

Osavuositarkastus tammi-kesäkuu 2026

Kaupunginvaltuusto 21.09.2026
2984/02.02.02/2026

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus

Kaupunginvaltuusto merkitsee vuoden 2026 toisen osavuositarkastuksen tiedoksi.

Päätös

Liitteet 2984/2026 Seurantatiedot tammi-kesäkuu 2026

Päätöshistoria

Kaupunginhallitus 31.08.2026 § 207

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

Päätösehdotus

kaupunginjohtaja Soile Lahti

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

Päätös

Merkitään, että sivistyslautakunnan puheenjohtaja Hannu Kananen ja hyvinvoinnin edistämisen lautakunnan puheenjohtaja Pekka Niiranen olivat läsnä pykälässä.

Merkitään, että talousjohtaja Marja-Leena Martikainen ja talousuunnittelupäällikkö Jaana Kuuva olivat läsnä pykälässä esittelemässä asiaa ja he poistuivat kokouksesta asian esittelyn jälkeen.

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Selostus

Osavuositarkastukseen sisältyy käyttötalouden ja investointien seuranta 31.7. tilanteesta, palvelualueiden ja taseyksiköiden tilinpäätösennuste, tuloslaskelmaennuste, toiminnallisten tavoitteiden seuranta, mittaritiedot sekä johdon katsaukset. Keskeisten konserniyhteisöjen osuudessa on selvitetty puolen vuoden toteumatilannetta sekä ennustetta koko vuodelle.

Kaupungin talouden arvioidaan olevan vuoden 2026 tilinpäätöksessä 7,3 milj. euroa ylijäämäinen. Ylijäämälukuun sisältyy vuoden alussa toteutettujen nk. sote-kiinteistöjen omistusjärjestelyjen tuoma 9,0 miljoonan euron satunnainen myyntivoitto. Kun tilinpäätösennuste muutetaan vertailukelpoiseksi alkuperäiseen talousarvioon (-2,5 miljoonaa euroa alijäämää) nähden, se on - 1,7 miljoonaa euroa alijäämäinen, mikä merkitsee pientä parannusta. Yleisen taloustilanteen käänne luo odotusta, että loppuvuonna tämä näkyy jo kuntataloudessakin ja tilinpäätöksessä voidaan kertoa ennustetta paremmasta kaupungin talouden toteumasta.

Kaupungin toimintakatteen (palvelujen nettokustannuksen) koko vuodelta arvioidaan toteutuvan 3,3 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempana, yhteensä -326,5 milj. euron määräisenä. Toimielimet ovat selostaneet tilinpäätösennusteen perusteita tuloslaskelmillaan sekä johdon katsauksissa.

Verotulot ovat kehittyneissä kesäkuussa muutetun talousarvion mukaisesti, alkuperäistä n. 4,4 miljoonaa euroa pienempinä. Yhteisöveron kertymä näyttää kuitenkin paranevan koko maan tasolla, kun yritykset ovat maksaneet enemmän kuukausittaisia ennakkoveroja. Kunnallisveron osalta arvioidaan, että viime vuoden ennakonpidätykset ovat olleet liian korkeat, mikä merkitsee verotuksen valmistuessa pieneneviä jälkiveroja ja kasvavia veronpalautuksia. Heikko työllisyystilanne ja asuntorakentamisen miltei täydellinen pysähtyneisyys ovat heijastuneet verotulokertymään. Varovaista positiivista kehitystä voi olla tapahtumassa loppuvuonna, mitä arvioidaan tarkemmin tulevilla raporteilla.

Talouden tasapainotusohjelman toimenpiteet ovat jatkuneet ja niiden arvioidaan pääosin toteutuvan verotuloihin, työllisyydenhoidon kustannuksiin ja yhtenäisiin henkilöstölinjauksiin liittyviä tavoitteita lukuun ottamatta.

Investointimenojen arvioidaan jäävän 2,1 milj. euroa talousarviota pienemmiksi. Lähinnä talonrakennushankkeissa Tilapalvelut arvioi muutoksia, jotka pienentävät investointien loppusummaa.

Kaupungin rahoitustarpeen arvioidaan jäävän 70 milj. euroon, mikä merkitsee 20 milj. euroa talousarviossa suunniteltua pienempää velanottoa. Kaupungin pitkäaikaisten lainojen kokonaismäärä vähentyisi vuoden 2025 tilinpäätökseen verrattuna ja olisi vuoden 2026 lopussa 507 milj. euroa, 3975 euroa/asukas.

Hallintosääntö 69 §.

Vaikutusten arviointi

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