



Andra delårsöversikten för 2019 för tiden 1.1–31.8.2019

VD/7413/02.01.02.00/2019

RV/MR/TO/HY-L/KW

I enlighet med anvisningarna för verkställandet av budgeten får stadsstyrelsen och stadsfullmäktige rapporter om utfallet av budgetanslagen och de bindande målen tertialvis för januari–april, januari–augusti, samt för hela året i samband med bokslutet. Den andra delårsöversikten 2019 har utarbetats utgående från läget 31.8.2019.

Omvärldens utveckling

Vandas folkmängd uppgick enligt Statistikcentralens förhandsuppgifter i slutet av juli 2019 till drygt 23 100 personer. Befolkningen ökade med närmare 3 200 personer i januari–juli 2019. Detta är över 500 personer mer än under motsvarande tid år 2018. Skillnaden beror särskilt på inflyttningsöverskottet från flyttningsrörelserna mellan kommunerna, som under januari–mars år 2018 var 1 260 personer, men steg till nästan 1 600 personer under motsvarande period 2019 och nettoinvandringen som steg med nästan 200 personer jämfört med år 2018 och uppgick till över 950 personer i januari–juli 2019. Den naturliga befolkningsförändringen, antalet födda i relation till antalet döda, fortsatte att sjunka och uppgick under tiden januari–juli till 570 personer, vilket innebär en minskning med omkring 60 personer i förhållande till motsvarande tid året innan.

I jämförelsen mellan de största städerna skiljer sig befolkningsökningen i Helsingfors, Esbo och Vanda tydligt från de övriga städerna genom sin snabba tillväxt. Av alla kommuner ökade folkmängden till antalet mest i Esbo under de sju första månaderna av 2019, med över 3 900 personer. Under samma period ökade folkmängden i Helsingfors med nästan 3 500 personer och i Vanda med nästan 3 200 personer.

Minskningen av arbetslösheten avsaknade betydligt under början av året. Enligt statistik från arbets- och näringsministeriet uppgick antalet arbetslösa i Vanda i slutet av juli 2019 till omkring 1 160 personer, vilket är nästan 300 personer färre än under motsvarande tidpunkt året innan. Arbetslöshetsgraden i Vanda var 9,8 procent i slutet av juli, vilket är 0,4 procentenheter lägre än året innan. I Helsingfors var arbetslöshetsgraden 10,4 procent, i Esbo 8,9 procent och i kranskommunerna 8,0 procent. Helsingforsregionens arbetslöshetsgrad var 9,5 procent, vilket är 0,7 procentenheter lägre än arbetslöshetsgraden i hela landet. I Åbo, Tammerfors och Uleåborg låg arbetslöshetsgraden på ungefär 13 procent.

I slutet av juli 2019 var antalet arbetslösa ungdomar under 25 år i Vanda knappt 1 500, vilket är omkring 50 personer färre ett år tidigare. I Helsingfors var antalet arbetslösa ungdomar nästan 3 100 och i Esbo drygt 1 300. I Helsingforsregionen uppgick antalet arbetslösa under 25 år till sammanlagt 7 600 personer i slutet av juli 2019, dvs. nästan 600 personer färre än ett år tidigare. Antalet arbetslösa över 50 år har också fortsatt att minska. I slutet av juli 2019 var antalet personer över 50 år i Vanda drygt 3 600 st., vilket är över 200 färre än året innan. Antalet personer i Vanda som varit arbetslösa längre än ett år uppgick i slutet av juli 2019 till drygt 2 400 personer, vilket är en minskning med nästan 400 personer jämfört med läget i juli 2018. Samtidigt som arbetslösheten fortsatt sjunka har antalet lediga arbetsplatser ökat märkbart i Vanda. I juli 2019 var antalet lediga arbetsplatser närmare 2 600 st., vilket är cirka 250 fler än under motsvarande tidpunkt året innan.



Enligt preliminära uppgifter beviljades i januari–juli 2019 bygglov för omkring 2200 bostäder, vilket är nästan samma antal som under motsvarande tidpunkt året innan. Antalet påbörjanden inom bostadsproduktionen minskade dock med över 1000 bostäder i jämförelse med läget i juli året innan. Antalet påbörjanden inom bostadsproduktionen har halverats jämfört med läget i juli 2017. Under de sju första månaderna år 2019 ligger antalet bostäder som färdigställs, dvs. drygt 2000, nästan på samma nivå, om man jämför med motsvarande tidpunkt år 2018. Bostadsproduktionen består, precis som under tidigare år, främst av bostäder i flervåningshus.

Utvecklingen av skattefinansieringen

Under januari–augusti 2019 har staden fått skatteinkomster på sammanlagt 658 milj. euro (2018: 679 milj. euro), varav 601,8 milj. euro i kommunalskatt (2018: 621,8 milj. euro), 53,9 milj. euro i samfundsskatt (2018: 54,6 milj. euro) och 2,0 milj. euro i fastighetsskatt (2018: 2,8 miljoner euro).

Kommunalskatten från förskottsinnehållningen i kommunerna har år 2019 inte influtit enligt förväntningarna. Enligt Kommunförbundets bedömningar borde det ha influtit över 450 milj. euro mer i förskott till kommunerna före utgången av augusti och underskottet beräknas bli 600–700 milj. euro för hela året. De förskott som redovisats i kommunerna har under innevarande år minskats av två skilda saker, dvs. skattekortreformen och problemen med anmälan till inkomstregistret. Skattestyrelsens utredningar visar att största delen av underskottet i de förskott som redovisats i kommunerna framför allt beror på skattekortreformen (över 80 procent). I skattekortreformen är det fråga om att man i det nya förskottsuppbördsförfarandet frångått de löneperiodvisa inkomstgränserna och skattekortet för biinkomster, varvid förskottsinnehållningar från och med årsskiftet verkställts till betydligt lägre belopp än vid tidigare praxis.

Enligt en utredning av skattestyrelsen börjar det underskott som beror på skattekortreformen till största delen att korrigeras först i de förskottsinnehållningar som verkställs i december. Underskottet fortsätter således att öka varje månad under slutet av hösten, om inte skattebetalarna allmänt höjer sina skatteprocenter eller de årliga inkomstgränserna för skattekortet överskrider i stor omfattning. Korrigeringen skulle således synas i kommunernas skatteredovisningar uttryckligen först i januari. Slutgiltigt korrigeras underskottet först när beskattningen blir klar från och med sommaren 2020. Skattekortreformen är en bestående förändring. Även om underskottet när det gäller kommunalskatten år 2019 korrigeras under år 2020, så inflyter förskottsskatten för skatteåret 2020 åter på samma sätt och gör att förskotten för år 2020 på motsvarande sätt kommer att ligga på en lägre nivå.

I hela landet har kommunerna i januari–augusti redovisats 5,1 procent mindre i kommunalskatter än året innan, Vanda uppvisade en minskning på 3,2 procent. I kommunalskatteförskott för skatteåret 2019 har staden i januari–augusti fått sammanlagt 509,1 milj. euro, vilket är en minskning på 0,2 procent jämfört med året innan. De kommunalskatter som redovisats för januari–augusti minskar i jämförelse med året innan särskilt av att beskattningen slutförs flexibelt, vilket tidigare lägger betalningarna av skatteåterbärningar och restskatt. Dessutom minskar skattekortreformen och problemen med anmälan till inkomstregistret redovisningarna för hela år 2019 jämfört med det prognostiserade.

Kommunförbundet har uppdaterat sina ramar för den kommunspecifika beskattningen utgående från 2017 års beskattning som slutfördes i augusti, statistiken över hur de inkomster som är underställda förskottsinnehållning år 2018 utvecklats (förhandsuppgift), finansministeriets nyaste skatteprognoser samt den prognosticerade befolkningsutvecklingen. Enligt ramarna förutspås kommunalskatten i Vanda bli omkring 32 milj. euro mindre än det budgeterade, huvudsakligen till följd av den skattekortreform som genomförts av skattemyndigheten och problemen med anmälan till inkomstregistret, varvid



ökningen är 3,3 procent jämfört med året innan. Beskattningen för år 2018 blir klar i oktober–november, en eventuell justering av fördelningsandelen och hur den inverkar på storleken på november månads redovisning bekräftas när den slutgiltiga beskattningen är klar. I december kommer man troligen att även justera kommungruppens och kommunernas andelar av förskotten för år 2019.

I januari–augusti inflöt sammanlagt 53,9 milj. euro i samfundsskatt till staden, vilket är en minskning på 1,4 procent jämfört med året innan. I hela landet uppgick motsvarande ändring i kommunernas samfundsskatt i jämförelse med fjolåret till 3,9 procent. Vandas samfundsskatteintäkter förutspås enligt kommunförbundets ram underskrida budgeten med cirka 7 milj. euro särskilt till följd av Vandas fördelningsandel som minskat.

Enligt kommunförbundets ram skulle Vanda år 2019 få 81,5 milj. euro i redovisad fastighetsskatt, vilket överskrider budgetprognosen med cirka 1,5 milj. euro.

Skatteintäkterna uppskattas totalt sett underskrida budgeten med omkring 38 milj. euro om den slutliga beskattningen motsvarar förhandsbeskedet som getts augusti 2019 och det inte i slutet av året uppkommer ändringar i prognosen för det underskott som orsakas av skattekortreformen och problemen med anmälan till inkomstregistret, eller inte genomförs avvikande periodiseringar av kommunalskatten mellan åren 2019 och 2020 i hela landet.

Enligt finansministeriets beslut är stadens statsandel för basservicen 157,2 milj. euro medan finansieringen för bildnings- och kulturväsendet enligt undervisnings- och kulturministeriets beslut uppgår till 15,6 milj. euro år 2019. Undervisnings- och kulturministeriets slutliga beslut kommer i slutet av året. Utgående från besluten skulle totalt 172,8 milj. euro inflyta i statsandelar, vilket är 0,2 milj. euro under det budgeterade. I regeringens budgetmangling i september fattade man beslut om att i tilläggsbudgeten bevilja kommunerna ett extra kompensationsbelopp på 237 milj. euro i anslutning till att konkurrenskraftsavtalets nedskärningar i semesterpenningen upphör, på grund av kommunernas svaga ekonomiska läge. Kompensationsbeloppet utbetalas redan år 2019. Enligt preliminära uppskattningar ökar detta statsandelen för Vandas basservice år 2019 med omkring 9 milj. euro från ovan nämnda siffror.

Driftsekonomin

Under januari–augusti uppgick stadens, affärsverkens och fondernas rörelseintäkter (utan HRM) till 261,9 milj. euro, verksamhetsutgifterna (utan HRM) till -1 026,8 milj. euro, medan verksamhetsbidraget var -764,9 milj. euro. Under januari–augusti har verksamhetsintäkterna förverkligats till 60 procent, verksamhetskostnaderna till 64 procent och verksamhetsbidraget till 66 procent i förhållande till budgeten.

Enligt prognosen ökar verksamhetsintäkterna till 428,8 milj. euro och verksamhetskostnaderna till -1 586,8 milj. euro (utan HRM). Verksamhetsintäkterna kommer enligt prognosen att underskrida budgeten med omkring 6 milj. euro, eftersom särskilt vinsterna från markförsäljning beräknas bli mindre än det budgeterade. Verksamhetskostnaderna (utan HRM) underskrids enligt budgetprognosen med cirka 9 milj. euro. Underskridningen beror särskilt på att kostnaderna för personal blev mindre än det prognosticerade till följd av att köpta tjänster användes i större utsträckning än beräknat och fördröjningar i personalrekryteringen. Inom verksamhetsområdet för social- och hälsovård beräknas utgiftsanslaget för egen verksamhet överskridas med 11,6 milj. euro medan utgifterna för den specialiserade sjukvården beräknas överskridas med 11,9 milj. euro. HRT:s kommunandel förutspås



underskrida budgeten. Verksamhetsbidraget förutspås bli omkring 2 milj. euro bättre jämfört med budgeten.

Skatteinkomsterna förutspås underskrida budgeten med 38,1 milj. euro särskilt till följd av skattekortreformen och problemen med anmälan till inkomstregistret samt av att samfundsskatten inte nådde den nivå som prognostiserats. Inkomsterna från statsandelar beräknas överskrida budgeten med 8,8 milj. euro med beaktande av det kompensationsbelopp som beviljas i statens tilläggsbudget.

De finansiella intäkterna prognostiseras förverkligas enligt budgeten. Enligt prognosen kommer finansieringskostnaderna att underskrida budgeten med omkring 0,5 milj. euro till följd av att räntenivån fortsätter att vara låg.

I januari-augusti har av- och nedskrivningar verkställts för 74 milj. euro och för hela året beräknas de uppgå till sammanlagt cirka 117 milj. euro.

I den andra delårsöversikten för år 2019 prognostiseras ett årsbidrag på omkring 60 miljoner euro, vilket underskrider budgeten med runt 26 milj. euro. Resultatprognosen utmynnar enligt den prognos som sammanställts i slutet av augusti i ett underskott på cirka -57,1 milj. euro (i budgeten -30,9 milj. euro). Att resultatprognosen är svagare än budgeten beror på problem med de riksomfattande skatteredovisningarna, vilket innebär att 32 milj. euro i inkomster från kommunalskatten förmodligen uteblir för staden under år 2019.

Investeringar

Inkomsterna i stadens, affärsverkens och fondernas investeringsdel uppgick i januari-augusti till 0,7 milj. euro, investeringsdelens utgifter till -87,8 milj. euro och investeringsdelens netto till -87,0 milj. euro.

Investeringsanslagen för byggande beräknas underskrida budgeten med cirka 4,2 milj. euro. Investeringsanslaget för aktier och andelar förutspås bli cirka 1,0 milj. euro under det budgeterade, eftersom 4,0 milj. euro som reserverats för kapitaliseringen av projektbolaget för Finlandsbanan inte förverkligas i sin helhet under innevarande år.

Stadens, affärsverkens och fondernas totala investeringsutgifter förutspås år 2019 ligga på en nivå av 158 milj. euro och underskrida investeringsanslagen i budgeten med runt 6 milj. euro. Investeringsinkomsterna förutspås uppgå till 4 miljoner euro och investeringsdelens netto till -153 miljoner euro.

Finansieringen

Stadens långfristiga lånestock uppgick i slutet av år 2018 till cirka 880 milj. euro. Finansieringen har tillsvidare inte höjt det långfristiga lånet, men om man beaktar stadens kassaläge fortsätter lånestocken inte längre att minska. Omfattningen av brutto- och nettoupplåningen under 2019 kommer att preciseras under hösten, när man har en mer exakt bild av hur budgeten utfallit, skatteredovisningen och stadens kassaläge

Stadens kassa har minskats märkbart jämfört med nivån under de föregående åren, vilket varit en medveten strategisk förändring i ett läge av negativa depositionsräntor. Staden kommer således inte att göra extra amorteringar under innevarande år, vilket man gjort under de två senaste åren.



Stadsstyrelsen 23.9.2019 § 14

Stadsdirektörens förslag:

Stadsstyrelsen beslutar

- a) anteckna den andra delårsöversikten för år 2019 för kännedom och
- b) föreslå att stadsfullmäktige antecknar den andra delårsöversikten för år 2019 för kännedom.

Behandling:

Det antecknades att tf. ekonomidirektör Matti Ruusula redogjorde för ärendet i början av sammanträdet.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Stadsfullmäktige 21.10.2019 § 8

Stadsstyrelsens förslag:

Stadsfullmäktige beslutar att för kännedom anteckna den andra delårsöversikten för år 2019.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Bilagor:

- Bilaga 1: Vanda stads andra delårsöversikt 2019
- Bilaga 2: Delårsöversikter 2/2019 för betydelsefulla dotterbolag
- Bilaga 3: Rapportering av de bindande målen 2/2019
- Bilaga 4: Uppföljning av målen för betydelsefulla dotterbolag 2/2019

Anvisningar för sökande av ändring: 2.1 Besvärsförbud

Närmare information:

Matti Ruusula, tf. ekonomidirektör, tfn 043 824 9254, [foramn.efternamn\[at\]vantaa.fi](mailto:foramn.efternamn[at]vantaa.fi)

Teija Oras, tf. budgetchef, tfn 050 314 5084, [foramn.efternamn\[at\]vantaa.fi](mailto:foramn.efternamn[at]vantaa.fi)