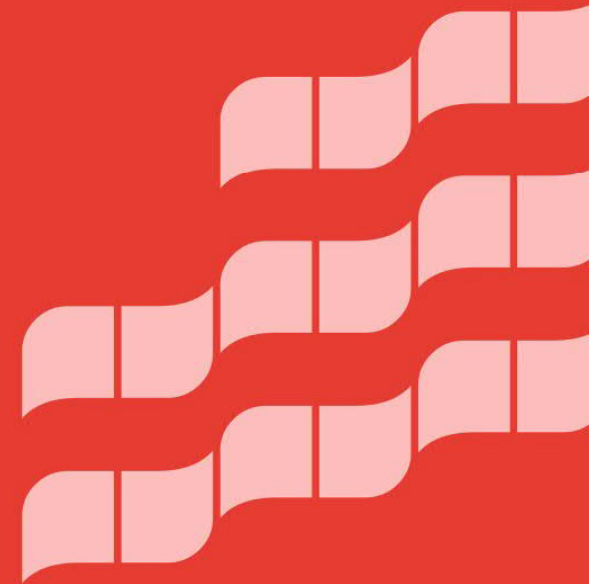


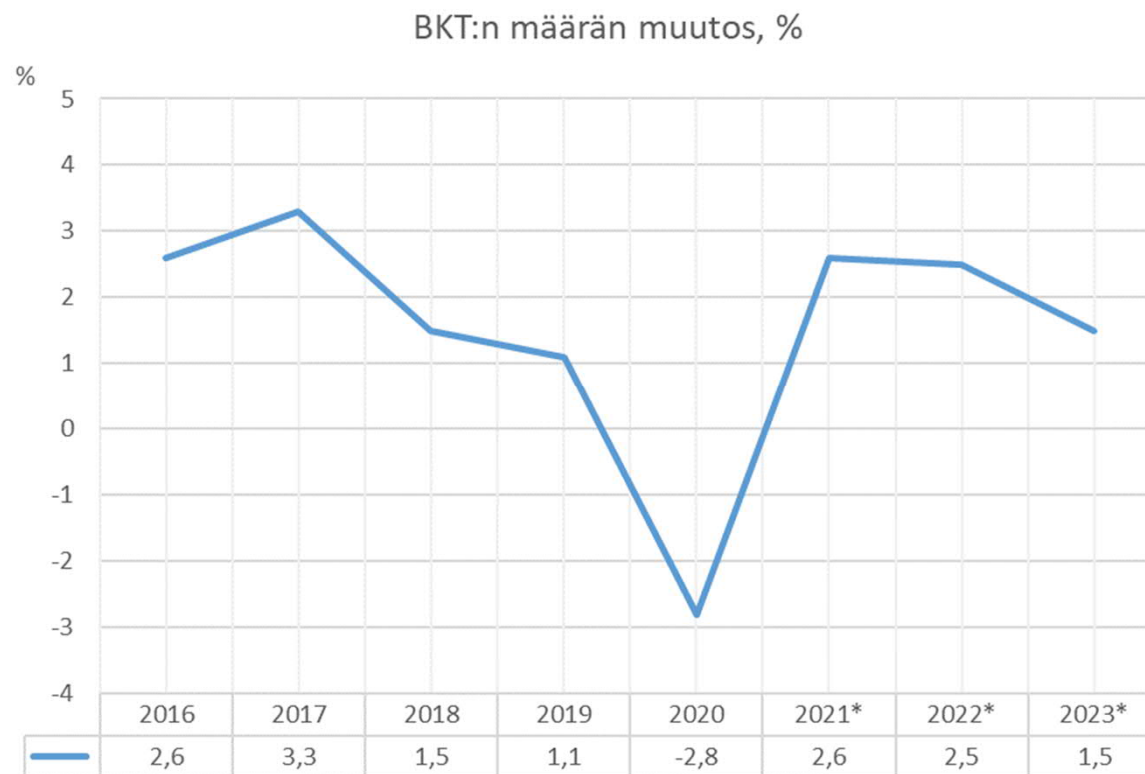
Tampereen kaupungin talouskatsaus 6/2021

Kaupunginhallitus 23.8.2021



Suomen talouden vire

- Koronapandemia johti syvään maailmantalouden taantumaa.
- Tilastokeskuksen vuoden 2020 ennakkotiedon mukaan BKT supistui 2,8 %. Viennin lisäksi supistuvat yksityinen kulutus sekä yksityiset investoinnit. Julkisten menojen lisääntyminen tuki talouskasvua kuluneena vuonna.
- Kuluvana vuonna talouden ennustetaan kääntyvän maltilliseen kasvuun.
- Talousennusteita leimaa suuri epävarmuus koronatilanteesta johtuen. VM:n toukokuun ennuste perustui oletukselle, että tautitapausten ilmaantuvuus painuu matalalle tasolle kesään 2021 mennessä.

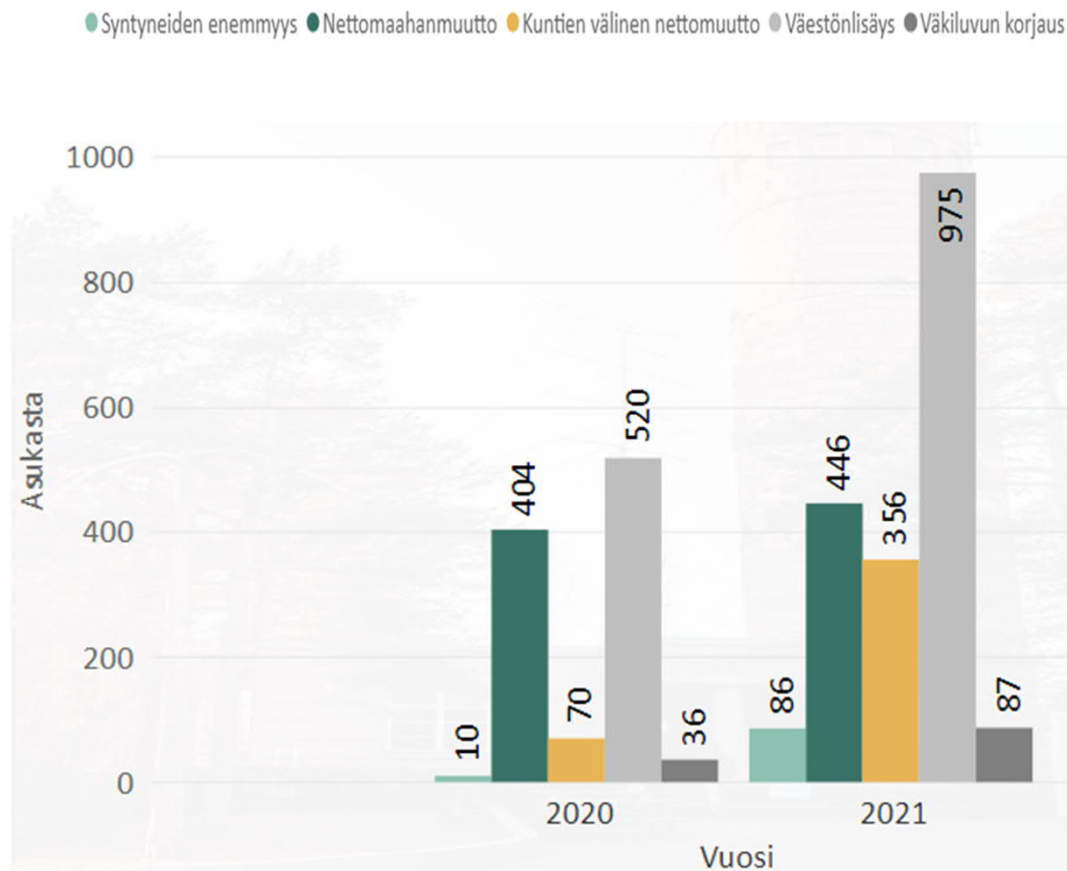


Lähde: Tilastokeskus, *Taludellinen katsaus toukokuu 2021, Valtiovarainministeriö

Väestönkasvu ja sen rakenne

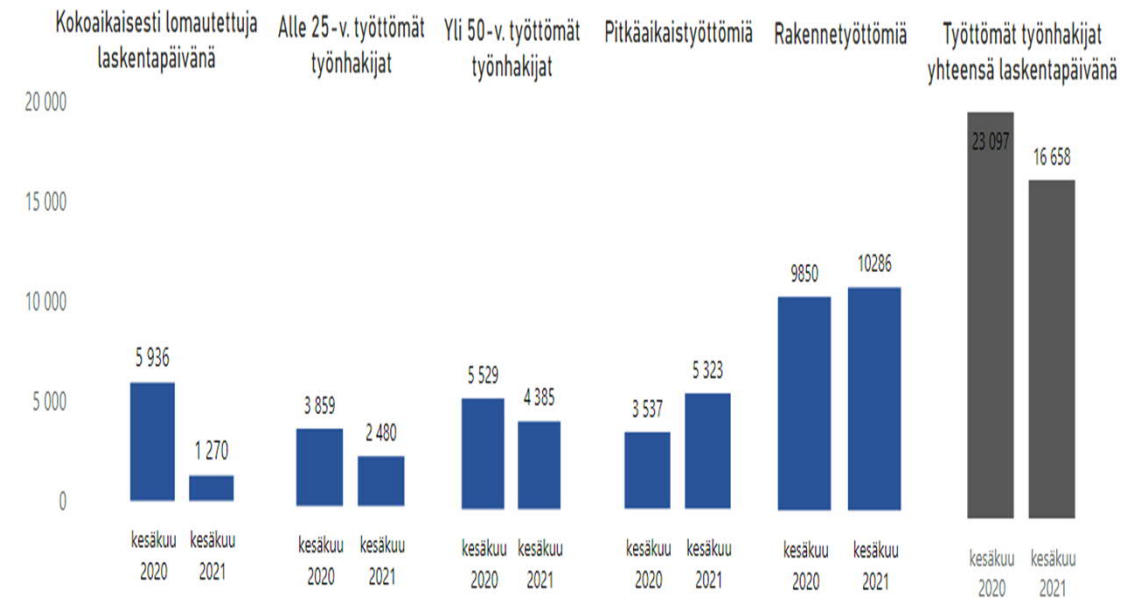
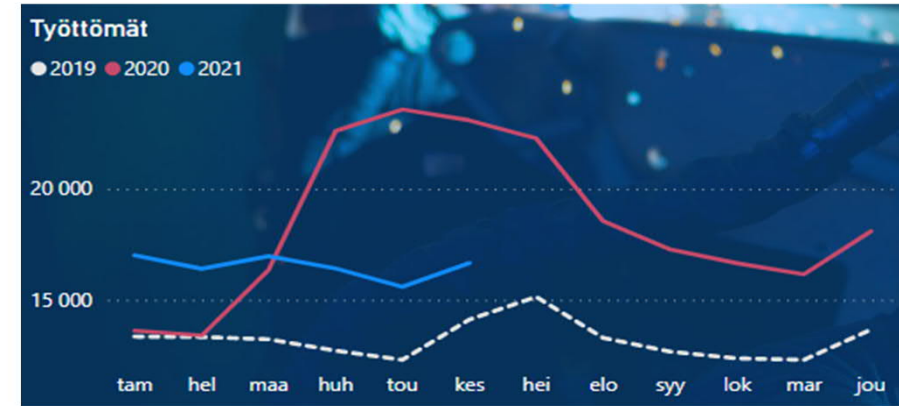
ennakkotieto, kesäkuu

- Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan Tampereella oli kesäkuun lopussa 241 984 asukasta.
- Kuluvan vuoden aikana Tampereen väestö on kasvanut 975 asukkaalla, mikä on 455 asukasta enemmän kuin edellisvuonna vastaavana aikana.
- Kesäkuun loppuun mennessä Tampere on saanut muuttovoittoa kuntien välisessä muutossa 356 asukasta, mikä on lähes 290 asukasta enemmän viime vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna.
- Maahanmuuton osalta muuttovoittoa saatiin 42 asukasta enemmän edellisvuoden kesäkuun tilanteeseen verrattuna, yhteensä maahanmuuttovoittoa saatiin 446 asukasta.
- Syntyneiden enemmyys, 86 asukasta, oli edellisvuotta enemmän.



Työllisyys

- Kesäkuussa työttömien määrä oli 16 658, mikä on 6 439 työtöntä vähemmän kuin edellisvuoden vastaavana ajankohtana. Työttömyysaste oli Tampereella 13,9 % ja koko Suomessa 12,0 %. Viime vuonna vastaavana aikana työttömyysaste oli Tampereella 19,5 % ja koko maassa 15,8 %. Koronatoipumisen etenemisestä huolimatta työllisyys ei ole vielä palautunut vuoden 2019 kesäkuun tilanteeseen, jolloin Tampereen työttömyysaste oli 12,0.
- Nuorten (alle 25-v.) ja yli 50-vuotiaiden työttömien määrät ovat pienentyneet edellisvuoteen verrattuna. Alkuvuoden 2021 työllisyyden suotuisa kehitys kääntyi kuitenkin kesäkuussa hienoiseen nousuun kesäkuukausille tyypilliseen tapaan myös näiden ryhmien osalta.
- Kokoaikaisesti lomautettujen määrä (1270 hlöä) vähentyi kesäkuussa niin edeltäviin kuukausiin kuin etenkin vuodentakaiseen tilanteeseen verrattuna. Pitkäaikaistyöttömyys jatkoi edelleen kasvuaan, ja pitkäaikaistyöttömiä (5323 hlöä) oli 50 % enemmän kuin vuosi sitten. Positiivisena signaalina avoimien työpaikkojen määrä on kehittynyt suotuisasti. Työttömistä työnhakijoista naisia oli 46 % ja miehiä 54 %.



Lähde: TEM työnvälitystilasto

Kaupungin tilikauden tulos

Miljoonaa euroa	Tot. 2020 1-6	Tot. 2021 1-6	TP 2020	VS 2021	TP 2021 Enn.	TP Enn 21 / VS 21	Muutos
Toimintatuotot	211,8	225,4	451,3	501,0	513,5	12,5	62,2
Valmistus omaan käyttöön	2,3	3,0	6,0	5,2	5,2	0,0	-0,9
Toimintakulut	-829,0	-904,8	-1 743,3	-1 837,9	-1 881,3	-43,4	-138,1
Toimintakate	-614,8	-676,4	-1 285,9	-1 331,7	-1 362,6	-30,9	-76,7
Verotulot	490,7	568,2	1 035,3	1 058,7	1 080,0	21,3	44,7
Valtionosuudet	186,5	177,3	394,6	354,5	354,6	0,2	-39,9
Rahoitustuotot ja -kulut	12,9	8,9	25,5	15,4	17,2	1,8	-8,2
Vuosikate	75,2	78,1	169,4	96,8	89,2	-7,6	-80,2
Poistot ja arvonalentumiset	-52,1	-52,3	-105,9	-114,7	-110,9	3,8	-5,1
Satunnaiset erät	0,3	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	-0,3
Tilikauden tulos	23,4	25,7	63,8	-17,9	-21,7	-3,8	-85,5
Tilinpäätössiirrot	0,9	0,8	2,0	2,1	2,1	0,0	0,1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	24,2	26,6	65,8	-15,8	-19,6	-3,8	-85,4

Tilikauden
tulosennuste
-21,7 miljoonaa euroa

Ennustettu
nettomenojen muutos
+6,0 prosenttia

Ennustettu
verorahoituksen
muutos
+0,3 prosenttia

Keskeiset nostot tilinpäätösennusteesta

- Tulosennuste on -21,7 miljoonaa euroa alijäämäinen, mikä alittaa vuosisuunnitelman 3,8 miljoonalla eurolla.
- Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan 30,9 miljoonaa euroa vuosisuunnitelmaa heikompana. Toimintatulojen ennustetaan ylittävän 12,5 miljoonalla eurolla ja toimintamenojen 43,4 miljoonalla eurolla.
- Merkittävimmät poikkeamat vuosisuunnitelmaan nähden ovat Sosiaali- ja terveyslautakunnan 37,0 miljoonan euron, Joukkoliikennelautakunnan 5,9 miljoonan euron ja Sivistys- ja kulttuurilautakunnan 5,5 miljoonan euron toimintakatteen ylitysennusteet. Asunto- ja kiinteistölautakunnan toimintakatteen ennustetaan toteutuvan 15,2 miljoonaa euroa budjetoitua parempana.
- Toimintakatteen kasvua ja ylitystä selittävät erityisesti valtion korona-avustusten pieneminen, nousseet koronakustannukset mm. koronatestien osalta sekä joukkoliikenteen lipputulojen ennusteen heikkeneminen.
- Koronapandemia vaikuttaa merkittävästi tuloihin ja menoihin. Valtiontukien ja säästöjen arvioidaan olevan 42,0 miljoonaa euroa ja koronan aiheuttamien kustannusten ja tulomenetysten 62,4 miljoonaa euroa.
- Nettomenojen kasvun ennustetaan olevan 76,7 miljoonaa euroa (6,0 %).
- Verorahoitus on kasvamassa vain 0,3 % valtionosuuksien alenemisen myötä. Verotuloihin arvioidaan maltillinen 4,3 prosentin (44,7 miljoonan euron) kasvu. Valtionosuudet alenevat 10,1 prosenttia (39,9 miljoonaa euroa).
- Ulkoisten nettoinvestointien toteumaksi ennustetaan 259,7 miljoonaa euroa, mikä alittaa vuosisuunnitelman 32,2 miljoonalla eurolla. Investointien tulosrahoitusprosentti on 34 %.

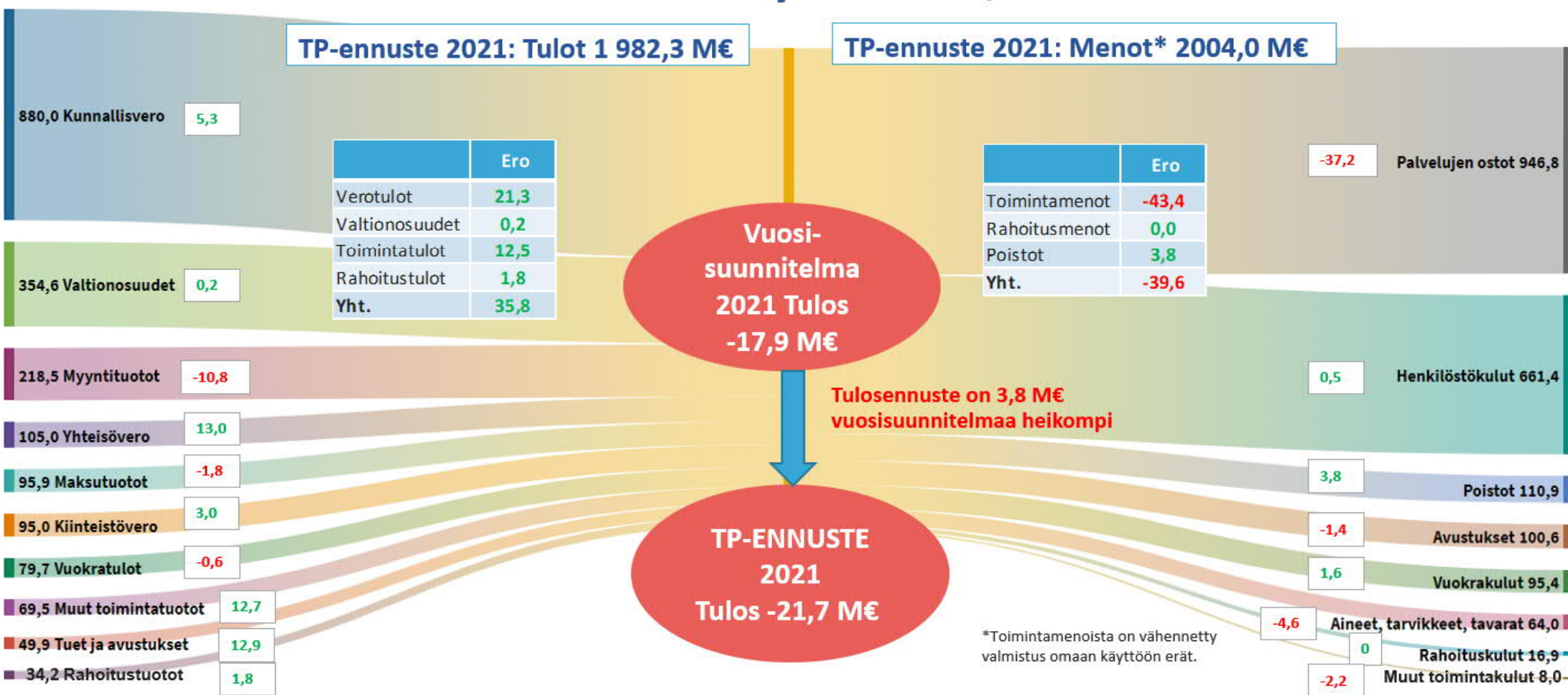
Vuoden 2021 tilinpäätösennusteen tulot ja menot sekä erot vuosisuunnitelmaan tiliryhmittäin, M€

- tulojen alitus / menojen ylitys

+ tulojen ylitys / menojen alitus

TP-ennuste 2021: Tulot 1 982,3 M€

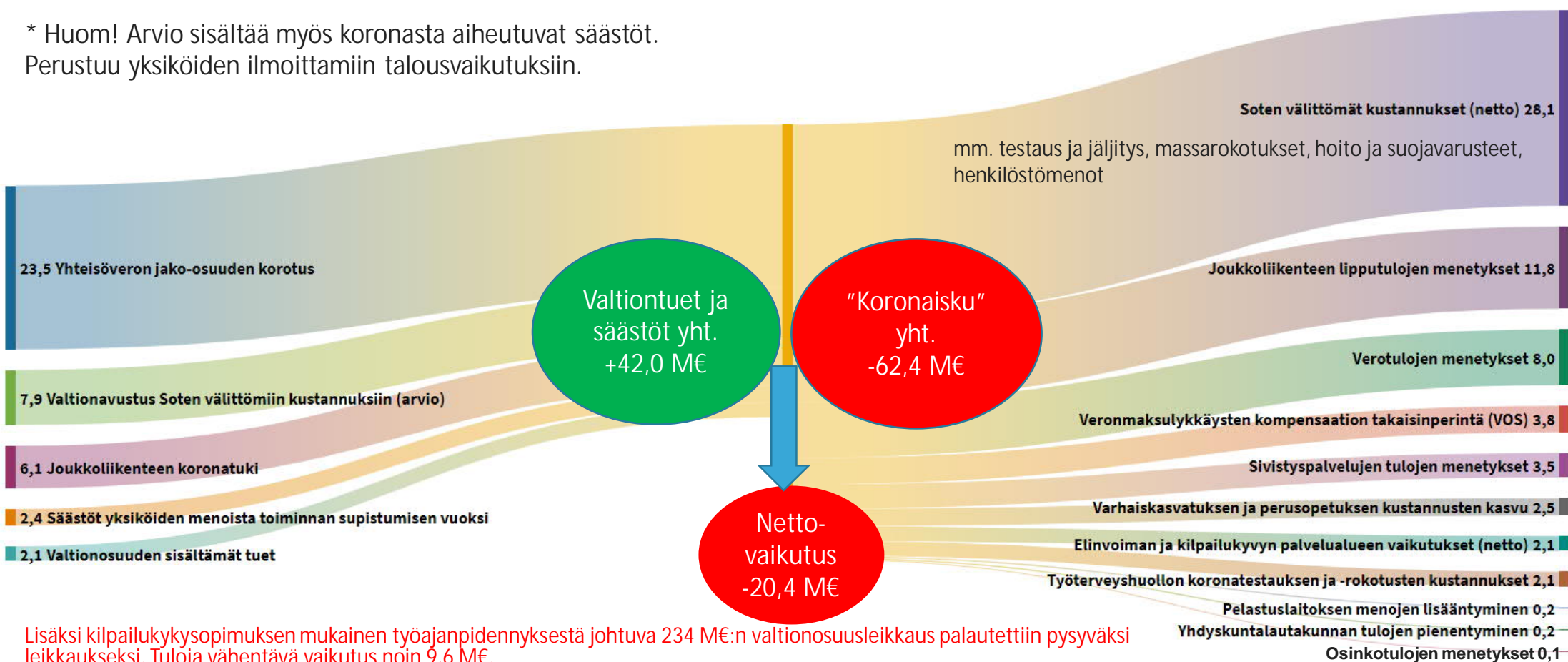
TP-ennuste 2021: Menot* 2004,0 M€



*Toimintamenoista on vähennetty valmistus omaan käyttöön erät.

Koronaisku ja valtiontuet arvio*

* Huom! Arvio sisältää myös koronasta aiheutuvat säästöt. Perustuu yksiköiden ilmoittamiin talousvaikutuksiin.



Lisäksi kilpailukykysojimuksen mukainen työajanpidennyksestä johtuva 234 M€:n valtionosuusleikkaus palautettiin pysyväksi leikkaukseksi. Tuloja vähentävä vaikutus noin 9,6 M€.

Koronan merkittävimmät talousvaikutukset

- Yhteisöveroja arvioidaan kertyvän noin 23,5 M€ kuntien määräaikaisen jako-osuuden korotuksen ansiosta.
- Arvioitu kunnallisverotulojen noin 8 M€ aleneminen työttömyyden kasvuun perustuen.
- Valtionosuuspäätökset sisältävät koronatukia 2,1 M€ (peruspalvelujen valtionosuus). Lisäksi vuonna 2021 peritään takaisin 3,8 M€ vuonna 2020 maksetusta 5,0 M€ veronmaksulykkäysten kompensatiosta. (Vuonna 2020 koronatukia kirjattiin valtionosuuksiin 68,5 M€).
- Sosiaali- ja terveystaloudissa koronasta aiheutuvia välittömiä kustannuksia (mm. testaus ja jäljitys, massarokotukset, hoito ja suojavaivasteet) toteutuu arviolta 28,1 M€. Ennusteessa on arvioitu tammi-elokuun kustannuksiin 60 % valtionavustus. Korona-avustusten arvio on heikentynyt n. 10 M€ huhtikuun ennusteesta. Uuden arvion pohjana on asetustaloudellisten perustelut. Valtion korona-avustusten asetukseen annetaan lausunto 27.8 mennessä.
- Joukkoliikenteen lipputulojen merkittävä väheneminen (11,8 M€). Joukkoliikenteen korona-avustus (6,1 M€).
- Sivistyspalvelujen maksu- ja myyntitulot vähenevät merkittävästi (arvio 3,5 M€); mm. liikuntapalvelut, museot, filharmonia ja työväenopisto. Tulomenetykset kasvavat, jos poikkeustilanne pitkittyy. Varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa on arvioitu 2,5 M€ lisäkustannukset koronasta johtuen.
- Työterveyshuollon arvioidut testaus ja rökotuskustannukset (2,1 M€).

Soten korona-avustukset / arvio

- Korvauksia haetaan 2 erässä (kk 1-8 ja kk 9-12). HUOM! Ohjeen mukaan vuoden 2021 tuloksi kirjataan vain tammi-elokuun avustukset.
- Asetuksen perusteluissa on esitetty laskennallinen korvausmalli (= ei kunnan aiheutuneisiin kustannuksiin perustava), joka perustuu valtakunnallisesti arvioituihin (mm. Kuntaliitto ja NHG) keskimääräisiin yksikköhintoihin ja suoritustietoihin 1) testausmääristä, 2) tartunnan saaneista (jäljittäminen), 3) rokotetuista ja 4) sairaalahoitopäivistä (pth, esh, tehohoito). Lisäksi 5) muita välittömiä koronakustannuksia (lähinnä suojavarusteet) korvataan asukaskohtaisella yksikköhinnalla (koko maan arvio 130-160 M€).
- Asetuksen perusteluissa todetaan, että yksikkökorvauksen taso on 40-65 % arvioidusta laskennallisesta yksikköhinnasta. Tämän ajatellaan yhdessä muiden tukien kanssa kompensoivan hyvin kuntien kustannuksia.
- Kunnilla on mahdollisuus hakea harkinnanvaraista korvausta (VM:n mukaan "korkea kynnyks"), jos pystytään osoittamaan, että kaikki tukimuodot huomioiden koronakustannukset eivät ole tulleet kompensoitua.
- Tampereen kesäkuun tilinpäätösennusteessa ei pystytty arvioimaan korona-avustuksia asetuksessa esitetyn laskennallisen mallin mukaisesti, koska kesälomakauden vuoksi ei saatu tietoa sairaanhoitopiiriin hoitopäivistä ja testausmääristä.
- Kesäkuun ennusteessa on noudatettu varovaisuuden periaatetta ja arvioitu, että valtion korona-avustus kattaa tammi-elokuun välittömistä koronakustannuksista 60 %. PSHP:n osalta on huomioitu vain huhti-elokuun kustannukset, koska sairaanhoitopiirit ovat saaneet suoraa valtion tukea tammi-maaliskuussa). Elokuun ennuste muodostetaan virallisen korvausmallin mukaan.
- Kesäkuun ennusteeseen korona-avustuksia on arvioitu 7,9 M€ (huhtikuun ennusteessa 17,7 M€)

Korona avustusten "alempaa tasoa" perustellaan sillä, että

- Valtio on osoittanut koronatukea kunnille myös muuta kautta (yhteisöveron tilapäinen korotus (500 me), valtionosuuden korotukset (300 me), suorat avustukset sairaanhoitopiireille (kk 1-3))
- Kuntien koronan torjuntaan liittyvissä toimissa on lähtökohtaisesti kyse lakisääteisesti kuntien järjestämis- ja kustannusvastuulle kuuluvasta toiminnasta, jota valtio rahoittaa osaltaan valtionosuusjärjestelmän kautta.
- Tiedetyt kustannukset ovat kunnilla ja kuntayhtymillä joka tapauksessa ilman epidemiaakin (mm. vakituinen henkilöstö, jota on siirretty koronatehtäviin ja tilakustannukset)

- Nyt haettava korvaus ei liity hoito- ja palveluvelan kustannuksiin - siitä tulee VM:n mukaan oma "paketti"

- Vuonna 2020 valtio tuki kuntia enemmän kuin aiheutuneet koronakustannukset olivat..
- -> "Arvio": Nyt valtio haluaa varmistaa ettei vuonna 2021 pääse käymään näin..

Poikkeamat vuosisuunnitelmaan, palvelualueet

Miljoonaa euroa	Vuosi- suunnitelma 2021	Tilinpäätös- ennuste 2021	Ero
PALVELUALUEET			
Sivistyspalvelujen palvelualue			
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	-398,3	-403,8	-5,5
Sosiaali- ja terveystalouden palvelualue			
Sosiaali- ja terveystalouden lautakunta	-833,1	-870,1	-37,0
Elinvoiman ja kilpailukyvyn palvelualue			
Elinvoima- ja osaamislautakunta	-94,6	-95,0	-0,4
Asunto- ja kiinteistölaikunta	164,9	180,1	15,2
Kaupunkiympäristön palvelualue			
Yhdyskuntalautakunta	-35,5	-36,0	-0,6
Joukkoliikennelautakunta	-18,9	-24,8	-5,9

Merkittävimmät poikkeamat vuosisuunnitelmaan, palvelualueet 1/2

- **Sivistys- ja kulttuurilautakunta (-5,5 M€):** Toimintatuottojen ennuste on 3,4 miljoonaa euroa ja toimintakulujen 2,1 miljoonaa euroa vuosisuunnitelmaa suurempi. Koronapandemian aiheuttamat kulttuuri- ja liikuntapaikkojen sulut sekä rajoitetut kävijämäärät ovat romahduttaneet alkuvuoden tuottojen toteutuman. Toimintakulujen ylitys aiheutuu varhaiskasvatuksen henkilöstökuluista sekä varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palvelujen ostoista. Koronapandemian aiheuttama poikkeustilanne on vaikuttanut osaltaan menojen ylityksiin.
- **Sosiaali- ja terveyslautakunta (-37,0 M€):** Toimintatuottojen ennuste on 9,8 miljoonaa euroa ja toimintakulujen 46,8 miljoonaa euroa vuosisuunnitelmaa suurempi. Ennuste on heikentynyt 17,2 milj. euroa huhtikuun tilanteesta, mikä aiheutuu pääosin korona-avustusten perusteiden tarkentumisesta ja heikentyneestä koronatilanteesta. Koronapandemian aiheuttamien välittömien kustannusten arvio on 28,1 miljoonaa, johon on ennustettu 7,9 milj. euron valtionavustus. Koronan aiheuttamien poikkeamien lisäksi suurimmat ylitykset vuosisuunnitelmaan on lastensuojelun, vammaispalvelujen ja ikäihmisten palvelujen ostoissa sekä vastaanottopalvelujen lääke ja hoitotarvikekustannuksissa.

Merkittävimmät poikkeamat vuosisuunnitelmaan, palvelualueet 2/2

- Yhdyskuntalautakunta (-0,6 M€): Asemakaavoitusohjelman kaavoitustulot. Koronapandemian vuoksi pienenevät kadunvarsipysäköinnin tulot.
- Joukkoliikennelautakunta (-5,9 M€): Koronapandemian vuoksi pienenevät lipputulot ovat arviolta 11,8 miljoonaa euroa. Koronapandemian vaikutuksiin saatava valtiontuki on 6,1 miljoonaa euroa. Kaupunkipyöräjärjestelmän käyttäjämaksutulot alittuvat 0,2 miljoonaa euroa.
- Asunto- ja kiinteistölautakunta (+15,2 M€): Pysyvien vastaavien (maaomaisuuden ja rakennusten) myyntivoittojen ennuste on 62,1 M€ (rakennukset 33M€ ja maa-alueet 29 M€), joka on 12,4 milj. euroa vuosisuunnitelmaa suurempi. Suurimmat kohteet: sotekiinteistöt 29M€, Tammelan stadionin asuntotontit 14,6 M€, Teivon tontit 6,4 M€, Ranta-Tampella 4,7 M€, Virastotalo 3,3 M€, Ratapihankadun toimistokortteli 2,4 M€.
- Elinvoima- ja osaamislautakunta (-0,4 M€): Ylitysuhka kohdistuu Työllisyys- ja kasvupalveluihin (-0,3 M€) ja lukiokoulutukseen (-0,5 M€), jossa taustalla on opiskelijamäärän kasvu.

Poikkeamat vuosisuunnitelmaan, konsernihallinto ja taseyksiköt

Miljoonaa euroa	Vuosi- suunnitelma 2021	Tilinpäätös- ennuste 2021	Ero
KONSERNIHALLINTO			
Konsernihallinto	-41,4	-40,1	1,3
Yhteiset erät	-125,5	-125,1	0,3
TASEYKSIKÖT			
Pirkanmaan pelastuslaitos	0,0	0,0	0,0
Tampereen Vesi Liikelaitos	26,6	27,7	1,1
Tampereen Kaupunkiliikenne Liikelaitos	-0,5	-0,6	-0,1
LASKELMAOSA			
Korkotuotot ja -kulut	-10,6	-10,6	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	85,0	85,0	0,0

Merkittävimmät poikkeamat vuosisuunnitelmaan, konsernihallinto ja taseyksiköt

- Konsernihallinto (+1,3 M€): Merkittävimmät syyt vuosisuunnitelman poikkeamiin ovat henkilöstömenojen alittuminen rekrytointien siirtymisen johdosta sekä koronatilanteeseen liittyvät säästöt mm. tilaisuuksien järjestämisessä.
- Yhteiset erät (+0,3 M€): Toimintamenot alittuvat, koska osallistuvan budjetoinnin uutta kierrosta ei ehditä käynnistää ja suurtapahtumakustannukset toteutuvat suunniteltua pienempinä koronapandemian aiheuttaman poikkeustilanteen vuoksi. Toisaalta kustannuksia lisää kertaluonteinen henkilöstön liikunta- ja kulttuurietuuden korotus.
- Tampereen Veden (+1,1 M€) liikeylijäämän ennustetaan ylittyvän, koska materiaalien ja palvelujen ostoissa on syntynyt säästöä eikä hankintoja ole tarvinnut tehdä suunnitellussa laajuudessa.
- Pirkanmaan pelastuslaitoksen liikeylijäämän ennustetaan toteutuvan vuosisuunnitelman mukaisena. Tampereen Kaupunkiliikenteen liikeylijäämäennuste on tässä vaiheessa hieman alle vuosisuunnitelman.

Henkilöstömenot

Henkilöstömenot (milj. euroa)	Tot. 2021 1-6	TP 2020	VS 2021	TP Enn 2021	TP Enn. 21 / VS 21
Palkat ja palkkiot	-245,8	-499,2	-526,5	-525,5	1,0
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-56,1	-112,3	-116,1	-116,6	-0,5
Muut henkilösivukulut	-9,7	-17,5	-20,7	-20,7	0,0
Yhteensä	-311,6	-629,0	-663,4	-662,9	0,5

Henkilöstömenot

- Tilinpäätösennusteen mukaan henkilöstömenot alittavat vuosisuunnitelman 0,5 miljoonalla eurolla.
 - Sosiaali- ja terveyslautakunta: ylitys 2,3 milj. euroa (massarokotuspisteen sekä terveysasemien resurssitarve ja eläkemenoperusteisten maksujen ylitys).
 - Sivistys- ja kulttuurilautakunta: ylitys 1,1 (Varhaiskasvatuksen palvelutarpeen kasvuun vastaaminen, koronapandemian edellyttämät väljyysvaatimukset ja syksyllä voimaan tulevan henkilöstöresurssia koskevan lakimuutoksen veloitteet).
 - Elinvoima- ja osaamislautakunta: alitus 3,2 milj. euroa (koronapandemiasta johtuva palkkatukityöllistämisen väheneminen).
 - Konsernihallinto: alitus 0,3 milj. euroa (täyttämättömät vakanssit ja viivästyneet rekrytoinnit).
 - Tampereen Vesi: alitus 0,2 milj. euroa (viivästyneet rekrytoinnit).
- Työvoimakustannusten (henkilöstömenot lisättynä työvoiman vuokrauskustannuksilla) ennuste ylittää vuosisuunnitelman 0,6 miljoonalla eurolla.

Palkalliset henkilötyövuodet

	Tot 1-6 / 2021	TP 2020	VS 2021	TP Enn 2021	TP Enn 21 / VS 21
Palkalliset henkilötyövuodet					
Konsernihallinto	159	307	341	334	-8
Sosiaali- ja terveystyövuodet	2 213	4 553	4 665	4 700	35
Sivistystyövuodet	2 419	4 619	4 748	4 783	35
Elinvoiman ja kilpailukyvyn työvuodet	860	1 656	1 900	1 799	-101
Ammatillinen koulutus	528	975	1 031	1 057	26
Lukiokoulutus	150	297	300	302	2
Työllisyys- ja kasvupalvelut	144	312	483	360	-123
Muut yhteensä	38	73	86	80	-6
Kaupunkiympäristön työvuodet	157	312	335	333	-2
Liikelaikot yhteensä	237	510	469	465	-4
Tampereen Kaupunkiliikenne	161	357	310	310	0
Tampereen Vesi	76	154	159	155	-4
Pirkanmaan pelastuslaitos	327	648	670	670	0
Yhteensä	6 374	12 606	13 128	13 084	-44

Palkalliset henkilötyövuodet

- Palkallisten henkilötyövuosien ennuste alittaa vuosisuunnitelman 44 henkilötyövuodella.
 - Sosiaali- ja terveystalvissa palkalliset henkilötyövuodet ylittävät vuosisuunnitelman 35 henkilötyövuotta koronapandemian aiheuttamasta resurssitarpeen (massarokotuspiste, koronajäljitystyö) vuoksi.
 - Sivistystalvissa palkallisten henkilötyövuosien ylitys on 35 henkilötyövuotta. Ylitystä selittää varhaiskasvatuksen resurssitarpeen kasvu.
 - Ammatillisen koulutuksen palkalliset henkilötyövuodet ylittävät vuosisuunnitelman 26 henkilötyövuotta. Ylitystä selittää käytettävissä olevan valtionosuustulon nousu, jota kohdistetaan erityisesti opetuksen ja ohjauksen lisäämiseen.
 - Työllisyys- ja kasvupalvissa palkallisten henkilötyövuosien arvioidaan toteutuvan 123 henkilötyövuotta vuosisuunnitelmaa pienempinä palkkatukityöllistettävien määrän vähenemisen vuoksi.
 - Konsernihallinnon palkalliset henkilötyövuodet alittavat vuosisuunnitelman 8 henkilötyövuotta täyttämättömien vakanssien ja viivästyneiden rekrytointien vuoksi.
- Palkkatuetun henkilöstön osuus tilinpäätösennusteesta on 196 henkilötyövuotta, jossa on kasvua 11 henkilötyövuotta (5,9 %) edellisvuoteen nähden.

Verorahoitus

Miljoonaa euroa	Tot. 2021 1-6	TP 2020	VS 2021	TP 2021 Enn.	TP Enn. / VS milj. €	TP Enn. / TP 20 %	TP Enn. / TP 20
Verotulot yhteensä	568,2	1 035,3	1 058,7	1 080,0	21,3	4,3	44,7
Kunnallisvero	484,3	866,9	874,7	880,0	5,3	1,5	13,1
Yhteisövero	72,4	85,3	92,0	105,0	13,0	23,0	19,7
Kiinteistövero	11,5	83,1	92,0	95,0	3,0	14,3	11,9
Valtionosuudet yhteensä	177,3	394,6	354,5	354,6	0,2	-10,1	-39,9
Peruspalvelut	93,1	223,4	186,2	186,3	0,1	-16,6	-37,1
Veromenetysten kompensatio	50,2	100,8	100,5	100,5	0,0	-0,3	-0,3
Muut opetus ja kulttuuri	33,9	70,3	67,8	67,8	0,1	-3,6	-2,5
Verorahoitus yhteensä	745,5	1 429,9	1 413,2	1 434,6	21,5	0,3	4,7

Verorahoitus

Verorahoituksen arviointiin sisältyy edelleen suurta epävarmuutta. Verorahoituksen ennustetaan tässä vaiheessa ylittävän vuosisuunnitelman 21,5 milj. eurolla. Ennustetta tarkistetaan elokuun raportoinnin yhteydessä tuoreimpien tietojen pohjalta.

Verotulot

- Verotuloja on kertynyt tammi-kesäkuussa 568,2 milj. euroa.
- Kunnallisverotuloarvio on 5,3 milj. euroa vuosisuunnitelmaa korkeampi.
- Yhteisöveron tilapäinen kuntien jako-osuuden korotus näkyy korkeana yhteisöverotuottona. Vaikutus on noin 20 milj. euroa. Yhteisöverotuloennustetta nostettiin keväällä 13 milj. eurolla koko maan kertymäärävioon perustuen.
- Kiinteistöverotuloarvio on 3 milj. euroa vuosisuunnitelmaa korkeampi.
- *Verotulojen kirjauksissa siirryttiin Tampereella maksuperusteiseen kirjaukseen vuoden 2021 alusta. Tästä johtuen kirjanpidon mukaiset kumulatiiviset toteumat eivät ole vertailukelpoisia vuoteen 2020 verrattuna.*

Valtionosuudet

- Valtionosuuksia kertyi tammi-kesäkuussa odotetusti 177,3 milj. euroa. Koko vuoden ennuste on tässä vaiheessa vuosisuunnitelman mukainen.
- Vuonna 2020 valtio maksoi valtionosuusjärjestelmän kautta yhteensä 68,5 milj. euroa koronaviruspandemian taloudellisten vaikutusten johdosta ja poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi. Summa sisältää yrityksille myönnettyjen veromaksulykkäyksien kompensatiota 5,0 milj. euroa, joka peritään kunnilta takaisin tulevina vuosina.
- Vuoden 2021 valtionosuuspäätöksiin sisältyy koronakorvauksia 2,1 milj. euroa. Lisäksi Tampereelta peritään takaisin vuonna 2020 saatuja veromaksulykkäyksien kompensatioita 3,8 milj. euroa eli nettona koronaerät vähentävät valtionosuuksia 1,7 milj. euroa.



Investoinnit

Milj. euroa	Tot 2021 1-6	TP 2020	VS 2021	TP 2021 Enn	Ero VS / TP Enn
Aineettomat hyödykkeet					
Tietokoneohjelmistojen käyttöoikeudet	-0,2	-0,6	-0,1	-0,1	0,0
Tietokoneohjelmistojen valmistusarvot	-1,8	-2,2	-9,5	-9,5	0,0
Muut pitkävaikuttaiset menot	-0,9	-4,6	-2,1	-2,1	0,0
Aineelliset hyödykkeet					
Maa- ja vesialueet	-3,0	-16,4	-34,6	-22,0	12,6
Rakennukset	-8,9	-27,4	-118,6	-98,1	20,5
Kiinteät rakenteet ja laitteet	-1,2	-16,8	-96,2	-98,2	-2,0
Koneet ja kalusto	-2,1	-8,1	-13,0	-12,9	0,1
Muut aineelliset hyödykkeet	-0,1	-0,6	-0,4	-0,4	0,0
Keskeneräiset hankinnat	-62,8	-110,8	0,0	0,0	0,0
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	-13,0	-42,5	-20,2	-20,2	0,0
Investoinnit yhteensä	-93,9	-229,9	-294,6	-263,5	31,1
Rahoitusosuudet	0,9	7,3	2,7	3,8	1,1
Nettoinvestoinnit yhteensä	-93,1	-222,6	-291,9	-259,7	32,2
Pysyvien vastaavien luovutustulot	19,2	45,4	76,5	98,2	21,7

Huom. Sisältää kaupungin sisäiset erät

Investoinnit

- Vuoden 2021 nettoinvestointien toteumaksi ennustetaan 259,7 miljoonaa euroa, mikä alittaa vuosisuunnitelman 32,2 miljoonalla eurolla.
- Kaupunginvaltuuston 14.6.2021 päättämät talousarviomuutokset vähensivät investointimenoja yhteensä 4,2 miljoonaa euroa.
- Merkittävimmät poikkeamat ovat asunto- ja kiinteistölautakunnan talonrakennushankkeiden, Hiedanrannan sekä maa- ja vesialueiden investoinneissa.
- Pysyvien vastaavien myyntitulojen ennuste on 98,2 miljoonaa euroa, mikä ylittää vuosisuunnitelman 21,7 milj. eurolla.

Poikkeamat vuosisuunnitelmaan, investoinnit

Nettoinvestoinnit, miljoonaa euroa	Vuosi- suunnitelma 2021	Tilinpäätös- ennuste 2021	Ero
Sivistyspalvelujen palvelualue			
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	-10,7	-10,6	0,1
Sosiaali- ja terveystalouden palvelualue			
Sosiaali- ja terveystalouden lautakunta	-1,8	-1,8	0,0
Elinvoiman ja kilpailukykyyn palvelualue			
Elinvoima- ja osaamislautakunta	-2,2	-2,2	0,0
Asunto- ja kiinteistölaikunta	-156,2	-123,2	33,0
Kaupunkiympäristön palvelualue			
Yhdyskuntalautakunta	-69,9	-70,8	-0,9
Joukkoliikennelautakunta	-0,5	-0,5	0,0
Konsernihallinto			
Konsernihallinto, muut	-0,1	-0,1	0,0
Yhteiset erät	-20,2	-20,2	0,0
ICT-kehittäminen*	-6,9	-6,9	0,0
Taseyksiköt ja Liikelaitokset			
Pirkanmaan pelastuslaitos	-2,3	-2,3	0,0
Tampereen Vesi Liikelaitos	-21,0	-21,0	0,0
Tampereen Kaupunkiliikenne Liikelaitos	0,0	0,0	0,0
Yhteensä	-291,9	-259,7	32,2

*Sitovuustaso bruttoinvestoinnit + käyttötalous

Merkittävimmät poikkeamat vuosisuunnitelmaan, investoinnit ja luovutustulot

Asunto- ja kiinteistölautakunta (*investointien* vuosisuunnitelman alitus 33,0 miljoonaa euroa)

- Talonrakennushankkeiden suurimmat poikkeamat (yhteensä +18,5 miljoonaa euroa): Tammelan stadion uudisrakennus, Pyynikintie 2 koulurakennus, Lielahden uusi päiväkot.
- Maaomaisuuden investoinnit (+5,6 milj. euroa): Takojankadun kaava ei ole vielä saanut lainvoimaa, mikä on vaikuttanut töiden aloituksen viivästymiseen. Lakalaivan (Sulkavuori) pima-investoinnin aloitus on siirtynyt lupa-asian pitkittymisen vuoksi, työt siirtyvät osin vuodelle 2022.
- Hiedanranta (+8,9 miljoonaa euroa): Vaitinaron täyttöä ei ole voitu käynnistää lupa-asian vuoksi.

Asunto- ja kiinteistölautakunta (*luovutustulojen* vuosisuunnitelman ylitys 21,7 miljoonaa euroa)

- Kohteiden myyntitulot ovat toteutumassa arvioitua suurempina.

Rahoituslaskelma

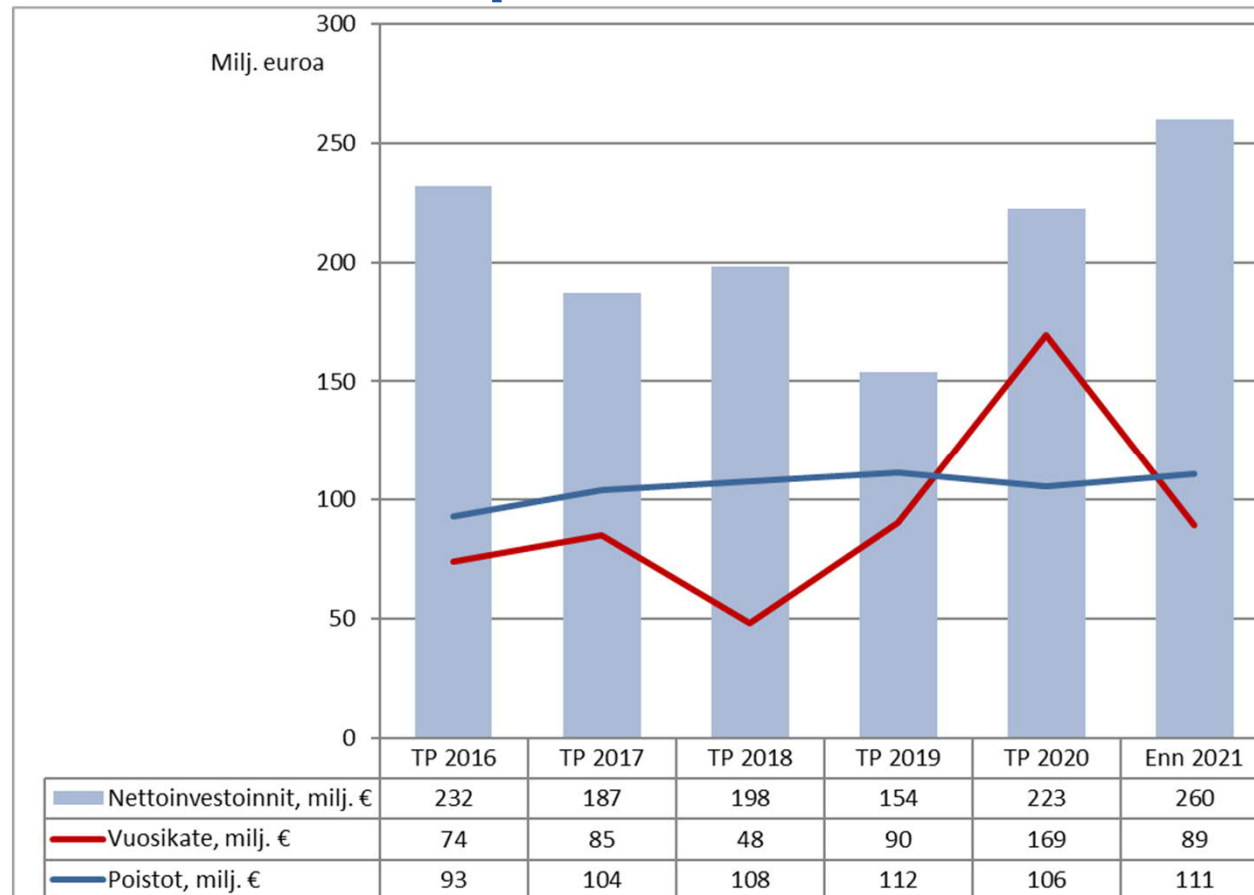
Milj. euroa	Tot 1-6 / 2021	TP 2020	VS 2021	TP Enn 2021	TP Enn 21 / VS 21
Toiminnan rahavirta	68,5	152,3	47,1	27,1	-20,0
Investointien rahavirta	-73,9	-177,2	-215,4	-161,5	53,9
Investointimenot	-93,9	-229,9	-294,6	-263,5	31,1
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,9	7,3	2,7	3,8	1,1
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	19,2	45,4	76,5	98,2	21,7
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5,3	-24,9	-168,3	-134,5	33,9
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	2,5	-14,7	-0,8	-0,8	0,0
Lainakannan muutokset	30,2	119,9	66,4	66,4	0,0
Oman pääoman muutokset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-19,0	41,9	0,0	0,0	0,0
Rahoituksen rahavirta	13,7	147,1	65,6	65,6	0,0
Rahavarojen muutos	8,4	122,2	-102,8	-68,9	33,9
Rahavarat tilikauden lopussa	321,3	313,0	-	244,1	-
Rahavarat tilikauden alussa	313,0	190,8	-	313,0	-

Investointien tulorahoitus-%
34,4 %
(Tilinpäätösennuste 2021)

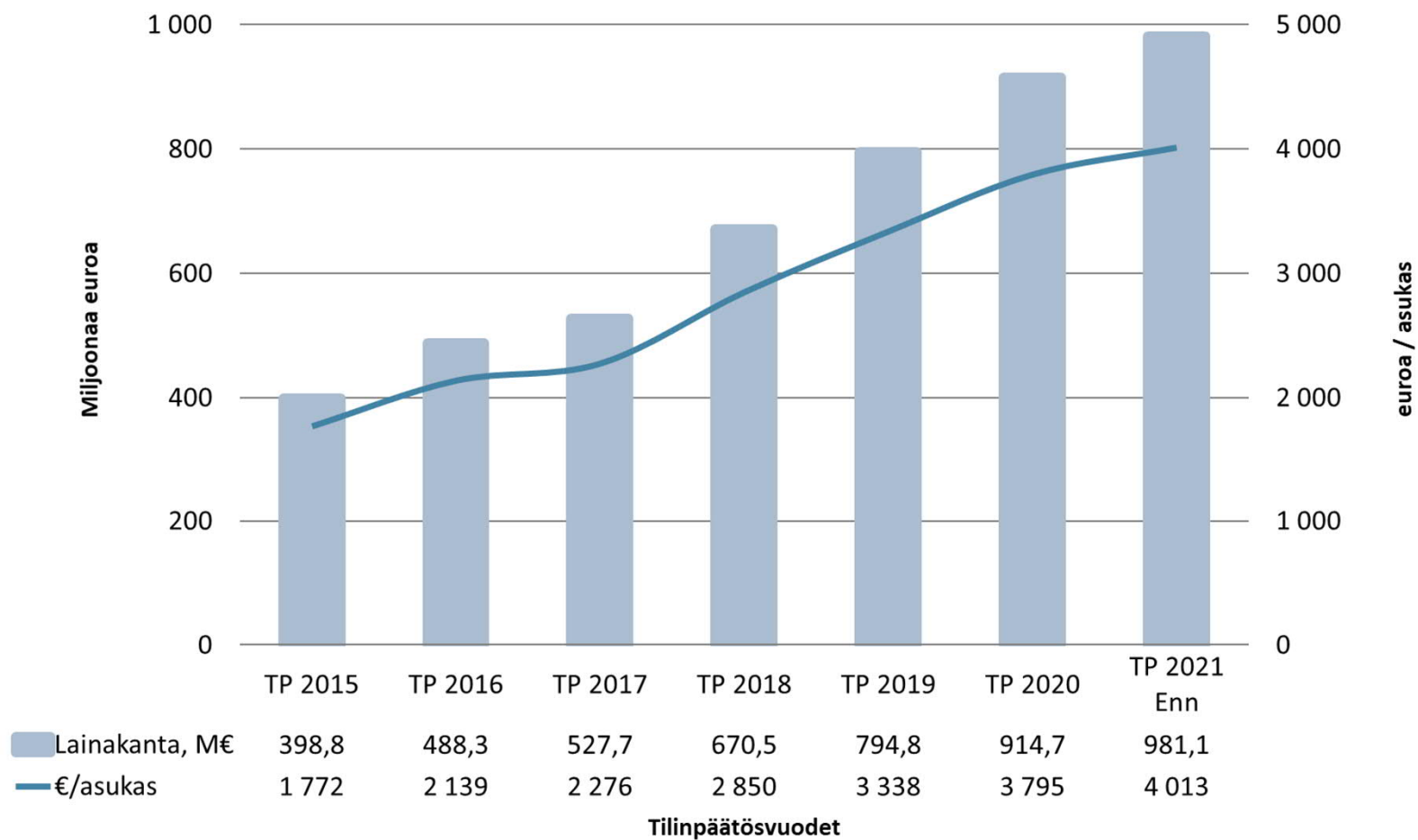
Toiminnan ja investointien
rahavirta 5 vuotta
-413,0 miljoonaa euroa
(Tilinpäätösennuste 2021)

Kassan riittävyys
41 päivää
(Tilinpäätösennuste 2021)

Nettoinvestoinnit, vuosikate ja poistot



Lainamäärän kehitys



Tunnuslukuja

	Tot. 2021 1-6	TP 2020	TA 2021	VS 2021	TP 2021 Enn.	TP Enn 21 / TP 20	TP Enn 21 / VS 21
Toimintakate, milj. €	-676,4	-1 285,9	-1 324,2	-1 331,7	-1 362,6	-76,7	-30,9
Nettomenojen kasvu, %	10,0	2,7	3,0	3,6	6,0	3,3	2,4
Vuosikate, milj. €	78,1	169,4	97,8	96,8	89,2	-80,2	-7,6
Vuosikate/Poistot, %	149,2	160,1	85,3	84,4	80,4	-79,6	-4,0
Tulos, milj. €	25,7	63,8	-16,9	-17,9	-21,7	-85,5	-3,8
Toiminnan ja investointien rahavirta, 5 vuotta	-356,8	-424,5	-424,4	-446,9	-413,0	11,5	33,9
Investoinnit (netto), milj. €	-93,1	-222,6	-271,0	-291,9	-259,7	-37,1	32,2
Investointien tulorahoitus, %	83,9	76,1	36,1	33,2	34,4	-41,8	1,2
Lainat, milj. €	944,9	914,7	1 050,0	990,0	981,1	66,4	-8,9
Lainat, €/ asukas	3 905	3 795	4 295	4 049	4 013	217	-37
Verorahoituksen kasvu,%	10,1	5,9	-1,7	-1,2	0,3	-5,6	1,5
Asukasmäärä	241 984	241 009	244 500	244 500	244 500	3 491	0