

Osavuositarkastus tammi-maaliskuu 2026

Kaupunginvaltuusto 18.05.2026
2984/02.02.02/2026

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus

Kaupunginvaltuusto merkitsee tiedoksi vuoden 2026 ensimmäisen osavuositarkastuksen.

Päätös

Liitteet 2984/2026 Seurantaraportti tammi-maaliskuu 2026

Päätöshistoria

Kaupunginhallitus 04.05.2026 § 122

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 Tero Oinonen

Kaupunginhallitus merkitsee vuoden 2026 ensimmäisen osavuositarkastuksen tiedoksi ja toimittaa sen edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös

Merkitään, että sivistyslautakunnan puheenjohtaja Hannu Kananen ja kaupunkirakennelautakunnan puheenjohtaja Hilikka Kontiainen olivat läsnä pykälässä.

Merkitään, että talousjohtaja Marja-Leena Martikainen ja taloussuunnittelupäällikkö Jaana Kuuva olivat läsnä pykälässä vastaamassa kysymyksiin ja he poistuvat kysymyksiin vastaamisen jälkeen.

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti vs. kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Selostus

Osavuositarkastukseen sisältyy talouden ja henkilötöyvuosien seuranta 31.3. tilanteesta ja toimialojen tilinpäätösennuste sekä johdon katsaukset. Keskeisten konserniyhteisöjen osuudessa on selvitetty toteumatilannetta sekä ennustetta koko vuodelle.

Kaupungin talouden arvioidaan olevan 5,9 milj. euroa ylijäämäinen kuluvana vuonna. Kaupunginvaltuuston alkuperäinen talousarviopäätös vuodelle 2026 oli -2,5 milj. euroa alijäämäinen. Koko vuoden taloustilanteeseen heijastuvia riskitekijöitä on koottu osavuosisiraportin ensimmäiselle sivulle.

Ennusteeseen vaikuttaa tammikuulle kirjautunut satunnainen myyntivoitto sote-kiinteistöyhtiön perustamiseen liittyvistä omaisuusjärjestelyistä, nettomäärältään 9,1 milj. euroa. Myyntivoitto on kirjanpidollista, eikä tuo kaupungin talouteen lisää pelivaraa. Järjestelyihin liittyy samassa yhteydessä yhtiölle annettu laina, jota vastaan hyvinvointialueelle vuokrattujen toimitilojen rakennusomaisuutta siirtyi yhtiöön. Järjestely johtui kuntalain 126 §:n velvoitteesta.

Kaupungin toimintakatteen (palvelujen nettokustannuksen) koko vuodelta arvioidaan toteutuvan 2,5 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempana, yhteensä – 327,3 milj. euron määräisenä. Vuosikate päättyy ennusteessa samalle tasolle kuin alkuperäinen talousarvio, kun verorahoitus ja rahoituserät jäävät puolestaan 2,5 milj. euroa alle talousarvioon merkityn.

Koko vuoden tilinpäätösennusteen merkittävimmät riskit ovat seurausta hyvin epävarmasta suhdannetilanteesta. Kasvava työttömyys lisää kuntien työttömyysturvan rahoitusosuutta, erityisesti, kun työttömyysjaksot pitkittyvät. Talouden alavire ja työllisyyden heikko tilanne heijastuu verotuloihin. Verotuloennuste on 4,4 milj. euroa talousarvioon merkittyä pienempi. Jokainen verolaji on jäämässä arvioidusta. Miltei olematon asuntorakentaminen on pysäyttänyt kiinteistöveron kertymän polkemaan paikallaan ja jopa alenemaan. Musiikkikeskuksen ja orkesterin on tehtävä ohjelmistoon liittyviä sopimuksia ja sitoumuksia huomattavasti ennen talousarviovuotta, nämä rasittavat vuodelle 2026 yksiköiden arvioitua toteumaa.

Henkilötöyvuosien arvioidaan toteutuvan henkilöstösuunnitelman mukaisina.

Talouden tasapainotusohjelman tavoitteet kuluvalle vuodelle ovat 9,5 milj. euroa. Niiden toteutumista koko vuodelle on arvioitu raportissa. Palveluverkon osalta kuluvan vuoden tavoite tulee muuttumaan palveluverkkopäätöksen mukaiseksi, kun vuoden ensimmäiset määrärahamuutokset käsitellään kesäkuun valtuustossa. Verotulojen kasvulle asetettu 1,0 milj. euron lisätavoite ei toteudu, kuten ei myöskään työllisyydenhoidon rahoitusosuuden 0,5 milj. euron vähentämistavoite. Omaisuuteen ja konsernirakenteeseen liittyvien tavoitteiden arvioidaan jäävän tavoitteesta. Kokonaisuutena arvioidaan päästävän 5,9 milj. euroon.

Kaupungin lainamäärän ennustetaan olevan noin 527,2 milj. euroa vuoden lopussa, mikä on talousarvion mukainen. Lainanottotarvetta arvioidaan jatkuvasti investointien rahoituksen ja kassatilanteen kehittymisen pohjalta. Kaupungin kassa on vahva.

Hallintosääntö 70 §

Vaikutusten arviointi

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