

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

§ 222

Muutokset vuoden 2024 talousarvioon

TRE:832/02.02.01/2023

Valmistelija / lisätiedot:

Linnamaa Reija, Männikkö Jukka

Valmistelijan yhteystiedot

Talousjohtaja Jukka Männikkö, puh. 050 576 7539, etunimi.
sukunimi@tampere.fi

Lisätietoja päätöksestä

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

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä: Yli-Rajala Juha, Konsernijohtaja

Päätösehdotus

Esitetään valtuuston päätettäväksi:

Vuoden 2024 talousarvioon tehdään liitteessä esitetyt muutokset. Muutosten jälkeen virallinen tilikauden tulos on 185,9 milj. euroa positiivinen ja tilikauden tulos ilman satunnaisia eriä on 18,4 milj. euroa alijäämäinen. Nettoinvestoinnit ovat 358,9 milj. euroa ja nettoinvestoinnit ilman Tampereen Veden liiketoimintakaupan vaikutusta ovat 273,9 milj. euroa. Pitkäaikaisten lainojen lisäys on muutoksen jälkeen 110,4 milj. euroa.

Konsernijohtaja oikeutetaan tekemään päätös palkkaratkaisun neuvoteltavien erien 4,8 milj. euron määrärahan kohdentamisesta konsernihallinnon yhteisistä eristä toimintayksiköille neuvottelutuloksen mukaisesti. Muutoksella ei ole tulosvaikutusta.

Kokouskäsitely

Kaupunginhallitus myönsi läsnäolo- ja puheoikeuden talousjohtaja Jukka Männikölle. Hän oli asiantuntijana läsnä kokouksessa asian käsittelyn aikana ja poistui ennen päätöksentekoa.

Perustelut

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2024 talousarvion 13.11.2023. Alkuperäisessä talousarviossa kaupungin tilikauden tulos ilman satunnaisia eriä on -12,9 milj. euroa. Tämän jälkeen kaupunginvaltuusto on tehnyt talousarviomuutoksia 18.12.2023, 19.2.2024 ja 20.5.2024. Lisäksi konsernijohtaja on tehnyt sitovuussäännösten mukaisesti organisaatiomuutoksiin liittyviä määrärahojen siirtoja, joiden nettovaikutus kaupungin tulokseen on ollut 0.

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

Tehtyjen muutosten jälkeen talousarvion virallinen tilikauden tulos on 147,1 milj. euroa ylijäämäinen ja tilikauden tulos ilman satunnaisia eriä on -18,4 milj. euroa alijäämäinen. Nettoinvestoinnit ovat muutetussa talousarviossa yhteensä 361,9 milj. euroa. Nettoinvestoinnit ilman Tampereen Veden liiketoimintakaupan vaikutusta ovat 273,9 milj. euroa ja investointien tulorahoitusprosentti on 40 %.

Tampereen Veden liiketoimintakaupan vaikutukset vuoden 2024 talousarvioon arvioitiin viime syksynä. Talousarvion hyväksymisen jälkeen kauppahinta nousi arvioidusta. Tampereen Vesi Liikelaitoksen yhtiöittämissä kauppaehtojen päivitystä ja kauppakirjan hyväksymistä käsiteltiin kaupunginvaltuustossa 18.12.2023 § 188. Lisäksi kaupungin tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen Tampereen Veden liiketoimintakaupan vaikutukset tulos- ja rahoituslaskelmaan ovat täsmentyneet. Yhtiöittämiseen liittyvät kirjaukset on tehty ja näin ollen myös talousarviota on syytä muuttaa vastaamaan tarkentuneita talousvaikutuksia.

Alkuperäisen talousarvion tuloslaskelmassa Tampereen Veden liiketoimintakaupan myyntivoiton vaikutus näkyi 165,5 milj. euron satunnaisena eränä. Todellisuudessa satunnaisiin eriin (satunnaiset tulot) on tehty 204,3 milj. euron kirjaukset sisältäen myyntivoiton (203,1 milj. euroa) ja sisäisten katteiden eliminoinnin (1,2 milj. euroa). Näin ollen satunnaisiin tuottoihin esitetään 38,8 milj. euron lisäys. Lisäksi yhtiöittämiseen liittyen kaupungille jäänyt poistoero on purettu tilikaudelle 2024, koska poistoeroa koskeva pysyvä vastaava (Kaupinojan vedenpuhdistuslaitos) on siirtynyt yhtiöön liiketoimintakaupassa. Poistoeron muutosta ei huomioitu alkuperäisessä talousarviossa. Poistoeron muutokseen esitetään 12,5 milj. euron muutos, mikä parantaa tilikauden ylijäämää.

Tampereen veden liiketoimintakaupan vaikutus investointeihin oli alkuperäisessä talousarviossa 51,8 milj. euroa. Tämän jälkeen kaupunginvaltuusto 18.12.2023 päätti, että yhtiön vapaan oman pääoman rahastoon tehtävää sijoitusta korotetaan enintään 36,2 milj. euroa, näin ollen kokonaissijoitus on enintään 88 milj. euroa. Toteutunut sijoitus yhtiön vapaan oman pääoman rahastoon oli 85,0 milj. euroa, joten konsernihallinnon osakkeet ja osuudet investointeja esitetään pienennettäväksi 3,0 milj. eurolla.

Pysyvien vastaavien luovutustulot olivat alkuperäisessä talousarviossa 361,2 milj. euroa. Toteutunut pysyvien vastaavien luovutustulo oli 190,1 milj. euroa. Näin ollen konsernihallinnon pysyvien vastaavien luovutustulojen talousarviota esitetään pienennettäväksi 171,1 milj. euroa.

Tampereen Veden liiketoimintakaupan vaikutukset tulos- ja rahoituslaskelmaan on esitetty kokonaisuudessaan erillisenä liitteenä, jonka mukaan talousarviota päivitetään. Alkuperäisessä talousarviossa yhtiöittämisellä ei ollut rahoituslaskelmassa vaikutusta rahavaroihin. Täsmentyneet vaikutukset näytävät 0,5 milj. euron negatiivisen

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

vaikutuksen, mikä aiheutuu liittymismaksusaamisten muutoksesta sisäisestä erästä (liikelaitos) ulkoiseksi eräksi (yhtiö).

Kuluvan vuoden talousennusteen perusteella talousarviossa suunniteltua lainanottoa on tarpeen lisätä. Toiminnan ja talouden katsauksen 4/2024 vuosikate-ennuste on 54,4 milj. euroa, mikä on noin 55 milj. euroa muutettua talousarvioita heikompi. Nettoinvestointien ennuste ilman Tampereen Veden yhtiöittämisen vaikutusta on 243,6 milj. euroa, mikä on noin 28 milj. euroa muutettua talousarviota pienempi. Investointien tulorahoitusprosentti on talousarviossa suunniteltua heikompi ja tämän vuoksi on perusteltua korottaa pitkäaikaisten lainojen lisäysvaltuutta. Talousarvion pitkäaikaisten lainojen lisäystä esitetään korotettavaksi 30 milj. eurolla.

Esitetyt muutokset parantavat tulosta yhteensä noin 38,8 milj. euroa. Muutosten jälkeen virallinen tilikauden tulos on 185,9 milj. euroa ylijäämäinen ja tilikauden tulos ilman satunnaisia eriä on -18,4 milj. euroa alijäämäinen.

Esitetyt muutokset pienentävät nettoinvestointeja on 3,0 milj. euroa. Muutosten jälkeen nettoinvestoinnit ovat yhteensä 358,9 milj. euroa. Nettoinvestoinnit ilman Tampereen Veden liiketoimintakaupan vaikutusta ovat 273,9 milj. euroa ja investointien tulorahoitusprosentti on 40 %.

Esitetyt muutokset pienentävät pysyvien vastaavien luovutustuloja 171,1 milj. euroa ja ne ovat muutoksen jälkeen 279,8 milj. euroa.

Esitetyt muutokset lisäävät pitkäaikaisten lainojen lisäystä 30,0 milj. euroa ja ne ovat muutoksen jälkeen 110,4 milj. euroa.

Talousarviomuutoksessa oli tarkoitus kohdentaa myös palkkaratkaisun neuvoteltaviin eriin (järjestelyerät ja kehittämisohjelma) liittyvät talousarviomuutokset, jossa konsernihallinnon yhteisiin eriin varattu 4,8 milj. euron määräraha olisi kohdennettu yksiköille neuvottelutuloksen mukaisesti. Neuvottelut ovat venyneet KVTES:n osalta ja talousarviomuutosesitys ei ehdi kesäkuun kaupunginvaltuustoon. Määräraha kohdennetaan yksiköille vuoden 2024 aikana neuvottelutuloksen vahvistuttua.

Esitykset ja koonnit esityksistä sitovuustasoittain ovat liitteenä.

Tiedoksi

Jukka Männikkö, Arto Vuojolainen, Vesa-Matti Kangas, Anna-Maija Väänänen, Hanna Jääskeläinen

Liitteet

1 Kh 27.5.2024 Muutokset vuoden 2024 talousarvioon

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

Muutoksenhakukielto

§222

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimusta tai valitusta 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 §)
- varhaiskasvatuslain 57 §:n mukaista huomautusta tai huomion kiinnittämistä (Varhaiskasvatuslaki 63 § 2 mom.)