

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

§ 327

Vuoden 2027 talousarviovalmistelun tilannekatsaus (kehittämiskokousasia)

TRE:464/02.02.01/2026

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

Vuoden 2027 talousarviovalmistelun tilannekatsaus ja siitä käyty keskustelu merkitään tiedoksi.

Kokouskäsittely

Kaupunginhallitus myönsi läsnäolo- ja puheoikeuden johtaja Reija Linnamaalle, talousjohtaja Mikko Koskelalle, henkilöstöjohtaja Niina Pietikäiselle, strategiapäällikkö Nina Mustikkamäelle, johtaja Mikko Nurmiselle, johtaja Pekka Salmelle ja johtaja Lauri Savisaarelle. He olivat asiantuntijoina läsnä kokouksessa asian käsittelyn aikana ja poistuivat ennen päätöksentekoa.

Juho Hirvelä, Lauri Lindén, Jouni Ovaska ja Sari Tanus poistuivat kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon jälkeen kehittämiskokousasioiden tultua käsitellyiksi.

Perustelut

Vuoden 2027 talousarviota ja vuosien 2027–2030 taloussuunnitelmaa valmistellaan parhaillaan. Kaupunginhallitus on ohjeistanut talousarvion laadintaa ja asettanut talousarvion tulo- ja menokehysten kokouksessaan 22.6.2026 (§ 232).

Kaupunginhallitus edellytti kehyspäätöksessään, että kehyksen lisäksi etsitään lisätoimenpiteitä erityisesti hankinnoista, palvelualueiden menoista sekä konsernihallinnossa käynnissä olevista selvityksistä. Pormestarin johtoryhmä linjasi 4.8.2026, että kukin palvelualue valmistelee kehykseen sisältyvien toimenpiteiden lisäksi 1,0 milj. euron lisätoimenpide-esitykset ja konsernihallinto 0,2 milj. euron lisätoimenpide-esityksen. Näiden yhteisvaikutus on 3,2 milj. euron tulosparannus talousarviokehykseen verrattuna. Lisätoimenpiteet käsiteltiin lautakunnissa erillisinä esityksinä ja niistä päätettiin

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

lautakunnissa erillisellä ponnella. Lautakuntien esittämien toimenpiteiden kokonaisuutta käsitellään pormestarin talousarvioesityksessä.

Talousarviokehyksessä on huomioitu vuonna 2025 päätettyjen tasapaino-ohjelman toimenpiteiden ja pidettyjen yhteistoimintaneuvottelujen vaikutukset vuodelle 2027. Kehykseen asetettiin tavoitetaso uusille tasapainotoimenpiteille. Lisäksi on huomioitu kunta-alan palkkaratkaisun kustannusvaikutukset sekä sisäisten vuokrien muutokset ja kaupungin kasvusta ja kustannustason muutoksista johtuvat pakolliset lisäystarpeet. Kehyspäätöksen mukainen talousarvion 2027 tulos olisi alijäämäinen 46,5 milj. euroa.

Lautakunnat ovat käsitelleet talousarvioesityksiä syyskuun kokouksissaan. Lautakuntien talousarvioesityksen liitteinä on esitetty talousarvion sisältämät uudet talouden sopeuttamistoimenpiteet sekä kehyspäätöksen jälkeen edellytetyt lisästästöimenpiteet. Osasta tasapaino-ohjelman toimenpiteistä on valmisteltu myös vaikutusten ennakoarviointia päätöksenteon tueksi. Talouden tasapaino-ohjelman toimenpiteistä päättää valtuusto talousarvion yhteydessä.

Pormestarin talousarvioesitykseen tullaan vielä valmistelussa päivittämään tarvittaessa viimeisimmät arviot verotuloista, valtionosuuksista, rahoitustuloista ja -menoista sekä poistotasosta. Lisäksi pormestarin johdolla talousarvioon voidaan huomioida myös muita toimintakatteeseen ja investointitasoon vaikuttavia asioita.

Investointien valmistelun tilanne

Investointien valmistelutilanteen mukaan vuosina 2027–2030 investointitaso vaihtelee noin 225,5 ja 255,9 milj. euron välillä. Keskimääräinen investointitaso on noin 239,2 milj. euroa. Investointien tulo-rahoitusprosentti vaihtelee 39 ja 47 prosentin välillä. Vuoden 2027 päivitettyyn investointitasoon on sisällytetty myös hankkeiden viivästymisestä johtuen vuodelta 2026 siirtyviä investointeja. Tällä pyritään vähentämään alkuvuoden uudelleenbudjetointitarvetta. Investointien valmistelu jatkuu pormestarin talousarvioesitystä varten.

Toiminnan tavoitteiden valmistelu

Talousarvion 2027 toiminnan tavoitteet pohjautuvat Tampereen strategian 2035 Tekemisen kaupunki valtuustokauden tavoitteisiin. Talousarvioon tulevat toiminnan tavoitteet laaditaan lautakunnille, työllisyysjaostolle, kaupunginhallitukselle sekä tytäryhtiöille. Myös tytäryhtiöiden tavoitteet toteuttavat Tampereen strategiaa.

Toiminnan tavoitteita on valmisteltu kaupunginhallituksen kehysesitykseen 22.6.2026 sisällytettyjen tavoiteteemojen pohjalta ja niiden valmistelussa on huomioitu talouden tasapainottamistoimenpiteet. Tavoitteita on valmisteltu ensisijaisesti keskeiselle strategiaa edistävälle toiminnalle ja sen tuloksille. Tavoitteille on lisäksi määritelty arviointikriteerit, joiden perusteella niiden

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

toteutumista arvioidaan ja niistä raportoidaan. Arviointikriteerit esitetään talousarvion liitteessä.

Lautakunnille ja työllisyysjaostolle vastuutetut tavoitteet on sisällytetty syyskuun aikana hyväksyttyihin lautakuntien talousarvioesityksiin. Kaupunkitasoiset toiminnan tavoitteet viimeistellään varsinaiseen talousarvioon. Konserniyhteisöjen tavoitteet hyväksytään konsernijaostossa syyskuussa.

Pormestarin talousarvioehdotus esitellään 19.10.2026 kaupungin yhteistoimintaryhmälle sekä sen jälkeen medialle, kaupunginhallituksen talousarviokäsittely on 26.10.2026 ja kaupunginvaltuusto päättää talousarviosta 16.11.2026.

Talousarvion valmisteluvaiheen tilannetta esitellään kokouksessa.

Hallintosäännön (16.6.2026) 14.1 §:n mukaan kaupunginhallituksen tehtävänä on vastata hallinnosta ja taloudenhoidosta (2. kohta) ja ohjata toiminnan ja talouden suunnittelua (4. kohta).

Tiedoksi

Mikko Koskela, Reija Linnamaa

Nähtävilläolo ja tiedoksianto asianosaiselle

Pöytäkirja yleisesti nähtäville 6.10.2026 www.tampere.fi.

Päätös annettu tiedoksi sähköpostilla 6.10.2026.

Asia on katsottavissa myös kaupungin verkkosivuilla www.tampere.fi.

Tampere
06.10.2026

Leeni Herrala
Hallintosihteeri

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

Muutoksenhakukielto

§327

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 §)