

Kaupunginhallitus

Aika 27.11.2024 klo 16:00 -**Paikka** Kaupungintalo, kaupunginhallituksen kokoushuone (Tulliportinkatu 31)

Lisätietoja

Käsiteltävät asiat

Asia	Otsikko	Sivu
1	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
2	Pöytäkirjantarkastajat	4
3	Kuukausiseuranta tammi-lokakuu 2024	5
4	Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025-2028	7

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä		
Läsnä	Eskelinen Aleksi	puheenjohtaja		
	Koskinen Ari (Allu)	1. varapuheenjohtaja		
	Kaartinen Tiina	2. varapuheenjohtaja		
	Cederberg Björn	jäsen		
	Eskelinen-Fingerroos Miia	jäsen		
	Kantele Kaisa	jäsen		
	Kosunen Jaakko	jäsen		
	Linnanmäki Vesa	jäsen		
	Markkanen Sallamaarit	jäsen		
	Niiranen Pekka	jäsen		
	Reijonen Minna	jäsen		
	Kilpi Marko	valtuuston puheenjohtaja		
	Savolainen Leila	valtuuston 1. varapuheenjohtaja		
		Auvinen Harri	valtuuston 2. varapuheenjohtaja	
		Pääkkö Sakari	muu osallistuja	kaupunkirakennelautakunnan puheenjohtaja
		Savolainen Tuula	muu osallistuja	kasvun ja oppimisen lautakunnan puheenjohtaja
	Röppänen Neeta	muu osallistuja	hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan puheenjohtaja	
	Soile Lahti	esittelijä	kaupunginjohtaja	
	Jari Kyllönen	muu osallistuja	apulaiskaupunginjohtaja	
	Pekka Vähäkangas	muu osallistuja	apulaiskaupunginjohtaja	
	Sirpa Lätti-Hyvönen	muu osallistuja	strategiajohtaja	
	Kirsi Soininen	muu osallistuja	markkinointijohtaja	
	Tero Oinonen	pöytäkirjanpitäjä	hallintojohtaja	

1

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kaupunginhallitus 27.11.2024

Esittelijä

Puheenjohtaja

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

2

Pöytäkirjantarkastajat

Kaupunginhallitus 27.11.2024

Esittelijä

kaupunginjohtaja Soile Lahti

Päätösehdotus

Pöytäkirja tarkastetaan viimeistään kokousta seuraavana torstaina (pyhäpäivän sattuessa seuraavana arkipäivänä). Pöytäkirja lähetetään puheenjohtajalle, pöytäkirjanpitäjälle ja pöytäkirjantarkastajille sähköisesti allekirjoitettavaksi. Pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä yleisessä tietoverkossa (www.kuopio.fi) kuntalain 14,0 §:n mukaisesti.

Valitaan pöytäkirjantarkastajat. Vuorossa ovat jäsenet Björn Cederberg ja Vesa Linnanmäki.

Päätös

3**Kuukausiseuranta tammi-lokakuu 2024**

Kaupunginhallitus 27.11.2024

6218/02.02.02/2024

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

Päätösehdotus

kaupunginjohtaja Soile Lahti

Kaupunginhallitus merkitsee kuukausiraportin tiedoksi.

Päätös**Selostus**

Kuukausiraportti sisältää talouden toteuman ja henkilöstöraportoinnin 31.10. tilanteesta sekä palvelualueiden ja Tilapalvelujen tilinpäätösennusteet.

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 4,9 milj. euroa alkuperäiseen talousarvioon verrattuna.

Verotulojen ja valtionosuuksien määrä on kasvamassa yhteensä 4,2 milj. euroa alkuperäisestä talousarviosta. Rahoitustuottoihin ja -kuluihin vaikuttavat korkotason muutokset, osinkotuottojen jääminen arvioidusta sekä Vaalijalan kuntayhtymän ylijäämien palautus, edellä mainitut nettomäärältään 1,4 milj. euroa tilinpäätösennustetta parantavasti.

Poistojen arvioidaan jäävän 1,2 milj. euroa talousarvioon merkittyä pienemmiksi.

Kaupungin talouden arvioidaan olevan vuoden 2024 tilinpäätöksessä -18,6 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.

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

Vaikutusten arviointi

Päätösten vaikutusten ennakkoarviointia ei tehdä, kun kyseessä on tiedoksi merkittävä asia (KH 21.10.2024 § 293).

Liitteet

6218/2024 Kuukausiraportti lokakuu 2024

4**Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025-2028**

Kaupunginhallitus 27.11.2024

7800/02.02.00/2024

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

Päätösehdotus

kaupunginjohtaja Soile Lahti

Kaupunginhallitus aloittaa talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2025-2028 käsittelyn.

Päätös**Selostus****Kuntalain säännökset talousarviosta**

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvio ja -suunnitelma sitovat toimielimiä ja henkilöstöä ja ovat samalla näiden ohjauksen ja valvonnan välineitä. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Lautakuntien talousarvioesitykset

Lautakunnat ovat käsitelleet omien palvelualueidensa talousarvioesitykset:

- Kaupunginhallitus on 2.9.2024 § 234 käsitellyt elinvoima- ja konsernipalvelujen, yleishallinnon, Kuopion Tilapalvelujen ja Kuopion työllisyysalueen talousarvioesityksen, linkki esitykseen ohessa <https://kuopio.oncloudos.com/cgi/DREQUEST.PHP?page=meetingitem&id=2024386-5>
- Kasvun ja oppimisen lautakunta on 3.9.2024 § 65 ja 24.9.2024 § 78 käsitellyt kasvun ja oppimisen palvelualueen talousarvioesityksen, linkit esitykseen ohessa <https://kuopio.oncloudos.com/cgi/DREQUEST.PHP?page=meetingitem&id=2024288-9> ja <https://kuopio.oncloudos.com/cgi/DREQUEST.PHP?page=meetingitem&id=2024289-12>
- Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta on 28.8.2024 § 48 käsitellyt hyvinvoinnin edistämisen palvelualueen talousarvioesityksen, linkki esitykseen ohessa <https://kuopio.oncloudos.com/cgi/DREQUEST.PHP?page=meetingitem&id=2024307-9>
- Kaupunkirakennelautakunta on 28.8.2024 § 146 käsitellyt kaupunkiympäristön palvelualueen talousarvioesityksen, linkki esitykseen ohessa <https://kuopio.oncloudos.com/cgi/DREQUEST.PHP?page=meetingitem&id=2024368-4>

Kuopion työllisyysalueen talous

Hyväksytyssä Kuopion työllisyysalueen yhteistoimintasopimuksessa todetaan, että työllisyysalueen taloudenhoito on osa Kuopion kaupungin taloudenhoitoa ja sopimuksen mukaisten tehtävien taloudenhoito on vastuukunnan vastuulla. Yhteisen toimielimen talous on osa vastuukunnan talousarviota ja taloussuunnittelua.

Työllisyysalueen talous on tarkoitus eriyttää Kuopion kaupungin kirjanpidossa taseyksikkö-mallilla. Taseyksikkö -malli on sovellettavissa kunnan tehtävään, jossa edellytetään kirjanpidon eriyttämistä, mutta joka kuitenkin pidetään talousarviossa kunnan muiden tehtävien yhteydessä. Työllisyysalueen eriyttämisellä omaksi taseyksiköksi halutaan lisätä kustannustietoisuutta ja vastuuta sekä lisätä kustannusten läpinäkyvyyttä. Samalla pyritään takaamaan työllisyysalueen kannalta tärkeiden palveluiden saatavuus, laatu ja kustannustehokkuus.

Kaupungin talousarviossa taseyksikkö esitetään omana kokonaisuutenaan, mutta sen vaikutukset yhdistellään koko kaupungin laskelmiin. Tilinpäätöksessä

taseyksikön tuloslaskelma esitetään liikelaitoskaavan mukaisesti. Tilinpäätöslaskelmiin kuuluvat myös rahoituslaskelma ja tase tunnuslukuineen. Kaupungin tilinpäätöksessä esitetään myös taseyksiköiden vaikutus koko kaupungin tuloksen muodostumiseen.

Työvoimapalveluiden järjestämisestä annetun lain ja eräiden siihen liittyvien lakien voimaantulosta annetun lain (383/2023, jatkossa voimaantulolaki) 6 § sisältää säännökset henkilöstön siirtymisestä ja 9 § säännökset uudistuksen omaisuusjärjestelyistä. Voimaantulolain mukaan kunnille ja kuntayhtymille siirtyy 1.1.2025 siirtyvään henkilöstöön kohdistuva lomapalkkavelka, jonka valtio korvaa. Lisäksi työvoimaviranomaisille siirtyvät korvaukset työvoimapalveluiden järjestämisestä annetussa laissa tarkoitettujen tehtävien hoitamiseen liittyvä irtaimisto, irtaimen omaisuuden omistusta, hallintaa ja käyttöä koskevat oikeudet sekä immateriaaliset oikeudet ja luvat. Nämä erät muodostavat työllisyysalueen taseyksikön avaavan taseen.

Talousarvion käsittely

Kuopion kaupungin taloustilanne on jatkunut vaikeana. Kuluvan vuoden 2024 alkuperäinen talousarvio on laadittu 20,5 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Talousraportin mukaan kuluvan vuoden tilinpäätösennuste on jonkin verran kohentunut ja alijäämää on arvioitu syntyvän -18,6 miljoonaa euroa.

Kaupunginhallitus käynnisti talouden tasapainotusohjelman valmistelun loppuvuonna 2023. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 20.5.2024 tavoitteeksi yhteensä 35 miljoonan euron taloudelliset vaikutukset suunnittelukauden loppuun vuoteen 2027 mennessä ja talouden tasapainotustyön linjaukset ja linjausten taloudelliset tavoitteet. Tasapainotusohjelman toimenpiteiden valmistelun yhteydessä on osoittautunut, että toteutuskeinot ovat riittämättömiä talouden tasapainon saavuttamiseksi vuonna 2025. Tasapainotusohjelmassa todetaan, että keinovalikoimaa voidaan laajentaa mm. veronkorotuksiin ja taloudellis-tuotannollisiin perusteisiin käynnistettäviin yhteistoimintaneuvotteluihin.

Tasapainotusohjelman toimenpiteiden lisäksi vuodelle 2025 kaupunginhallituksen asettama -14,4 miljoonan euron alijäämäinen kehys sisälsi merkittävät euromääräiset sopeutustavoitteet. Talouden suunnittelu osoittautui erittäin haasteelliseksi. Lautakuntien talousarvioesitysten jälkeen kokonaistavoite oli ylittymässä 4,8 milj. eurolla ja alijäämää syntymässä -19,2 milj. euroa vuodelle 2025, jolloin myös kokonaisuudessaan tasapainotilanteen saavuttaminen oli muodostumassa entistä vaikeammaksi.

Tasapainotustoimien riittämättömyyden vuoksi kaupunki käynnisti yt-neuvottelut kaupunginhallituksen 16.9.2024 § 256 päätöksellä. Neuvotteluilla tavoiteltiin toimintakuluissa pysyviä säästöjä. Pysyvien säästöjen osalta tavoiteltiin kokonaisuudessaan vuoden 2025 aikana yhteensä 5,0 miljoonan euron säästöjä. Henkilöstön vähentämistarpeen asettuessa 90

henkilötyövuoteen. Neuvottelut koskivat koko kaupungin henkilöstöä ja päättyivät 11.11.2024.

Neuvottelujen tuloksena kaupungin talousarvioon sisällytetään yhteensä 2,7 milj. euron toimintakatemuutokset. Suurelta osin muutokset kohdistuvat henkilöstömenoihin, mutta lisäksi tehdään toimintojen uudelleenjärjestelyjä sekä karsitaan palvelujen ostoja ja muita menoja. Lisäksi kertaluonteinen tavoite on henkilöstön vapaaehtoisten palkattomien vapaiden käyttö. Kaupunginjohtajan talousarvioesityksen valmistelun yhteydessä on tehty myös verotulojen, valtionosuuksien ja rahoituserien tarkistukset sekä päivitetty arvio poistojen määrästä talousarvioesityksen investointisuunnitelman mukaiseksi.

Edellä mainitut ovat yhteensä pienentäneet syntyvää alijäämää 6,7 milj. eurolla ja kaupunginjohtajan talousarvioesitys päättyy -12,5 milj. euron alijäämään.

Talousarviokirja sisältää arvioinnit riskeistä, vaikutuksista lapsiin ja nuoriin, ympäristöön sekä yrityksiin.

Kaupunginjohtajan talousarvioesitys esittelymateriaaleineen ja tiedotteineen on julkistettu 19.11.2024 ja materiaali löytyy osoitteesta [Talousarvio - Kuopio](#)

Kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle on esitelty talousarvion sisältöä infotilaisuudessa 25.11.2024.

Kaupunginvaltuusto käy lähetekeskustelun talousarviosta 9.12.2024 liitteenä olevan kaupunginjohtajan talousarvioesityksen pohjalta ja päättää talousarviosta vuodelle 2025 ja taloussuunnitelmasta 2025-2028 kokouksessaan 16.12.2024.

Liitteet

7800/2024 Talousarvio 2025 kaupunginjohtajan esitys