

VIITASAAREN KAUPUNKI
TALOUSARVION 2025 SEURANTA

13.11.2025

TULOSLASKELMA	TA	TAM	TOTEUMA		TPE	POIKKEAMA		TP	VEDELLISVUOTEEN	
ulkoinen	2025	2025	2025-09	%	2025	euroa	%	2024	euroa	
Toimintatulot	7 340 618	7 107 846	5 661 163	79,65 %	7 481 243	373 397	5,25 %	7 968 419	-487 176	-6,11 %
Myyntitulot	2 637 703	2 712 016	2 064 104	76,11 %	2 767 689	55 673	2,05 %	2 941 798	-174 109	-5,92 %
Maksutulot	606 650	606 650	327 619	54,00 %	571 111	-35 539	-5,86 %	475 908	95 203	20,00 %
Tuet ja avustukset	545 262	545 262	762 724	139,88 %	728 774	183 512	33,66 %	877 832	-149 058	-16,98 %
Muut toimintatulot	3 551 003	3 243 918	2 506 716	77,27 %	3 413 669	169 751	5,23 %	3 672 882	-259 213	-7,06 %
Toimintamenot	-25 885 675	-26 039 750	-19 191 215	73,70 %	-26 453 952	-414 202	1,59 %	-24 681 287	-1 772 665	7,18 %
Henkilöstömenot	-15 091 738	-15 195 813	-11 083 520	72,94 %	-15 250 262	-54 449	0,36 %	-14 484 415	-765 847	5,29 %
Palvelujen ostot	-7 003 680	-7 003 680	-4 957 036	70,78 %	-7 029 881	-26 201	0,37 %	-6 388 432	-641 449	10,04 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 362 523	-2 362 523	-1 774 341	75,10 %	-2 443 089	-80 566	3,41 %	-2 376 905	-66 184	2,78 %
Avustukset	-726 000	-776 000	-784 535	101,10 %	-976 155	-200 155	25,79 %	-667 274	-308 881	46,29 %
Muut toimintamenot	-701 734	-701 734	-591 783	84,33 %	-754 565	-52 831	7,53 %	-764 261	9 696	-1,27 %
Toimintakate	-18 545 057	-18 931 904	-13 530 052	71,47 %	-18 972 709	-40 805	0,22 %	-16 712 867	-2 259 842	13,52 %
Verotulot	13 386 274	13 386 274	9 806 035	73,25 %	12 887 135	-499 139	-3,73 %	13 503 570	-616 435	-4,56 %
Valtionosuudet	8 378 102	8 306 937	6 233 890	75,04 %	8 316 223	9 286	0,11 %	8 029 133	287 090	3,58 %
Rahoitustulot ja -menot	0	0	128 925		159 871	159 871		-90 052	249 923	
Vuosikate	3 219 319	2 761 307	2 638 798	95,56 %	2 390 520	-370 787	-13,43 %	4 729 784	-2 339 264	-49,46 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 972 151	-3 027 344	-2 229 113	73,63 %	-3 037 774	-10 430	0,34 %	-3 579 004	541 230	-15,12 %
Satunnaiset erät	0	0	0		0	0		-14 000	14 000	
Tilikauden tulos	247 168	-266 038	409 685		-647 254	-381 217	143,29 %	1 136 780	-1 784 034	
Tilikauden yli-/ alijäämä	247 168	-266 038	409 685		-647 254	-381 217	143,29 %	6 780	-654 034	

VIITASAAREN KAUPUNKI
TALOUSARVION 2025 SEURANTA

TALOUSARVION MUUTOKSET KÄYTTÖTALOUTEEN, MUUTOS 1				
Toimielin	Muutosesitys perusteluineen	Tili	Kustannuspaikka	eur
KH 27.1.2025 § 6	Valtionosuuspäätösten mukaiset muutokset	5510 Peruspalvelujen valtionosuus	075000 Tuloslaskelma	7 740
		5502 Verotuloihin perustuva vos-tasaus		2 580
		5890 Verotulomenetysten korvaus		-36 313
		5710 Opetus- ja kulttuuritoimen vos		-45 172
KH 27.1.2025 § 7, 8	Talousarvioon sisällyttömät metsänmyyntitulot	3140 Myyntitulot muilta	014130 Maa- ja metsätilat	74 313
SIHY 30.1.2025 § 6	Etsivän nuorisotyön hankkeelle kuuluvat palkkakustannukset sivukuluineen olivat jääneet kirjaamatta talousarvioon.	4000 Kuukausipalkat	031948 Etsivä nuorisotyö -hanke	-34 700
		4100 Palkkaperusteinen KuEL		-5 830
		4150 Sotu-maksut		-600
		4160 Työttömyysvakuutusmaksut		-198
KH 14.4.2025 § 85	Vuokratilojen perusparannusmenojen kirjausten korjaukset	7230 Pysyvien vastaavien arvonalentumiset	042330 Tuunari-paja	-34 837
			042497 Työväentalontien ryhmis	-8 917
			042486 Pappilantien päiväkot	-11 439
KH 5.5.2025 § 100	Avustukset kyläkuntien kehittämis- ja lämmitysavustuksiin olivat jääneet kirjaamatta talousarvioon.	4740 Avustukset yhteisöille	012195 Muu toiminta	-50 000
KH 19.5.2025 §	Tapaturmavakuutusmaksujen laskentakaavan virheen korjaaminen, oikea laskentaprosentti 0,526 % palkkakuluista.	4170 Tapaturmavakuutusmaksut	kaikki kustannuspaikat joissa henkilöstön palkkauskuluja	-61 100
KH 19.5.2025 §	Sote-kiinteistöjen vuokratulojen virheellisten pohjatietojen korjaaminen	3420 Muiden rakennusten vuokrat	042350 Kaupungintalo	-52 261
			042400 Tk- Sairaala - Helmiina	-254 824

TALOUSARVION MUUTOKSET INVESTOINTEIHIN, MUUTOS 1

Toimielin	Muutosesitys perusteluineen	Hankeryhmä / hanke		eur
KH 31.3.2025 § 64	Tilinpäätöksen mukainen elinvoimahankkeiden kustannusarvioiden uudelleenjaksotus toteutusajalle	Elinvoimahankkeet /	094085 Wiilo-hanke, tulot	1 054 479
		Logistiikkakeskus Wiilo	094085 Wiilo-hanke, menot	-1 528 783
		Elinvoimahankkeet /	094089 Vesistömatkailu, tulot	147 366
		Vesistömatkailu	094089 Vesistömatkailu, menot	-212 363
ELAS 5.3.2025 § 12	Haapaniemen keskuskeittiön suurtalouspatojen korjaus tai uusiminen. Ehdollinen lisämääräraha, mikäli korjausta ei voida toteuttaa ilman moottorien vaihtoa.	Irtain käyttöomaisuus /	044250 Keskuskeittiö	-50 000
KH 14.4.2025 § 93		Ruokapalvelujen koneet ja laitteet		
KV 28.4.2025 § 17				
KH 5.5.2025 § 100	Perusopetuksen oppilaslaitteet: koulutien aloittavien oppilaiden iPadit 54 kpl. Laitehankinta investointina 5 v poistoajalla (poistot käyttäjämäärän suhteessa kouluille).	Irtain käyttöomaisuus / ICT-laitteet	091601 ICT-kalustohankinnat	-30 000
KH 19.5.2025 § 122	Väestöpalvelimen ja VTJ-muutosrajapinnan hankinta (käyttöön siirryttävä 30.6.2026 mennessä).	Irtain käyttöomaisuus / ICT-ohjelmistot	091602 ICT-ohjelmistot, tulot	2 000
			091602 ICT-ohjelmistot, menot	-14 000

VIITASAAREN KAUPUNKI
TALOUSARVION 2025 SEURANTA

TALOUSARVION MUUTOKSET KÄYTTÖTALOUTEEN, MUUTOS 2				
Toimielin	Muutosesitys perusteluineen	Tili	Kustannuspaikka	eur
KH 11.8.2025 § 179	Valtionosuuspäätösten mukaiset muutokset	5510 Peruspalvelujen valtionosuus	075000 Tuloslaskelma	9 286
KH 17.11.2025 §	Työttömyysetuuksien rahoitusvastuun määrärahavaruksen muutos vastaamaan menoennustetta. Kuntien rahoitusvastuun laajeneminen ja samanaikaisesti heikentynyt työllisyystilanne on kasvattanut rahoitusvastuuta merkittävästi.	4748 Kunnan rahoitusosuus työttömyystuista	013185 Työmarkkinatuen kuntaosuus	-266 000

TALOUSARVION MUUTOKSET INVESTOINTEIHIN, MUUTOS 2

Toimielin	Muutosesitys perusteluineen	Hankeryhmä / hanke		eur
KV 1.9.2025 § 61	Määrärahan siirto hankeryhmästä toiseen	Talonrakennus / Kaavatiet	094078 Kaupungintalon peruskorjaus, menomäärärahan vähennys	80 000
			094120 Kaavateiden peruskorjaus, menomääräraha	-80 000
ELAS 27.8.2025 § 44	Määrärahan siirto talonrakennuksen hankeryhmän sisällä	Talonrakennus	093167 Uimahallin peruskorjaus, menomäärärahan vähennys	30 000
			092252 Terveyskeskuksen korjaukset, menomääräraha	-30 000

VIITASAAREN KAUPUNKI
TALOUSARVION 2025 SEURANTA

TULOSLASKELMA	TA	TAM 1	TAM 2	TAM 3	TAM
ulkoinen	2025	26.5.2025			2025
Toimintatulot	7 340 618	-232 772	0	0	7 107 846
Myyntitulot	2 637 703	74 313			2 712 016
Maksutulot	606 650				606 650
Tuet ja avustukset	545 262				545 262
Muut toimintatulot	3 551 003	-307 085	0	0	3 243 918
Toimintamenot	-25 885 675	-152 611	-266 000	0	-26 304 286
Henkilöstömenot	-15 091 738	-102 611	0	0	-15 194 349
Palvelujen ostot	-7 003 680				-7 003 680
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 362 523				-2 362 523
Avustukset	-726 000	-50 000	-266 000		-1 042 000
Muut toimintamenot	-701 734	0	0	0	-701 734
Toimintakate	-18 545 057	-385 383	-266 000	0	-19 196 440
Verotulot	13 386 274	0	0	0	13 386 274
Valtionosuudet	8 378 102	-71 165	9 286	0	8 316 223
Rahoitustulot ja -menot	0	0	0	0	0
Vuosikate	3 219 319	-456 548	-256 714	0	2 506 057
Poistot ja arvonalentumiset	-2 972 151	-55 193	0	0	-3 027 344
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	247 168	-511 741	-256 714	0	-521 288
Tilikauden yli-/ alijäämä	247 168	-511 741	-256 714	0	-521 288

VIITASAAREN KAUPUNKI
TTS 2025-27 INVESTOINTISUUNNITELMA
1000 euroa

Sitova valtuustoon nähden

Hankeryhmä Hanke	Vastuu- toimielin	Kustannus- arvio	TP 2024	TA 2025	TAM 1 26.5.2025	TAM 2	TAM 3	TAM 2025
Maa- ja vesialueet, netto	KH		7	-80	0	0	0	-80
Wiitaseudun logistiikkakeskus Wiilo, netto	KH	-1 339	-195	-669	-474	0	0	-1 143
Vesistömatkailuhanke, netto	KH	-210	-29	-78	-65	0	0	-143
Liikenneväylät ja kunnallistekniikka, netto	EA		-402	-895	0	-80	0	-975
Liikuntapaikat, puistot, torit ja muut yleiset alueet, netto	EA		-71	-109	0	0	0	-109
Talonrakennus, netto	EA		-376	-1 025	0	80	0	-945
Irtain käyttöomaisuus, netto			-212	-268	-92		0	-360
Osakkeet ja osuudet, netto	KH		0	0	0	0	0	0
Investoinnit yhteensä, netto			-1 279	-3 124	-631	0	0	-3 755
Tulot			587	1 773	1 204	0	0	2 977
Menot			-1 866	-4 897	-1 835	0	0	-6 732

VIITASAAREN KAUPUNKI
TALOUSARVION 2025 SEURANTA

RAHOITUSLASKELMA	TA 2025	TA muutos 1 26.5.2025	TA muutos 2	TA muutos 3	TA muutettu 2025
Toiminnan rahavirta	3 219 319	-456 548	-256 714	0	2 506 057
Vuosikate	3 219 319	-456 548	-256 714	0	2 506 057
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0				0
Investointien rahavirta	-2 866 000	-631 301	0	0	-3 497 301
Investointimenot	-4 639 000	-1 835 146	0	0	-6 474 146
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 773 000	1 203 845			2 976 845
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	0				0
Toiminnan ja investointien rahavirta	353 319	-1 087 849	-256 714	0	-991 244
Rahoituksen rahavirta	-353 319	1 087 849	256 714	0	991 244
Antolainauksen muutokset	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten lisäys	0				0
Antolainasaamisten vähennys	0				0
Lainakannan muutokset	-353 319	1 087 849	256 714	0	991 244
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0				0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-600 000				-600 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	246 681	1 087 849	256 714		1 591 244
Oman pääoman muutokset	0				0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0				0
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	0	0	0	0