

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

§ 423

Muutokset vuoden 2025 talousarvioon

TRE:554/02.02.01/2024

Valmistelija / lisätiedot:
Linnamaa Reija, Koskela Mikko

Valmistelijan yhteystiedot

Talousjohtaja Mikko Koskela, puh. 040 133 4422, etunimi.
sukunimi@tampere.fi

Lisätietoja päätöksestä

Lakiasiaainjohtaja Laura Klami, puh. 040 543 2285, etunimi.
sukunimi@tampere.fi

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä: Yli-Rajala Juha, Konsernijohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallituksen pöytäkirja tarkastetaan tämän pykälän osalta erikseen kokouksessa.

Esitetään valtuuston päätettäväksi:

Vuoden 2025 talousarvioon tehdään liitteessä esitetyt muutokset. Muutosten jälkeen tilikauden tulos on 55,9 milj. euroa negatiivinen, nettoinvestoinnit 253,7 milj. euroa ja pitkäaikaisten lainojen muutos 140,6 milj. euroa.

Asia esitellään ylimääräisenä asiana valtuuston kokouksessa 13.10.2025.

Kokouskäsitely

Kaupunginhallitus myönsi läsnäolo- ja puheoikeuden johtaja Reija Linnamaalle, talousjohtaja Mikko Koskelalle, liiketoiminta- ja rahoitusjohtaja Arto Vuojolaiselle, johtaja Mikko Nurmiselle, johtaja Pekka Salmelle ja johtaja Lauri Savisaarelle. He olivat asiantuntijoina läsnä kokouksessa asian käsittelyn aikana ja poistuivat ennen päätöksentekoa.

Tet-harjoittelija Momin Aldahdouh poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon jälkeen.

Perustelut

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2025 talousarvion 11.11.2024. Alkuperäisessä talousarviossa kaupungin tilikauden tulos oli -39,6 milj. euroa ja nettoinvestoinnit -225,0 milj. euroa. Pitkäaikaisten lainojen nettomuutos talousarviossa on 120,6 milj. euroa. Kaupunginvaltuusto on tämän jälkeen päättänyt muutoksista talousarvioon 16.12.2024 ja 17.2.2025. Näiden muutosten jälkeen tilikauden tulos on -21,2 milj. euroa ja nettoinvestoinnit -296,3 milj. euroa.

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

Tampereen kaupungin hallintosääntö (2.9.2025) 63 § Talousarvion muutokset: "Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana, kun muutostarve on katsottu tarpeelliseksi, ja niin, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen valtuustolle ei voi tehdä talousarvion muutosesitystä.

Muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin, tuloarvioihin ja määrärahoihin. Talousarviopoikkeamista, joita ei ole hyväksytty talousarviomuutoksina valtuustossa, on annettava selvitys toimintakertomuksessa."

Vuoden aikana on ilmennyt eräitä muutostarpeita talousarvioon. Talousyksikkö on pyytänyt palvelualueita ja konsernihallintoa arvioimaan mahdollisia olennaisia talousarvion 2025 muutostarpeita ja koostanut esityksen talousarvion muuttamisesta yksiköiden esitysten perusteella.

Muutokset käyttötalouteen

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan sisällä kohdennetaan talousarviossa erikseen sitovalle Hiedanrannan kehitysohjelmalle tilavuokriin määrärahoja 0,197 milj. euroa. Vuokramenot eivät sisällyneet kehitysohjelman alkuperäiseen talousarvioon, vaan ne oli budjetoitu muualle kulttuurin palveluryhmässä. Muutoksella ei ole tulosvaikutusta.

Asunto- ja kiinteistölautakunnan toimintakatteeseen esitetään noin 13,1 milj. euron heikennystä. Suunniteltuja maanmyyntejä on siirtymässä 19,8 milj. euron edestä vuodelle 2026 ja toisaalta rakennusten myyntivoittoja on toteumassa 6,7 milj. euroa talousarviota enemmän. Myyneistä saatavat luovutustulot, jotka näkyvät investointiosassa, laskevat 14,1 milj. euroa.

Muutokset investointeihin

Investointimenojen arvioidaan alittuvan merkittävästi useissa talonrakennushankkeissa. Määrärahoja esitetään vähennettäväksi noin 11,0 milj. eurolla. Viiden tähden keskusta -kehitysohjelman investointimäärärahoja esitetään vähennettäväksi 12,5 milj. euroa Viinikankadun maanalaisen ajoyhteyden rakentamisen aloittamisen siirtyessä vuoden 2026 alkuun. Hiedanrannan kehitysohjelman investointeja esitetään vähennettäväksi 5,9 milj. euroa, koska ns. nollakuidun poistamiseen Näsijärven Lielahdesta ei ole myönnetty lupaa. Liikunnan ja nuorison palveluryhmän investointimenoja esitetään vähennettäväksi yhteensä 1,3 milj. euroa ja kulttuurin palveluryhmän 0,188 milj. euroa.

Kaupunginvaltuuston päätöksestä 16.12.2024 § 196 Tampereen Särkänniemi Oy:n pääomittaminen hallinto-oikeuteen tehdyn valituksen ratkaisun arvioidaan siirtyvän alkuvuoteen 2026, ja siten konsernihallinnon yhteisistä erien investointimenoja vähennetään 20,116 milj. euroa. Yhteisten erien investointimenoja esitetään lisäksi

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

vähennettäväksi 0,58 milj. euroa Tampereen Raitiotie Oy:n pääomittamisen määrän tarkennuttua. Yhteisten erien investointimenoja esitetään lisättäväksi 9,0 milj. euroa Tampereen Kaupunkiliikenne Liikelaituksen yhtiöittämiseen liittyvän sijoituksen takia. Samaan liiketoimintakauppaan liittyen konsernihallintoon kirjautui 7,5 milj. euron pysyvien vastaavien luovutustulo, joka esitetään lisättäväksi talousarvioon.

Muutokset verotuloihin ja valtionosuuksiin sekä lainamäärään

Verotuloja arvioidaan kertyvän 22 milj. euroa talousarviota vähemmän. Kunnallisveron kertymäarvio on 15 milj. euroa pienempi johtuen pääosin palkkatulojen heikentyneestä kehitysarviosta. Lisäksi kunnallisveroon vaikuttaa ns. rytmihäiriö, kun kuluvan vuoden verokertymää pienentää oikaisu, jolla korjattiin vuonna 2024 liikaa tilitettyjä veroja. Yhteisöveron tuoton arvioidaan olevan 6 milj. euroa ja kiinteistöveron 1 milj. euroa talousarviota heikompi.

Peruspalvelujen valtionosuus on 0,4 milj. euroa talousarviota suurempi, koska valtiovarainministeriö päätti kuntien yhdistymiseen tarkoitetun käyttämättömän määrärahan palautuksesta kunnille.

Talousarviossa on varauduttu ottamaan uutta pitkäaikaista lainaa 164 milj. euroa, josta on nostettu 142 milj. euroa. Viimeisimmän talousennusteen perusteella kaupungin rahoituslaskelma on heikentynyt alkuperäiseen talousarvioon verrattuna noin 49 milj. eurolla ja rahoitus on jäämässä talousarvion mukaisella lainamäärällä 31 milj. euroa alijäämäiseksi. Siltä varalta, että ennuste toteutuu noin heikkona, esitetään 20 milj. euron lisäystä pitkäaikaisiin lainoihin.

Talousarviomuutosten yhteenveto

Esitetyt muutokset heikentävät talousarvion tulosta yhteensä noin 34,7 milj. euroa. Muutosten jälkeen tilikauden tulos on noin 55,9 milj. euroa alijäämäinen.

Esitetyt muutokset pienentävät talousarvion investointeja noin 42,6 milj. euroa. Muutosten jälkeen nettoinvestoinnit ovat -253,7 milj. euroa ja investointien tulorahoitusprosentti on 31 prosenttia.

Pitkäaikaisten lainojen nostovaltuutta esitetään lisättäväksi 20 milj. eurolla. Valtuustoon nähden sitova erä "Pitkäaikaisten lainojen muutos" on tämän jälkeen 140,6 milj. euroa.

Esitykset ja koonti esityksistä sitovuustasoittain ovat liitteenä.

Jos asia on kiireellinen, valtuusto voi päättää ottaa asian käsiteltäväkseen, vaikka sitä ei ole mainittu kokouskutsussa. Jos asiaa ei ole valmisteltu, päätös asian ottamisesta käsiteltäväksi on tehtävä yksimielisesti. Asian käsittely ylimääräisenä valtuuston asiana on perusteltua, jotta elokuun tilanteessa laaditun tilinpäätösennusteen pohjalta esitetyt talousarviomuutokset saadaan kaupunginvaltuuston käsittelyyn ennen kaupunginvaltuuston marraskuun talousarviokokousta. Asia on

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

tarkoituksenmukaista käsitellä ennen kaupunginvaltuuston vuoden 2026 talousarviokäsittelyä oikea-aikaisen tilannekuvan antamiseksi kaupunginvaltuustolle.

Tiedoksi

Reija Linnamaa, Mikko Koskela, Arto Vuojolainen, Lauri Savisaari, Pekka Salmi, Mikko Nurminen, Sampo Terho, Jukka Etu-Seppälä, Virpi Ekholm, Tero Tenhunen, Vesa-Matti Kangas, Jussi Kuusirinne, Marko Sivonen, Anna-Maija Väänänen, Anniina Ylä-Mattila

Liitteet

1 Kh 6.10.2025 Muutokset vuoden 2025 talousarvioon

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

Muutoksenhakukielto

§423

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee:

- vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL 136 §)
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhaltijayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVhl 50 § 2 mom.)
- etuusto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §)