



Vantaan kaupungin vuoden 2013 tilinpäätös

VD/3794/02.04.03.03/2013

KN/PM/ML/MS/PH

Vuoden 2013 tilikauden tulos oli 35,6 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tilikauden tulos parani 39,3 miljoonalla eurolla edelliseen vuoteen verrattuna. Poistoeron ja varausten muutoksien sekä rahastosiirtojen jälkeen **tilikauden ylijäämä oli 35,2 miljoonaa euroa.**

Ulkoiset toimintatuotot olivat 229,3 miljoonaa ja valmistus omaan käyttöön 151,8 miljoonaa euroa vuonna 2013. Toimintakulut olivat 1 357,7 miljoonaa euroa, eli kasvua edelliseen vuoteen 48,3 miljoonaa euroa. Suurimmista kulueristä henkilöstökulut olivat 474,3 miljoonaa euroa - kasvua edelliseen vuoteen 1,8 miljoonaa euroa. Palvelujen ostot kasvoivat 37,7 miljoonaa euroa.

Kun toimintatuottoihin lisätään valmistus omaan käyttöön ja vähennetään toimintakulut, saadaan toimintakate, joka oli vuonna 2013 -976,6 miljoonaa euroa. Toimintakate heikkeni edelliseen vuoteen verrattuna 18,5 miljoonaa euroa.

Verotuloja kertyi vuonna 2013 yhteensä 915,2 miljoonaa ja valtionosuuksia 147,1 miljoonaa euroa. Vuoteen 2012 verrattuna verotulojen ja valtionosuuksien yhteenlaskettu kasvu oli 57 miljoonaa euroa.

Kaupungin vuosikate oli vuonna 2013 108,4 miljoonaa euroa. Vuosikatteella pystyttiin kattamaan poistot 149-prosenttisesti, joten kaupungin tulorahoitus oli vuosikatteella mitattuna ylijäämäinen.

Kun vuosikatteesta vähennetään poistot ja arvonalentumiset ja huomioidaan satunnaiset erät, saadaan tilikauden tulos. Suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalentumisia kirjattiin vuonna 2013 72,9 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos vuonna 2013 oli 35,6 miljoonaa ja tilinpäätössiirtojen jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 35,2 miljoonaa euroa.

Investointimenot olivat vuonna 2013 172,8 miljoonaa euroa. Kaupungin pitkäaikaisten lainojen nettolisäys oli 38,3 ja lyhytaikaisten lainojen muutos 5,5 miljoonaa - lainakannan nettolisäykseksi muodostui 43,7 miljoonaa euroa. Vuonna 2012 vastaava lisäys oli 105,9 miljoonaa euroa. Investointien tulorahoitusosuus parani vuonna 2013 66,3 prosenttiin, kun se edellisvuonna oli 40,5 prosenttia.

Taseen pysyvien vastaavien suurin erä ovat aineelliset hyödykkeet, joita oli 1 110,2 miljoonaa euroa vuoden 2013 lopussa (55,7 prosenttia taseen loppusummasta). Taseen vastattavaa puolella omaa pääomaa oli 823,2 miljoonaa ja vierasta pääomaa 1 159,6 miljoonaa euroa. Taseen loppusumma oli 1 993,8 miljoonaa euroa. Vuoden 2013 omavaraisuusaste oli 41,8 prosenttia. Asukaskohtainen lainakanta kasvoi edellisestä vuodesta 152 euroa, eli 4 794 euroon asukasta kohti.

Kaupungin tilinpäätöksessä liikelaitoksien ja rahastojen tulos- ja rahoituslaskelmat sekä taseet on yhdistelty kaupungin tulos- ja rahoituslaskelmaan sekä taseeseen. Ennen yhdistelyä kulu-, tuotto- ja rahoituseristä on eliminoitu keskinäiset liiketapahtumat sekä taseista keskinäiset saatavat ja velat. Tilinpäätöslaskelmat käsittävät vain ulkoiset liiketapahtumat. Talousarvion toteutumisvertailussa on sen sijaan otettu huomioon myös kaupungin sisäiset liiketapahtumat. Liikelaitosten ja rahastojen erillistilinpäätökset esitetään tilinpäätöksessä omana kokonaisuutenaan.

Keski-Uudenmaan pelastustoimen liikelaitoksen tilikauden 2013 alijäämäksi muodostui 753 000 euron investointivarausten muodostamisen jälkeen 74,66 euroa.

Vantaan Työterveys liikelaitoksen tilikauden ylijäämä tilinpäätössiirtojen ja tuloverojen jälkeen oli 0,1 miljoonaa euroa.

Vantaan Suun terveydenhuollon liikelaitoksen tilikauden alijäämä oli 0,2 miljoonaa euroa.

Asuntolainarahaston ylijäämä ennen rahastosiirtoja oli 1,7 miljoonaa euroa, Marja-Vantaan ja keskustan kehittämisrahaston alijäämä 1,3 miljoonaa euroa, Sosiaalisen luototuksen rahaston alijäämä 148,26 euroa ja Vahinkorahaston alijäämä 0,6 miljoonaa euroa.



Konsernitilinpäätös käsittää konsernituloslaskelman, konsernin rahoituslaskelman ja konsernitaseen. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhteisöt, säätiöt, kuntayhtymät ja osakkuusyhteisöt, eli kaikkiaan 71 yhteisöä.

Konsernin tilikauden tulos vuonna 2013 oli 69,8 miljoonaa euroa. Tilinpäätössiirtojen ja vähemmistöosuuksien vähentämisen jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 53,4 miljoonaa euroa. Konsernin lainakanta oli vuoden 2013 lopussa 1 864 miljoonaa euroa, eli kasvua edelliseen vuoteen nähden 20 miljoonaa. Asukaskohtainen lainakanta laski 8 967 euroon, kun se vuonna 2012 oli 8 984 euroa. Konsernin suhteellinen velkaantuneisuusaste oli vuoden 2013 lopussa 113 prosenttia, eli vuoden 2013 käyttötulot eivät olisi riittäneet vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Vuoden 2013 talousarvion toteutuminen

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 19.11.2012 talousarvion vuodelle 2013 ja taloussuunnitelman vuosille 2014–2016. Samassa kokouksessa kaupunginvaltuusto hyväksyi uuden toimialaorganisaation ja johtosäännöt. Vantaan kaupungin vuoden 2013 talousarvio laadittiin aikataulusyistä ja valmistelun selkeyden varmistamiseksi vuonna 2012 voimassa olleen organisaation mukaisesti. Kaupunginvaltuusto valtuutti kaupunginhallituksen päättämään valmisteilla olevan kaupungin organisaatiomuutoksen vaikutukset vuoden 2013 talousarvion määrärahoihin käyttösunnitelmien käsittelyn yhteydessä. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 15.4.2013 § 3 toimialojen käyttösunnitelmat sekä toimialojen talousarvion uuden organisaation mukaiset sitovat erät ja määrärahat vuodelle 2013. Tilinpäätöksen talousarvion 2013 toteumavertailuissa talousarviotietona on käytetty valtuuston hyväksymän käyttösunnitelman ja uuden organisaation mukaisten sitovuustasojen mukaisia lukuja.

Kaupungin, liikelaitosten ja rahastojen yhteenlasketut toimintatuotot olivat 382,1 miljoonaa euroa, joka on 3,2 miljoonaa euroa enemmän kuin muutetussa talousarviossa 2013. Toimintatuottoihin sisältyy 5,4 miljoonaa euroa kertaluontoista asuntojen myyntituottoa. Toimintatuottojen toteumaprosentti muutettuun talousarvioon nähden oli 101 prosenttia. Toimintatuotot ylittyivät mm. kunnallistekniikan kasvaneista sopimuskorvauksista sekä ennakoitua suuremmista maanmyyntivoitoista.

Kaupungin, liikelaitosten ja rahastojen yhteenlasketut toimintakulut ilman valmistusta omaan käyttöön olivat 1 359 miljoonaa euroa, joka on 31 miljoonaa euroa alle muutetun talousarvion. Toimintakulujen alitus johtui mm. varhaiskasvatuksen aktiivisesta hoitopaikkatakuun käytöstä johtuneista henkilöstö- ja ateriakustannusten säästöistä, perusopetuksen ennakoitua pienemmästä oppilaskohtaisesta kustannuksesta, tietojärjestelmien käyttöönoton siirtymisestä sekä palkkatuen arvioitua vähäisemmästä käytöstä. Toimintakulujen ilman valmistusta omaan käyttöön toteumaprosentti muutettuun talousarvioon nähden oli 98 prosenttia.

Tilinpäätöksessä 2013 kaupungin, liikelaitosten ja rahastojen yhteenlasketuksi toimintakatteen muodostui -976,6 miljoonaa euroa. Toimintakate kasvoi edellisvuoteen nähden 18,5 miljoonaa euroa eli noin 2 prosenttia. Vuoden 2013 toimintakatetta paransi kaupungin omistamien vuokra-asuntojen 5,4 miljoonan euron myyntivoitto.

Kaupunki sai verotuloja yhteensä 915,2 miljoonaa euroa vuonna 2013. Verotulot kasvoivat edellisvuoteen nähden 58,2 miljoonaa euroa eli 6,7 prosenttia. Verotulot ylittivät talousarvion 13,2 miljoonalla eurolla, pääasiassa verotilityslain muutoksesta ja vuoden 2012 ja 2013 verotukseen tehdyistä ennakoituja suuremmista jako-osuuksien korjauksista johtuen. Verotulojen talousarvion toteumaprosentiksi muodostui 101 prosenttia. Vuoden 2013 verotuloista 786,4 miljoonaa tuli kunnallisverosta, 64,2 miljoonaa yhteisöverosta ja 64,5 miljoonaa euroa kiinteistöverosta.

Kaupunki sai käyttötalouden valtionosuuksia vuonna 2013 yhteensä 147,1 miljoonaa euroa, joka on prosentin edellisvuotta vähemmän. Talousarvion 2013 valtionosuusarvio, 144 miljoonaa euroa, ylittyi 3,1 miljoonalla eurolla.

Kaupungin, liikelaitosten ja rahastojen yhteenlasketut rahoitustuotot ja -kulut olivat 22,7 miljoonaa euroa, joka on 12 miljoonaa euroa yli talousarvion 2013 yhteenlaskettujen rahoitustuottojen ja -kulujen. Talousarvion ja toteuman välinen erotus muodostui budjetoitujen korkokulujen alittumisesta 9,7 miljoonalla eurolla ja budjetoitujen tuottojen ylittymisestä 3 miljoonalla eurolla.

Kaupungin, liikelaitosten ja rahastojen vuosikate tilinpäätöksessä 2013 oli 108,5 miljoonaa euroa, joka on 43,7 miljoonaa euroa parempi kuin vuoden 2012 tilinpäätöksen vuosikate. Kaupungin, liikelaitosten



ja rahastojen yhteenlasketut poistot olivat 72,8 miljoonaa euroa, joka on 1,9 miljoonaa euroa alle talousarvion 2013 poistoarvion. Poistojen talousarviota alempi toteuma johtui mm. vuoden 2013 investointien budjetoitua alemmasta toteumatasosta sekä saaduista investointien rahoitusosuuksista. Tilikauden tulokseksi vuonna 2013 kaupunki, liikelaitokset ja rahastot yhdistäen muodostui 35,6 miljoonaa euroa. Vuoden 2012 vertailukelpoinen tulos ilman kertaluonteisia eriä oli -3,7 miljoonaa euroa.

Vuoden 2013 alkuperäisen talousarvion investointiosan tulot olivat (liikelaitokset ja rahastot mukaan lukien) 10,4 miljoonaa, menot 177,3 miljoonaa ja investointiosan netto 167 miljoonaa euroa. Vuoden 2013 aikana valtuusto päätti lisäksi korottaa investointiosan määrärahoja kiinteän omaisuuden hankinnan osalta yhteensä 5,3 miljoonalla eurolla.

Vuoden 2013 toteutuneet investointien bruttomenot olivat 172,8 miljoonaa euroa, joista Kehäradan osuus on 65,7 miljoonaa ja Kehä III:n osuus 3 miljoonaa euroa. Investointituloja toteutui 16,2 miljoonaa euroa Kehäradalle myönnetystä 5,9 miljoonan euron EU:n yleiseurooppalaisten liikenneverkkojen kehittämistuesta johtuen. Vuoden 2013 investointiosan netoksi muodostui yhteensä 156,5 miljoonaa euroa, joka alitti talousarvion 16,2 miljoonalla eurolla.

Talousarvion mukaiset investointimäärärahat alittuivat rakentamisen, aineettoman ja irtaimen omaisuuden hankeryhmissä ja ylittyivät julkisen käyttöomaisuuden hankeryhmässä. Suurimpia poikkeamia vuoden 2013 muutettuun talousarvioon nähden olivat:

- Toimitilainvestointien alittuminen 5 miljoonalla eurolla
- Marja-Vantaa rahaston investointien alittuminen 4,5 miljoonalla eurolla
- Kunnallisteknisten investointien ylittyminen 2,5 miljoonalla eurolla

Talousarvion 2013 rahoitusosassa varauduttiin talousarvion käyttötalousosan ja investointiosan perusteella 41,3 miljoonan euron nettolainanottoon. Käyttötalous toteutui vuonna 2013 huomattavasti talousarviota paremmin ja investointiosan netto 16 miljoonaa euroa budjetoitua alemmalla tasolla. Kaupungin pitkäaikainen lainamäärä lisääntyi vuoden 2013 aikana 38,3 miljoonalla eurolla, alittaen talousarviossa varatun lainanoton kolmella miljoonalla eurolla. Myös kaupungin kassatilanne vahvistui vuoden 2013 aikana. Maltillinen lainamäärän kasvu johtui mm. valtion keväällä 2013 maksamasta 50 miljoonan euron Kehä III ensimmäisen vaiheen toteutuksesta, vuoden 2012 kunnallisveron jako-osuuden korotuksesta sekä verotilityslain muutoksesta johtuneista kertaluonteisista kunnallisverotuloista elo- ja joulukuussa.

Vuoden 2013 sitovien tavoitteiden toteutuminen

Valtuusto asetti sitovia tavoitteita vuodelle 2013 yhteensä 29 kappaletta. Niistä toteutui täysin 20, melko hyvin kaksi, jossain määrin kaksi ja ei lainkaan kaksi. Yhden tavoitteen toteutuminen siirtyi vuoteen 2014 ja lisäksi kahden tavoitteen osalta mittarit antoivat erilaiset toteumat.

Kaupungin tulopohjan vahvistamista edistettiin edunvalvonnalla ja maapoliittisilla linjauksilla, asunto-, elinkeino- ja työllisyyspolitiikan keinoin sekä toteuttamalla talouden tasapainottamis- ja velkaohjelmaa. Investointisuunnittelua jäntevöitettiin kytkemällä palveluverkkosuunnittelu paremmin osaksi taloussuunnitelman valmisteluprosessia.

Elinkeino- ja maapolitiikkaa terävöitettiin laatimalla maapoliittiset linjaukset sekä kaupungin elinvoimaohjelma. Maapoliittisia linjauksia toteutettiin koskien kaavoitusta, maanhankintaa ja maanluovutusta. Keskustojen asunto- ja liiketonttien kaavoitusta nopeutettiin siten, että keskustat täydennysrakentuvat ja pysyvät elinvoimaisina. Kivistön keskustan ja asuntomessualueen kunnallistekniikan rakentaminen on käynnissä ja asuntomessualueen tontteja päästään rakentamaan viimeistään huhtikuussa 2014.

Työllisyystoimenpiteitä keskitettiin nuoriin. Peruskoulun päättäneistä nuorista 98 prosenttia pääsi tai sai muuta tilanteeseensa sopivaa ohjausta. Työpaikkaomavaraisuus on kasvanut edelleen, mutta Vantaan työttömyys on kasvanut, tosin vähemmän kuin Helsingissä ja Espoossa.

Kuntalaisten hyvinvointia ja oman elämän hallintaa ja päihitteettömyyttä vahvistettiin Savuton Vantaa –toimenpideohjelmalla, päihdehaittojen ehkäisyn ohjeilla, työikäisten hyvinvointiohjelmalla sekä päivittämällä lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma. Toimialoilla on kehitetty uusia ennalta



ehkäiseviä toimenpiteitä kuten asiakkaiden mukaanottoa palvelumuotoiluun. Lisäksi asiakkaiden valinnanvapautta on lisätty mm. laajentamalla palvelusetelien käyttöä.

Henkilöstöä palkittiin talouden tasapainottamis- ja velkaohjelman mukaisten toimenpiteiden saavuttamisesta kaupungin palkitsemisjärjestelmän mukaisesti. Henkilöstön sairauspoissaolot lisääntyivät 0,1 prosenttiyksikköä.

Kaupungin edunvalvontaa on edistetty kaupungin edustajien osallistumisella valtion ja kuntien metropoliratkaisuun ja kuntauudistukseen liittyviin valmistelutoimikuntiin ja työryhmiin, toimielimiin sekä neuvottelukuntiin. Vantaan luottamushenkilöjohdon edunvalvontatoimikunta on käsitellyt metropoliratkaisua, kuntauudistusta, sosiaali- ja terveydenhuollon uudistusta sekä valtionosuusuudistusta. Kaupunki on myös harjoittanut aktiivista edunvalvontaa seutuyhteistyössä ja organisaatioissa tavoitteena erityisesti tuloksellisuuden ja kustannustehokkuuden parantaminen.

Kaupunginhallitus 17.3.2014 § 5

Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään

1. esittää kaupunginvaltuustolle, että
 - a) Keski-Uudenmaan pelastustoimen liikelaitoksessa tuloutetaan suunnitelman mukaan kirjattuja poistoeroja 129 035,85 euroa, muodostetaan 753 000 euron investointivaraus johtokunnan esityksen mukaisesti sekä tilikauden alijäämä 74,66 euroa katetaan liikelaitoksen edellisten tilikausien ylijäämällä,
 - b) Vantaan työterveys liikelaitoksessa tuloutetaan suunnitelman mukaan kirjattuja poistoeroja 18 420,67 euroa, tilikauden ylijäämä 93 691,87 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti liikelaitoksen edellisten tilikausien ylijäämään sekä taseeseen kertyneistä edellisten tilikausien ylijäämistä siirretään 110 000,00 euroa Vantaan kaupungin taseen omaan pääomaan tilikauden 2014 kirjanpidossa,
 - c) Vantaan Suun terveydenhuollon liikelaitoksen tilikauden alijäämä 238 930,55 euroa katetaan johtokunnan esityksen mukaisesti liikelaitoksen edellisten tilikausien ylijäämällä,
 - d) Asuntolainarahaston ylijäämä 1 696 124,48 euroa kirjataan rahaston lisäykseksi ja yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen rahaston sääntöjen mukaisesti,
 - e) Marja-Vantaan ja keskustan kehittämisrahaston alijäämä 1 288 257,04 euroa kirjataan rahaston vähennykseksi ja yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen rahaston sääntöjen mukaisesti,
 - f) Sosiaalisen luotituksen rahaston alijäämä 148,26 euroa kirjataan rahaston vähennykseksi ja yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen rahaston sääntöjen mukaisesti,
 - g) Vahinkorahaston alijäämä 644 932,58 euroa kirjataan rahaston vähennykseksi ja yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen rahaston sääntöjen mukaisesti ja
 - h) Vantaan kaupungin tilikauden ylijäämä 35 226 843,24 euroa siirretään omaan pääomaan edellisten tilikausien ylijäämään sekä
2. todeta, että koska taseessa on aikaisemmilta tilikausilta kertyneitä ylijäämiä, esitystä talouden tasapainottamiseen ei tilikauden tuloksen perusteella tarvita,
3. valtuuttaa talouspalvelukeskus tekemään tilinpäätökseen teknisluonteisia korjauksia ja
4. allekirjoittaa tilinpäätös ja jättää se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä saattaa tilinpäätös tarkastuksen jälkeen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi.

Käsittely:

Merkittiin, että kaupunginjohtaja Kari Nenonen selosti asiaa sekä talouspalvelukeskuksen johtaja Minna Sevón oli vastaamassa asiaa koskeviin kysymyksiin kokouksen alussa.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Lisäksi merkittiin, että **perussuomalaisten hallitusryhmä** jätti asiaan seuraavan pöytäkirjalausuman:

”Perussuomalaisten kaupunginhallitusryhmä on tyytyväinen saavutettuun tilikauden tulokseen ja ylijäämään (35,2 miljoonaa euroa). Kuitenkin edellytämme taloussuunnittelulta toimenpiteitä ennusteiden luotettavuuden parantamiseksi. Pitkin vuotta 2013 talouskatsausten perusteella katsottiin tuloksen muodostuvan merkittävästi heikommaksi. Ymmärrämme hyvin asiakokonaisuuden monimutkaisuuden mutta esimerkiksi vielä 16. joulukuuta 2013 luottamus-henkilöille ennustettiin tilikauden tulokseksi 0,939 miljoonaa euroa. Yksi vaihtoehto olisi ennusteita laadittaessa muodostaa



varsinaisen ennusteen rinnalle myös ”pahimman ja parhaimman” skenaarion mallit. Tämä antaisi päätöksentekijälle ennakkotietoa siitä mille vaihteluvälille tilikauden tulos suunnilleen saattaisi sijoittua.”

Liite:

1 Vantaan kaupungin tilinpäätös 2013

Täytäntöönpano: talouspalvelukeskus
kaupunginkanslia/ esitys valtuustolle

Muutoksenhakuohje: 7.4. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

kaupunginjohtaja Kari Nenonen, puh. 09 839 22101, etunimi.sukunimi@vantaa.fi