

MÄÄRÄRAHAMUUTOKSET, KÄYTTÖTALOUS

1 / 2025

Toimialueet

Ulkoiset ja sisäiset

HALLINTOPALVELUT

	HALLINTOPALVELUT YHTEENSÄ	TA 2025	LB 1 / 2025	TA + muutos
Toimintatulot		246 700		246 700
Toimintamenot		-3 664 700	-94 280	-3 758 980
Netto (toim. kate)		-3 418 000	-94 280	-3 512 280

Toimintamenot:**Kaupunginvaltuusto 27.5.2025 § 40**

Vuokraoikeuden kauppakirja / Virkkulankylä

Oy:n konkurssipesä

4930 6021 6021	Takaustappio	-2 095 359	(lisämääräraha)
4931 6021 6021	Takauskorvaus takaisinperinnästä	1 962 329	(lisämääräraha)
	Toimintamenot yhteensä	-133 030	

Lisämäärärahojen kattaminen

4002 6022	Keskushallinto, palkkamenot	30 000	(kattaminen)
4100 6022	Keskushallinto, sivukulut	5 000	(kattaminen)
4110	Tasausmaksun palauttaminen,	3 750	(kattaminen)
	Yhteensä	38 750	

ALUEELLISET MAASEUTUPALVELUT

	ALUEELLISET MAASEUTUPALV. YHT.	TA 2025	LB 1 / 2025	TA + muutos
Toimintatulot		238 000		238 000
Toimintamenot		-238 000		-238 000
Netto (toim.kate)		0	0	0

Ei muutoksia.

HYVINVOINTIPALVELUT

	HYVINVOINTIPALVELUT YHTEENSÄ	TA 2025	LB 1 / 2025	TA + muutos
Toimintatulot		609 772		609 772
Toimintamenot		-12 906 387	60 000	-12 846 387
Netto (toim.kate)		-12 296 615	60 000	-12 236 615

Lisämäärärahojen kattaminen

4420	Kuljetukset, hyvinvointipalvelut	30 000	(kattaminen)
4110	Tasausmaksun palauttaminen, hyvinvointip.	30 000	(kattaminen)
	Yhteensä	60 000	

MÄÄRÄRAHAMUUTOKSET, KÄYTTÖTALOUS

1 / 2025

Toimialueet

Ulkoiset ja sisäiset

TEKNISET PALVELUT

	TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ	TA 2025	LB 1 / 2025	TA + muutos
Toimintatulot		5 269 182	-12 863	5 256 319
Toimintamenot		-4 603 567	97 356	-4 506 211
Netto (toim.kate)		665 615	84 493	750 108

Tekninen lautakunta 16.9.2025 § 58

Toimintatulot

3420 8130 8031 8461	Vuokratulot	-34 898	(tulojen väh.)
3420 8130 8031 8463	Vuokratulot	22 035	(tulojen lis.)
	Toimintatulojen lisäys yhteensä	-12 863	

TEKNISET PALVELUT

Toimintamenot

4750 8010 8041 8013	Yksityistieavustukset	-3 866	(lisämääräraha)
4820 8130 8031 8461	Salmenportti / Rakenn. ja huoneist. vuokrat	17 121	(määrärahaväh.)
4380 8130 8031 8461	Salmenportti / Puhtaanapito- ja pesulapalv.	8 947	(määrärahaväh.)
4390 8130 8031 8463	Virkkula, kiinteistönhoito	-3 715	(lisämääräraha)
4569 8130 8031 8463	Virkkula, sähkö	-4 538	(lisämääräraha)
4570 8130 8031 8463	Virkkula, vesi	-2 637	(lisämääräraha)
4568 8130 8031 8463	Virkkula, lämpö	-6 265	(lisämääräraha)
4380 8130 8031 8463	Virkkula, siivous	-941	(lisämääräraha)
4342 8130 8031 8463	Virkkula, ict-palvelut	-500	(lisämääräraha)

Toimintamenot yhteensä

3 606

Lisämäärärahojen kattaminen

4568	Lämmitys, eri kustannuspaikat	70 000	(kattaminen)
4569	Sähkö, eri kustannuspaikat	20 000	(kattaminen)
4110	Tasausmaksun palauttaminen, tekniset palv.	3 750	(kattaminen)
	Yhteensä	93 750	

	KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	TA 2025	LB 1 / 2025	TA + muutos
Toimintatulot		6 363 655	-12 863	6 350 792
Toimintamenot		-21 412 655	63 076	-21 349 579
Netto (toim.kate)		-15 049 000	50 213	-14 998 787

	VEROTULOT JA VALTIONOSUUDET	TA 2025	LB 1 / 2025	TA + muutos
Kunnan tulovero		7 460 000		7 460 000
Kiinteistöverotulo		1 920 000		1 920 000
Osuus yhteisöverot.		1 250 000		1 250 000
Valtionosuudet		3 935 000		3 935 000

MÄÄRÄRAHAMUUTOKSET, KÄYTTÖTALOUS

1 / 2025

Toimialueet

Ulkoiset ja sisäiset

	RAHOITUS JA TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	TA 2025	LB 1 / 2025	TA + muutos
Rahoitustuotot		547 000	50 000	597 000
Rahoituskulut		-1 093 000	30 000	-1 063 000
Vuosikate		-1 030 000	130 213	-899 787
Suunn. Poistot		-1 748 000	-335 609	-2 083 609
Satunn.kulut				0

Tekninen lautakunta 16.9.2025 § 58

7120 8130 8031 8461	Salmenportti / poistot pitkävaikutt.menoista	-11 660	(lisämääräraha)
7210 8130 8031 8461	Salmenportti / kertaluonteiset poistot	-63 573	(lisämääräraha)

7140 8010 8041 8012	Kaavatiet / poistot	-221 876	(lisämääräraha)
7120 8010	Yhdyskuntatekniikka / poistot	-26 400	(lisämääräraha)
7120 8010 8041 8011	Kevyenliikenteen väylät / poistot	-12 100	(lisämääräraha)

Suunnitelman mukaiset poistot yhteensä **-335 609**

Lisämäärärahojen kattaminen

6100 6026	Osinkotuotot	50 000	(kattaminen)
6210 6026	Korkomenot	30 000	(kattaminen)
	Rahoitustuottojen ja -kulujen muutos yht.	80 000	

Tilikauden tulos		-2 778 000	-205 396	-2 983 396
Poistoeron muutos		310 000		310 000
Tilikaud.alijäämä		-2 468 000	-205 396	-2 673 396

MÄÄRÄRAHAMUUTOKSET, KÄYTTÖTALOUS

1 / 2025

Tuloslaskelma, ulkoiset ja sisäiset

	TA2025	LTA1	TA2025 + LTA1
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot	918 062		918 062
Maksutuotot	388 934		388 934
Tuet ja avustukset	370 430		370 430
Muut toimintatuotot	4 686 229	-12 863	4 673 366
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 363 655	-12 863	6 350 792
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-9 961 941	72 500	-9 889 441
Palkat ja palkkiot	-8 116 618	30 000	-8 086 618
Henkilösivukulut	-1 845 323	42 500	-1 802 823
Eläkekulut	-1 586 561	42 500	-1 544 061
Muut henkilösivukulut	-258 762		-258 762
Palvelujen ostot	-6 086 130	33 791	-6 052 339
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 499 016	76 560	-1 422 456
Avustukset	-917 080	-3 866	-920 946
Muut toimintakulut	-2 948 488	-115 909	-3 064 397
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-21 412 655	63 076	-21 349 579
TOIMINTAKATE	-15 049 000	50 213	-14 998 787
Kunnan tulovero	7 460 000		7 460 000
Kiinteistövero	1 920 000		1 920 000
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 250 000		1 250 000
Verotulot yhteensä	10 630 000	0	10 630 000
Valtionosuudet	3 935 000	0	3 935 000
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	90 000		90 000
Muut rahoitustuotot	457 000	50 000	507 000
Korkokulut	-1 050 000	30 000	-1 020 000
Muut rahoituskulut	-43 000		-43 000
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-546 000	80 000	-466 000
VUOSIKATE	-1 030 000	130 213	-899 787
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 748 000	-335 609	-2 083 609
Satunnaiset erät			
Satunnaiset kulut			
TILIKAUDEN TULOS	-2 778 000	-205 396	-2 983 396
Poistoeron muutos	310 000		310 000
Varausten muutos			
Rahastojen muutos			
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 468 000	-205 396	-2 673 396

MÄÄRÄRAHAMUUTOKSET

1 / 2025

Rahoituslaskelma

Tilin arvo ja selite	TA2025	LTA 1	TA2025 + LTA 1
Vuosikate	-1 030 000	130 213	-899 787
Tulorahoituksen korjauserät	0		
Tulorahoitus	-1 030 000	130 213	-899 787
Investoinnit			
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-3 167 000	-1 943 168	-5 110 168
Rahoitusosuudet investointimenoihin	192 500		192 500
Käyttöomaisuuden myyntitulot	30 000		30 000
Investoinnit	-2 944 500	-1 943 168	-4 887 668
Varsinaisen toiminnan ja investoint.kassavirta	-3 974 500	-1 812 955	-5 787 455
Rahoitustoiminnan kassavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	-65 000		-65 000
Antolainasaamisten vähennykset	210 000		210 000
Antolainauksen muutokset	145 000	0	145 000
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 800 000	2 000 000	8 800 000
Pitkäaikaisten lainojen väh.	-2 457 000	0	-2 457 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos			0
Lainakannan muutokset	4 343 000	2 000 000	6 343 000
Rahoitustoiminnan kassavirta	4 488 000	2 000 000	6 488 000
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	513 500	187 045	700 545
RAHOITUSVARALLISUUDEN KOTIUTUS	0	0	0

Pyhäjärven kaupunki, tekninen lautakunta
KÄYTTÖTALouden MÄÄRÄRAHOJEN MUUTOKSET VUODELLE 2025

Tili	Kust.	Toiminto	Kohde	Tulot	Menot
4750	8010	8041	8013 Yksityistien peruskorjaus, Ojalantie kvalt 28.4.2025 § 29		- 3 866 €
			Salmenportti varhaiskasvatus, siirtyi Aarnolaan 1.8.2025		
3420	8130	8031	8461 Tulot	-34 898 €	
4820	8130	8031	8461 Huoneiston vuokrat, Salmenportti		17 121 €
4380	8130	8031	8461 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut		8 947 €
7120	8130	8031	8461 Poistot muista pitkävaikutteisista menoista		- 11 660 €
7210	8130	8031	8461 Kertaluonteiset poisto		- 63 573 €
			Virkkula		
3420	8130	8031	8463 Tulot	22 035 €	
4390	8130	8031	8463 Kiinteistönhoito		- 3 715 €
4569	8130	8031	8463 Sähkö		- 4 538 €
4570	8130	8031	8463 Vesi		- 2 637 €
4568	8130	8031	8463 Lämpö		- 6 265 €
4380	8130	8031	8463 Puhtaanapito- ja pesulapalvelut		- 941 €
4342	8130	8031	8463 Ict-palvelut		- 500 €
7140	8010	8041	8012 Kaavatiet, poisto		-221 876 €
7120	8010		Yhdyskuntatekniikka, poisto		- 26 400 €
7120	8010	8041	8011 Kevyenliikenteen väylät, poisto		- 12 100 €
Määrärahojen muutokset yhteensä				-12 863 €	-332 003 €
			Tulot	-	12 863 €
			Menot	-	332 003 €
			Netto	-	344 866 €

PYHÄJÄRVEN KAUPUNKI, TEKNINEN LAUTAKUNTA
INVESTOINTIEN MÄÄRÄRAHOJEN MUUTOKSET VUODELLE 2025

Kohde			kiinteistöt
	Tulot	Menot	
			1 830 985 €
9215 Pyhäsalmen Liiketalo		- 44 484 €	
9012 PP-Bulevardi KLV		- 150 000 €	
9543 Pyöräilyreitti		- 12 183 €	
9062 Virkkula		- 1 962 329 €	
9201 Ikosen koulu		10 000 €	
9011 KLV suunnittelu		20 000 €	
9112 Kaavateiden päällystäminen		10 000 €	
9023 Vesistöjen niitot		20 000 €	
9216 Monitoimihallin pk		20 000 €	
9462 Hyvinvointitalo		145 828 €	
Määrärahojen muutokset yhteensä		- € - 1 943 168 €	
Tulot	- €		
Menot	- 1 943 168 €		
Netto	- 1 943 168 €		

Talouden tasapainottaminen / alijäämien kattaminen

Pyhjärven kaupunki on aloittanut talouden tasapainottamisen vuonna 2015. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 20.6.2016 ensimmäisen talouden tasapainottamisohjelman vuosille 2016 – 2019. Viimeisin talouden tasapainottamisohjelma vuosille 2025 - 2027 on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 30.9.2024 § 61.

Kaupunginhallituksen asettama taloustoimikunta jatkaa työtään talouden tasapainottamisen eteenpäin viemiseksi. Toimikunnan tavoitteena on päivittää talouden vuosien 2027 - 2030 tasapainottamisohjelma 30.9.2026 mennessä ja tehdä asiassa esitys kaupunginhallitukselle. Tasapainottamisohjelman avulla Pyhjärven kaupungin tulee turvata kaupunkistrategiansa mukaisesti paikkakunnan itsenäisyys ja elinvoimaisuus ja varmistaa lähivuosina konsernitaseeseen todennäköisesti kertyvän alijäämän kattaminen kuntalain mukaisesti. Samalla toimikunnan tulee ottaa huomioon Pyhjärvelle energiakäänteen tuomat suuret investoinnit ja niiden tuomat elinvoimalisäykset elinvoimatyön ja -investointien mahdollistajana. Veropohjan laajeneminen vaikuttaa merkittävästi Pyhjärven kaupungin talouden tasapainoon tulevien vuosien aikana.

Taloussuunnitelmat vuosille 2025 - 2030

	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
Toimintatuotot	6 363 655	6 485 652	6 489 068	6 543 735	5 945 736	5 894 065
Toimintakulut	-21 412 655	-20 910 263	-21 020 063	-21 610 594	-22 318 877	-22 701 204
Toimintakate	-15 049 000	-14 424 611	-14 530 995	-15 066 859	-16 373 141	-16 807 139
Verotulot	10 630 000	10 620 000	11 430 000	13 390 000	16 240 000	16 400 000
Valtionosuudet	3 935 000	4 380 000	4 880 000	4 950 000	5 050 000	5 150 000
Rah.tuotot ja -kulut	-546 000	-436 013	-580 000	-640 000	-576 000	-506 000
Vuosikate	-1 030 000	139 376	1 199 005	2 633 141	4 340 859	4 236 861
Poistot	-1 748 000	-2 052 400	-2 120 000	-2 190 000	-2 180 000	-2 010 000
Tilikauden tulos	-2 778 000	-1 913 024	-920 995	443 141	2 160 859	2 226 861
Poistoeron muutos	310 000	300 000	290 000	280 000	270 000	260 000
Tilik. yli-/alijäämä	-2 468 000	-1 613 024	-630 995	723 141	2 430 859	2 486 861
Tilik.yli-/alij.taseessa (TP2024 1.421.393€)	-1 421 393	-3 889 393	-5 502 417	-6 133 412	-5 410 271	-2 923 410
Poistoero (TP2024 4.494.803€)	4 184 803	3 884 803	3 594 803	3 314 803	3 044 803	2 784 803
Tilik.yli-/alijäämä + poistoero yhteensä	295 410	-1 617 614	-2 538 609	-2 095 468	65 391	2 348 254
		Alijäämää taseessa	Tilinpäätöksen vahvistaminen	1.alijäämän kattamisvuosi	2.alijäämän kattamisvuosi	3.alijäämän kattamisvuosi

Kuntalain 110 §:ssä tarkoitettu ylijäämä lasketaan edellisten tilikausien yli- tai alijäämän, tilikauden yli- ja alijäämän sekä poistoeron summana. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään 4 vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Alijäämän kattamisvelvollisuus koskee vain kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää, ei konsernitaseeseen kertynyttä alijäämää.

Laskelmien mukaan Pyhjärven kaupungille muodostuisi taseeseen alijäämä tilinpäätöksessä 2026. Vuoden 2026 tilinpäätös vahvistetaan toukokuussa 2027. Pyhjärven kaupungin vuonna 2026 kertynyt alijäämä on katettava vuosien 2027 – 2031 aikana.