Talouden seurannan osavuosiraportit 8/2026

Kaupunginhallitus 05.10.2026 § 182

Valmistelija: kaupunginjohtaja Juha Piiroinen, p. 044 758 1403

Kokonaisuutena kaupungin talous on elokuun lopussa ylijäämäinen ja talousarviota parempi, mutta tuloksen taustalla on myös poikkeuksellisen vahvasti toteutuneita tuottoeriä.

Tulos on positiivinen ja vuosikate ylittää koko vuoden talousarvion

- Vuosikate on 2,5 miljoonaa euroa, eli 111,2 % koko vuoden 2,3 miljoonan euron talousarviosta.
- Tilikauden tulos on 627.800 euroa ylijäämäinen, kun talousarviossa ennakoidaan koko vuodelle 122.400 euron alijäämää.
- Vuosikate on noin 292.000 euroa ja tulos noin 36.000 euroa parempi kuin vuotta aikaisemmin.

Kaupungin tulorahoitus on tällä hetkellä vahva. Talousarvioon nähden kaupungilla on selkeä puskuri loppuvuoden menoja ja mahdollisia tuloriskejä varten.

Toimintatalous on vahvistunut, mutta joissakin menoerissä on ylitysriski

- Toimintatuottoja on kertynyt 4,6 miljoonaa euroa, mikä on noin 412.000 euroa eli 9,8 % enemmän kuin vuotta aikaisemmin.
- Toimintakulut ovat 16,4 miljoonaa euroa, noin 231.000 euroa eli 1,4 % vähemmän kuin edellisvuoden vastaavana aikana.
- Toimintakate on −11,77 miljoonaa euroa, mikä on noin 646.000 euroa edellisvuotta parempi.

Kokonaiskulujen toteuma, 67,1 %, vastaa melko hyvin kahdeksan kuukauden laskennallista etenemää. Menopaineita näkyy kuitenkin erityisesti kotitalouksille maksettavissa avustuksissa, joiden määrärahasta on käytetty jo 97,7 %, sekä vuokrakuluissa, joiden toteuma on 78,5 %. Palvelujen ostojen toteuma on puolestaan maltillinen, 61,0 %, ja ne ovat noin 164 000 euroa edellisvuotta pienemmät.

Varsinaisen toiminnan talouskehitys on parantunut sekä tuottojen kasvun että kulujen maltillisen kehityksen ansiosta. Loppuvuonna on kuitenkin seurattava erityisesti avustusten ja vuokrakulujen määrärahojen riittävyyttä.

Hyvää tulosta tukevat vahvat, mahdollisesti ajoitukseen liittyvät tuottoerät.

Tukia ja avustuksia on kertynyt 1,1 miljoonaa euroa, eli jo 180,6 % koko vuoden talousarviosta. Myös rahoitustuottojen ja -kulujen nettototeuma on vahva: 977.200 euroa, eli 162,9 % talousarviosta. Samalla korkokuluista on toteutunut vain 25,3 %.

Verotulojen toteuma on 10,1 miljoonaa euroa eli 64,2 % talousarviosta. Verotulot ovat noin 82.000 euroa pienemmät kuin vuotta aikaisemmin.

Valtionosuuksia on kertynyt 3,2 miljoonaa euroa, mikä on noin 383.000 euroa eli 10,8 % vähemmän kuin edellisvuoden vastaavana ajankohtana.

Ylijäämä ei perustu yksinomaan pysyvään toimintatalouden vahvistumiseen. Tukien, avustusten ja rahoitustuottojen poikkeuksellisen korkea toteuma voi sisältää kertaluonteisia tai etupainotteisesti kirjattuja eriä. Tuloslaskelma ei yksin kerro näiden erien tarkempaa luonnetta.

Keskeiset havainnot tuloslaskelmasta

- Talous on selvästi talousarviota parempi: vuosikate ylittää jo koko vuoden tavoitteen ja tulos on noin 628.000 euroa ylijäämäinen.
- Toimintatalous on parantunut: toimintakate on noin 646.000 euroa edellisvuotta parempi, koska tuotot ovat kasvaneet ja kulut hieman pienentyneet.
- Hyvään tulokseen liittyy varovaisuustarve: tukien, avustusten ja rahoitustuottojen korkea toteuma vahvistaa tulosta, kun taas verotulot ja valtionosuudet ovat edellisvuotta alemmalla tasolla.

Elokuun lopun perusteella Suonenjoen kaupungin taloustilanne on vakaa ja selvästi talousarviota parempi. Loppuvuoden ennusteessa kannattaa erottaa kertaluonteiset ja etupainotteisesti toteutuneet tuotot varsinaisen toiminnan pysyvästä talouskehityksestä sekä tarkentaa avustusten ja vuokrakulujen koko vuoden ennuste.

Suonenjoen kaupungin kolmen suurimman toimialan taloustilanne on kokonaisuutena talousarvion mukainen tai sitä parempi. Merkittävimpiä poikkeamia syntyy valtionavustuksista, vuokrakuluista sekä poistojen kehityksestä. Toimintakatteet ovat pääosin talousarvion mukaisia tai niitä parempia. Yksittäisiin kustannuseriin liittyy loppuvuoden seurantatarpeita.

Elinvoima- ja hallintopalvelut

- Toimialan toimintakate on toteutunut 65,2 prosenttia talousarviosta, mikä vastaa hyvin tarkasteluajankohdan mukaista tasoa.
- Toimintatuotot ovat kehittyneet ennakoitua paremmin erityisesti valtionavustusten ja muiden tukien ansiosta. Tuet ja avustukset ovat ylittäneet talousarvion jo elokuun loppuun mennessä.
- Vuokrakulujen toteuma on poikkeuksellisen korkea, lähes 90 prosenttia koko vuoden määrärahasta. Lisäksi poistot ylittävät talousarvion tason, mikä edellyttää loppuvuoden tarkkaa kustannusseurantaa.

Toimialan talous on tällä hetkellä vakaa, mutta vuokrakulujen ja poistojen kehitys muodostaa suurimman riskin loppuvuoden talousarvion toteutumiselle.

Kasvun ja oppimisen palvelut

- Toimialan toimintatuotot ovat toteutuneet erittäin vahvasti ja ylittävät jo koko vuoden talousarvion lähes 25 prosentilla. Kehitys perustuu erityisesti valtionavustusten merkittävään kasvuun. Kasvu on kertaluonteista ja avustukset jaksottuvat useammalle vuodelle.
- Toimintakatteen toteuma on 63,2 prosenttia, mikä on selvästi talousarviokehystä parempi tilanteessa, jossa vuotta on kulunut kaksi kolmasosaa.
- Henkilöstökulut ovat edelleen toimialan merkittävin kuluerä, mutta ne ovat pysyneet kokonaisuutena hallinnassa. Sen sijaan kotitalouksille maksettavat avustukset ovat jo ylittäneet koko vuoden talousarvion.

Toimiala on kaupungin talouden näkökulmasta erittäin hyvässä tilanteessa ja toimii merkittävänä positiivisena tekijänä vuoden 2026 tulokselle. Huomiota tulee kohdistaa avustusmenojen kehitykseen ja niiden jaksottamiseen.

Tekniset palvelut

- Toimialan toimintakate on toteutunut vain 36,7 prosenttia talousarviosta, mikä on selvästi budjetoitua parempi tulos tässä vaiheessa vuotta.
- Taloutta tukevat erityisesti vahvat vuokratuotot, jotka muodostavat toimialan merkittävimmän tulolähteen.
- Poistojen toteuma on jo 81,7 prosenttia koko vuoden määrärahasta. Lisäksi muiden toimintakulujen toteuma ylittää talousarvion merkittävästi, mikä vaatii tarkempaa analysointia ja seurantaa.

Teknisten palvelujen käyttötalous on kokonaisuutena ennakoitua vahvempi, mutta poistojen ja yksittäisten kuluerien kasvu voi heikentää tuloskehitystä loppuvuonna.

Keskeiset havainnot toimialojen käyttötaloudesta

- Kasvun ja oppimisen palvelut vahvistavat koko kaupungin talouskehitystä merkittävästi valtionavustusten ja muiden tukien ansiosta.
- Elinvoima- ja hallintopalveluissa suurin seurattava tekijä on vuokrakulujen sekä poistojen kehitys loppuvuoden aikana.
- Teknisten palvelujen toimintakate on selvästi talousarviota parempi, mutta poistojen korkea toteuma ja eräiden kulujen kasvu edellyttävät aktiivista talousseurantaa.

Kaupungin talouden näkymä on elokuun lopussa varovaisen myönteinen. Toimialojen talouskehitys on pääosin tavoitteiden mukaista, ja erityisesti ulkoisen rahoituksen hyvä kertymä tukee vuoden tuloksen muodostumista. Keskeinen johtamishaaste loppuvuonna liittyy kustannuskehityksen hallintaan erityisesti vuokrien, poistojen ja yksittäisten ylityspaineiden osalta.

Liitteenä ovat seuraavat talouden osavuosiraportit 31.8.2026 tilanteesta:

- Tuloslaskelma ulkoinen, koko kaupunki
- Käyttötalous ulkoinen, kaikki toimialat ja lautakunnat
- Käyttötalous ulkoinen, elinvoima ja hallintopalvelut

Toteumaraporttien pohjalta tehty talouden analyysi elokuun 2026 tilanteesta on laadittu tekoälyavausteisesti (Copilot). Talouden seurannan tarkempi esittely tullaan antamaan kaupunginhallituksen kokouksessa 5.10.2026.

Kaupunginhallitus johtaa kaupungin toimintaa, hallintoa ja taloutta, vastaa kuntalaissa säädetyistä tehtävistä. Kuntalain mukaisesti kunnanhallituksen tulee vastata kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta.

Ehdotus

Kaupunginjohtaja ehdottaa, että kaupunginhallitus:

1. merkitsee tiedoksi edellä mainitut talouden seurannan osavuosiraportit 8/2026 sekä
2. esittää Tuloslaskelma ulkoinen, koko kaupunki sekä Käyttötalous ulkoinen, kaikki toimialat ja lautakunnat osavuosiraportit edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Kaupunginvaltuusto 16.11.2026
22/02.02.02/2026

Valmistelija: kaupunginjohtaja Juha Piiroinen, p. 044 758 1403

Ehdotus

Kaupunginhallitus esittää Tuloslaskelma ulkoinen, koko kaupunki sekä Käyttötalous ulkoinen, kaikki toimialat ja lautakunnat osavuosiraportit edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös