



Vanda stads bokslut 2024, avvikelser i de bindande nivåerna

VD/1409/02.04.03.03/2025

PT/MR/PK/MT/AP

I bokslutet 2024 ingår avvikelser i budgetmoment för anslag som i budgeten fastställts som bindande. Dessa avvikelser i de bindande nivåerna förs i enlighet med de allmänna anvisningarna som gäller kommunens bokslut till stadsstyrelsen och därefter vidare till stadsfullmäktige för godkännande. Stadsstyrelsen undertecknar bokslutet 24.3.2025.

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

Stadsmiljöns verksamhetsområde, investeringar i offentliga anläggningstillgångar

De bindande nivåerna för de offentliga anläggningstillgångarnas investeringsgrupp är verksamhetsintäkter totalt, verksamhetskostnader utan spårvägen och Vandaspårans verksamhetskostnader separat. Under 2024 gjordes inga budgetändringar i budgeten för offentliga anläggningstillgångar.

De offentliga anläggningstillgångarnas investeringsintäkter underskred budgeten med sammanlagt 1,5 miljoner euro. Vandaspårans projektgrupp som sorterar under investeringsintäkterna underskred sina budgetenliga verksamhetsintäkter på 2,5 milj. euro med 2,35 milj. euro, men inkomsterna för trafikområdenas, idrottsområdenas och miljöbyggandets projektgrupper kompenserade underskridningen delvis.

Vandaspårans inkomster på 0,15 milj. euro beror på skillnaden mellan upplösningen av den inkomstreservering som gjordes i samband med bokslutet 2023 och det betalda statsbidraget. MBT-avtalet undertecknades 13.12.2024. På grund av den sena tidpunkten för undertecknandet var det inte möjligt att inkludera MBT-avtalets innehåll i statens tilläggsbudget under 2024. Stöd enligt MBT-avtalet betalas för kostnader som uppkommit vid ingången av 2025.

Offentliga anläggningstillgångar	BDG 2024	Bokslutet 2024	Överskridning/Underskridning
Offentliga anläggningstillgångar inkomster	2 500 000	968 000	-1 532 000
Offentliga anläggningstillgångar utgifter	-54 000 000	-45 878 000	8 122 000
Kommunaltekniska arbeten	-45 000 000	-38 453 000	6 548 000
93 1 Trafikområden	-32 430 000	-29 329 000	3 101 000
93 2 Idrottsområden	-1 250 000	-1 489 000	-239 000
93 3 Rekreatiomsområden	-640 000	-313 000	327 000
93 4 Miljöbyggande	-9 080 000	-5 787 000	3 293 000
93 5 Samprojekt	-1 600 000	-1 535 000	65 000
93 8 Vandaspåran	-9 000 000	-7 426 000	1 574 000

Resultaträkningsdelen; skatteinkomsterna, statsandelarna samt finansieringsintäkterna och -kostnaderna



I resultaträkningsdelen är de bindande nivåerna skatteinkomster och statsandelar och inom de finansiella intäkterna och -kostnaderna är de bindande nivåerna ränteintäkter och -kostnader samt alla övriga finansiella intäkter och finansiella kostnader separat. Stadens skatteinkomster underskred budgeten med 26,8 milj. euro och statsandelarna med 2,9 milj. euro. Dessutom överskred de finansiella kostnaderna budgeten med 0,2 milj. euro. De övriga finansiella intäkternas och kostnadernas poster hölls inom budgeten.

Budgetens skatteinkomstprognos baserar sig på Kommunförbundets prognos som för 2024 års del avvek sig rekordartat mycket från utfallen. Skatteinkomsterna underskreds i alla skatteinkomstposter, kommunens inkomstskatt underskred budgeten med 8,2 milj. euro, samfundsskatteinkomsterna med 7,4 milj. euro och fastighetsskatten med 11,2 milj. euro. En precisering av konsekvenserna av ändringarna i löne - och pensionsinkomsterna samt arbetslöshetsförmånerna i de kommunspecifika siffrorna medförde betydande ändringar för Vandas del i kommunens beräknade inkomstskatteinkomster. Den svaga utvecklingen av samfundsskatteinkomsterna beror å sin sida på de svaga utsikterna för företagen till följd av konjunkturen. Fastighetsskatteinkomsterna uppvisade en god utveckling 2023, vilket huvudsakligen berodde på höjningen av beskattningsvärdena för byggnader. Det finns också variationer i periodiseringen av redovisningen av fastighetsskatteinkomsterna mellan olika år. För 2024 års del var ökningen av beskattningsvärdena för byggnader betydligt mer anspråkslös.

Budgeten för statsandelarna baserar sig också på Kommunförbundets prognos. Statsandelarna underskred budgetens beräkningar i alla statsandelsposter. Statsandelarna för basservicen underskred budgeten med 1,1 milj. euro, statsandelarna för undervisnings- och kulturväsendet med 1,1 milj. euro och kompensationen av förlusten av skatteinkomster med 0,7 milj. euro.

De finansiella inkomsterna vad gäller finansiella intäkter och kostnader överskred budgeten. Inom de finansiella kostnaderna underskred räntekostnaderna med 1,6 milj. euro, medan de övriga finansiella kostnaderna överskred budgeten med 0,2 milj. euro. Överskridningen av de övriga finansiella kostnaderna beror på betalningen av räntekostnaden för ett enskilt hyresdaghems lån under byggnadstiden och detta redovisas i bokföringen under övriga finansiella kostnader.

Skatteinkomster	BDG 2024	Bokslutet 2024	Överskridning/ Underskridning
Skatteinkomster totalt	612 000 000	585 163 000	-26 837 000
Kommunens inkomstskatter	407 000 000	398 766 000	-8 234 000
Andel av samfundsskatteintäkterna	119 000 000	111 625 000	-7 375 000
Fastighetsskatt	86 000 000	74 772 000	-11 228 000

Statsandelar	BDG 2024	Bokslutet 2024	Överskridning/ Underskridning
Statsandelar totalt	182 000 000	179 142 000	-2 858 000
Statsandelen för kommunal basservice	128 000 000	126 933 000	-1 067 000
Statsandelar till undervisnings- och kulturväsendet	23 000 000	21 911 000	-1 089 000
Kompensation för	31 000 000	30 298 000	-702 000



skatteinkomstförluster

Finansiella intäkter och kostnader	BDG 2024	Bokslutet 2024	Överskridning/ Underskridning
Ränteintäkter	16 600 000	18 795 000	2 195 000
Övriga finansiella intäkter	13 151 000	15 533 000	2 382 000
Räntekostnader	-24 600 000	-23 034 000	1 566 000
Övriga finansiella kostnader	-125 000	-322 000	-197 000

Stadsstyrelsen 24.2.2025 § 8

Stadsdirektörens förslag:

Stadsstyrelsen beslutar föreslå för stadsfullmäktige att godkänna de i motiveringarna föreslagna avvikelserna i de bindande nivåerna i bokslutet 2024.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Det antecknades att sannfinländarnas stadsstyrelsegrupp lämnade in följande protokollsuttalande i ärendet:

Vi förutsätter att stadsstyrelsen inte längre gör några utgiftsökningar, om inte förslaget också innehåller en motsvarande konkret utgiftsbesparing. Programmet för tillväxt och produktivitet måste övervägas på nytt.

Stadsfullmäktige 24.3.2025 § 4

Stadsstyrelsens förslag:

Stadsfullmäktige beslutar godkänna de i motiveringarna föreslagna avvikelserna i de bindande nivåerna i bokslutet 2024.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Anvisningar för sökande av ändring: 1 Besvärsanvisning

Närmare information:

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

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