MUUTOKSET VUODEN 2026 TALOUSARVIOON

Koonti

TULOSLASKELMA

1 000 euroa	Alkup. TA 2026	Kv-muutos 16.3.2026	Kv-muutos 18.5.2026	Kv-muutos 8.6.2026	Kv-muutos 19.10.2026	Kv-muutos 7.12.2026	TA 2026 muutosten jälkeen
Toimintakate	-765 727	-1 807	1 794	-500	8 700	-10 280	-767 820
Verotulot	687 000	0	0	0	-17 500	0	669 500
Valtionosuudet	142 485	-441	0	0	2 231	0	144 275
Rahoitustulot ja -menot	32 501	0	0	0	0	-470	32 031
Vuosikate	96 259	-2 248	1 794	-500	-6 569	-10 750	77 986
Poistot ja arvonalentumiset	-137 675	-1 545	0	0	-8 826	0	-148 046
Tilikauden tulos	-41 416	-3 793	1 794	-500	-15 395	-10 750	-70 060

INVESTOINNIT

1 000 euroa	Alkup. TA 2026	Kv-muutos 16.3.2026	Kv-muutos 18.5.2026	Kv-muutos 8.6.2026	Kv-muutos 19.10.2026	Kv-muutos 7.12.2026	TA 2026 muutosten jälkeen
Nettoinvestoinnit	-230 724	-10 514	-3 692	0	30 030	5 192	-209 708
Pys. vast. hyöd. luovutustulot	39 970	0	3 692	0	300	-13 700	30 262
Investointien rahavirta	-190 754	-10 514	0	0	30 330	-8 508	-179 446

LAINAT

1 000 euroa	Alkup. TA 2026	Kv-muutos 16.3.2026	Kv-muutos 18.5.2026	Kv-muutos 8.6.2026	Kv-muutos 19.10.2026	Kv-muutos 7.12.2026	TA 2026 muutosten jälkeen
Pitkäaikaisten lainojen muutos	149 534	0	0	0	-18 083	-58 000	73 451
Antolainojen muutos	-1 149	0	0	0	2 698	0	1 549

- Taulukoissa esityt summat eivät sisällä toimielinten tai viranhaltijoiden sitovuussääntöjen puitteissa päättämiä muutoksia vuosisuunnitelmiin

SITOVAT TOIMINNAN TAVOITTEET 2026

	Alkup. TA 2026	Tavoite muutosten jälkeen
Tavoite nro 49: Tilikauden tulos on enintään 41,4 milj. euroa alijäämäinen	-41,4	-70,1
Tavoite nro 50: Investointien tulorahoitus-% on 42	42 %	37 %

Muutokset vuoden 2026 talousarvioon, koonti yksiköittäin

Kaupunginhallitus 23.11.2026
Kaupunginvaltuusto 7.12.2026

1 000 euroa

	YHTEENSÄ
Toimintakatteen muutos	**-10 280**
Asunto- ja kiinteistölautakunta	
Asunto- ja kiinteistölautakunta (pl. erikseen sitovat erät)	-10 900
Konsernihallinto	
Konsernihallinto (pl. erikseen sitovat erät)	620
Rahoitustulojen ja -menojen muutos	**-470**
Korkomenot	500
Muut rahoitustulot	-970
Nettoinvestointien muutos	**5 192**
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta	
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta	-90
Konsernihallinto	
ICT-kehittäminen	750
Yhteiset erät	4 532
Pysyvien vastaavien luovutustulojen muutos	**-13 700**
Asunto- ja kiinteistölautakunta	
Asunto- ja kiinteistölautakunta (pl. erikseen sitovat erät)	-13 700
Pitkäaikaisten lainojen muutos	**-58 000**

TALOUSARVION SITOVAT ERÄT

1 000 euroa

KÄYTTÖTALOUS		Alkup. TA 2026	Muutos 14.11.2025*	Muutos 23.1.2026**	Muutos 16.3.2026	Muutos 18.5.2026	Muutos 8.6.2026	Muutos 19.10.2026	Muutos 7.12.2026	TA 2026 muutosten jälkeen
Sivistyspalvelujen palvelualue										
Kasvatus- ja opetuslautakunta	Toimintakate	-425 486	-1 157		-1 657			9 733		-418 567
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta										
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta (pl. erikseen sitovat erät)	Toimintakate	-121 936	-167		-179			381		-121 901
Kaikkien Tampere -kehitysohjelma	Toimintakate	-1 900						300		-1 600
Hiedanranta-kehitysohjelma	Toimintakate	-272								-272
Elinvoiman palvelualue										
Elinvoima- ja osaamislautakunta										
Elinvoima- ja osaamislautakunta (pl. erikseen sitovat erät)	Toimintakate	-149 792	-92	-3 156	-538		-400	-5 295		-159 273
Ammatillinen koulutus	Tilikauden tulos	994			-721					273
Tampereen seudun työllisyysalue	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0								0
Asunto- ja kiinteistölautakunta										
Asunto- ja kiinteistölautakunta (pl. erikseen sitovat erät)	Toimintakate	191 128	-27		-536	1 794		-901	-10 900	180 558
Hiedanranta-kehitysohjelma	Toimintakate	-1 020						350		-670
Kaupunkiympäristön palvelualue										
Yhdyskuntalautakunta										
Yhdyskuntalautakunta (pl. erikseen sitovat erät)	Toimintakate	-54 236	-95	-2 895	13			-16		-57 229
Viiden tähden keskusta -kehitysohjelma	Toimintakate	0		-1 247						-1 247
Hiedanranta-kehitysohjelma	Toimintakate	-400		-100				200		-300
Etelän kasvusuunta -kehitysohjelma	Toimintakate	-500						150		-350
Joukkoliikennelautakunta	Toimintakate	-38 019	-7					-2 801		-40 827
Konsernihallinto										
ICT-kehittäminen	Toimintakate+nettoinvestoinnit	-10 000							750	-9 250
Tarkastuslautakunta	Toimintakate	-432								-432
Keskusvaalilautakunta	Toimintakate	-260								-260
Viiden tähden keskusta -kehitysohjelma	Toimintakate	-1 215		1 215						0
Hiedanranta-kehitysohjelma	Toimintakate	-100		100						0
Konsernihallinto (pl. erikseen sitovat erät)	Toimintakate	-40 999	-48	6 083	-230		-100	304	620	-34 370
Yhteiset erät	Toimintakate	-117 907	1 593		2 041			6 295		-107 978

* Konsernijohtaja 14.11.2025 § 197 Palkkaratkaisua koskevat muutokset vuoden 2026 talousarvioon

** Konsernijohtaja 23.1.2026 § 15 Organisaatiomuutosten aiheuttamat muutokset konsernihallinnon, elinvoima- ja osaamislautakunnan sekä yhdyskuntalautakunnan vuoden 2026 talousarvioihin

INVESTOINNIT		Alkup. TA 2026	Muutos 14.11.2025	Muutos 23.1.2026	Muutos 16.3.2026	Muutos 18.5.2026	Muutos 8.6.2026	Muutos 19.10.2026	Muutos 7.12.2026	TA 2026 muutosten jälkeen
Sivistyspalvelujen palvelualue										
Kasvatus- ja opetuslautakunta	Nettoinvestoinnit	-3 100			-417			150		-3 367
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta	Nettoinvestoinnit	-6 290			-2 627			1 590	-90	-7 417
Elinvoiman palvelualue										
Elinvoima- ja osaamislautakunta										
Elinvoima- ja osaamislautakunta (pl. erikseen sitovat erät)	Nettoinvestoinnit	-360			-774			300		-834
Ammatillinen koulutus	Nettoinvestoinnit	-1 600								-1 600
Asunto- ja kiinteistölautakunta										
Asunto- ja kiinteistölautakunta (pl. erikseen sitovat erät)	Nettoinvestoinnit	-9 190			-150			1 300		-8 040
Talonrakennushankkeet (pl. Hiedanranta)	Nettoinvestoinnit	-105 393			-4 896			9 749		-100 540
Viiden tähden keskusta -kehitysohjelma	Nettoinvestoinnit	-3 000						3 000		0
Hiedanranta-kehitysohjelma	Nettoinvestoinnit	-3 380			-550					-3 930
Kaupunkiympäristön palvelualue										
Yhdyskuntalautakunta										
Yhdyskuntalautakunta (pl. erikseen sitovat erät)	Nettoinvestoinnit	-46 200						-975		-47 175
Viiden tähden keskusta -kehitysohjelma	Nettoinvestoinnit	-23 695			-1 100			-6 000		-30 795
Hiedanranta-kehitysohjelma	Nettoinvestoinnit	-800						800		0
Joukkoliikennelautakunta	Nettoinvestoinnit	0								0
Konsernihallinto										
Konsernihallinto (pl. erikseen sitovat erät)	Nettoinvestoinnit	-500								-500
Yhteiset erät	Nettoinvestoinnit	-21 716				-3 692		20 116	4 532	-760

LASKELMAOSA	Alkup. TA 2026	Muutos 14.11.2025	Muutos 23.1.2026	Muutos 16.3.2026	Muutos 18.5.2026	Muutos 8.6.2026	Muutos 19.10.2026	Muutos 7.12.2026	TA 2026 muutosten jälkeen
Korkotuotot ja -kulut	-6 362							500	-5 862
Pitkäaikaisten lainojen muutos	149 534						-18 083	-58 000	73 451

Kiinteistöt, tilat ja asuntopolitiikka 18.11.2026

Talousarviomuutokset vuoden 2026 talousarvioon

Pysyvien vastaavien luovutustulojen ja toimintakatteen muutokset

Asunto- ja kiinteistölautakunnan vuoden 2026 muutetussa talousarviossa (kv 19.10.2026 §142) maa- ja vesialueiden luovutustulot ovat 32,1 milj. euroa ja luovutusvoitot ovat 27,4 milj. euroa. Lokakuun päivitetyn tilinpäätösennusteen mukaan vuonna 2026 maa- ja vesialueiden luovutustuloja on toteutumassa 19,9 milj. euroa ja luovutusvoittoja n. 18 milj. euroa. Luovutustuloja olisi 12,2 milj. euroa ja luovutusvoittoja 9,4 milj. euroa vähemmän kuin muutetussa talousarviossa. Useasta myynnistä on tehty kunnallisvalitus hallinto-oikeuteen eivätkä päätökset ole lainvoimaisia. Lokakuun ennusteessa arvioidaan, ettei Nurmi-Sorilan apportti ja Maisansalon matkailualueen kiinteistöjen myynti toteudu vuoden 2026 aikana. Myös Veturitallin tontin myynnistä on tehty valitus hallinto-oikeuteen ja siihen liittyvää päätöstä odotetaan, myyntipäätös ei ole saanut lainvoimaa. Nekalan entisen koulun alueen alueella sijaisevien tonttien myyntipäätöksestä (asunto- ja kiinteistölautakunta 29.10. § 177) on saatu oikaisuvaatimus.

Rakennuksista saatavat pysyvien vastaavien luovutustulot ovat vuoden 2026 muutetussa talousarviossa 7,9 milj. euroa ja luovutusvoitot 5,5 milj. euroa. Rakennusten myynneistä saatavia luovutustuloja ennustetaan toteutuvan 6,4 milj. euroa ja luovutusvoittoja 4 milj. euroa. Eli luovutustuloja olisi 1,5 milj. euroa ja luovutusvoittoja 1,5 milj. euroa vähemmän kuin muutettu talousarviossa. Maisansalon matkailualueen kiinteistöjen myynnin toteutuminen on epätodennäköistä tämän vuoden puolella. Hatanpään pesularakennuksen myyntipäätös oli asunto- ja kiinteistölautakunnassa 29.10. § 178. Myynnistä on saatu oikaisuvaatimus.

Näiden vaikutuksesta pysyvien vastaavien luovutustulojen vähennys on yhteensä 13,7 milj. euroa. Luovutustuloista saatavat luovutusvoitot ja -tappiot ovat yhteensä 10,9 milj. euroa vähemmän kuin talousarviossa.

Päätösehdotus

Esitetään, että asunto- ja kiinteistölautakunnan vuoden 2026 talousarvioon tehdään seuraavat muutokset:

Investoinnit
Pysyvien vastaavien luovutustulot -13 700 000 euroa

Asunto- ja kiinteistölautakunnan (pl. erikseen sitovat erät)
Toimintakatteen muutos - 10 900 000 euroa

Virpi Ekholm

Kiinteistöjohtaja

Konsernihallinto 16.11.2026

Muutosesitys vuoden 2026 talousarvioon

Perustelut

Konsernihallintoon esitetään Vetovoima ja edunvalvonta yksikköön talousarviomuutosta tarkentuneiden kustannusarvioiden perusteella.

Palveluiden ostoihin esitetään 270 000 euron säästöä kustannusarvioiden tarkentumisen johdosta. Tarkentuneiden tietojen perusteella kaikkia alun perin talousarvioon sisällytettyjä ostoja ei ole tarpeen toteuttaa, minkä vuoksi määrärahan tarve pienenee.

AV-alan tuotantokannustimiin ja profiiliavustuksiin varattua määrärahaa esitetään vähennettäväksi 250 000 eurolla, koska tuotantokannustinohjelma ei toteudu vuonna 2026 alkuperäisen suunnitelman mukaisesti.

Lisäksi henkilöstökuluihin esitetään 100 000 euron säästöä vuoden aikana tapahtuneiden kustannustarkennusten perusteella.

Edellä mainittujen muutosten johdosta Vetovoiman ja edunvalvonnan toimintamenot pienenevät ja toimintakate paranee 620 000 eurolla.

Päätösehdotus

Esitetään, että Konsernihallinnon vuoden 2026 talousarvioon tehdään seuraavat muutokset:

- Palveluiden ostot: 270 000 euron kustannusten vähennys
- Avustukset: 250 000 euron kustannusten vähennys
- Henkilöstökulut: 100 000 euron kustannusten vähennys

Yhteensä:

- Toimintamenot: 620 000 euron parannus
- **Toimintakate: 620 000 euron parannus**

Muutosten jälkeen Vetovoiman ja edunvalvonnan toimintakate on -10 626 000 euroa (alkuperäinen talousarvio -11 246 000 euroa).

Johtaja
Anna-Kaisa Heinämäki

Talousjohtaja
Mikko Koskela

Tampereen kaupunki
Sivistyspalvelut
Liikunnan ja nuorison palveluryhmä 10.11.2026

Tampereen kaupunki
Konsernihallinto / talousyksikkö

Mustavuoren laskettelurinteen irtaimiston hankinta

Mustavuori Oy:n konkurssipesä on tarjonnut Tampereen kaupungille ostettavaksi Mustavuoren laskettelurinteen toimintaan liittyvää irtaimistoa. Hankittava kokonaisuus sisältää rinteen toiminnan kannalta keskeisen lumetuslaitteiston ja -putkiston, lasketteluhissit, rinnevalaistuksen sekä muuta rinteen toimintaan liittyvää teknistä kalustoa ja infrastruktuuria. Kalusto sijaitsee Tampereen kaupungin omistamalla alueella. Irtaimiston arvonlisäveroton kauppahinta on yhteensä 90 000 euroa.

Hankittava kalusto muodostaa Mustavuoren laskettelurinteen toiminnan kannalta keskeisen kokonaisuuden. Kaluston hankkiminen kaupungin omistukseen mahdollistaa sen luovuttamisen kilpailutuksella valittavan toiminnanharjoittajan käyttöön, ja siten laskettelurinteessä harjoitettavan toiminnan käynnistämisen mahdollisimman nopeasti. Ilman kaluston hankintaa uuden toiminnanharjoittajan tulisi hankkia toiminnan edellyttämä kalusto itse, mikä voisi viivästyttää toiminnan käynnistymistä ja heikentää kilpailutuksen onnistumisen edellytyksiä.

Mustavuoren laskettelurinne on Tampereen ainoa laskettelurinne ja tärkeä talviliikuntapaikka. Toiminnan mahdollisimman nopealla uudelleenkäynnistämisellä turvataan palvelun jatkuvuutta sekä kaupunkilaisten, seurojen ja yhdistysten mahdollisuuksia käyttää rinnettä.

Hankinta on myös taloudellisesti perusteltu. Vastaavan, toiminnallisen kokonaisuuden muodostavan kaluston hankkimisen erikseen arvioidaan olevan merkittävästi konkurssipesän tarjoamaa kokonaisuutta kalliimpaa.

Esitetään, että vuoden 2026 talousarvioon lisätään 90 000 euroa investointimäärärahaa Mustavuoren laskettelurinteen toiminnassa tarvittavan irtaimiston hankintaan Mustavuori Oy:n konkurssipesältä.

Konsernihallinto 16.11.2026

Muutosesitys vuoden 2026 talousarvioon

Perustelut

Konsernihallinnon digitalisaatio ja tietohallinto -ryhmän investointien toteutusaikataulu on tarkentunut vuoden 2026 aikana. Osa suunnitelluista investoinneista ei toteudu alkuperäisen vuosisuunnitelman mukaisesti vuoden 2026 aikana, minkä vuoksi investointimäärärahan tarve on arvioitua pienempi.

Tämän johdosta esitetään, että konsernihallinnon ICT-kehittämisen määrärahaa alennetaan 750 000 eurolla vuoden 2026 talousarviossa. Muutos perustuu investointien siirtymiseen myöhempiin toteutusajankohtiin, eikä sillä arvioida olevan olennaista vaikutusta tietohallinnon palvelutuotannon jatkuvuuteen tai vuodelle 2026 asetettujen toiminnallisten tavoitteiden saavuttamiseen.

Päätösehdotus

Esitetään, että konsernihallinnon ICT-kehittämisen vuoden 2026 talousarvioon tehdään seuraava muutos:

- **Investointimenot, 750 000 euron vähennys**

Muutoksen jälkeen konsernihallinnon ICT-kehittämisen investointimääräraha on yhteensä 750 000 euroa aiemmin hyväksyttyä talousarviota pienempi, ja kokonaisinvestointien määrä muuttuu 5,649 milj. eurosta 4,899 milj. euroon.

Sitova erä **toimintakate ja nettoinvestoinnit** muuttuu **-10,0 milj. eurosta -9,25 milj. euroon**.

Talousjohtaja

Mikko Koskela

Johtaja

Maria Nikkilä

Konsernihallinto 12.11.2026

Muutosesitys vuoden 2026 talousarvioon

Perustelut

Investoinnit

Yhteisten erien investointimenoihin esitetään 3,692 milj. euron vähennystä. Investointeihin tehty varaus Nurmi Resort Oy:n tonttiapporttia vastaavasta sijoituksesta poistetaan talousarviosta, koska valituksesta annetun vastineen käsittely hallinto-oikeudessa on vielä kesken.

Lisäksi kaupunginhallituksen erillisiin päätöksiin varattua 1,6 milj. euron erää pienennetään 0,84 milj. euroa, koska koko varausta ei tulla käyttämään. Yhteisten erien varaukseen jää 0,76 milj. euroa suunniteltuja pääomitustarpeita varten.

Muutosten jälkeen yhteisten erien investoinnit pienenevät 4,532 milj. euroa. Yhteisten erien investoinnit ovat muutoksen jälkeen 0,76 milj. euroa.

Päätösehdotus

Esitetään, että konsernihallinnon yhteisten erien vuoden 2026 talousarvioon tehdään seuraavat muutokset:

- Nettoinvestoinnit, **4 532 000 euron vähennys** (sitova taso)

Konsernijohtaja

Juha Yli-Rajala

13.11.2026

Muutosesitys vuoden 2026 talousarvioon

Lainat sekä rahoitustuotot ja -kulut

Alkuperäisessä talousarviossa uutta pitkäaikaista lainaa oli varauduttu nostamaan 206 milj. euroa. Valtuuston 19.10.2026 päätöksellä määrää pienennettiin 20 milj. euroa, ja sitä esitetään pienennettäväksi vielä 58 milj. euroa, jolloin nostoja on yhteensä 128 milj. euroa. Rahoituslaskelma- ja kassaennusteiden perusteella ei tarvetta pitkäaikaisen lainan nostoon loppuvuonna ole. Mikäli rahoitustarpeita ilmenee, nostetaan lyhytaikaista lainaa loppuvuonna. Lainanottotarvetta arvioitaessa on huomioitava, ettei kunnan talousarvio ole maksuperusteinen ja maksuvalmiuteen vaikuttaa moni talousarvion ulkopuolinen asia.

1 000 euroa	Tot 1-10 2026	TP 2025	Alkuper. TA 2026	Muutettu TA 2026, 19.10.2026	TP Enn 2026
Pitkäaikaiset korolliset velat	936 533	868 306	1 037 840	1 017 840	941 757
Lyhennykset	-37 773	-48 241	-56 466	-54 549	-54 549
Nostot	106 000	164 000	206 000	186 000	128 000
Lainojen muutos, sitova erä	68 227	115 759	149 534	131 451	73 451
Lyhytaikaiset korolliset velat					
Tytäryhtiöille	162 181	151 831	170 000	170 000	170 000
Korolliset velat yhteensä	1 098 714	1 020 137	1 207 840	1 187 840	1 111 757

Ulkoisten korkomenojen arvioidaan olevan 23,05 milj. euroa (talousarvio 23,55 milj. euroa). Korkomenoarviota voidaan pienentää 0,5 milj. euroa, koska lainamäärä jää talousarviossa arvioitua alhaisemmaksi.

Muiden rahoitustulojen arvioidaan olevan 37,94 milj. euroa (talousarvio 38,91 milj. euroa), eli 0,97 milj. euroa talousarviota pienemmät, koska osinkotulot jäävät arvioitua pienemmiksi.

Päätösehdotus

Esitetään, että vuoden 2026 talousarvioon tehdään seuraavat muutokset:

- Korkotuotot ja -kulut (netto), **500 000 euroa** (sitova taso)
- Muut rahoitustuotot, **-970 000 euroa**
- Pitkäaikaisten lainojen muutos (netto), **58 000 000 euroa** (sitova taso)

Liiketoiminta- ja rahoitusjohtaja

Arto Vuojolainen