



Vanda stads bokslut 2023, avvikelser i de bindande nivåerna

VD/1430/02.04.03.03/2024

PT/MR/PK/JT/EA

I **bokslutet 2023** 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 25.3.2024.

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

Verksamhetsområdet för stadskultur och välfärd

Verksamhetsbidragen för nettoenheter vid verksamhetsområdet för stadskultur och välfärd underskred den ändrade budgeten. Musikinstitutets verksamhetsbidrag underskred den ändrade budgeten med ca 33 000 euro och konstskolans verksamhetsbidrag underskreds med ca 24 000 euro.

Om budgeten för stadskulturens verksamhetsområde 2023 beslutades i stadsfullmäktige 14.11.2022 § 15. Vid samma möte beslutades om en ändring av förvaltningsstadgan som innehöll en organisationsförändring inom stadskulturens verksamhetsområde, som trädde i kraft 1.1.2023. Organisationsförändringen trädde i kraft 1.1.2023 och ett beslut om bindande anslag för det nya verksamhetsområdet för stadskultur och välfärd fattades på nytt i stadsfullmäktige 27.3.2023 § 4. Budgeten har dessutom ändrats i stadsfullmäktige 18.9.2023 § 7, då anslag riktades till verksamhetsområdet från stadens centraliserade lönereserv.

Underskridningen av musikinstitutets verksamhetsbidrag (-1 %) är en följd av att utfallet av terminsavgifterna är mindre än vad som budgeterats, vilket kompenseras av utfallet av verksamhetskostnaderna som är något mindre än vad som budgeterats.

Underskridningen av konstskolans verksamhetsbidrag (-3 %) beror på en överskridning av personalkostnaderna. Överskridningen av utgifter kompenseras av ett något bättre utfall i fråga om terminsavgifter än vad som budgeterats.

Stadskultur och välfärd,	BDG 2023	Förändring	Ändrad	Bokslutet	Överskridning
					/ Underskridning
musikinstitutet		2023	BDG 2023	2023	g
Intäkter	1 047 000	0	1 047 000	1 002 000	-45 000
	-4 447 00				
Kostnader	0	-89 000	-4 536 000	-4 524 000	12 000
	-3 400 00				
Verksamhetsbidrag	0	-89 000	-3 489 000	-3 522 000	-33 000

Stadskultur och välfärd,	BDG 2023	Förändring	Ändrad	Bokslutet	Överskridning
					/



				Underskridnin
konstskolan		2023	BDG 2023	2023 g
Intäkter	322 000	0	322 000	334 000
	-1 098 00	-9 000	-1 107 000	-1 143 000
Kostnader	0			-36 000
Verksamhetsbidrag	-776 000	-9 000	-785 000	-809 000
				-24 000

Nämnden för stadskultur och välfärd behandlade vid sitt sammanträde 13.2.2024 § 6 överskridningen av de bindande nivåerna.

Stadsmiljöns verksamhetsområde

Till verksamhet som sorterar under stadsrumsnämnden hör som gemensamt bindande bruttobudgeterade enheter stadsrumsnämnden, serviceområdet för gator och parker och bruttoenheterna vid serviceområdet för fastigheter och lokaler. Dessutom hör kollektivtrafiken till bruttoenheterna som en egen bindande enhet.

Kostnaderna för bruttoenheterna vid stadsrumsnämnden överskred den ändrade budgeten med ca 0,7 milj. euro. Budgeten för stadsrumsnämndens bruttoenheter ändrades i stadsfullmäktige 18.9.2023 § 7 och 11.12.2023 § 10.

Intäkterna och kostnader för serviceområdet för gator och parker (inkl. HRM) överskred budgeten. Intäkterna överskreds eftersom över 6,2 milj. euro kunde intäktsföras från balanskontot som avtalsinkomster för intern kommunal teknik i slutet av december. Verksamhetskostnaderna för gator och parker överskred till sist budgeten med 1,1 milj. euro på grund av en större kostnadsökning än väntat samt en större snömängd än årsgenomsnittet. HRM:s andel av budgetavvikelserna var betydande både i fråga om intäkter och kostnader, vilka slutligen uppgick till 7,3 milj. euro, medan den slutliga budgeten var 6,5 milj. euro i fråga om intäkter och kostnader. Överskridningen av bruttobindande kostnader kompenseras i någon mån av kostnader som underskred bindningsnivån inom de övriga serviceområdena.

Stadsrumsnämnden, bruttobudgeterade	BDG 2023	Förändring	Ändrad	Bokslutet	Överskridning /
					Underskridnin g
		2023	BDG 2023	2023	
Intäkter	82 347 000	-27 400 000	54 947 000	62 492 000	7 545 000
	-130 722 00	-10 227 000	-140 949 00	-141 659 000	-710 000
Kostnader	0		0		
Verksamhetsbidrag	-48 375 000	-37 627 000	-86 002 000	-79 167 000	6 835 000

Stadsrumsnämnden behandlade 7.2.2024 § 5 överskridningarna av den bindande nivån.

Stadsmiljöns verksamhetsområde, investeringar i offentliga anläggningstillgångar



De bindande nivåerna för de offentliga anläggningstillgångarnas investeringsgrupp är verksamhetsintäkter totalt, verksamhetskostnader utan spårvägen och Vandasparans verksamhetskostnader separat. Budgeten för de offentliga anläggningstillgångarna ändrades i stadsfullmäktige 18.9.2023 § 7 och 11.12.2023 § 10.

Utfallet för verksamhetskostnaderna inom projektgrupperna för investeringar i offentliga anläggningstillgångar utan spårvagnen är cirka 48,4 miljoner euro år 2023 och motsvarande anslag i budgeten är cirka 46,2 miljoner euro. Överskridningen av budgeten uppgår till sammanlagt cirka 2,2 miljoner euro. Under 2023 inflöt totalt 1,5 milj. euro i statsandelar.

Överskridningen på 1,3 milj. euro berodde på miljöbyggande. I samband med Heureka-brons ombyggnadsentreprenad tvingades man förnya brobanans brädfodring som var i sämre skick än väntat. I Dickursby centralpark utökades kostnaderna av de utmanande markförhållandena. Dessutom var planeringskostnaderna för miljöbyggnadsprojekten högre än väntat. De faktiska planerings- och byggnadskostnaderna har påverkats av höjningen av den allmänna kostnadsnivån.

Överskridningen för trafikområdena uppgår till cirka 0,5 milj. euro. Överskridningen berodde på ändrade planer för vattentjänstentreprenaden i Kila och på utmanande markförhållanden under entreprenaden av etapp 2 av Ripubyvägen samt på förändringar i entreprenadplanen.

Överskridningen för rekreationsområden uppgick till ca 0,2 milj. euro och för idrottsområden till ca 0,1 milj. euro. Överskridningarna berodde på höjningen av den allmänna kostnadsnivån och förändrade planer.

Kostnaderna för planeringen av byggandet av det separat bindande spårvägsprojektet underskred budgeten med ca 1,8 milj. euro. I och med beslutet att bygga spårvägen fortsatte planeringen av byggandet och därför gjordes en anslagshöjning på 2,0 miljoner euro, som inte utnyttjades fullt ut på grund av att gatuplaneringen drog ut på tiden. Gatuplaneringen drog ut på tiden på grund av ändrade utgångsuppgifter och preciserade gatuplaneringslösningar.

Offentliga anläggningstillgångar	BDG 2023	Förändring	Ändrad	Bokslutet	Överskridning / Underskridning
		2023	BDG 2023	2023	g
Offentliga anläggningstillgångar intäkter	1 800 000	0	1 800 000	3 442 000	1 642 000
Offentliga anläggningstillgångar kostnader	-39 000 000	-15 205 000	-54 205 000	-54 571 000	-366 000
	0	0	0	0	
Kommunaltekniska arbeten	-33 000 000	-13 205 000	-46 205 000	-48 380 000	-2 175 000
	0	0	0	0	
93 1 Trafikområden	-24 760 000		-34 505 000	-35 047 000	
	0	-9 745 000	0	0	-542 000
93 2 Idrottsområden	-2 920 000	-1 980 000	-4 900 000	-5 024 000	-124 000
93 3 Rekreatiomsområden	-615 000	-985 000	-1 600 000	-1 767 000	-167 000
93 4 Miljöbyggande	-3 855 000	-45 000	-3 900 000	-5 191 000	-1 291 000
93 5 Gemensamma projekt	-850 000	-450 000	-1 300 000	-1 351 000	-51 000
93 8 Vandasparan	-6 000 000	-2 000 000	-8 000 000	-6 190 930	1 809 070



Stadsrumsnämnden behandlade 7.2.2024 § 5 överskridningarna av den bindande nivån

Stadsmiljöns verksamhetsområde, investeringar i fast egendom

Intäkterna från den fasta egendomen underskred den ändrade budgeten med cirka 0,4 milj. euro. Budgeten för fast egendom ändrades i stadsfullmäktige 27.3.2023 § 4 och 11.12.2023 § 10.

Den ursprungliga budgeten för inkomsterna i projektgruppen för fast egendom år 2023 uppgår till totalt 3,5 milj. euro. Inkomstmålet har budgeterats i de upphandlingspriser som redovisas som försäljningar i samband med markaffärer. I enlighet med bokföringspraxisen för fastighetsaffärer bokförs anskaffningsprisets andel av köpet i samband med markförsäljning i balansräkningen under investeringar i avkastningen på fast egendom.

Anslaget underskreds eftersom det under loppet av 2023 inte genomfördes så många markaffärer som man tidigare förutspått och därför underskreds både målen för markförsäljningen och verksamhetsintäkterna från investeringar i fast egendom 2023. Den minskade markförsäljningen 2023 berodde särskilt på det svaga läget på bostadsmarknaden.

Den fasta egendomens investeringsutgifter hölls inom ramen för den ändrade budgeten år 2023.

Fast egendom	BDG 2023	Förändring	Ändrad	Bokslutet	Överskridning
					/ Underskridning
		2023	BDG 2023	2023	g
Fast egendom, intäkter	3 500 000	-1 500 000	2 000 000	1 574 000	-426 000
	-10 000 00	-16 000 00	-26 000 00	-24 833 00	1 167 000
Fast egendom, kostnader	0	0	0	0	
	-7 000 000	-16 000 00	-23 000 00	-23 889 00	-889 000
Köp av fast egendom		0	0	0	
Iståndsättning av markområden	-3 000 000	0	-3 000 000	-945 000	2 055 000

Stadsrumsnämnden behandlade 7.2.2024 § 5 överskridningarna av den bindande nivån

Resultaträkningsdelen, finansiella intäkter och kostnader

Inom de finansiella intäkterna och kostnaderna är de bindande nivåerna ränteintäkter och -kostnader samt alla övriga finansiella intäkter och kostnader separat. Stadens räntekostnader överskred budgeten med 1,7 milj. euro, men samtidigt överskreds också ränteintäkterna med 6,6 milj. euro. Övriga finansiella intäkter och kostnader hölls inom budgeten.

Räntekostnaderna för stadens låneportfölj uppgick år 2023 till 12,3 milj. euro, så ränteutgifterna i anslutning till stadens långfristiga lån överskred inte budgeten. Inom staden används ett



koncernkontosystem som alla betydande bolag inom staden har anslutits till. Efter att räntenivån återgått till att vara positiv betalar staden ränta på medlen på bolagens koncernkonto för första gången på flera år, och dessa räntor som betalats till bolagen syns i stadens räntekostnader som en överskridning (ca 1,7 milj. euro). Eftersom avtalsbanken på motsvarande sätt betalar ränteintäkter till staden för koncernens tillgångar (till vilka också stadens egen likviditet hör), har också stadens ränteintäkter klart överskridits. Nettoavvikelsen i räntekostnader och -intäkter är således positiv för staden. I budgeten har endast räntekostnaderna för stadens egen låneportfölj beaktats. Medel som under året deponerats på bolagens koncernkonto har inte uppskattats i budgeten.

Staden tvingas dessutom själv finansiera lån som beviljats ur Bostadslåne-, fastighets- och byggnadsfonden (fr.o.m. 1.1.2024 Fastighetsfonden), vilka för sin del ökar stadens behov av att ta egna lån och därmed stadens räntekostnader, medan ränteintäkterna i anslutning till lånen bokförs som ränteintäkter för fonden.

Finansiella intäkter och kostnader	BDG 2023	Bokslutet 2023	Överskridning / Underskridning
			g
Ränteintäkter	11 340 000	17 944 000	6 605 000
Övriga finansiella intäkter	13 256 000	13 829 000	573 000
	-12 300 00	-13 990 00	-1 690 000
Räntekostnader	0	0	
Övriga finansiella kostnader	-262 000	-80 000	182 000

Stadsstyrelsen 26.2.2024 § 8

Stadsdirektörens förslag:

Stadsstyrelsen beslutar föreslå för stadsfullmäktige att de i motiveringarna föreslagna avvikelserna i de bindande nivåerna i bokslutet 2023 godkänns.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Stadsfullmäktige 25.3.2024 § 4

Stadsstyrelsens förslag:

Stadsfullmäktige beslutar godkänna de i motiveringarna föreslagna avvikelserna i de bindande nivåerna i bokslutet 2023.

Beslut:

Förslaget godkändes.



Vanda

Närmare information:

Matti Ruusula, ekonomi- och strategidirektör, tfn 043 824 9254

Päivi Kandolin, budgetchef, tfn 040 626 7613

([fornamn.efternamn\[at\]vantaa.fi](mailto:fornamn.efternamn[at]vantaa.fi))