Talouden seurannan osavuosiraportit 9/2026

Kaupunginhallitus 09.11.2026 § 198
22/02.02.02/2026

Valmistelija: kaupunginjohtaja Juha Piiroinen, p. 044 758 1403

Suonenjoen kaupungin talouden toteutuma 1.1.–30.9.2026 osoittaa talouden kehittyneen kokonaisuutena talousarviota paremmin. Tilikauden tulos syyskuun lopussa on 579.600 euroa ylijäämäinen, kun vuoden 2026 talousarviossa koko vuoden tulokseksi on arvioitu 122.400 euroa alijäämää.

Toimintatuottoja on kertynyt 5,04 milj. euroa eli 85,3 prosenttia talousarviosta. Tuottojen kehitys on ollut edellisvuotta vahvempaa erityisesti tukien ja avustusten osalta. Toimintakulujen toteuma on 18,36 milj. euroa eli 75,0 prosenttia talousarviosta, mikä vastaa ajankohdan mukaista toteumatasoa. Toimintakate on 504.000 euroa parempi kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2025.

Verotuloja on kertynyt 11,63 milj. euroa ja valtionosuuksia 3,57 milj. euroa. Rahoitustuottojen ja -kulujen nettovaikutus on 882.300 euroa, mikä ylittää koko vuoden talousarvion. Vuosikate on 2,81 milj. euroa ja ylittää talousarvion mukaisen vuosikatetason jo syyskuun lopussa noin 528.000 eurolla.

Poistojen ja arvonalentumisten määrä on ollut korkea. Syyskuun loppuun mennessä niitä on kirjattu yhteensä 2,23 milj. euroa, mikä vastaa 92,8 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Tästä huolimatta tilikauden tulos on selvästi ylijäämäinen.

Syyskuun toteuman perusteella voidaan tehdä seuraavat johtopäätökset:

- toimintatuotot ylittävät todennäköisesti talousarvion
- toimintakulut pysyvät lähellä budjettia
- rahoitusnetto muodostuu budjetoitua paremmaksi
- poistot ja mahdolliset loppuvuoden arvonalennukset heikentävät tulosta

Loppuvuoden keskeiset taloudelliset riskit liittyvät toimintakulujen mahdollisiin ylityksiin, poistojen ja arvonalentumisten kehittymiseen sekä verorahoituksen kertymään. Nykyisen toteuman perusteella vuoden 2026 tilikauden tuloksen arvioidaan kuitenkin muodostuvan noin 0,2–0,4 milj. euroa ylijäämäiseksi.

Suonenjoen kaupungin kolmen suurimman toimialan, Elinvoima- ja hallintopalvelujen, Kasvun ja oppimisen palvelujen sekä Teknisten palvelujen käyttötalous on toteutunut syyskuun loppuun mennessä pääosin talousarvion mukaisesti. Toimialojen yhteenlaskettu toimintakate oli syyskuun lopussa -13,3 milj. euroa, mikä vastaa 71,7 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Toteuma on näin ollen hieman alle laskennallisen 75 prosentin tason.

Elinvoima- ja hallintopalveluissa toimintakate oli -5,7 milj. euroa (73,0 % talousarviosta). Toimintatuotot ovat toteutuneet ennakoitua paremmin erityisesti tukien ja avustusten osalta. Toimintakulut ovat kokonaisuutena talousarvion mukaisella tasolla, mutta vuokrissa, aine- ja tarvikemenoissa sekä palvelujen ostoissa on havaittavissa loppuvuoden ylitysriskiä. Nykyisen kehityksen perusteella toimialan arvioidaan toteuttavan talousarvion pääosin suunnitellusti.

Kasvun ja oppimisen palveluissa toimintakate oli -7,4 milj. euroa (71,8 % talousarviosta). Toimialan taloudellinen tilanne on viime vuotta parempi erityisesti merkittävän avustuskertymän ansiosta. Toimintatuotot ovat jo ylittäneet koko vuoden talousarvion. Henkilöstökulujen kehitys sekä avustustuottojen jaksottumiseen liittyvät epävarmuustekijät edellyttävät kuitenkin edelleen seurantaa. Kokonaisuutena toimialan ennakoidaan toteuttavan talousarvion vähintään suunnitellusti.

Teknisten palvelujen toimintakate oli syyskuun lopussa -0,15 milj. euroa (40,7 % talousarviosta), mikä on selvästi talousarvioon nähden ennakoitua parempi toteuma. Tilannetta selittävät erityisesti palvelujen ostojen sekä aine- ja tarvikemenojen maltillinen kehitys. Henkilöstömenojen toteuma on kuitenkin korkea ja loppuvuoden sääolosuhteet voivat vaikuttaa merkittävästi kunnossapito-, energia- ja talvihoitokustannuksiin. Tämänhetkisen arvion perusteella toimialan toimintakatteen ennakoidaan jäävän talousarviota paremmaksi.

Kokonaisuutena arvioiden vuoden 2026 käyttötalouden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Suurimmat loppuvuoden talousriskit liittyvät henkilöstökulujen kehitykseen, avustustuottojen lopulliseen toteutumiseen sekä teknisten palvelujen talvihoito- ja energiakustannuksiin.

Liitteenä ovat seuraavat talouden osavuosiraportit 30.9.2026 tilanteesta:

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

Toteumaraporttien pohjalta tehty talouden analyysi syyskuun 2026 tilanteesta on laadittu tekoälyavausteisesti (Microsoft 365 Copilot). Talouden seurannan tarkempi esittely tullaan antamaan kaupunginhallituksen kokouksessa 9.11.2026.

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 9/2026 sekä

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

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.