



Anslagsändringar i driftsekonomidelen, investeringsdelen och resultaträkningsdelen i budgeten för 2025

VD/7820/00.02.01.00/2025

PT/MR/PK/SS

Enligt 110 § i kommunallagen ska budgeten iakttagas i kommunens verksamhet och ekonomi. Enligt 14 kap. 5 § i förvaltningsstadgan ska ändringar i budgeten föreläggas stadsfullmäktige under budgetåret i enlighet med den bindande nivån i budgeten. När anslagsändringar föreslås måste ändringens inverkan på verksamhetsmålen och de beräknade inkomsterna och utgifterna utredas. Vanda stadsfullmäktige godkände 18.11.2024 budgeten för år 2025. I budgeten anges de anslag som är bindande för fullmäktige.

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

Fördelning av den centraliserade lönereserveringen från verksamhetsområdet för koncernledning och livskraft till andra verksamhetsområden

I budgeten för år 2025, som godkändes av stadsfullmäktige 18.11.2024, reserverades anslag för allmänna ledningen inom verksamhetsområdet för koncernledning och livskraft för att täcka poster i anslutning till löneuppgörelsen inom kommunsektorn. Avtalet innehöll lokala justeringspottar som delas ut 1.2.2025 och 1.6.2025, samt utvecklingsprogramandelar och en allmän löneförhöjning 1.10.2025. Verkningarna av dessa anslagsandelar fördelas i denna framställning till verksamhetsområdena.

Den centraliserade anslagsreserveringen för verksamhetsområdet för koncernledning och livskraft som riktas till andra verksamhetsområden uppgår till totalt 2,8 miljoner euro. Fördelningen av anslag:

Allmän förvaltning	BDG 2025	Lönereserveringens fördelning	NY BDG 2025
Inkomster	350 000	0	350 000
Utgifter	-22 085 400	-3 100	-22 088 500
Verksamhetsbidrag	-21 735 400	-3 100	-21 738 500

Koncernledning och livskraft	ÄNDRAD BDG 2025 (FGE 20.10.2025 § 6)	Lönereserveringens fördelning	NY BDG 2025
Inkomster	18 592 300	0	18 592 300
Utgifter	-169 393 500	2 791 700	-166 601 800
Verksamhetsbidrag	-150 801 200	2 791 700	-148 009 500

Fostran och lärande, bruttobudgeterade	ÄNDRAD BDG 2025 (FGE 28.4.2025 § 6)	Lönereserveringens fördelning	NY BDG 2025
Inkomster	29 444 800	0	29 444 800
Utgifter	-521 385 200	-1 925 500	-523 310 700
Verksamhetsbidrag	-491 940 400	-1 925 500	-493 865 900



Fostran och lärande, utbildningen på andra stadiet	ÄNDRAD BDG 2025 (FGE 28.04.2025 § 6)	Lönereserveringens fördelning	NY BDG 2025
Inkomster	1 012 600	0	1 012 600
Utgifter	-83 906 500	-264 000	-84 170 500
Verksamhetsbidrag	-82 893 900	-264 000	-83 157 900

Stadskultur och välfärd	BDG 2025	Lönereserveringens fördelning	NY BDG 2025
Inkomster	12 356 800	0	12 356 800
Utgifter	-93 826 300	-298 700	-94 125 000
Verksamhetsbidrag	-81 469 500	-298 700	-81 768 200

Stadsmiljönämnden	ÄNDRAD BDG 2025 (FGE 20.10.2025 § 6)	Lönereserveringens fördelning	NY BDG 2025
Inkomster	3 826 000	0	3 826 000
Utgifter	-17 629 500	-95 100	-17 724 600
Verksamhetsbidrag	-13 803 500	-95 100	-13 898 600

Stadsrumsnämnden, bruttobudgeterade	ÄNDRAD BDG 2025 (FGE 20.10.2025 § 6)	Lönereserveringens fördelning	NY BDG 2025
Inkomster	51 864 000	0	51 864 000
Utgifter	-133 098 600	-196 800	-133 295 400
Verksamhetsbidrag	-81 234 600	-196 800	-81 431 400

Stadsrumsnämnden, fastigheter och lokaler, netto	ÄNDRAD BDG 2025 (FGE 20.10.2025 § 6)	Lönereserveringens fördelning	NY BDG 2025
Inkomster	219 438 000	0	219 438 000
Utgifter	-108 237 000	-5 000	-108 242 000
Verksamhetsbidrag	111 201 000	-5 000	111 196 000

Stadsrumsnämnden, depån netto	BDG 2025	Lönereserveringens fördelning	NY BDG 2025
Inkomster	6 047 000	0	6 047 000
Utgifter	-5 648 000	-3 500	-5 651 500
Verksamhetsbidrag	399 000	-3 500	395 500

Förslag om anslagsändring för den allmänna förvaltningens driftsekonomi 2025

Välfärdsområdesdirektören för Vanda och Kervo välfärdsområde har 7.7.2025 § 48 beslutat om ersättning av kostnader för välfärdsområdesvalet till städerna Vanda och Kervo.

Välfärdsområdesdirektören har beslutat att välfärdsområdet för år 2025 följer den rekommendation som finansministeriet, justitieministeriet och Finlands Kommunförbund gett gällande ersättning av kostnader, så att Vanda stad ersätts med sammanlagt 274 734,60 euro för kostnaderna för välfärdsområdesvalet (antalet röstberättigade 196 239 × 1,4 euro). Välfärdsområdet betalar ersättningarna till städerna när beslutet vunnit laga kraft. Vanda stad lämnade 7.7.2025 en begäran om omprövning gällande beslutet. Staden kräver att det beslut som begäran om omprövning gäller upphävs



och att staden ersätts för kostnaderna för att ordna välfärdsområdesvalet 2025 med 531 352,42 euro i enlighet med 188 § i vallagen (714/1998).

Välfärdsområdet har beaktat den begäran om omprövning och kostnadskalkyl som Vanda stad lämnat in. Enligt välfärdsområdet bygger den rekommendation som ministerierna och Kommunförbundet lagt fram på kostnaderna för kommunalvalet 2021, jämfört med den andel som faktiskt och direkt uppkom av välfärdsområdesvalet. Välfärdsområdet anser att den rekommendation om ersättning av valkostnader som justitieministeriet, finansministeriet och Kommunförbundet gemensamt gav 16.8.2024 är skälig och rättvis ur kommunernas synvinkel. Välfärdsområdet anser att rekommendationen bör följas, så att kostnaderna för framtida val kan förutses av alla parter.

Vanda stad ersätts med sammanlagt 0,27 miljoner euro för kostnaderna för välfärdsområdesvalet. Därmed förverkligas inte det i budgeten föreslagna understödsanslaget på 0,35 miljoner euro fullt ut.

Allmän förvaltning	BDG 2025	Lönereserveringens fördelning	ÄNDRING 2025	NY BDG 2025
Inkomster	350 000	0	-80 000	270 000
Utgifter	-22 085 400	-3 100	0	-22 088 500
Verksamhetsbidrag	-21 735 400	-3 100	-80 000	-21 818 500

Förslag om anslagsändring för driftsekonomin för verksamhetsområdet för fostran och lärande 2025

För verksamhetsområdet för fostran och lärande föreslås en minskning av verksamhetsintäkterna med 3,3 miljoner euro och en höjning av verksamhetskostnaderna med 8,1 miljoner euro.

Under innevarande år har verksamhetsområdet fått flera projektunderstöd för olika projekt. Dessa ökar verksamhetsintäkterna med 0,57 miljoner euro. I budgeten för 2025 hade man räknat med statsbidrag för undervisning i det egna modersmålet och för S2-undervisning. Bidragen har dock redan bokförts som inkomster under 2024, vilket innebär att inkomsterna i 2025 års budget blir 4,5 miljoner euro lägre i detta avseende. Hemkommunsersättningarna beräknas bli 0,6 miljoner euro högre än vad som budgeterats.

Den höga nivån på kostnader för hyrd arbetskraft under de senaste åren fortsätter. Budgetöverskridningen är dock betydligt måttligare än under tidigare år. Kostnaderna för hyrd arbetskraft beräknas överskrida det uppskattade beloppet med 3,5 miljoner euro. Den ökade serviceproduktionen och prishöjningarna har varit större än förutsett, vilket innebär en kostnadseffekt på 2,4 miljoner euro. Kostnaderna ökar bland annat på grund av grupper inom undervisningen för elever med funktionsnedsättning som startade under hösten, ökade hemkommunsersättningar samt fler måltider och leveranser av reservmat. Behörighetsgraden bland grundskolans lärare har stigit exceptionellt snabbt och kraftigt under hösten 2025 jämfört med hösten 2024. Detta har positiva effekter på inläringen. Den ökade behörighetsgradens inverkan på personalutgifterna i 2025 års budget är 1 miljon euro. I tilläggsbudgeten har även behörighetstillägg för lärare i småbarnspedagogik beaktats från och med 1.3.2025. Effekten av de nya projekten på verksamhetskostnaderna är cirka 0,4 miljoner euro. Den centraliserade lönereserveringen för verksamhetsområdet för koncernledning och livskraft räcker inte till för att täcka alla löneförhöjningar, och därför behövs ett tilläggsanslag på 0,5 miljoner euro för den del som saknas.



bruttobudgeterade	(FGE 28.4.2025 § 6)	ns		
		fördelning		
Inkomster	29 444 800	0	-3 270 000	26 174 800
Utgifter	-521 385 200	-1 925 500	-7 963 500	-531 274 300
Verksamhetsbidrag	-491 940 400	-1 925 500	-11 233 500	-505 099 400

Fostran och lärande, utbildningen på andra stadiet	ÄNDRAD BDG 2025	Lönereserveringe ns	ÄNDRING 2025	NY BDG 2025
	(FGE 28.04.2025 § 6)	fördelning		
Inkomster	1 012 600	0	0	1 012 600
Utgifter	-83 906 500	-264 000	-132 000	-84 302 500
Verksamhetsbidrag	-82 893 900	-264 000	-132 000	-83 289 900

Nämnden för fostran och lärande behandlade förslaget till anslagsändring vid sitt sammanträde 10.11.2025.

Förslag om anslagsändring för driftsekonomin för verksamhetsområdet för stadskultur och välfärd 2025

De sammanlagda driftskostnaderna för verksamhetsområdet för stadskultur och välfärd beräknas överskrida budgeten med 0,7 miljoner euro. De sammanlagda inkomsterna beräknas samtidigt överskrida budgeten med 1,2 miljoner euro.

Kostnaderna för nämnden för stadskultur och välfärd samt för de gemensamma tjänsterna beräknas underskrida budgeten med 80 000 euro. I nämndens budget har man reserverat medel för en internationell seminarieresa, som inte genomförs varje år. Avvikelse i verksamhetsområdets gemensamma utgiftsposter (bl.a. köp av experttjänster, medborgarbudgetering) har lett till en besparing inom de gemensamma tjänsterna. Inkomstöverskridningen beräknas uppgå till 165 000 euro och härrör främst från intäkterna från Hanaböle träsk's förnyade bastutjänster.

Kultur- och biblioteksservicens behov av tilläggsanslag är 277 000 euro, men inkomsterna beräknas samtidigt överskrida budgeten med 296 000 euro. Överskridningarna beror på projektverksamhet som inte budgeterats samt på mindre kostnadsavvikelser.

Idrotts- och motionsservicens kostnader beräknas underskrida budgeten med 149 000 euro och inkomsterna överskrida den med 82 000 euro. Avvikelsena beror på projektverksamhet, lägre interna hyror samt högre kostnader för reklamavtal än beräknat. Den summa som motsvarar kostnaderna för reklamavtal kommer också in som inkomst.

Ungdoms- och samverkanstjänsternas verksamhetsutgifter överskrider med 563 000 euro och inkomsterna med 290 000 euro. Utgiftsöverskridningen beror på utgifter i projektverksamhet som inte budgeterats samt en högre intern hyra än beräknat för den totalrenoverade Fernissan. Inkomstöverskridningen förklaras av intäkter från projektverksamhet.



Inom serviceområdet för livslångt lärande beräknas verksamhetsutgifterna överskrida budgeten med 84 000 euro till följd av ökad projektverksamhet, samtidigt som de beräknade projektintäkterna ökar med samma belopp. Dessutom beräknas serviceområdets läroanstalter överskrida budgeten med 310 000 euro, varav vuxenutbildningsinstitutets andel är 250 000 euro.

Stadskultur och välfärd	BDG 2025	Lönereserveringens fördelning	ÄNDRING 2025	NY BDG 2025
Inkomster	12 356 800	0	1 226 000	13 582 800
Utgifter	-93 826 300	-298 700	-695 000	-94 820 000
Verksamhetsbidrag	-81 469 500	-298 700	531 000	-81 237 200

Nämnden för stadskultur och välfärd behandlade förslaget till anslagsändring vid sitt sammanträde 10.11.2025.

Förslag om anslagsändring för driftsekonomin för stadsmiljöns verksamhetsområde 2025

Utgifterna för stadsrumsnämndens bruttobudgeterade enheter beräknas överskrida budgeten med 1,3 miljoner euro.

Överföringen av kostnaderna för att färdigställa och anpassa utfyllnadsbackar till landskapet från balansräkningen till miljöansvaret har inte beaktats i budgeten. Detta medför ett behov av tilläggsanslag för serviceområdet gator och parker på cirka 0,3 miljoner euro.

Driftsekonomin budget för bruttoenheterna inom serviceområdet för fastigheter och lokaler beräknas överskridas med 1 miljon euro. Inom lokalledningens driftsekonomi ingår upphandling av tjänster, med kostnader för skötsel och underhåll av lokalfastigheter budgeterade till sammanlagt cirka 11,6 miljoner euro. Inkomstutfallet var cirka 10 miljoner euro i början av november. Enligt fastighetsvårdsavtalet omfattar fastighetsskötseln underhåll av tekniska system, där kostnaderna beräknas överstiga 500 000 euro, samt arbeten som faktureras separat, där kostnaderna beräknas överstiga cirka 300 000 euro. Service- och reparationsåtgärder har varit nödvändiga för att upprätthålla fastigheternas funktionsduglighet.

Från och med början av 2025 bokförs stadens interna kostnader inte längre som investeringar utan redovisas under driftsekonomin. Lokalledningens utgifter har ökat med cirka 200 000 euro på grund av interna köp av tjänster som överförts från investeringarna till driftsekonomin, såsom bygglovsavgifter.

Stadsrumsnämnden, bruttobudgeterade	ÄNDRAD BDG 2025 (FGE 20.10.2025 § 6)	Lönereserveringens fördelning	ÄNDRING 2025	NY BDG 2025
Inkomster	51 864 000	0	0	51 864 000
Utgifter	-133 098 600	-196 800	-1 300 000	-134 595 400
Verksamhetsbidrag	-81 234 600	-196 800	-1 300 000	-82 731 400

Stadsrumsnämnden behandlade förslaget till anslagsändring vid sitt sammanträde 19.11.2025.

Förslag om anslagsändring för projektgruppen för investeringar i offentliga anläggningstillgångar 2025



Det föreslås att investeringarna i offentliga anläggningstillgångar höjs med sammanlagt 5,2 miljoner euro. Vanda stadsfullmäktige godkände Vandaspårans justerade projektplan (17.11.2025 § 7). Byggandet av Vandaspåran beräknas starta på flera platser under december. I november 2025 uppskattades byggkostnaderna för Vandaspåran under 2025 till 55,2 miljoner euro. Det uppskattade tilläggsbehovet av anslag är 5,2 miljoner euro. Kostnaderna för år 2025 är förenade med stor osäkerhet på grund av hur byggnadsparternas arbeten kommer i gång samt fördröjningar i faktureringen.

Offentliga anläggningstillgångar utgifter	BDG 2025	ÄNDRING 2025	NY BDG 2025
Offentliga anläggningstillgångar utgifter totalt	-95 040 000	-5 200 000	-100 240 000
Kommunaltekniska arbeten	-45 040 000	0	-45 040 000
93 1 Trafikområden	-30 200 000	0	-30 200 000
93 2 Idrottsområden	-3 930 000	0	-3 930 000
93 3 Rekreatiomsområden	-1 680 000	0	-1 680 000
93 4 Miljöbyggande	-9 180 000	0	-9 180 000
93 5 Samprojekt	-50 000	0	-50 000
93 8 Vandaspåran	-50 000 000	-5 200 000	-55 200 000

Förslag till ändring av skattefinansieringens inkomstbudgetar i resultaträkningsdelen 2025

Prognoserna för Vandas skatteinkomster har ändrats jämfört med Kommunförbundets prognos våren 2025. Följande ändringar föreslås i skatteinkomsterna: utgående från den nya prognosen föreslås kommunalskatterna sänkas med 14,0 miljoner euro, samfundsskatternas kommunandel med 3,0 miljoner euro och fastighetsskatterna med 1,0 miljoner euro. Sammanlagt föreslås en minskning av skatteinkomsterna med 18 miljoner.

Skatteinkomster	ÄNDRAD BDG 2025 (FGE 28.4.2025 § 6)	ÄNDRING 2025	NY BDG 2025
Skatteinkomster totalt	592 000 000	-18 000 000	574 000 000

Stadsstyrelsen 1.12.2025 § 7

Stadsdirektörens förslag:

Stadsstyrelsen beslutar föreslå för stadsfullmäktige att

- det anslag som i budgeten reserverats för verksamhetsområdet för koncernledning och livskraft överförs kostnadsneutralt på stadsnivå till andra verksamhetsområden till ett belopp på 2 791 700 euro,
- verksamhetsinkomsterna för den allmänna förvaltningens verksamhetsområde sänks med 80 000 euro,



- c) verksamhetsinkomsterna för bruttoenheter inom verksamhetsområdet för fostran och lärande sänks med 3 270 000 euro och verksamhetsutgifterna höjs med 7 963 500 euro,
- d) verksamhetskostnaderna för de nettobudgeterade enheterna inom verksamhetsområdet för fostran och lärande höjs med 132 000 euro,
- e) verksamhetsinkomsterna för verksamhetsområdet för stadskultur och välfärd höjs med 1 226 000 euro och verksamhetsutgifterna med 695 000 euro,
- f) verksamhetsutgifterna för bruttoenheter som står under stadsrumsnämnden vid stadsmiljöns verksamhetsområde höjs med 1 300 000 euro,
- g) utgifterna för den separat bindande posten, Vandaspåran, i projektgruppen offentliga anläggningstillgångar i investeringsdelen höjs med 5 200 000 euro och
- h) skatteinkomsterna sänks med 18 000 000 euro.

Beslut:

Förslaget godkändes.

Stadsfullmäktige 15.12.2025

Stadsstyrelsens förslag:

Stadsfullmäktige beslutar att

- a) det anslag som i budgeten reserverats för verksamhetsområdet för koncernledning och livskraft överförs kostnadsneutralt på stadsnivå till andra verksamhetsområden till ett belopp på 2 791 700 euro,
- b) verksamhetsinkomsterna för den allmänna förvaltningens verksamhetsområde sänks med 80 000 euro,
- c) verksamhetsinkomsterna för bruttoenheter inom verksamhetsområdet för fostran och lärande sänks med 3 270 000 euro och verksamhetsutgifterna höjs med 7 963 500 euro,
- d) verksamhetskostnaderna för de nettobudgeterade enheterna inom verksamhetsområdet för fostran och lärande höjs med 132 000 euro,
- e) verksamhetsinkomsterna för verksamhetsområdet för stadskultur och välfärd höjs med 1 226 000 euro och verksamhetsutgifterna med 695 000 euro,
- f) verksamhetsutgifterna för bruttoenheter som står under stadsrumsnämnden vid stadsmiljöns verksamhetsområde höjs med 1 300 000 euro,
- g) utgifterna för den separat bindande posten, Vandaspåran, i projektgruppen offentliga anläggningstillgångar i investeringsdelen höjs med 5 200 000 euro och
- h) skatteinkomsterna sänks med 18 000 000 euro.

Anvisningar för sökande av ändring: 1. Besvärshanvisning

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)