



Vanda stads bokslut 2022, avvikelser i de bindande nivåerna

VD/1552/02.04.03.03/2023

RV/MR/PK/MT/KW

I bokslutet 2022 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 27.3.2023 för godkännande. Stadsstyrelsen undertecknar bokslutet 27.3.2023.

Tillstånd för avvikelse föreslås i fråga om överskridningar av verksamhetsområdenas verksamhetsutgifter, underskridningar av verksamhetsinkomstbudgetar och överskridningar av investeringsutgifter enligt följande:

Verksamhetsområdet för social- och hälsovård

Inom verksamhetsområdet för social- och hälsovård överskreds den bindande nivån för utgifter för specialiserad sjukvård med cirka 7 522 000 euro. För den specialiserade sjukvårdens del gjordes inga ändringar i anslagen år 2022.

Samkommunen HUS sista verksamhetsår 2022 var liksom de två föregående åren exceptionellt och mycket utmanande. Verksamhetens volym underskred kraftigt det planerade på grund av den fortsatta coronapandemin och vårdpersonalens strejk samt de utmaningar som hänger samman med smidiga servicekedjor och tillgången på personal. Därför var man tvungen att debitera medlemskommunerna för det underskott som uppstått för HUS.

Överskridningarna av utgifter beror på att HUS underskott täcks med cirka 16,7 miljoner euro och dessutom uppstod kostnader på cirka 2,9 miljoner euro för vård dagar vid förflyttningsfördröjning. Å andra sidan underskred användningen av tjänster enligt Vandas HUS-serviceavtal det budgeterade med cirka 10,5 miljoner euro, gottgörelsen för utjämningen av dyr vård var cirka 1,4 miljoner euro och kostnaderna för akutvård underskred budgeten med cirka 0,2 miljoner euro.

Social- och hälsovård, den specialiserade sjukvården	BDG 2022	ÄNDRING 2022	Ändrad BDG 2022	Bokslutet 2022	Överskridning/ Underskridning
Inkomster	1 300 000	0	1 300 000	3 210 000	1 910 000
Utgifter	-281 782 000	0	-281 782 000	-289 304 000	-7 522 000
Verksamhetsbidrag	-280 482 000	0	-280 482 000	-286 094 000	-5 612 000

Verksamhetsområdet för fostran och lärande

Inom verksamhetsområdet för fostran och lärande överskreds utgifterna för den bindande nivån Fostran och lärande, bruttoenheter med cirka 2,16 miljoner euro. Budgeten för verksamhetsområdet för fostran och lärande har ändrats i stadsfullmäktige 10.10.2022 § 6 och 19.12.2022 § 8.



Överskridningen av den bindande nivån för bruttoenheterna inom verksamhetsområdet för fostran och lärande var 2,2 miljoner euro. Överskridningen var 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 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.

Fostran och lärande, bruttoenheterna	BDG 2022	ÄNDRING 2022	Ändrad BDG 2022	Bokslutet 2022	Överskridning/ Underskridning
Inkomster	31 798 000	5 234 000	37 032 000	38 257 000	1 225 000
Utgifter	-455 546 000	-10 513 000	-466 058 000	-468 219 000	-2160000
Verksamhetsbidrag	-423 748 000	-5 279 000	-429 027 000	-429 962 000	-935 000

Stadskulturens verksamhetsområde

Den bindande nivån för inkomsterna för Stadskultur, bruttoenheterna inom stadskulturens verksamhetsområde underskreds med cirka 450 000 euro. Stadskulturens verksamhetsområdes budget har ändrats i stadsfullmäktige 10.10.2022 § 6 och 19.12.2022 § 8.

Avvikelserna i inkomsterna jämfört med den ändrade budgeten berodde på inkomstförluster i lokaler som stängts på grund av coronapandemin och ombyggnader, periodisering av faktureringen av projektbidrag och kommuninvånartjänster samt underskridningar i vuxenutbildningsinstitutets kursintäkter och HRT-avgiftsintäkter.

De totala verksamhetskostnaderna för bruttoenheterna underskred budgeten med cirka 1 376 000 euro, vilket täcker underskridningen av inkomstmålet.

Stadskulturen, bruttoenheterna	BDG 2022	ÄNDRING 2022	Ändrad BDG 2022	Bokslutet 2022	Överskridning/ Underskridning
Inkomster	10 015 000	-258 000	9 756 000	9 306 000	-450 000
Utgifter	-68 562 000	-1 806 000	-70 368 000	-68 992 000	1 376 000
Verksamhetsbidrag	-58 547 000	-2 064 000	-60 611 000	-59 686 000	926 000

Nämnden för stadskultur och välfärd behandlade vid sitt sammanträde 14.2.2023 överskridningen av den bindande nivån.

Stadsmiljöns verksamhetsområde

Till stadsmiljöns verksamhetsområdes bindande nivå driftsekonomi under stadsrumsnämnden, bruttoenheterna hör sammanlagt som bindande bruttobudgeterade enheter stadsrumsnämnden, serviceområdet för gator och parker samt bruttoenheterna inom serviceområdet för fastigheter och lokaler. Dessutom hör kollektivtrafiken till bruttoenheterna som en egen bindande enhet.



Utgifterna inom stadsmiljöns verksamhetsområdes bindande nivå bruttoenheter underställde stadsrumsnämnden överskreds med cirka 3,15 miljoner euro. Stadsmiljöns verksamhetsområdes budget har ändrats i stadsfullmäktige 10.10.2022 § 6 och 19.12.2022 § 8.

År 2022 överskred stadsrumsnämndens verksamhetskostnader budgeten med cirka 27 000 euro. Köp av tjänster genomfördes mer än budgeterat. Verksamhetskostnaderna för serviceområdet för gator och parker (inkl. HRM) överskred budgeten med drygt 3,4 miljoner euro på grund av en större kostnadsökning än väntat samt snöfallen i november och december. Verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna för serviceområdet för fastigheter och lokaler och förblev inom ramen för den ändrade budgeten år 2022. Kollektivtrafikens verksamhetsintäkter överskred och verksamhetskostnader underskred budgeten något.

Stadsmiljön, Stadsrumsnämnden bruttoenheter	BDG 2022	ÄNDRING 2022	Ändrad BDG 2022	Bokslutet 2022	Överskridning/ Underskridning
Inkomster	82 529 000	-13 400 000	69 129 000	77 947 000	8 818 000
Utgifter	-129 188 000	-6 129 000	-135 316 000	-138 470 000	-3 153 000
Verksamhetsbidrag	-46 659 000	-19 529 000	-66 187 000	-60 523 000	5 665 000

Stadsrumsnämnden behandlade vid sitt sammanträde 15.2.2023 överskridningen av den bindande nivån.

Stadsmiljöns verksamhetsområde, investeringar i offentliga anläggningstillgångar

Investeringsutgifterna för hela stadsmiljöns verksamhetsområde underskred investeringsanslagen enligt budgeten med cirka 12,7 miljoner euro år 2022.

Utfallet för verksamhetskostnaderna för projektgrupperna för investeringar i offentliga anläggningstillgångar utan spårvagnen är cirka 38,35 miljoner euro år 2022 och motsvarande anslag i budgeten är cirka 32 miljoner euro. Överskridningen av budgeten uppgår till sammanlagt cirka 6,3 miljoner euro. Å andra sidan nämns det i den godkända budgeten för 2022 att om man får statsunderstöd för investeringar kan anslagen överskridas det ovan nämnda understödets belopp. De statsunderstöd som erhållits år 2022 uppgår till sammanlagt cirka 4,2 miljoner euro, vilket innebär att investeringarnas reella överskridning blir cirka 2,1 miljoner euro. För MEK-projekten har riktats cirka 66 640 euro som anslagsöverföring.

Av överskridningen beror 5 miljoner euro på trafikområdena. 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. Utöver detta har de faktiska planerings- och byggkostnaderna påverkats av inflationen och den allmänna kostnadsnivåns ökning bl.a. på grund av kriget i Ukraina.

Överskridningen av gemensamma projekt uppgår till sammanlagt cirka 1,8 miljoner euro. Överskridningen beror på att entreprenaden Ring III framskrider snabbare under år 2022 och på att



priserna på byggnadsmaterial stiger allmänt, bland annat på grund av kriget i Ukraina. Överskridningen för rekreatiomsområdena uppgår till cirka 1,1 miljoner euro. I fråga om rekreatiomsområdena består överskridningen av ändringar i planen för Hanaböle träsks friluftsområde samt av att de oavslutade stenläggningsarbeten 2021 flyttas till år 2022.

För idrottsområden och miljöbyggande användes däremot cirka 1,7 miljoner euro mindre än väntat. Kostnaderna för att planera genomförandet av ett separat bindande spårvagnsprojekt underskred budgeten med nästan 1,0 miljoner euro. Spårvagnens gatuplanering har till vissa delar fördröjts på grund av ändrade utgångsuppgifter och planeringslösningar. En del av de beställningar som gjorts har genomförts som betydligt mindre än den ursprungliga uppskattningen eller de har fördelats på flera år.

Avkastningen på investeringar i offentliga anläggningstillgångar är sammanlagt 6 202 869 euro. Som intäktsreservering för Vandaspåran år 2022 bokfördes 1 765 000 euro. Utöver detta bokfördes 116 080 euro i understöd för kostnader för planering av spårvagnen som föranleds av Traficoms beslut 2021. I budgeten hade spårvagnens intäkter uppskattats till 2 000 000 euro. Intäktsutfallet överskred budgeten med 4 202 869 euro. Verksamhetskostnaderna för investeringar i offentliga anläggningstillgångar utan spårvagnen överskred budgeten med 6 285 640 euro. När statsunderstöden beaktas blir budgetöverskridningen 2 082 771 euro.

Offentliga anläggningstillgångar	BDG 2022	ÄNDRIN G 2022	Ändrad BDG 2022	Bokslutet 2022	Överskridning/ Underskridning
Offentliga anläggningstillgångar inkomster	2 000 000	0	2 000 000	6 203 000	-4 203 000
Finansieringsandelar	2 000 000	0	2 000 000	6 203 000	-4 203 000
Offentliga anläggningstillgångar utgifter	-39 000 000	-67 000	-39 067 000	-44 360 000	5 293 000
Kommunaltekniska arbeten	-32 000 000	-67 000	-32 067 000	-38 352 000	6 286 000
Trafikområden	-21 620 000	-67 000	-21 687 000	-26 684 000	4 997 000
Idrottsområden	-2 880 000	0	-2 880 000	-2 418 000	-462 000
Rekreatiomsområden	-1 250 000	0	-1 250 000	-2 381 000	1 131 000
Miljöbyggnation	-3 990 000	0	-3 990 000	-2 766 000	-1 224 000
Samprojekt	-2 260 000	0	-2 260 000	-4 104 000	1 844 000
Vandaspåran	-7 000 000	0	-7 000 000	-6 008 000	-992 000

Stadsrumsnämnden behandlade vid sitt sammanträde 15.2.2023 överskridningen av den bindande nivån.

Affärsverket Mellersta Nylands räddningsväsende

Mellersta Nylands räddningsverks bindande anslag i förhållande till fullmäktige utgörs av rörelseöverskottet före finansiella intäkter och kostnader samt reserver. I den ursprungliga budgeten var den bindande nivån för rörelseöverskottet för 2022 0 euro. 10.10.2022 § 6 godkände fullmäktige en anslagsändring där anslag överfördes till verksamhetsområdena och affärsverken för att täcka löneuppgörelsen inom kommunsektorn. Räddningsverkets nya bindande anslag utgjordes av ett rörelseunderskott på -332 900 euro.



Räddningsverkets realiserade rörelseunderskott var cirka -496 600 euro. Rörelseunderskottet som var större än budgeten berodde bl.a. på inflationen, de stigande bränslepriserna och beredskapen inför situationen i Ukraina. Även kostnaderna för ICT-tjänsterna överskreds, eftersom man förberedde sig på välfärdsområdesreformen.

Mellersta Nylands räddningsväsendes affärsverk	BDG 2022	ÄNDRING 2022	Ändrad BDG 2022	Bokslutet 2022	Överskridning /Underskridning
Omsättning	41 893 000	0	41 893 000	41 603 000	-289 000
Övriga rörelseintäkter	0	0	0	592 000	592 000
Material och tjänster	-5 743 000	0	-5 743 000	-6 963 000	-1 220 000
Personalkostnader	-28 163 000	-333 000	-28 496 000	-28 164 000	332 000
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 705 000	0	-1 705 000	-1 633 000	72 000
Övriga rörelsekostnader	-6 281 000	0	-6 281 000	-5 932 000	349 000
Rörelseöverskott (-underskott)	0	-333 000	-333 000	-497 000	-164 000

Stadsstyrelsen 13.3.2023 § 10

Stadsdirektörens förslag:

Stadsstyrelsen beslutar föreslå för stadsfullmäktige att godkänna de i motiveringarna föreslagna avvikelserna i de bindande nivåerna i bokslutet 2022.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Stadsfullmäktige 27.3.2023 § 9

Stadsstyrelsens förslag:

Stadsfullmäktige beslutar att godkänna de i motiveringarna föreslagna avvikelserna i de bindande nivåerna i bokslutet 2022.

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)