

Osavuositarkastus 1–9/2025

1. Toimintakatsaus 1–9/2025	3
2. Talouden toteuma 1–9/2025	3
2.1 Tuloslaskelma	3
2.2 Toimintatuotot	4
2.3 Toimintakulut	4
2.4 Verotulot	5
2.5 Valtionosuudet	5
3. Toimintaympäristö 1–9/2025	6
3.1 Väestö	6
3.2 Työllisyys.....	7
3.3 Elinkeinoelämä	7
4. Henkilöstö 1–9/2025	8
4.1 Henkilöstömäärä	8
4.2 Henkilöstökulut	8
5. Käyttötalouden toteutuminen 1–9/2025	9
5.1 Yhteenvedo toimialoittain.....	9
6. Investointien toteutuminen 1–9/2025	10

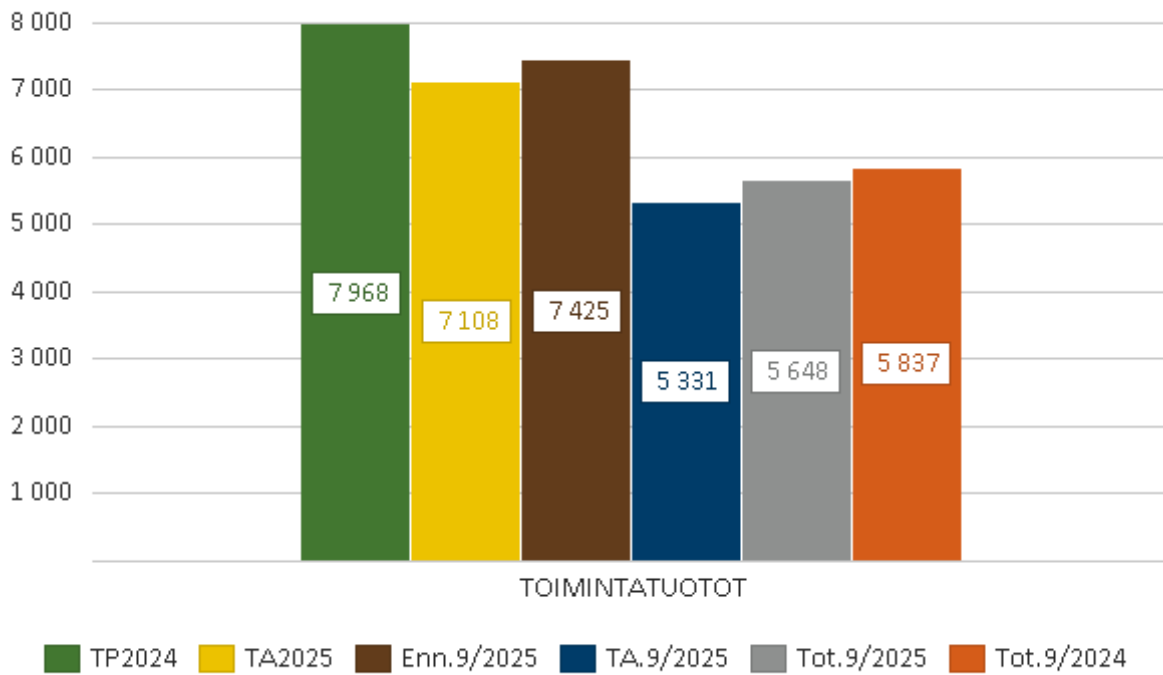
1. Toimintakatsaus 1–9/2025

2. Talouden toteuma 1–9/2025

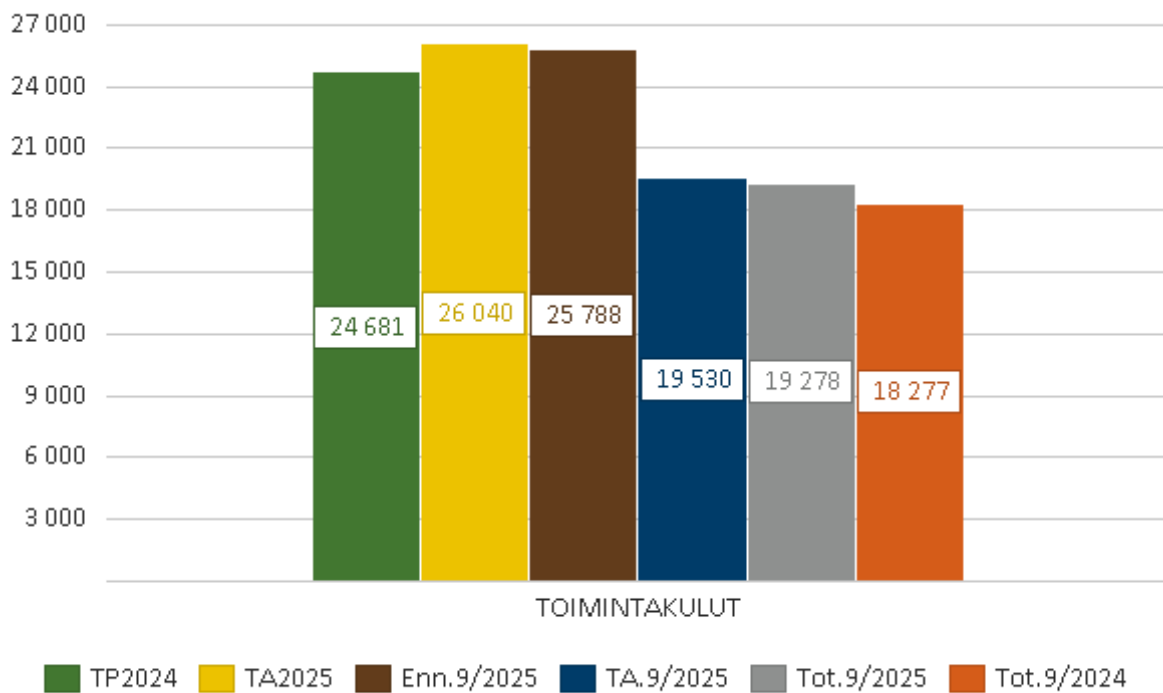
2.1 Tuloslaskelma

Ulkoinen	TP 2024	MTA 2025	Ennuste 1-9/2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Muutos %
TOIMINTATUOTOT	7 968 419	7 107 846	7 481 243	5 648 128	79,5 %	5 836 617	-3,2 %
Myyntituotot	2 941 798	2 712 016	2 767 689	2 089 951	77,1 %	1 851 134	12,9 %
Maksutuotot	475 908	606 650	571 111	334 391	55,1 %	327 615	2,1 %
Tuet ja avustukset	877 832	545 262	728 774	717 071	131,5 %	702 817	2,0 %
Muut toimintatuotot	3 672 882	3 243 918	3 413 669	2 506 716	77,3 %	2 955 050	-15,2 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
TOIMINTAKULUT	-24 681 287	-26 039 750	-26 453 952	-19 278 142	74,0 %	-18 277 043	5,5 %
Henkilöstökulut	-14 484 415	-15 195 813	-15 250 262	-11 082 810	72,9 %	-10 703 977	3,5 %
Palvelujen ostot	-6 388 432	-7 003 680	-7 029 881	-5 027 445	71,8 %	-4 768 758	5,4 %
Aineet,tarvik. ja tavarat	-2 376 905	-2 362 523	-2 443 089	-1 791 446	75,8 %	-1 687 739	6,1 %
Avustukset	-667 274	-776 000	-976 155	-784 622	101,1 %	-589 668	33,1 %
Muut toimintakulut	-764 261	-701 734	-754 565	-591 818	84,3 %	-526 901	12,3 %
TOIMINTAKATE	-16 712 867	-18 931 904	-18 972 709	-13 630 014	72,0 %	-12 440 425	9,6 %
VEROTULOT	13 503 570	13 386 274	12 605 911	9 806 035	73,3 %	9 648 594	1,6 %
VALTIONOSUUDET	8 029 133	8 306 937	8 306 921	6 233 890	75,0 %	6 138 858	1,5 %
RAHOITUSTULOT- JA MENOT	-90 052	0	159 871	133 375	0,0 %	-195 300	-168,3 %
Korkotuotot	118 140	173 600	91 961	7 505	4,3 %	93 462	-92,0 %
Muut rahoitustuotot	111 115	6 000	267 140	290 879	4 848,0 %	10 436	2 687,4 %
Korkokulut	-313 636	-173 600	-195 211	-163 064	93,9 %	-294 612	-44,7 %
Muut rahoituskulut	-5 671	-6 000	-4 019	-1 944	32,4 %	-4 585	-57,6 %
VUOSIKATE	4 729 784	2 761 307	2 099 994	2 543 287	92,1 %	3 151 727	-19,3 %
POISTOT JA ARVON- ALENTUMISET	-3 579 004	-3 027 344	-3 037 774	-2 261 912	74,7 %	-2 207 516	2,5 %
SATUNNAISET ERÄT	-14 000	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
TILIKAUDEN TULOS	1 136 780	-266 037	-937 780	281 375	-105,8 %	944 210	-70,2 %
POISTOERO LIS./VÄH.	0	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
VARAUSTEN LIS./VÄH.	-1 130 000	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
RAHASTOT LIS./VÄH.	0	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
YLI/ALIJÄÄMÄ	6 780	-266 037	-937 780	281 375	-105,8 %	944 210	-70,2 %

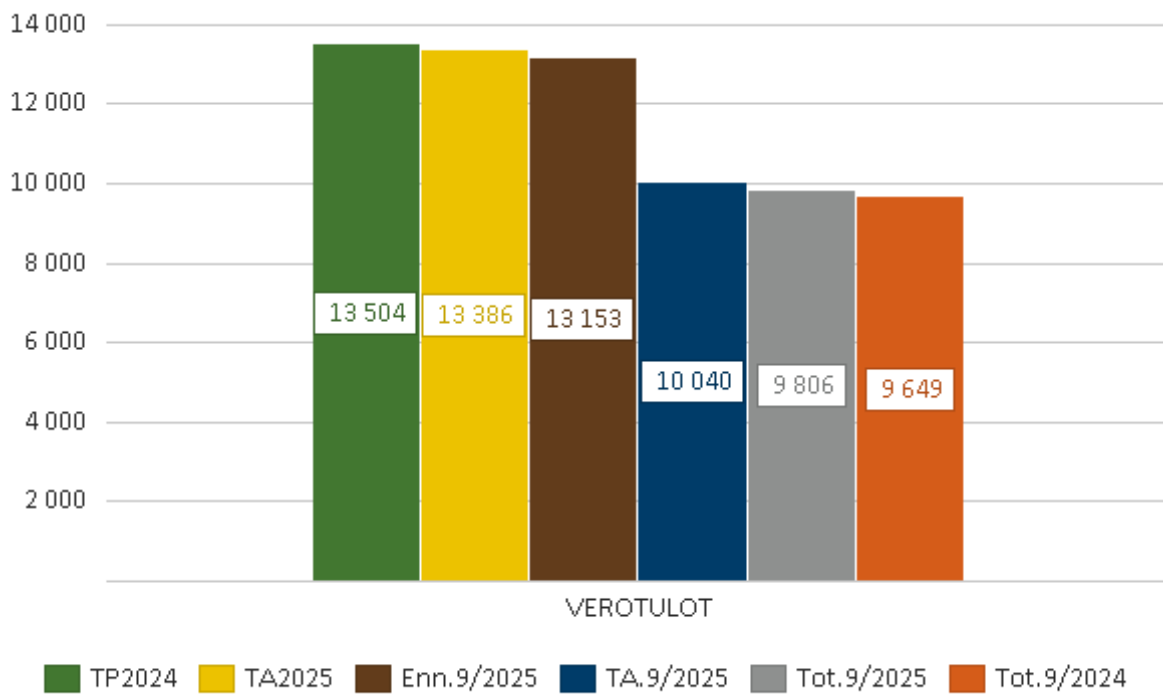
2.2 Toimintatuotot



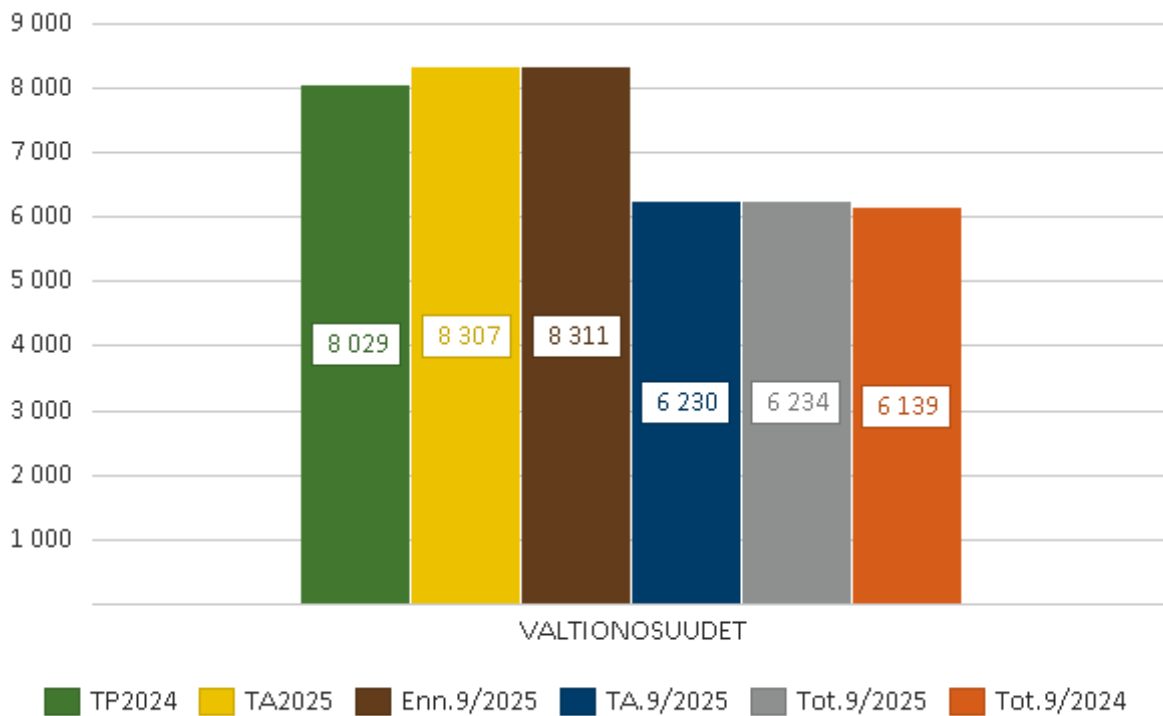
2.3 Toimintakulut



2.4 Verotulot



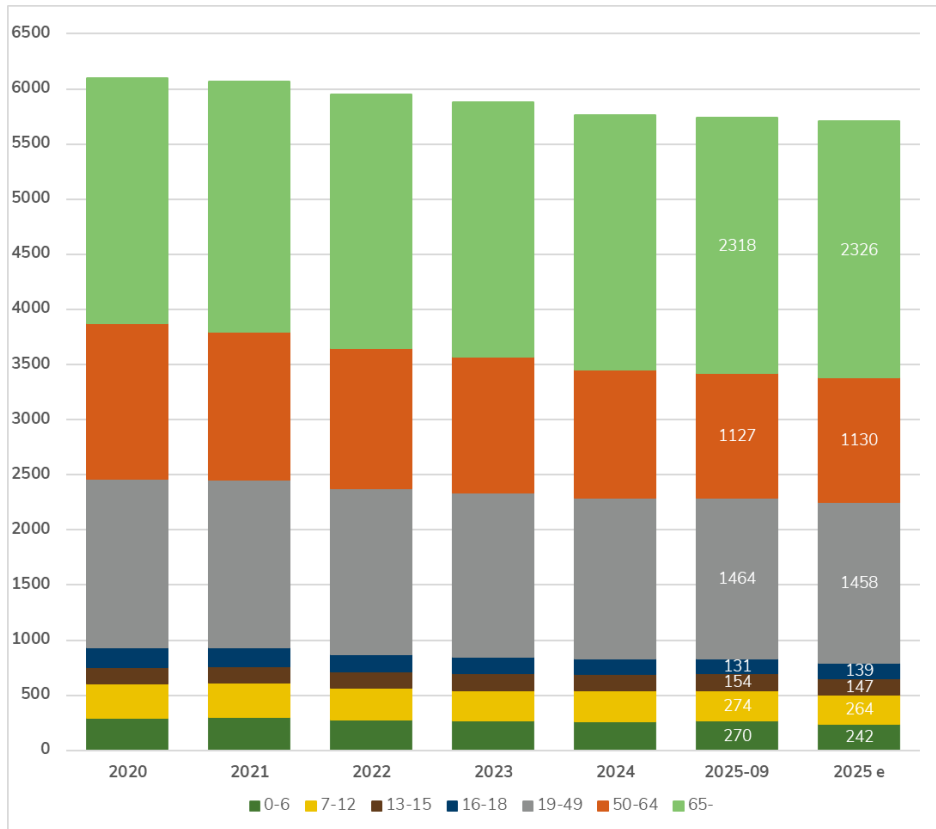
2.5 Valtionosuudet



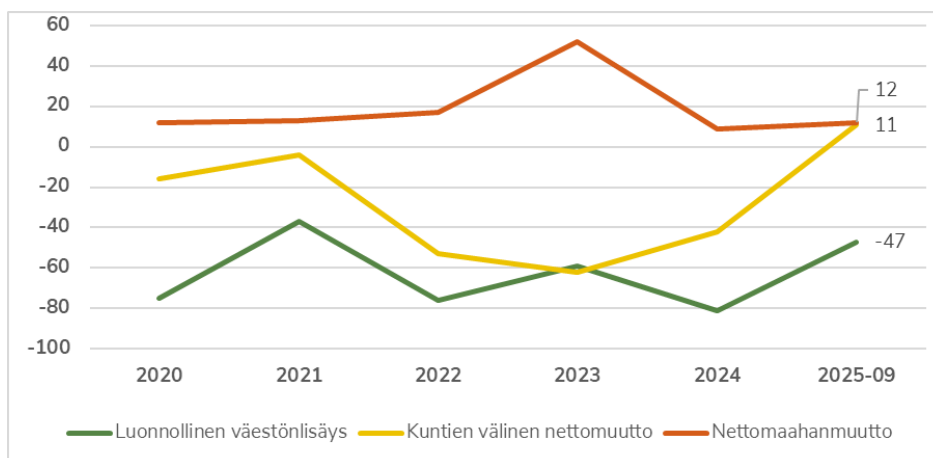
3. Toimintaympäristö 1–9/2025

3.1 Väestö

Kaupungin asukasmäärän kehitys on ollut väestöennustetta myönteisempää erityisesti nuorimmissa ikäryhmissä.



Syntyneitä on ollut 28 ja kuolleita 75 joten luonnollinen väestönlisäys on ollut -47. Nettomuutto kuntaan on ollut yhteensä +23.



3.2 Työllisyys

3.3 Elinkeinoelämä

4. Henkilöstö 1–9/2025

4.1 Henkilöstömäärä

4.2 Henkilöstökulut

Ulkoinen	TP 2024	MTA 2025	Ennuste 1-9/2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Muutos %
VIITASAAREN KAU- PUNKKI							
Henkilöstökulut	-14 484 415	-15 195 813	-15 250 262	-11 082 810	72,9 %	-10 703 977	3,5 %
Palkat ja palkkiot	-11 841 973	-12 346 826	-12 366 732	-8 960 319	72,6 %	-8 713 151	2,8 %
Henkilösivukulut	-2 642 441	-2 848 987	-2 883 530	-2 122 491	74,5 %	-1 990 825	6,6 %
YLEISHALLINTO							
Henkilöstökulut	-568 875	-254 502	-298 321	-256 796	100,9 %	-713 196	-64,0 %
Palkat ja palkkiot	-497 129	-225 000	-258 550	-221 313	98,4 %	-377 508	-41,4 %
Henkilösivukulut	-71 746	-29 502	-39 771	-35 483	120,3 %	-335 688	-89,4 %
HALLINTOPALVELUJEN PALVELUALUE							
Henkilöstökulut	-601 133	-699 844	-673 108	-477 599	68,2 %	-165 545	188,5 %
Palkat ja palkkiot	-155 576	-276 850	-263 398	-181 461	65,5 %	-110 560	64,1 %
Henkilösivukulut	-445 557	-422 994	-409 710	-296 138	70,0 %	-54 985	438,6 %
ELINVOIMAPALVELU- JEN PALVELUALUE							
Henkilöstökulut	-707 305	-433 884	-373 831	-239 638	55,2 %	-576 922	-58,5 %
Palkat ja palkkiot	-599 966	-362 700	-312 562	-200 057	55,2 %	-488 419	-59,0 %
Henkilösivukulut	-107 339	-71 184	-61 269	-39 580	55,6 %	-88 503	-55,3 %
SIVISTYKSEN JA HYVIN- VOINNIN PALVELUALUE							
Henkilöstökulut	-7 996 453	-8 756 166	-8 822 001	-6 415 447	73,3 %	-5 919 900	8,4 %
Palkat ja palkkiot	-6 756 733	-7 326 470	-7 363 768	-5 340 458	72,9 %	-4 984 005	7,2 %
Henkilösivukulut	-1 239 720	-1 429 696	-1 458 232	-1 074 989	75,2 %	-935 896	14,9 %
ELINYMPÄRISTÖN JA ASUMISEN PALVELU- ALUE							
Henkilöstökulut	-2 471 456	-2 882 402	-2 862 912	-2 137 165	74,1 %	-1 736 102	23,1 %
Palkat ja palkkiot	-2 087 923	-2 415 196	-2 391 431	-1 777 461	73,6 %	-1 462 947	21,5 %
Henkilösivukulut	-383 532	-467 206	-471 481	-359 704	77,0 %	-273 155	31,7 %
YMPÄRISTÖPALVELU- JEN PALVELUALUE							
Henkilöstökulut	-1 971 578	-2 090 302	-2 104 874	-1 480 691	70,8 %	-1 471 300	0,6 %
Palkat ja palkkiot	-1 603 197	-1 674 810	-1 681 058	-1 176 947	70,3 %	-1 187 826	-0,9 %
Henkilösivukulut	-368 382	-415 492	-423 816	-303 744	73,1 %	-283 474	7,2 %

5. Käyttötalouden toteutuminen 1–9/2025

5.1 Yhteenveto toimialoittain

Ulkoinen ja Sisäinen	TP 2024	MTA 2025	Ennuste 1-9/2025	Tot. 1-9/2025	Tot. %	Tot. 1-9/2024	Muutos %
VIITASAAREN KAU- PUNKI							
TOIMINTATUOTOT	14 211 817	13 195 627	13 600 752	10 260 301	77,8 %	5 836 927	75,8 %
TOIMINTAKULUT	-30 924 684	-32 127 531	-32 573 461	-23 890 314	74,4 %	-18 277 353	30,7 %
TOIMINTAKATE	-16 712 867	-18 931 904	-18 972 709	-13 630 014	72,0 %	-12 440 425	9,6 %
YLEISHALLINTO							
TOIMINTATUOTOT	52 977	7 000	3 500	0	0,0 %	24 079	-100,0 %
TOIMINTAKULUT	-1 143 252	-543 495	-597 758	-474 056	87,2 %	-1 144 502	-58,6 %
TOIMINTAKATE	-1 090 275	-536 495	-594 258	-474 056	88,4 %	-1 120 423	-57,7 %
HALLINTOPALVELUJEN PALVELUALUE							
TOIMINTATUOTOT	1 638 480	1 654 638	1 608 409	1 165 098	70,4 %	11 780	9 790,7 %
TOIMINTAKULUT	-1 778 852	-1 880 000	-1 957 228	-1 531 210	81,4 %	-1 037 281	47,6 %
TOIMINTAKATE	-140 371	-225 362	-348 819	-366 113	162,5 %	-1 025 501	-64,3 %
ELINVOIMAPALVELU- JEN PALVELUALUE							
TOIMINTATUOTOT	559 153	370 771	360 087	235 532	63,5 %	178 186	32,2 %
TOIMINTAKULUT	-2 179 819	-2 522 202	-2 620 874	-1 996 480	79,2 %	-1 644 127	21,4 %
TOIMINTAKATE	-1 620 666	-2 151 431	-2 260 786	-1 760 948	81,9 %	-1 465 940	20,1 %
SIVISTYKSEN JA HYVIN- VOINNIN PALVELUALUE							
TOIMINTATUOTOT	1 229 407	795 270	1 119 341	829 139	104,3 %	1 151 918	-28,0 %
TOIMINTAKULUT	-16 002 569	-16 854 351	-16 939 051	-12 381 417	73,5 %	-8 476 984	46,1 %
TOIMINTAKATE	-14 773 162	-16 059 081	-15 819 711	-11 552 278	71,9 %	-7 325 066	57,7 %
ELINYMPÄRISTÖN JA ASUMISEN PALVELU- ALUE							
TOIMINTATUOTOT	8 469 027	7 960 457	8 190 070	6 155 830	77,3 %	2 788 052	120,8 %
TOIMINTAKULUT	-7 069 375	-7 454 720	-7 610 376	-5 525 987	74,1 %	-4 126 976	33,9 %
TOIMINTAKATE	1 399 653	505 737	579 694	629 843	124,5 %	-1 338 924	-147,0 %
YMPÄRISTÖPALVELU- JEN PALVELUALUE							
TOIMINTATUOTOT	2 150 720	2 278 803	2 255 001	1 669 550	73,3 %	1 574 912	6,0 %
TOIMINTAKULUT	-2 556 426	-2 747 750	-2 700 654	-1 897 812	69,1 %	-1 722 869	10,2 %
TOIMINTAKATE	-405 706	-468 947	-445 653	-228 262	48,7 %	-147 957	54,3 %

6. Investointien toteutuminen 1–9/2025

Investoinnit yhteensä	MTA 2025	TOT 1-9/2025	TOT %	Poik.€
INVESTOINNIT VIITASAARI				
Menot	-5 913 000 €	-4 107 946 €	82 %	1 805 054 €
Tulot	1 762 000 €	2 038 €	0 %	-1 759 962 €
Netto	-4 151 000 €	-4 105 909 €	117 %	45 091 €

Maa- ja vesialueet	MTA 2025	TOT 1-9/2025	TOT %	Poik.€
MAA- JA VESIALUEET				
Menot	-100 000 €	-21 968 €	45 %	78 032 €
Tulot	20 000 €	2 038 €	10 %	-17 962 €
Netto	-80 000 €	-19 930 €	53 %	60 070 €
Maa-alueet/osto/myynti				
Menot	-100 000 €	-21 968 €	45 %	78 032 €
Tulot	20 000 €	2 038 €	10 %	-17 962 €
Netto	-80 000 €	-19 930 €	53 %	60 070 €

Elinvoimahankkeet	MTA 2025	TOT 1-9/2025	TOT %	Poik.€
ELINVOIMAHANKKEET				
Menot	-2 438 000 €	-3 401 522 €	156 %	-963 522 €
Tulot	1 742 000 €			-1 742 000 €
Netto	-696 000 €	-3 401 522 €	546 %	-2 705 522 €
Logistiikkakeskusalue Wiilo -inv.hanke				
Menot	-2 181 000 €	-3 100 047 €	160 %	-919 047 €
Tulot	1 562 000 €			-1 562 000 €
Netto	-619 000 €	-3 100 047 €	562 %	-2 481 047 €
Vesistömatkailuhanke				
Menot	-257 000 €	-301 475 €	125 %	-44 475 €
Tulot	180 000 €			-180 000 €
Netto	-77 000 €	-301 475 €	417 %	-224 475 €

Wiilo-hankkeessa on hankkeen kokonaisinvestoinnin seurannan perusteella pysytty valtuuston hyväksymässä ja hankkeen mukaisessa kustannusarviossa. Maksatushakemus ajalla 1.1.-30.9.2025 toteutuneista kustannuksista on rahoittajan käsiteltävänä. Hankkeen toteutusaika päättyy 31.12.2025.

Vesistömatkailuhanke on edennyt kesäkauden 2025 töiden osalta suunnitellulla tavalla. Maksatushakemus ajalla 1.1.-30.9.2025 toteutuneista kustannuksista on rahoittajan käsiteltävänä. Hankkeen toteutus jatkuu 30.6.2026 saakka.

Liikenneväylät ja kunnallistekniikka	MTA 2025	TOT 1-9/2025	TOT %	Poik.€
LIIKENNEVÄYLÄT JA KUNNALLISTEKNIikka				
Menot	-1 250 000 €	-195 372 €	37 %	1 054 628 €
Tulot				
Netto	-1 250 000 €	-195 372 €	37 %	1 054 628 €
Haukirinteen tiestö				
Menot	-590 000 €			590 000 €
Netto	-590 000 €			590 000 €
Hulevedet				
Menot	-30 000 €			30 000 €
Netto	-30 000 €			30 000 €
Haukirinne				
Menot	-300 000 €	-22 872 €	21 %	277 128 €
Netto	-300 000 €	-22 872 €	21 %	277 128 €
Kaavateiden peruskorjaus				
Menot	-280 000 €	-136 144 €	123 %	143 856 €
Netto	-280 000 €	-136 144 €	123 %	143 856 €
Katuvalojen uusiminen				
Menot	-50 000 €	-36 357 €	117 %	13 643 €
Netto	-50 000 €	-36 357 €	117 %	13 643 €

Liikuntapaik., puistot, torit ja muut yl. alueet	MTA 2025	TOT 1-9/2025	TOT %	Poik.€
LIIKUNTAPAIKAT, PUISTOT, TORIT JA MUUT YLEISET ALUEET				
Menot	-145 000 €	-13 338 €	33 %	131 662 €
Tulot				
Netto	-145 000 €	-13 338 €	33 %	131 662 €
Savivuoren hiihtokeskus				
Menot	-20 000 €			20 000 €
Netto	-20 000 €			20 000 €
Tori, puistot ja yleiset alueet				
Menot	-30 000 €			30 000 €
Netto	-30 000 €			30 000 €
Rantautumispaikat ja venesatamat				
Menot				
Netto				
Leikkipuistot				
Menot	-50 000 €			50 000 €
Netto	-50 000 €			50 000 €
Liikunta-alueet ja uimarannat				
Menot	-45 000 €	-13 338 €	72 %	31 662 €
Netto	-45 000 €	-13 338 €	72 %	31 662 €

Talonrakennus	MTA 2025	TOT 1-9/2025	TOT %	Poik.€
TALONRAKENNUS				
Menot	-1 650 000 €	-275 738 €	18 %	1 374 262 €
Tulot				
Netto	-1 650 000 €	-275 738 €	18 %	1 374 262 €
Haapaniemen koulu: piha-alue				
Menot	-310 000 €			310 000 €
Netto	-310 000 €			310 000 €
Terveyskeskuksen korjaukset				
Menot		-45 694 €		-45 694 €
Netto		-45 694 €		-45 694 €
Huopanan koulun korjaukset				
Menot	-120 000 €	-14 286 €	24 %	105 714 €
Netto	-120 000 €	-14 286 €	24 %	105 714 €
Kymönkosken koulun korjaukset				
Menot	-120 000 €	-175 774 €	149 %	-55 774 €
Netto	-120 000 €	-175 774 €	149 %	-55 774 €
Uimahalli peruskorjaus				
Menot	-50 000 €	-14 524 €	29 %	35 476 €
Netto	-50 000 €	-14 524 €	29 %	35 476 €
Varhaiskasvatus: päiväkodin laajennus				
Menot	-900 000 €	-4 205 €	1 %	895 795 €
Netto	-900 000 €	-4 205 €	1 %	895 795 €
Lyhty Viitasaari: siiven peruskorjaus				
Menot		-75 €		-75 €
Netto		-75 €		-75 €
Kaupungintalon peruskorjaus				
Menot	-150 000 €	-21 181 €	15 %	128 819 €
Netto	-150 000 €	-21 181 €	15 %	128 819 €

Irtain käyttöomaisuus	MTA 2025	TOT 1-9/2025	TOT %	Poik.€
IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS				
Menot	-330 000 €	-166 202 €	52 %	163 798 €
Tulot				
Netto	-330 000 €	-166 202 €	52 %	163 798 €
Sähköinen arkistointi ja kokoushallinta				
Menot	-40 000 €			40 000 €
Netto	-40 000 €			40 000 €
Valtuustosalin esitystekniikka				
Menot	-20 000 €			20 000 €
Netto	-20 000 €			20 000 €
Konsernin taloushallinnon moniyri- tysjärjestelmä				
Menot	-22 000 €			22 000 €
Netto	-22 000 €			22 000 €
Sivistystoimen tietokoneet				
Menot		-29 542 €		-29 542 €
Netto		-29 542 €		-29 542 €
Tilapalvelun koneet ja kuljetuväli- neet				
Menot	-50 000 €	-47 629 €	95 %	2 371 €
Netto	-50 000 €	-47 629 €	95 %	2 371 €
Laitoshuollon koneet				
Menot	-10 000 €			10 000 €
Netto	-10 000 €			10 000 €
Ruokapalvelun koneet ja laitteet				
Menot	-25 000 €	-45 514 €	182 %	-20 514 €
Netto	-25 000 €	-45 514 €	182 %	-20 514 €
Yhdyskuntatekniikan koneet ja lait- teet				
Menot	-135 000 €	-17 547 €	13 %	117 453 €
Netto	-135 000 €	-17 547 €	13 %	117 453 €
Taloussuunnittelu- ja raportointijär- jestelmät				
Menot	-8 000 €	-21 720 €	321 %	-13 720 €
Netto	-8 000 €	-21 720 €	321 %	-13 720 €
Työajanseurantajärjestelmät				
Menot	-20 000 €	-4 250 €	21 %	15 750 €
Netto	-20 000 €	-4 250 €	21 %	15 750 €

Osa ICT-hankkeiden kustannuksista on kirjattu käyttötalouteen, josta ne siirretään investointimenoiksi viimeistään tilinpäätöksessä.