

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

§ 60

Muutokset vuoden 2026 talousarvioon

TRE:328/02.02.01/2025

Valmistelija / lisätiedot:
Linnamaa Reija, Koskela Mikko

Valmistelijan yhteystiedot

Talousjohtaja Mikko Koskela, puh. 040 133 4422 ja strategiapäällikkö Nina Mustikkamäki, puh. 040 138 9234, 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

Esitetään valtuuston päätettäväksi:

Vuoden 2026 talousarvioon tehdään liitteessä esitetyt muutokset. Muutosten jälkeen tilikauden tulos on -45,6 milj. euroa, nettoinvestoinnit -241,2 milj. euroa ja investointien tulorahoitusprosentti 39.

Vuodelle 2026 asetettujen talousarviotavoitteiden vastuutahoihin tehdään esitetyt muutokset.

Taloussuunnitelman 2026–2029 investointimenoihin lisätään 2,4 milj. euroa vuodelle 2027 ja 1,2 milj. euroa vuodelle 2028 Kaupin kehittämiseen ja Kauppi-Niihaman retkeilyreittien parantamiseen.

Kokouskäsittely

Kalervo Kummola, Sofia Julin, Julia Sangervo, Minna Minkkinen, Jaakko Mustakallio ja Ilkka Porttikivi saapuivat kokoukseen tämän asian käsittelyn alkaessa.

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

Asian esittelijä, konsernijohtaja Juha Yli-Rajala teki seuraavat muutokset:

Konsernijohtaja täsmensi päätösehdotuksen nettoinvestointien summaa ja lisäsi päätösehdotukseen virkkeen taloussuunnitelman investointimenojen lisäyksistä. Esittelijän muutoksen jälkeen päätösehdotus kokonaisuudessaan:

"Esitetään valtuuston päätettäväksi:

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

Vuoden 2026 talousarvioon tehdään liitteessä esitetyt muutokset. Muutosten jälkeen tilikauden tulos on -45,6 milj. euroa, nettoinvestoinnit -241,2 milj. euroa ja investointien tulo-rahoitusprosentti 39.

Vuodelle 2026 asetettujen talousarviotavoitteiden vastuutahoihin tehdään esitetyt muutokset.

Taloussuunnitelman 2026–2029 investointimenoihin lisätään 2,4 milj. euroa vuodelle 2027 ja 1,2 milj. euroa vuodelle 2028 Kaupin kehittämiseen ja Kauppi-Niihaman retkeilyreittien parantamiseen."

Esittelijä täsmensi asian perusteluja koskien vuoden 2026 investointimenoja lisäämällä perusteluihin virkkeen: "Kaupin kehittämiseen esitetään 2,55 milj. euroa ja Kauppi-Niihaman retkeilyreittien parantamiseen 0,15 milj. euroa." Esittelijä teki tästä lisäyksestä aiheutuvat muutokset asian perusteluissa mainittuihin investointisummiin siten, että vuoden 2026 investointeihin esitetään yhteensä 10,5 milj. euron muutoksia ja nyt esitettävien talousarviomuutosten jälkeen vuoden 2026 nettoinvestoinnit ovat yhteensä 241,2 milj. euroa.

Esittelijä muutti asian liitettä perusteluihin ja päätösehdotukseen tekemiään muutoksia vastaavaksi. Päivitetty liiteasiakirja liitetään kaupunginhallituksen kokouksen pöytäkirjaan.

Puheenjohtaja totesi näin muutettujen perustelujen, päätösehdotuksen ja liitteen olevan asian käsittelyn pohjana.

Perustelut

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2026 talousarvion 10.11.2025. Alkuperäisessä talousarviossa kaupungin tilikauden tulos on -41,4 milj. euroa, nettoinvestoinnit -230,7 milj. euroa ja investointien tulo-rahoitusprosentti 42. Tämän jälkeen on päätetty palkankorotuksiin ja organisaatiomuutoksiin liittyvistä siirroista, jotka eivät muuttaneet koko kaupungin tulosta.

Talousarvion hyväksymisen jälkeen on ilmennyt tarpeita vuodelta 2025 säästyneiden investointi- ja käyttötalousmäärärahojen uudelleen budjetoinnille, eräitä muutostarpeita investointeihin ja käyttötalouteen sekä valtionosuusarvioiden päivitystarve. Lisäksi vuodelle 2026 asetettujen talousarviotavoitteiden vastuutahoihin esitetään muutoksia.

Toimintatuloihin ja -menoihin esitetään seuraavia muutoksia, jotka heikentävät tulosta nettomääräisesti noin 3,5 milj. euroa:

- Esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaustuloja saadaan noin -0,8 milj. euroa talousarviota vähemmän ja kotikuntakorvausmenoja maksetaan noin -1,3 milj. euroa talousarviota enemmän.
- Sisäisten vuokrien muutokset muuttavat asunto- ja kiinteistölautakunnan ja sisäisten yksiköiden laskutusta yhtä paljon. Kasvatus- ja opetuslautakunnan toimintakatetta esitetään heikennettäväksi 0,4 milj. eurolla vuokramuutosten takia. Perusopetuksen Sairaalakadun toimipisteen vuokratulujen

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

vähennys sisältyy jo talousohjelman toimenpiteisiin ja on siten huomioitu talousarviossa aiemmin. Tilajärjestelystä ei kuitenkaan synny talousohjelmassa ennakoitua kaupungin tasoista säästöä, koska tila jää kaupungin omaan käyttöön eikä ulkoisten kustannusten kokonaismäärä vähene olennaisesti.

- Nuorten kesätyöseteli ja kesäyrittäjyysseteli noin -0,4 milj. euroa
- Digitalisaatio ja tietohallinto -ryhmän ICT-laskutus pienenee talouden tasapaino-ohjelman johdosta. Pienentää konsernihallinnon tuloja ja sisäisten yksiköiden menoja yhtä paljon. Myös ulkoisten asiakkaiden laskutus pienenee (muun muassa konserniyhteisöt ja muut kunnat) -0,1 milj. euroa, mikä heikentää kaupungin tulosta.
- Elinkeino- ja innovaatiopolitiikka -palveluryhmän ja konsernihallinnon projektien omarahoitusosuuksiin yhteensä 0,5 milj. euroa

Lisäksi esitetään seuraavia muutoksia toimintatuloihin ja -menoihin, joiden kokonaisvaikutus kaupungin talouteen on 0 euroa.

- Kaupungin ammatilliseen koulutukseen osoittama Toimiva ja yhdenvertainen oppivelvollisuus -lisärahoitus poistuu ja muutos pienentää Tredun tuloja ja Konsernihallinnon yhteisten erien menoja 0,721 milj. euroa.
- Konsernihallinnon yhteisten erien kautta Tredulle kohdistettava ammatillisen koulutuksen valtionosuusrahoitus pienenee noin 1,3 milj. euroa. Muutoksen vaikutuksesta Tredun tulot ja menot pienevät vastaavasti. Lisäksi opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet pienenevät (netto kaupunkitasolla 0).

Valtionosuudet ovat toteutumassa 0,4 milj. euroa talousarviota pienempinä. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet ovat ministeriön 30.12.2025 tekemän päätöksen mukaan noin 0,5 milj. euroa talousarviota pienemmät, josta 1,3 milj. euroa liittyy ammatillisen koulutuksen valtionosuuksien tarkentumiseen. Verotulomenetyksen korvaus on 0,1 milj. euroa valtiovarainministeriön syyskuussa 2025 antamaa arviota suurempi. Kunnan peruspalvelujen valtionosuus sitä vastoin on 0,1 milj. euroa arvioitua pienempi.

Asunto- ja kiinteistölautakunnan suunnitelmanmukaisten poistojen arvioidaan toteutuvan 0,2 milj. euroa talousarviota pienempinä. Arvonalentumisia joudutaan kirjaamaan 1,8 milj. euroa budjetoitua enemmän.

Vuoden 2026 investointeihin esitetään 10,5 milj. euron muutoksia.

Vuoden 2025 muutetun talousarvion nettoinvestoinnit olivat 237,9 milj. euroa ja niitä jäi toteutumatta 12,0 milj. euroa. Näistä vuodelta 2025 käyttämättä jääneistä investointimäärärahoista esitetään budjetoitavaksi uudelleen noin 5,7 milj. euroa. Esitys koostuu seuraavista kokonaisuuksista, joiden tarkemmat perustelut ovat liitteenä:

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

- Talonrakennushankkeet 2,7 milj. euroa
- Hiedanranta-kehitysohjelma 0,55 milj. euroa
- Viiden tähden keskusta -kehitysohjelma 1,1 milj. euroa
- Lyseon lukion ensikertainen kalustaminen noin 0,8 milj. euroa
- Kissanmaan koulun ja esiopetuksen ensikertainen kalustaminen noin 0,4 milj. euroa
- Hervanta-Koivistonkylä alueen reittien kunnostaminen vajaa 0,1 milj. euroa

Näiden lisäksi talonrakennushankkeista Lyseon lukion, Lamminpään koulun rakennus 1:n ja Liisankallion väestönsuojan kustannusarviot ovat nousseet ja investointimenoihin vuodelle 2026 esitetään yhteensä 2,15 milj. euron lisäystä. Kaupin kehittämiseen esitetään 2,55 milj. euroa ja Kauppi-Niihaman retkeilyreittien parantamiseen 0,15 milj. euroa.

Esitetyt muutokset heikentävät toimintakatetta 2,2 milj. euroa ja tilikauden tulosta yhteensä noin 4,2 milj. euroa. Muutosten jälkeen tilikauden tulos on 45,6 milj. euroa alijäämäinen. Esitetyt muutokset lisäävät talousarvion investointeja noin 10,5 milj. euroa. Muutosten jälkeen nettoinvestoinnit ovat 241,2 milj. euroa ja investointien tulo-rahoitusprosentti on 39 %. Esitykset ja koonnit esityksistä sitovuustasoittain ovat liitteenä.

Muutokset vuodelle 2026 asetettujen talousarviotavoitteiden vastuutahoihin

Syksyn 2025 yhteistoimintaneuvottelujen yhteydessä toteutetuista organisaatiomuutoksista johtuen kolme pormestarin vuoden 2026 talousarvioehdotuksessa alun perin kaupunginhallitukselle vastuutettua talousarviotavoitetta siirtyy konsernihallinnosta lautakuntien alaisuuteen. Kyseiset talousarviotavoitteet ovat valtuuston talousarviokäsittelyssä 10.11.2025 olleen talousarvioehdotuksen mukaiset

- tavoite nro 31 "Keskustan kävijämäärä on kasvanut edelliseen vuoteen verrattuna" (vastuutaho 2026 alkaen: yhdyskuntalautakunta),
- tavoite nro 39 "Puolustusteollisuuden kärkitoimenpiteet ovat käynnistyneet onnistuneesti ja vastuullisuus-vaikuttavuusarviointi on toteutettu" (vastuutaho 2026 alkaen: elinvoima- ja osaamislautakunta) sekä
- tavoite nro 40 "Siruohjelma II:n kärkitoimenpiteet ovat käynnistyneet onnistuneesti" (vastuutaho 2026 alkaen: elinvoima- ja osaamislautakunta).

Lisäksi strategiaosan tavoitetaulukkoon (s. 39) lisätään talousarviotavoitteen nro 43 vastuutahoksi kaupunginhallituksen ohella kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta. (Jälkimmäinen oli jäänyt pois taulukosta talousarviokirjasta; kyseinen tavoite on kuitenkin sisällytetty kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan tavoitetaulukkoon sivulla 65.)

Tiedoksi

Mikko Koskela, Vesa-Matti Kangas

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

Liitteet

1 Kh 2.3.2026 Muutokset vuoden 2026 talousarvioon, päivitetty 2.3.2026

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu päätöksentekojärjestelmässä. Varmennetiedot tarkastettavissa kaupungin kirjaamosta.

Muutoksenhakukielto

§60

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 §)