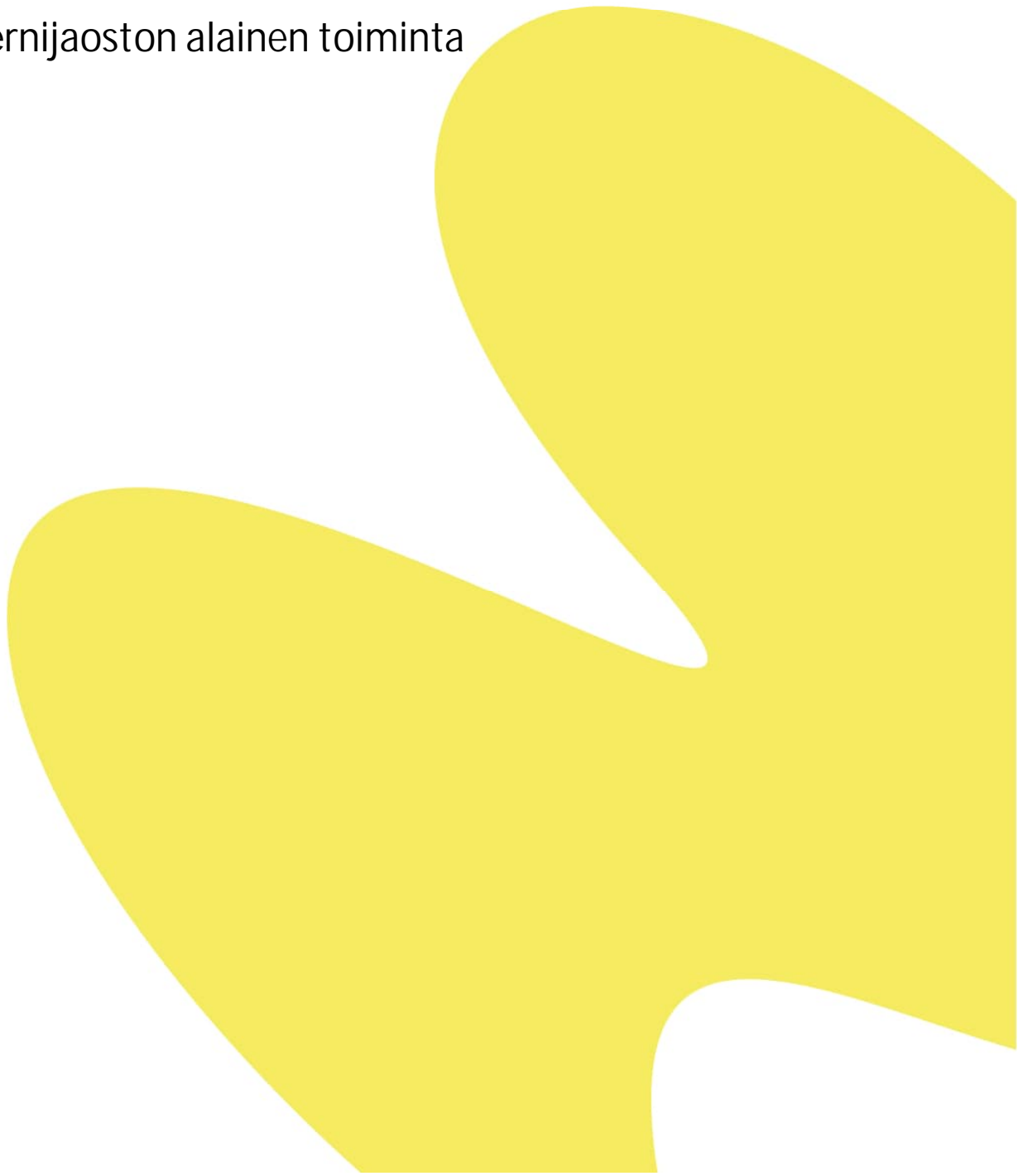


Vuoden **2026** ensimmäinen osavuosisikatsaus

Konsernijaoston alainen toiminta



Sisällys

1 Johdon katsaus	3
2 Tuloslaskelma	5
3 Johdon katsaus vastualueittain	6
4 Johdon katsaus – Kuopion Tilapalvelut	9
5 Tuloslaskelmat – Kuopion Tilapalvelut	10
6 Tunnusluvut – Kuopion Tilapalvelut	12

1 Johdon katsaus

Yhteiset palvelut

Hallintojohtaja Tero Oinosen katsaus ajalta 1.1.–31.3.2026

Olellaiset tapahtumat toiminnassa

Yhteisistä palveluista on osallistuttu Kuopio 2035 -strategian toteuttamishojelman valmisteluun. Lisäksi strategian mukaisen johtamiskulttuurin kehittäminen käynnistyi esihenkilöseminaarissa yhteisten johtamisperiaatteiden valmistelulla.

Hallinto on tukenut toimialoja palveluverkkosuunnitelman valmistelussa ja päätöksenteossa ja suunnitelma on saatu valmiiksi. Lisäksi kaupungin johtamisjärjestelmän uudistamisen loppuunsaattamisen jälkeen on valmisteltu tarkennuksia hallinto- ja toimintasääntöihin.

Työkykyjohtamisen koulutuskokonaisuus esihenkilötyön tueksi käynnistettiin helmikuussa. Lisäksi henkilöstön digitaalisen oppimisympäristön käyttöä toimialojen substanssisisältöjen osalta on laajennettu.

Talouden tasapainotusohjelman toteuttamista sekä toiminnan ja talouden kehittämistä on jatkettu suunnitelmallisesti. Osana talouden tasapainotustyötä esimerkiksi tietohallinto on hyödyntänyt kustannustehokkaampia hankintakanavia ICT-palveluissa, ja henkilöstöpalvelu on käynnistänyt henkilöstön osaamisen kehittämisen toimintamallin yhteistoiminnallisen valmistelun.

Talous- ja omistajaohjauksessa hankintojen kehittämisen painopisteenä on alkuvuoden aikana ollut hankintaprosessien ja sopimushallinnan yhtenäistäminen sekä ennakoivamman hankintatoiminnan edellytysten vahvistaminen. Kaupunkitasoisten linjausten ja toimintamallien valmistelu on käynnissä, ja hankintaohjelman sekä hankintaohjeen päivitystyö on suunniteltu ja osin käynnistetty.

Omistajaohjauksen osalta on valmistauduttu hankintalain uudistukseen, joka toteutuessaan muuttaa merkittävästi sidosyksiköiden käyttöä ja aiheuttaa tarpeen sidosyksiköitä koskeviin yritysjärjestelyihin.

Tietohallinto koordinoi Tekoäly tukiälyksi -hanketta projektisuunnitelman mukaisesti ja tietohallinnosta on mukana useita asiantuntijoita hankkeen eri työpaketeissa. Tekoälykoulutuksia on pidetty tekoälyosaamisen vahvistamiseksi ja pilotoiteja on edistetty suunnitelman mukaisesti. Copilot-lisenssejä on lisätty tarpeen mukaan alkuvuoden aikana käyttäjille.

Kyberturvallisuuden osalta otettu käyttöön toimintaympäristössä uusia teknisiä tietoturvaominaisuuksia ja tilannekuvapalvelua sekä havainnointikykyä on kehitetty. Lisäksi tietosuojan resursointia edistettiin rekrytoinnilla.

Riskit talouden toteutumiselle

Yhteisten palveluiden toimintakatteen ennustetaan toteutuvan 0,1 milj. euroa talousarviota parempana. Uusien rekrytointien vaatiman ajan sekä tehtävissä tapahtuneiden henkilövaihdosten takia henkilöstökulujen arvioidaan alittuvan, kun tehtäviä on ollut alkuvuoden aikana täyttämättä. Lisäksi arvioidaan, että palvelujen ostot toteutuvat talousarviota pienempänä.

Heikko talouden suhdannenäkymä ja korkea työttömyys vaikuttavat verotuloennusteita heikentävästi ja kasvattavat työttömyyden hoidon kuluja. Tällä on suora vaikutus talouden tasapainotusohjelman toteutumiselle.

Riskit strategisten tavoitteiden toteutumiselle

Toimintaympäristön epävarmuutta lisää hankintalainsäädännön uudistus, jolla on vaikutuksia sidosyksiköiden käyttöön ja aiheuttaa tarpeen sidosyksiköitä koskeviin yritysjärjestelyihin ja myös hankintojen toteuttamistapoihin. Uudistukseen varautumista on käynnistetty ja alustavia toimenpiteitä sekä tarkasteluja on jo tehty, mutta kokonaiskuva vaikutuksista ja tarvittavista linjauksista on vielä osin muodostumatta. Tämä muodostaa riskin suunniteltujen toimenpiteiden etenemiselle ja voi edellyttää myöhemmin nopeita linjauksia sekä muutoksia omistusjärjestelyihin ja hankintapolitiikkaan.

KUOPIO

Talous- ja omistajaohjauksessa keskeisinä riskeinä tunnistetaan kehittämistoimenpiteiden samanaikaisuus ja resurssien riittävyys suhteessa asetettuihin tavoitteisiin, mikä voi hidastaa yhtenäisten toimintatapojen käyttöönottoa sekä hankintojen vaikuttavuuden parantamista lyhyellä aikavälillä. Pidemmällä aikavälillä kehittämistoimenpiteiden arvioidaan kuitenkin tukevan hankintatoimen vaikuttavuuden, kustannustehokkuuden ja ohjattavuuden parantamista sekä talouden tasapainottamistavoitteiden saavuttamista.

Tietohallinnossa keskeisenä riskinä tunnistetaan henkilöresurssien riittävyys suhteessa asetettuihin tavoitteisiin.

Kaupungin yhteiset

Kaupungin yhteisiin sisältyvä toiminta palvelee koko kaupunkiyhteisöä. Talousarviokohta sisältää mm. kaupunginvaltuuston ja -hallituksen määrärahat, digikehittämisen, verotuskustannukset sekä keskitetysti maksettavat jäsenmaksut ja osuudet, henkilöstömenot, tukipalvelut ja avustukset.

Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuuston toimintakatteen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus sisältää varaukset kaupunginhallituksen, kaupunginhallituksen jaostojen ja toimikuntien, kaupunkirakennelautakunnan, sivistyslautakunnan ja hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan sekä kaupungin ylimmän johdon toimintaan. Kaupunginhallituksen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Digikehittäminen

Digikehittäminen sisältää keskitetyt strategiaa edistävät sekä teknisen infrastruktuurin kehittämiseen ja muihin teknologiaprojekteihin varattavat määrärahat. Digikehittämisen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Henkilöstö ja henkilöstön kehittäminen

Henkilöstö ja henkilöstön kehittäminen sisältää varaukset mm. palvelussuhdepalveluiden, työsuojelun ja yhteistoiminnan sekä työhyvinvoinnin edistämisen, palkitsemisen, virkistäytymisen ja henkilöstön kehittämisen osalta. Lisäksi varauksiin on sisällytetty kunta-alan eri sopimusalojen paikallisen järjestelyerän ja paikallisen kehittämissuunnitelman keskitetty määräraha sekä tavoitteeksi asetetut palkattomat vapaat ja lomarahojen vapaaksi vaihtamiset. Henkilöstön ja henkilöstön kehittämisen toimintakatteen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Muut kaupungin yhteiset

Muut kaupungin yhteiset sisältää mm. keskitetysti maksettavat jäsenmaksut ja osuudet, talous- ja palkkahallinnon tukipalvelut ja ict-palvelut sekä verotuskustannukset. Toimintakatteen ennustetaan toteutuvan hieman talousarviota parempana. Verotuskustannukset ovat vahvistuneet ennakoarviota pienemmäksi.

KUOPIO

2 Tuloslaskelma

Konsernijaosto Yhteiset palvelut 1 000 €	TA+M 2026	Toteuma 1-3 2026	Toteutunut %	TA+M 2026	Ennuste 2026	Muutos €	Muutos-%
Myyntituotot	442	142	32 %	442	442		0 %
Tuet ja avustukset	388	318	82 %	388	423	35	9 %
Vuokratuotot	647	223	34 %	647	653	6	1 %
Muut tuotot	122	5	4 %	122	117	-5	-4 %
TOIMINTATUOTOT	1 599	688		1 599	1 635	36	2 %
Henkilöstökulut	-10 191	-2 421	24 %	-10 191	-10 099	92	-1 %
Palvelujen ostot	-11 665	-3 150	27 %	-11 665	-11 621	44	0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-83	-7	9 %	-83	-83		0 %
Avustukset	-180		0 %	-180	-180		0 %
Vuokratulot	-2 036	-441	22 %	-2 036	-2 036		0 %
Muut kulut	-562	-61	11 %	-562	-597	-35	6 %
TOIMINTAKULUT	-24 717	-6 081	25 %	-24 717	-24 616	101	0 %
TOIMINTAKATE	-23 118	-5 393	23 %	-23 118	-22 982	137	-1 %

Henkilöstökulujen arvioidaan alittuvan, kun tehtäviä on ollut alkuvuoden aikana täyttämättä mm. rekrytointien vaatiman ajan takia. Lisäksi arvioidaan, että palvelujen ostot toteutuvat talousarviota pienempänä.

3 Johdon katsaus vastuualueittain

Hallinto

Hallintojohtaja Tero Oinosen katsaus ajalta 1.1.–31.3.2026

Olenaiset tapahtumat toiminnassa

Hallinto on osallistunut Kuopio 2035 -strategian toteuttamishjelman valmisteluun.

Toimialoja on tuettu palveluverkkosuunnitelman valmistelussa ja päätöksenteossa ja suunnitelma on saatu valmiiksi.

Johtamisjärjestelmän uudistamisen loppuunsaattamisen jälkeen on valmisteltu tarkennuksia hallinto- ja toimintasäätöihin.

Hallinnon eri osa-alueita kehitetään aktiivisesti yhdessä toimialojen kanssa.

Riskit talouden toteutumiselle

Ei havaittuja riskejä.

Riskit strategisten tavoitteiden toteutumiselle

Ei havaittuja riskejä.

Henkilöstöpalvelu

Henkilöstöjohtaja Anu Tiiksalon katsaus ajalta 1.1.–31.3.2026

Olenaiset tapahtumat toiminnassa

Henkilöstöpalvelu on valmistellut Kuopio 2035 -strategian toteuttamishjelman Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö -kriittisen menestystekijän osiota yhteisen aikataulun ja suunnitelman mukaisesti.

Kevään koulutussuunnitelma on laadittu. Työkykyjohtamisen koulutuskokonaisuus käynnistyi 4.2.2026 työkykyjohtamisen aamukahveilla ja esihenkilöiden omaan jaksamiseen liittyvällä teematunnilla. Ensimmäinen puheeksi ottamisen lähikoulutuksen ryhmä toteutui maaliskuussa. Myös ikäohjelman suunnittelu käynnistettiin. Henkilöstöpalvelusta tuettiin Tekoäly tukiälyksi -hankkeen osaamisen kehittämisen työpakettia. Alkuvuonna toteutettiin Tekoäly tukiälyksi -työpaketteja. Priima oppimisympäristön käyttö toimialojen substanssisältöjen osalta laajeni.

Henkilöstö osaamisen kehittämisen toimintamallin yhteistoiminnallinen valmistelu käynnistyi osana talouden tasapainotustyötä.

Strategian mukaisen johtamiskulttuurin kehittäminen käynnistyi osallistaen esihenkilöseminaarissa yhteisten johtamisperiaatteiden valmistelulla.

Työllisyyden vastuualueen yhteistoimintaneuvottelujen mukainen palvelupäälliköiden ja esihenkilöiden virkojen sisäinen ilmoittautuminen toteutui ensimmäisellä vuosineljänneksellä.

Työsuojelun toimintaohjelman päivittäminen on meneillään.

Työsuojeluorganisaation ja työsuojelutoimikuntien järjestäytyminen on käynnissä uudelle toimintakaudelle 2026–2029.

KUOPIO

Riskit talouden toteutumiselle

Ei havaittuja riskejä.

Riskit strategisten tavoitteiden toteutumiselle

Kaupunkitasolla sairauspoissaolot eivät ole edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna kasvaneet.

Talous ja omistajaohjaus

Talousjohtaja Marja-Leena Martikaisen katsaus ajalta 1.1.–31.3.2026

Olellaiset tapahtumat toiminnassa

Talouden tasapainotusohjelman toteuttamista sekä toiminnan ja talouden kehittämistä on jatkettu suunnitelmallisesti.

Keskitettyjen talouspalvelujen kehittämistä on jatkettu osana normaalia toiminnan kehittämistä yhteistyössä toimialojen kanssa.

Hankintojen kehittämisen painopisteenä on alkuvuoden aikana ollut hankintaprosessien ja sopimushallinnan yhtenäistäminen sekä ennakoivamman hankintatoiminnan edellytysten vahvistaminen. Kaupunkitasaisten linjausten ja toimintamallien valmistelu on käynnissä, ja hankintaohjelman sekä hankintaohjeen päivitystyö on suunniteltu ja osin käynnistetty.

Sopimushallinnan kehittämisessä tavoitella on täsmentynyt ja keskeiset toimenpiteet kokonaisuuden parantamiseksi on muodostettu.

Omistajaohjauksen osalta on valmistauduttu hankintalain uudistukseen, joka toteutuessaan muuttaa merkittävästi sidosyksiköiden käyttöä ja aiheuttaa tarpeen sidosyksiköitä koskeviin yritysjärjestelyihin.

Riskit talouden toteutumiselle

Heikko talouden suhdannenäkymä ja korkea työttömyys vaikuttavat verotuloennusteita heikentävästi ja kasvattavat työttömyyden hoidon kuluja. Tällä on suora vaikutus talouden tasapainotusohjelman toteutumiselle.

Riskit strategisten tavoitteiden toteutumiselle

Toimintaympäristön epävarmuutta lisää hankintalainsäädännön uudistus, jolla on vaikutuksia sidosyksiköiden käyttöön ja aiheuttaa tarpeen sidosyksiköitä koskeviin yritysjärjestelyihin ja myös hankintojen toteuttamistapoihin. Uudistukseen varautumista on käynnistetty ja alustavia toimenpiteitä sekä tarkasteluja on jo tehty, mutta kokonaiskuva vaikutuksista ja tarvittavista linjauksista on vielä osin muodostumatta. Tämä muodostaa riskin suunniteltujen toimenpiteiden etenemiselle ja voi edellyttää myöhemmin nopeita linjauksia sekä muutoksia omistusjärjestelyihin ja hankintapolitiikkaan.

Keskeisinä riskeinä tunnistetaan kehittämistoimenpiteiden samanaikaisuus ja resurssien riittävyys suhteessa asetettuihin tavoitteisiin, mikä voi hidastaa yhtenäisten toimintatapojen käyttöönottoa sekä hankintojen vaikuttavuuden parantamista lyhyellä aikavälillä. Pidemmällä aikavälillä kehittämistoimenpiteiden arvioidaan kuitenkin tukevan hankintatoimen vaikuttavuuden, kustannustehokkuuden ja ohjattavuuden parantamista sekä talouden tasapainottamistavoitteiden saavuttamista.

KUOPIO

Tietohallinto

Tietohallintojohtaja Jari Torvisen katsaus ajalta 1.1.–31.3.2026

Olellaiset tapahtumat toiminnassa

Tietohallinto on valmistellut yhdessä Strategia ja viestinnän kanssa Kuopio 2035 -strategian toteuttamisohjelman Palvelut ja rakenteet vastaavat tulevaisuuden tarpeita -kriittisen menestystekijän Digitalisaatio, uudet teknologiat, tiedolla johtaminen ja ennakointi sujuvoittavat palveluita ja päätöksentekoa - osiota suunnitellun aikataulun mukaisesti.

Tietohallinto koordinoi Tekoäly tukiälyksi -hanketta projektisuunnitelman mukaisesti ja tietohallinnosta on mukana useita asiantuntijoita hankkeen eri työpaketeissa. Tekoälykoulutuksia on pidetty tekoälyosaamisen vahvistamiseksi ja pilotoiteja on edistetty suunnitelman mukaisesti. Copilot-lisenssejä on lisätty tarpeen mukaan alkuvuoden aikana käyttäjille.

Kyberturvallisuuden osalta otettu käyttöön toimintaympäristössä uusia teknisiä tietoturvaominaisuuksia ja tilannekuvapalvelua sekä havainnointikykyä on kehitetty.

ICT-palveluiden kustannustehokkuutta on parannettu hyödyntämällä kustannustehokkaampia hankintakanavia osana talouden tasapainotustyötä. Lisäksi on tehty ICT-hankintaprosessin päivittämistä osaksi yleistä hankintaprosessikuvausta sekä päivitetty ICT-sopimusmalli ja sopimusliitteet.

Tietohallinnon johtamisjärjestelmän uudistamisen suunnittelu käynnistettiin.

Tietosuojan dokumentointiprosessin kehittämisen osalta on käynnistetty hankinnan suunnittelu ja pidetty eri toimittajien tarjoamien ratkaisujen esittelyjä vastuualuejohtajille hankinnan vaatimusmäärittelytyön avuksi. Toteutettiin henkilöstösuunnitelma mukaisesti tietosuoja-asiantuntijan rekrytointi turvaamaan tietosuojaresurssit ja valittu henkilö aloittaa työt huhtikuussa.

Hankintalainsäädännön tulevien uudistusten osalta on käynnistetty ennakoivia selvitystoimenpiteitä, jotka koskevat mahdollisia konserniyhtiöiden irtaantumisia kaupungin kanssa yhteisesti Istekki Oy:n hallinnoimasta teknisestä ympäristöstä.

Riskit talouden toteutumiselle

Ei havaittuja riskejä.

Riskit strategisten tavoitteiden toteutumiselle

Keskeisinä riskeinä tunnistetaan henkilöresurssien riittävyys suhteessa asetettuihin tavoitteisiin.

4 Johdon katsaus – Kuopion Tilapalvelut

Toimitilajohtaja Hannu Väänänen katsaus ajalta 1.1.–31.3.2026

Olennaiset tapahtumat toiminnassa

Kuopion Tilapalveluiden tehtävänä on järjestää terveellisiä ja turvallisia toimitiloja kaupungin palvelutuotannon tarpeisiin. Kuopion kaupunginhallituksen alaisuudessa konsernijaosto ohjaa Kuopion Tilapalveluiden toimintaa tavoitteiden ja suunnitelmien mukaisesti. Toimintakauden tapahtumat käsiteltiin säännöllisesti Tilapalveluiden johtoryhmässä.

Kuopion Tilapalveluiden vuoden 2026 toiminnan painopisteeksi on asetettu mm. Viksu Kuopio -ohjelman edistäminen toimitilarakennushankkeissa. Keskeisin ohjelmaa tukeva tavoite on ollut energiasäästöohjelman toteuttaminen. Tilapalveluiden rakennushankkeissa edistettiin vähähiilisyttä ja puurakentamista. Talouden tasapainotusohjelman mukaiset toimenpiteet kohdentuivat ensisijaisesti myynti- ja purkusalkussa oleviin toimitiloihin huomioimalla kaupungin palvelutuotannon tulevat tilatarpeet. Lisäksi kunnossapito- ja korjausohjelmaa on muutettu edellä mainittujen tavoitteiden mukaisesti.

Toimitilainvestoinneista oli toteutusvaiheessa Saarikellon päiväkotit ja Pirtin sekä Minna Canthin uusi koulu. Yhteistoiminnallisten rakennushankkeiden kehitysvaihe oli käynnissä Peukaloisen päiväkodissa Hiltulanlahdessa. Mölymäen jalkapallostadionissa oli käynnissä hankesuunnittelu ja aloitettiin markkinavuoropuhelu.

Riskit talouden toteutumiselle

Kuopion Tilapalveluiden tuotot, toimintamenot, vuokrat ja vastikkeet poikkeavat talousarviosta merkittävästi. Suunniteltu sotekiinteistöjen yhtiöittäminen ei toteutunut alkuperäisen suunnitelman mukaisesti. Alkuperäisessä suunnitelmassa sotekiinteistöjä oli tarkoitus yhtiöittää 20 kappaletta, mutta lopullisten selvitysten pohjalta päätettiin, että osa (10 kpl) jäi Kuopion Tilapalveluiden omaan taseeseen. Muutos aiheutti merkittävän poikkeaman talousarvioon, jota esitetään muutettavaksi myöhemmin tänä vuonna.

Riskit strategisten tavoitteiden toteutumiselle

Vuonna 2024 laaditun Kuopion kaupungin talouden tasapainotusohjelman tavoitteiden toteutumiseen liittyy riskejä. Markkinatilanne on haasteellinen yleisen epävarmuuden takia ja markkinoille on tullut paljon lisätarjontaa tyhjästä toimitiloista. Tilapalvelut on tuonut myyntiin palvelutuotannolle tarpeettomia rakennuksia, mutta lopullisten kauppojen onnistuminen on ollut haasteellista markkinatilanteen takia. Kaupungilla on käynnissä merkittäviä kaavoituskehityshankkeita mm. Harjula- ja Kasarmialueella, joiden edistäminen on kaupunkikehitykselle tärkeää, jotta näillä alueilla sijaitsevien rakennusten kiinteistökehitys etenee.

Pohjois-Savon hyvinvointialueen kanssa solmittiin uudet vuokrasopimukset, jotka ovat toistaiseksi voimassa olevia 12 kuukauden irtisanomisajalla. Hyvinvointialueen palveluverkkoratkaisut tulevat vaikuttamaan merkittävästi Kuopion kaupungin sote-tilojen käyttöön tulevaisuudessa. Kuopion kaupungin alueella oleviin terveysasemiin tulee kohdistumaan muutoksia hyvinvointialueella käynnissä olevan hankesuunnittelun myötä.

5 Tuloslaskelmat – Kuopion Tilapalvelut

Kuopion Tilapalvelut TULOSLASKELMA (1 000 €)	TA+M 2026	Toteuma 1-3 2026	Toteutunut %
Liikevaihto	99 605	26 776	27 %
Liiketoiminnan muut tuotot	387	58	15 %
	99 992	26 833	27 %
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-11 981	-3 572	30 %
Palvelujen ostot	-26 858	-6 387	24 %
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-38 839	-9 960	26 %
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-2 410	-553	23 %
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-421	-100	24 %
Muut henkilösivukulut	-83	-19	22 %
Henkilöstökulut yhteensä	-2 914	-671	23 %
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-21 919	-5 423	25 %
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-21 919	-5 423	25 %
Liiketoiminnan muut kulut	-19 270	-4 678	24 %
Liikelylijäämä (-alijäämä)	17 050	6 102	36 %
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muille maksetut korkokulut	250	0	0 %
Korvaus peruspääomasta	-17 300	-4 325	25 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-17 050	-4 325	25 %
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	0	1 777	
Satunnaiset tuotot ja -kulut			
Satunnaiset tuotot	0	9 426	
Satunnaiset kulut	0	-364	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	0	10 839	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	10 839	

Satunnaiset tuotot ja kulut ovat muodostuneet on kiinteistöjen luovutuksista sosiaali- ja terveystoimen käytössä olevien rakennusten yhtiöittämistä varten perustetulle Kuopion Sotekiinteistöt Oy:lle.

KUOPIO

Kuopion Tilapalvelut TULOSLASKELMA (1 000 €)	TA+M 2026	Ennuste 2026	Muutos €	Muutos-%
Liikevaihto	99 605	106 240	6 635	7 %
Liiketoiminnan muut tuotot	387	445	58	15 %
	99 992	106 684	6 692	7 %
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-11 981	-11 717	264	-2 %
Palvelujen ostot	-26 858	-27 779	-921	3 %
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-38 839	-39 496	-657	2 %
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-2 410	-2 364	46	-2 %
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-421	-416	5	-1 %
Muut henkilösivukulut	-83	-82	2	-2 %
Henkilöstökulut yhteensä	-2 914	-2 861	53	-2 %
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-21 919	-22 732	-813	4 %
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-21 919	-22 732	-813	4 %
Liiketoiminnan muut kulut	-19 270	-19 425	-155	1 %
Liikeylijäämä (-alijäämä)	17 050	22 170	5 120	30 %
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muille maksetut korkokulut	250	250	0	0 %
Korvaus peruspääomasta	-17 300	-17 300	0	0 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-17 050	-17 050	0	0 %
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	0	5 120	5 120	
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot	0	9 426	9 426	
Satunnaiset kulut	0	-364	-364	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	0	14 183	14 183	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	14 183	14 183	

Satunnaiset tuotot ja kulut ovat muodostuneet kiinteistöjen luovutuksista sosiaali- ja terveystoimen käytössä olevien rakennusten yhtiöittämistä varten perustetulle Kuopion Sotekiinteistöt Oy:lle.

Sotekiinteistöjen siirtyminen Kuopion Sotekiinteistöt Oy:lle ei toteutunut alkuperäiseen talousarvioon sisällytetyn alustavan suunnitelman mukaisesti. Lopullisten selvitysten pohjalta päätettiin jättää 10 kpl kiinteistöjä Tilapalveluiden omaan taseeseen. Päätös on vaikuttanut etenkin vuokratuottojen ja palveluostojen ennusteeseen.

Lisäksi ennusteessa on huomioitu esimerkiksi lämmityskustannusten toteutuvan talousarviota pienempänä, kun lämmitystarpeen arvioidaan toteutuvan keskimääräisen vuoden mukaan.

6 Tunnusluvut – Kuopion Tilapalvelut

Suorituskykymittarit

Mittari	TP 2024	TP 2025	Tavoite 2026	31.3.2026
Toimitilojen kokonaisneliömäärä (brm ²)	648 747	638 823	570 000	617 698
Ulkoa vuokrattujen tilojen kokonaisneliöt (m ²)	57 772	56 641	55 000	56 641

Taloudellisuusmittarit

Mittari	TP 2024	TP 2025	Tavoite 2026	31.3.2026
Keskimääräinen tilakustannus (€/brm ² /kk)	11,89	11,67	12,72	11,00

Vaikuttavuusmittarit

Mittari	TP 2024	TP 2025	Tavoite 2026	31.3.2026
Purettujen rakennusten kokonaisneliöt (brm ²)	17 153	5 890	10 000	1 080