



Anslagsändringar i driftsekonomidelen och investeringsdelen i budgeten för 2023

VD/1271/02.01.00.04/2023

PT/MR/PK/EP/KW

Anslagsändringar i driftsekonomidelen och investeringsdelen, investeringsdelen och resultaträkningsdelen i budgeten för 2023

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

Förslag till anslagsändring i driftsekonomin för verksamhetsområdet inom stadens strategi och ledning 2023

Inom serviceområdet för sysselsättning och integrationservice inom verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning förutspås arbetsmarknadsstödet kommunandel överskrida budgeten med 5,0 miljoner euro år 2023. Staden betalar arbetsmarknadsstödet kommunandel för personer som varit arbetslösa i mer än 300 dagar. Matchningsproblemet på arbetsmarknaden har bidragit till att antalet långtidsarbetslösa i Vanda har ökat och därför är arbetsmarknadsstödet kommunandel högre än beräknat. I förslaget till anslagsändring har de inbesparingar som gjorts inom serviceområdet för sysselsättning och integration år 2023 beaktats. Inbesparingarna har huvudsakligen uppkommit av att utgifterna för lönesubventioner varit mindre än beräknat inom sysselsättnings servicen och förseningar i inledandet av projekt. Utöver detta underskrids personalkostnaderna och köpet av tjänster inom personal- och koncernservicen med uppskattningsvis sammanlagt cirka 2 miljoner euro. Som tilläggsanslagsbehov för stadens strategi och ledning föreslås 1,8 miljoner euro i

Stadens strategi och ledning	BDG 2023	ÄNDRAD BDG (FGE 27.03.2023§ 4) (FGE 18.9. 2023 § 7).	ÄNDRING 2023	NY BDG 2023
Inkomster	8 002 250	8 275 000	0	8 275 000
Utgifter	-118 688 215	-110 355 000	-1 800 000	-112 155 000
Verksamhetsbidrag	-110 685 965	-102 080 000	-1 800 000	-103 880 000

Förslag om anslagsändring för driftsekonomin för verksamhetsområdet för fostran och lärande 2023

För verksamhetsområdet för fostran och lärande föreslås en ökning på cirka 0,7 miljoner euro i verksamhetsinkomsterna och en anslagsökning på cirka 19 miljoner euro i verksamhetsutgifterna.

Under 2023 har det för verksamhetsintäkterna erhållits flera projektunderstöd för olika projekt och för att stärka jämställdheten inom utbildningen. Dessa ökar verksamhetsintäkterna med 2 miljoner euro. På motsvarande sätt minskas verksamhetsintäkterna av den ändring av lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken som trädde i kraft 1.3.2023. Lagändringens minskande effekt på verksamhetsintäkterna är cirka 1,4 miljoner euro.

Den största överskridningen i verksamhetskostnaderna finns i köpet av tjänster, där den hyrda arbetskraften håller på att överskridas med cirka 22 miljoner euro jämfört med budgeten. Överskridningen beror på de ökade behoven av kortvariga vikarier och assistenter inom småbarnspedagogiken. Överskridningen täcks delvis av en underskridning på cirka 11 miljoner euro i personalkostnaderna. Indexhöjningen av servicesedel i inom småbarnspedagogiken trädde i kraft 1.8.2023. Indexhöjningen och det ökade antalet användare av servicesedlar



samt stödåtgärderna för den privata serviceproduktionen (lagändringen om stöd) ökar utgifterna för småbarnspedagogiken med cirka 3 miljoner euro.

Effekten av de nya projekten på verksamhetskostnaderna är cirka 2 miljoner euro. Ökningen av undervisningen för personer med funktionsnedsättning har varit större än väntat i såväl den finskspråkiga som den svenskspråkiga undervisningen. Tillväxtens inverkan på utgifterna är 0,53 miljoner euro. Utöver detta är effekten av de prishöjningar som skett efter budgetbeslutet 0,7 miljoner euro på utgifterna.

Varia har 2020 fått ett beslut om tilläggsprestationer när det gäller statsandelarna (2/2020), varav cirka 775 000 euro är oanvänt, och på basis av detta föreslås en höjning av anslaget för 2023. Varia ansöker också i år om tilläggsprestationer i UKM:s ansökan om tilläggsprestationer 2/2023, för att öka antalet studerande. Enligt prognosen kommer det målsatta antalet studerandeår i Varia att överskridas med cirka femhundra studerandeår 2023. Varia har ökat läroavtalsutbildningen enligt efterfrågan i arbetslivet inom olika branscher (bl.a. social- och hälsovårdsbranschen) under år 2023 för att svara på bristen på kompetent arbetskraft.

År 2022 uppgick läroavtalsutbildningen till sammanlagt 767 studerandeår inom alla branscher och enligt uppskattning kommer den 2023 att uppgå till 970 studerandeår, dvs. cirka 200 studerandeår fler. Utöver detta har antalet studerande inom utbildningen i läroanstalter ökat särskilt inom grundexamen i informations- och kommunikationsteknik. Varia ansvarar för Hux-utbildningen i Vanda och antalet studerande inom den har också visat sig vara större än väntat.

Fostran och lärande, bruttobudgeterade	BDG 2023	ÄNDRAD BDG (FGE 18.9. 2023 § 7).	ÄNDRING 2023	NY BDG 2023
Inkomster	35 704 000	35 704 000	697 000	36 401 000
Utgifter	-452 227 000	-460 253 000	-18 238 000	-478 491 000
Verksamhetsbidrag	-416 523 000	-424 549 000	-17 541 000	-442 090 000

Fostran och lärande, Andra stadiet	BDG 2023	ÄNDRAD BDG (FGE 18.9. 2023 § 7).	ÄNDRING 2023	NY BDG 2023
Inkomster	1 926 000	1 926 000	0	1 926 000
Utgifter	-73 487 000	-74 405 000	-775 000	-75 180 000
Verksamhetsbidrag	-71 561 000	-72 479 000	-775 000	-73 254 000

Nämnden för fostran och lärande behandlade förslaget till anslagsändring vid sitt sammanträde 6.11.2023. Nämnden lämnade vid sammanträdet in ett gemensamt uttalande till protokollet:

Nämnden förutsätter att man i fortsättningen fäster noggrannare uppmärksamhet vid prognostiseringen och uppföljningen av verksamhetsområdets utgifter, så att det inte längre uppstår utgiftsökningar på tiotals miljoner. Nämnden betonar att verksamhetsområdet bör fästa uppmärksamhet vid förmågan att attrahera och hålla kvar den egna personalen för att kostnaderna för inhyrd arbetskraft ska kunna minska och arbetshälsan förbättras. Nämnden betonar särskilt det ökade behovet av vikarier och assistenter inom småbarnspedagogiken och att de bakomliggande orsakerna till hög sjukfrånvaro bör utredas och lösas. Nämnden förpliktar verksamhetsområdet att utarbeta ett åtgärdsprogram 18.3.2024, där det föreslås konkreta åtgärder som både minskar verksamhetsområdets beroende av inhyrd personal och syftar till att lösa de bakomliggande orsakerna till hög sjukfrånvaro och förbättra förmågan att attrahera och hålla kvar den egna personalen. Nämnden följer regelbundet beredningen av åtgärdsprogrammet och får en rapport om detta vid varje sammanträde.



Förslag om anslagsändring för driftsekonomin för stadsmiljöns verksamhetsområde 2023

I verksamhetsinkomsterna för de serviceområden som lyder under stadsrumsnämnden inom stadsmiljöns verksamhetsområde föreslås en överskridning på 0,6 miljoner euro och i verksamhetsutgifterna en anslagsökning på 3 miljoner euro.

För bruttoenheterna inom serviceområdet för fastigheter och lokaler var målet för markförsäljningsvinster 34,5 miljoner euro i den ursprungliga budgeten. Målet sänktes till 10 miljoner euro genom stadsfullmäktiges beslut 18.9.2023. Den nya prognosen för de realiserade markförsäljningsvinster 2023 uppgår till cirka 9,2 miljoner euro. Målet för markförsäljningsvinster torde alltså underskridas med cirka 25,3 miljoner euro jämfört med den ursprungliga budgeten och med 0,8 miljoner euro jämfört med den ändrade budgeten. Underskridningen av målet för markförsäljningsvinster beror på minskad efterfrågan på tomter i synnerhet i fråga om bostadstomter. Det osäkra marknadsläget bland annat på grund av kriget i Ukraina, stigande byggkostnader och räntor, inflationen och konsumenternas försvagade förtroende har lett till att efterfrågan på bostäder har minskat betydligt både när det gäller investerare och personer som köper egen bostad. Av den orsaken har inledningen av projekt flyttats och tomthandeln minskat. När det gäller företagstomter har efterfrågan varit jämnare, men det råder brist på tomter till salu. Hyresintäkterna från serviceområdet för fastigheter och lokaler beräknas dock överskridas med cirka 0,3 miljoner euro, vilket innebär att intäkterna underskrivs med uppskattningsvis cirka 0,5 miljoner euro.

I budgeten för driftsekonomin för bruttoenheterna för den egentliga verksamheten inom serviceområdet gator och parker föreslås en underskridning på sammanlagt 1,4 miljoner euro av intäkterna från avtal om kommunalteknik och upplagringen av schaktmassor samt en överskridning på 0,5 miljoner euro av serviceområdets verksamhetskostnader under slutet av hösten. I fråga om HRM föreslås det att både intäkterna och kostnaderna överskrivs med 2,5 miljoner euro, eftersom vattentjänstnätet har byggts mer än beräknat.

Detaljplaner som innehåller nya markanvändningsavtal har inte blivit godkända som väntat under innevarande år och i de gamla har det endast funnits lite att fakturera. På grund av den minskade bostadsproduktionen verkar läget fortfarande osäkert i slutet av året, vilket innebär att målet i den ändrade budgeten på 10,6 miljoner euro uppskattas bli cirka 1,3 miljoner euro. Minskningen av byggandet syns allt tydligare i antalet mottagna jordmassor och enligt prognosen blir det cirka 1,2 miljoner euro kvar i budgeten. Inkomsterna av parkerings- och tillståndsavgifter har för sin del redan överstigit budgeten och även andra intäkter i rimlig grad, vilket innebär att de sammanlagda verksamhetsintäkterna för serviceområdet för gator och parker beräknas underskridas med cirka 1,4 miljoner euro utan HRM. För HRM har det byggts och byggs ett vattentjänstnät i större utsträckning än väntat under innevarande år, vilket innebär att intäkterna beräknas överskrida budgeten med 2,5 miljoner euro, varvid intäkterna för serviceområdet för gator och parker överskrivs med sammanlagt 1,1 miljoner euro.

För den egentliga verksamheten inom serviceområdet för gator och parker föreslås en anslagshöjning på 0,5 miljoner euro för verksamhetsutgifterna. Genom detta förslag tryggas gatuunderhållets förmåga att svara på de utmaningar som väderförhållandena medför i slutet av året. Utöver detta överskrivs kostnaderna för det vattentjänstnät som byggs för HRM med 2,5 miljoner euro. Kostnaderna för serviceområdet gator parker överskrivs således med sammanlagt cirka 3 miljoner euro.

Stadsrumsnämnden,	BDG 2023	ÄNDRAD BDG (FGE 18.9.2023 § 7).	ÄNDRING 2023	NY BDG 2023
bruttobudgeterade				
Inkomster	82 347 000	54 347 000	600 000	54 947 000
Utgifter	-130 722 000	-137 415 000	-3 000 000	-140 415 000
Verksamhetsbidrag	-48 375 000	-83 068 000	-2 400 000	-85 468 000

Stadsrumsnämnden behandlade förslaget till anslagsändring vid sitt sammanträde 25.10.2023.



Verksamhetsinkomsterna för serviceområdet Stadsstruktur och miljö, som lyder under stadsmiljönämnden inom Stadsmiljöns verksamhetsområde, föreslås en underskridning på 0,6 miljoner euro.

Byggnadstillsynens verksamhetsintäkter beräknas underskridas med 0,5 miljoner euro och detaljplaneringens intäkter med 0,1 miljoner euro 2023. Framför allt har kriget i Ukraina lett till ekonomisk osäkerhet och allmänna prisökningar, vilket syns särskilt i form av ökade byggkostnader och räntehöjningar och minskat förtroende från konsumenternas sida. Detta har lett till att efterfrågan på bostäder har minskat både bland investerare och bland dem som köper egna bostäder. Den minskade efterfrågan har direkt återspeglats särskilt i byggandet av bostäder, men också i byggandet av verksamhetslokaler. På motsvarande sätt söks färre bygglov, vilka intäkterna från byggnadstillsynen huvudsakligen består av. Intäkterna från detaljplaneringen baserar sig på nya detaljplaner, ändringar i detaljplanerna, undantagstillstånd och hörande av grannar. Intäkterna har sjunkit i alla grupper, men i synnerhet i fråga om undantagstillstånd och höranden av grannar, som oftast hänför sig till klart minskade projektleddningar inom bostadsbyggandet.

Stadsmiljönämnden,	BDG 2023	ÄNDRAD BDG (FGE 18.9.2023 § 7).	ÄNDRING 2023	NY BDG 2023
bruttobudgeterade				
Inkomster	5 924 000	5 924 000	-600 000	5 324 000
Utgifter	-15 237 000	-15 428 000	0	-15 428 000
Verksamhetsbidrag	-9 313 000	-9 504 000	-600 000	-10 104 000

Stadsmiljönämnden behandlade förslaget till anslagsändring vid sitt sammanträde 24.10.2023.

Förslag till anslagsändringar för investeringar i investeringsgruppen Offentliga anläggningstillgångar 2023

För investeringsutgifterna för investeringsgruppen offentliga anläggningstillgångar föreslås en höjning på sammanlagt 2,4 miljoner euro. Efter den anslagsändring som stadsfullmäktige godkände 18.9.2023 har det framkommit ytterligare behov av anslag. Tilläggsbehoven hänför sig till den brådskande reparationen av Kvesvedsvägens snömottagningsplats, utveckling av kollektivtrafiken bl.a. genom att bygga hållplatser för stamlinjerna samt till de tilläggskostnader som den allmänna höjningen av kostnadsnivån medför.

Offentliga anläggningstillgångar utgifter	BDG 2023	ÄNDRAD BDG (FGE 18.9.2023 § 7).	ÄNDRING 2023	NY BDG 2023
Offentliga anläggningstillgångar utgifter totalt	-39 000 000	-51 800 000	-2 400 000	-54 200 000
Kommunaltekniska arbeten	-33 000 000	-43 800 000	-2 400 000	-46 200 000
93 1 Trafikområden	-24 760 000	-32 700 000	-1 800 000	-34 500 000
93 2 Idrottsområden	-2 920 000	-4 900 000	0	-4 900 000
93 3 Rekreatiomsområden	-615 000	-1 500 000	-100 000	-1 600 000
93 4 Miljöbyggande	-3 855 000	-3 500 000	-400 000	-3 900 000
93 5 Samprojekt	-850 000	-1 200 000	-100 000	-1 300 000
93 8 Vandaspåran	-6 000 000	-8 000 000	0	-8 000 000

Stadsrumsnämnden behandlade förslaget till anslagsändring vid sitt sammanträde 25.10.2023.



Förslag till anslagsändringar för investeringar i investeringsgruppen fast egendom 2023

Det föreslås att verksamhetsintäkterna för projektgruppen för investeringar i fast egendom underskrids med 1,5 miljoner euro. I enlighet med bokföringspraxisen för fastighetsaffärer bokförs anskaffningsprisets andel av köpet i samband med markförsäljning i balansräkningen under investeringar i avkastningen på fast egendom. Under 2023 genomförs inte så många fastighetsaffärer som man tidigare förutspått och därför underskrids både målen för markförsäljningen och verksamhetsintäkterna av investeringar i fast egendom 2023. Minskningen av markförsäljningen 2023 beror särskilt på det svaga läget på bostadsmarknaden.

Fast egendom	BDG 2023	ÄNDRAD BDG (FGE 27.3.2023 § 4).	ÄNDRING 2023	NY BDG 2023
Fast egendom, inkomster	3 500 000	3 500 000	-1 500 000	2 000 000
Fast egendom, utgifter	-10 000 000	-26 000 000	0	-26 000 000
Köp av fast egendom	-7 000 000	-23 000 000	0	-23 000 000
Iståndsättning av markområden	-3 000 000	-3 000 000	0	-3 000 000

Stadsrumsnämnden behandlade förslaget till anslagsändring vid sitt sammanträde 25.10.2023.

Förslag till ändring av skattefinansieringens inkomstbudgetar i resultaträkningsdelen 2023

Vandas skatteinkomstbudget år 2023 kan ökas utgående från de förverkligade redovisningarna och Kommunförbundets uppskattningar. Inkomstskatteutfallet uppskattas till 430 miljoner euro, vilket innebär en höjning på 17 miljoner euro jämfört med den ursprungliga budgeten. Fastighetsskatterna beräknas uppgå till cirka 113 miljoner euro, 4 miljoner euro mer än budgeterat och samfundsskatterna till cirka 93 miljoner euro, 5 miljoner euro mer än budgeterat. Inkomstskatteutfallet uppskattas till totalt 636 miljoner euro, vilket är 26 miljoner euro mer än i budgeten

Skatteinkomster	BDG 2023	ÄNDRING 2023	NY BDG 2023
Skatteinkomster totalt	610 000 000	26 000 000	636 000 000

Statsandelarna förutspås för sin del underskrida budgeten. Enligt Kommunförbundets uppdaterade uppskattning underskrider statsandelarna i Vanda budgeten med sammanlagt 3,3 miljoner euro.

Statsandelar	BDG 2023	ÄNDRING 2023	NY BDG 2023
Statsandelar totalt	181 000 000	-3 300 000	177 700 000

Stadsstyrelsen 27.11.2023 § 10

Stadsdirektörens förslag:

Stadsstyrelsen beslutar föreslå för stadsfullmäktige att

- verksamhetsutgifterna för verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning höjs med 1 800 000 euro,
- verksamhetsinkomsterna för bruttoenheterna inom verksamhetsområdet för fostran och lärande höjs med 697 000 euro och verksamhetsutgifterna med 18 238 000 euro,
- verksamhetsbidraget för de nettobindande enheterna inom fostran och lärande höjs med 775 000 euro,



- d) verksamhetsinkomsterna för stadsrumsnämndens bruttobudgeterade enheter höjs med 600 000 euro och verksamhetsutgifterna med 3 000 000 euro,
- e) verksamhetsinkomsterna för stadsmiljönämndens bruttobudgeterade enheter sänks med 600 000 euro,
- f) anslaget för utgifter i projektgruppen offentliga anläggningstillgångar i investeringsdelen höjs med 2 400 000 euro,
- g) inkomst målet i projektgruppen fasta egendom i investeringsdelen sänks med 1 500 000 euro,
- h) skatteinkomsterna höjs med 26 000 000 euro och
- i) statsandelsinkomsterna sänks med 3 300 000 euro.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Det antecknades att stadsstyrelsen lämnade in följande gemensamma protokollsuttalande i ärendet:

Stadsstyrelsen förutsätter att stadsfullmäktige ges en redogörelse för den exceptionellt stora överskridningen av anslaget inom verksamhetsområdet för fostran och lärande 2023 samt för de korrigerande åtgärderna under år 2024.

Stadsfullmäktige 11.12.2023 § 10

Stadsstyrelsens förslag:

Stadsfullmäktige beslutar att

- a) Verksamhetsutgifterna för verksamhetsområdet för stadens strategi och ledning höjs med 1 800 000 euro,
- b) verksamhetsinkomsterna för bruttoenheterna inom verksamhetsområdet för fostran och lärande höjs med 697 000 euro och verksamhetsutgifterna med 18 238 000 euro,
- c) verksamhetsbidraget för de nettobindande enheterna inom fostran och lärande höjs med 775 000 euro,
- d) verksamhetsinkomsterna för stadsrumsnämndens bruttobudgeterade enheter höjs med 600 000 euro och verksamhetsinkomsterna med 3 000 000 euro,
- e) verksamhetsinkomsterna för stadsmiljönämndens bruttobudgeterade enheter sänks med 600 000 euro,
- f) anslaget för utgifter i projektgruppen offentliga anläggningstillgångar i investeringsdelen höjs med 2 400 000 euro,
- g) inkomst målet i projektgruppen fasta egendom i investeringsdelen sänks med 1 500 000 euro,
- h) skatteinkomsterna höjs med 26 000 000 euro och
- i) statsandelsinkomsterna sänks med 3 300 000 euro.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Det antecknades att stadsfullmäktige lämnade in följande gemensamma protokollsuttalande i ärendet: "Stadsfullmäktige förutsätter att fullmäktige ges en redogörelse för den exceptionellt stora överskridningen av anslaget inom verksamhetsområdet för fostran och lärande 2023 samt för de korrigerande åtgärderna under år 2024 i slutet av mars 2024."



Vanda

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)