssed. Anvisningarna för verksamheten har utvecklats för att via chefsarbetet styra den interna övervakningen inom resultatenheterna. Gemensamma sammanträden som hålls regelbundet bidrar till att garantera en gemensam praxis. En gemensam infallsvinkel på arbetet garanteras genom att munhälsovårdens yrkeskunniga och experter samt chefer systematiskt utbildas.

Verkställande direktören övervakar användningen av affärsverkets tillgångar. Utfallet av målen samt ekonomin rapporteras till direktionen för Affärsverket för mun- och tandhälsa i samband med de möten som hålls regelbundet. Rapporteringen till Vanda stad sker en gång i tertialet.

Hanteringen av finansierings- och ränterisker inom Vanda stadskoncern har centraliserats till resultatområdet för finansiering. Skade- och ansvarsriskerna har begränsats genom försäkringar. Affärsverkets försäkringar har skötts som en del av stadens försäkringar. Detta garanterar ett heltäckande och uppdaterat försäkringsskydd.

Munhälsovårdens verksamhet har fått ta emot sådana patientklagomål som kan anses höra till det normala. Under räkenskapsperioden 2022 känner Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda inte till några sådana åtgärder som strider mot lag och stadgar samt god förvaltnings- och ledningssed vilka skulle leda till en betydande ersättning, talan eller någon annan yrkan eller rättslig påföljd.

Under räkenskapsperioden överfördes den extraorala bilddiagnostiken (ptg- och KKTT-RTG-bilder) helt och hållet till HUS. I samband med detta såldes den apparat för extraoral avbildning som affärsverket hade i sin besittning till HUS. Apparaten ingick i ett leasingavtal och har inget restvärde i balansräkningen. Därmed har det under räkenskapsperioden inte konstaterats några förluster eller värdeminskningar vid anskaffning av egendom, vid överlåtelse eller i bruksvärdena.

I upphandlingsavtalen används stadens allmänna avtalsvillkor. Vid uppgörandet och tolkningen av särskilda avtal används bland annat sakkunnig- och juristtjänsterna vid social- och hälsovårdsväsendets upphandlingsenhet i Vanda.

### **Förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat**

Överskottet för räkenskapsperioden för Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda på 271 120,30 euro, överförs till posten eget kapital i balansräkningen. Affärsverkets eget kapital uppvisar ett överskott.

Affärsverket blir kvar som en bokföringsmässig anteckning för Vanda stad, tills ett separat bokslut har godkänts i den ordning som anges i kommunallagen. Affärsverkets överskott sammanförs med stadens balansräkning postvis så att de interna posterna elimineras.

Stadsdirektörens förslag till stadsstyrelsen vid behandlingen av resultatet för räkenskapsperioden 2022 lyder som följer:

Stadsstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens överskott på 271 120,30 euro överförs till överskottet från tidigare räkenskapsperioder under eget kapital i balansräkningen.

## 5.2.2 Av direktionen godkänd jämförelse av budgetutfallet

### Resultaträkningen

| Resultaträkningen i sammandrag<br>1000 €          | Budget<br>2022 | Utfall     | Avvikelse  |
|---------------------------------------------------|----------------|------------|------------|
| <b>Omsättning</b>                                 | 24 968         | 25 253     | 285        |
| Övriga rörelseintäkter                            | 625            | 651        | 26         |
| Material och tjänster                             | - 6 092        | - 7 503    | - 1 411    |
| Personalkostnader                                 | - 16 770       | - 16 040   | 730        |
| Övriga rörelsekostnader                           | - 2 250        | - 1 889    | 361        |
| <b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>             | <b>481</b>     | <b>472</b> | <b>- 9</b> |
| Övriga finansiella intäkter och kostnader         | 17             | 26         | 9          |
| Räntekostnader som betalats till kommunen         | - 159          | - 159      | 0          |
| Ersättning för grundkapitalet                     | - 68           | - 68       | 0          |
| Finansiella intäkter och kostnader                | - 210          | - 201      | 9          |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b> | <b>271</b>     | <b>271</b> | <b>0</b>   |

### Finansieringsanalys

| Finansieringsanalysen i sammandrag<br>1000 €  | Budget<br>2022 | Utfall      | Avvikelse    |
|-----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde | 84             | 271         | 187          |
| Finansieringens kassaflöde                    | 0              | - 333       | - 333        |
| <b>Förändring i likvida medel</b>             | <b>84</b>      | <b>- 62</b> | <b>- 146</b> |



### 5.2.3 Bokslutskalkyler och nyckeltal

| Resultaträkning för Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda | 1.1 – 31.12.2022  | 1.1 – 31.12.2021  |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Omsättning</b>                                               | 25 253 428,04     | 24 019 826,90     |
| Övriga rörelseintäkter                                          | 650 938,96        | 660 849,84        |
| Material och tjänster                                           |                   |                   |
| Material, förnödenheter och varor                               | - 2 185 777,55    | - 2 312 542,15    |
| Köp av tjänster                                                 | - 5 317 231,54    | - 3 912 926,79    |
|                                                                 | - 7 503 009,09    | - 6 225 468,94    |
| Personalkostnader                                               |                   |                   |
| Löner och arvoden                                               | - 12 876 081,39   | - 12 741 202,75   |
| Lönebikostnader                                                 |                   |                   |
| Pensionskostnader                                               | - 2 655 365,74    | - 2 599 452,25    |
| Övriga lönebikostnader                                          | - 508 423,29      | - 484 137,20      |
|                                                                 | - 16 039 870,42   | - 15 824 792,20   |
| Avskrivningar och nedskrivningar                                |                   |                   |
| Avskrivningar enligt plan                                       | 0,00              | - 11 403,96       |
| Övriga rörelsekostnader                                         | - 1 889 220,80    | - 1 948 270,55    |
| <b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>                           | <b>472 266,69</b> | <b>670 741,09</b> |
| Finansiella intäkter och kostnader                              |                   |                   |
| Ränteintäkter                                                   | 27 586,06         | 28 154,13         |
| Räntekostnader som betalats till kommunen                       | - 159 158,04      | - 159 158,04      |
| Ersättning för grundkapitalet                                   | - 68 210,04       | - 68 210,04       |
| Övriga finansiella kostnader                                    | - 1 364,37        | - 1 459,03        |
|                                                                 | - 201 146,39      | - 200 672,98      |
| <b>Räkenskapsperiodens översk. (undersk.) före reserver</b>     | <b>271 120,30</b> | <b>470 068,11</b> |
| Ökning (-) eller minskning (+) av reserver                      | 0,00              | 0,00              |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott(underskott)</b>                | <b>271 120,30</b> | <b>470 068,11</b> |
| <b>Resultaträkningens nyckeltal</b>                             | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
| Avkastning på investerat kapital, %                             | 14,1              | 21,4              |
| Avkastning på av kommunen investerat kapital, %                 | 14,1              | 21,4              |
| Vinst, %                                                        | 1,1               | 2,0               |

| Finansieringsanalys för Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda | 1.1 – 31.12.2022    | 1.1 – 31.12.2021    |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                                     |                     |                     |
| Rörelseöverskott (-underskott)                                      | 472 266,69          | 670 741,09          |
| Avskrivningar och nedskrivningar                                    | 0,00                | 11 403,96           |
| Finansiella intäkter och kostnader                                  | - 201 146,39        | - 200 672,98        |
| Korrektivposter till internt tillförda medel                        | 0,00                | - 918,60            |
|                                                                     | <u>271 120,30</u>   | <u>480 553,47</u>   |
| <b>Investeringarnas kassaflöde</b>                                  |                     |                     |
| Investeringsutgifter                                                | 0,00                | 0,04                |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>                | <b>271 120,30</b>   | <b>480 553,51</b>   |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                                   |                     |                     |
| Förändringar i eget kapital                                         | 0,00                | 139 456,30          |
| Övriga förändringar i likviditeten                                  |                     |                     |
| Förändringar i förvaldade medel och förvaltad kap.                  | - 61 571,76         | 64 487,94           |
| Förändring av fordringar på kommunen                                | - 344 506,91        | - 340 705,89        |
| Förändring av fordringar på övriga                                  | - 175 268,31        | - 49 760,64         |
| Förändring av räntefria skulder till kommunen                       | - 420,00            | 420,00              |
| Förändring av räntefria skulder till övriga                         | 249 192,85          | - 309 100,90        |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                                   | <b>- 332 574,13</b> | <b>- 495 203,19</b> |
| <b>Förändring i likvida medel</b>                                   | <b>- 61 453,83</b>  | <b>- 14 649,68</b>  |
| Förändring i likvida medel                                          |                     |                     |
| Likvida medel 31.12                                                 | 21 703,80           | 83 157,63           |
| Likvida medel 1.1                                                   | <u>83 157,63</u>    | <u>97 807,31</u>    |
|                                                                     | <u>- 61 453,83</u>  | <u>- 14 649,68</u>  |
| <b>Finansieringsanalysens nyckeltal</b>                             | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
| Utfallet av verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, 5 år, €  | 1 397 958           | 1 126 838           |
| Internt tillförda medel för investeringar, %                        | -                   | -                   |
| Låneskötselbidrag                                                   | 2,7                 | 4,0                 |
| Kalkylmässigt låneskötselbidrag                                     | 1,4                 | 1,9                 |
| Likviditet, kassadagar                                              | 0,3                 | 1,3                 |
| Quick ratio                                                         | 1,9                 | 1,9                 |
| Current ratio                                                       | 1,9                 | 1,9                 |

| Balansräkning för Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda | 1.1 – 31.12.2022    | 1.1 – 31.12.2021    |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                                 |                     |                     |
| <b>Rörliga aktiva</b>                                         | <b>7 544 620,22</b> | <b>7 086 298,83</b> |
| Kortfristiga fordringar                                       |                     |                     |
| Kundfordringar                                                | 876 662,11          | 706 739,14          |
| Fordringar på kommunen                                        | 6 640 908,97        | 6 296 402,06        |
| Siirtosaamiset                                                | 5 345,34            | 0,00                |
|                                                               | 7 522 916,42        | 7 003 141,20        |
| Kassa och bank                                                | 21 703,80           | 83 157,63           |
| <b>AKTIVA TOTALT</b>                                          | <b>7 544 620,22</b> | <b>7 086 298,83</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                                |                     |                     |
| <b>Eget kapital</b>                                           | <b>1 263 732,49</b> | <b>992 612,19</b>   |
| Grundkapital                                                  | 974 435,00          | 974 435,00          |
| Föregående räk.per. överskott (underskott)                    | 18 177,19           | - 451 890,92        |
| Räkenskapsperiodens överskott (underskott)                    | 271 120,30          | 470 068,11          |
| <b>Förvaltat kapital</b>                                      | <b>2 916,18</b>     | <b>64 487,94</b>    |
| Donationsfondernas kapital                                    | 2 916,18            | 64 487,94           |
| <b>Främmande kapital</b>                                      | <b>6 277 971,55</b> | <b>6 029 198,70</b> |
| Långfristigt                                                  |                     |                     |
| Lån från kommunen                                             | 2 273 680,16        | 2 273 680,16        |
| Kortfristigt                                                  |                     |                     |
| Leverantörsskulder                                            | 718 068,50          | 571 317,01          |
| Räntefria skulder till kommunen                               | 0,00                | 420,00              |
| Övriga skulder                                                | 850 961,69          | 721 751,66          |
| Resultatregleringar                                           | 2 435 261,20        | 2 462 029,87        |
|                                                               | 4 004 291,39        | 3 755 518,54        |
| <b>PASSIVA TOTALT</b>                                         | <b>7 544 620,22</b> | <b>7 086 298,83</b> |
| <b>Balansräkningens nyckeltal</b>                             | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
| Soliditet, %                                                  | 16,8                | 14,0                |
| Relativ skuldsättning, %                                      | 24,2                | 24,4                |
| Ackumulerat överskott (underskott), 1000 €                    | 289,3               | 18,2                |
| Lånestock 31.12, 1000 €                                       | 2 273,7             | 2 273,7             |
| Lån och hyresansvar, 31.12., 1000 €                           | 1 748,1             | 1 746,3             |
| Lån och hyresansvar, €/invånare                               | 7,2                 | 7,3                 |
| Antal invånare                                                | 242 819             | 239 206             |

## 5.2.4 Bokslutsnoter för Affärsverket för mun- och tandhälsa

### Noter som gäller uppgörandet av bokslutet

#### Värderingsprinciper och -metoder samt periodiseringsprinciper och -metoder

I balansräkningen har bestående aktiva upptagits under anskaffningsutgifterna minskade med avskrivningar enligt plan. Avskrivningarna enligt plan har uträknats enligt en godkänd avskrivningsplan. Kalkyleringsprinciperna för avskrivningarna enligt plan i enlighet med avskrivningsplanen tas upp under noter till resultaträkningen i punkten för grunderna för avskrivningar enligt plan.

Sådana smärre anskaffningar, vars anskaffningsutgift är under 10 000 euro har inte upptagits i bestående aktiva, utan anskaffningarna har upptagits som kostnader för räkenskapsperioden. Fordringar har upptagits i balansräkningen till nominellt värde eller till ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

#### Noter till resultaträkningen

| Verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde       |               |               |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1 000 €                                         | 2022          | 2021          |
| Affärsverkets intäkter enligt uppgiftsområde    |               |               |
| Ersättningar från staten                        | 66            | 63            |
| Försäljningsintäkter från kommuner och samkomm. | 319           | 222           |
| Försäljningsintäkter från övriga                | 5 324         | 5 399         |
| Intäkter som grundar sig på serviceavtalet      | 19 544        | 18 335        |
| Övriga rörelseintäkter                          | 651           | 661           |
| <b>Verksamhetsintäkter totalt</b>               | <b>25 904</b> | <b>24 680</b> |

| Grunderna för avskrivning enligt plan |                   |                                                |                                                 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                       | Avskrivningsmetod | Avskrivningstid<br>anskaffade<br>före 1.1.2013 | Avskrivningstid<br>anskaffade<br>efter 1.1.2013 |
| Materiella tillgångar                 |                   |                                                |                                                 |
| Sjukhus- och hälsovårdsutrustning     | lineär            | 5 år                                           | 5 år                                            |
| Övriga anordningar och inventarier    | lineär            | 3 år                                           | 3 år                                            |

**Noter till balansräkningen****Noter till balansräkningens aktiva**

| <b>Bestående aktiva</b>                      |                                 |          |
|----------------------------------------------|---------------------------------|----------|
| <b>Materiella tillgångar</b>                 | <b>Maskiner och inventarier</b> |          |
| 1 000 €                                      | 2022                            | 2021     |
| Oavskriven anskaffningsutgift 1.1            | 0                               | 11       |
| Räkenskapsperiodens avskrivning              | 0                               | -11      |
| <b>Oavskrivna anskaffningsutgifter 31.12</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b> |

**Noter till balansräkningens passiva**

| <b>Specifikation av eget kapital</b>              |              |            |
|---------------------------------------------------|--------------|------------|
| 1 000 €                                           | 2022         | 2021       |
| Grundkapital 1.1                                  | 974          | 974        |
| Grundkapital 31.12                                | 974          | 974        |
| Över-/underskott från tidigare räkensk.per. 1.1   | 18           | -591       |
| Över-/underskott från tidigare räkensk.per. 31.12 | 18           | -452       |
| Räkenskapsperiodens översk./undersk.              | 271          | 470        |
| <b>Eget kapital totalt</b>                        | <b>1 263</b> | <b>992</b> |

| <b>Förvaltat kapital</b>        |          |           |
|---------------------------------|----------|-----------|
| 1 000 €                         | 2022     | 2021      |
| Donationsfondernas kapital      | 3        | 64        |
| <b>Förvaltat kapital totalt</b> | <b>3</b> | <b>64</b> |

| <b>Främmande kapital</b>                 |                      |                      |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 000 €                                  | 2022<br>Kortfristigt | 2021<br>Kortfristigt |
| Skulder till dottersamfund               |                      |                      |
| Leverantörsskulder                       | 44                   | 33                   |
| <b>Sammanlagt</b>                        | <b>44</b>            | <b>33</b>            |
| Skulder till samkommuner där kommunen är |                      |                      |
| Leverantörsskulder                       | 162                  | 203                  |
| <b>Sammanlagt</b>                        | <b>162</b>           | <b>203</b>           |
| <b>Främmande kapital totalt</b>          | <b>206</b>           | <b>236</b>           |

| Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna |              |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1 000 €                                             | 2022         | 2021         |
| Kortfristiga resultatregleringar                    |              |              |
| Periodisering av löner och lönebikostnader          | 2 435        | 2 460        |
| Övriga bokslutsperiodiseringar                      | 0            | 2            |
| <b>Resultatregleringar totalt</b>                   | <b>2 435</b> | <b>2 462</b> |

### Säkerheter och ansvarsförbindelser

| Hysesansvar                      |            |            |
|----------------------------------|------------|------------|
| 1 000 €                          | 2022       | 2021       |
| Betalda under räkenskapsperioden | 148        | 185        |
| Förfaller senare                 | 377        | 342        |
| <b>Hysesansvar sammanlagt</b>    | <b>525</b> | <b>527</b> |

Hysesansvaren meddelats utan mervärdesskatt.

### Noter som gäller personalen

| Antal anställda 31.12                   |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | 2022       | 2021       |
| I tjänste- och arbetsavtalsförhållanden | 261        | 260        |
| Visstidsanställda                       | 58         | 38         |
| Sysselsatta                             | 0          | 2          |
| <b>Sammanlagt</b>                       | <b>319</b> | <b>300</b> |

| Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda  |              |              |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                  | 2022         | 2021         |
| Samlingspartiet, Vanda                                           | 1 180        | 1 700        |
| Kristdemokraterna i Finland                                      | 0            | 180          |
| Sannfinländarna                                                  | 270          | 180          |
| Finlands socialdemokratiska parti, Vanda                         | 648          | 486          |
| Gröna förbundet, Vanda                                           | 300          | 600          |
| <b>Redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda samma</b> | <b>2 398</b> | <b>3 146</b> |

## 5.2.5 Bokslutets underskrifter

### SUUN TERVEYDENHUOLLON LIIKELAITOS

#### Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Vantaalla 27.3.2023

#### Vantaan kaupunginhallitus



Sari Multala



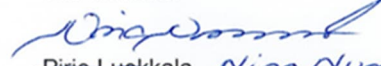
Mika Niikko



Ville Karinen



Ulla Kaukola



Pirjo Luukkainen



Anitta Orpana



Tuukka Saimen

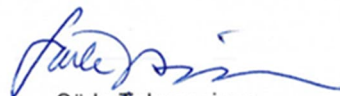


Hanna Valtanen



Ritva Viljanen

Kaupunginjohtaja



Säde Tahvanainen



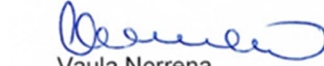
Faysal Abdi



Mika Kasonen



Kai-Ari Lundell



Vaula Norrena



Sakari Rokkanen



Visa Tammi



Susanna Kaija

#### Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Helsinki 3 5 2023

KPMG Oy Ab  
tilintarkastusyhteisö



Jutta Huuskonen  
KHT, JHT

### 5.3 Affärsverkens inverkan på stadens ekonomi

|                                                          | Resultaträkningens utfall<br>milj. € |              |              | Eliminering av interna poster<br>milj. € |               |              | Sammanlagt<br>milj. €       |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------|------------------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|
|                                                          | Staden                               | Affärsverken | Fonderna     | Staden                                   | Affärsverken  | Fonderna     | Resultaträkningen<br>totalt |
| <b>Verksamhetsintäkter</b>                               |                                      |              |              |                                          |               |              |                             |
| Försäljningsintäkter, externa                            | 49,84                                | 26,39        | 0,00         |                                          |               |              | 76,23                       |
| Försäljningsintäkter, interna                            | 5,75                                 | 31,00        | 0,00         | -5,75                                    | -31,00        | 0,00         | 0,00                        |
| Avgiftsintäkter, externa                                 | 65,78                                | 6,43         | 0,00         |                                          |               |              | 72,20                       |
| Avgiftsintäkter, interna                                 | 0,40                                 | 0,03         | 0,03         | -0,40                                    | -0,03         | -0,03        | 0,00                        |
| Understöd och bidrag, externa                            | 57,69                                | 3,07         | 0,00         |                                          |               |              | 60,76                       |
| Understöd och bidrag, interna                            | 0,02                                 | 0,63         | 0,00         | -0,02                                    | -0,63         | 0,00         | 0,00                        |
| Övriga verksamhetsintäkter, externa                      | 76,05                                | 0,55         | 0,00         |                                          |               |              | 76,60                       |
| Övriga verksamhetsintäkter, interna                      | 187,14                               | 0,00         | 0,48         | -187,14                                  | 0,00          | -0,48        | 0,00                        |
| <b>Verksamhetskostnader</b>                              |                                      |              |              |                                          |               |              |                             |
| Personalkostnader                                        | -531,59                              | -44,20       | 0,00         |                                          |               |              | -575,80                     |
| Köp av tjänster, externa                                 | -880,59                              | -7,27        | -0,86        |                                          |               |              | -888,72                     |
| Köp av tjänster, interna                                 | -36,02                               | -1,81        | 0,00         | 36,02                                    | 1,81          | 0,00         | 0,00                        |
| Material, förnödenh.o.varor, ext.                        | -57,93                               | -5,38        | -0,01        |                                          |               |              | -63,33                      |
| Material, förnödenh.o.varor, int.                        | -0,02                                | 0,00         | 0,00         | 0,02                                     | 0,00          | 0,00         | 0,00                        |
| Bidrag, externa                                          | -73,36                               | -0,02        | -0,02        |                                          |               |              | -73,39                      |
| Bidrag, interna                                          | -0,65                                | 0,00         | 0,00         | 0,65                                     |               |              | 0,00                        |
| Övriga verksamhetskostn., externa                        | -74,61                               | -3,98        | 0,00         |                                          |               |              | -78,59                      |
| Övriga verksamhetskostn., interna                        | -183,16                              | -3,82        | 0,00         | 183,16                                   | 3,82          | 0,00         | 0,00                        |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                                 | <b>-1 395,26</b>                     | <b>1,61</b>  | <b>-0,38</b> | <b>26,53</b>                             | <b>-26,02</b> | <b>-0,51</b> | <b>-1 394,03</b>            |
| Skatteinkomster                                          | 1 203,66                             |              |              |                                          |               |              | 1 203,66                    |
| Statsandelar                                             | 287,60                               |              |              |                                          |               |              | 287,60                      |
| <b>Finansiella intäkter och kostnader</b>                |                                      |              |              |                                          |               |              |                             |
| Ränteutgifter, externa                                   | 12,24                                | 0,03         | 1,57         |                                          |               |              | 13,84                       |
| Ränteutgifter, interna                                   | 0,16                                 | 0,00         | 0,00         | -0,16                                    |               |              | 0,00                        |
| Övriga finansiella intäkter, externa                     | 15,13                                | 0,00         | 0,04         |                                          |               |              | 15,17                       |
| Övriga finansiella intäkter, interna                     | 0,07                                 | 0,00         | 0,00         | -0,07                                    |               |              | 0,00                        |
| Räntekostnader, externa                                  | -2,53                                | 0,00         | 0,00         |                                          |               |              | -2,53                       |
| Räntekostnader, interna                                  | 0,00                                 | -0,16        | 0,00         | 0,00                                     | 0,16          |              | 0,00                        |
| Övriga finansiella kostnader, externa                    | -0,10                                | 0,00         | -0,02        |                                          |               |              | -0,12                       |
| Övriga finansiella kostnader, interna                    | 0,00                                 | -0,07        | 0,00         | 0,00                                     | 0,07          |              | 0,00                        |
| <b>Årsbidrag</b>                                         | <b>120,96</b>                        | <b>1,41</b>  | <b>1,21</b>  | <b>26,31</b>                             | <b>-25,79</b> | <b>-0,51</b> | <b>123,58</b>               |
| <b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>                  |                                      |              |              |                                          |               |              |                             |
| Avskrivningar enligt plan                                | -105,75                              | -1,63        | 0,00         |                                          |               |              | -107,38                     |
| Avskrivningar av engångskaraktär                         | -1,36                                | 0,00         | 0,00         |                                          |               |              | -1,36                       |
| Nedskrivningar                                           | -1,88                                | 0,00         | 0,00         |                                          |               |              | -1,88                       |
| <b>Extraordinära intäkter</b>                            |                                      |              |              |                                          |               |              |                             |
| Extraordinära intäkter                                   | 0,05                                 | 0,00         | 0,00         |                                          |               |              | 0,05                        |
| <b>Räkenskapsperiodens resultat</b>                      | <b>12,02</b>                         | <b>-0,22</b> | <b>1,21</b>  | <b>26,31</b>                             | <b>-25,79</b> | <b>-0,51</b> | <b>13,00</b>                |
| Ökning (-) eller minskning (+)<br>av reserver och fonder |                                      | 0,30         | -1,21        |                                          |               |              | -0,91                       |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott<br/>(underskott)</b>    | <b>12,02</b>                         | <b>0,08</b>  | <b>0,00</b>  | <b>26,31</b>                             | <b>-25,79</b> | <b>-0,51</b> | <b>12,09</b>                |



|                                                                    | Finansieringsanalysens<br>utfall<br>milj. € |              |               | Eliminering av interna<br>poster<br>milj. € |               |              | Sammanlagt<br>milj. €                    |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------------------|---------------|--------------|------------------------------------------|
|                                                                    | Staden                                      | Affärsverken | Fonderna      | Staden                                      | Affärsverken  | Fonderna     | Finansierings-<br>analysen<br>sammanlagt |
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                                    |                                             |              |               |                                             |               |              |                                          |
| Årsbidrag                                                          | 120,96                                      | 1,41         | 1,21          | 26,31                                       | -25,79        | -0,51        | 123,58                                   |
| Extraordinära poster                                               | 0,05                                        |              |               |                                             |               |              | 0,05                                     |
| Korrektivposter till internt tillförda medel                       | -46,23                                      | -0,13        |               |                                             |               |              | -46,35                                   |
| <b>Investeringskassaflöde</b>                                      |                                             |              |               |                                             |               |              |                                          |
| Investeringsutgifter                                               | -139,78                                     | -0,55        | 0,33          |                                             |               |              | -140,00                                  |
| Finansieringsandelar för investeringar                             | 8,63                                        | 0,06         |               |                                             |               |              | 8,70                                     |
| Överlåtelseinkomster från tillgångar som hör till bestående aktiva | 62,04                                       | 0,13         |               |                                             |               |              | 62,17                                    |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>               | <b>5,69</b>                                 | <b>0,93</b>  | <b>1,54</b>   | <b>26,31</b>                                | <b>-25,79</b> | <b>-0,51</b> | <b>8,15</b>                              |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>                         |                                             |              |               |                                             |               |              |                                          |
| Förändringar i utlåningen                                          |                                             |              |               |                                             |               |              |                                          |
| Ökning i utlåningsfordringar                                       | -0,12                                       |              | 0,00          |                                             |               |              | -0,12                                    |
| Minskning i utlåningsfordringar                                    | 2,98                                        |              | 3,27          |                                             |               |              | 6,25                                     |
| Förändringar i lånestocken                                         |                                             |              |               |                                             |               |              |                                          |
| Minskning i långfristiga lån                                       | -71,71                                      |              |               |                                             |               |              | -71,71                                   |
| Förändring i kortfristiga lån                                      | -11,24                                      |              |               |                                             |               |              | -11,24                                   |
| Förändringar i eget kapital                                        | 18,92                                       |              | -18,94        |                                             |               |              | -0,03                                    |
| Övriga förändringar i likviditeten                                 |                                             |              |               |                                             |               |              |                                          |
| Förändringar i förvaltade medel och förvaltat kapital              | -1,18                                       | -0,06        |               |                                             |               |              | -1,24                                    |
| Förändring i omsättningstillgångar                                 | 0,07                                        |              |               |                                             |               |              | 0,07                                     |
| Förändring i fordringar                                            | 19,36                                       | 0,90         | -4,44         | -0,21                                       | -0,62         | 4,84         | 19,83                                    |
| Förändring i räntefria skulder                                     | 45,91                                       | -1,43        | -0,12         | -4,01                                       | -0,01         |              | 40,35                                    |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>                         | <b>2,97</b>                                 | <b>-0,59</b> | <b>-20,24</b> | <b>-4,22</b>                                | <b>-0,63</b>  | <b>4,84</b>  | <b>-17,85</b>                            |
| <b>Förändring i likvida medel</b>                                  | <b>8,66</b>                                 | <b>0,35</b>  | <b>-18,70</b> | <b>22,09</b>                                | <b>-26,42</b> | <b>4,33</b>  | <b>-9,70</b>                             |

## 5.4 Bokslut för övriga särredovisade enheter

### 5.4.1 Bokslutskalkyl för bostadslånefonden

| Resultaträkning för Vanda stads bostadslåne-, fastighets- och byggnadsfond | 1.1 – 31.12.2022    | 1.1 – 31.12.2021    |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Omsättning                                                                 | 506,00              | 556,00              |
| Material och tjänster                                                      |                     |                     |
| Köp av tjänster                                                            | - 69,23             | - 49,45             |
| Övriga rörelsekostnader                                                    | - 18 830,00         | 0,00                |
| <b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>                                      | <b>- 18 393,23</b>  | <b>506,55</b>       |
| Finansiella intäkter och kostnader                                         |                     |                     |
| Ränteintäkter                                                              | 1 555 880,85        | 1 475 074,86        |
| Övriga finansiella intäkter                                                | 16 784,11           | 18 434,79           |
|                                                                            | <u>1 572 664,96</u> | <u>1 493 509,65</u> |
| <b>Överskott (underskott) före fonderingar</b>                             | <b>1 554 271,73</b> | <b>1 494 016,20</b> |
| Ökning (-) eller minskning (+) av fonden                                   | - 1 554 271,73      | - 1 494 016,20      |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott(underskott)</b>                           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

| Finansieringsanalys för Vanda stads bostadslåne-, fastighets- och byggnadsfond | 1.1. – 31.12.2022     | 1.1. – 31.12.2021     |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                                                |                       |                       |
| Rörelseöverskott (-underskott)                                                 | - 18 393,23           | 506,55                |
| Finansiella intäkter och kostnader                                             | 1 572 664,96          | 1 493 509,65          |
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                                                | <b>1 554 271,73</b>   | <b>1 494 016,20</b>   |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                                              |                       |                       |
| Förändringar i utlåningen                                                      |                       |                       |
| Ökningar i utlåningen till övriga                                              | 0,00                  | - 34 165 758,64       |
| Minskningar i utlåningen till övriga                                           | 3 267 428,82          | 5 284 308,37          |
| Övriga förändringar i likviditeten                                             |                       |                       |
| Förändring av fordringar på kommunen                                           | - 4 844 347,22        | 27 558 422,96         |
| Förändring av fordringar på övriga                                             | 3 816,67              | 20 988,89             |
| Förändring av räntefria skulder till övriga                                    | 18 830,00             | 150 000,00            |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                                              | <b>- 1 554 271,73</b> | <b>- 1 494 016,20</b> |
| <b>Förändring i likvida medel</b>                                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| Förändring i likvida medel                                                     |                       |                       |
| Likvida medel 31.12                                                            | 0,00                  | 0,00                  |
| Likvida medel 1.1                                                              | <u>0,00</u>           | <u>0,00</u>           |
|                                                                                | <u>0,00</u>           | <u>0,00</u>           |

| Balansräkning för Vanda stads bostadslåne-, fastighets- och byggnadsfond | 31.12.2022            | 31.12.2021           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                                            |                       |                      |
| <b>Bestående aktiva</b>                                                  | <b>68 852 182,86</b>  | <b>72 119 611,68</b> |
| Placeringar                                                              |                       |                      |
| Övriga lånefordringar                                                    | 68 852 182,86         | 72 119 611,68        |
| <b>Rörliga aktiva</b>                                                    | <b>31 371 110,75</b>  | <b>26 530 580,20</b> |
| Långfristiga fordringar                                                  |                       |                      |
| Fordringar på kommunen                                                   | 31 243 900,98         | 26 399 553,76        |
| Kortfristiga fordringar                                                  |                       |                      |
| Resultatregleringar                                                      | 127 209,77            | 131 026,44           |
| <b>AKTIVA TOTALT</b>                                                     | <b>100 223 293,61</b> | <b>98 650 191,88</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                                           |                       |                      |
| <b>Eget kapital</b>                                                      | <b>100 204 463,61</b> | <b>98 650 191,88</b> |
| Övriga egna fonder                                                       | 100 204 463,61        | 98 650 191,88        |
| <b>Främmande kapital</b>                                                 | <b>18 830,00</b>      | <b>0,00</b>          |
| Kortfristigt                                                             |                       |                      |
| Resultatregleringar                                                      | 18 830,00             | 0,00                 |
| <b>PASSIVA TOTALT</b>                                                    | <b>100 223 293,61</b> | <b>98 650 191,88</b> |

#### 5.4.2 Bokslutskalkyl för fonden för social kreditgivning

| Resultaträkning för Fonden för social kreditgivning | 1.1. – 31.12.2022 | 1.1. – 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Övriga rörelseintäkter                              | 749,93            | 496,15            |
| Material och tjänster                               |                   |                   |
| Köp av tjänster                                     | - 2 905,95        | - 1 993,90        |
| Finansiella intäkter och kostnader                  |                   |                   |
| Ränteintäkter                                       | 14 144,59         | 10 414,49         |
| Övriga finansiella intäkter                         | 18 391,82         | 15 874,39         |
| Övriga finansiella kostnader                        | - 19 090,08       | - 4 973,64        |
| <b>Överskott (underskott) före fonderingar</b>      | <b>11 290,31</b>  | <b>19 817,49</b>  |
| Ökning (-) eller minskning (+) av fonden            | - 11 290,31       | - 19 817,49       |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott(underskott)</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

| Finansieringsanalys för Fonden för social kreditgivning |   | 1.1. – 31.12.2022   | 1.1. – 31.12.2021   |
|---------------------------------------------------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                         |   |                     |                     |
| Rörelseöverskott (-underskott)                          | - | 2 156,02            | - 1 497,75          |
| Finansiella intäkter och kostnader                      |   | 13 446,33           | 21 315,24           |
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                         |   | <b>11 290,31</b>    | <b>19 817,49</b>    |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                       |   |                     |                     |
| Övriga förändringar i likviditeten                      |   |                     |                     |
| Förändring av fordringar på kommunen                    |   | 745,85              | - 964,47            |
| Förändring av fordringar på övriga                      | - | 6 526,43            | - 26 207,58         |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                       | - | <b>5 780,58</b>     | <b>- 27 172,05</b>  |
| <b>Förändring i likvida medel</b>                       |   | <b>5 509,73</b>     | <b>- 7 354,56</b>   |
| Förändring i likvida medel                              |   |                     |                     |
| Likvida medel 31.12                                     |   | 413 090,04          | 407 580,31          |
| Likvida medel 1.1                                       |   | 407 580,31          | 414 934,87          |
|                                                         |   | 5 509,73            | - 7 354,56          |
| Balansräkning för Fonden för social kreditgivning       |   | 31.12.2022          | 31.12.2021          |
| <b>AKTIVA</b>                                           |   |                     |                     |
| <b>Rörliga aktiva</b>                                   |   | <b>1 836 598,05</b> | <b>1 825 307,74</b> |
| Långfristiga fordringar                                 |   |                     |                     |
| Lånefordringar                                          |   | 263 242,62          | 226 764,74          |
| Fordringar på kommunen                                  |   | 893 820,83          | 894 566,68          |
| Kortfristiga fordringar                                 |   |                     |                     |
| Kundfordringar                                          |   | 67 178,50           | 90 291,02           |
| Lånefordringar                                          |   | 199 266,06          | 206 104,99          |
| Kassa och bank                                          |   | 413 090,04          | 407 580,31          |
| <b>AKTIVA TOTALT</b>                                    |   | <b>1 836 598,05</b> | <b>1 825 307,74</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                          |   |                     |                     |
| <b>Eget kapital</b>                                     |   | <b>1 836 598,05</b> | <b>1 825 307,74</b> |
| Övriga egna fonder                                      |   | 1 836 598,05        | 1 825 307,74        |
| <b>PASSIVA TOTALT</b>                                   |   | <b>1 836 598,05</b> | <b>1 825 307,74</b> |

#### 5.4.3 Bokslutskalkyl för Skadefonden

| Resultaträkning för Skadefonden                  |   | 1.1. – 31.12.2022 | 1.1. – 31.12.2021   |
|--------------------------------------------------|---|-------------------|---------------------|
| Omsättning                                       |   | 30 000,00         | 30 000,00           |
| Övriga rörelseintäkter                           |   | 483 595,82        | 462 025,39          |
| Material och tjänster                            |   |                   |                     |
| Material, förnödenheter och varor                | - | 10 120,60         | - 1 318,35          |
| Köp av tjänster                                  | - | 858 887,02        | - 604 045,33        |
|                                                  | - | 869 007,62        | - 605 363,68        |
| <b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>            | - | <b>355 411,80</b> | <b>- 113 338,29</b> |
| Ökning (-) eller minskning (+) av fonden         |   | 355 411,80        | 113 338,29          |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott(underskott)</b> |   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |

| Finansieringsanalys för Skadefonden         |   | 1.1. – 31.12.2022   | 1.1. – 31.12.2021   |
|---------------------------------------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>             |   |                     |                     |
| Rörelseöverskott (-underskott)              | - | 355 411,80          | 113 338,29          |
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>             | - | <b>355 411,80</b>   | <b>113 338,29</b>   |
| <b>Finansierings kassaflöde</b>             |   |                     |                     |
| Övriga förändringar i likviditeten          |   |                     |                     |
| Förändring av fordringar på kommunen        | - | 56 648,94           | 149 511,05          |
| Förändring av fordringar på övriga          |   | 407 588,00          | 407 588,00          |
| Förändring av räntefria skulder till övriga |   | 4 472,74            | 371 415,24          |
| <b>Finansierings kassaflöde</b>             |   | <b>355 411,80</b>   | <b>113 338,29</b>   |
| <b>Förändring i likvida medel</b>           |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Förändring i likvida medel                  |   |                     |                     |
| Likvida medel 31.12                         |   | 0,00                | 0,00                |
| Likvida medel 1.1                           |   | 0,00                | 0,00                |
|                                             |   | 0,00                | 0,00                |
| Balansräkning för Skadefonden               |   | 31.12.2022          | 31.12.2021          |
| <b>AKTIVA</b>                               |   |                     |                     |
| <b>Rörliga aktiva</b>                       |   | <b>7 953 056,17</b> | <b>8 303 995,23</b> |
| Långfristiga fordringar                     |   |                     |                     |
| Fordringar på kommunen                      |   | 7 953 056,17        | 7 896 407,23        |
| Kortfristiga fordringar                     |   |                     |                     |
| Övriga resultategleringar                   |   | 0,00                | 407 588,00          |
| <b>AKTIVA TOTALT</b>                        |   | <b>7 953 056,17</b> | <b>8 303 995,23</b> |
| <b>PASSIVA</b>                              |   |                     |                     |
| <b>Eget kapital</b>                         |   | <b>7 948 583,43</b> | <b>8 303 995,23</b> |
| Övriga egna fonder                          |   | 7 948 583,43        | 8 303 995,23        |
| <b>Främmande kapital</b>                    |   | <b>4 472,74</b>     | <b>0,00</b>         |
| Kortfristigt                                |   |                     |                     |
| Leverantörsskulder                          |   | 4 472,74            | 0,00                |
| <b>PASSIVA TOTALT</b>                       |   | <b>7 953 056,17</b> | <b>8 303 995,23</b> |

## 5.5 Andra särredovisade kalkyler

I bokslutet föreslås särredovisade kalkyler enligt 30 d § i konkurrenslagen över konkurrensutsatt verksamhet. Särredovisade resultaträkningar presenteras när det gäller verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning och stadsmiljöns verksamhetsområde.

Inom verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning har stödtjänsternas försäljning till dottersammanslutningar särredovisats. De stödtjänster som säljs utgörs av försäljning av upphandling, ekonomitjänster och dataadministration. Siffrorna för jämförelseåret 2021 omfattar också personalserviceens försäljning. Försäljningen av stödtjänster baserar sig på serviceavtal mellan staden och dotterbolaget och för servicen tas betalt enligt en gällande prislista.

Särredovisningen har gjorts genom separata resultatenheter i enheternas bokslut, vilka upptar de intäkter som fås vid försäljningen av stödtjänster samt verksamhetens direkta kostnader. Direkta kostnader är personalkostnader för de personer som producerar tjänster och köp av tjänster och material som direkt gäller produktionen av tjänster. För IT-administrationens del riktas också avskrivningar av datasystem till de särredovisade resultatenheterna. Till den särredovisade verksamhetens resultaträkning har också hänförts den andel av enhetens gemensamma kostnader som hör till verksamheten i fråga, som hyreskostnader och andra gemensamma kostnader med personanknytning, som kostnader för datatrafik, löneräkning och företagshälsa. Chefsarbetet har allokerats till den särredovisade verksamheten i förhållande till antalet personer.

Inom stadskulturens verksamhetsområde har den externa lokalitetshyrningen särredovisats. Den externa lokalitetshyrningen omfattar uthyrningen av verksamhetslokaler till andra enheter än dem som finns inom Vanda stad och uthyrningen av tjänstebostäder. Bostäder som hyrs ut till specialgrupper (till exempel servicebostäder) är en del av kommunens lagstadgade verksamhet och de har lämnats utanför särredovisningen. Hyrorna faktureras utgående från hyresavtalet.

Intäkterna från uthyrningen av bostäder och direkta kostnader i anslutning till bostäder bokförs på sina egna kostnadsställen. Utöver detta gäller avskrivningar för bostadsuthyrningen när det gäller de fastigheter som ägs av kommunen. För den externa uthyrningen av verksamhetslokaler bokförs de direkta intäkterna och kostnaderna enligt fastighet i bokföringen. Både byggnadernas underhållskostnader och avskrivningar har särredovisats för respektive byggnads del i förhållande till de kvadratmetrar som hyrts ut separat. För fastighetsskötselns del har de kostnader som i bokslutet inte hänförs direkt till byggnaderna, separerats från det totala antalet kvadratmetrar i de fastigheter som ägs av staden i förhållande till antalet uthyrda kvadratmetrar. Enligt samma förhållande har också enhetens personalkostnader och övriga gemensamma kostnader samt de kostnader som överförs inom verksamhetsområdesförvaltningen och stadens interna stödtjänster hänförts.

| Differentierad resultaträkning för verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning | 1.1. - 31.12.2022   | 1.1. - 31.12.2021  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Omsättning                                                                             | 1 654 773,07        | 1 780 556,31       |
| Övriga rörelseintäkter                                                                 | 41 614,00           | 65 970,52          |
| Material och tjänster                                                                  |                     |                    |
| Material, förnödenheter och varor                                                      | - 316,45            | - 4 263,93         |
| Köp av tjänster                                                                        | - 1 180 440,78      | - 1 061 812,79     |
|                                                                                        | - 1 180 757,23      | - 1 066 076,72     |
| Personalkostnader                                                                      |                     |                    |
| Löner och arvoden                                                                      | - 377 469,93        | - 503 191,63       |
| Lönebikostnader                                                                        |                     |                    |
| Pensionskostnader                                                                      | - 53 944,61         | - 100 593,04       |
| Övriga lönebikostnader                                                                 | - 9 984,68          | - 20 484,76        |
|                                                                                        | - 441 399,22        | - 624 269,43       |
| Avskrivningar och nedskrivningar                                                       |                     |                    |
| Avskrivningar enligt plan                                                              | - 146,81            | - 76 073,97        |
| Övriga rörelsekostnader                                                                | - 186 641,61        | - 139 242,85       |
| <b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>                                                  | <b>- 112 557,80</b> | <b>- 59 136,14</b> |
| Finansiella intäkter och kostnader                                                     |                     |                    |
| Övriga finansiella kostnader                                                           | - 0,79              | - 64,59            |
|                                                                                        | - 0,79              | - 64,59            |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>                                      | <b>- 112 558,59</b> | <b>- 59 200,73</b> |

| Särredovisad resultaträkning för stadsmiljöns verksamhetsområde | 1.1. - 31.12.2022 | 1.1. - 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Omsättning                                                      | 7 454 374,43      | 7 953 900,98      |
| Övriga rörelseintäkter                                          | 34 947,90         | 405 222,02        |
| Material och tjänster                                           |                   |                   |
| Material, förnödenheter och varor                               | - 218 042,51      | - 434 068,20      |
| Köp av tjänster                                                 | - 1 581 567,88    | - 2 228 329,94    |
|                                                                 | - 1 799 610,39    | - 2 662 398,14    |
| Personalkostnader                                               |                   |                   |
| Löner och arvoden                                               | - 114 217,07      | - 112 706,08      |
| Lönebikostnader                                                 |                   |                   |
| Pensionskostnader                                               | - 23 665,75       | - 22 609,60       |
| Övriga lönebikostnader                                          | - 4 510,81        | - 4 648,90        |
|                                                                 | - 142 393,63      | - 139 964,58      |
| Avskrivningar och nedskrivningar                                |                   |                   |
| Avskrivningar enligt plan                                       | - 932 461,67      | - 950 195,07      |
| Övriga rörelsekostnader                                         | - 3 823 262,54    | - 3 733 182,87    |
| <b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>                           | <b>791 594,10</b> | <b>873 382,34</b> |
| Finansiella intäkter och kostnader                              |                   |                   |
| Övriga finansiella kostnader                                    | - 445,37          | - 778,50          |
|                                                                 | - 445,37          | - 778,50          |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>               | <b>791 148,73</b> | <b>872 603,84</b> |

## 6 Förteckningar och redogörelser

### 6.1 Bokföringsböcker och redogörelse för förvaring av bokföringen

Balansboken ska enligt Arkivverkets anvisningar (3.9.2001 KA 158/43/2001) förvaras varaktigt.

Enligt 10 § 2 mom. i bokföringslagen ska räkenskapsperiodens verifikationer, korrespondens om affärshändelser och annat eventuellt bokföringsmaterial som bestyrker affärshändelser bevaras minst sex år från utgången av det år då räkenskapsperioden har upphört. Undantag från 10 § 2 mom. i bokföringslagen utgör bland annat bokföringshandlingar för EU-projekt (10 år) samt fakturor, verifikat och utredningar i anslutning till fastighetsinvestering (13 år).

För arkiveringen svarar det verksamhetsområde som använt verifikationerna.

Arkivering av bokslutshandlingar

|                                                                    |                            |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Balans- och resultaträkningar                                      | i SAP-systemet             |
| Finansieringsanalyser                                              | i SAP-systemet             |
| Räkenskapsperiodens transaktioner enligt uppföljningsobjekt        | i SAP-systemet             |
| Bestående aktiva, objektkatalog                                    | i SAP-systemet             |
| Bestående aktiva, samlingsförteckningar                            | i SAP-systemet             |
| Dagbok                                                             | i Asta arkiveringssystemet |
| Huvudbok                                                           | i Asta arkiveringssystemet |
| Konto 172000 Kundfordringar av dottersamfund                       | i Asta arkiveringssystemet |
| Konto 172500 Kundfordringar av medlemssamkommuner                  | i Asta arkiveringssystemet |
| Konto 173000 Kundfordringar från ägarintressesamfund, kortfristiga | i Asta arkiveringssystemet |
| Konto 173500 Kundfordringar inom kommunen                          | i Asta arkiveringssystemet |
| Konto 174000 Kundfordringar av övriga                              | i Asta arkiveringssystemet |
| Konto 254500 Leverantörsskulder till dottersamfund                 | i Asta arkiveringssystemet |
| Konto 254600 Leverantörsskulder till medlemssamkommuner            | i Asta arkiveringssystemet |
| Konto 254700 Leverantörsskulder till intressesamfund, kortfristiga | i Asta arkiveringssystemet |
| Konto 254800 Leverantörsskulder interna, kortfristiga              | i Asta arkiveringssystemet |
| Konto 254900 Leverantörsskulder till övriga                        | i Asta arkiveringssystemet |
| Verifikationstyper och nummerserier 2022                           | i Asta arkiveringssystemet |
| Kontoplan 2022                                                     | i Asta arkiveringssystemet |
| Lagerbokföringar                                                   |                            |
| Depån                                                              | usb                        |
| Förråd för vårdtillbehör                                           | usb                        |
| Balansbok                                                          | inbunden separat           |
| Balansspecifikationer                                              | usb                        |

Till övriga delar arkiveras bokföringsmaterialet utskrivet i pappersform.



## 6.2 Förteckning över verifikationstyper

### SAP-verifikationstyper 2022

| Verif.typ | Nummerserie | Verifikationsnr         |                               | Verksamhetsomr./resultatomr.                |
|-----------|-------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------|
| 02        | A1          | 13803001 - 13803999     | Servicekassa                  | Nätbetalning                                |
| 14        | B3          | 13818001 - 13818999     | Webbshop                      | Gemensam verifikationstyp för webbshoppen   |
| 15        | B4          | 13819001 - 13819999     | Servicekassa                  | Gemensam verifikationstyp för servicekassor |
| AA        | 01          | 10000000 - 19999999     | Anläggningstillg.bokf.        | Ekonomiservice                              |
| AB        | 99          | 990000000 - 999999999   | Bokföringsverifikat           | Ekonomiservice                              |
| AF        | 03          | 30000000 - 39999999     | Bokf. av avskrivningar        | Ekonomiservice                              |
| AZ        | 02          | 20000000 - 29999999     | Annull. av investeringar      | Ekonomiservice                              |
| BA        | 06          | 60000000 - 69999999     | Maskinläsbart kontoutdrag     | Ekonomiservice                              |
| BM        | 24          | 240000000 - 249999999   | Köpagift, autom.              | Finansieringsväsendet                       |
| D5        | 54          | 540000000 - 549999999   | Saku/Merlot Medi              | Mellersta Nylands räddningscentral /1211    |
| DA        | 15          | 150000000 - 159999999   | Kundverifikation              | Ekonomiservice                              |
| DG        | 16          | 160000000 - 169999999   | Kunder - kreditering          | Ekonomiservice                              |
| DL        | 31          | 310000000 - 319999999   | Kreditförlust                 | Ekonomiservice                              |
| DP        | 08          | 80000000 - 89999999     | Indrivningsåtg.penningsinst.  | Ekonomiservice                              |
| DT        | 19          | 190000000 - 199999999   | Kunder - utjämning            | Ekonomiservice                              |
| DV        | 14          | 140000000 - 149999999   | Försälj.betaln.autom.         | Ekonomiservice                              |
| DZ        | 14          | 140000000 - 149999999   | Försälj.betaln.manuellt       | Ekonomiservice                              |
| K1        | 25          | 250000000 - 259999999   | Maskincentr. Transport        | Kommunalteknikcentralen                     |
| K2        | 26          | 260000000 - 269999999   | Depån Bränsle                 | Kommunalteknikcentralen                     |
| K6        | 34          | 340000000 - 349999999   | Apotti, avgifter              | Social- och hälsovårdsväsendet              |
| K7        | 36          | 360000000 - 369999999   | Apotti, betalningsförbindelse | Social- och hälsovårdsväsendet              |
| KH        | 20          | 200000000 - 209999999   | Leverantörer - skuld(SAP      | Ekonomiservice                              |
| KM        | 27          | 270000000 - 279999999   | Leverantörer - resor          | Ekonomiservice                              |
| KR        | 21          | 210000000 - 219999999   | Leverantörer - faktura        | Ekonomiservice                              |
| KS        | 23          | 230000000 - 239999999   | Interna avgifter              | Ekonomiservice                              |
| KT        | 24          | 240000000 - 249999999   | Leverantörer - utjämn.        | Ekonomiservice                              |
| KX        | 28          | 280000000 - 289999999   | Interna köpfakturor           | Ekonomiservice                              |
| L1        | L1          | 66400001 - 66499999     | Maskincentralen               | Kommunalteknikcentralen                     |
| L2        | L2          | 66500001 - 66599999     | Depån                         | Kommunalteknikcentralen                     |
| LJ        | LJ          | 42300001 - 42399999     | Interna hyror/koki            | Fastighetscentralen                         |
| LR        | LR          | 52000000 - 52999999     | Apollo finans.transakt.       | Finansieringsväsendet                       |
| PA        | PA          | 17110001 - 17119999     | Timlöner                      | Personalservice, löneräkn.                  |
| PC        | PC          | 18110001 - 18119999     | Månadslöner                   | Personalservice, löneräkn.                  |
| PD        | PD          | 18140001 - 18149999     | Månadslöner                   | Personalservice, löneräkn.                  |
| PF        | PF          | 18150001 - 18159999     | Månadslöner                   | Personalservice, löneräkn.                  |
| PG        | PG          | 18160001 - 18169999     | Månadslöner                   | Personalservice, löneräkn.                  |
| PH        | PH          | 18170001 - 18179999     | Månadslöner                   | Personalservice, löneräkn.                  |
| PK        | PK          | 18190001 - 18199999     | Månadslöner                   | Personalservice, löneräkn.                  |
| PL        | PL          | 19110001 - 19119999     | Arvoden                       | Personalservice, löneräkn.                  |
| PM        | PM          | 19120001 - 19129999     | Arvoden                       | Personalservice, löneräkn.                  |
| PP        | PP          | 19140001 - 19149999     | Arvoden                       | Personalservice, löneräkn.                  |
| PQ        | PQ          | 39100001 - 39199999     | Löner                         | Personalservice, löneräkn.                  |
| PR        | 42          | 420000000 - 429999999   | Prisändring                   | Centrallagret                               |
| PY        | PY          | 18200001 - 18299999     | Förhandsbokf. semesterlöner   | Personalservice, löneräkn.                  |
| RE        | 44          | 440000000 - 449999999   | Faktura - brutto(MM)          | Centrallagret                               |
| RV        | 00          | 1000000000 - 9899999999 | Försälj.faktura(SD)           | Ekonomiservice                              |
| RX        | 93          | 9910700000 - 9910999999 | Intern fakturering            | Ekonomiservice                              |

| Verif.typ | Nummerserie | Verifikationsnr       |                                | Verksamhetsomr./resultatomr.  |
|-----------|-------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| SA        | 11          | 110000000 - 118999999 | Huvudbok, kontoverifikat       | Ekonomiservice                |
| SB        | 12          | 120000000 - 129999999 | Rondo FI verifikat             | Ekonomiservice                |
| ST        | 39          | 390000000 - 399999999 | Pk-konton - utjämn.            | Ekonomiservice                |
| SU        | SU          | 119000000 - 119999999 | Moms-bokföringsverif.i efterh. | Ekonomiservice                |
| UO        | 57          | 570000000 - 579999999 | Utsökningsredovisningar        | Ekonomiservice                |
| WA        | 45          | 450000000 - 459999999 | Överlåtelse av varor           | Centrallagret                 |
| WE        | 46          | 460000000 - 469999999 | Varumottagning                 | Centrallagret                 |
| WI        | 47          | 470000000 - 479999999 | Verifikat på investering       | Centrallagret                 |
| X2        | D6          | 14800001 - 14899999   | Stadskortet                    | Måltidsservicen/Soc.o.hälsöv. |

### Noterna verifikationstyper 2022

| Verif.typ | Nummerserie | Verifikationsnr |       | Verksamhetsomr./resultatomr. |
|-----------|-------------|-----------------|-------|------------------------------|
| LT        |             | 1-999           | Noter | Ekonomiservicecentralen      |

## 6.3 Kalkylscheman för nyckeltal

### Resultaträkningens nyckeltal

Verksamhetens intäkter i procent av verksamhetens kostnader  
 $= 100 * \text{Verksamhetens intäkter} / (\text{Verksamhetens kostnader} - \text{Tillverkning för eget bruk})$

Årsbidrag i procent av avskrivningarna:  
 $= 100 * \text{Årsbidrag} / \text{Avskrivningar och nedskrivningar}$

Årsbidrag euro/invånare  
 $= \text{Årsbidrag} / \text{Invånarantal 31.12}$

### Finansieringsanalysens nyckeltal

Utfallet av verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, euro  
 $= \text{Utfallet av mellanresultatet för verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under bokslutsåret och de föregående fyra åren}$

(Kommun och koncern) Internt tillförda medel för investeringar, %  
 $= 100 * \text{Årsbidrag} / \text{Egen anskaffningsutgift för investeringar}$

(Affärsverk) Internt tillförda medel för investeringar, %  
 $= 100 * (\text{Över-/underskott före extraordinära poster} + \text{Avskrivningar och nedskrivningar} - \text{Inkomstskatter}) / \text{Egen anskaffningsutgift för investeringar}$

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

Om mer än 20 % av lånestocken utgörs av bulletlån, används den kalkylmässig årliga amorteringen som amorteringsbelopp vid beräkningen av nyckeltal. Den kalkylmässiga årliga amorteringen beräknas genom att dividera lånestocken 31.12 med åtta.

(Affärsverk) Låneskötselbidrag  
 $= (\text{Över-/underskott före extraordinära poster} + \text{Avskrivningar och nedskrivningar} + \text{Räntekostnader} - \text{Inkomstskatter}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Låneamorteringar})$

Kalkylmässigt låneskötselbidrag  
 $= (\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{kalkylmässiga amorteringar på lån})$

Likviditet (dagar)  
 $= 365 \text{ dagar} * \text{Likvida medel 31.12} / \text{Kassautbetalningar under räkenskapsperioden}$

### Balansräkningens nyckeltal

(Kommun och affärsverk) Soliditet, %  
 $= 100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$

(Koncern) Soliditet, %  
 $= 100 * (\text{Eget kapital} + \text{Minoritetsandel} + \text{Koncernreserv}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$

Relativ skuldsättning, %  
 $= 100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$

Akkumulerat överskott (underskott)

= Föregående räkenskapsperioders överskott (underskott) + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)

Akkumulerat överskott (underskott), €/ invånare

= [Föregående räkenskapsperioders överskott (underskott) + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)]/ Invånarantal 31.12.

(Kommun och koncern) Lånestock 31.12.

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

(Affärsverk) Lånestock 31.12.

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Skulder till leverantörer + Resultatregleringar + Övriga skulder + Räntefira skulder från kommunen/samkommunen)

Lånestock euro/ invånare

= Lånestock / Invånarantal 31.12.

Lån och hyresansvar 31.12

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

Lån och hyresansvar, euro/invånare

= [Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar]/ Invånarantal 31.12.

Lånefordringar 31.12.

= I placeringar antecknade masskuldebrevsfordringar och andra lånefordringar

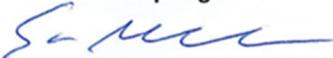
## 7 Underteckning av bokslutet och bokslutsanteckning

### VANTAAN KAUPUNKI

#### Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Vantaalla 27.3.2023

#### Vantaan kaupunginhallitus

  
Sari Multala

  
Mika Niikko

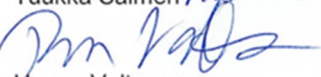
  
Ville Karinen

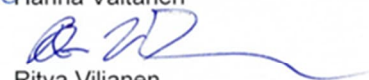
  
Ulla Kaukola

  
Pirjo Luukkainen

  
Anitta Orpana

  
Tuukka Saimen

  
Hanna Valtanen

  
Ritva Viljanen  
Kaupunginjohtaja

  
Säde Tahvanainen

  
Faysal Abdi

  
Mika Kasonen

  
Kai-Ari Lundell

  
Vaula Norrena

  
Sakari Rokkanen

  
Visa Tammi

#### Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Helsinki 3 5 2023

KPMG Oy Ab  
tilintarkastusyhteisö

  
Juhani Huuskonen  
KHT, JHT





Vanda stad  
tfn 839 11 (växel)  
Stationsvägen 7, 01300 Vanda