

Osavuositarkastus tammi-syyskuu 2024

Kaupunginvaltuusto 18.11.2024
3068/02.02.02/2024

Päätösehdotus Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto merkitsee tiedoksi vuoden 2024 kolmannen osavuositarkastuksen.

Päätös

Vaikutusten arviointi -

Liite jaetaan vain sähköisesti.

Liitteet 3068/2024 Seurantaraportti tammi-syyskuu 2024

Päätöshistoria

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 298

Valmistelijat / lisätiedot:
taloussuunnittelupäällikkö Jaana Kuuva
puh. 044 718 2788
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

Päätösehdotus kaupunginjohtaja Soile Lahti

Kaupunginhallitus merkitsee vuoden 2024 kolmannen osavuositarkastuksen tiedoksi ja toimittaa sen edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös Merkitään, että talousjohtaja Marja-Leena Martikainen ja taloussuunnittelupäällikkö Jaana Kuuva olivat läsnä pykälässä esittelemässä asiaa ja he poistuivat kokouksesta asian esittelyn jälkeen.

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Selostus

Osavuositarkastukseen sisältyy talouden seuranta 30.9. tilanteesta, palvelualueiden ja taseyksiköiden tilinpäätösennuste, mittaritiedot, investointiraportti sekä johdon katsaukset. Keskeisten konserniyhteisöjen osuudessa on selvitetty niiden toteumatilannetta sekä ennustetta koko vuodelle.

Keskeisenä tekijöinä koko vuoden tilanteessa on henkilöstömenojen kasvu erityisesti varhaiskasvatuksessa, tapahtumamyynnin jääminen asetetusta tavoitteesta ja rakentamisen suhdanteen aiheuttamat tulojen väheneminen. Talousarvioon varattua vähemmän määrärahoja tullaan käyttämään palvelujen

ostoihin, hanketoimintaan sekä kiinteistöjen korjauksiin. Keskitetysti tehtyä palkankorotusvarausta ei tarvita kokonaisuudessaan. Palvelualueet jatkavat kesäkuussa päätettyjen talouden vakauttamistoimien toteuttamista. Toimintakate on kuitenkin heikkenemässä 5,1 milj. euroa alkuperäiseen talousarvioon verrattuna.

Verotulojen ennustetaan toteutuvan n. 2,9 milj. euroa talousarvioon merkittyä parempina. Valtionosuustulojen arvio loppuvuodelle on noussut opetus- ja kulttuuriministeriön esi- ja perusopetuksen yksikköhintojen laskentatekijöiden muutoksen vuoksi.

Rahoitustuottoihin ja -kuluihin vaikuttavat korkotason muutokset ja osinkotuottojen jääminen arvioidusta. Ratkaisu Vaalijalan kuntayhtymän ylijäämien palautuksesta jäsenkunnille on saatu ja käsitelty Pohjois-Savon hyvinvointialueen hallituksessa. Kuopion kaupungille palautuu ylijäämiä vuosilta 2021 ja 2022 yhteensä 2,3 milj. euroa, mikä kirjautuu rahoitustuottoihin.

Edellä olevat verojen, valtionosuuksien ja rahoituserien muuttuneet arviot parantavat talousennustetta yhteensä 5,6 milj. eurolla ja kompensoivat palvelualueiden käyttötalouden ylittymistä. Näiden lisäksi poistojen arvioidaan jäävän 1,1 milj. euroa talousarvioon merkittyä pienemmiksi.

Kaupungin talouden arvioidaan olevan vuoden 2024 tilinpäätöksessä -18,9 milj. euroa alijäämäinen. Tuloarvioiden koheneminen kääntää ennusteen alkuperäistä talousarviota paremmaksi. Vaikka tilanne on kääntymässä parempaan suuntaan, talouden tasapainotustarpeet eivät poistu. Palvelujen menokehityksen hillitsemisen tulee olla keskeinen tavoite. Jos kaupungin talous korjaantuu osin kertaluonteisilla tuloerillä, kuten näyttää tänäkin vuonna käyvän, se ei korjaa epätasapainon juurisyitä.

Kaupungin lainamäärän arvioidaan olevan noin 502,6 milj. euroa vuoden lopussa. Pitkäaikaisia lainoja on tuolloin 4010 euroa/asukas.