

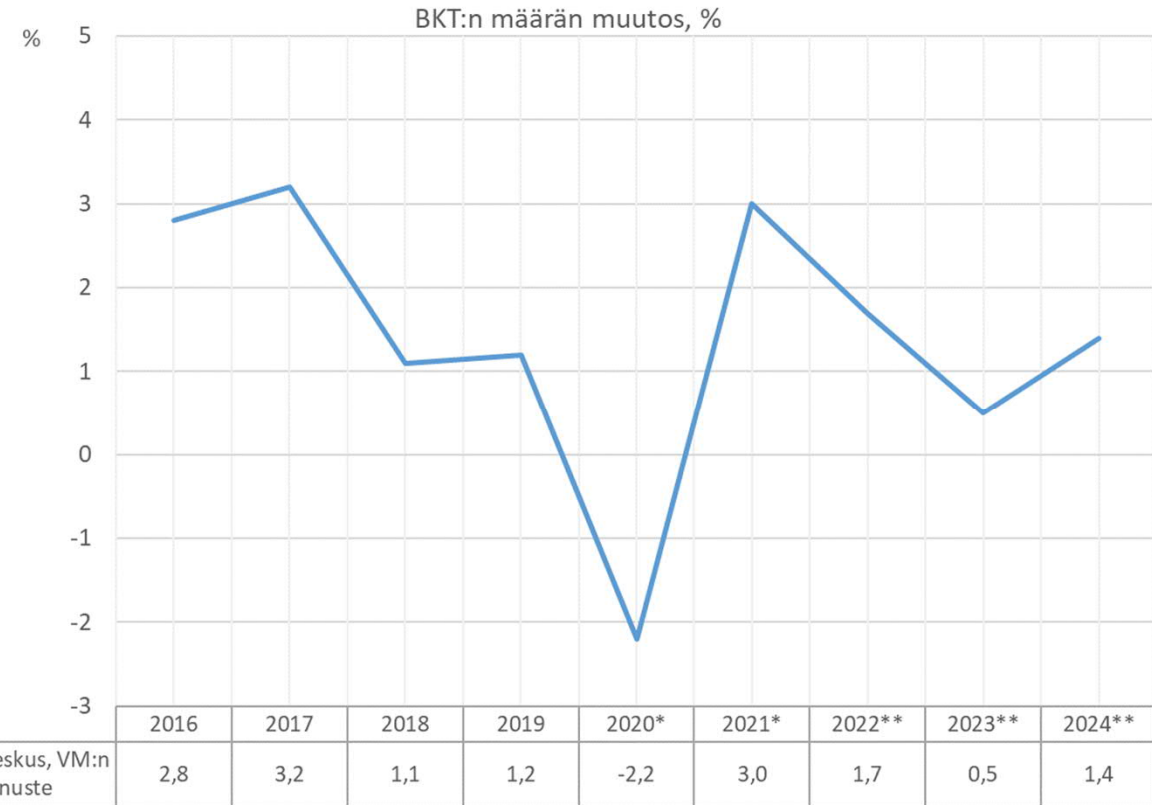
Tampereen kaupungin talouskatsaus 9/2022

Kaupunginhallitus 31.10.2022

Suomen talouden vire

VM:n Taloudellinen katsaus, syksy 2022

- BKT:n arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 % v. 2022.
- Alkuvuonna talouden tuotanto on kehittynyt suotuisasti ja työllisyys on jatkanut nopeaa kasvua. Toisaalta myös hyödykkeiden ja energian hintojen nousu on jatkunut kesällä arvioitua nopeampana.
- Talouskasvun ennustetaan hidastuvan loppuvuonna enemmän kuin vielä kesällä ennakoitiin. BKT:n kasvu hidastuu 0,5 prosenttiin v. 2023. Vuosina 2024–2026 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,4 % vuosittain.
- Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu v. 2022 ripeän talous- ja työllisyyskasvun sekä koronatoimien päättymisen johdosta. Vuonna 2023 alijäämä kääntyy uudelleen kasvuun ja julkinen talous pysyy syvästi alijäämäisenä tulevina vuosina.
- Velanhoitokustannusten arvioidaan kasvavan ennustejaksolla.

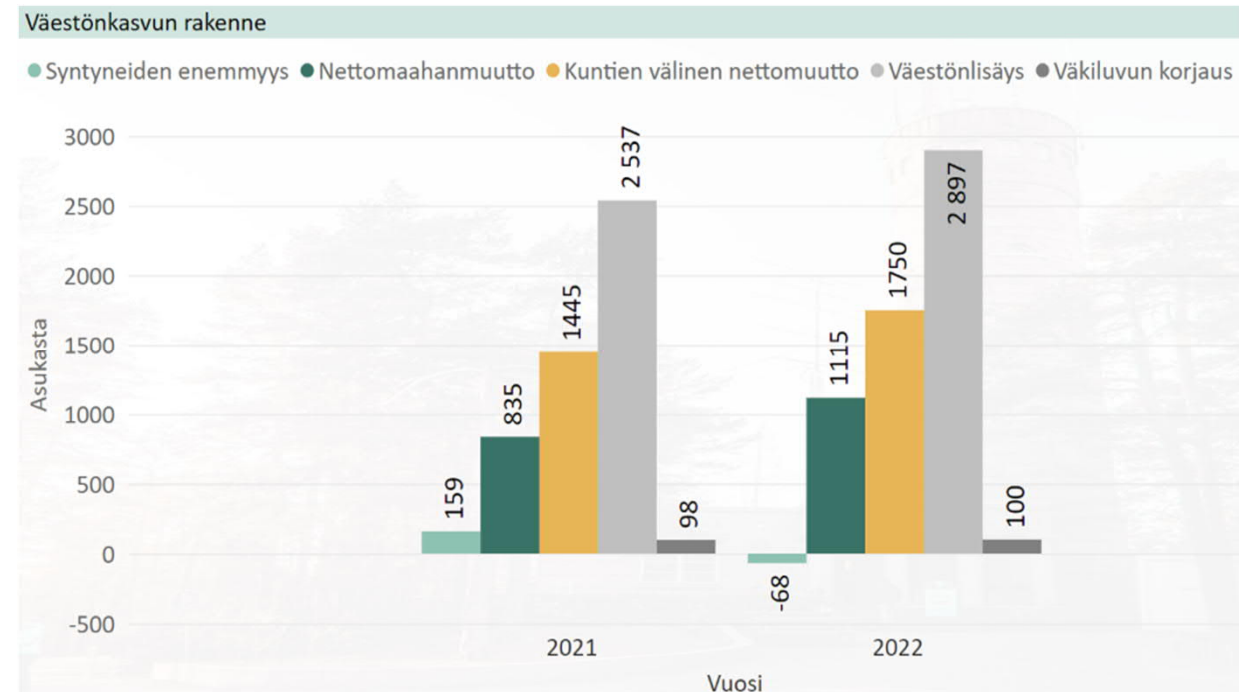


Lähde: Tilastokeskus (* ennakkotieto 2020, 2021), ** Ennuste, Valtiovarainministeriön Taloudellinen katsaus syksy 2022 (19.9.2022).

Väestönkasvu ja sen rakenne

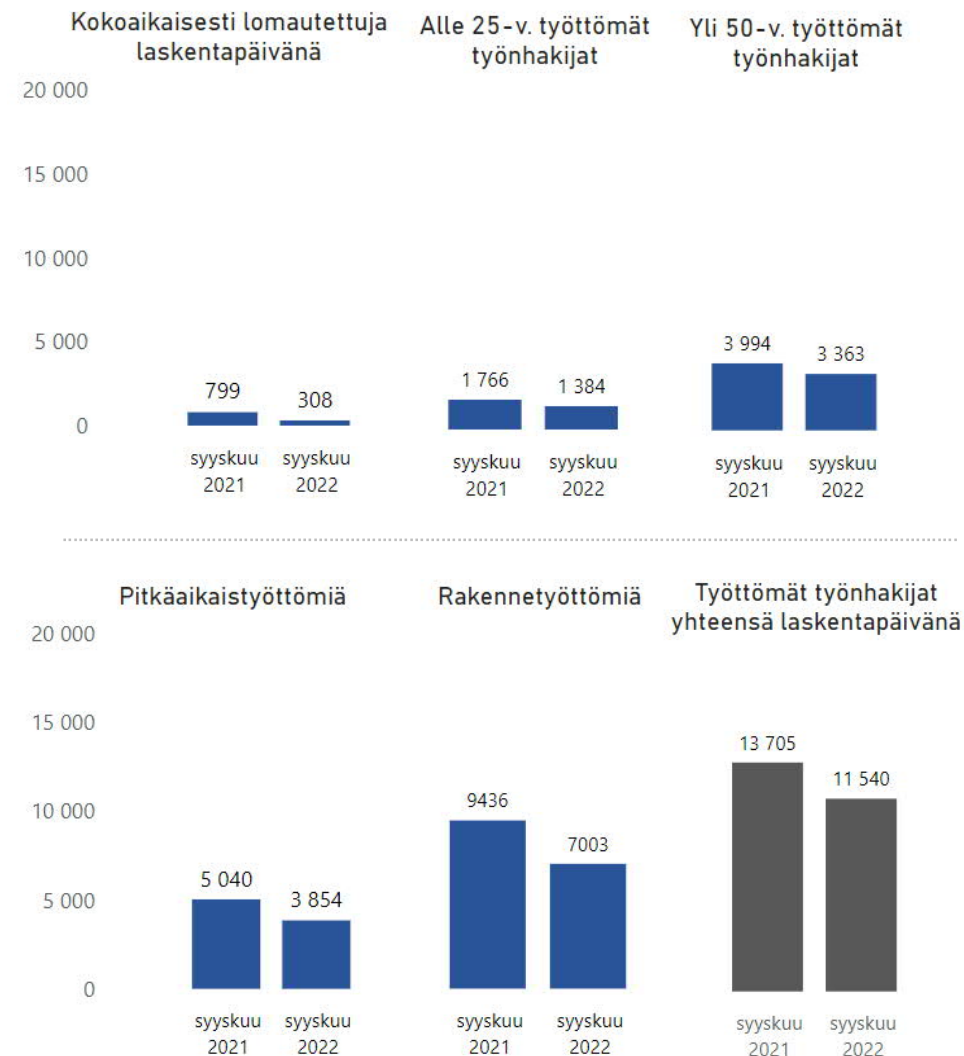
ennakkotieto, elokuu

- Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan Tampereella oli elokuun lopussa 247 120 asukasta.
- Tampereen väestö on kasvanut 2 897 asukkaalla tammi-elokuussa, mikä on yli 300 asukasta enemmän kuin edellisvuonna vastaavana aikana.
- Elokuun loppuun mennessä Tampere on saanut muuttovoittoa kuntien välisessä muutossa 1 750 asukasta, mikä on yli 300 asukasta enemmän viime vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna.
- Maahanmuuton osalta muuttovoittoa saatiin 280 asukasta enemmän vuoden 2021 elokuun tilanteeseen verrattuna, yhteensä maahanmuuttovoittoa saatiin 1 115 asukasta.
- Syntyneiden enemmitys, -68 asukasta, oli edellisvuotta selvästi vähemmän.



Työllisyys

- Syyskuussa työttömänä työnhakijana oli 11 540 henkilöä, mikä on lähes 2200 työtöntä vähemmän kuin viime vuonna vastaavaan aikaan.
- Työttömänä oli 9,5 % työvoimasta (koko maassa 8,8 %). Työttömyysaste laski edelleen elokuusta.
- Työttömyys on vähentynyt nuorten (alle 25-v.) ja pitkäaikaistyöttömien osalta yli viidenneksellä ja yli 50-vuotiaiden osalta 16 % vuodentakaisesta. Pitkäaikaistyöttömyys ei ole vielä palautunut koronaa edeltäneelle tasolle. Kokoaikaisesti lomautettuna on enää noin 300 henkilöä. Ulkomaalaisten työttömien määrä on ollut hieman kasvussa.
- Uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin syyskuussa 7 700 paikkaa (-630 vuodentakaiseen verrattuna).



Lähde: TEM työnvälitystilasto

Kaupungin tilikauden tulos

Miljoonaa euroa	TP 2021	Muutettu TA 2022	TP Enn. 2022	TP Enn. 22 / Muutettu TA 22	Muutos
Toimintatuotot	561,9	507,5	509,4	1,9	-52,5
Valmistus omaan käyttöön	8,6	5,8	6,6	0,9	-2,0
Toimintakulut	-1 886,5	-1 931,4	-1 959,2	-27,9	-72,8
Toimintakate	-1 316,0	-1 418,1	-1 443,2	-25,1	-127,2
Verotulot	1 117,5	1 115,8	1 186,5	70,7	69,0
Valtionosuudet	360,8	365,6	371,5	5,9	10,7
Rahoitustuotot ja -kulut	19,2	17,0	17,8	0,8	-1,4
Vuosikate	181,4	80,3	132,6	52,3	-48,8
Poistot ja arvonalentumiset	-106,7	-110,1	-120,6	-10,5	-13,9
Satunnaiset erät	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilikauden tulos	74,7	-29,8	12,0	41,8	-62,7
Tilinpäätössiirrot	1,7	2,1	2,1	0,0	0,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	76,4	-27,7	14,1	41,8	-62,3

Tilikauden
tulosennuste
12,0 miljoonaa euroa

Ennustettu
nettomenojen muutos
+9,7 prosenttia

Ennustettu
verorahoituksen
muutos
+5,4 prosenttia

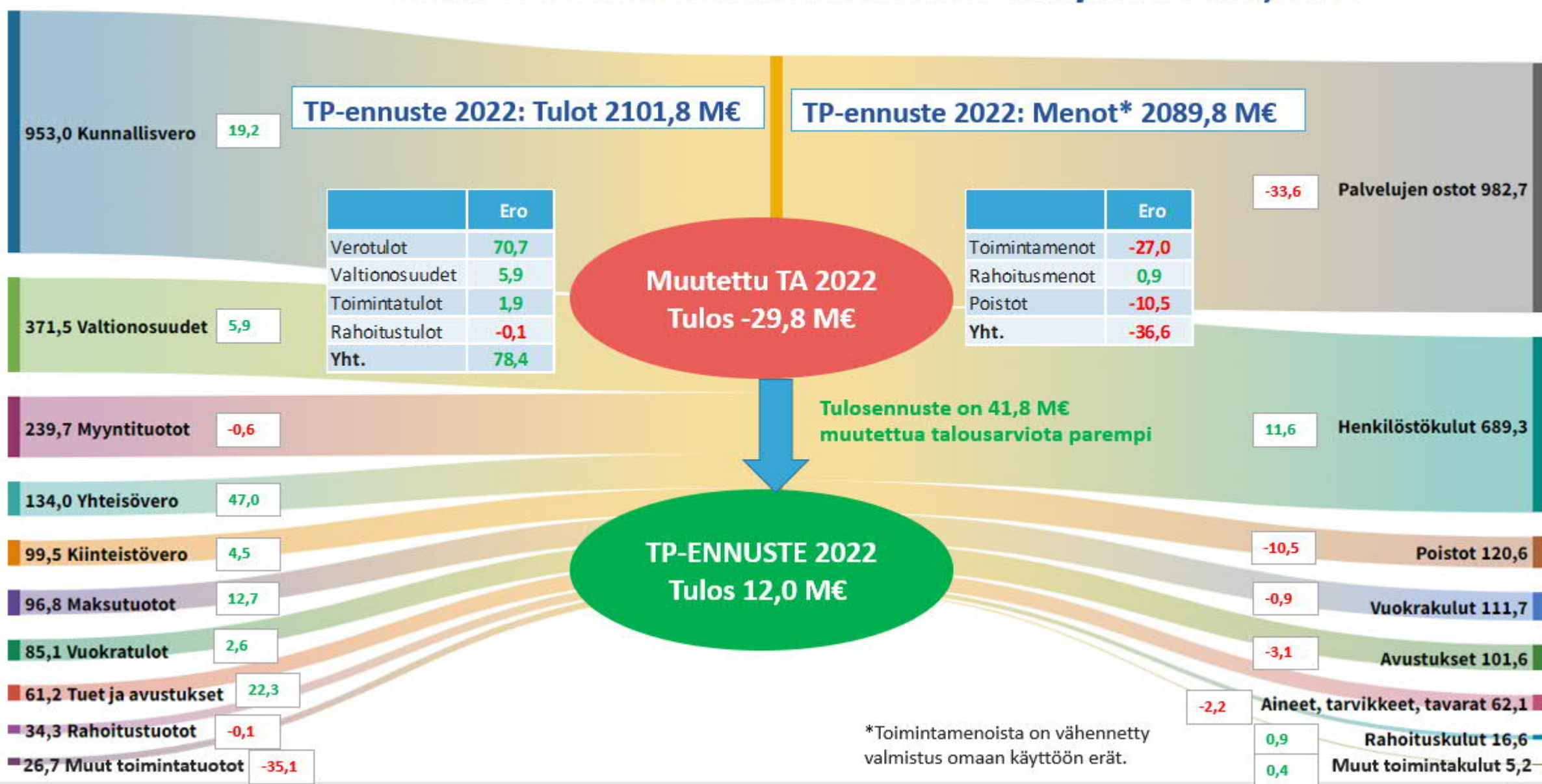
Keskeiset nostot tilinpäätösennusteesta

- Tulosenuste heikkeni elokuun ennusteesta 22,5 milj. euroa pääosin muiden toimintatulojen laskun seurauksena. Asunto- ja kiinteistölautakunnan pysyvien vastaavien myyntivoittojen ennuste laski elokuun tilanteesta 41,1 milj. euroa johtuen pääosin sote-kiinteistöjen myynnin siirtymisestä myöhempään ajankohtaan.
- Merkittävimmät poikkeamat vuosisuunnitelmaan nähden ovat asunto- ja kiinteistölautakunnan 22,6 miljoonan euron ja joukkoliikennelautakunnan 5,0 miljoonan euron ennakoitujen toimintakatteiden ylitykset.
- Asunto- ja kiinteistölautakunnan budjetoitua heikomman toteumaennusteen taustalla ovat pysyvien vastaavien myyntivoitot. Joukkoliikennelautakunnan ylityksen taustalla ovat koronapandemian vuoksi pienentyneet lipputulot ja polttoaineiden voimakas hinnannousu.
- Koronapandemian arvioidut nettovaikutukset ovat ennusteessa -7,6 miljoonaa euroa. STM:n 6.10.2022 asetuksen perusteella arvioidut korona-avustukset kattavat pääosan sosiaali- ja terveystalouden aiheutuneista koronakustannuksista.
- Nettomenojen 9,7 % kasvua selittävät erityisesti palvelutarpeen kasvu, pysyvien vastaavien myyntivoittojen aleneminen sekä raitiotien vastikkeen kasvu.
- Verorahoituksen ennuste on 76,7 miljoonaa euroa budjetoitua parempi, mikä aiheutuu erityisesti yhteisö- ja kunnallisverojen hyvistä kertymistä. Ennusteessa verorahoituksen muutos edellisvuoteen on 79,8 miljoonaa euroa eli 5,4 %.
- Nettoinvestointien ennuste on 253,5 miljoonaa euroa, mikä on 35,7 miljoonaa euroa budjetoitua vähemmän. Alitus aiheutuu erityisesti talonrakennusinvestointien viivästymisestä. Investointien tulorahoitusennuste on 52,3 %.

- tulojen alitus / menojen ylitys

+ tulojen ylitys / menojen alitus

Vuoden 2022 tilinpäätösennusteen tulot ja menot sekä erot vuosisuunnitelmaan tiliryhmittäin, M€

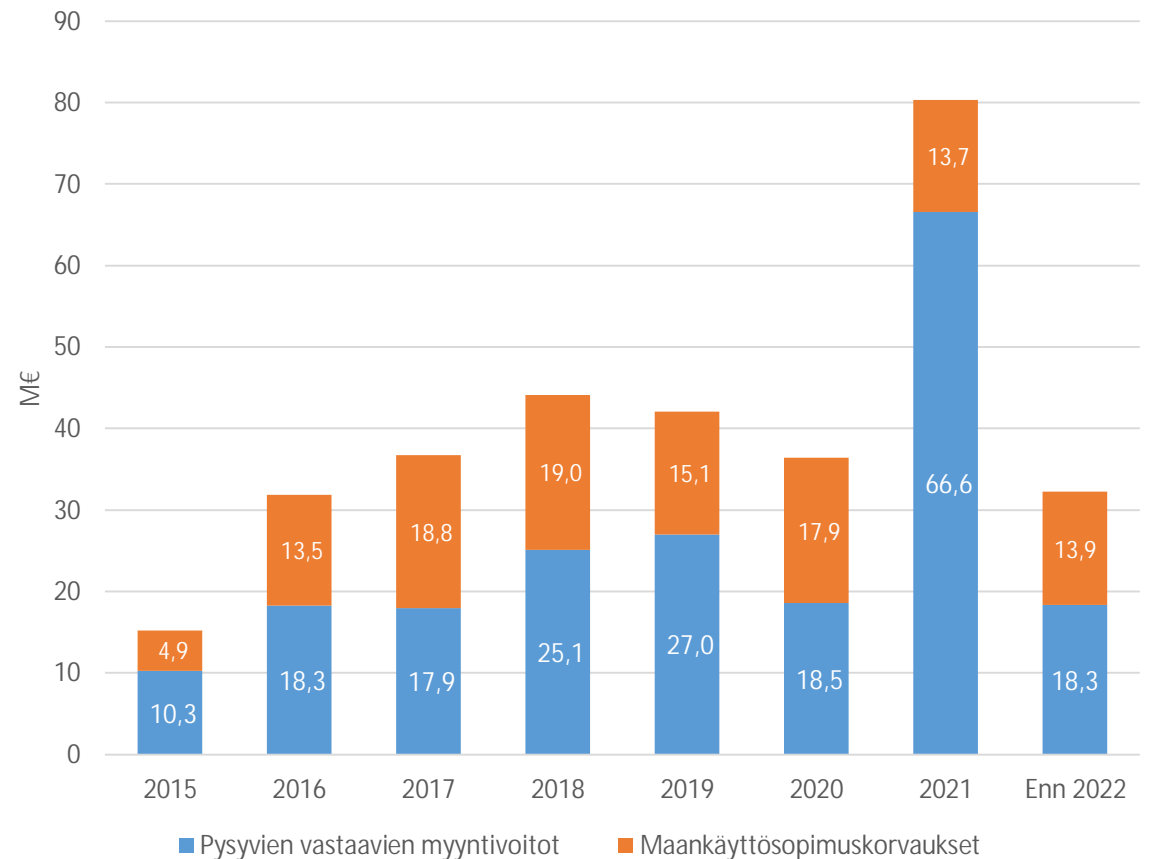


*Toimintamenoista on vähennetty valmistus omaan käyttöön erät.

Pysyvien vastaavien myyntivoitot ja maankäyttösopimuskorvaukset

- Omaisuuden myyntivoittojen ennuste on 18,3 miljoonaa euroa. Ennuste on heikentynyt elokuun tilanteesta 41 miljoonalla eurolla. Muutos aiheutuu pääosin sote-kiinteistöjen myynnin siirtymisestä myöhempään ajankohtaan.
- Maankäyttösopimuskorvausten osalta ennuste on 13,9 miljoonaa euroa joka on 12 miljoonaa euroa budjetoitua parempi. Ennuste on pysynyt elokuun tasolla.
 - Merkittävimmät vuodelle 2022 tuloutuvat sopimuskorvaukset ovat Nauhatehtaan, Pinninkadun ja Niemenranta III kaava-alueista.

Pysyvien vastaavien myyntivoitot ja maankäyttösopimuskorvaukset



Poikkeamat talousarvioon, palvelualueet

Miljoonaa euroa	Muutettu talousarvio 2022	Tilinpäätös- ennuste 2022	Ero
PALVELUALUEET			
Sivistyspalvelujen palvelualue			
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	-419,4	-421,1	-1,7
Sosiaali- ja terveystalouden palvelualue			
Sosiaali- ja terveyslautakunta	-875,5	-877,8	-2,3
Elinvoiman ja kilpailukyvyn palvelualue			
Elinvoima- ja osaamislautakunta	-102,7	-101,6	1,0
Asunto- ja kiinteistölaikunta	163,5	140,9	-22,6
Kaupunkiympäristön palvelualue			
Yhdyskuntalautakunta	-41,0	-42,8	-1,8
Joukkoliikennelaikunta	-24,2	-29,2	-5,0

Merkittävimmät poikkeamat talousarvioon, palvelualueet 1/2

- **Sivistys- ja kulttuurilautakunta (-1,7 milj. euroa):** Toimintatuottojen ennuste on 0,1 miljoonaa euroa talousarviota pienempi ja toimintakulujen 1,6 miljoonaa euroa talousarviota suurempi. Koronapandemian aiheuttamat rajoitukset liikuntapalveluissa vaikuttivat tulojen kertymään alkuvuonna. Toimintakulujen ylitys aiheutuu pääosin palvelujen ostoista. Suurimmat ylityshat aiheutuvat palvelusetelipäivähoidon kasvusta ja indeksikorotuksista, ateria- ja kuljetuskustannuksista sekä työterveyden kustannuksista. Vastaavasti henkilöstökulujen osalta ennustetaan säästöä, mikä aiheutuu pääosin varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen ja perusopetuksen lakkopäivistä sekä kulttuuripalvelujen alkuvuoden supistetusta toiminnasta. Tilinpäätösennusteen nettomenojen kasvu edellisvuoteen verrattuna on 15,1 miljoonaa euroa eli +3,7 %.
- **Sosiaali- ja terveyslautakunta (-2,3 milj. euroa):** Toimintatuottojen ennuste on 25,3 miljoonaa euroa ja toimintakulujen 27,6 miljoonaa euroa talousarviota suurempi. Ennusteessa avustusten piirissä olevat välittömät koronakustannukset ovat 18,7 miljoonaa. Korona-avustuksista annetun asetuksen perusteella arvioitu valtionkorvaus on 20,0 miljoonaa euroa. Korona-avustusten ennuste kasvoi 6,7 miljoonaa euroa elokuun raportista, koska asetusluonnoksesta poiketen korvauksia myönnetään koko vuodelle. Koronan aiheuttamien poikkeamien lisäksi suurimmat ylitykset vuosisuunnitelmaan on vammaispalvelujen, päihde- ja mielenterveyspalvelujen sekä ikäihmisten palvelujen ja lastensuojelun ostoissa. Psykososiaalisen tuen palvelujen ostojen vuosisuunnitelma on pienempi kuin edellisvuoden toteuma. Lisäksi palveluihin on kohdistunut merkittäviä hinnankorotuksia, joiden vaikutus ei ollut kokonaisuudessaan tiedossa talousarviota laadittaessa. Ikäihmisten palveluissa merkittävää työvoimavajetta on jouduttu korvaamaan palvelujen ostoilla. Vastaavasti sairaalapalvelujen ennuste on budjetoitua parempi korona-avustusten ja PSHP:n kiireettömän hoidon suunniteltua pienemmän toteuman vuoksi. Tilinpäätösennusteessa nettomenojen kasvu on 39,0 miljoonaa euroa eli 4,7 %.

Merkittävimmät poikkeamat talousarvioon, palvelualueet 2/2

- Elinvoima- ja osaamislautakunta (+1,0 milj. euroa) Henkilöstömenot tulevat alittamaan budjetoidun tämän hetken arvion mukaan 2,2 miljoonalla eurolla. Taustalla etenkin palkkatukityöllistämisen väheneminen. Ammatillisen koulutuksen tilikauden tuloksen arvioidaan toteutuvan 2,4 miljoonaa euroa negatiivisena. Vuonna 2022 opiskelijavuosien arvioidaan ylittävän jälleen tavoitteellisen määrän noin 300 opiskelijavuodella, mikä nostaa erityisesti henkilöstömenoja. Työmarkkinatuen kuntaosuuden ennuste (26,7 milj. euroa) ylittää vuosisuunnitelman 2,2 miljoonalla eurolla.
- Asunto- ja kiinteistölautakunta (-22,6 milj. euroa) Maankäyttösopimuskorvauksia arvioidaan tuloutuvan 13,9 miljoonaa euroa, joka on 12,4 miljoonaa euroa budjetoitua enemmän. Vuokratuottojen ennuste on 3,0 miljoonaa euroa budjetoitua parempi. Keskeisimpänä syynä on tonttivuokrien indeksikorotukset. Pysyvien vastaavien myyntivoittojen ennuste (15 milj. euroa) on 38,8 miljoonaa euroa suunniteltua huonompi. Myyntivoittojen ennuste on pienentynyt elokuun tilanteesta 41 miljoonalla eurolla. Taustalla on Sote-kiinteistöjen myynnin siirtyminen myöhempään ajankohtaan.
- Yhdyskuntalautakunta (-1,8 milj. euroa): Tuottojen arvioidaan ylittyvän katutilavalvonnassa (1,1 milj. euroa) sekä lumen ja maan vastaanotossa (0,2 milj. euroa), mutta alittuvan rakennusvalvonnassa (0,9 milj. euroa), asemakaavoituksessa (0,6 milj. euroa), kadunvarsipysäköinnissä (0,5 milj. euroa), liikennejärjestelmän suunnittelussa (0,4 milj. euroa) sekä kiinteistönmuodostuksessa (0,2 milj. euroa). Toimintakulujen arvioitu ylitys 0,5 miljoonaa euroa johtuu kunnossapidon sekä vaikeahoitoisen talven lisäkustannuksesta, henkilöstökulujen alituksesta sekä omajohtoisen rakentamisen määrästä.
- Joukkoliikennelautakunta (-5,0 milj. euroa): Koronapandemian vuoksi lipputulot pienenevät arviolta 4,0 miljoonaa euroa. Arvioitu valtion koronatuki 2,0 miljoonaa euroa. Muu joukkoliikenteen valtiontuki 1,0 miljoonaa euroa. Polttoaineen voimakas hinnannousu 4,0 miljoonaa euroa.

Poikkeamat talousarvioon, konsernihallinto ja taseyksiköt

Miljoonaa euroa	Muutettu talousarvio 2022	Tilinpäätös- ennuste 2022	Ero
KONSERNIHALLINTO			
Konsernihallinto	-42,8	-37,8	5,0
Yhteiset erät	-130,6	-127,0	3,6
TASEYKSIKÖT			
Pirkanmaan pelastuslaitos	0,0	0,0	0,0
Tampereen Vesi Liikelaitos	27,4	28,0	0,6
Tampereen Kaupunkiliikenne Liikelaitos	0,1	0,0	-0,1
LASKELMAOSA			
Korkotuotot ja -kulut	-11,4	-9,6	1,8
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	140,0	0,0	-140,0

Merkittävimmät poikkeamat talousarvioon, konsernihallinto ja taseyksiköt

- Konsernihallinto (+5,0 milj. euroa): ICT-kehittämisen investointimenojen arvioidaan alittuvan 2,6 miljoonalla eurolla. Muita merkittäviä syitä poikkeamiin ovat arvioitu henkilöstömenojen sekä talous- ja henkilöhallinnon palvelujen alittuminen. Lisäksi säästöjä syntyy mm. matkustamisessa ja koulutusten järjestämisessä.
- Yhteiset erät (+3,6 milj. euroa): Coxa Oy:n osakkeiden myynnistä Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymälle saatu voitto 3,2 miljoonaa euroa lisää toimintatuloja. Lisäksi muun muassa eläkemenoperusteiset maksut, muut henkilöstömenot sekä verotuskustannukset alittavat muutetun talousarvion. Tredulle kohdistetaan arvioitua enemmän valtionosuusrahoitusta lisärahoituspäätöksen perusteella, mikä lisää Yhteisten erien sisäistä menoa vajaa 0,3 miljoonaa euroa.
- Tampereen Vesi Liikelaitos (+0,6 milj. euroa): Materiaalien ja palvelujen ostojen arvioidaan alittuvan 1,2 miljoonaa euroa pääosin suunniteltua alhaisempien sähkön ja jätevedenpuhdistuskemikaalien ostojen johdosta sekä verkostotoiminnoissa ja liiketoimintojen tuessa asiantuntijapalveluiden ostojen alittumisen vuoksi. Lisäksi säästöä syntyy henkilöstömenoissa ja vuokrakustannuksissa. Poistot tulevat ylittämään suunnitellun 0,9 miljoonaa euroa johtuen suunniteltua nopeammin valmistuneista investoinneista.
- Pitkäaikaista lainaa (-140 milj. euroa) ei tulla ennusteen mukaan nostamaan.

Henkilöstömenot

Henkilöstömenot (milj. euroa)	TP 2021	Muutettu TA 2022	TP Enn 2022	TP Enn. 22 / Muutettu TA 22
Palkat ja palkkiot	-527,2	-560,3	-550,8	9,5
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-118,2	-120,9	-119,1	1,8
Muut henkilösivukulut	-20,3	-21,7	-21,4	0,2
Yhteensä	-665,7	-702,9	-691,3	11,6

Henkilöstömenot

- Tilinpäätösennusteen mukaan henkilöstömenot alittavat muutetun talousarvion 11,6 miljoonalla eurolla (1,6 %).
 - Sosiaali- ja terveyslautakunta: alitus 6,0 miljoonaa euroa (ikäihmisten palvelujen, suun terveydenhuollon ja sairaalapalvelujen merkittävät rekrytointihaasteet). Työvoimavajetta on korvattu palvelujen ostoilla.
 - Sivistys- ja kulttuurilautakunta: alitus 1,7 miljoonaa euroa (kunta-alaan kohdistuneet työtaistelutoimet).
 - Elinvoima- ja osaamislautakunta: alitus 2,2 miljoonaa euroa.
 - Ammatillinen koulutus: ylitys 1,6 miljoonaa euroa (opiskelijamäärän kasvun edellyttämät lisäpanostukset)
 - Työllisyys- ja kasvupalvelut: alitus 3,8 miljoonaa euroa (palkkatukityöllistämisen väheneminen, henkilöstön vaihtuvuus ja rekrytointihaasteet)
 - Yhdyskuntalautakunnan osalta henkilöstömenojen ennustetaan toteutuvan 0,2 miljoonaa euroa muutettua talousarviota pienempinä.
 - Konsernihallinto: alitus 1,3 miljoonaa euroa (viivästyneet rekrytoinnit ja käynnistymättömät projektit)
- Työvoimakustannusten (henkilöstömenot lisättynä työvoiman vuokrauskustannuksilla) ennuste alittaa muutetun talousarvion 5,2 miljoonalla eurolla (0,7 %).

Palkalliset henkilötyövuodet

	TP 2021	Muutettu TA 2022	TP Enn 2022	TP Enn 22 / Muutettu TA 22
Palkalliset henkilötyövuodet				
Sosiaali- ja terveystalouden palvelualue	4 501	4 964	4 569	-395
Sosiaali- ja terveystalouden lautakunta	4 501	4 964	4 569	-395
Sivistyspalvelujen palvelualue	4 860	4 958	4 979	21
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	4 860	4 958	4 979	21
Elinvoiman ja kilpailukykyyn palvelualue	1 806	2 049	1 897	-153
Elinvoima- ja osaamislautakunta	1 760	1 993	1 844	-149
Asunto- ja kiinteistölautakunta	46	56	53	-4
Kaupunkiympäristön palvelualue	319	345	324	-21
Yhdyskuntalautakunta	296	317	298	-19
Joukkoliikennelautakunta	23	28	26	-2
Konsernihallinto	328	352	334	-18
Liikelaikokset	473	461	456	-5
Tampereen Kaupunkiliikenne	320	300	298	-2
Tampereen Vesi	153	161	158	-3
Pirkanmaan pelastuslaitos	667	686	686	0
Yhteensä	12 955	13 815	13 244	-571

Palkallisten henkilötyövuosien ennuste

Palkalliset henkilötyövuodet	TP 2021	Muutettu TA 2022	TP Enn 2022	TP Enn 22 / Muutettu TA 22
Ilman palkkatuettua henkilöstöä	12 770	13 516	13 068	- 448
Palkkatuettu henkilöstö	185	299	176	- 123
Palkalliset henkilötyövuodet yhteensä	12 955	13 815	13 244	- 571

- Palkallisten henkilötyövuosien ennuste alittaa muutetun talousarvion 571 henkilötyövuodella (-4,1 %).
 - Sosiaali- ja terveyspalveluissa palkallisten henkilötyövuosien ennuste alittaa muutetun talousarvion -395 henkilötyövuotta pääosin ikäihmisten, suun terveydenhuollon ja sairaalapalvelujen palveluryhmien rekrytointihaasteiden vuoksi.
 - Työllisyys- ja kasvupalveluissa palkallisten henkilötyövuosien arvioidaan toteutuvan -119 henkilötyövuotta muutettua talousarviota pienempinä palkkatukityöllistettävien määrän vähenemisen vuoksi.
 - Kaupunkiympäristön palvelualueella palkallisten henkilötyövuosien ennuste alittaa muutetun talousarvion 21 henkilötyövuotta. Alitusta selittää viivästyneet rekrytoinnit sekä osa-aikaisuudet.
 - Konsernihallinnon palkallisten henkilötyövuosien ennuste alittaa muutetun talousarvion -18 henkilötyövuotta. Alitusta selittää viivästyneet projektit ja rekrytoinnit.
 - Sivistyspalveluissa palkalliset henkilötyövuodet ylittävät muutetun talousarvion 21 henkilötyövuotta. Varhaiskasvatukseen ja esiopetukseen on saatu hankerahoitusta mm. tuen lakimuutoksen käytäntöönpanoon. Rahoituksella on palkattu avustajia ja lastenhoitajia lain mukaisen tuen turvaamiseksi.
- Palkkatuetun henkilöstön osuus tilinpäätösennusteesta on 176 henkilötyövuotta, joka alittaa muutetun talousarvion -123 henkilötyövuotta.

Verorahoitus

Miljoonaa euroa	TP 2021	Muutettu TA 2022	TP 2022 Enn.	TP Enn. / Muutettu TA	TP Enn. / TP 21, %	TP Enn. / TP 21
Verotulot yhteensä	1 117,5	1 115,8	1 186,5	70,7	6,2	69,0
Kunnallisvero	896,8	933,8	953,0	19,2	6,3	56,2
Yhteisövero	127,5	87,0	134,0	47,0	5,1	6,5
Kiinteistövero	93,3	95,0	99,5	4,5	6,7	6,2
Valtionosuudet yhteensä	360,8	365,6	371,5	5,9	3,0	10,7
Peruspalvelut	186,3	179,2	179,5	0,4	-3,6	-6,8
Muut opetus ja kulttuuri	74,0	72,6	76,1	3,5	2,9	2,1
Veromenetysten kompensaaatio	100,5	113,8	115,9	2,1	15,3	15,4
Verorahoitus yhteensä	1 478,3	1 481,4	1 558,0	76,6	5,4	79,8

Verorahoitus

Verotulot

- Verotulokertymät ovat ylittäneet odotukset alkuvuonna. Ennustetta on nostettu 9,5 miljoonalla eurolla elokuun ennusteesta. Ennusteeseen sisältyy epävarmuutta liittyen verojen tilityskuukausiin; on mahdollista, että osa loppuvuodelle arvioidusta tuloista siirtyy vuodelle 2023. Talousarvioon esitetään muutoksia (valtuusto 24.10.2022); esitetyt muutokset eivät näy vielä tässä raportissa.
- Kunnallisverotuloja arvioidaan kertyvän 19,2 miljoonaa euroa muutettua talousarviota enemmän. Kunnallisveroa arvioidaan kertyvän noin 56 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2021 (6,3 %). Keväällä päätetty työmatkakuluvähennyksen tilapäinen korotus pienentää verokertymää jonkin verran; vähennys kompensoidaan laskennallisesti kunnille valtionosuusjärjestelmän kautta, lisäys Tampereelle 2,1 miljoonaa euroa.
- Yhteisöverotulojen kertymäarvio on 47 miljoonaa euroa muutettua talousarviota korkeampi. Veroja arvioidaan kertyvän 6,5 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2021; kuntien tilapäinen koronaan liittyvä jako-osuuden korotus päättyi vuoden 2021 lopussa.
- Kiinteistöverotuloarvio on 4,5 miljoonaa euroa muutettua talousarviota korkeampi.

Valtionosuudet

- Peruspalvelujen valtionosuutta arvioidaan saatavan 0,4 miljoonaa euroa muutettua talousarviota enemmän, koska valtio palauttaa kunnille vuonna 2021 käyttämättä jääneen kuntien yhdistymisavustusten summan.
- Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuusennuste on 3,5 miljoonaa euroa muutettua talousarviota suurempi pääosin ammatilliseen koulutukseen saadun lisärahoituksen johdosta. Rahoituksesta suurin osa tullaan käyttämään Tredussa tilikaudella 2023.
- Veromenetysten kompensatio kasvaa yli 15 miljoonaa euroa vuodesta 2021. Ennuste ylittää muutetun talousarvion 2,1 miljoonalla eurolla, koska valtio kompensoi määräaikaisen työmatkakuluvähennyksen negatiivisen vaikutuksen kuntien verotuloihin.



Investoinnit

Milj. euroa	TP 2021	Muutettu TA 2022	TP 2022 Enn	Ero Muutettu TA / TP Enn
Aineettomat hyödykkeet				
Tietokoneohjelmistojen käyttöoikeudet	-0,1	-0,1	0,0	0,1
Tietokoneohjelmistojen valmistusarvot	-4,1	-9,2	-6,4	2,7
Muut pitkävaikuttaiset menot	-1,4	-2,0	-0,6	1,3
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	-8,9	-41,3	-35,7	5,6
Rakennukset	-38,0	-122,9	-106,3	16,6
Kiinteät rakenteet ja laitteet	-18,2	-96,1	-91,1	5,1
Koneet ja kalusto	-8,6	-13,9	-10,2	3,7
Muut aineelliset hyödykkeet	-0,4	-0,2	-0,2	0,0
Keskeneräiset hankinnat	-135,1	0,0	0,0	0,0
Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet	-18,1	-4,1	-3,7	0,4
Investoinnit yhteensä	-232,9	-289,7	-254,2	35,5
Rahoitusosuudet	5,1	0,5	0,7	0,2
Nettoinvestoinnit yhteensä	-227,8	-289,2	-253,5	35,7
Pysyvien vastaavien luovutustulot	102,5	68,9	23,2	-45,7

Huom. Sisältää kaupungin sisäiset erät

Investoinnit

- Vuoden 2022 nettoinvestointien toteumaksi ennustetaan 253,5 miljoonaa euroa, mikä alittaa muutetun talousarvion 35,7 miljoonalla eurolla.
- Merkittävimmät poikkeamat ovat asunto- ja kiinteistölautakunnan talonrakennushankkeissa, maanhankinnan ja maan esirakentamisen investoinneissa (pl. erikseen sitovat erät) sekä Viiden Tähtien Keskusta-kehitysohjelman, Sivistys- ja kulttuurilautakunnan ja konsernihallinnon ICT-kehittämisen investoinneissa.
- Pysyvien vastaavien myyntitulojen ennuste on 23,2 miljoonaa euroa, mikä alittaa muutetun talousarvion 45,7 miljoonalla eurolla.

Poikkeamat talousarvioon, investoinnit

Nettoinvestoinnit, miljoonaa euroa	Muutettu talousarvio 2022	Tilinpäätös- ennuste 2022	Ero
Sivistyspalvelujen palvelualue			
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	-12,9	-9,8	3,1
Sosiaali- ja terveystalouden palvelualue			
Sosiaali- ja terveystalouden lautakunta	-1,5	-1,4	0,1
Elinvoiman ja kilpailukykyyn palvelualue			
Elinvoima- ja osaamislautakunta	-3,7	-2,9	0,9
Asunto- ja kiinteistölaikunta	-163,9	-140,0	23,9
Kaupunkiympäristön palvelualue			
Yhdyskuntalautakunta	-72,1	-67,5	4,6
Joukkoliikennelaikunta	-0,5	-0,5	0,0
Konsernihallinto			
Konsernihallinto, muut	-0,1	0,0	0,1
Yhteiset erät	-3,7	-3,7	0,0
ICT-kehittäminen*	-8,9	-6,3	2,6
Taseyksiköt ja Liikelaitokset			
Pirkanmaan pelastuslaitos	-0,4	-0,4	0,0
Tampereen Vesi Liikelaitos	-21,0	-21,0	0,0
Tampereen Kaupunkiliikenne Liikelaitos	-0,5	0,0	0,5
Yhteensä	-289,2	-253,5	35,7

* *sitovuustaso bruttoinvestoinnit + käyttötalous*

Merkittävimmät poikkeamat talousarvioon, investoinnit 1/2

Asunto- ja kiinteistölautakunta (investointien muutetun talousarvion alitus 23,9 milj. euroa)

- Talonrakennushankkeiden suurimmat poikkeamat (yhteensä +15,1 milj. euroa): Sammon koulun laajennus ja päiväkoti, Etelä-Hervannan koulu ja päiväkoti uudisrakennus, Pyyrikintie 2 koulurakennus, Hyhkyn koulun (rak 1 ja 2) perusparannus, Pispalan koulun perusparannus, Kaupin urheilupuisto
- Maanhankinta ja maan esirakentaminen (yhteensä +5,3 milj. euroa): Takojankatu ja Sulkavuori-hankkeiden ennusteiden tarkistus

Viiden Tähten Keskusta -kehitysohjelma (investointien muutetun talousarvion alitus 5,8 milj. euroa)

- Tullikamarinaukion ajoyhteyksiin liittyvät lunastukset eivät ehdi toteutumaan kuluvana vuonna
- Viinikanlahden esirakentamisesta osa siirtyy ensi vuoteen
- Itsenäisyydenkadun alikulkutunnelin ja Ratapihankadun sillan toteutus siirtyvät vuoteen 2023

Merkittävimmät poikkeamat talousarvioon, investoinnit 2/2

Sivistys- ja kulttuurilautakunta (investointien muutetun talousarvion alitus 3,0 milj. euroa)

- Varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja perusopetuksen ensikertaisen kalustamisen kohteita siirtyy ensi vuoteen (mm. Sammon koulu)
- Liikunta- ja nuorisopalvelujen kiinteiden rakenteiden investointikohteita ei ole päästy toteuttamaan suunnitellusti (mm. Kaupin alueen kehittäminen)

Konsernihallinto (investointien muutetun talousarvion alitus 2,7 milj. euroa)

- Vuosisuunnitelmaa ja ennustetta on päivitetty käyttötalouden ja investointien jaon osalta

Pysyvien vastaavien luovutustulot (alitus verrattuna talousarvioon 45,7 milj. euroa)

- Coxa:n osakkeiden myynti toteutunut (Koja 25.1.2022)
- Sote-kiinteistöjen myynnin ajankohdan siirtymisen myötä Asunto- ja kiinteistölautakunnan pysyvien vastaavien luovutustulojen ennuste on 19,5 miljoonaa euroa (-48,8 milj. euroa)

Rahoituslaskelma

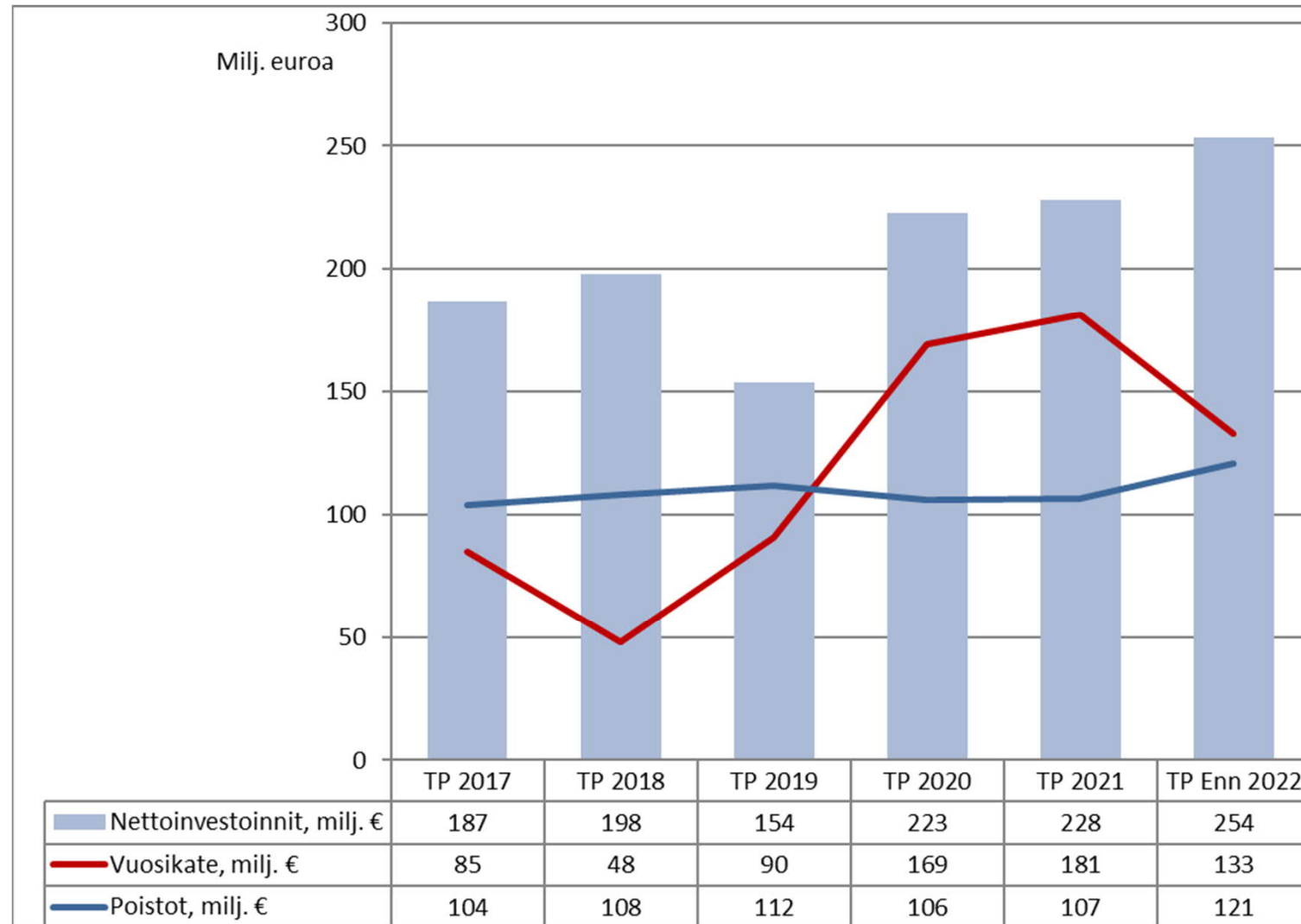
Milj. euroa	TP 2021	Muutettu TA 2022	TP Enn 2022	TP Enn 22 / Muutettu TA 22
Toiminnan rahavirta	115,0	26,4	114,3	87,9
Investointien rahavirta	-125,3	-220,3	-230,3	-10,0
Investointimenot	-232,9	-289,7	-254,2	35,5
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5,1	0,5	0,7	0,2
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	102,5	68,9	23,2	-45,7
Toiminnan ja investointien rahavirta	-10,3	-193,9	-116,0	77,9
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset	1,4	-1,2	-1,2	0,0
Lainakannan muutokset	-23,7	114,3	41,0	-73,3
Oman pääoman muutokset	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0,1	0,0	0,0	0,0
Rahoituksen rahavirta	-22,2	113,1	39,8	-73,3
Rahavarojen muutos	-32,6	-80,9	-76,2	4,7
Rahavarat tilikauden lopussa	280,4	-	204,2	-
Rahavarat tilikauden alussa	313,0	-	280,4	-

Investointien tulorahoitus-%
52,3 %
(Tilinpäätösennuste 2022)

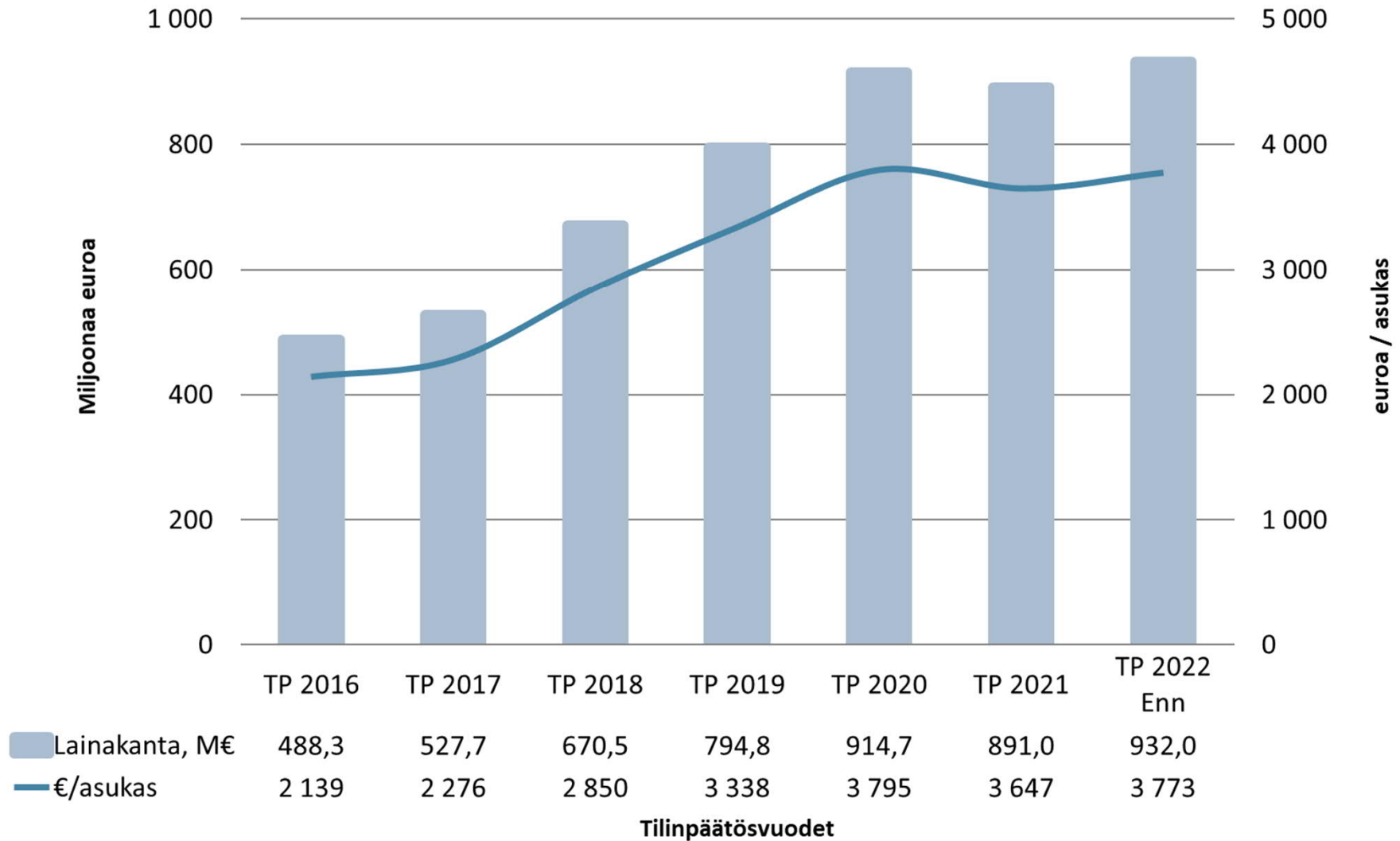
Toiminnan ja investointien
rahavirta 5 vuotta
-349,9 milj. euroa
(Tilinpäätösennuste 2022)

Kassan riittävyys
33 päivää
(Tilinpäätösennuste 2022)

Nettoinvestoinnit, vuosikate ja poistot



Lainamäärän kehitys



Tunnuslukuja

	TP 2021	TA 2022	Muutettu TA 2022	TP Enn. 2022	TP Enn. 22 / TP 21	TP Enn. 22 / Muutettu TA 22
Toimintakate, milj. €	-1 316,0	-1 415,8	-1 418,1	-1 443,2	-127,2	-25,1
Nettomenojen kasvu, %	2,7	7,6	7,8	9,7	7,0	1,9
Vuosikate, milj. €	181,4	83,6	80,3	132,6	-48,8	52,3
Vuosikate/Poistot, %	170,0	75,8	72,9	109,9	-60,1	37,0
Tulos, milj. €	74,7	-26,6	-29,8	12,0	-62,7	41,8
Toiminnan ja investointien rahavirta, 5 vuotta	-288,8	-369,9	-427,8	-349,9	-61,1	77,9
Investoinnit (netto), milj. €	-227,8	-234,6	-289,2	-253,5	-25,8	35,7
Investointien tulorahoitus, %	79,7	35,6	27,8	52,3	-27,3	24,5
Lainat, milj. €	891,0	1 077,7	1 077,7	932,0	41,0	-145,7
Lainat, €/ asukas	3 648	4 363	4 363	3 773	125	-590
Verorahoituksen kasvu,%	5,9	0,3	0,2	5,4	-0,5	5,2
Asukasmäärä	244 223	247 000	247 000	247 000	2 777	0

Koronaisku ja valtiontuet

arvio*

* Huom! Perustuu yksiköiden ilmoittamiin talousvaikutuksiin.

