



Määrärahamuutokset vuoden 2025 talousarvion käyttötalousosaan, investointiosaan ja tuloslaskelmaosaan / PT (kvalt)

VD/7820/00.02.01.00/2025

PT/MR/PK

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota. Hallintosäännön 14 luvun 5 §:n mukaisesti talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä kaupunginvaltuustolle talousarviovuoden aikana sitovuustasojen mukaisesti. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin sekä tulo- ja menoarvioihin. Vantaan kaupunginvaltuusto hyväksyi 18.11.2024 talousarvion vuodelle 2025. Talousarviossa on määriteltä valtuuston nähden sitovat määrärahat.

Talousarvion sitovuustaso on kuvattu harmaalla pohjavärillä.

Keskitetyn palkkavarauksen jakaminen Konsernijohtoon ja elinvoiman toimialalta muille toimialoille

Kaupunginvaltuuston 18.11.2024 hyväksymässä vuoden 2025 talousarviossa Konsernijohtoon ja elinvoiman toimialan Yleisjohtoon varattiin määrärahaa kattamaan kunta-alan palkkaratkaisuun liittyviä eriä. Sopimukseen sisältyi 1.2.2025 ja 1.6.2025 jaettavat paikalliset järjestelyerät sekä kehittämisohjelmaerät sekä 1.10.2025 yleiskorotus. Näiden erien määrärahavaikutukset jaetaan tässä esityksessä toimialoille.

Konsernijohtoon ja elinvoiman keskitettyä määrärahavarausta kohdennetaan muille toimialoille yhteensä 2,8 milj. euroa. Määrärahan jakautuminen:

Yleishallinto	TA 2025	Palkkavarauksen kohdentaminen	UUSI TA 2025
Tulot	350 000	0	350 000
Menot	-22 085 400	-3 100	-22 088 500
Toimintakate	-21 735 400	-3 100	-21 738 500

Konsernijohto ja elinvoima	MUUTETTU TA 2025 (KV 20.10.2025 § 6)	Palkkavarauksen kohdentaminen	UUSI TA 2025
Tulot	18 592 300	0	18 592 300
Menot	-169 393 500	2 791 700	-166 601 800
Toimintakate	-150 801 200	2 791 700	-148 009 500

Kasvatus ja oppiminen, bruttobudjetoidut	MUUTETTU TA 2025 (KV 28.4.2025 § 6)	Palkkavarauksen kohdentaminen	UUSI TA 2025
Tulot	29 444 800	0	29 444 800
Menot	-521 385 200	-1 925 500	-523 310 700
Toimintakate	-491 940 400	-1 925 500	-493 865 900



Kasvatus ja oppiminen, toisen asteen koulutus	MUUTETTU TA 2025 (KV 28.4.2025 § 6)	Palkkavarauksen kohdentaminen	UUSI TA 2025
Tulot	1 012 600	0	1 012 600
Menot	-83 906 500	-264 000	-84 170 500
Toimintakate	-82 893 900	-264 000	-83 157 900

Kaupunkikulttuuri ja hyvinvointi	TA 2025	Palkkavarauksen kohdentaminen	UUSI TA 2025
Tulot	12 356 800	0	12 356 800
Menot	-93 826 300	-298 700	-94 125 000
Toimintakate	-81 469 500	-298 700	-81 768 200

Kaupunkiympäristölautakunta	MUUTETTU TA 2025 (KV 20.10.2025 § 6)	Palkkavarauksen kohdentaminen	UUSI TA 2025
Tulot	3 826 000	0	3 826 000
Menot	-17 629 500	-95 100	-17 724 600
Toimintakate	-13 803 500	-95 100	-13 898 600

Kaupunkitalalautakunta, bruttobudjetoidut	MUUTETTU TA 2025 (KV 20.10.2025 § 6)	Palkkavarauksen kohdentaminen	UUSI TA 2025
Tulot	51 864 000	0	51 864 000
Menot	-133 098 600	-196 800	-133 295 400
Toimintakate	-81 234 600	-196 800	-81 431 400

Kaupunkitalalautakunta, kiinteistöt ja tilat netto	MUUTETTU TA 2025 (KV 20.10.2025 § 6)	Palkkavarauksen kohdentaminen	UUSI TA 2025
Tulot	219 438 000	0	219 438 000
Menot	-108 237 000	-5 000	-108 242 000
Toimintakate	111 201 000	-5 000	111 196 000

Kaupunkitalalautakunta, varikko netto	TA 2025	Palkkavarauksen kohdentaminen	UUSI TA 2025
Tulot	6 047 000	0	6 047 000
Menot	-5 648 000	-3 500	-5 651 500
Toimintakate	399 000	-3 500	395 500

Yleishallinnon käyttötalouden määrärahamuutosesitys 2025

Vantaan ja Keravan hyvinvointialuejohtaja on päättänyt 7.7.2025 § 48 aluevaalien kustannusten korvaamisesta Vantaan ja Keravan kaupungeille. Hyvinvointialuejohtaja on päättänyt, että vuoden 2025 osalta Vantaan ja Keravan hyvinvointialue noudattaa valtiovarainministeriön, oikeusministeriön ja Suomen Kuntaliiton antamaa suositusta kustannusten korvaamisen osalta siten, että Vantaan kaupungille korvataan aluevaaleista aiheutuneina kustannuksina yhteensä 274 734,60 euroa (äänioikeutettujen lukumäärä 196 239 x 1,4 euroa) ja että hyvinvointialue maksaa korvaukset kaupungeille päätöksen tultua lainvoimaiseksi. Vantaan kaupunki jätti 7.7.2025 oikaisuvaatimuksen päätöstä koskien. Vantaan kaupunki vaatii, että oikaisuvaatimuksen kohteena oleva päätös kumotaan ja



kaupungille korvataan aluevaalien 2025 järjestämisestä aiheutuneet kustannukset vaalilain (714/1998) 188 §: n mukaisesti 531 352,42 eurolla.

Hyvinvointialue huomioi Vantaan kaupungin hyvinvointialueelle toimittaman oikaisuvaatimuksen ja kustannuslaskelman. Hyvinvointialueen näkemyksen mukaan ministeriöiden ja Kuntaliiton esittämä suositus vastaa vuoden 2021 kuntavaalien järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin verrattaen sitä osuutta, joka välittömästi aluevaaleista on tosiasiasa aiheutunut. Hyvinvointialue katsoo, että oikeusministeriön, valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton yhdessä antama vaalikustannusten korvausta määrittävä suositus 16.8.2024 on kohtuullinen ja tasapuolinen kuntien näkökulmasta. Hyvinvointialue katsoo, että annettua suositusta tulee noudattaa, jotta myös tulevaisuudessa vaaleista aiheutuvat kustannukset ovat ennakoitavissa kaikille osapuolille.

Vantaan kaupungille korvataan aluevaaleista aiheutuneina kustannuksina yhteensä 0,27 milj. euroa. Näin ollen talousarviossa esitetty avustusmäärä 0,35 milj. euroa ei toteudu täysimääräisesti.

Yleishallinto	TA 2025	Palkkavarauksen kohdentaminen	MUUTOS 2025	UUSI TA 2025
Tulot	350 000	0	-80 000	270 000
Menot	-22 085 400	-3 100	0	-22 088 500
Toimintakate	-21 735 400	-3 100	-80 000	-21 818 500

Kasvatuksen ja oppimisen toimialan käyttötalouden määrärahamuutosesitys 2025

Kasvatuksen ja oppimisen toimialan toimintatuottoihin esitetään 3,3 milj. euron vähennystä ja toimintakuluihin 8,1 milj. euron korotusta.

Kuluvan vuoden aikana toimiala on saanut hankeavustuksia eri projekteihin. Nämä lisäävät toimintatuottoja 0,57 milj. euroa. Vuoden 2025 talousarviossa oli varauduttu oman äidinkielen opetuksen ja S2-opetuksen valtionavustukseen. Avustukset on kuitenkin kirjattu tuloiksi jo vuoden 2024 puolella, joten tältä osin vuoden 2025 talousarvion tulot tulevat toteutumaan 4,5 milj. euroa pienempinä. Kotikuntakorvauksia ennustetaan tulevan 0,6 milj. euroa talousarviota enemmän.

Viime vuosien korkea taso vuokratyövoimakustannuksissa jatkuu. Talousarvioylitys on kuitenkin aiempia vuosia huomattavasti maltillisempi. Työvoiman vuokraus on ylittymässä arvioidusta 3,5 milj. eurolla. Palvelutuotannon kasvu ja hinnankorotukset ovat olleet ennakoitua suurempia, minkä vaikutukset ovat 2,4 milj. euroa. Kustannuksia lisäävät muun muassa syksyllä aloittaneet vammaisopetuksen ryhmät, lisääntyneet kotikuntakorvaukset sekä kasvaneet ateriamäärät ja vararuokatoimitukset. Perusopetuksen opettajien kelpoisuusaste on noussut poikkeuksellisen nopeasti ja paljon syksyllä 2025 verrattuna syksyn 2024 tasoon. Tällä on positiivisia vaikutuksia oppimiseen. Kelpoisuusasteen nousun vaikutus henkilöstömenoihin vuoden 2025 talousarvioon on 1 milj. euroa. Lisätalousarviossa on huomioitu myös varhaiskasvatusopettajien kelpoisuuslisät 1.3.2025 alkaen. Uusien hankkeiden vaikutus toimintamenoihin on 0,4 milj. euroa. Konsernijohdon ja elinvoiman toimialalle varattu keskitetty palkkavaraukset ei riitä kattamaan kaikkia palkankorotuksia, joten puuttuvaan osaan tarvittava lisätalousarvio on 0,5 milj. euroa.

Kasvatus ja oppiminen, bruttobudjetoidut	MUUTETTU TA 2025 (KV 28.4.2025 § 6)	Palkkavarauksen kohdentaminen	MUUTOS 2025	UUSI TA 2025
Tulot	29 444 800	0	-3 270 000	26 174 800



Menot	-521 385 200	-1 925 500	-7 963 500	-531 274 300
Toimintakate	-491 940 400	-1 925 500	-11 233 500	-505 099 400

Kasvatus ja oppiminen, toisen asteen koulutus	MUUTETTU TA 2025 (KV 28.4.2025 § 6)	Palkkavarauksen kohdentaminen	MUUTOS 2025	UUSI TA 2025
Tulot	1 012 600	0	0	1 012 600
Menot	-83 906 500	-264 000	-132 000	-84 302 500
Toimintakate	-82 893 900	-264 000	-132 000	-83 289 900

Kasvatuksen ja oppimisen lautakunta käsitteli 10.11.2025 kokouksessaan määrärahamuutosesitystä.

Kaupunkikulttuurin ja hyvinvoinnin toimialan käyttötalouden määrärahamuutosesitys 2025

Kaupunkikulttuurin ja hyvinvoinnin toimialan yhteenlaskettujen käyttötalousmenojen ennustetaan ylittyvän 0,7 milj. euroa. Yhteenlaskettujen tulojen ennustetaan samaan aikaan ylittyvän 1,2 milj. euroa.

Kaupunkikulttuurin ja hyvinvoinnin lautakunnan sekä yhteisten palveluiden menojen ennustetaan alittavan budjetin 80 000 euroa. Lautakunnan budjetissa on varauduttu lautakunnan ulkomaan seminaarimatkaan, jota ei toteuteta vuosittain. Yhteisten palveluiden säästö johtuu toimialan yhteisistä menoeristä (mm. asiantuntijapalveluiden osto, osallistuva budjetointi) syntyneistä poikkeamista. Tuloylityksen ennustetaan olevan 165 000 euroa ja se syntyy pääasiassa Kuusijärven uudistuneiden saunapalveluiden tulojen kertymästä.

Kulttuuri- ja kirjastopalveluiden menojen lisämäärärahatarve on 277 000 euroa, mutta myös tulojen ennustetaan ylittyvän 296 000 eurolla. Ylitykset johtuvat budjetoimattomasta hanketoiminnasta sekä pienistä menopoikkeamista.

Liikuntapalveluiden menojen ennustetaan alittavan budjetin 149 000 euroa ja tulojen ylittävän budjetin 82 000 euroa. Poikkeamat syntyvät hanketoiminnasta, sisäisten vuokrien menojen alittumisesta sekä mainossopimusmenojen ylittymisestä. Mainossopimusmenoja vastaava summa toteutuu myös tulona.

Nuoriso- ja yhteisöpalveluiden toimintamenojen ylitys on 563 000 euroa ja tulojen ylitys 290 000 euroa. Menoylitys johtuu hanketoiminnan budjetoimattomista menoista sekä peruskorjatun Vernissan budjetoitua korkeammasta sisäisestä vuokrasta. Tuloylitys johtuu hanketoiminnan tuloista.

Elinikäisen oppimisen palvelualueella toimintamenoissa ylitystä on hanketoiminnan kasvun vuoksi 84 000 euroa, minkä verran myös ennustetut hanketulot kasvavat. Lisäksi palvelualueen oppilaitosten tulojen ennustetaan ylittävän talousarvion 310 000 euroa, tästä aikuisopiston tulojen osuus on 250 000 euroa.

Kaupunkikulttuuri ja hyvinvointi	TA 2025	Palkkavarauksen kohdentaminen	MUUTOS 2025	UUSI TA 2025
Tulot	12 356 800	0	1 226 000	13 582 800
Menot	-93 826 300	-298 700	-695 000	-94 820 000
Toimintakate	-81 469 500	-298 700	531 000	-81 237 200



Kaupunkikulttuurin ja hyvinvoinnin lautakunta käsitteli 10.11.2025 kokouksessaan määrärahamuutosesitystä.

Kaupunkiympäristön toimialan käyttötalouden määrärahamuutosesitys 2025

Kaupunkitalalautakunnan alaisten bruttobudjetoitujen yksiköiden menojen ennustetaan ylittävän talousarvion 1,3 milj. eurolla.

Rakentamisen maanläjityksen täyttömäkien viimeistelyn ja maisemoinnin kulujen siirtoa taseesta ympäristövastuisiin ei ole huomioitu budjetissa. Tästä aiheutuva lisämäärärahatarve katujen ja puistojen palvelualueelle on noin 0,3 milj. euroa.

Kiinteistöt ja tilat bruttoyksiköiden käyttötalouden menojen ennustetaan ylittävän talousarvion 1 milj. eurolla. Toimitilajohtamisen käyttötalouden palveluhankintoihin sisältyvät kiinteistöjen hoidon ja ylläpidon kustannukset, joihin on budjetoitu yhteensä noin 11,6 milj. euroa. Menojen toteuma oli marraskuun alussa noin 10 milj. euroa. Kiinteistöhoiton sopimuksen mukaisesti kiinteistöhuolto sisältää teknisten järjestelmien ylläpidon, jonka kustannusten ennustetaan ylittävän 500 000 eurolla sekä erillisveloitettavia töitä, joiden kustannukset ennustetaan ylittävän noin 300 000 eurolla. Huolto- ja korjaustoimenpiteet ovat olleet välttämättömiä kiinteistöjen toimintakunnan ylläpitämiseksi.

Kaupungin sisäisten kulujen kirjaaminen investointeihin on lopetettu vuoden 2025 alusta ja sisäiset kulut kirjataan jatkossa käyttötalouteen. Toimitilajohtamisen menot ovat lisääntyneet investoinneista käyttötalouteen siirrettyjen sisäisten palveluostojen, kuten rakennuslupamaksujen vuoksi noin 200 000 eurolla.

Kaupunkitalalautakunta, bruttobudjetoidut	MUUTETTU TA 2025 (KV 20.10.2025 § 6)	Palkkavarauksen kohdentaminen	MUUTOS 2025	UUSI TA 2025
Tulot	51 864 000	0	0	51 864 000
Menot	-133 098 600	-196 800	-1 300 000	-134 595 400
Toimintakate	-81 234 600	-196 800	-1 300 000	-82 731 400

Kaupunkitalalautakunta käsitteli 19.11.2025 kokouksessaan määrärahamuutosesitystä.

Julkisen käyttöomaisuuden investointien hankeryhmän määrärahamuutosesitys 2025

Julkisen käyttöomaisuuden investointeja esitetään korotettavan yhteensä 5,2 milj. eurolla. Vantaan kaupunginvaltuusto (17.11.2025 § 7) hyväksyi Vantaan ratikan tarkistetun hankesuunnitelman. Vantaan ratikan rakentamisen on määrä alkaa useissa kohteissa joulukuun aikana. Marraskuussa 2025 arvio Vantaan ratikan rakentamiskustannuksista vuonna 2025 on 55,2 milj. euroa. Arvio määrärahan lisätarpeesta on 5,2 milj. euroa. Vuoden 2025 kustannuksissa on suurta epävarmuutta johtuen ratikan rakentajakumppanien töiden aloituksen sujumisen vuoksi ja laskutuksen jälkijättöisyydestä.



Julkinen käyttöomaisuus menot	TA 2025	MUUTOS 2025	UUSI TA 2025
Julkinen käyttöomaisuus menot yhteensä	-95 040 000	-5 200 000	-100 240 000
Kunnallistekniset työt	-45 040 000	0	-45 040 000
93 1 Liikennealueet	-30 200 000	0	-30 200 000
93 2 Urheilualueet	-3 930 000	0	-3 930 000
93 3 Virkistysalueet	-1 680 000	0	-1 680 000
93 4 Ympäristörakentaminen	-9 180 000	0	-9 180 000
93 5 Yhteishankkeet	-50 000	0	-50 000
93 8 Vantaan ratikka	-50 000 000	-5 200 000	-55 200 000

Tuloslaskelmaosan verorahoituksen tuloarvioiden muutosesitys 2025

Vantaan verotulojen ennusteet ovat muuttuneet Kuntaliiton julkaisemasta ennusteesta keväältä 2025. Verotuloihin esitetään tehtäväksi seuraavat muutokset: kunnallisveroja esitetään laskettavan uuden ennusteen pohjalta 14,0 milj. euroa, yhteisöverojen kuntaosuutta 3,0 milj. euroa ja kiinteistövero 1,0 milj. euroa. Yhteensä verotuloihin esitetään 18 milj. vähennystä.

Verotulot	MUUTETTU TA 2025 (KV 28.4.2025 § 6)	MUUTOS 2025	UUSI TA 2025
Verotulot yhteensä	592 000 000	-18 000 000	574 000 000

Kaupunginhallitus 1.12.2025 § 7

Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään esittää kaupunginvaltuustolle, että

- konsernijohtoon ja elinvoiman toimialalle talousarviossa varattua määrärahaa siirretään kaupunkitasoisesti kustannusneutraalisti muille toimialoille 2 791 700 euroa,
- yleishallinnon toimialan toimintatuloja lasketaan 80 000 euroa,
- kasvatuksen ja oppimisen toimialan bruttobudjetoitujen yksiköiden toimintatuloja lasketaan 3 270 000 euroa ja toimintamenoja korotetaan 7 963 500 euroa,
- kasvatuksen ja oppimisen toimialan nettobudjetoitujen yksiköiden toimintamenoja korotetaan 132 000 euroa,
- kaupunkikulttuurin ja hyvinvoinnin toimialan toimintatuloja korotetaan 1 226 000 euroa ja toimintamenoja korotetaan 695 000 euroa
- kaupunkiympäristön toimialan kaupunkitilalautakunnan alaisten bruttoyksiköiden toimintamenoja korotetaan 1 300 000 euroa,
- investointiosan julkisen käyttöomaisuuden hankeryhmän erikseen sitovaa erää Vantaan ratikka menoja korotetaan 5 200 000 eurolla ja
- verotuloja lasketaan 18 000 000 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)