

Osavuositarkastus tammi-maaliskuu 2025

Kaupunginhallitus 28.04.2025 § 130
3312/02.02.02/2025

Valmistelijat / lisätiedot:
talousjohtaja Marja-Leena Martikainen, puh. 044 718 2153
taloussuunnittelupäällikkö Jaana Kuuva, puh. 044 718 2788
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

Päätösehdotus

vs. kaupunginjohtaja Pekka Vähäkangas

Kaupunginhallitus merkitsee vuoden 2025 ensimmäisen 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.

Merkitään, että kaupunginvaltuuston puheenjohtaja saapui kokoukseen pykälän käsittelyn aikana.

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti vs. kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Selostus

Osavuositarkastukseen sisältyy talouden ja henkilöstövuosien seuranta 31.3. tilanteesta, palvelualueiden ja taseyksiköiden tilinpäätösennuste sekä johdon katsaukset. Keskeisten konserniyhteisöjen osuudessa on selvitetty toteumatilannetta sekä ennustetta koko vuodelle.

Kaupungin talouden arvioidaan kohenevan -10,1 milj. euron alijäämään. Kaupunginvaltuuston alkuperäinen talousarviopäätös vuodelle 2025 oli -12,5 milj. euroa alijäämäinen ja huhtikuun valtuustossa tehtyjen muutosten jälkeen -12,7 milj. euroa alijäämäinen. Koko vuoden tilanteeseen heijastuvia riskitekijöitä on koottu osavuosiraportin ensimmäiselle sivulle.

Koko vuoden tilinpäätösennusteen merkittävin riski on tuleva palkkaratkaisu. Mitään spekulatiota ratkaisun vaikutuksesta ei sisälly tehtyyn ennusteeseen.

Henkilöstövuosien arvioidaan toteutuvan henkilöstösuunnitelman mukaisina.

Talouden tasapainotusohjelman tavoitteet kuluvalle vuodelle ovat 21,4 milj. euroa. Niiden toteutumista koko vuodelle on arvioitu raportissa. Konsernirakenteeseen ja omaisuusjärjestelyihin sekä pysyviin henkilöstömuutoksiin kohdistuvat tavoitteet ovat toteutumassa suunnitellusti. Palveluverkon muutosten ja verotulojen kasvun kohdalla kuluvan vuoden tavoitteet eivät toteudu ollenkaan. Kokonaisuutena arvioidaan päästävän 17,0 milj. euroon.

Verotulojen arvioidaan toteutuvan 6,2 milj. euroa talousarvioon merkittävä pienempinä. Yhteisöveron kehitys on miinusmerkkinen ja erityisesti kiinteistöveron määrään on muodostumassa selkeä lovi talousarvioon verrattuna. Kunnallisveron osalta arvioidaan, että viime vuoden ennakonpidätykset ovat

olleet liian korkeat, mikä merkitsee verotuksen valmistuttua pieneneviä jälkiveroja ja kasvavia veronpalautuksia. Talouden taantuma heikentää työllisyyttä edelleen ja rakentaminen on käytännössä pysähdyksissä. Verotulokehitykseen vaikuttaa vain harva positiivinen tekijä, kuten tehdyt palkkaratkaisut.

Valtionosuuksien määrä tulee muodostumaan talousarviota 4,2 milj. euroa suuremmaksi ministeriöiden valtionosuuspäätösten mukaan.

Kaupungin lainamäärän ennustetaan olevan noin 524 milj. euroa vuoden lopussa, mikä on talousarvion mukainen. Korkotason lasku ja korkosuojaustoimenpiteet pienentävät korkokustannuksia, vaikka lainamäärä kasvaa. Osinkotuotot ovat toteutumassa talousarvioon merkittävä suurempina.

Vaikutusten arviointi

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

Liitteet

3312/2025 Seurantaraportti tammi-maaliskuu 2025