



## Vuoden 2014 tilinpäätös

VD/10907/02.04.03.03/2014

KN/PM/ML/MS

**Vuoden 2014** tilikauden tulos oli 2,1 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tilikauden tulos heikkeni 33,5 miljoonalla eurolla edelliseen vuoteen verrattuna. Poistoeron ja varausten muutoksien sekä rahastosiirtojen jälkeen **tilikauden ylijäämä oli 1,1 miljoonaa euroa.**

Ulkoiset toimintatuotot olivat 249,1 miljoonaa ja valmistus omaan käyttöön 137,3 miljoonaa euroa vuonna 2014. Toimintakulut olivat 1 392,9 miljoonaa euroa, eli kasvua edelliseen vuoteen 35,2 miljoonaa euroa. Suurimmista kulueristä henkilöstökulut olivat 480,2 ja palveluostot 702,9 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut kasvoivat 5,9 ja palveluostot 14,4 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Kun toimintatuottoihin lisätään valmistus omaan käyttöön ja vähennetään toimintakulut, saadaan toimintakate, joka oli vuonna 2014 -1006,4 miljoonaa euroa. Toimintakate heikkeni edelliseen vuoteen verrattuna 29,9 miljoonaa euroa.

Verotuloja kertyi vuonna 2014 yhteensä 923,5 miljoonaa ja valtionosuuksia 140,2 miljoonaa euroa. Vuoteen 2013 verrattuna verotulojen ja valtionosuuksien yhteenlaskettu kasvu oli 1,4 miljoonaa euroa.

Kaupungin vuosikate oli vuonna 2014 79,9 miljoonaa euroa. Vuosikatteella pystyttiin kattamaan poistot 103-prosenttisesti, joten kaupungin tulorahoitus oli vuosikatteella mitattuna ylijäämäinen.

Suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalentumisia kirjattiin vuonna 2014 77,8 miljoonaa euroa.

Investointimenot olivat vuonna 2014 159 miljoonaa euroa. Kaupungin pitkäaikaisten lainojen nettolisäys oli 100,2 ja lyhytaikaisten lainojen muutos 20,9 miljoonaa - lainakannan nettolisäykseksi muodostui 121,1 miljoonaa euroa. Vuonna 2013 vastaava lisäys oli 43,7 miljoonaa euroa. Investointien tulorahoitusosuus heikkeni vuonna 2014 52,1 prosenttiin, kun se edellisvuonna oli 66,3 prosenttia.

Taseen pysyvien vastaavien suurin erä ovat aineelliset hyödykkeet, joita oli 1 168,9 miljoonaa euroa vuoden 2014 lopussa (55 prosenttia taseen loppusummasta). Taseen vastattavaa puolella omaa pääomaa oli 824,5 miljoonaa ja vierasta pääomaa 1 289,2 miljoonaa euroa. Taseen loppusumma oli 2 126,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2014 omavaraisuusaste oli 39,2 prosenttia. Asukaskohtainen lainakanta kasvoi edellisestä vuodesta 515 euroa, eli 5 306 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 2014 ylijäämäksi muodostui 1,3 miljoonan euron investointivarausten muodostamisen jälkeen 0,2 miljoonaa euroa.

Vantaan Työterveys liikelaitoksen tilikauden ylijäämä tilinpäätössiirtojen ja tuloverojen jälkeen oli 0,4 miljoonaa euroa.

Vantaan Suun terveydenhuollon liikelaitoksen tilikauden alijäämäksi muodostui 0,1 miljoonan euron investointi-varauksen purkamisen jälkeen 0,3 miljoonaa euroa.

Asunto-, kiinteistö- ja rakentamisrahaston ylijäämä ennen rahastosiirtoja oli 1,6 miljoonaa euroa, Marja-Vantaan ja keskustan kehittämisrahaston alijäämä 0,7 miljoonaa, Sosiaalisen luototuksen rahaston alijäämä 0,1 miljoonaa ja Vahinkorahaston alijäämä 0,9 miljoonaa euroa.



Konsernitilinpäätös käsittää konsernituloslaskelman, konsernin rahoituslaskelman ja konsernitaseen. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhteisöt, kuntayhtymät ja osakkuusyhteisöt, eli kaikkiaan 70 yhteisöä.

Konsernin tilikauden tulos vuonna 2014 oli 44,2 miljoonaa euroa. Tilinpäätössiirtojen ja vähemmistöosuuksien vähentämisen jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 12,2 miljoonaa euroa. Konsernin lainakanta oli vuoden 2014 lopussa 1 994 miljoonaa euroa, eli kasvua edelliseen vuoteen nähden 129 miljoonaa. Asukaskohtainen lainakanta nousi 9 461 euroon, kun se vuonna 2013 oli 8 960 euroa. Konsernin suhteellinen velkaantuneisuusaste oli vuoden 2014 lopussa 123 prosenttia, eli vuoden 2014 käyttötulot eivät olisi riittäneet vieraan pääoman takaisinmaksuun.

## Vuoden 2014 talousarvion toteutuminen

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 19.11.2013 talousarvion vuodelle 2014 ja taloussuunnitelman vuosille 2015 – 2017.

Vuoden 2014 alkuperäinen valtuuston hyväksymä talousarvio päättyi -42,5 miljoonan euron tulokseen ja -42,3 miljoonan euron alijäämään sekä yhteensä 177,2 miljoonan euron bruttoinvestointitasoon. Kaupunginvaltuusto päätti muutoksista vuoden 2014 talousarvioon toimialojen esitysten perusteella syksyn 2014 aikana.

Vuoden 2014 tilinpäätös päättyi 2,1 miljoonan euron tilikauden tulokseen. Tilinpäätöksen tulos on hieman parempi kuin syksyllä 2014 kaupunginhallitukselle raportoinnissa esitetyt kaupunkitason tulosenusteet. Toimintatuotot toteutuivat hieman kaupunkitason ennustetta paremmin. Korkokulujen alittuminen ja rahoitustuottojen ylittyminen on huomioitu vuotta 2014 koskeneissa ennusteissa, mutta niistä ei ole tehty talousarviomuutoksia.

Kaupungin, liikelaitosten ja rahastojen yhteenlasketut toimintatuotot olivat 400,8 miljoonaa euroa, joka on 26,6 miljoonaa euroa enemmän kuin muutetussa talousarviossa 2014. Toimintatuottoihin sisältyy 7,1 miljoonaa euroa ns. läpilaskutettavaa rakentamispalvelujen myyntiä HSY:lle sekä 5,1 miljoonaa euroa Kehäradan kustannusten tasaukseen liittyvää valtion maksamaa korvausta Kehäradan rakentamisesta. Toimintatuottojen toteumaprosentti muutettuun talousarvioon nähden oli 108 prosenttia. Toimintatuotot ylittyivät mm. ennakoitua suuremmista maanmyyntivoitoista, kunnallisteknisistä sopimuskorvauksista, sivistystoimen erityisvaltionosuuksista sekä rakennusvalvontamaksuista johtuen.

Kaupungin, liikelaitosten ja rahastojen yhteenlasketut toimintakulut ilman valmistusta omaan käyttöön olivat 1 407 miljoonaa euroa, joka on 8 miljoonaa euroa alle muutetun talousarvion. Toimintakulut sisältävät 7,1 miljoonaa euroa Helsingin seudun ympäristöpalveluille (HSY) myytyjä ns. läpilaskutettavia rakentamispalvelujen kustannuksia sekä 5,1 miljoonaa euroa ennakoimattomia Kehäradan rakentamiskustannuksia Vantaan ja valtion kustannusten tasaukseen liittyen.

Toimintakulujen alitus johtui mm. varhaiskasvatuksen ennakoitua pienemmästä lapsimäärästä ja palvelumuotoiluhankkeiden tuomasta säästöstä, henkilöstökulusäästöistä sekä kaupungin kiinteistö- ja ruokahuoltoa hoitavan Vantin hintojen alennuksesta. Toimintakulujen ilman valmistusta omaan käyttöön toteumaprosentti muutettuun talousarvioon nähden oli 99 prosenttia.

Tilinpäätöksessä 2014 kaupungin, liikelaitosten ja rahastojen yhteenlaskettu toimintakate on -1 006,4 miljoonaa euroa. Toimintakate huononi edellisvuoteen nähden 29,9 miljoonaa euroa eli 3,1 prosenttia.

Kaupunki sai verotuloja yhteensä 923,5 miljoonaa euroa vuonna 2014. Verotulot kasvoivat edellisvuoteen nähden 8,2 miljoonaa euroa eli 0,9 prosenttia. Verotulot alittivat talousarvion 2,5 miljoonalla eurolla. Verotulojen talousarvion toteumaprosentiksi muodostui 99,7 prosenttia. Vuoden 2014 verotuloista 784,2 miljoonaa euroa tuli kunnallisverosta, 70,4 miljoonaa euroa yhteisöverosta ja 68,9 miljoonaa euroa kiinteistöverosta.

Kaupunki sai käyttötalouden valtionosuuksia vuonna 2014 yhteensä 140,2 miljoonaa euroa, joka on 4,6 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Talousarvion 2014 valtionosuusarvio, 137 miljoonaa euroa, ylittyi 3,2 miljoonalla eurolla. Kaupungin verorahoitus yhteensä (verotulot + valtionosuudet) oli 1063,7



miljoonaa euroa, jossa kasvua edellisvuodesta oli vain 0,1 prosenttia. Talousarvion mukaisen verorahoituksen toteumaprosentti oli 100,1 prosenttia.

Kaupungin, liikelaitosten ja rahastojen yhteenlasketut rahoitustuotot ja -kulut olivat 22,7 miljoonaa euroa, joka on 14,1 miljoonaa euroa yli talousarvion 2014 yhteenlaskettujen rahoitustuottojen ja -kulujen. Talousarvion ja toteuman välinen ero johtuu edelleen alhaisena pysyneestä korkotasosta aiheutuneesta korkokulujen alituksesta 10,9 miljoonalla eurolla sekä Vantaan Energia Oy:n 3,4 miljoonalla eurolla talousarviossa varatun osingon ylittäneistä osinkotuotoista.

Kaupungin, liikelaitosten ja rahastojen vuosikate tilinpäätöksessä 2014 oli 79,9 miljoonaa euroa, joka on 50 miljoonaa euroa parempi kuin muutetussa talousarviossa 2014. Kaupungin, liikelaitosten ja rahastojen yhteenlasketut poistot olivat 77,8 miljoonaa euroa, joka on 2,3 miljoonaa euroa alle talousarvion 2014 poistoarvion. Poistojen talousarviota alempi toteuma johtui vuoden 2014 investointien budjetoitua alemmasta toteumatasosta sekä saaduista investointien rahoitusosuuksista. Tilikauden tulokseksi vuonna 2014 kaupunki, liikelaitokset ja rahastot yhdistäen muodostui 2,1 miljoonaa euroa. Vuoden 2013 tulos oli 35,6 miljoonaa euroa. Vuoden 2013 hyvään tulokseen vaikutti verotilityslain muutos sekä kuntaryhmän jako-osuuksien nosto vuonna 2013.

Vuoden 2014 alkuperäisen talousarvion investointiosan tulot olivat (liikelaitokset ja rahastot mukaan lukien) 8,3 miljoonaa euroa, menot 177,1 miljoonaa euroa ja investointiosan netto 168,8 miljoonaa euroa. Vuoden 2014 aikana valtuusto päätti mm. alentaa investointituloja julkisen käyttöomaisuuden osalta 1,3 miljoonaa euroa sekä korottaa investointiosan määrärahoja 0,5 miljoonaa euroa kunnallisteknisten töiden ja 2,6 miljoonaa euroa Kehäradan osalta.

Vuoden 2014 toteutuneet bruttoinvestointimenot olivat yhteensä 159 miljoonaa euroa, josta Kehäradan osuus on 47,8 ja Kehä III:n osuus 16,8 miljoonaa euroa. Investointituloja toteutui 10 miljoonaa euroa; 3 miljoonaa euroa yli talousarvion mm. rakennusten sisäilmaongelmien korjaamisen ja liikennealueisiin saaduista avustuksista johtuen. Vuoden 2014 investointiosan netoksi muodostui yhteensä 149 miljoonaa euroa, joka alitti talousarvion 24,5 miljoonalla eurolla.

Talousarvion mukaiset investointimäärärahat alittuivat kaikissa hankeryhmissä. Suurimpia poikkeamia vuoden 2014 muutettuun talousarvioon nähden olivat:

- Rakentamisinvestointien alittuminen 5,8 miljoonalla eurolla
- Kehä III:n (yhteishankkeet) investointien ylittyminen 2,8 miljoonalla eurolla
- Kehäradan investointien alittuminen 7,3 miljoonalla eurolla
- Marja-Vantaan ja keskustojen kehittämisrahaston investointien alittuminen 6,3 miljoonalla eurolla
- Kunnallisteknisten investointien ylittyminen 2,5 miljoonalla eurolla
- Aineettoman omaisuuden (tietojärjestelmät) investointien alittuminen 1,8 miljoonalla eurolla

Bruttoinvestointien lisäksi kaupunki rahoitti myös vuonna 2014 Kehä III:n rakentamista valtiolle yhteensä 22,3 miljoonalla eurolla. Valtio tulee maksamaan Kehä III:n rakentamisen takaisin Vantaalle kahdessa erässä vuosina 2016 – 2017.

Talousarvion 2014 rahoitusosassa varauduttiin talousarvion käyttötalousosan ja investointiosan perusteella 140 miljoonan euron nettolainanottoon. Käyttötalous toteutui vuonna 2014 talousarviota paremmin ja investointiosan netto 24,5 miljoonaa euroa budjetoitua alemmalla tasolla. Kaupungin lainamäärä lisääntyi vuoden 2014 aikana 100 miljoonalla eurolla, alittaen talousarviossa varatun lainanoton 40 miljoonalla eurolla.

## **Vuoden 2014 sitovien tavoitteiden toteutuminen**

Vuodelle 2014 valtuusto asetti sitovia tavoitteita yhteensä 29 kappaletta. Tavoitteista 16 toteutui täysin, 2 melko hyvin, 5 jossain määrin ja 2 ei lainkaan. Kahden tavoitteen osalta toteuma vaihteli toimialoittain ja kahden tavoitteen osalta toteuma vaihteli mittareittain.

Talouden tasapainottamis- ja velkaohjelmaa toteutettiin tehostamalla kaupungin hallintokäytäntöjä ja laatimalla kaikille toimialoille tuottavuusohjelmat. Kaupungin vuosikate toteutui 79,9 miljoonan euron tasolla. Kaupungin tulopohjaa vahvistettiin maanmyyntiä tehostamalla, maanmyyntivoittoja kertyi



vuonna 2014 35,5 miljoonaa euroa joka ylittää sitovan tavoitteen 5,5 miljoonalla eurolla. Tuloja saatiin maankäyttöön liittyen budjetoitua enemmän myös maankäytösopimuksista, maanläjityskorvauksista ja rakennusvalvontamaksuista.

Maankäytössä valmistui 20 kappaletta kaupunki- ja palvelurakennetta kehittäviä, joukkoliikenteeseen tukeutuvia asemakaavoja vuoden 2014 aikana. Ratojen varsien ja joukkoliikennevyöhykkeiden maankäyttöä tehostettiin valmistelemalla Joukkoliikennekaupunki Vantaa -suunnitelma jatkosuunnittelun pohjaksi. Kesällä 2014 valmistui kaupunkitasoinen palveluverkkosuunnitelma 2014 – 2023, jonka valtuusto hyväksyi käytettäväksi kaupungin investointiohjelman laadinnan pohjana.

Investointiohjelmaa toteutettiin talouden tasapainottamis- ja velkaohjelman mukaisesti. Kaupungin omia investointeja toteutettiin 89 miljoonalla eurolla ja kaupungin nettoinvestoinnit pystyttiin rahoittamaan tulorahoituksella. Lisäksi kaupunki edisti Kehäradan ja Kehä III rakentamista 87 miljoonalla eurolla.

Kaupunki loi edellytyksiä laadukkaalle ja monipuoliselle asuntotuotannolle hyväksymällä uusien asuntojen rakennusoikeutta 209 209 kerrosneliötä. Lisäksi kaupunki luovutti vuoden 2014 aikana 49 omakotitalotonttia, kun tavoitteena oli luovuttaa vähintään 65 tonttia.

Elinvoimaohjelmaa toteutettiin mm. laatimalla kaupungin strategisten kehittämiskärkien viestintä- ja markkinointisuunnitelma. Kaupungin uusi brändi otettiin käyttöön vuoden 2015 alusta. Vantaalaisten koulutustasoa ja osaamista vahvistettiin onnistuneesti, 99 prosenttia peruskoulun päättäneistä sai jatkokoulutuspaikan.

Kuntalaisia osallistettiin palvelujen kehittämiseen kaikilla sosiaali- ja terveystoimen tulosalueilla. Sivistystoimessa on tehty useita palvelumuotoiluhankkeita varhaiskasvatuspalveluissa sekä mm. kirjastojen, nuorisotyön ja iltapäiväkerhojen palvelumuotoiluhankkeet etenevät yhteistyössä asukkaiden ja käyttäjien kanssa. Toimialoilla on kehitetty sähköistä asiointia ja asukkaiden itsepalveluja. Vuonna 2014 otettiin käyttöön sähköinen ajanvaraus useisiin sosiaali- ja terveystoimen palveluihin, toteutettiin sähköinen toimeentulotukihakemus ja otettiin käyttöön e-resepti ja Kanta-arkisto. Pientalojen rakennusluville otettiin käyttöön täysin sähköinen hakeminen ja käsittely.

Henkilöstön osaamista vahvistettiin ottamalla käyttöön osaamisen kehittämisen uusi toimintamalli. Osaavan työvoiman saatavuuden varmistamiseksi kolmen oppilaitoksen kanssa laadittiin puitesopimukset harjoitteluyhteistyöstä. Henkilöstön sairauspoissaolojen määrää ei onnistuttu laskemaan, poissaloprosentti nousi 4,58 prosenttiin.

## **Kaupunginhallitus 23.3.2015 § 56**

### **Kaupunginjohtajan esitys:**

Päätetään

1. esittää kaupunginvaltuustolle, että
  - a) Keski-Uudenmaan pelastustoimen liikelaitoksessa tuloutetaan suunnitelman mukaan kirjattuja poistoeroja 129 035,85 euroa, muodostetaan johtokunnan esityksen mukaisesti 1 300 000,00 euron investointivaraus sekä tilikauden ylijäämä 150 160,29 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti liikelaitoksen edellisten tilikausien ylijäämään,
  - b) Vantaan työterveys liikelaitoksessa tuloutetaan suunnitelman mukaan kirjattuja poistoeroja 25 431,91 euroa, puretaan Pasilan työterveysaseman kalustamiseen liittyvää investointivarausta 31 550,65 euroa, jolloin muodostuu poistoeron lisäystä 31 550,65 euroa, sekä tilikauden ylijäämä 437 241,87 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti liikelaitoksen edellisten tilikausien ylijäämään,
  - c) Vantaan Suun terveydenhuollon liikelaitoksessa puretaan investointivaraus 87 000,00 euroa, sekä koska tilikauden alijäämää ei pystytä kattamaan edellisten tilikausien ylijäämällä, hyväksytään johto-kunnan käsittelemä tilikauden alijäämän kattamissuunnitelma ja tilikauden alijäämä 265 061,96 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti liikelaitoksen oman pääoman eräksi,
  - d) Asunto-, kiinteistö- ja rakentamisrahaston ylijäämä 1 567 041,76 euroa kirjataan rahaston lisäykseksi ja yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen rahaston sääntöjen mukaisesti,



- e) Marja-Vantaan ja keskusten kehittämisrahaston alijäämä 674 248,96 euroa kirjataan rahaston vähennykseksi ja yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen rahaston sääntöjen mukaisesti,
  - f) Sosiaalisen luototuksen rahaston alijäämä 84 876,28 euroa kirjataan rahaston vähennykseksi ja yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen rahaston sääntöjen mukaisesti,
  - g) Vahinkorahaston alijäämä 865 202,52 euroa kirjataan rahaston vähennykseksi ja yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen rahaston sääntöjen mukaisesti ja
  - h) Vantaan kaupungin tilikauden ylijäämä 1 071 231,40 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 teknisuonteisia 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 kokouksen alussa ja, että talouspalvelukeskuksen johtaja Minna Sevón oli paikalla kokouksessa asian käsittelyn ajan mahdollisia kysymyksiä varten.

**Päätös:**

Hyväksyttiin esitys.

Liite:

- Vantaan kaupungin tilinpäätös 2014

Täytäntöönpano: talouspalvelukeskus  
kaupunginkanslia/ esitys valtuustolle

Muutoksenhakuohje: 7.4. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

kaupunginjohtaja Kari Nenonen, puh. 09 839 22101, etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi