Vantaa

Määrärahamuutokset vuoden 2026 talousarvion käyttötalousosaan, investointiosaan ja tuloslaskelmaosaan

VD/8047/02.01.00.04/2026

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 17.11.2025 talousarvion vuodelle 2026. Talousarviossa on määritelty valtuuston nähden sitovat määrärahat.

Talousarvion sitovuustaso on kuvattu harmaalla pohjavärillä.

Konsernijohdon ja elinvoiman toimialan käyttötalouden määrärahamuutosesitys 2026

Konsernijohdon ja elinvoiman toimialan toimintatuottojen ennustetaan alittavan talousarvion noin 1,1 milj. eurolla. Tuloalitus syntyy henkilöstön työterveyshuollon käyttämisestä. Työterveydenhuollon määrärahat on keskitetty henkilöstöpalveluiden palvelualueelle ja määräraha tulee alittumaan arviolta noin 2,8 milj. eurolla. Työterveydenhuollon kustannuksiin liittyen kaupunki saa KELA-korvauksina tuloja valtiolta. Koska kustannuksien ennustetaan alittuvan, niin myös tulojen ennustetaan alittuvat noin 1,2 milj. eurolla. Muiden Konsernijohdon ja elinvoiman palvelualueiden tulojen ennakoidaan hieman ylittyvän, joten tuloalituksen ennustetaan toimialalla olevan 1,1 milj. euroa.

Konsernijohto ja elinvoima	MUUTETTU TA 2026 (KV 21.9.2026 § 4)	MUUTOS 2026	UUSI TA 2026
Tulot	16 980 000	-1 100 000	15 880 000
Menot	-183 727 900	2 800 000	-180 927 900
Toimintakate	-166 747 800	1 700 000	-165 047 800

Kaupunkikulttuurin ja hyvinvoinnin toimialan käyttötalouden määrärahamuutosesitys 2026

Kaupunkikulttuurin ja hyvinvoinnin toimialan yhteenlaskettujen käyttötalouden tulojen ennustetaan alittavan alkuperäisen talousarvion 0,35 milj. eurolla. Ennustetut tulot alittuvat sekä ulkopuolisen hankerahoituksen muutosten että varsinaisen toiminnan tulojen alittumisen seurauksena. Ulkopuolinen hankerahoitus toteutuu arvion mukaan 0,2 milj. euroa budjettia pienempänä. Merkittävimmät hanketoiminnan muutokset kohdistuvat liikuntapalveluihin, jossa hankerahoitus pienenee 0,2 milj. euroa. Hanketoiminnassa tapahtuneet muutokset pienentävät samanaikaisesti toimialan yhteenlaskettuja hankemenoja arviolta 0,1 milj. euroa.

Varsinaisen toiminnan tulot alittavat alkuperäisen talousarvion ennusteen mukaan yhteensä 0,15 milj. euroa. Tulojen alitusta selittää Kuusijärven saunapalvelut, joissa sähkösaunojen pitkittynyt remontti on vaikuttanut merkittävästi tulokertymään. Kuusijärven palveluiden tulojen ennustetaan jäävän tavoitteesta 0,3 milj. euroa.

Toimialan yhteenlaskettujen käyttötalousmenojen ennustetaan pysyvän alkuperäisessä talousarviossa.

Kaupunkikulttuuri ja hyvinvointi	TA 2026	MUUTOS 2026	UUSI TA 2026
Tulot	14 726 900	-350 000	14 376 900
Menot	-97 565 700	0	-97 565 700
Toimintakate	-82 838 800	-350 000	-83 188 800

Kaupunkikulttuurin ja hyvinvoinnin lautakunta käsitteli 9.11.2026 kokouksessaan määrärahamuutosesitystä.

Kaupunkiympäristön toimialan käyttötalouden määrärahamuutosesitys 2026

Kaupunkitilalautakunnan alaisten bruttobudjetoitujen yksiköiden tulojen ennustetaan alittavan talousarvion 0,65 milj. eurolla ja menojen ennustetaan ylittävän talousarvion 3,25 milj. eurolla.

Katujen ja puistojen palvelualueen bruttoyksiköiden käyttötalouden talousarvioon ennustetaan yhteensä 3,25 milj. euron ylitystä toimintakuluihin ja toimintatuottoihin. Ratikkayksikön osalta määrärahamuutos johtuu tulojen sekä menojen osalta Vaaralan varikon rakentamisesta. Menot ja tulot perustuvat Vantaan ja Pääkaupunkiseudun Liikenne Oy:n väliseen sopimukseen Vaaralan varikon toteuttamisesta sekä Vantaan kaupungin sopimuksiin. Kulut ja tulot ovat pääasiassa rakennuttamiseen liittyviä asiantuntijatehtäviä. Läpilaskutettavat kulut ovat arvoltaan noin 750 000 euroa. Helsingin seudun ympäristöpalveluille ennustetaan rakennettavan vesihuoltoverkostoa 6,5 milj. eurolla, joten toimintakulut ovat ylittämässä määrärahan 2,5 milj. eurolla. Koska vesihuoltoverkosto laskutetaan HSY:ltä, niin myös tuotot ylittyvät 2,5 milj. euroa.

Kiinteistöt ja tilat palvelualueen bruttoyksiköiden toimintatuottojen ennustetaan alittava talousarvion 3,9 milj. eurolla maanmyyntivoittoihin kohdistuen. Maanmyyntivoittoja on budjetoitu 24,5 milj. euroa vuodelle 2026. Lokakuun loppuun mennessä kiinteistökaupoista on toteutunut maanmyyntivoittoja yhteensä 18,3 milj. euroa. Maanmyyntivoittoja ennustetaan toteutuvan vuonna 2026 yhteensä 20,6 milj. euroa, jolloin maanmyyntivoitot alittavat käyttösuunnitelman 3,9 milj. euroa. Asuntotonttien kysyntä on kasvanut vuoden aikana ennakoitua vähemmän, joten merkittävää piristävää vaikutusta maanmyynnille on jouduttu odottamaan viime vuoden ennusteita pidempään. Yritystonttien kysyntä on kuitenkin kasvanut vuoden aikana ja se on osin paikannut edelleen heikkoa asuntotonttien kysyntää.

Kaupunkitilalautakunta, bruttobudjetoidut	TA 2026	MUUTOS 2026	UUSI TA 2026
Tulot	65 775 000	-650 000	65 125 000
Menot	-79 116 100	-3 250 000	-82 366 100
Toimintakate	-13 341 100	-3 900 000	-17 241 100

Kaupunkitilalautakunta käsitteli 11.11.2026 kokouksessaan määrärahamuutosesitystä.

Julkisen käyttöomaisuuden investointien hankeryhmän määrärahamuutosesitys 2026

Julkisen käyttöomaisuuden ennustetaan ylittävän talousarvion 20 milj. eurolla Vantaan ratikan määrärahojen osalta.

Vantaan ratikan tarkennettu hankesuunnitelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 17.11.2025. Hankesuunnitelman tarkistettu kokonaiskustannusarvio on noin 750 milj. euroa, josta Vantaan osuus on 682 milj. euroa. Ratikan rakentaminen eteni toteutusvaiheeseen joulukuussa 2025.

Rakentajat ovat vuoden 2026 aikana tarkentaneet niin ratikan rakentamisaikataulua kuin rakentamiskustannuksiakin. Ratikan rakentaminen etenee aiempaa arviota nopeammin ja kulut kertyvät siksi talousarviossa 2026 arvioitua nopeammassa aikataulussa.

Julkinen käyttöomaisuus menot	**TA 2026**	**MUUTOS 2026**	**UUSI TA 2026**
Julkinen käyttöomaisuus menot yhteensä	-225 000 000	-20 000 000	-245 000 000
Kunnallistekniset työt	-45 000 000	0	-45 000 000
93 1 Liikennealueet	-33 135 000		-33 135 000
93 2 Urheilualueet	-3 240 000		-3 240 000
93 3 Virkistysalueet	-3 140 000		-3 140 000
93 4 Ympäristörakentaminen	-4 660 000		-4 660 000
93 5 Yhteishankkeet	-825 000		-825 000
93 8 Vantaan ratikka	-180 000 000	-20 000 000	-200 000 000

Kaupunkitilalautakunta käsitteli 11.11.2026 kokouksessaan määrärahamuutosesitystä.

Kiinteän omaisuuden investointien hankeryhmän määrärahamuutosesitys 2026

Kiinteän omaisuuden investointien hankeryhmän ennustetaan ylittävän talousarvion yhteensä 0,95 milj. eurolla.

Kiinteän omaisuuden ostomäärärahan käyttö jakautuu varsinaisiin maanostoihin ja sopimuskorvauksena saatujen maa-alueiden arvon kirjaamiseen. Määrärahasta maksetaan raakamaan hankinnat, tontinosien ja muiden rakennustonttien hankinnat, lunastuskorvaukset sekä välttämättömät maanhankinnat kuten katualue- ja viheralueostot sekä yleisten alueiden lunastukset. Vuoden 2026 määräraha oli poikkeuksellisesti kiinteän omaisuuden ostoon 39 milj. euroa ja maa-alueiden kunnostukseen 3 milj. euroa.

Kiinteän omaisuuden ostoon on kirjattu toteutuneita kustannuksia lokakuun loppuun mennessä 38,26 milj. euroa. Määrärahalla on ostettu kaikkiaan noin 63 ha alueita, jotka tukevat kaupungin pitkän aikavälin strategioiden toteuttamista ja yhdyskuntarakenteen eheyttämistä. Kiinteän omaisuuden hankinnoista noin 23 ha edistävät osaltaan luonnon monimuotoisuutta.

Keskeiset Vantaan ratikan tarvitsemat maa-alueet 7,18 ha on saatu kaupungin omistukseen katualuetoimituksella, jonka loppukokous pidettiin 16.6.2026. Korvauksia maanluovuttajille maksettiin korkoineen noin 9,93 milj. euroa. Vantaan ratikan toteutumisen varmistamiseksi on ratikkareitin varrella valmistunut useita asemakaavamuutoksia, joihin liittyi merkittäviä maankäyttösopimuksia. Maankäyttösopimusten mukaiset maanhankinnat toteutuvat kaavamuutosten voimaantultua ja ratikan rakentumisen aikataulussa. Mm. vuonna 2026 toteutuneiden Muuran alueen maanluovutusten arvo on yli 14 milj. euroa ja Vaaralassa Oy Karl Fazer Ab:n alueen toteutuneiden maanluovutusten arvo on noin 2,2 milj. euroa.

Määrärahan lisätarve kiinteän omaisuuden ostoon aiheutuu valtaosaltaan Vantaan ratikan tarvitsemien maanhankintojen keskittymisestä vuodelle 2026. Jo toteutuneiden kustannusten lisäksi vuonna 2026 tulee vielä toteutumaan jo päätettyjä kauppoja Lapinkylästä, Jokivarresta ja Vaaralasta yhteensä n. 14,6 ha, joihin tarvitaan määrärahaa 1,2 milj. euroa. Lisäksi loppuvuoden uusiin mahdollisiin hankintoihin varataan noin 0,2 milj. euroa. Maanhankintojen lisämäärärahan tarve on yhteensä 0,7 milj. euroa.

Maa-alueiden kunnostusta sekä tonttimaan esirakentamista on ollut 2026 useissa kaupungin kohteissa, ja talousarvioon varattu määräraha 3,0 milj. euroa on käytetty lähes loppuun. Merkittävin esirakentamiskohde on ollut Kiilan alueelle toteutettu myytävien teollisuustonttien esirakentaminen noin 4 hehtaarin alueelle. Ennakoimattomia maa-alueiden puhdistustarpeita on tullut esille useita, joista suurimpana Kaivokselan urheilukentän jätteelliset maamassat, joihin käytettiin noin 0,3 milj. euroa. Vantaan Ratikan maarakentaminen on ollut laajaa ja sen yhteydessä on jouduttu kunnostamaan ja puhdistamaan pilaantuneita maita noin 0,25 milj. euron edestä. Maa-alueiden kunnostamisen lisämäärärahan tarve on 0,25 milj. euroa.

Kiinteä omaisuus	**TA 2026**	**MUUTOS 2026**	**UUSI TA 2026**
Kiinteä omaisuus, tulot	3 500 000		3 500 000
Kiinteän omaisuus, menot	-42 000 000	-950 000	-42 950 000
Kiinteän omaisuuden osto	-39 000 000	-700 000	-39 700 000
Maa-alueiden kunnostus	-3 000 000	-250 000	-3 250 000

Kaupunkitilalautakunta käsitteli 11.11.2026 kokouksessaan määrärahamuutosesitystä.

Tuloslaskelmaosan rahoitustuotot ja -kulut määrärahamuutosesitys 2026

Korkokulujen arvioidaan ylittävän talousarvion noin 2 milj. eurolla kohonneiden markkinakorkojen takia.

Rahoitustuotot ja -kulut	**TA 2026**	**MUUTOS 2026**	**UUSI TA 2026**
Korkotuotot	16 700 000		-16 700 000
Muut rahoitustuotot	15 900 000		-15 900 000
Korkokulut	-26 060 000	2 040 000	28 100 000
Muut rahoituskulut	-405 000		405 000

Kaupunginhallitus 1.2.2026

Kaupunginjohtajan esitys:
Päätetään esittää kaupunginvaltuustolle, että

a) konsernijohdon ja elinvoiman toimialan toimintatuloja lasketaan 1 100 000 euroa ja toimintamenoja lasketaan 2 800 000 euroa,
b) kaupunkikulttuurin ja hyvinvoinnin toimialan toimintatuloja lasketaan 350 000 euroa,
c) kaupunkiympäristön toimialan kaupunkitilalautakunnan alaisten bruttoyksiköiden toimintatuloja lasketaan 650 000 euroa ja toimintamenoja korotetaan 3 250 000 euroa,
d) investointiosan julkisen käyttöomaisuuden hankeryhmän erikseen sitovaa erää Vantaan ratikka menoja korotetaan 20 000 000 euroa,
e) investointiosan kiinteän omaisuuden hankeryhmän menoja korotetaan 950 000 euroa ja

f) korkokulujen menoja korotetaan 2 040 000 euroa.

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