



Vantaan kaupungin tilinpäätös 2022, sitovuustasojen poikkeamat

VD/1552/02.04.03.03/2023

RV/MR/PK/MT

Tilinpäätös 2022 sisältää poikkeamia talousarviossa sitoviksi määrärahoiksi määriteltäihin talousarviokohtiin. Nämä sitovuustasojen poikkeamat saatetaan kunnan tilinpäätöstä koskevien yleisohjeiden mukaisesti kaupunginhallituksen ja edelleen kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi 27.3.2023. Kaupunginhallitus allekirjoittaa tilinpäätöksen 27.3.2023.

Toimialojen toimintamenojen ylityksiin, toimintatuloarvioiden alituksiin ja investointimenojen ylityksiin esitetään poikkeamislupaa seuraavasti:

Sosiaali- ja terveydenhuollon toimiala

Sosiaali- ja terveydenhuollon toimialan sitovuustason erikoissairaanhoidon menot ylittyivät noin 7 522 000 euroa. Erikoissairaanhoidon osalta ei vuonna 2022 tehty määrärahamuutoksia.

HUS-kuntayhtymän viimeinen toimintavuosi 2022 oli parin edellisen vuoden tapaan poikkeuksellinen ja erittäin haasteellinen. Toiminnan volyymi jäi reilusti alle suunnitellun koronapandemian jatkumisen ja hoitohenkilökunnan lakon vuoksi sekä palveluketjujen sujuvuuteen ja henkilöstösaatavuuteen liittyneiden haasteiden vuoksi. Tämän takia HUSille syntynyt alijäämä jouduttiin veloittamaan jäsenkunnilta.

Menoylitykset johtuvat HUS:n alijäämään kattamisesta noin 16,7 milj. eurolla ja lisäksi siirtoviivehoitopäivistä syntyi noin 2,9 milj. euron kustannukset. Toisaalta Vantaan HUS-palvelusopimuksen mukainen palveluiden käyttö alitti budjetoidun noin 10,5 milj. eurolla, kalliin hoidon tasauksen hyvitys oli noin 1,4 milj. euroa ja ensihoidon kulut alittivat talousarvion noin 0,2 milj. eurolla.

Sosiaali- ja terveydenhuolto, erikoissairaanhoido	TA 2022	MUUTOS 2022	Muutettu TA 2022	Tilinpäätös 2022	Ylitys / Alitus
Tulot	1 300 000	0	1 300 000	3 210 000	1 910 000
	-281 782	0	-281 782		
Menot	000	0	000	-289 304 000	-7 522 000
	-280 482	0	-280 482		
Toimintakate	000	0	000	-286 094 000	-5 612 000

Kasvatuksen ja oppimisen toimiala

Kasvatuksen ja oppimisen toimialan sitovuustason Kasvatus ja oppiminen, bruttoyksiköt menot ylittyivät noin 2,16 milj. euroa. Kasvatuksen ja oppimisen toimialan talousarviota on muutettu kaupunginvaltuustossa 10.10.2022 § 6 ja 19.12.2022 § 8.

Kasvatuksen ja oppimisen toimialan bruttoyksiköiden sitovuustason ylitys oli 2,2 milj. euroa. Ylitystä muodostui arvioitua enemmän sijaiskuluissa, josta suurin osa näkyy työvoiman vuokrauskustannuksina.



Uusien valmistavan opetuksen ryhmien lisäys, johon saatiin lisätalousarviossa määrärahaa, on aiheuttanut kerrannaisvaikutuksia esimerkiksi kasvaneissa tulkkauskuluissa. Asiakaspalvelujen ostot muilta kunnilta, joihin toimiala ei pysty vaikuttamaan, olivat myös arvioitua korkeammat. Koronasta toipumiseen liittyen toimintakuluissa näkyy lisääntynyt henkilöstötilaisuuksien ja läsnäkoulutusten määrä.

Kasvatus ja oppiminen, bruttoyksiköt	TA 2022	MUUTOS 2022	Muutettu TA 2022	Tilinpäätös 2022	Ylitys / Alitus
Tulot	31 798 000	5 234 000	37 032 000	38 257 000	1 225 000
Menot	-455 546 000	-10 513 000	-466 058 000	-468 219 000	-2 160 000
Toimintakate	-423 748 000	-5 279 000	-429 027 000	-429 962 000	-935 000

Kaupunkikulttuurin toimiala

Kaupunkikulttuurin toimialan sitovuustason Kaupunkikulttuuri, bruttoyksiköt tulot alittuivat noin 450 000 euroa. Kaupunkikulttuurin toimialan talousarviota on muutettu kaupunginvaltuustossa 10.10.2022 § 6 ja 19.12.2022 § 8.

Poikkeamat tuloissa muutettuun talousarvioon verrattuna johtuivat koronapandemian ja peruskorjausten vuoksi suljettujen tilojen tulomenetyksistä, hankeavustusten ja kuntalaispalveluiden laskutuksen jaksotuksesta sekä aikuisopiston kurssituottojen ja HSL-maksutuottojen alituksista.

Bruttoyksiköiden kokonaistoimintakulut alittivat talousarvion noin 1 376 000 euroa, mikä kattaa tulotavoitteen alituksen.

Kaupunkikulttuuri, bruttoyksiköt	TA 2022	MUUTOS 2022	Muutettu TA 2022	Tilinpäätös 2022	Ylitys / Alitus
Tulot	10 015 000	-258 000	9 756 000	9 306 000	-450 000
Menot	-68 562 000	-1 806 000	-70 368 000	-68 992 000	1 376 000
Toimintakate	-58 547 000	-2 064 000	-60 611 000	-59 686 000	926 000

Kaupunkikulttuurin ja hyvinvoinnin lautakunta käsitteli sitovuustason ylityksen 14.2.2023 kokouksessaan.



Kaupunkiympäristön toimiala

Kaupunkiympäristön toimialan sitovuustasoon Kaupunkitilalautakunnan alainen käyttötalous, bruttoyksiköt kuuluu yhteensä sitovina bruttobudjetoituina yksiköinä kaupunkitilalautakunta, katujen ja puistojen palvelualue sekä kiinteistöjen ja tilojen palvelualueen bruttoyksiköt. Lisäksi joukkoliikenne kuuluu bruttoyksiköihin omana sitovana yksikkönään.

Kaupunkiympäristön toimialan sitovuustason Kaupunkitilalautakunnan alaiset bruttoyksiköt menot ylittivät noin 3,15 milj. euroa. Kaupunkiympäristön toimialan talousarviota on muutettu kaupunginvaltuustossa 10.10.2022 § 6 ja 19.12.2022 § 8.

Vuonna 2022 kaupunkitilalautakunnan toimintakulut ylittivät talousarvion noin 27 000 euroa. Palvelujen ostoja toteutui budjetoitua enemmän. Katujen ja puistojen palvelualueen (ml. HSY) toimintakulut ylittivät talousarvion reilulla 3,4 miljoonalla eurolla kustannusten ennakoitua suuremman nousun sekä marras- ja joulukuun lumisateiden vuoksi. Kiinteistöt ja tilat palvelualueen toimintatuotot ja toimintakulut pysyivät muutetun talousarvion puitteissa vuonna 2022. Joukkoliikenteen toimintatuotot ylittivät ja toimintakulut alittivat talousarvion hienoisesti.

Kaupunkiympäristö , Kaupunkitilalautakunta, bruttoyksiköt	TA 2022	MUUTOS 2022	Muutettu TA 2022	Tilinpäätös 2022	Ylitys / Alitus
Tulot	82 529 000	-13 400 000	69 129 000	77 947 000	8 818 000
Menot	-129 188 000	-6 129 000	-135 316 000	-138 470 000	-3 153 000
Toimintakate	-46 659 000	-19 529 000	-66 187 000	-60 523 000	5 665 000

Kaupunkitilalautakunta käsitteli sitovuustason ylityksen 15.2.2023 kokouksessaan

Kaupunkiympäristön toimiala, julkisen käyttöomaisuuden investoinnit

Koko kaupunkiympäristön toimialan investointimenot vuonna 2022 alittivat talousarvion mukaiset investointimäärärahat noin 12,7 milj. eurolla.

Julkisen käyttöomaisuuden investointien hankeryhmien toimintakulujen toteuma ilman ratikkaa on noin 38,35 milj. euroa vuonna 2022 ja vastaava talousarvion määräraha on noin 32 milj. euroa. Talousarvion ylitys on yhteensä noin 6,3 milj. euroa. Toisaalta vuoden 2022 hyväksytyssä talousarviossa mainitaan, että mikäli investointeihin saadaan valtionapuja, voidaan määrärahat ylittää em. avun verran. Vuonna 2022 saadut valtionavustukset ovat yhteensä noin 4,2 milj. euroa, joten investointien reaaliylitykseksi jää noin 2,1 milj. euroa. MEK-hankkeille on kohdistettu määrärahasiirtona noin 66 640 euroa.

Ylityksestä 5 milj. euroa johtuu liikennealueista. Liikennealueissa Luhtitien hanke eteni ennakoitua nopeammin, ja lisä- ja muutostöiden kanssa ylitystä tuli noin 1,3 milj. euroa. Kivistön kirkon kortteleiden urakassa suunnitelmamuutoksista johtuvista lisä- ja muutostöistä aiheutui noin 0,3 milj. euron lisäkustannukset. Myös siltojen pintarakennekorjauksien urakassa tuli odottamattomia lisä- ja muutostöitä noin 0,5 milj. euron edestä. Lisäksi toteutuneisiin suunnittelu- ja rakennuskustannuksiin on vaikuttanut inflaatio sekä yleinen kustannustason nousu mm. Ukrainan sodan vuoksi.



Yhteishankkeiden ylitys on noin 1,8 milj. euroa. Ylitys johtuu Kehä III urakan nopeammasta etenemisestä vuoden 2022 aikana sekä yleisestä rakennusmateriaalien hintojen noususta mm. Ukrainan sodan vuoksi. Virkistysalueiden ylitys on noin 1,1 milj. euroa. Virkistysalueiden osalta ylitys koostuu Kuusijärven ulkoilualueen suunnitelmamuutoksista sekä vuoden 2021 keskeneräisten kiveystöiden siirtymisestä vuodelle 2022.

Urheilualueisiin ja ympäristörakentamiseen käytettiin määrärahoja puolestaan noin 1,7 milj. euroa ennakoitua vähemmän. Erikseen sitovan ratikkahankkeen toteutussuunnittelukustannukset alittivat budjetin lähes 1,0 milj. eurolla. Ratikan katusuunnittelu on viivästynyt eräiltä osin muuttuneiden lähtötietojen ja suunnitteluratkaisujen takia. Osa tehdyistä tilauksista on toteutunut huomattavasti alkuperäistä arviota pienempänä tai ne ovat jakautuneet useammalle vuodelle.

Julkisen käyttöomaisuuden investointien tuotot ovat yhteensä 6 202 869 euroa. Ratikan vuoden 2022 tuottovaraukseksi kirjattiin 1 765 000 euroa. Lisäksi Traficomien päätöksellä vuonna 2021 aiheutuneiden ratikan suunnittelua koskevien kustannusten valtionavustuksesta kirjattiin avustusta menneelle vuodelle 116 080 euroa. Talousarviossa ratikan tuotot oli arvioitu 2 000 000 euroksi. Toteutuneet tuotot ylittivät talousarvion 4 202 869 eurolla. Julkisen käyttöomaisuuden investointien toimintakulut ilman ratikkaa ylittivät talousarvion 6 285 640 euroa. Kun valtionavustukset otetaan huomioon, niin talousarvion ylitykseksi jää 2 082 771 euroa.

Julkinen käyttöomaisuus	TA 2022	MUUTO S 2022	Muutettu TA 2022	Tilinpäätös 2022	Ylitys / Alitus
Julkinen käyttöomaisuus tulot	2 000 000	0	2 000 000	6 203 000	-4 203 000
Rahoitusosuudet	2 000 000	0	2 000 000	6 203 000	-4 203 000
Julkinen käyttöomaisuus menot	-39 000 000	-67 000	-39 067 000	-44 360 000	5 293 000
Kunnallistekniset työt	-32 000 000	-67 000	-32 067 000	-38 352 000	6 286 000
Liikennealueet	-21 620 000	-67 000	-21 687 000	-26 684 000	4 997 000
Urheilualueet	-2 880 000	0	-2 880 000	-2 418 000	-462 000
Virkistysalueet	-1 250 000	0	-1 250 000	-2 381 000	1 131 000
Ympäristörakentamin en	-3 990 000	0	-3 990 000	-2 766 000	-1 224 000
Yhteishankkeet	-2 260 000	0	-2 260 000	-4 104 000	1 844 000
Vantaan Ratikka	-7 000 000	0	-7 000 000	-6 008 000	-992 000

Kaupunkitilalautakunta käsitteli sitovuustason ylityksen 15.2.2023 kokouksessaan



Keski-Uudenmaan pelastustoimen liikelaitos

Keski-Uudenmaan pelastuslaitoksen valtuustoon nähdessä sitova määräraha on liikeylijäämä ennen rahoitustuottoja ja -kuluja sekä varauksia. Alkuperäisessä talousarviossa vuoden 2022 liikeylijäämän sitova taso oli 0 euroa. 10.10.2022 § 6 valtuusto hyväksyi määrärahamuutoksen, jossa kunta-alan palkkaratkaisun kattamiseksi siirrettiin määrärahoja toimialoille ja liikelaitoksille. Pelastuslaitoksen uudeksi sitovaksi määrärahaksi muodostui liikeylijäämä -332 900 euroa.

Pelastuslaitoksen toteutunut liikeylijäämä oli noin -496 600 euroa. Talousarviota suurempi liikeylijäämä johtui mm. inflaatiosta, polttoaineiden hinnannoususta ja Ukrainan tilanteeseen varautumisesta. Myös ICT-palveluiden kustannukset ylittivät, koska varauduttiin hyvinvointialueuudistukseen.

Keski-Uudenmaan pelastuslaitoksen liikelaitos	TA 2022	MUUTOS 2022	Muutettu TA 2022	Tilinpäätös 2022	Ylitys / Alitus
Liikevaihto	41 893 000	0	41 893 000	41 603 000	-289 000
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	592 000	592 000
Materiaalit ja palvelut	-5 743 000	0	-5 743 000	-6 963 000	-1 220 000
Henkilöstökulut	-28 163 000	-333 000	-28 496 000	-28 164 000	332 000
Poistot ja arvonalentumiset	-1 705 000	0	-1 705 000	-1 633 000	72 000
Liiketoiminnan muut kulut	-6 281 000	0	-6 281 000	-5 932 000	349 000
Liikeylijäämä (-alijäämä)	0	-333 000	-333 000	-497 000	-164 000

Kaupunginhallitus 13.3.2023 § 10

Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään esittää kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi perusteluissa esitetyt sitovuustasojen poikkeamat tilinpäätöksessä 2022.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Kaupunginvaltuusto 27.3.2023 § 9

Kaupunginhallituksen esitys:

Päätetään hyväksyä perusteluissa esitetyt sitovuustasojen poikkeamat tilinpäätöksessä 2022.

**Päätös:**

Hyväksyttiin esitys.

Muutoksenhakuohje: 1. Valitusosoitus

Lisätiedot:

talous- ja strategiajohtaja Matti Ruusula, puh. 043 824 9254, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)

talousarviopäällikkö Päivi Kandolin, puh. 040 626 7613, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)