Talousarvio ja -suunnitelma 2025-2027

Khall 26.11.2024 § 431
239/02.02.00/2024

Valmistelija Controller Tuija Lång puh. 040 6724 257

Tausta ja perusteet talousarvion ja -suunnitelman laadinnalle

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä taloussuunnitelma suunnitelmakaudeksi. Suunnitelmakausi kattaa vuodet 2025-2027.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Kunnan talousarvio ja taloussuunnitelma on kuntastrategian toteuttamisen ja seurannan keskeinen väline.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien. Kittilän kunnalle on kertynyt taseeseen ylijäämää edellisiltä vuosilta vuoden 2023 loppuun mennessä noin 46,9 miljoonaa euroa, joten kuntalaissa mainittua alijäämän kattamisvelvollisuutta ei kunnalla tällä hetkellä ole.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kittilän kunnan talousarvioprosessin eteneminen ja tilanne

Kittilän kunnanhallitus on antanut talousarvion ja -suunnitelman laadintaohjeet kokouksessaan 25.6.2024 (§ 242). Valtuuston talousarvioseminaari on pidetty 9.9.2024. Toimialat ovat laatineet talousarvionsa ja -suunnitelmansa ja ne on käsitelty ao. lautakuntien ja Kideven johtokunnan kokouksissa. Talousarvio ja –suunnitelmaesitys on käsitelty yhteistoimintaelimen kokouksessa 21.11.2024 § 33.

Kunnanhallituksen kokouksessa 26.11. esitellään talousarvioesitys ja laadinnan tilanne. Tässä vaiheessa kunnanjohtaja ei ole tehnyt vielä muutoksia lautakuntien päättämiin talousarvioesityksiin.

Kunnanhallitus päättää kokouksessaan 10.12.2024 talousarvioesityksestä. Kunnanvaltuusto päättää lopullisesta talousarviosta ja -suunnitelmasta 18.12.2024.

Talousarvioesityksen pääkohdat tämän hetken valmistelun tilanteessa

Talousarvioesityksen pääkohdat ovat tällä hetkellä seuraavat vuodelle 2025:

	Milj.euroa	***Muutos-% vrt.TA2024*** *(Huom! ei sis.KV 18.11.2024*

		lisämäärärahoja 0,9 milj.euroa)
Toimintatuotot	11,2	47,1
Toimintakulut	44,6	21,5
Toimintakate	33,4	-14,7
Vuosikate	8,7	-26,3
Tilikauden ylijäämä	5,2	
Nettoinvestoinnit	25,1	
Lainakannan nettokasvu	16,5	
Laina/asukas 31.12.2025	2862	

Toimintakulut kasvavat yhteensä noin 6,8 milj.euroa verrattuna kuluvan vuoden talousarvioon eli 18,6%. (Luvussa ei ole huomioitu valtuuston 18.11.2024 myöntämiä lisämäärärahoja 0,9 milj.euroa.)

Toimintakulut ovat kululajeittain seuraavat (ulkoiset erät):

	Milj.euroa	***Muutos-% vrt.TA2024*** *(Huom! ei sis.KV 18.11.2024 lisämäärärahoja 0,9 milj.euroa)*
Henkilöstökulut	24,5	16,4
Palvelujen ostot	11,4	22,8
Aineet ja tarvikkeet	4,0	7,0
Avustukset	3,2	96,4
Muut toimintakulut	1,4	50,9
Toimintakulut yhteensä	44,6	21,5

Tunturi-Lapin ja Pellon työllisyysalueen toimintakulut talousarvioesityksessä ovat 2,7 milj.euroa mikä luonnollisesti kasvattaa kunnan toimintakulujen määrää vuoteen 2024 verrattuna. Kittilän isäntäkuntana veloittaa kuluja muilta alueen kunnilta ja kuntaan jäävä nettotoimintakulujen määrä on 1,0 milj.euroa.

Kunnan verotulojen arvioidaan kasvavan noin 2,8 milj.euroa vuoden 2024 talousarvioon verrattuna. Uutena verotulolajina vuonna 2025 on kaivosmineraalivero, jota arvioidaan kertyvän 2,5 milj. euroa.

Valtionosuuksien arvioidaan kasvavan noin 0,7 milj.euroa kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna. Kasvu aiheutuu pääosin työllisyyspalvelujen siirrosta valtiolta kuntien vastuulle 1.1.2025 lähtien.

Nettorahoitustuottojen määrä pienenee pääosin sen vuoksi, että Ounastähti Kehittämiskuntayhtymän maksamien ylijäämän palausten määrä pienenee noin 1,1 miljoonaan.

Koululautakunta, hyvinvointilautakunta sekä kunnanhallituksen alainen toiminta ylittivät selkeästi talousarvion laadinnalle kunnanhallituksen talousarvio-ohjeessa asetetut raamit eli toimintakatetavoitteet.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Kurula Timo

Päätösehdotus

1) Kunnanhallitus kuulee kunnanjohtajan, toimialajohtajien ja työllisyysaluejohtajan esittelyt vuoden 2025 talousarvioesityksestä
2) Kunnanhallitus päättää merkitä tiedoksi kunnanjohtajan talousarvioesityksen ja jatkaa talousarvion ja -suunnitelman käsittelyä kunnanhallituksen kokouksessa 10.12.2024.

Päätös

Kokoukseen pyydettiin controller Tuija Lång, jolle myönnettiin läsnäolo-oikeus tämän asian käsittelyn ajaksi. Lång oli paikalla kokouksessa klo 12.14-20.01.

Elinkeinojohtaja Katariina Palola esitteli Kideve Elinkeinopalvelujen talousarviota klo 12.46-13.20.

Kokoustauko pidettiin klo 13.20-13.30.

Työllisyysalueen johtaja Tero Hyttinen esitteli Tunturi-Lapin ja Pellon työllisyysalueen talousarviota klo 13.30-14.37.

Kunnanhallituksen jäsen Akseli Erkkilä saapui kokoukseen klo 13.57.

Vs. hallintojohtaja Katja Kaunismaa esitteli hallinto-osaston talousarviota klo 14.37-15.35.

Valtuuston 3. varapuheenjohtaja Inkeri Yritys poistui kokouksesta klo 15.29.

Controller Tuija Lång esitteli talous- ja palkkahallinnon talousarviota kloi 15.36-15.42.

Kokoustauko pidettiin klo 15.43-15.56.

Vs. sivistystoimenjohtaja Petteri Kinnunen esitteli sivistystoimen talousarviota klo 15.56-18.03.

Jäsen Tarmo Salonen poistui kokouksesta klo 17.25. Akseli Erkkilä valittiin pöytäkirjantarkastajaksi tästä eteenpäin.

Kokoustauko pidettiin klo 18.03-18.17.

Varajäsen Aslak Niittyvuopio siirtyi Teamsiin klo 18.17.

Tekninen johtaja Roni Jänkälä esitteli teknisen osaston talousarviota klo 18.17-19.59.

Kokoustauko pidettiin klo 20.01-20.11.

Hyväksyttiin kunnanjohtajan esitys.