

## Vuoden 2025 talousarvion muutokset, 1. muutos

Kaupunginhallitus 05.05.2025 § 100

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin vastuut ja velvoitteet. Muutoksista talousarvion sitoviin eriin päättää valtuusto ja muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana.

Kaupunginhallituksen 27.1.2025 antaman talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti mahdolliset talousarvion muutosesitykset tehdään kootusti neljännesvuosi- ja puolivuosisikatsausten yhteydessä viimeistään siten, että ne ovat käsiteltävissä vuoden viimeisessä valtuuston kokouksessa.

Alkuvuoden aikana on valmisteltu oheisen yhteenvedon mukaiset muutosesitykset vuoden 2025 talousarvioon:

- Käyttötalousosaan -71.165 euron vähennys valtionosuustuloihin (KH 27.1.2025 § 6)
- Käyttötalousosaan 74.313 euron tulon lisäys metsänmyyntituloihin (KH 27.1.2025 § 7, 8)
- Käyttötalousosaan -41.338 euron menon lisäys puuttuviin etsivän nuorisotyön hankkeen palkkakustannuksiin (SIHY 30.1.2025 § 6)
- Käyttötalousosaan -55.193 euron menon lisäys pysyvien vastaavien arvonalentumisiin (KH 14.4.2025 § 85)
- Käyttötalousosaan -50.000 euron menon lisäys puuttuviin kyläkuntien kehittämis- ja lämmitysavustuksiin
- Investointiosaan tilinpäätöksen mukaiset elinvoimahankkeiden kustannusarvioiden uudelleenjakotukset: Wiilo-hanke 1.054.479 euroa tuloihin ja -1.528.783 euroa menoihin ja Vesistömatkailuhanke 147.366 euroa tuloihin ja -212.363 euroa menoihin
- Investointiosaan -50.000 euron määräraha Haapaniemen keskuskeittiön suurtaluspatojen uusimiseen (KV 28.4.2025 § 17)
- Investointiosaan -30.000 euron määräraha perusopetuksen oppilaslaitteiden hankintaan investointina 5 vuoden poistoajalla.

Muutoslaskelmissa esitetään em. talousarviomuutosten vaikutukset tuloslaskelmaan, investointiosaan ja rahoituslaskelmaan.

### Oheismateriaali:

- Yhteenveto valmistelluista talousarviomuutoksista sekä talousarvion 2025 muutoslaskelmat (tuloslaskelma, investoinnit, rahoituslaskelma)

*Lisätiedot: Talous- ja tietohallintojohtaja Salla Manni, puh. 040 579 8702, [salla.manni@viitasaari.fi](mailto:salla.manni@viitasaari.fi)*

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja:

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2025 talousarvioon valmistelun mukaiset muutokset.

Päätös

Hyväksyttiin.

Merkitään pöytäkirjaan, että talous- ja tietohallintojohtaja Salla Manni esitteli asiaa kokouksessa ja poistui kokouksesta klo 16:22.

Muutoksenhaku                      Muutoksenhakukielto  
Toimenpiteet                          Jatkokäsittelyyn kaupunginvaltusto

Kaupunginhallitus 19.05.2025 § 122

Edellisessä kokouksessaan kaupunginhallitus päätti esittää valtuustolle seuraavat muutosesitykset vuoden 2025 talousarvioon:

- Käyttötalousosaan -71.165 euron vähennys valtionosuustuloihin (KH 27.1.2025 § 6)
- Käyttötalousosaan 74.313 euron tulon lisäys metsänmyyntituloihin (KH 27.1.2025 § 7, 8)
- Käyttötalousosaan -41.338 euron menon lisäys puuttuviin etsivän nuorisotyön hankkeen palkkakustannuksiin (SIHY 30.1.2025 § 6)
- Käyttötalousosaan -55.193 euron menon lisäys pysyvien vastaavien arvonalentumisiin (KH 14.4.2025 § 85)
- Käyttötalousosaan -50.000 euron menon lisäys puuttuviin kyläkuntien kehittämis- ja lämmitysavustuksiin (KH 5.5.2025 § 110)
- Investointiosaan tilinpäätöksen mukaiset elinvoimahankkeiden kustannusarvioiden uudelleenjakotukset: Wiilo-hanke 1.054.479 euroa tuloihin ja -1.528.783 euroa menoihin ja Vesistömatkailuhanke 147.366 euroa tuloihin ja -212.363 euroa menoihin (KH 5.5.2025 § 110)
- Investointiosaan -50.000 euron määräraha Haapaniemen keskuskeittiön suurtaluspatojen uusimiseen (KV 28.4.2025 § 17)
- Investointiosaan -30.000 euron määräraha perusopetuksen oppilaslaitteiden hankintaan investointina 5 vuoden poistoajalla (KH 5.5.2025 § 110)
- Investointiosassa Liikenneväylät ja kunnallistekniikka -hankeryhmän sisäinen määrärahan siirto 170.000 euroa Haukirinteen kaava-alueelta kaavateille (KH 5.5.2025 § 109).

Edellisten lisäksi vuoden 2025 talousarvioon on valmisteltu oheisen yhteenvedon mukaiset muutosesitykset:

- Käyttötalousosaan -307.086 euron tulon vähennys sote-kiinteistöjen vuokratuottoihin
- Käyttötalousosaan -61.100 euron menon lisäys henkilösivukulujen laskentavirheen korjaukseen
- Investointiosaan -14.000 euron määräraha ja siihen liittyvä 2.000 euron rahoitusosuustulo väestöpalvelimen ja VTJ-muutosrajapinnan hankintaan investointina.

Muutosesitykset on yksilöity oheisessa yhteenvedossa ja niiden vaikutukset tuloslaskelmaan, investointiosaan ja rahoituslaskelmaan esitetään oheisissa muutoslaskelmissa.

#### **Oheismateriaali:**

- Yhteenvedo valmistelluista talousarviomuutoksista sekä talousarvion 2025 muutoslaskelmat (tuloslaskelma, investoinnit, rahoituslaskelma)

*Lisätiedot: Talous- ja tietohallintojohtaja Salla Manni, puh. 040 579 8702, [salla.manni@viitasaari.fi](mailto:salla.manni@viitasaari.fi)*

Päätösehdotus	Kaupunginjohtaja:  Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2025 talousarvioon valmistelun mukaiset muutokset.  Kaupunginhallitus toteaa em. talousarvion muutoksista aiheutuvan käyttötalouden tasapainotustarpeen, jonka edellyttämiä toimenpiteitä arvioidaan uudelleen puolivuosisikatsauksen ja vuoden 2026 talousarviovalmistelun yhteydessä.
Päätös	Hyväksyttiin.  Merkitään pöytäkirjaan, että talous- ja tietohallintojohtaja Salla Manni esitteli talousarviomuutoksia kokouksessa ja oli paikalla kokouksessa klo 16:35 – 16:46.
Muutoksenhaku	Muutoksenhakukielto
Toimenpiteet	Jatkokäsittelyyn kaupunginvaltuusto
Kaupunginvaltuusto 26.05.2025 § 29 255/02.00.00/2025	

**Oheismateriaali:**

- Yhteenveto valmistelluista talousarviomuutoksista sekä talousarvion 2025 muutoslaskelmat (tuloslaskelma, investoinnit, rahoituslaskelma)

Päätösehdotus	Kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä vuoden 2025 talousarvioon valmistelun mukaiset muutokset.
Päätös	Hyväksyttiin.  ---  Merkitään pöytäkirjaan, että talous- ja tietohallintojohtaja Salla Manni esitteli asiaa valtuutetuille.
Muutoksenhaku	Kunnallisvalitus
Toimenpiteet	Ote talous- ja tietohallintojohtaja, palvelualuejohtajat, kirjanpito/ Monetra