



Vanda stads bokslut år 2017

VD/9298/02.04.03.03/2017

RV/MR/ML/MS/AV/EA

Resultatet för räkenskapsperioden år **2017** visade ett överskott på 40,4 miljoner euro. Räkenskapsperiodens resultat försämrades med 24,1 miljoner euro jämfört med det föregående året. Efter ändringarna i avskrivningsdifferensen och reserver samt fonderingarna var **räkenskapsperiodens överskott 41,7 miljoner euro**.

De externa verksamhetsintäkterna år 2017 var 252,0 miljoner och tillverkningen för eget bruk 78,3 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna uppgick till 1 339,0 miljoner euro, vilket är en minskning med 30,3 miljoner euro jämfört med året innan. Av de största utgiftsposterna utgjorde personalkostnaderna 481,6 och köpen av tjänster 667,4 miljoner euro. Personalkostnaderna minskade med 9,6 miljoner (-2,0 %) och köpen av tjänster ökade med 12,3 miljoner euro (+2,5 %) jämfört med året innan.

Då man till verksamhetsintäkterna lägger till tillverkningen för eget bruk och drar av verksamhetskostnaderna får man verksamhetsbidraget som år 2017 uppgick till -1 008,7 miljoner euro. Verksamhetsbidraget försvagades med 18,7 miljoner euro jämfört med året innan.

I skatteinkomster inflöt år 2017 sammanlagt 977,0 miljoner medan statsandelarna uppgick till 168,9 miljoner euro. Jämfört med år 2016 ökade skatteinkomsterna med 23,2 och statsandelarna minskade med 20,4 miljoner euro.

Stadens årsbidrag år 2017 var 164,0 miljoner euro. Med årsbidraget kunde avskrivningarna täckas till 133 procent, vilket innebar att stadens internt tillförda medel var tillräckliga då de mäts med årsbidraget.

År 2017 bokfördes sammanlagt 123,6 miljoner euro i avskrivningar enligt plan och nedskrivningar. Avskrivningarna ökade med 2,5 miljoner och nedskrivningarna med 4,9 miljoner euro jämfört med året innan.

Investeringsutgifterna år 2017 uppgick till 111,3 miljoner euro. Nettominskningen av stadens långfristiga lån var 101,0 och minskningen av kortfristiga lån 10,9 miljoner euro, vilket ger en nettominskning i lånestocken på 90,1 miljoner euro. Lånestocken minskade i motsvarande mån under år 2016 med 42,6 miljoner euro. Andelen internt tillförda medel för investeringar förbättrades år 2017 till 148,2 procent, då den var 123,0 procent året innan.

I balansräkningen utgjordes den största posten inom bestående aktiva av de materiella tillgångarna som uppgick till 1 201,6 miljoner euro i slutet av 2017 (57 procent av slutsumman i balansräkningen). Under passiva i balansräkningen var det egna kapitalet 938,5 miljoner och det främmande kapitalet 1 166,3 miljoner euro. Balansräkningens slutsumma var 2 121,5 miljoner euro. År 2017 var soliditeten 45,1 procent. Lånebeståndet per invånare minskade från det föregående året med 488 euro, med andra ord till 4 515 euro per invånare.

År 2017 uppgick räkenskapsperiodens överskott för Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk till 1,6 miljoner euro efter bokslutsdispositioner.



Räkenskapsperiodens överskott för Affärsverket Företagshälsan i Vanda var efter bokslutsdispositioner och inkomstskatter 0,6 miljoner euro.

Räkenskapsperiodens överskott för Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda uppgick till 0,2 miljoner euro.

Bostads-, fastighets- och byggnadsfondens överskott före fondöverföringar uppgick till 1,6 miljoner euro, underskottet i Utvecklingsfonden för Marja-Vanda och centrumområdena till 1,0 miljoner euro, underskottet i Fonden för social kreditgivning till 0,05 miljoner euro och Skadefondens underskott till 1,3 miljoner euro.

I **koncernbokslutet** har dotterbolag, samkommuner och intressesammanslutningar sammanställts, dvs. sammanlagt 70 sammanslutningar.

Resultatet för koncernen under räkenskapsperioden 2017 var 112,5 miljoner euro. Efter bokslutsdispositioner, räkenskapsperiodens skatter, kalkylerade skatter och minskningar av minoritetsandelar uppgick räkenskapsperiodens överskott till 81,2 miljoner euro. Koncernens lånestock minskade med 68,5 miljoner euro från året innan, då den var 1 971 miljoner euro i slutet av 2017. Lånestocken per invånare minskade till 8 834 euro, då den år 2016 var 9 298 euro. Koncernens relativa skuldsättningsgrad var 111 procent i slutet av år 2017, vilket innebär att driftsinkomsterna för 2017 inte skulle ha räckt till för att återbetala främmande kapital.

Budgetutfallet 2017

Stadsfullmäktige godkände 14.11.2016 budgeten för 2017 och ekonomiplanen för åren 2017–2020. Den ursprungliga budgeten för 2017 som fullmäktige godkänt slutade på -54,4 miljoner euro som resultat för räkenskapsperioden och ett underskott på -53,7 miljoner euro samt en bruttoinvesteringsnivå på sammanlagt 119,7 miljoner euro.

Stadsfullmäktige beslutade under hösten 2017 om ändringar i budgeten för 2017 utgående från verksamhetsområdenas förslag. Den största budgetändringen bestod av en höjning av anslaget för köp av fast egendom med 20,3 milj. euro. I bakgrunden till 12,4 milj. euro av denna summa låg bokföringspraxisen för de markområden som erhållits som avtalsenlig ersättning, vilket medförde att de markområden som erhållits som avtalsenlig ersättning bokfördes som en utgift i investeringsdelen, men även som en motsvarande inkomst i driftsekonomin för kommunalteknikcentralens del, varvid ändringen inte medförde några finansiella konsekvenser. Efter budgetändringarna blev räkenskapsperiodens resultat i budgeten -67,6 miljoner euro, medan bruttoinvesteringsnivån landade på 144,3 miljoner euro.

Bokslutet för år 2017 uppvisar ett resultat på 40,4 miljoner euro samt ett överskott på 41,7 miljoner euro för räkenskapsperioden. Bokslutets resultat är 108 milj. euro bättre än den ändrade budgeten och 11,3 milj. euro bättre än resultatprognoserna på stadsnivå som presenterades i rapporteringen av den andra delårsöversikten hösten 2017.

I den ändrade budgeten för år 2017 uppgick rörelseintäkterna från stadens driftsekonomi till 387,1 miljoner euro. De förverkligade rörelseintäkterna under 2017 uppgick till 409,6 miljoner euro, vilket överskred den ändrade budgeten med 22,5 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna utföll till 106 procent jämfört med den ändrade budgeten och de sjönk med 11,6 procent i relation till bokslutet för år 2016. Tack vare den rekordlivliga planläggnings- och byggverksamheten flöt det in mer i verksamhetsintäkter än vad som beräknats. De budgeterade verksamhetsintäkterna överskreds med 25,6 miljoner euro inom verksamhetsområdet för markanvändning, byggnad och miljö särskilt i fråga om



kommunalteknikcentralens intäkter för avtal samt intäkterna av markförsäljning. Försäljningsintäkterna inkluderar 5,2 miljoner euro i s.k. genomfakturerade intäkter från byggtjänster som sålts till Helsingforsregionens miljötjänster (HRM). Jämfört med bokslutet 2016 bidrog överföringen av utbetalningen av det grundläggande utkomststödet till FPA till att verksamhetsintäkterna dalade (ca 25 milj. euro). En annan bidragande faktor var att de exceptionellt stora beräknade verksamhetsinkomstposterna ströks (ca 20 milj. euro).

Stadens driftskostnader exklusive tillverkning för eget bruk uppgick till 1 477,1 miljoner euro i den ändrade budgeten. Under 2017 verkställdes driftskostnader exklusive tillverkning för eget bruk på 1 418,3 miljoner euro. Driftskostnaderna underskreds med 58,8 miljoner euro och förverkligades till 96 procent i relation till den ändrade budgeten. Kollektivtrafikens driftskostnader underskred budgeten med 13,8 milj. euro, eftersom HRT:s kommunandel verkställdes i en mindre omfattning än budgeterat. Kostnaderna för utkomststöd underskred anslaget på ca 16 milj. euro som reserverats för FPA-överföringen. Personalkostnaderna underskred budgeten med ca 18 milj. euro. Utöver detta underskreds kostnaderna för köp av tjänster med 20 milj. euro i synnerhet inom verksamhetsområdet för markanvändning, byggnad och miljö. I verksamhetskostnaderna ingår 5,2 miljoner euro i s.k. genomfakturerade kostnader från byggtjänster som sålts till Helsingforsregionens miljötjänster (HRM). Verksamhetskostnaderna (exkl. tillv. för eget bruk) sjönk med 2,0 procent i förhållande till bokslutet för år 2016. Sänkningen berodde främst på minskningen av arbetsgivaravgifter och nedskärningen i semesterpengen i enlighet med konkurrenskraftsavtalet (ca 16 milj. euro) samt överföringen av utbetalningen av det grundläggande utkomststödet till FPA (ca 50 milj. euro).

Skatteinkomsterna för år 2017 överskred budgeten med 35,8 miljoner euro. I relation till budgeten var den budgeterade kommunalskattens utfall 103 procent, utfallet av samfundsskatten 121 procent, fastighetsskatten 101 procent och statsandelarna 100 procent. Allt som allt utföll skattefinansieringen totalt (skatter och statsandelar) till 103 procent i förhållande till det budgeterade och ökade med 0,2 procent i relation till bokslutet för år 2016.

Under 2017 utföll de finansiella intäkterna och kostnaderna till sammanlagt 26,8 miljoner euro, medan de sammantagna finansiella intäkterna och kostnaderna i budgeten hade beräknats till 25,7 miljoner euro. Differensen mellan budgeten och utfallet beror på att räntenivån fortsättningsvis hållits på en låg nivå. Räntekostnaderna för stadens låneportfölj på ca 960 milj. euro verkställdes på en nivå om 2,5 milj. euro. Alla stadens sammanlagda räntekostnader underskred budgeten med 3,6 milj. euro.

Avskrivningar och nedskrivningar gjordes år 2017 för 123,6 milj. euro vilket var 9 procent och 9,7 milj. euro mer jämfört med budgeten. Nedskrivningar, som inte beaktats i budgeten, har tagits upp till ett belopp av 14 milj. euro år 2017. De största nedskrivningarna bestod av extraordinära nedskrivningar på cirka 8,5 milj. euro som togs upp på grund av rivningen av skolorna Myllymäen koulu, Kivistön koulu och Hämeenkyön koulu. I bakgrunden för överskridningen ligger dessutom den nedskrivning på 3 milj. euro i balansvärdet för Koy Erikas aktieportfölj i anslutning till markaffärerna i Kivistöområdet.

I bokslutet för år 2017 uppgick stadens årsbidrag till 164,0 miljoner euro, räkenskapsperiodens resultat till 40,4 miljoner euro och räkenskapsperiodens överskott till 41,7 miljoner euro.

I den ursprungliga budgeten för 2017 var inkomsterna i investeringsdelen (affärsverken och fonderna inkluderade) 3,8 miljoner euro, utgifterna 119,7 miljoner euro och nettot för investeringsdelen 115,9 miljoner euro. Under loppet av 2017 beslutade fullmäktige höja investeringsutgifterna för köp av fast egendom med 20,3 milj. euro i redovisningen av markköp och värdet på markområden som fåtts som avtalsersättning, öka investeringsutgifterna för kommunaltekniska arbeten under offentliga



anläggningstillgångar med 3 milj. euro och investeringsutgifterna för Ringbanans projektgrupp med 0,2 milj. euro samt öka investeringsutgifterna för lös egendom med 0,7 milj. euro och investeringsutgifterna för anskaffning av aktier med 0,4 milj. euro. Efter ändringarna uppgick budgetens bruttoinvesteringsutgifter till 144,3 milj. euro.

Bruttoinvesteringsutgifterna utföll till totalt 111,3 milj. euro år 2017. Investeringsanslagen enligt den ändrade budgeten överskreds för de offentliga anläggningstillgångarnas del med 2,3 milj. euro. Investeringsanslagen underskreds för byggandets del med 16,9 milj. euro särskilt på grund av en förskjutning av tidtabellen för nybyggnadsprojekt. Investeringsanslagen för immateriell egendom (anskaffning av datasystem) underskreds med 3,7 milj. euro, med 6,1 milj. euro i fråga om fast egendom och med 1,9 milj. euro i fråga om lös egendom.

Investeringsinkomsterna utföll med 8,6 miljoner euro, runt 4,8 miljoner euro över det budgeterade. Investeringsdelens nettoutgifter år 2017 uppgick till totalt 102,6 milj. euro, vilket underskred den ändrade budgeten med 37,9 milj. euro.

Staten har i två omgångar åren 2016–2017 återbetalat de 38,3 milj. euro till staden som Vanda för statens del använt för att finansiera andra fasen av Ring III:s ombyggnad. År 2017 amorterade staten sista delbetalningen på 19,2 milj. euro, vars inverkan framgår i stadens finansieringsanalys.

I budgeten för år 2017 gjordes reserveringar för en nettoupplåning på 33,9 milj. euro utgående från budgetens driftsekonomidel och investeringsdel. I och med det goda kassaläget år 2017 och då verksamhets- och de finansiella intäkterna och kostnaderna samt investeringskostnaderna år 2017 utföll betydligt bättre än det budgeterade fanns inget behov att lyfta lån. Däremot minskade stadens lån under år 2017 med 101 miljoner euro. Stadens lånestock uppgick till 959 milj. euro (exklusive koncernbolagens koncernkontosalidon).

Utfallet av de bindande målen 2017

För år 2017 ställde fullmäktige upp sammanlagt 28 bindande mål. Av målen uppnåddes 19 helt, 6 delvis, två inte alls och i fråga om ett mål kan bedömningen av hur det nåddes göras först i ett senare skede.

Verksamhetsutgifterna underskred de i budgeten 2017 budgeterade verksamhetsutgifterna. År 2017 minskade stadens driftsekonomiutgifter jämfört med år 2016 bland annat på grund av inbesparningar i personalutgifter enligt konkurrenskraftsavtalet och att utkomststödets grunddel överfördes till FPA. År 2017 uppgick Vanda stads bruttoinvesteringsutgifter till 111 miljoner euro. Bruttoinvesteringsutgifterna var 114,7 miljoner euro med affärsverk och fonder medräknade. Investeringsutgifterna underskred de i budgeten reserverade investeringsanslagen.

Stadens inkomstbas stärktes genom att effektivisera markförsäljningen, under 2017 avkastade markförsäljningen 43 miljoner euro.

Inom markanvändningen prioriterades planprojekt som är förlagda till centrumen. År 2017 låg 37 procent av planerna i centrumområden (m² bostadsvåningsyta). En del av centrumområdenas planer har flyttats till en senare tidpunkt.

Staden skapade förutsättningar för en högklassig och mångsidig bostadsproduktion. År 2017 färdigställdes totalt 3290 bostäder i Vanda (år 2016: 2972), vilket överskrider det bindande målets



målnivå med 890 bostäder. Bostäderna fördelades enligt följande: 2756 i bostadshöghus, 164 i rad- och kedjehus samt 370 i småhus.

Relativt sett utvecklades stadens sysselsättningssituation bäst i huvudstadsregionen. I december 2017 var arbetslöshetsgraden 10,1 procent i Vanda (-2,5 procentenheter jämfört med situationen i slutet av år 2015), 8,6 procent i Esbo (-2,3 procentenheter) och 10,5 procent i Helsingfors (-2,2 procentenheter).

98 procent av dem som gått ut grundskolan våren 2017 fick plats i gymnasiet, den yrkesinriktade utbildningen eller i någon förberedande utbildning.

En allt större andel av de äldre klarar av att bo hemma. Andelen personer som fyllt 75 år och bor i sitt eget hem i Vanda uppgick i slutet av 2017 till 93 procent (År 2016: 92,7 %).

När det gäller en minskning av personalens sjukfrånvaro nåddes inte målnivån då sjukfrånvaroprocenten var 4,52, men jämfört med situationen i slutet av 2016 (4,55 %) hade sjukfrånvaron minskat något. Omfattningen av de samtal som förs inom ramen för aktivt engagemang var 88 procent år 2017. Antalet arbetsdagar enligt förmåga uppgick år 2017 till totalt 4581 (2,7 % av sjukfrånvaron), 955 dagar fler jämfört med året innan.

Stadsstyrelsen 26.3.2018 § 17

Stadsdirektörens förslag:

Stadsstyrelsen beslutar att

1. föreslå för stadsfullmäktige att

- a) det vid Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk bokförs som minskning av avskrivningsdifferensen de avskrivningar på 411 355,05 euro i bestående aktiva som anskaffats genom investeringsreserver, och att räkenskapsperiodens överskott 1 559 390,91 euro i enlighet med direktionens förslag överförs till affärsverkets överskott från tidigare räkenskapsperioder,
- b) det vid Affärsverket Företagshälsan i Vanda upplöses en investeringsreserv på 30 651,80 euro, vilket resulterar i att avskrivningsdifferensen ökar. Som en minskning av avskrivningsdifferensen bokförs de avskrivningar på 20 916,44 euro i bestående aktiva som anskaffats genom investeringsreserveringen. Räkenskapsperiodens överskott på 640 200,39 euro, överförs i enlighet med direktionens förslag till affärsverkets överskott från tidigare räkenskapsperioder,
- c) man vid Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda upplöser en investeringsreserv på 125 000,00 euro och att räkenskapsperiodens överskott 177 874,22 euro i enlighet med direktionens förslag överförs till överskottet från tidigare räkenskapsperioder.
- d) överskottet på 1 644 750,57 euro i Bostads-, fastighets- och byggnadsfonden bokförs som en ökning i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar,
- e) underskottet på 998 636,46 euro i Utvecklingsfonden för Marja-Vanda och centrumområdena bokförs som en minskning i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar,
- f) underskottet på 52 991,85 euro i Fonden för social kreditgivning bokförs som en minskning i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar,
- g) underskottet på 1 254 888,71 euro i Skadefonden bokförs som en minskning i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar, och
- h) överskottet för Vanda stads räkenskapsperiod på 40 407 226,06 euro överförs till det egna kapitalet i balansräkningen och överskottet för de föregående räkenskapsperioderna, samt



2. det konstateras att eftersom balansräkningen omfattar överskott som ansamlats från tidigare räkenskapsperioder är det på grundval av räkenskapsperiodens resultat inte nödvändigt med förslag till åtgärder för balansering av ekonomin,
3. ekonomiservicecentralen befullmäktigas till att göra justeringar av teknisk natur i bokslutet, och
4. bokslutet undertecknas och lämnas till revisorerna för granskning samt att bokslutet efter granskningen förs till stadsfullmäktige för behandling.

Behandling:

Det antecknades att direktören för ekonomiservicecentralen Minna Sevón var närvarande vid sammanträdet under behandlingen av ärendet i händelse av eventuella frågor.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Den ansvariga revisorn OFR, CGR Ulla-Maija Tuomela från BDO Audiator Oy har till revisionsnämnden avgett rapport om de revisioner som berör 2017 och överlåtit revisionsberättelsen för det aktuella året.

Revisionsnämnden 2.5.2018 § 3**Stadsrevisorers förslag:**

Revisionsnämnden beslutar att

- a) anteckna revisionsberättelsen för år 2017 för kännedom,
- b) föra revisionsberättelsen till stadsfullmäktige för kännedom,
- c) föreslå för stadsfullmäktige att 2017 års bokslut godkänns, och
- d) föreslå för stadsfullmäktige att de revisionsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2017.

Behandling:

Det antecknades att följande ledamot på grund av jäv inte deltog i behandlingen och beslutsfattandet: Jäskeläinen Pietari ledamot i stadsstyrelsen och allmänna sektionen under fullmäktigeperioden 2013–2017, dvs. fram till 31.5.2017.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Protokollet justeras och godkänns genast vid sammanträdet för denna paragrafs del.

Stadsfullmäktige 28.5.2018 § 4**Stadsstyrelsens förslag:**

Stadsfullmäktige beslutar att

- a) det vid Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk bokförs som minskning av avskrivningsdifferensen de avskrivningar på 411 355,05 euro i bestående aktiva som anskaffats genom investeringsreserver, och att räkenskapsperiodens överskott 1 559 390,91 euro i enlighet med direktionens förslag överförs till affärsverkets överskott från tidigare räkenskapsperioder,
- b) det vid Affärsverket Företagshälsan i Vanda upplöses en investeringsreserv på 30 651,80 euro, vilket resulterar i att avskrivningsdifferensen ökar. Som en minskning av avskrivningsdifferensen bokförs de avskrivningar på 20 916,44 euro i bestående aktiva som



anskaffats genom investeringsreserveringen. Räkenskapsperiodens överskott på 640 200,39 euro, överförs i enlighet med direktionens förslag till affärsverkets överskott från tidigare räkenskapsperioder,

- c) man vid Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda upplöser en investeringsreserv på 125 000,00 euro och att räkenskapsperiodens överskott 177 874,22 euro i enlighet med direktionens förslag överförs till överskottet från tidigare räkenskapsperioder.
- d) överskottet på 1 644 750,57 euro i Bostads-, fastighets- och byggnadsfonden bokförs som en ökning i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar,
- e) underskottet på 998 636,46 euro i Utvecklingsfonden för Marja-Vanda och centrumområdena bokförs som en minskning i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar,
- f) underskottet på 52 991,85 euro i Fonden för social kreditgivning bokförs som en minskning i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar,
- g) underskottet på 1 254 888,71 euro i Skadefonden bokförs som en minskning i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar, och
- h) Överskottet för Vanda stads räkenskapsperiod på 40 407 226,06 euro överförs till överskottet från tidigare räkenskapsperioder under eget kapital i balansräkningen.
- i) anteckna revisionsberättelsen för år 2017 för kännedom,
- j) godkänna 2017 års bokslut, och
- k) bevilja de revisionsskyldiga ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2017.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Bilaga:

- Vanda stads bokslut 2017
- Revisionsberättelsen för år 2017

Anvisningar för sökande av ändring: 1 Besvärsanvisning

Närmare information:

stadsdirektör Ritva Viljanen, tfn 09 839 11, fornamn.efternamn[at]vantaa.fi