



Määrärahamuutokset vuoden 2021 talousarvion käyttötalousosaan, tuloslaskelmaosaan ja rahastojen antolainoihin

VD/11230/02.01.00.04/2021

RV/PK/AH

Talousarvion sitovuustaso on kuvattu harmaalla pohjavärillä

Kaupunkistrategian ja johdon toimialan käyttötalouden määrärahamuutosesitys 2021

Kaupunkistrategian ja johdon toimialan Kasvupalveluiden palvelualueella työmarkkinatuen kuntaosuuden ennustetaan ylittävän talousarvion 9,3 miljoonalla eurolla vuonna 2021. Kaupunki maksaa työmarkkinatuen kuntaosuutta yli 300 päivää työttömänä olleiden työttömien osalta. Koronaepidemia on lisännyt huomattavasti Vantaan pitkäaikaistyöttömien määrää ja siksi työmarkkinatuen kuntaosuus on arvioitua korkeammalla tasolla. Määrärahamuutosesityksessä on huomioitu Kasvupalveluiden säästöt vuonna 2021. Säästöt ovat tulleet pääosin Työllisyyspalveluiden ennakoitua pienemmistä palkkatuen kuluista ja Elinkeinopalveluiden projekteissa koronan vuoksi tapahtuneista muutoksista. Kaupunkistrategia ja johdon lisämäärärahan tarpeeksi esitetään 7,7 milj. euroa.

11 Kaupunkistrategia ja johto	TA 2021	Muutettu TA 2021 (KV 15.6.2021 § 3)	MUUTOS 2021	UUSI TA 2021
Tulot	13 045 000	13 045 000	0	13 045 000
Menot	-126 743 000	-128 397 000	-7 700 000	-136 097 000
Toimintakate	-113 698 000	-115 352 000	-7 700 000	-123 052 000

Kasvatuksen ja oppimisen toimialan käyttötalouden määrärahamuutosesitys 2021

Kasvatuksen ja oppimisen toimialan bruttoyksiköissä tuottojen arvioidaan ylittävän 814 500 euroa. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutoksesta 1.8.2021 alkaen aiheutuu maksutuottojen väheneminen 1,3 miljoonalla eurolla ja ruotsinkielisessä varhaiskasvatuksessa 5 000 eurolla. Elokuussa valtio on myöntänyt tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen avustusta lukuvuodelle 2021–2022 varhaiskasvatukseen 1,35 milj. euroa ja esi- ja perusopetuksen 4,3 milj. euroa, josta vuoden 2021 osuus on 1,731 milj. euroa. Varhaiskasvatuksen avustus kohdentuu vuoteen 2022. Varhaiskasvatuksen uusiin hankkeisiin on saatu avustuksia yhteensä 156 000 euroa. Hankkeiden kokonaiskustannus on 174 000 euroa. Toisen asteen osaamiskeskushankkeeseen on saatu 559 800 euron avustus, joka jakautuu ajalle 1.8.2021-30.6.2022. Tästä hankkeesta kuluvalle vuodelle kohdistuu tuottoihin 232 532 euron ja menoihin 332 188 euroa.

Toimintakulujen arvioidaan ylittävän toimialan bruttoyksiköissä 4,2 milj. euroa. Suurin ylitys 0,95 milj. euroa aiheutuu varhaiskasvatuksen Seure-ostojen lisääntymisestä, joka johtuu rekrytointihaasteista sekä lisääntyneestä sijais- ja avustajatarpeesta. Lisäksi palvelujen oston ylitykseen vaikuttaa Seuren 3,5 %:n hinnankorotus 1.4.2021 alkaen, jota talousarviossa ei ole huomioitu. Ruotsinkielisissä palveluissa palvelujen ostot kunnilta ja valtiolta ovat ylittymässä 80 000 euroa. Infektiovarautumisen aiheuttamia kuluja on lisäksi tullut 950 000 euroa koko toimialalle mm. lisääntyneestä puhtauspalveluiden tarpeesta, maskeista ja karanteeniaterioista. Infektiovarautumisen kulut jakautuvat seuraavasti: perusopetus 580



000 euroa, varhaiskasvatus 300 000 euroa, ruotsinkieliset palvelut 25 000 euroa ja lukiokoulutus 45 000 euroa.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on 6.9.2021 tehnyt päätöksen erityisavustuksesta varhaiskasvatukseen ja esi- ja perusopetukseen koronaepidemian vaikutusten tasoittamiseksi vuosina 2021–2022. Vantaan kaupungille avustusta on myönnetty 1,969 milj. euroa, eli 3,4 milj. euroa vähemmän kuin edellisellä vuonna. Avustuksen vaikutus tuloihin ja menoihin on suomenkielisessä perusopetuksessa 0,45 milj. euroa ja ruotsinkielisissä palveluissa 15 000 euroa vuonna 2021. Varhaiskasvatuksessa avustuksen käyttö kohdistuu pääasiassa vuoteen 2022.

Kaupunginhallitus käsitteli 20.9.2021 toipumissuunnitelmaa koronaepidemiasta palautumiseksi ja palveluvelan hoitamiseksi. Suunnitelmassa kasvatuksen ja oppimisen toimialalle suunnataan määrärahoja 1,2 milj. euroa vuonna 2021 ja 4,3 milj. euroa vuonna 2022. Määräraha on suunniteltu käytettäväksi vuonna 2021 opiskeluhollossa psykologien ja kuraattoreiden palkkaamiseen ja suomen- ja ruotsinkielisessä perusopetuksessa erityis- ja resurssiopettajien, koulunkäyntiavustajien sekä tsemppariopettajien palkkaamiseen, jakotunteihin ja tukiopetuksen järjestämiseen.

Lisäksi toimialalla on tullut infektiovarautumisen kuluja aiemmin arvioitua enemmän 25 000 euroa, sekä yksittäiseen projektiin liittyen tulo- ja menolisäys 11 000 euroa.

13 Kasvatus ja oppiminen, bruttoyksiköt	TA 2021	Muutettu TA 2021 (KV 15.6.2021 § 3)	MUUTOS 2021	UUSI TA 2021
Tulot	32 760 000	33 199 000	1 290 000	34 489 000
Menot	-442 484 000	-443 891 000	-5 918 000	-449 809 000
Toimintakate	-409 724 000	-410 692 000	-4 628 000	-415 320 000

Toimialan nettoyksikössä eli Variassa toimintakulut ovat ylittymässä 440 000 euroa. Kaupunki on saanut ammatillisen koulutuksen valtionosuuteen lisäsuoritepäätöksen 2,7 milj. euroa, josta opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen sekä opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin on kohdistettu 2,5 milj. euroa ja 200 000 euroa koronavirusepidemian johdosta tarvittaviin tukitoimiin. Saatu lisäsuoritepäätös jakautuu kolmelle vuodelle, josta 440 000 euroa on kohdennettu vuodelle 2021.

Ammatillisessa koulutuksessa Varia on saanut vuonna 2020 valtionosuuksiin lisäsuoritepäätöksen koronan vaikutusten ehkäisyyn. Nyt tästä lisäsuoritepäätöksestä käytetään 0,235 milj. euroa henkilöstön palkkaamiseen.

13 Kasvatus ja oppiminen, nettoyksiköt	TA 2021	Muutettu TA 2021 (KV 15.6.2021 § 3)	MUUTOS 2021	UUSI TA 2021
Tulot	1 904 000	1 904 000	0	1 904 000
Menot	-37 672 000	-38 063 000	-675 000	-38 738 000
Toimintakate	-35 768 000	-36 159 000	-675 000	-36 834 000

Kasvatuksen ja oppimisen lautakunta käsitteli 21.9.2021 ja 8.11.2021 kokouksissaan määrärahamuutosesityksiä.



Kaupunkikulttuurin toimialan käyttötalouden määrärahamuutosesitys 2021

Lokakuun ennusteeseen perustuen kaupunkikulttuurin toimialalla on ilmennyt hyväksytyyn talousarvioon kohdentuvia muutospaineita, jotka aiheutuvat erityisesti koronaviruspandemian vaikutuksista sekä vuoden aikana toteutuneesta budjetoimattomasta projektitoiminnasta. Kaupunkikulttuurin toimialan bruttoyksiköiden tulojen arvioidaan alittuvan 1 460 000 euroa ja menojen ylittyvän 199 000 euroa. Koronan toipumissuunnitelmaan sisältyvät vuonna 2021 käynnistyvät toimenpiteet pystytään toteuttamaan hyväksytyn määrärahan puitteissa.

Kirjasto- ja asukaspalveluiden palvelualueella ei ilmennyt muutostarpeita. Yhteisissä palveluissa muutokset johtuvat Harrastusten Vantaa -hankkeen tuloista 450 000 euroa ja menoista 495 000 euroa.

Kulttuuripalveluissa toimintatuottojen alitus 15 000 euroa johtuu koronasta johtuvista tulonmenetyksistä sekä hankkeissa tapahtuneista muutoksista. Toimintamenojen lisäystarve 141 000 euroa aiheutuu hankemenoista sekä lastenkulttuurikeskus Pessin uuden toimitilan korkeammasta vuokrasta.

Nuorisopalveluissa toimintatuottojen ylitykseksi muodostuu 318 000 euroa koronan tulonmenetysten ja hankkeiden lisätulojen yhteisvaikutuksesta. Toimintamenojen ylitys 330 000 euroa muodostuu koronan aiheuttamien säästöjen ja hankemenojen yhteisvaikutuksesta.

Liikuntapalveluissa tulot alittuvat 2 213 000 euroa koronan aiheuttamien tulonmenetysten, hankkeissa tapahtuneiden muutosten sekä mainosmyynnistä kertyneiden lisätulojen yhteisvaikutuksena. Liikuntapalveluiden menojen arvioidaan alittuvan 767 000 euroa. Säästöä on syntynyt koronan vuoksi suljettujen tilojen siivouskuluista, liikuntatilojen sisäisistä vuokrista niiden toimiessa rokotuskäytössä, hankkeissa tapahtuneista muutoksista sekä mainostulojen myöntämistä edustusjoukkueille avustuksina.

16 Kaupunkikulttuuri, bruttoyksiköt	TA 2021	MUUTOS 2021	UUSI TA 2021
Tulot	9 331 000	-1 460 000	7 871 000
Menot	-66 369 000	-199 000	-66 568 000
Toimintakate	-57 038 000	-1 659 000	-58 697 000

Kulttuuripalveluiden nettoyksiköiden toimintakatetta heikentää koronasta aiheutuvat lukukausimaksujen menetykset yhteensä 65 000 euroa. Tuloissa ja menoissa on lisäystä hanketoiminnan myötä aiheuttamatta kuitenkaan muutostarvetta toimintakatteeseen.

16 Kaupunkikulttuuri, nettoyksiköt	TA 2021	MUUTOS 2021	UUSI TA 2021
Tulot	1 368 000	16 000	1 384 000
Menot	-5 150 000	-81 000	-5 231 000
Toimintakate	-3 781 000	-65 000	-3 846 000

Kaupunkikulttuurilautakunta käsitteli 9.11.2021 kokouksessaan määrärahamuutosesitystä.



Kaupunkiympäristön toimialan käyttötalouden määrärahamuutosesitys 2021

Joukkoliikenteen käyttötalousmenoihin on vuodelle 2021 budjetoitu 59,2 miljoonaa euroa. Poikkeustilanteen takia joukkoliikenteen menot toteutuvat huomattavasti talousarviota korkeampina.

Syyskuussa 2021 HSL on arvioinut Vantaan kuntaosuudeksi 63,4 miljoonaa euroa. Koronapandemia on vaikuttanut HSL:n lipunmyyntiin. Poikkeustilanteen jatkuessa HSL:n matkustajien määrä vuonna 2021 on noin 55 % vuoden 2019 määrästä. Syyskuussa HSL ennustaa vuoden 2021 lipputulojen olevan noin 232 miljoonaa euroa, joka on noin 40 % vähemmän kuin vuoden 2019 lipputulot. HSL ennustaa kulujen olevan noin 720 miljoonaa euroa, joka on 20 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuoden 2019 toteutuneet kulut. Lisäsäästöt ovat haasteellisia voimassa olevien sopimusten, riittävän joukkoliikennetason ja HSL:n saaman 69,26 miljoonan euron joukkoliikennetuen ehtojen takia. Tehdyt säästöt ja saadut tuet eivät riitä kattamaan menetettyjä lipputuloja.

Syyskuun arvion mukaan Vantaan kuntaosuus vuonna 2021 on 63 399 000 euroa. Kuntaosuus on 4,2 miljoonaa euroa suurempi kuin joukkoliikenteen talousarvion 59 199 000 euroa. Poikkeustilanteen pitkittyminen vaikuttaa ennakoimattomasti HSL:n tulokseen ja Vantaan kuntaosuuteen. Tilanteen poikkeuksellisuuden takia HSL:n lipunmyyntiä sekä Vantaan kuntaosuutta on vaikea arvioida ja tilanne tulee muuttumaan loppuvuoden aikana.

14 51 Joukkoliikenne	TA 2021	MUUTOS 2021	UUSI TA 2021
Tulot	12 700 000		12 700 000
Menot	-59 199 000	-4 200 000	-63 399 000
Toimintakate	-46 499 000	-4 200 000	-50 699 000

Kaupunkitalalautakunta käsitteli 13.10.2021 kokouksessaan määrärahamuutosesitystä.

Tuloslaskelmaosan verorahoituksen tuloarvioiden muutosesitys 2021

Vantaan verotulojen talousarviota 2021 voidaan nostaa toteutuneiden tilitysten sekä Kuntaliiton arvioiden perusteella. Suurin nousu kohdistuu yhteisövero-osuuteen, jossa nousua 31,6 milj. euroa. Koko maassa vuonna 2021 tilitettävät yhteisöverot kasvavat Kuntaliiton arvion mukaan yhteensä vajaa 27 %. Syy hyvään kehitykseen löytyy parantuneesta maksuunpanoarviosta, kun verotuksen 2020 lisäennakkoja on kertynyt huomattavasti vuotta 2020 enemmän. Lisäksi valtio korotti kuntien yhteisöveron jako-osuutta väliaikaisesti 10 %-yksiköllä korvaamaan kunnille koronaepidemiasta aiheutuvia kustannuksia. Myös lakimuutoksia, pääasiassa varhaismaksujen alentamisen kompensoimiseen, on vuonna 2021 kompensoitu yhteisöverolla ja nämä ovat korottaneet kuntaryhmän jako-osuutta reilulla 2 % -yksiköllä.

Verotulot	TA 2021	MUUTOS 2021	UUSI TA 2021
Verotulot yhteensä	1 089 300 000	32 871 000	1 122 171 000

Kuntaliiton valtionosuuslaskelmien mukaan Vantaan valtionosuudet ylittävät muutetun talousarvion noin 5,6 milj. eurolla.

Valtionosuudet	TA 2021	Muutettu TA 2021	MUUTOS 2021	UUSI TA 2021
----------------	---------	------------------	-------------	--------------



(KV 15.6.2021 § 3)

Valtionosuudet yhteensä	247 000 000	249 400 000	5 600 000	255 000 000
-------------------------	-------------	-------------	-----------	-------------

Asuntolaina-, kiinteistö- ja rakentamisrahaston antolainauksen muutosesitys 2021

Talousarvion 2021 rahoitussuunnitelmassa Asuntolaina-, kiinteistö- ja rakentamisrahaston antolainauksen määräksi vuodelle 2021 oli arvioitu 8 milj. euroa. Kaupunginhallituksen asettaman tuottavuus- ja kasvutoimikunnan valmistelemassa tuottavuus- ja kasvuohjelmassa on määritetty toimenpiteenä kaupungin omaisuuden myynti ja myyntitulojen kasvattaminen. Yhdeksi omaisuuden myynnin kohteeksi valikoitui sosiaali- ja terveydenhuollon piiriin kuuluvat palvelutalot. Neljä Vantaan kaupungin omistamaa palvelutalorakennusta päätettiin myydä VAV- konserniin perustettavalle VAV Hoiva-Asunnot Oy:lle. Kaupunginhallitus päätti 10.5.2021 § 5 myöntää kaupungin asuntolaina-, kiinteistö- ja rakentamisrahastosta VAV Hoiva-Asunnot Oy:lle enintään 45 milj. euron suuruisen lainan järjestelyn rahoittamiseksi. Näin ollen rahaston antolainauksen määrää tulee tarkistaa siten, että se kattaa myös VAV Hoiva-Asunnot Oy:lle myönnetyn lainan.

Asuntolaina-, kiinteistö- ja rakentamisrahaston sitovuustaso on rahoituslaskelman antolainasaamisten muutokset. Antolainasaamisten lisäystä esitetään korotettavaksi 8 milj. eurosta 37,5 milj. euroon kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti.

Rahoituslaskelma	TA 2021	MUUTOS 2021	UUSI TA 2021
Antolainasaamisten lisäys	8 000 000	29 500 000	37 500 000

Kaupunginhallitus 15.11.2021 § 14

Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään esittää kaupunginvaltuustolle, että

- kaupunkistrategian ja johdon toimintakuluja korotetaan 7 700 000 euroa,
- kasvatuksen ja oppimisen bruttoyksiköiden toimintatuottoja korotetaan 1 290 000 euroa ja toimintakuluja korotetaan 5 918 000 euroa,
- kasvatuksen ja oppimisen nettoyksiköiden toimintakuluja korotetaan 675 000 euroa, jolloin uusi toimintakate on -36 834 000 euroa,
- kaupunkikulttuurin bruttoyksiköiden toimintatuottoja lasketaan 1 460 000 euroa ja toimintakuluja korotetaan 199 000 euroa,
- kaupunkikulttuurin nettoyksiköiden toimintatuottoja korotetaan 16 000 euroa ja toimintakuluja korotetaan 81 000 euroa, jolloin uusi toimintakate on -3 846 000 euroa,
- kaupunkiympäristön joukkoliikenteen toimintakuluja korotetaan 4 200 000 euroa,
- verotuloja korotetaan 32 871 000 euroa,
- valtionosuuksia korotetaan 5 600 000 euroa, ja
- rahoituslaskelman antolainasaamisten lisäystä korotetaan 29 500 000 euroa.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Täytäntöönpano:

Lakiasiat ja päätösvalmistelu; esitys valtuustolle



Muutoksenhakuohje: 3.1 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

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)