

## Korjauslista vuoden 2022 talousarvioon, 27.10.2021

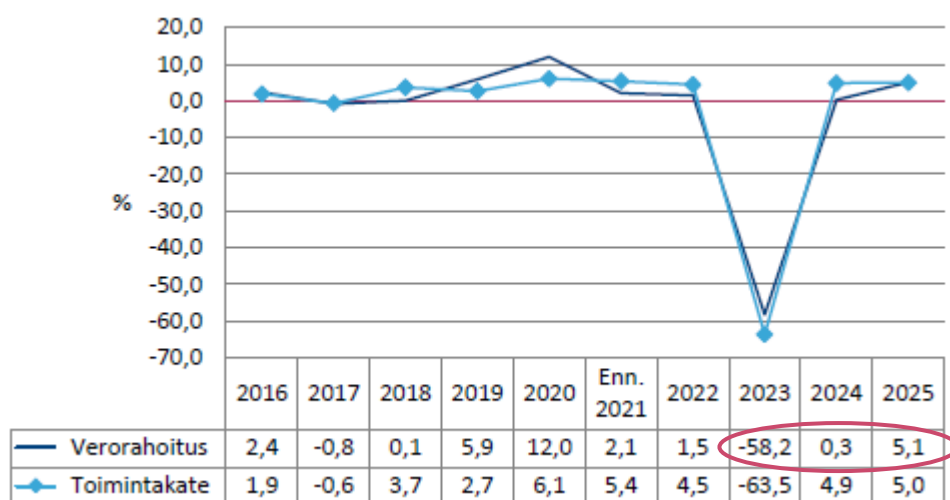
Suurin osa tämän korjauslistan asioista liittyy vuosien 2023–2025 valtionosuusarvioiden muutokseen: valtiovarainministeriö korjasi yllättäen 18.10.2021 pormestarin talousarvioehdotuksen jo valmistuttua sote-uudistukseen liittyviä valtionosuuslaskelmia, mikä lisäsi valtionosuuksia merkittävästi. Näihin muutoksiin on viitattu kussakin korjatussa kohdassa "VM 18.10.2021".

Sivunumerot tässä dokumentissa viittaavat pormestarin talousarvioehdotuksen sivuihin. Lopullisessa talousarviossa sivunumerointi tulee muuttumaan strategiaosuuden täydentyessä 15.11.2021 hyväksyttävän uuden strategian tiedoilla.

### Yleisperustelut

#### Taloudelliset lähtökohdat

s. 13 Tampereen kaupungin toimintakatteen ja verorahoituksen muutos: päivitetään kuvioon verorahoituksen uudet kasvuprosentit vuosina 2023-2025 (VM 18.10.2021).



## Alustavat vuositavoitteet

s. 27–28: Sivuille jakautuva taulukko menee uusiksi – taulukkoon lisätään valtuustokauden tavoitteet ja mittarit -sarakeet.

s. 27: Nykyinen otsikko muutetaan lopulliseen talousarviokirjaan muotoon

### **“VALTUUSTOKAUDEN TAVOITTEET JA VUOSITAVOITTEET”**

s. 27: Muutetaan tavoitteen nro 14 tekstiksi Talousarvion toiminnan tavoite 2022 -sarakeeseen seuraava muotoilu: [“MAL4-sopimuksen mukainen asuntotuotantotavoite 573 asuntoa toteutuu”](#).

s. 27: Kirjataan tavoitteen nro 16 vastuutahoksi Vastuutaho-sarakeeseen Asunto- ja kiinteistölautakunnan sijaan [Yhdyskuntalautakunta](#). (Eli poistetaan Asunto- ja kiinteistölautakunta.) Muutetaan tavoitteen tekstiksi Talousarvion toiminnan tavoite 2022-sarakeeseen seuraava muotoilu: [“Asemakaavoituksella on mahdollistettu vuosittain 110 pientalon rakentaminen”](#).

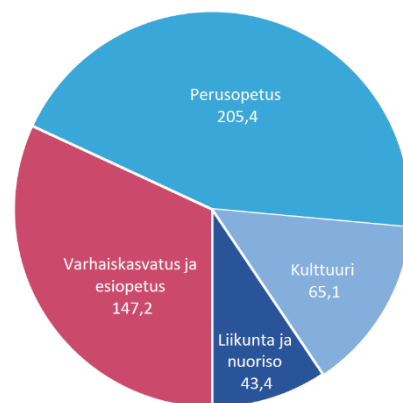
s. 27: Muutetaan tavoitteen nro 25 tekstiksi Talousarvion toiminnan tavoite 2022-sarakeeseen seuraava muotoilu: [“Liikkuminen kestäväillä kulkutavoilla on lisääntynyt edelliseen vuoteen verrattuna”](#).

s. 28: Muutetaan tavoitteen nro 31 tekstiksi Talousarvion toiminnan tavoite 2022-sarakeeseen seuraava muotoilu: [“Keskustan saavutettavuus kaikilla kulkumuodoilla on huomioitu liikenneratkaisuissa ja liikkumisen asiakastytyväisyyden seuranta on käynnistynyt”](#).

s. 28: Muutetaan tavoitteen nro 35 tekstiksi Talousarvion toiminnan tavoite 2022-sarakeeseen seuraava muotoilu: [“Lähivuodet kattava suunnitelma lukioiden aloituspaikkojen lisäämiseksi on laadittu”](#).

## Käyttötaloulosa ja investoinnit yksiköittäin

s.47: Sivistys- ja kulttuurilautakunnan toimintamenot kuvio:  
Kuviossa oli esitetty Sosiaali- ja terveyslautakunnan toimintamenot. Korjataan kuvio koskemaan Sivistys- ja kulttuurilautakunnan toimintamenoja.



## Elinvoima- ja osaamislautakunta

s. 55: Muutetaan tavoitteen nro 35 tekstiksi " Talousarvion toiminnan tavoite 2022-sarakkeeseen seuraava muotoilu: ["Lähivuodet kattava suunnitelma lukioden aloituspaikkojen lisäämiseksi on laadittu"](#). Poistetaan samalla nykyinen ylä- ja alaviite.

## Asunto- ja kiinteistölahtakunta

s. 61: Muutetaan tavoitteen nro 14 tekstiksi Talousarvion toiminnan tavoite 2022 -sarakkeeseen seuraava muotoilu: ["MAL4-sopimuksen mukainen asuntotuotantotavoite 573 asuntoa toteutuu"](#).

s. 61: [Poistetaan tavoite nro 16 taulukosta](#). Muutetaan samalla Toiminnan tavoitteet -tekstiin seuraava muotoilu: "Asunto- ja kiinteistölahtakunnalle kohdistuu vuonna 2022 yhteensä kolme alustavaa toiminnan tavoitetta."

## Yhdyskuntalahtakunta

s. 76: Muutetaan tavoitteen nro 25 tekstiksi Talousarvion toiminnan tavoite 2022-sarakkeeseen seuraava muotoilu: ["Liikkuminen kestävillä kulkutavoilla on lisääntynyt edelliseen vuoteen verrattuna"](#). Poistetaan samalla tätä koskeva ylä- ja alaviite.

s. 76: Muutetaan tavoitteen nro 31 tekstiksi Talousarvion toiminnan tavoite 2022-sarakkeeseen seuraava muotoilu: ["Keskustan saavutettavuus kaikilla kulkumuodoilla on huomioitu liikenneratkaisuissa ja liikkumisen asiakastytyväisyyden seuranta on käynnistynyt"](#). Poistetaan samalla tätä koskeva ylä- ja alaviite.

s. 76: [Lisätään taulukkoon tavoite nro 16](#), ja tavoitteen tekstiksi Talousarvion toiminnan tavoite 2022-sarakkeeseen seuraava muotoilu: ["Asemakaavoituksella on mahdollistettu vuosittain 110 pientalon rakentaminen"](#).

s. 76: Muutetaan Toiminnan tavoitteet -tekstiin seuraava muotoilu: "Yhdyskuntalahtakunnalle kohdistuu vuonna 2022 yhteensä [kahdeksan](#) alustavaa toiminnan tavoitetta."

## Laskelmaosa

### Tuloslaskelma

s.100 Tuloslaskelma: Päivitetään vuosien 2023-2025 tuloslaskelmat valtionosuuksien (VM 18.10.2021) ja vuoden 2025 poistoarvion muutosten myötä.

1 000 euroa	TP 2020	Alkup. TA 2021	TP 2021 Enn	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Toimintatulot</b>							
Myyntitulot	212 986	226 769	217 472	238 121	86 812	91 054	95 606
Maksutulot	100 134	97 466	95 062	84 510	30 810	32 316	33 931
Tuet ja avustukset	36 540	32 225	54 584	36 362	13 257	13 904	14 599
Vuokratulot	75 373	79 623	79 919	82 315	30 010	31 476	33 050
Muut toimintatulot	26 290	56 779	70 841	61 956	22 587	23 691	24 875
<b>Toimintatulot yhteensä</b>	<b>451 323</b>	<b>492 862</b>	<b>517 878</b>	<b>503 265</b>	<b>183 476</b>	<b>192 441</b>	<b>202 061</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>6 039</b>	<b>3 080</b>	<b>5 177</b>	<b>3 610</b>	<b>1 316</b>	<b>1 380</b>	<b>1 449</b>
<b>Toimintamenot</b>							
Henkilöstömenot							
Palkat ja palkkiot	-499 238	-517 431	-526 524	-553 880	-201 929	-211 796	-222 384
Henkilösivumeno							
Eläkemenot	-112 292	-114 484	-116 824	-121 680	-44 361	-46 529	-48 855
Muut henkilösivumeno	-17 514	-19 474	-20 770	-20 967	-7 644	-8 017	-8 418
Palvelujen ostot	-853 926	-887 680	-944 702	-951 135	-346 756	-363 700	-381 882
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-63 078	-59 163	-63 845	-59 225	-21 592	-22 647	-23 779
Avustukset	-120 142	-119 316	-103 690	-98 886	-36 051	-37 813	-39 703
Vuokramenot	-71 859	-94 302	-93 777	-110 389	-40 245	-42 211	-44 321
Muut toimintamenot	-5 223	-8 285	-8 171	-6 530	-2 381	-2 497	-2 622
<b>Toimintamenot yhteensä</b>	<b>-1 743 273</b>	<b>-1 820 134</b>	<b>-1 878 303</b>	<b>-1 922 693</b>	<b>-700 958</b>	<b>-735 210</b>	<b>-771 963</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 285 911</b>	<b>-1 324 192</b>	<b>-1 355 247</b>	<b>-1 415 818</b>	<b>-516 166</b>	<b>-541 388</b>	<b>-568 452</b>
Verotulot	1 035 323	1 053 700	1 101 000	1 115 800	597 200	582 500	599 100
Valtionosuudet	394 568	351 919	359 422	366 636	22 533	39 211	54 319
Rahoitustulot ja -menot							
Korkotulot	6 238	6 255	6 255	5 907	5 842	5 881	5 918
Muut rahoitustulot	35 859	27 100	27 913	28 532	-17 853	-17 487	-17 077
Korkomenot	-15 341	-16 811	-16 811	-17 309	26 770	26 797	26 803
Muut rahoitusmenot	-1 294	-125	-126	-116	-116	-116	-116
<b>Vuosikate</b>	<b>169 442</b>	<b>97 846</b>	<b>122 406</b>	<b>83 632</b>	<b>118 210</b>	<b>95 397</b>	<b>100 494</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-105 867	-114 740	-109 239	-110 269	-113 594	-118 005	-121 347
Satunnaiset erät	264	0	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>63 839</b>	<b>-16 894</b>	<b>13 167</b>	<b>-26 637</b>	<b>4 616</b>	<b>-22 607</b>	<b>-20 852</b>
Poistoeron muutos	1 711	1 596	1 596	1 596			
Varausten muutos		0		0			
Rahastojen muutos	260	475	475	475			
<b>Tilikauden yli- tai alijäämä</b>	<b>65 809</b>	<b>-14 823</b>	<b>15 238</b>	<b>-24 566</b>			

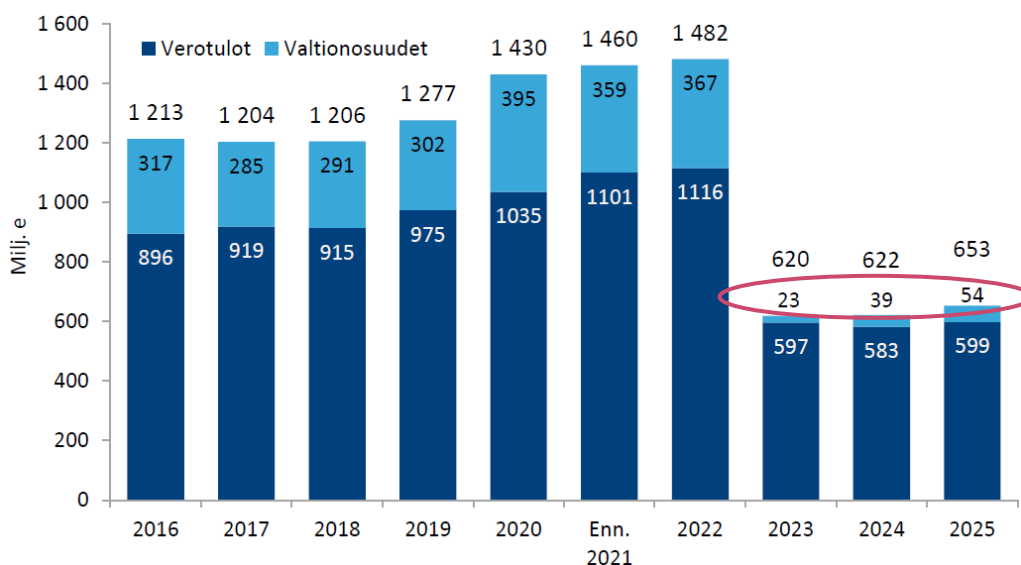
s.101 Verotulot: Päivitetään taulukko, koska vuosien 2022-2025 kiinteistövero- ja osuus yhteisöveron tuotosta -rivien luvut olivat vaihtaneet paikkaa.

Verotulot (1 000 euroa)	TP 2020	Alkup. TA 2021	TP Enn 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025
Kunnallisvero	866 872	869 700	893 800	933 800	440 100	424 000	439 200
- veroprosentti	20,25	20,25	20,25	20,25	7,86	7,86	7,86
Osuus yhteisöveron tuotosta	85 333	92 000	116 200	87 000	63 600	64 500	65 400
Kiinteistövero	83 117	92 000	91 000	95 000	93 500	94 000	94 500
<b>Yhteensä</b>	<b>1 035 323</b>	<b>1 053 700</b>	<b>1 101 000</b>	<b>1 115 800</b>	<b>597 200</b>	<b>582 500</b>	<b>599 100</b>

s. 104 Valtionosuudet: Päivitetään vuosien 2023-2025 valtionosuusarviot taulukkoon ja kuvioon (VM 18.10.2021). Valtionosuusarviot päivittyivät seuraavasti:

- TS 2023: lisäys 14,5 milj. euroa
- TS 2024: lisäys 27,2 milj. euroa
- TS 2025: lisäys 37,4 milj. euroa

Valtionosuudet (1 000 euroa)	TP 2020	Alkup. TA 2021	TP Enn 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	223 418	184 721	186 308	179 284	32 439	43 739	53 359
Veromenetysten kompensatio	100 811	98 741	100 498	112 024	36 959	38 262	39 681
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	70 340	68 457	72 616	75 328	74 000	74 740	75 487
Muutosrajoitin	-	-	-	-	-83 275	-83 275	-83 275
Siirtymätasaus	-	-	-	-	-37 590	-34 255	-30 933
<b>Yhteensä</b>	<b>394 568</b>	<b>351 919</b>	<b>359 422</b>	<b>366 636</b>	<b>22 533</b>	<b>39 211</b>	<b>54 319</b>

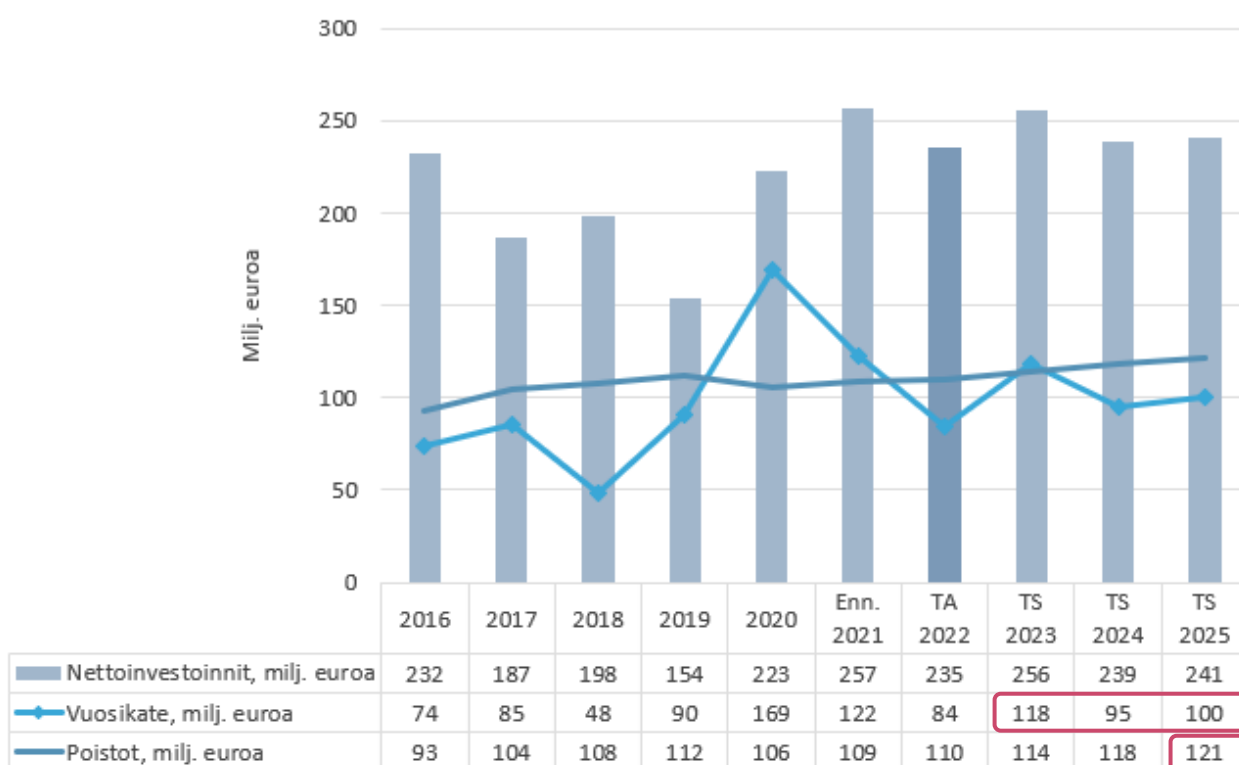


## Investoinnit

s.108 Keskimmäisen palstan investointien tulorahoitusprosentit päivitetään (VM 18.10.2021):

Investointeja tulee arvioida suhteessa vuosikatteeseen ja investointien tulorahoitusprosenttiin, joka vaihtelee 36 % ja 46 % välillä talousarvio- ja taloussuunnitelmavuosien aikana.

s. 108: Nettoinvestoinnit, vuosikate ja poistot -kuvaan päivitetään 2023-2025 vuosikate (VM 18.10.2021) ja 2025 poistot.



s. 109 Päivitetään taulukkoon vuosikate ja investointien tulorahoitusprosentti 2023-2025 (VM 18.10.2021).

1 000 euroa	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025
Bruttoinvestoinnit (investointimenot)	234 994	257 237	239 489	240 609
Nettoinvestoinnit (investoinnit - rahoitusosuudet)	234 639	255 862	239 339	240 609
Investointien rahavirta (nettoinvestoinnit - om.myynti)	165 689	229 578	228 779	236 209
Vuosikate	83 632	118 210	95 397	100 494
Investointien tulorahoitusprosentti	36 %	46 %	40 %	42 %

## Rahoituslaskelma

s. 110: Oikeanpuoleiselle palstalle päivitetään keskimääräinen investointien tulorahoitusprosentti (VM 18.10.2021): Investointien tulorahoitustavoite pyritään taloussuunnitelmakaudella nostamaan noin 60 prosenttiin taloussuunnitelman keskimääräisestä 41 prosentin tasosta.

s. 111: Rahoituslaskelma päivitetään VM 18.10.2021 ja vuoden 2025 poistoarvion muutosten myötä.

1 000 euroa	TP 2020	Alkup. TA 2021	TP 2021 Enn*	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Toiminnan rahavirta</b>							
Vuosikate	169 442	97 846	122 406	83 632	118 210	95 397	100 494
Satunnaiset erät	264	0	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-17 371	-49 759	-63 204	-53 946	-21 696	-9 210	-3 300
	<b>152 335</b>	<b>48 087</b>	<b>59 202</b>	<b>29 686</b>	<b>96 514</b>	<b>86 187</b>	<b>97 194</b>
<b>Investointien rahavirta</b>							
Investointimenot	-229 872	-271 617	-260 886	-234 994	-257 237	-239 489	-240 609
Rahoitusosuudet	7 264	637	4 158	355	1 375	150	0
Pysyvien vast. hyöd. luov.tulot	45 381	76 958	99 205	68 950	26 284	10 560	4 400
	<b>-177 227</b>	<b>-194 022</b>	<b>-157 522</b>	<b>-165 689</b>	<b>-229 578</b>	<b>-228 779</b>	<b>-236 209</b>
<b>Toiminnan ja investointien Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-24 892</b>	<b>-145 935</b>	<b>-98 320</b>	<b>-136 003</b>	<b>-133 064</b>	<b>-142 592</b>	<b>-139 015</b>
<b>Antolainauksen muutokset</b>							
Antolainasaamisten lisäykset	-16 992	-3 700	-2 020	-1 700	-100	-100	-100
Antolainasaamisten vähennykset	2 296	2 903	2 894	507	169	130	125
<b>Lainakannan muutokset</b>							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	120 000	145 000	70 000	140 000	190 000	205 000	177 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-16 185	-18 622	-21 289	-25 734	-68 832	-63 308	-35 381
Lyhytaikaisten lainojen muutos	16 083	0	0	-3	0	0	0
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>80 309</b>	<b>-20 354</b>	<b>-48 734</b>	<b>-22 933</b>	<b>-11 827</b>	<b>-870</b>	<b>2 629</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset	41 874	0	0	0	0	0	0
<b>Vaikutus rahavaroihin</b>	<b>122 183</b>	<b>-20 354</b>	<b>-48 734</b>	<b>-22 933</b>	<b>-11 827</b>	<b>-870</b>	<b>2 629</b>
<b>Rahavarat 31.12.</b>	<b>312 958</b>	<b>153 353</b>	<b>264 223</b>	<b>241 290</b>	<b>229 463</b>	<b>228 593</b>	<b>231 222</b>
<b>Rahavarat 1.1.</b>	<b>190 774</b>	<b>173 707</b>	<b>312 958</b>	<b>264 223</b>	<b>241 290</b>	<b>229 463</b>	<b>228 593</b>

## Liitteet

### Investoinnit kohteittain 2022-2031

s. 127: Korjataan ensimmäisen rivin Rakennukset yhteissummaksi 862 265 (1 000 euroa).

Investoinnit kohdeselitys	TA 2022	Arv. 2031	Kustannusarvio
<b>RAKENNUKSET</b>	97 156	35 920	<b>862 265</b>

### Täydentäviä tietoja

s. 134: Päivitetään taulukko VM 18.10.2021 ja vuoden 2025 poistoarvion muutosten myötä.

Kaupunki ja liikelaitokset	TS 2023	TS 2024	TS 2025
Valtionosuudet, milj. euroa	22,5	39,2	54,3
Vuosikate, milj. euroa	118,2	95,4	100,5
Poistot, milj. euroa	-113,6	-118,0	-121,3
Vuosikate, % poistoista	104,1	80,8	82,8
Tulos, milj. euroa	4,6	-22,6	-20,9
Investointien tulorahoitus, %	46	40	42
Valtionosuudet, euroa/asukas	90	155	212
Vuosikate, euroa/asukas	473	377	393