Konsernijaoston alaisen toiminnan talousarviomuutokset vuodelle 2026

Konsernijaosto 29.10.2026 § 117
3108/02.02.02/2026

Valmistelijat / lisätiedot:
talouspäällikkö Heini Piironen, puh. 044 718 2154
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

Päätösehdotus

talousjohtaja Marja-Leena Martikainen, Talous- ja omistajaohjaus

Konsernijaosto päättää esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että

a. konsernijaoston alaisen toiminnan vuoden 2026 talousarvioon lisätään toimintatuloja 0,31 milj. euroa ja vähennetään toimintamenoja 1,35 milj. euroa liitteessä esitetyn mukaisesti. Toimintakate paranee talousarviomuutoksen myötä 1,66 milj. euroa.

b. Kuopion Tilapalveluiden vuoden 2026 talousarvion tuloslaskelmaosaa muutetaan liitteessä esitetyn mukaisesti.

c. ydinkaupungin ja Kuopion Tilapalveluiden vuoden 2026 talousarvion investointiosaa muutetaan liitteessä esitetyn mukaisesti.

Päätös

Merkitään, että talouspäällikkö Heini Piironen saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn alussa.

Konsernijaosto hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Kuopion kaupungin talousarvion 2026 hyväksymisen yhteydessä on päätetty sitovuustasoista. Talousarviomuutosten tarve arvioidaan sitovuustasojen mukaisesti ja tuloarvio- ja määrärahamuutokset talousarvioon tehdään talousarviovuoden aikana.

Käyttötalousosassa konsernijaostoa sitoo toimintakate ja Kuopion Tilapalvelujen tilikauden yli-/alijäämä. Toimintakatteeseen ja tilikauden yli-/alijäämään vaikuttavat muutokset on hyväksyttävä valtuustossa.

Konsernijaosto on käyttösuunnitelman 2026 hyväksymisen yhteydessä päättänyt, että sen alaisia vastuualueita sitoo toimintakate. Vastuualueiden toimintakatteiden arvioidaan olevan vuoden 2026 talousarviota parempia. Tuloarviot ovat kasvaneet yhteensä 0,31 milj. euroa, koska vastuualueiden toimintatuloihin sisältyvä tukipalvelujen myynti taseyksiköille arvioitiin talousarvioon liian pieneksi. Lisäksi määrärahoja voidaan vähentää yhteensä 0,1 milj. euroa, koska vastuualueiden toimintakuluihin kohdistuu talouden tasapainotusohjelman mukaisia kertaluonteisia henkilöstömenovähennyksiä (palkattomat vapaat ja lomarahojen vapaaksi vaihtaminen). Muutokset vastuualueittain on sisällytetty liitteeseen.

Konsernijaosto on käyttösuunnitelman 2026 hyväksymisen yhteydessä päättänyt, että vastuualueiden lisäksi erikseen sitovia ovat kaupungin yhteisistä kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen, digikehittämisen, henkilöstö ja henkilöstön kehittämisen sekä muiden kaupungin yhteisten toimintakate. Digikehittämisen määrärahoista vähennetään 0,55 milj. euroa, koska hankkeiden etenemisessä on viivästyksiä ja lisäksi muutamien hankkeiden toteutuksessa on tapahtunut muutoksia. Henkilöstö ja henkilöstön kehittämisen määrärahoista vähennetään 0,7 milj. euroa. Henkilöstökulujen henkilösivukuluihin kohdistuu keskitetty oikaisu 0,9 milj. euroa, jonka taustalla on tapaturmavakuuttajan muutos. Lisäksi talousarvioon varattu talouden tasapainotusohjelman mukainen kertaluonteinen henkilöstömenojen vähennys 0,5 milj. euroa ja keskitetty palkankorotusvaraus 0,3 milj. euroa esitetään kohdennettavaksi kaupungin eri vastuualueille.

Kuopion Tilapalvelujen vuoden 2026 talousarvioon lisätään toimintatuloja 0,4 milj. euroa. Tilapalvelujen tilikauden ylijäämä kohenee esitetyllä muutoksella 0,4 milj. euroa. Kuopion Tilapalvelut on kirjanpidollinen taseyksikkö, jonka sitovana talousarviotavoitteena on nollatulos. Vuonna 2025 avattujen Jynkän ja Pyörön päiväkotien tilavuokrat on sisällytetty vuoden 2026 talousarvioon liian pienenä, mikä kasvattaa tuloarviota. Tuloarvion muutostarvetta pienentää, että Pirtin koulun tilavuokrat on sisällytetty vuoden talousarvioon 2026 liian suurena. Tuloarviota vastaava määräraha puuttuu sivistyslautakunnan alaisilta palveluilta, minkä takia sivistyslautakunta esittää vastaavaa määrärahan lisäämistä vuoden 2026 talousarvioon. Muutoksilla ei ole vaikutusta kaupungin toimintakatteeseen, koska tuloarvio ja määräraha ovat samansuuruiset, mutta valtuustoon nähden Tilapalvelujen yli-/alijäämä ja sivistyslautakunnan toimintakate ovat erikseen sitovia.

Muutokset investointeihin

Osakkeisiin ja osuuksiin esitetään 1,344 milj. euron lisäystä, 2,26 milj. euroon. Kuopion Energia Oy:n pääomanpalautus on toteutunut talousarviota suurempana. Lisäksi Niiralan Kulma Oy on suorittamassa pääomanpalautuksen loppuvuoden aikana.

Kuopion Tilapalvelujen investointeihin esitetään seuraavia muutoksia.

Pirtin koulun kokonaiskustannuksen arvioidaan jäävän 26,3 milj. euroon. Koulun rakentamiseen kuluvalle vuodelle varattua määrärahaa esitetään pienennettäväksi 0,7 milj. euroa, 8,18 milj. euroon.

Minna Canthin yläkoulun rakentamiseen kuluvalle vuodelle varattua määrärahaa esitetään pienennettäväksi 0,9 milj. euroa, 12,6 milj. euroon. Toteutusvaihe on edennyt hieman arvioitua hitaammin, mikä vaikuttaa kustannuskertymään. Muutoksella ei arvioida olevan vaikutusta investoinnin kokonaiskustannukseen, mutta se vaikuttaa kustannusten kohdentumiseen vuosille 2026 ja 2027.

Saarikellon päiväkodin kokonaiskustannuksen arvioidaan jäävän 7 milj. euroon. Päiväkodin rakentamiseen kuluvalle vuodelle varattua määrärahaa esitetään kuitenkin suurennettavaksi 0,2 milj. euroa, 4,175 milj. euroon. Vuonna 2025 talousarvioon rakentamiseen varattu määräraha alittui, kun toteutusvaihe eteni hieman arvioitua hitaammin ja kustannuksia siirtyi vuodelle 2026.

Kaarenhovin päiväkodin esitystapa muutetaan päiväkotien peruskorjauskohteista päiväkotien uudisrakentamisen kohteisiin. Lisäksi päiväkoti muutetaan 6 ryhmäisen sijasta 8 ryhmäiseksi ja sen kokonaiskustannus muutetaan 6,8 milj. eurosta 7,4 milj. euroon kaupunginhallituksen hyväksymän hankesuunnitelman (kh 25.05.2026 § 150) mukaisesti.

Keskuskentän jalkapallostadionin kuluvalle vuodelle varattua määrärahaa esitetään pienennettäväksi 0,3 milj. euroa, 0,2 milj. euroon, koska kustannuskertymä jää arvioitua pienemmäksi.

Kalusto- ja valmiussuunnitelmahankintoihin kuluvalle vuodelle varattua määrärahaa esitetään suurennettavaksi 0,17 milj. euroa, 0,23 milj. euroon. Vastaavasti pieniin peruskorjauskohteisiin kuluvalle vuodelle varattua määrärahaa esitetään pienennettäväksi 0,17 milj. euroa, 3,33 milj. euroon. Muutokset aiheutuvat jäänhoitokoneen hankinnasta.

Tuloihin esitetään 0,2 milj. euron lisäystä rahoitusosuuksiin, koska pieniin peruskorjauskohteisiin sisältyvälle Kurkimäen koulun lämmitystavan muutokselle on saatu ympäristöministeriön avustus.

Tilapalvelujen investointinetto esitettävien talousarviomuutosten jälkeen vuodelle 2026 on -17,615 milj. euroa.

Toimivallan peruste

Kuopion kaupungin hallintosääntö 31 § ja 70 §

Vaikutusten arviointi

Päätösten vaikutusten ennakkoarviointia ei tehdä, kun kyse on asiakokonaisuudesta mistä on lainsäädännössä säädetty tai muussa kuntaa koskevassa ohjeistuksessa määrätty (KH 21.10.2024, § 293).

Liitteet 3108/2026 Talousarviomuutokset 2026