



Vantaan kaupungin vuoden 2015 tilinpäätös

KN/PM/ML/MS/HY-L

Vuoden 2015 tilikauden tulos oli 1,4 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tilikauden tulos heikkeni 0,7 miljoonalla eurolla edelliseen vuoteen verrattuna. Poistoeron ja varausten muutoksien sekä rahastosiirtojen jälkeen **tilikauden ylijäämä oli 0,7 miljoonaa euroa**.

Ulkoiset toimintatuotot olivat 274,4 miljoonaa ja valmistus omaan käyttöön 109,8 miljoonaa euroa vuonna 2015. Toimintakulut olivat 1 399,8 miljoonaa euroa, eli kasvua edelliseen vuoteen 6,9 miljoonaa euroa. Suurimmista kulueristä henkilöstökulut olivat 486,2 ja palveluostot 698,0 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut kasvoivat 5,9 miljoonaa (1,2 %:a) ja palveluostot pienenevät 4,9 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Kun toimintatuottoihin lisätään valmistus omaan käyttöön ja vähennetään toimintakulut, saadaan toimintakate, joka oli -1 015,6 miljoonaa euroa vuonna 2015. Toimintakate heikkeni edelliseen vuoteen nähden 9,2 miljoonaa euroa.

Verotuloja kertyi vuonna 2015 yhteensä 934,0 miljoonaa ja valtionosuuksia 150,5 miljoonaa euroa. Vuoteen 2014 verrattuna verotulojen ja valtionosuuksien yhteenlaskettu kasvu oli 20,8 miljoonaa euroa.

Kaupungin vuosikate oli vuonna 2015 98,4 miljoonaa euroa. Vuosikatteella pystyttiin kattamaan poistot 100-prosenttisesti, joten kaupungin tulo- ja menojen tase oli vuosikatteella mitattuna riittävä.

Suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalentumisia kirjattiin vuonna 2015 98,1 miljoonaa euroa. Poistot kasvoivat 15,5 miljoonaa ja arvonalentumiset 4,8 miljoonaa euroa edellisvuoteen nähden.

Investointimenot olivat vuonna 2015 152,8 miljoonaa euroa. Kaupungin pitkäaikaisten lainojen nettolisäys oli 15,1 ja lyhytaikaisten lainojen muutos 7,0 miljoonaa, joten lainakannan nettolisäykseksi muodostui 22,1 miljoonaa euroa. Vuonna 2014 vastaava lisäys oli 121,1 miljoonaa euroa. Investointien tulo- ja menojen tase oli vuonna 2015 66,9 prosenttiin, kun se edellisvuonna oli 52,1 prosenttia.

Taseen pysyvien vastaavien suurin erä ovat aineelliset hyödykkeet, joita oli 1 161,9 miljoonaa euroa vuoden 2015 lopussa (54 prosenttia taseen loppusummasta). Taseen vastattavaa puolella omaa pääomaa oli 835,0 miljoonaa ja vierasta pääomaa 1 313,0 miljoonaa euroa. Taseen loppusumma oli 2 163,1 miljoonaa euroa. Vuoden 2015 omavaraisuusaste oli 39,2 prosenttia. Asukaskohtainen lainakanta kasvoi edellisestä vuodesta 11 euroa, eli 5 314 euroon asukasta kohti.

Keski-Uudenmaan pelastustoimen liikelaitoksen tilikauden 2015 ylijäämäksi muodostui 1,2 miljoonan euron investointivarausten muodostamisen jälkeen 0,2 miljoonaa euroa.

Vantaan Työterveys liikelaitoksen tilikauden ylijäämä tilinpäätössiirtojen ja tuloverojen jälkeen oli 0,6 miljoonaa euroa.

Vantaan Suun terveydenhuollon liikelaitoksen tilikauden ylijäämäksi muodostui 0,04 miljoonaa euroa.

Asunto-, kiinteistö- ja rakentamisrahaston ylijäämä ennen rahastosiirtoja oli 1,7 miljoonaa euroa, Marja-Vantaan ja keskustun kehittämisrahaston alijäämä 1,0 miljoonaa, Sosiaalisen luototuksen rahaston alijäämä 0,04 miljoonaa ja Vahinkorahaston alijäämä 1,0 miljoonaa euroa.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhteisöt, kuntayhtymät ja osakkuusyhteisöt, eli kaikkiaan 71 yhteisöä.

Konsernin tilikauden tulos vuonna 2015 oli 53,8 miljoonaa euroa. Tilinpäätössiirtojen, tilikauden verojen, laskennallisten verojen ja vähemmistöosuuksien vähentämisen jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 34,6 miljoonaa euroa. Konsernin lainakanta oli vuoden 2015 lopussa 2 090 miljoonaa, eli kasvua edelliseen vuoteen nähden 96 miljoonaa euroa. Asukaskohtainen lainakanta nousi 9 742 euroon, kun se vuonna 2014 oli 9 457 euroa. Konsernin suhteellinen



velkaantuneisuusaste oli vuoden 2015 lopussa 121 prosenttia, eli vuoden 2015 käyttötulot eivät olisi riittäneet vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Vuoden 2015 talousarvion toteutuminen

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 17.11.2014 talousarvion vuodelle 2015 ja taloussuunnitelman vuosille 2016-2018.

Vuoden 2015 alkuperäinen valtuuston hyväksymä talousarvio päättyi -36,4 milj. euron tulokseen ja -35,6 milj. euron alijäämään sekä yhteensä 133,1 milj. euron bruttoinvestointitasoon. Kaupunginvaltuusto päätti muutoksista vuoden 2015 talousarvioon toimialojen esitysten perusteella syksyn 2015 aikana. Talousarviomuutosten jälkeen talousarvion tilikauden tulokseksi muodostui -55,8 milj. euroa ja bruttoinvestointitasoksi 155,4 milj. euroa

Vuoden 2015 tilinpäätös päättyi 1,4 milj. euron tilikauden tulokseen ja 0,7 milj. euron tilikauden ylijäämään. Tilinpäätöksen tulos on 57,2 milj. euroa parempi kuin muutettu talousarvio ja 17 milj. euroa parempi kuin syksyllä 2015 kaupunginhallitukselle raportoinnissa esitetyt vuoden lopun kaupunkitason tulosennusteet. Toimintatuotot toteutuivat 18 milj. euroa ja toimintamenot 4 milj. euroa kaupunkitason ennustetta paremmin. Verotulojen alittuminen, korkokulujen alittuminen sekä rahoitustuottojen ylittyminen on huomioitu keväästä 2015 alkaen vuotta 2015 koskeneissa ennusteissa, mutta niistä ei ole tehty talousarviomuutoksia.

Vuoden 2015 muutetussa talousarviossa kaupungin käyttötalouden toimintatulot olivat 389,5 milj. euroa. Vuoden 2015 aikana toteutuneet toimintatulot olivat 428,9 milj. euroa. Toimintatuotot ylittyivät ennakoitua enemmän ennätyksellisen vilkkaasta kaavoituksesta ja rakentamisesta johtuen. Talousarvion tulot ylittyivät mm. maanmyyntivoittojen osalta 4,5 milj. euroa, maankäyttö- ja kehittämiskorvausten osalta 24,5 milj. euroa, tarkastus- ja valvontamaksujen osalta noin 1,7 milj. euroa ja maanläjitystuottojen osalta 0,8 milj. euroa. Tulot ylittyivät myös sivistystoimen erityisvaltionosuuksien ja käyttösuunnitelmaan kuulumattomien projektien rahoituksen osalta. Myyntituotot sisältävät 6,4 milj. euroa Helsingin seudun ympäristöpalveluille (HSY) myytyjä ns. läpilaskutettavia rakentamispalvelutuottoja.

Kaupungin toimintamenot ilman valmistusta omaan käyttöön olivat muutetussa talousarviossa 1 461,2 milj. euroa. Vuoden 2015 aikana toteutuneet toimintamenot ilman valmistusta omaan käyttöön olivat 1 444,6 milj. euroa. Toimintakulujen 16,6 milj. euron alitus johtui mm. toimeentulotuen tarpeen ennakoitua pienemmästä kasvusta, liikuntapalvelujen avustuseriaatteen muutoksesta, varhaiskasvatuksen kesäajan säästöistä henkilöstömenoissa sekä kaupungin kiinteistö- ja ruokahuoltoa hoitavan Vantin hintojen alennuksesta. Toimintakulut sisältävät 6,4 milj. euroa Helsingin seudun ympäristöpalveluille (HSY) myytyjä ns. läpilaskutettavia rakentamispalvelujen kustannuksia.

Toimintakulut toteutuivat 99-prosenttisesti muutettuun talousarvioon nähden ja toimintakulujen kasvu (ilman VOK, HSY) oli 2,7 prosenttia vuoden 2014 tilinpäätökseen nähden. Talousarvion toteumavertailuosiossa esitetään talousarvion toteutuminen toimialojen, liikelaitosten ja rahastojen osalta valtuuston päättämien sitovuustasojen mukaisesti.

Vuoden 2015 verotulot alittivat talousarvion 14 milj. eurolla. Talousarvioon nähden kunnallisveroarvion toteuma oli 98 prosenttia, yhteisöveron toteuma 107 prosenttia, kiinteistöveron toteuma 96 prosenttia ja valtionosuuksien toteuma 103 prosenttia. Kaikkiaan verorahoitus yhteensä (verot ja valtionosuudet) toteutui 99-prosenttisesti. Verorahoitus (vero- ja valtionosuustuotot yhteensä) kasvoivat vain 2 prosenttia vuoden 2014 tilinpäätökseen nähden.

Rahoitustuottoja ja -kuluja toteutui vuonna 2015 yhteensä 29,5 milj. euroa, talousarviossa yhteenlasketuiksi rahoitustuotoiksi ja -kuluiksi oli arvioitu 10,3 milj. euroa. Talousarvion ja toteuman välinen ero johtuu Vantaan Energia Oy:n 5,5 milj. eurolla talousarvion ylittäneistä osinkotuotoista sekä edelleen alhaisena pysyneestä korotasosta. Kaupungin 1,078 miljardin euron lainasalkun korkomenot toteutuivat 5,9 milj. euron tasolla ja alittivat talousarvion 12 milj. eurolla. Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat syksyllä 2015 esitettyjen ennusteiden mukaisesti.



Kaupungin, liikelaitosten ja rahastojen vuosikate tilinpäätöksessä 2015 oli 98,4 milj. euroa, joka on 65,7 milj. euroa parempi kuin muutetussa talousarviossa 2015. Vuosikate kasvoi 23 prosenttia vuoden 2014 vuosikatteeseen nähden.

Poistoja ja arvonalentumisia toteutui vuonna 2015 98,1 milj. euroa, joka oli 111 prosenttia budjetoidusta ja 9,4 milj. euroa enemmän talousarvioon nähden. Poistot kasvoivat pääasiassa Kehäradan valmistumisesta ja käyttöön otosta johtuen. Kehäradan poistot ylittivät talousarviossa oletetun, sillä rataa kuului ennakoitua enemmän myös erittäin lyhyen poistoajan käyttöomaisuusluokkia. Poistoja lisäsi myös tehdyt rakennusten purkamiset. Arvonalentumisia kirjattiin pysyviin vastaaviin osakkeiden hankeryhmään 4,7 milj. euroa.

Tilikauden tulokseksi vuonna 2015 kaupunki, liikelaitokset ja rahastot yhdistäen muodostui 1,4 milj. euroa. Vuoden 2014 tulos oli 2,1 milj. euroa.

Vuoden 2015 alkuperäisen talousarvion investointiosan tulot olivat (liikelaitokset ja rahastot mukaan lukien) 5,1 milj. euroa, menot 133,1 milj. euroa ja investointiosan netto 128 milj. euroa. Vuoden 2015 aikana valtuusto päätti siirtää 0,2 milj. euroa aineettoman omaisuuden hankeryhmästä irtaimen omaisuuteen ja Kehäradan hankeryhmästä 6,8 milj. euroa osakkeisiin ja osuuksiin Dixin bussiterminalikiinteistön lunastusta varten, alentaa rakentamisinvestointeja 0,1 milj. euroa ja tehdä siirtoja rakentamisen hankeryhmän sisällä, korottaa investointiosan määrärahoja 4,6 milj. euroa Kehä III toisen vaiheen toteuttamiseen, 2,1 milj. euroa Kehärataan, 7 milj. euroa kiinteän omaisuuden ostoon, 1,5 milj. euroa pilaantuneiden maa-alueiden kunnostukseen ja 0,4 milj. euroa osakkeiden hankintaa. Muutosten jälkeen bruttoinvestointimenoksi muodostui 155,5 milj. euroa.

Vuoden 2015 toteutuneet bruttoinvestointimenot olivat yhteensä 152,8 milj. euroa, josta Kehäradan osuus on 22,3 milj. euroa ja Kehä III:n osuus 10,4 milj. euroa. Investointituloja toteutui 15,3 milj. euroa, noin 10 milj. euroa yli talousarvion. Ylitys johtui mm. talousarviovaiheessa ennakoimattoman EVTEK kuntayhtymän purkamisesta, EVTEK:in Leiritien kiinteistön myynnistä VTK Kiinteistöt Oy:lle ja Vantaan Innovaatioinstituutin myynnistä VTK Kiinteistöt Oy:lle. Vuoden 2015 investointiosan netoksi muodostui yhteensä 137,5 milj. euroa, joka alitti muutetun talousarvion 12,8 milj. eurolla.

Muutetun talousarvion mukaiset investointimäärärahat ylittyivät Kehäradan osalta 2,1 milj. euroa lentoaseman juna-aseman urakan viivästymisestä johtuen sekä kiinteän omaisuuden ostojen osalta 2,1 milj. euroa talousarviossa ennakoimattoman Koy Erikasin tontin luovutuksesta johtuen. Investointimäärärahat alittuivat irtaimen omaisuuden osalta 0,8 milj. euroa ja aineettoman omaisuuden (tietojärjestelmähankinnat) 1 milj. euroa.

Kaupunki rahoitti myös vuonna 2014 Kehä III:n rakentamista valtiolle yhteensä 10,8 milj. eurolla. Valtio tulee maksamaan Kehä III:n perusparannuksen 2. vaiheessa Vantaan valtion puolesta rahoittamat 38,3 milj. euroa takaisin Vantaalle kahdessa erässä vuosina 2016-2017.

Talousarviossa 2015 varauduttiin talousarvion käyttötalousosan ja investointiosan perusteella 89 milj. euron nettolainanottoon. Vuoden 2014 lopun hyvästä kassatilanteesta johtuen ja toimintatuottojen ja rahoitustuottojen ja -kulujen toteuduttua vuonna 2015 huomattavasti talousarviota paremmin täysimääräiseen lainan nostoon ei ollut tarvetta. Kaupungin pitkäaikainen lainamäärä lisääntyi vuoden 2015 aikana 15,1 milj. eurolla, alittaen talousarviossa varatun lainanoton lähes 74 milj. eurolla. Kaupungin lainakannaksi muodostui 1 078 milj. euroa (pitkäaikaiset lainat ilman konserniyhtiöiden konsernitilin saldoja).

Vuoden 2015 sitovien tavoitteiden toteutuminen

Vuodelle 2015 valtuusto asetti sitovia tavoitteita yhteensä 28 kappaletta. Tavoitteista 13 toteutui täysin, 7 melko hyvin, neljä jossain määrin ja neljä ei lainkaan.

Talouden tasapainottamis- ja kehittämistoimenpiteet (TVO-jatkotoimenpiteet) vuosille 2015-2017 käsiteltiin kevään 2015 valtuustoseminaarissa ja hyväksyttiin kehyspäätöksen yhteydessä. Kaupungin (pl. liikelaitokset ja rahastot) investointiosan netto ilman Kehäradan ja Kehä III:n investointimenoja vuonna 2015 oli 98,3 milj. euroa. Kaupungin bruttoinvestoinnit yhteensä olivat 146,1 milj. euroa, ilman Kehärataa ja Kehä III:a 113,4 milj. euroa.



- c) Vantaan Suun terveydenhuollon liikelaitoksessa tilikauden ylijäämä 41 339,33 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti taseen oman pääoman edellisten tilikausien alijäämään ja hyväksytään johtokunnan käsittelemä edellisten tilikausien alijäämän kattamissuunnitelma,
 - d) Asunto-, kiinteistö- ja rakentamisrahaston ylijäämä 1 722 933,93 euroa kirjataan rahaston lisäykseksi ja yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen rahaston sääntöjen mukaisesti,
 - e) Marja-Vantaan ja keskusten kehittämisrahaston alijäämä 963 802,96 euroa kirjataan rahaston vähennykseksi ja yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen rahaston sääntöjen mukaisesti,
 - f) Sosiaalisen luototuksen rahaston alijäämä 41 390,52 euroa kirjataan rahaston vähennykseksi ja yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen rahaston sääntöjen mukaisesti,
 - g) Vahinkorahaston alijäämä 1 003 413,00 euroa kirjataan rahaston vähennykseksi ja yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen rahaston sääntöjen mukaisesti ja
 - h) Vantaan kaupungin tilikauden ylijäämä ylijäämä 662 128,11 euroa siirretään taseen 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.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liitteet:

- Vantaan kaupungin tilinpäätös 2015

Täytäntöönpano:

talouspalvelukeskus
kaupunginkanslia / esitys valtuustolle

Lisätiedot:

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