

Osavuositarkastus tammi-syyskuu 2025

Kaupunginhallitus 03.11.2025
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

kaupunginjohtaja Soile Lahti

Kaupunginhallitus merkitsee vuoden 2025 kolmannen osavuositarkastuksen tiedoksi ja toimittaa sen edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös

Selostus

Osavuositarkastukseen sisältyy käyttötalouden ja investointien seuranta 30.9. tilanteesta, palvelualueiden ja taseyksiköiden tilinpäätösennuste, tuloslaskelmaennuste, mittaritiedot sekä johdon katsaukset. Keskeisten konserniyhteisöjen osuudessa on selvitetty yhdeksän kuukauden toteumatilannetta sekä ennustetta koko vuodelle.

Kaupungin talouden arvioidaan olevan vuoden 2025 tilinpäätöksessä -9,9 milj. euroa alijäämäinen, mikä merkitsee noin 2,6 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempaa tilannetta. Kun verrataan toteumatilannetta viime vuoteen, on syyskuun lopun tulos 17,8 milj. euroa paremmalla tasolla. Tarkastelu antaa viitteitä siitä, että koko vuosi tulisi päätymään jopa selkeästi talousarviota paremmaksi. Epävarmuutta talouden ennakkoinnissa synnyttävät erityisesti suhdannetilanteesta aiheutuva tulojen hiipuminen sekä työllisyydenhoidon kuntarahoitusosuuden kasvu.

Kaupungin toimintakatteen (palvelujen nettokustannuksen) koko vuodelta arvioidaan toteutuvan 6,8 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempana, yhteensä -311,3 milj. euron määräisenä.

Keskeiset ennusteissa toimintakatetta parantavat erät ovat tilapalveluissa.

Kaupunkiympäristön arvioidaan pystyvän kattamaan tulovajauksen menoja säästämällä.

Raportilta löytyvät yksityiskohtaisemmat selvitykset ennusteen taustalla olevista tekijöistä.

Verotuloennuste on heikentynyt kuluvan vuoden mittaan työttömyyden kasvaessa.

Palkkasumman kasvu on pienentymässä, eivätkä yritysten näkymät ole toivotunlaiset.

Rakentamisen lähes täydellinen pysähtyminen rapauttaa kiinteistöverotuottoa.

Valtionosuustulot paikkaavat osin tulo- ja rahoitusosuuden kertymistä. Rahoitustuottoihin ja -kuluihin

arvioitu tytäryhtiön osingonmaksu muuttuu luonteeltaan pääoman palautukseksi ja kirjautuu taseen puolelle, joten tuloslaskelmaennustetta on tästä syystä muutettu. Rahoitusnettoa voi parantaa Pohjois-Savon hyvinvointialueen sidosyksikköyhtiöille tekemä esitys osingonjaosta vielä loppuvuonna 2025, johon kaupungin konsernijaosto otti myönteisen kannan kokouksessaan 20.10.2025, § 59.

Talouden tasapainotusohjelman toimenpiteet ovat jatkuneet ja niiden arvioidaan toteutuvan lähes täysimääräisinä. Tavoitteesta jäädään ainoastaan hankintojen ja verotulojen kohdalla.

Investointimenojen arvioidaan jäävän 3,4 milj. euroa talousarviota pienemmiksi. Talonrakennushankkeissa Tilapalveluiden investointimäärärahamuutokset ovat olleet kaupunginvaltuuston käsittelyssä. Investointien loppusumma pienenee, kun osassa hankkeita kustannusarviot ovat alittuneet ja useampivuotiset hankkeet ajoittuvat alkuperäisestä suunnitelmasta poiketen. Kaupunkiympäristön investoinneissa Pienen Neulamäen yritysalueen kunnallistekniset hankkeet eivät etene. Rakentamisen painopistettä on siirretty Kylmämäen ja Matkuksen tonttien esirakentamiseen.

Kaupungin lainamäärän arvioidaan olevan 514,5 milj. euroa vuoden lopussa, mikä on n. 10 milj. euroa vähemmän kuin talousarvioon merkitty. Pitkäaikaisia lainoja on tuolloin n. 4065 euroa/asukas. Vuosikatteen tuoma tulorahoitus ja investointihankkeiden eteneminen vaikuttavat rahoitustarpeeseen. Koska kassatilanne on ollut vahva, arvioidaan, että koko talousarviovuoden lainanottovaltuutta ei tarvitse käyttää.

Toimivallan peruste

Hallintosääntö 69 §.

Vaikutusten arviointi

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

Liitteet Seurantaraaportti tammi-syyskuu 2025