

Vuoden 2026 talousarvion muuttaminen

153/02.02.00.00/2025 Toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2028

Hallitus 21.04.2026 § 40

Esittelijä Vs. toimitusjohtaja Vesa Silfver
Valmistelija johtaja Jussi M. Saarinen, jussi.m.saarinen@hsl.fi

Hyväksyessään 25.11.2025 HSL:n vuoden 2026 talousarvion yhtymäkokous päätti, että sitovia määrärahoja talousarviossa ovat toimintamenot ja investointimenot ja sitova tuloarvio on kuntaosuudet. Talousarvion hyväksymisestä ja muuttamisesta päättää yhtymäkokous.

Talousarvion 2026 hyväksymisen jälkeen havaittiin junaliikenteen operointikustannusten jakoperusteena käytetyissä suoritteissa virhe, jonka seurauksena junaliikenteen operointikustannukset ovat kohdentuneet kuntien kuntaosuuksiin epä johdonmukaisesti. Tästä on tehty erillinen hallinnollinen selvitys.

Talousarvion 2026 mukaiset laskutettavat kuntaosuudet esitetään korjattavaksi tarkistetun laskennan perusteella siten, että korjaukset huomioidaan kuntaosuuksien laskutuksessa kesäkuusta 2026 alkaen.

Laskutusmuutoksen toteutustapa sovitaan erikseen kunkin kunnan kanssa. Muutos voidaan toteuttaa joko suoraan laskutuksessa tai huomioimalla se kunnan kertyneessä ylijäämässä tai alijäämässä. Muutoksen toteuttamisessa noudatetaan yhtenäisiä periaatteita siten, että korjaukset tehdään ensisijaisesti laskutuksessa. Poikkeavasta menettelystä voidaan sopia kunnan kanssa perustellusta syystä, ja menettely dokumentoidaan.

Muutoksen vaikutukset kunnittain:

	Laskutettava kuntaosuus TA2026, €	Muutos, €	Laskutettava kuntaosuus, muutettu TA2026, €
Espoo	151 114 000,00	-3 340 000,00	147 774 000,00
Helsinki	318 230 000,00	2 148 000,00	320 378 000,00
Kauniainen	2 241 000,00	-317 000,00	1 924 000,00
Kerava	2 991 000,00	260 000,00	3 251 000,00
Kirkkonummi	8 015 000,00	-992 000,00	7 023 000,00
Sipoo	3 794 000,00	9 000,00	3 803 000,00
Siuntio	1 303 000,00	-75 000,00	1 228 000,00
Tuusula	3 602 000,00	76 000,00	3 678 000,00
Vantaa	64 895 000,00	2 231 000,00	67 126 000,00
Yhteensä	556 185 000,00	0,00	556 185 000,00

Ehdotus

Hallitus päättää esittää yhtymäkokoukselle, että

- kuntakohtaiset laskutettavat kuntaosuudet vuodelta 2026 muutetaan selostusosassa esitetyn mukaisesti,
- hallinto-tulosalueen johtaja valtuutetaan sopimaan kunkin kunnan kanssa muutoksen toteuttamistavasta kuntaosuuden laskutuksessa 2026 sekä, että
- sitovaan tuloarvioon, kuntaosuudet yhteensä, ei tehdä muutoksia.

Päätös tarkastetaan kokouksessa.

Päätös

Hallitus päätti hyväksyä ehdotuksen yksimielisesti.

Yhtymäkokous 26.05.2026

Ehdotus

Yhtymäkokous päättää, että

- a) kuntakohtaiset laskutettavat kuntaosuudet vuodelta 2026 muutetaan selostusosassa esitetyn mukaisesti,
- b) hallinto-tulosalueen johtaja valtuutetaan sopimaan kunkin kunnan kanssa muutoksen toteuttamistavasta kuntaosuuden laskutuksessa 2026 sekä, että
- c) sitovaan tuloarvioon, kuntaosuudet yhteensä, ei tehdä muutoksia.

Päätös