



Vanda stads bokslut år 2018

RV/MR/ML/MS/HY-L/KW

Resultatet för räkenskapsperioden år **2018** visade ett överskott på 3,9 miljoner euro. Räkenskapsperiodens resultat försämrades med 36,5 miljoner euro jämfört med det föregående året. Efter ändringarna i avskrivningsdifferensen och reserver samt fonderingarna var **räkenskapsperiodens överskott 5,2 miljoner euro**.

De externa verksamhetsintäkterna uppgick till 243,0 miljoner euro år 2018. Verksamhetskostnaderna uppgick till 1 315,5 miljoner euro, vilket är en ökning med 54,8 miljoner euro jämfört med året innan. Av de största utgiftsposterna utgjorde personalkostnaderna 483,5 och köpen av tjänster 641,4 miljoner euro. Personalkostnaderna ökade med 6,7 miljoner (+1,4 %) och köpen av tjänster ökade med 43,0 miljoner euro (+7,2 %) jämfört med året innan.

Verksamhetsbidraget uppgick till - 1 072,5 miljoner euro år 2018, dvs. minskade med 63,8 miljoner euro jämfört med året innan.

I skatteinkomster inflöt år 2018 sammanlagt 982,7 miljoner medan statsandelarna uppgick till 173,4 miljoner euro. Jämfört med år 2017 ökade skatteinkomsterna med 5,7 och statsandelarna med 4,5 miljoner euro.

Stadens årsbidrag år 2018 var 112,6 miljoner euro. Med årsbidraget kunde avskrivningarna täckas till 104 procent, vilket innebar att stadens internt tillförda medel var tillräckliga då de mäts med årsbidraget.

År 2018 bokfördes sammanlagt 108,7 miljoner euro i avskrivningar enligt plan och nedskrivningar. Avskrivningarna minskade med 2,1 miljoner och nedskrivningarna med 12,8 miljoner euro jämfört med året innan.

Investeringsutgifterna år 2018 uppgick till 134,8 miljoner euro. Nettominskningen av stadens långfristiga lån var 79,5 och minskningen av kortfristiga lån 16,2 miljoner, vilket ger en nettominskning i lånestocken på 95,8 miljoner euro. Lånestocken minskade i motsvarande mån under år 2017 med 90,1 miljoner euro. Andelen internt tillförda medel för investeringar minskade år 2018 till 86,1 procent, då den var 148,2 procent året innan.

I balansräkningen utgjordes den största posten inom bestående aktiva av de materiella tillgångarna som uppgick till 1 223,8 miljoner euro i slutet av 2018 (60 procent av slutsumman i balansräkningen). Under passiva i balansräkningen var det egna kapitalet 942,8 miljoner och det främmande kapitalet 1 080,2 miljoner euro. Balansräkningens slutsumma var 2 038,8 miljoner euro. År 2018 var soliditeten 46,9 procent. Lånebeståndet per invånare minskade från det föregående året med 521 euro, med andra ord till 3 996 euro per invånare.

År 2018 uppgick räkenskapsperiodens överskott för Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk till 0,9 miljoner euro efter bokslutsdispositioner.

Räkenskapsperiodens överskott för Affärsverket Företagshälsan i Vanda var efter bokslutsdispositioner och inkomstskatter 0,7 miljoner euro.



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

Bostads-, fastighets- och byggnadsfondens överskott före fondöverföringar uppgick till 1,5 miljoner euro, underskottet i Utvecklingsfonden för Marja-Vanda och centrumområdena till 1,0 miljoner euro, Skadefondens underskott till 1,3 miljoner och överskottet i Fonden för social kreditgivning till 8 tusen euro.

I **koncernbokslutet** har dotterbolag, samkommuner och intressesammanslutningar sammanställts, dvs. sammanlagt 67 samfund.

Resultatet för koncernen under räkenskapsperioden 2018 var 64,8 miljoner euro. Efter bokslutsdispositioner, räkenskapsperiodens skatter, kalkylerade skatter och minskningar av minoritetsandelar uppgick räkenskapsperiodens överskott till 35,7 miljoner euro. Koncernens lånestock minskade med 42,6 miljoner euro från året innan, då den var 1 928 miljoner euro i slutet av 2018. Lånestocken per invånare minskade till 8 451 euro, då den år 2017 var 8 837 euro. Koncernens relativa skuldsättningsgrad var 110 procent i slutet av år 2018, vilket innebär att driftsinkomsterna för 2018 inte skulle ha räckt till för att återbetala främmande kapital.

Budgetutfallet 2018

Stadsfullmäktige godkände 13.11.2017 budgeten för 2018 och ekonomiplanen för åren 2018–2021. Den ursprungliga budgeten för 2018 som fullmäktige godkänt slutade på -12,2 milj. euro som resultat för räkenskapsperioden och ett underskott på -11,9 milj. euro samt en bruttoinvesteringsnivå på sammanlagt 129,5 milj. euro.

Stadsfullmäktige beslutade under hösten 2018 om ändringar i budgeten för 2018 utgående från verksamhetsområdenas förslag. De största budgetändringarna bestod av en höjning av anslaget för specialiserad sjukvård med 10,8 milj. euro, en minskning av fastighetscentralens positiva verksamhetsbidrag med 10 milj. euro till följd av ökade hyreskostnader samt en höjning av anslaget för köp av fast egendom med 10,5 milj. euro. Efter budgetändringarna blev räkenskapsperiodens resultat i budgeten -31,8 milj. euro och bruttoinvesteringsnivån landade på 142,6 milj. euro.

Bokslutet för år 2018 uppvisar ett resultat på 3,9 milj. euro samt ett överskott på 5,2 milj. euro för räkenskapsperioden. Resultatet i bokslutet är 16,1 milj. euro bättre än den ursprungliga budgeten och 35,8 milj. euro bättre än den ändrade budgeten.

I den ändrade budgeten för år 2018 uppgick verksamhetsintäkterna från stadens driftsekonomi till 426,0 milj. euro. De förverkligade verksamhetsintäkterna under 2018 uppgick till 438,9 milj. euro, vilket överskred den ändrade budgeten med 12,9 milj. euro. Verksamhetsintäkterna utföll till 103 procent jämfört med den ändrade budgeten och de ökade med 7,1 procent i relation till bokslutet för år 2017. Det flöt in mer i verksamhetsintäkter än vad som beräknats tack vare den livliga planläggnings- och byggverksamheten. De budgeterade verksamhetsintäkterna överskreds med 9,5 milj. euro inom verksamhetsområdet för markanvändning, byggnad och miljö i fråga om kommunalteknikcentralens avtalsintäkter samt intäkter av markförsäljning och avgifter för jordupplagring. Försäljningsintäkterna inkluderar 3,8 milj. euro i s.k. genomfakturerade intäkter från byggtjänster som sålts till Helsingforsregionens miljötjänster (HRM). Jämfört med bokslutet 2017 bidrog ändringen i den interna hyresmodellen till att verksamhetsintäkterna ökade (ca 37 milj. euro).



Stadens verksamhetskostnader var 1 531,7 milj. euro i den ändrade budgeten. Utfallet av verksamhetskostnaderna uppgick till 1 511,4 milj. euro år 2018. Driftskostnaderna underskreds med 20,2 milj. euro och förverkligades till 99 procent i relation till den ändrade budgeten. Personalkostnaderna underskred budgeten med cirka 23 milj. euro. Kostnaderna för köp av tjänster överskred budgeten med cirka 6 milj. euro, vilket närmast förklarades av att det användes mer inhyrd personal än beräknat. Understödskostnaderna underskred budgeten med cirka 6 milj. euro, eftersom servicesedelkostnaderna och arbetsmarknadsstödet kommunandel var mindre än beräknat. I verksamhetskostnaderna ingår 3,8 milj. euro i s.k. genomfakturerade kostnader från byggtjänster som sålts till Helsingforsregionens miljötjänster (HRM). Verksamhetskostnaderna ökade med 6,6 procent jämfört med bokslutet 2017. Ungefär hälften av verksamhetskostnadernas ökning förklarades av den förändrade interna hyresmodellen och externa hyrornas ökning (cirka 47 milj. euro).

Skatteinkomsterna underskred budgeten med 11,3 milj. euro år 2018. I relation till budgeten var den budgeterade kommunalskattens utfall 99 procent, utfallet av samfundsskatten 95 procent, fastighetsskatten 100 procent och statsandelarna 103 procent. Allt som allt utföll skattefinansieringen totalt (skatter och statsandelar) till 99,5 procent i förhållande till budgeterat och den ökade med 0,9 procent i relation till bokslutet för år 2017.

Under 2018 utföll de finansiella intäkterna och kostnaderna till sammanlagt 29,0 milj. euro, medan de sammantagna finansiella intäkterna och kostnaderna i budgeten hade beräknats till 24,9 milj. euro. Differensen mellan budgeten och utfallet beror på den fortsättningsvis låga räntenivån och försäljningen av enskilda bostadsaktier. Räntekostnaderna för stadens låneportfölj på ca 880 milj. euro verkställdes på en nivå om 2,5 milj. euro. Alla stadens sammanlagda räntekostnader underskred budgeten med 1,8 milj. euro.

Avskrivningar och nedskrivningar gjordes år 2018 för 108,7 milj. euro vilket var 3,9 procent och 4,4 milj. euro mindre jämfört med budgeten.

I bokslutet för år 2018 uppgick stadens årsbidrag till 112,6 milj. euro, räkenskapsperiodens resultat till 3,9 milj. euro och räkenskapsperiodens överskott till 5,2 milj. euro.

I den ursprungliga budgeten för 2018 var inkomsterna i investeringsdelen (affärsverken och fonderna inkluderade) 4,0 milj. euro, utgifterna 135,7 milj. euro och nettot för investeringsdelen 131,7 milj. euro. Under loppet av 2018 beslutade fullmäktige höja investeringsutgifterna för köp av fast egendom med 10,5 milj. euro, öka investeringsutgifterna för anskaffning av aktier med 2,2 milj. euro, öka investeringsutgifterna för Ringbanans projektgrupp med 0,2 milj. euro samt öka investeringsutgifterna för lös egendom med 0,2 milj. euro. Efter ändringarna uppgick budgetens bruttoinvesteringsutgifter till 148,8 milj. euro.

Bruttoinvesteringsutgifterna utföll till totalt 134,8 milj. euro år 2018. Investeringsanslagen enligt den ändrade budgeten överskreds i fråga om aktiernas och andelarnas investeringsutgifter med 0,6 milj. euro. Investeringsanslagen underskreds för byggandets del med 7,0 milj. euro särskilt på grund av en förskjutning av tidtabellen för nybyggnadsprojekt. Investeringsanslagen avseende offentliga anläggningstillgångar underskreds med 2,6 milj. euro och avseende fast egendom med 1,6 milj. euro.

Investeringsinkomsterna utföll med 29,9 milj. euro, runt 25,9 milj. euro över det budgeterade, i synnerhet tack vare markförsäljning. Investeringsdelens nettoutgifter år 2018 uppgick till totalt 104,9 milj. euro, vilket underskred den ändrade budgeten med 39,9 milj. euro.



I budgeten för år 2018 gjordes reserveringar för en nettoupplåning på 34,2 milj. euro utgående från budgetens driftsekonomidel och investeringsdel. I och med det goda kassaläget år 2018 och då verksamhets- och de finansiella intäkterna och kostnaderna samt investeringsintäkterna år 2018 utföll betydligt bättre än det budgeterade fanns inget behov att lyfta lån. Däremot minskade stadens långfristiga lån under år 2018 med 79,5 miljoner euro. Stadens lånestock uppgick till 880 milj. euro (exklusive koncernbolagens koncernkontosaldon).

Utfallet av de bindande målen 2018

För år 2018 ställde fullmäktige upp sammanlagt 31 bindande mål. Nitton av de uppställda målen nåddes fullt ut, sju nåddes delvis medan fem mål inte nåddes alls.

Ökningen i driftsekonomin utgifter var 6,5 procent från året innan. I den ursprungliga budgeten 2018 förutspåddes en utgiftsökning på 6,6 procent och i den ändrade budgeten en utgiftsökning på 8,0 procent i förhållande till bokslutet 2017.

Stadens inkomstbas stärktes genom att effektivisera markförsäljningen, under 2018 avkastade markförsäljningen 38,2 miljoner euro.

Inom markanvändningen låg fokus på planläggningen av bostäder i stationsområdena och kollektivtrafikzonerna. Det detaljplanerade bostadsvåningsytan (netto) i kollektivtrafikzonen år 2018 uppgick till 70 procent.

Staden skapade förutsättningar för en högklassig och mångsidig bostadsproduktion. År 2018 färdigställdes totalt 4533 bostäder i Vanda (år 2017: 3290). Bostäderna fördelades enligt följande: 3994 i våningshus, 133 i rad- och kedjehus, 404 i småhus och 2 i industri- och lagerbyggnader.

Vandas vägkarta för resurssmarthet godkändes och dess åtgärder pågår. Målet är en kolneutral stad år 2030.

Relativt sett utvecklades stadens sysselsättningssituation bäst i huvudstadsregionen. I december 2018 var arbetslöshetsgraden 8,7 procent i Vanda (-3,5 procentenheter jämfört med situationen i slutet av år 2016), 7,9 procent i Esbo (-2,4 procentenheter) och 9,3 procent i Helsingfors (-3,1 procentenheter). Antalet unga arbetslösa har minskat i enlighet med målet att halvera ungdomsarbetslösheten under ekonomiplanepérioden. Antalet unga arbetslösa i Vanda var 1163 st. i slutet av år 2018.

I Vanda byggde man upp en gemensam plan för företagsamhetsfostran i samarbete mellan stadens verksamhetsområden, läroanstalter och partnerskapsorganisationer. Vidare har man identifierat och inlett sammanlagt fyra företagskluster som består av företag, läroanstalter och stadens aktörer. Målen har också skrivits in som en del av förverkligandet av det nya livskraftsprogrammet.

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 2018 till 93,1 procent (År 2017: 93,0 %).

Verksamhetsmetoder för nytt lärande har främjats. Bland annat är Lärocentret i robotik i bruk.

Målnivån uppnåddes inte när det gäller att minska på sjukledigheterna bland de anställda, sjukfrånvaroprocenten uppgick till 4,71 (år 2017: 4,52 %). Omfattningen av de samtal som förs inom ramen för aktivt engagemang var 87 procent år 2018.



Stadsstyrelsen 25.3.2019 § 8

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 356 044,39 euro i bestående aktiva som anskaffats genom investeringsreserver, och att räkenskapsperiodens överskott 872 962,22 euro i enlighet med direktionens förslag överförs till affärsverkets överskott från tidigare räkenskapsperioder,
- b) det vid Affärsverket Företagshälsan i Vanda upplöses en investeringsreserv på 95 317,93 euro, vilket resulterar i att avskrivningsdifferensen ökar. Som en minskning av avskrivningsdifferensen bokförs de avskrivningar på 22 438,27 euro i bestående aktiva som anskaffats genom investeringsreserveringen. räkenskapsperiodens överskott på 665 359,19 euro, överförs i enlighet med direktionens förslag till affärsverkets överskott från tidigare räkenskapsperioder,
- c) räkenskapsperiodens underskott i Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda, 234 247,19 euro, överförs i enlighet med affärsverkets direktionens förslag till överskottet från tidigare räkenskapsperioder,
- d) överskottet på 1 517 431,47 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 1 022 403,80 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) överskottet på 7 584,56 euro i Fonden för social kreditgivning bokförs som en ökning i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar,
- g) underskottet på 1 336 789,80 euro i Skadefonden bokförs som en minskning i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar, och att
- h) överskottet för Vanda stads räkenskapsperiod på 5 159 429,15 euro överförs till överskottet från tidigare räkenskapsperioder under eget kapital i balansräkningen och

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.

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 2018 och överlåtit revisionsberättelsen för det aktuella året.

Revisionsnämnden 2.5.2019 § 3

Stadsrevisorers förslag:

Revisionsnämnden beslutar att

- a) anteckna revisionsberättelsen för år 2018 för kännedom,



- b) föra revisionsberättelsen till stadsfullmäktige för kännedom,
- c) föreslå för stadsfullmäktige att 2018 års bokslut godkänns, och
- d) föreslå för stadsfullmäktige att de revisionsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2018.

Protokollet justeras och godkänns för denna paragrafs omgående under sammanträdet.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Protokollet justerades och godkändes för denna paragrafs del omedelbart vid sammanträdet.

Stadsfullmäktige 20.5.2019 § 7

Stadsdirektörens förslag:

Stadsfullmäktige beslutar att

- a) det vid Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk bokförs som minskning av avskrivningsdifferensen de avskrivningar på 356 044,39 euro i bestående aktiva som anskaffats genom investeringsreserver, och att räkenskapsperiodens överskott 872 962,22 euro i enlighet med direktionens förslag överförs till affärsverkets överskott från tidigare räkenskapsperioder,
- b) det vid Affärsverket Företagshälsan i Vanda upplöses en investeringsreserv på 95 317,93 euro, vilket resulterar i att avskrivningsdifferensen ökar. Som en minskning av avskrivningsdifferensen bokförs de avskrivningar på 22 438,27 euro i bestående aktiva som anskaffats genom investeringsreserveringen. Räkenskapsperiodens överskott på 665 359,19 euro, överförs i enlighet med direktionens förslag till affärsverkets överskott från tidigare räkenskapsperioder,
- c) räkenskapsperiodens underskott i Affärsverket för mun- och tandhälsa i Vanda, 234 247,19 euro, överförs i enlighet med affärsverkets direktionens förslag till överskottet från tidigare räkenskapsperioder,
- d) överskottet på 1 517 431,47 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 1 022 403,80 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) överskottet på 7 584,56 euro i Fonden för social kreditgivning bokförs som en ökning i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar,
- g) underskottet på 1 336 789,80 euro i Skadefonden bokförs som en minskning i fonden och sammanförs med stadens bokslut i enlighet med fondens stadgar, och att
- h) överskottet för Vanda stads räkenskapsperiod på 5 159 429,15 euro överförs till överskottet från tidigare räkenskapsperioder under eget kapital i balansräkningen.
- i) anteckna revisionsberättelsen för år 2018 för kännedom,
- j) godkänna 2018 års bokslut, och
- k) bevilja de revisionsskyldiga ansvarsfrihet för räkenskapsperioden 1.1–31.12.2018.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Bilagor:

- Vanda stads bokslut 2018
- Revisionsberättelsen för år 2018



Vanda

Anvisningar för sökande av ändring: 1 Besvärsanvisning

Närmare information:

Ritva Viljanen, stadsdirektör, [fornamn.efternamn\[at\]vantaa.fi](mailto:fornamn.efternamn[at]vantaa.fi)

Helena Hyvönen, stadsrevisor, tfn 09 8392 8072, [fornamn.efternamn\[at\]vanda.fi](mailto:fornamn.efternamn[at]vanda.fi)