Talousarvio ja -suunnitelma 2026-2028

Khall 18.11.2025 § 427

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 2026-2028.

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 2024 loppuun mennessä noin 56,7 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 17.6.2025 (§ 237). Valtuuston talousarvioseminaari on pidetty 3.11.2025. Toimialat ovat laatineet talousarvionsa ja -suunnitelmansa ja ne on käsitelty ao. lautakuntien, Kideven johtokunnan sekä Tunturi-Lapin ja Pellon työllisaluejaoston kokouksissa. Talousarvio ja -suunnitelmaesitys käsitellään yhteistoimintaelimen kokouksessa 19.11.2025.

Kunnanhallituksen kokouksessa 18.11. esitellään talousarvioesitys ja laadinnan tilanne. Tässä vaiheessa kunnanjohtaja ei ole tehnyt vielä muutoksia lautakuntien päättämiin talousarvioesityksiin.

Kunnanhallitus päättää kokouksessaan 2.12.2025 talousarvioesityksestä. Kunnanvaltuusto päättää lopullisesta talousarviosta ja -suunnitelmasta 15.12.2025.

Talousarvioesityksen pääkohdat tämän hetken valmistelun tilanteessa

Talousarvioesityksen pääkohdat ovat tällä hetkellä seuraavat vuodelle 2026:

	Milj.euroa	***Muutos-% vrt.TA2025***
Toimintatuotot	10,2	-9,4 %
Toimintakulut	46,2	+6 %

Toimintakate	36,1	11,3 %
Vuosikate	7,1	-26,6 %
Tilikauden ylijäämä	2,7	-55,6 %
Nettoinvestoinnit	25,8	
Lainakannan nettokasvu	16,5	
Laina/asukas 31.12.2026	2.753	

Toimintakulut (ulkoiset) ovat kululajeittain seuraavat tällä hetkellä:

	Milj.euroa	***Muutos-% vrt.TA2025***
Henkilöstökulut	25,4	+6,2 %
Palvelujen ostot	11,9	+6,7 %
Aineet ja tarvikkeet	4,3	+6 %
Avustukset	3,3	+7,9 %
Muut toimintakulut	1,3	-6,5 %
Toimintakulut yhteensä	46,2	+6 %

Kunnan verotulojen arvioidaan kasvavan noin 1 milj.euroa vuoden 2025 talousarvioon verrattuna. Valtionosuuksien arvioidaan kasvavan noin 0,3 milj. euroa kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna.

Nettorahoitustuottojen määrä pienenee pääosin sen vuoksi, että Ounastähti Kehittämiskuntayhtymän maksamien ylijäämän palausten määrä pienenee noin 0,8 milj.euroon.

Toimialat (lukuunottamatta teknistä toimea) ylittivät talousarvion laadinnalle kunnanhallituksen talousarvio-ohjeessa asetetut raamit eli toimintakatetavoitteet.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Kurula Timo

Päätösehdotus

1) Kunnanhallitus kuulee kunnanjohtajan, toimialajohtajien ja työllisyysaluejohtajan esittelyt vuoden 2026 talousarvioesityksestä
2) Kunnanhallitus päättää merkitä tiedoksi kunnanjohtajan talousarvioesityksen ja jatkaa talousarvion ja -suunnitelman käsittelyä kunnanhallituksen kokouksessa 2.12.2025.

Päätös

Tauko alkoi klo 13:23.

Tauon aikana toimialajohtajat esittelivät talousarvioesitystä:

Työllisyysalueen johtaja Tero Hyttinen klo 13:23 – 13:49
Vt. sivistystoimenjohtaja Petteri Kinnunen klo 14:00 – 14:40
Tekninen johtaja Roni Jänkälä klo 14:43 – 15:50

Kunnanhallituksen jäsen Laura Peippo poistui tauon aikana klo 15:51 kokouksesta.

Elinkeinojohtaja Katariina Palola klo 16:12 – 16:26.

Controller Tuija Lång ja kunnanjohtaja Timo Kurula selostivat talousarvioesityksen tilannetta.

Tauko päättyi klo 17:00.

Kunnanjohtajan esitys hyväksyttiin.

Khall 02.12.2025 § 452
337/02.02.00/2025

Valmistelija Controller Tuija Lång, puh.040-6724 257

Kunnanhallituksen kokouksen 18.11.2025 jälkeen on kunnanjohtajan esitykseen talousarvioksi 2026 ja taloussuunnitelmaksi 2026-2028 tehty seuraavat muutokset:

Käyttötalousosan muutokset (ulkoiset)

Tilikauden ylijäämä pieneni 138.971 euroa verrattuna kunnanhallituksen kokouksessa 18.11.2025 esitettyyn talousarvioesitykseen. Seuraavana on eritelty toimialoittain muutokset.

Keskusvaalilautakunta
Lisätty 5.000 euroa mahdollisia kokouspalkkioita varten.

Kunnanhallitus

Toimistopalvelut
Lisätty uudet hankkeet:
- Enemmän vähemmällä -hankkeelle v.2026 21.500 euroa ja v.2027 21.500 euroa.
- Tunturi-Lapin logistiikan esiselvityshankkeelle 1.800 euroa

Jäsenmaksuja päivitetty vastaamaan ensi vuoden ennustetta:
- Lapin liitto 136.393 euroa
- Kuntaliitto 17.500 euroa
- Kunta- ja hyvinvointialuetyönantajat 7.500 euroa

Avustukset:
- Talvikunnossapitoavustusten määrärahaa nostettu 5.000 eurolla perustuen v.2025 toteutumaan.
- Yhdistyksille myönnettäviin avustuksiin varattu yhteensä 154.000 euron määräraha.

Tekninen lautakunta
- Akanrovan uuden päiväkodin vuokrakulut lisäys 170.000 euroa
- Kaukosen uuden päiväkodin vuokrakulut lisäys 55.000 euroa
- Poistojen lisäys palvelutalo Koivukoti 139.956 euroa

Kideve Elinkeinopalvelut
Lisätty 25.000 euroa /Oy Levi Events Ltd, Jukola viesti-tapahtuman hakemiseen

Tunturi-Lapin ja Pellon työllisyysalue
Lisätty International House -hankkeen tuotot ja kulut, nettovaikutus 27.234 euroa Kittilän kunnan kuluihin.

Investointiosan muutokset
91000 Aineeton käyttöomaisuus/kunnanhallituksen varaus osakkeisiin
Lisäys 50.000 euroa
92304 Kiinteistöpalvelujen irtaimisto
Lisäys 60.000 euroa, auto
93204 Revontuliopisto IT-laitteet
Lisäys 5.400 euroa
94131 Kuitukaapelointi

Lisäys 50.000 euroa
94208 Kylien nopeusnäytöt
Lisäys 10.000 euroa
95150 Kirkonkylän ulkoilureitit
Lisäys 100.000 euroa
95318 Kylien ulkoilureitit
Lisäys 40.000 euroa
95330 Koulukeskuksen piha-alue
Lisäys 250.000 euroa
95332 Padel -kenttä
Lisäys 90.000 euroa
97120 Koulukeskuksen rakentaminen
Lisäys 10.000 euroa

Vuosikate, ylijäämä, investoinnit ja lainamäärä muutosten jälkeen

Vuosikate muutosten jälkeen vuodelle 2026 on 7.114.830 euroa mikä kattaa selvästi poistojen määrän.

Talousarvioesityksen ylijäämä vuodelle 2026 on 2.596.472 euroa. Vuoden 2027 ylijäämä on 1.827.477 euroa ja vuoden 2028 ylijäämä 1.035.428 euroa.

Nettoinvestoinnit vuodelle 2026 ovat 26.468.400 euroa. Vuoden 2027 nettoinvestoinnit ovat 11.250.000 euroa ja vuoden 2028 4.685.000 euroa.

Lainaa on talousarvioesityksen mukaan vuoden 2026 lopussa 2.898 euroa/asukas. Vuoden 2027 lopussa lainaa olisi 3.688 euroa/asukas ja vuoden 2028 lopussa 3.634 euroa/asukas.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Kurula Timo

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanvaltuusto hyväksyy talousarvion vuodelle 2026 sekä taloussuunnitelman vuosille 2026-2028.

Talousarvio ja -suunnitelmaesitykseen voidaan tehdä kirjoitusvirheiden korjauksia tms. teknisiä muutoksia ennen valtuuston käsittelyä.

Päätös

Kunnanhallituksen puheenjohtaja Jouko Nikkinen esitti valtuustoryhmien yhteiseen esitykseen perustuen, että lisätään tytäryhtiöille asunto-osakkeiden hankintaan annettavia lainoja varten 600.000 euroa rahoitusosaan antolainaukseen.
Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Kunnanhallitus päätti yksimielisesti lisätä määrärahoja toimialojen rakenteiden auditointiin ulkopuolisen toimijan toimesta yhteensä 60.000 euroa seuraavasti:
Tekninen lautakunta/teknisen toimen hallinto: 20.000 euroa
Hyvinvointilautakunta: 20.000 euroa
Kunnanhallitus/yleishallinto: 20.000 euroa.

Varajäsen Oula Vuolli esitti, että lisätään määräraha yhden uuden määräaikaisen kylätyöntekijän palkkaamiseksi. Jäsen Paula Nevalainen kannatti Vuollin esitystä.

Tauko pidettiin klo 15:59-16:10.
Tauon aikana työpajakoordinaattori Niina Summanen selosti puhelimitse kylätyöntekijöiden tehtävistä ja mahdollisen uuden kylätyöntekijän tehtävän

tarpeellisuudesta.

Kunnanvaltuuston 3. varapuheenjohtaja Jukka Poti siirtyi kokoushuoneesta Teams-yhteyteen klo 16:14.

Puheenjohtaja totesi, että on tehty kunnanjohtajan esityksestä poikkeava kannatettu esitys liittyen uuden määräaikaisen kylätyöntekijän palkkaamiseen.
Puheenjohtaja teki seuraavan hyväksytyn äänestysesityksen:
Ne, jotka kannattavat kunnanjohtajan esitystä, äänestävät ‘jaa’.
Ne, jotka kannattavat Oula Vuollin esitystä, äänestävät ‘ei’.

Suoritetussa nimenhuutoäänestyksessä annettiin viisi (5) jaa-ääntä ja neljä (4) ei-ääntä. Jaa-ääniä antoivat: Anja Keskitalo, Aslak Niittyvuopio, Jouko Nikkinen, Janne Paksu, Laura Peippo. Ei-ääniä antoivat: Aila Moksi, Paula Nevalainen, Simo Holck ja Oula Vuolli.
Puheenjohtaja totesi, että päätökseksi tuli äänin 5-4 kunnanjohtajan esitys eli ei lisätä uutta määräaikaista kylätyöntekijää.

Päätettiin lisätä kunnanhallitus/toimistopalvelut: yhdistysten avustusten määrärahavaraukseen lisätään 3.000 euroa.(Uusi määrärahan määrä 157.000 euroa)

Päätettiin lisätä kunnanvaltuuston kustannuspaikalle 8.000 euroa vuokrakuluihin (tietokoneet).

Päätettiin lisätä investointiosaan Seita-alueen kadut/94134 yhteensä 230.000 euroa vuodelle 2026.

Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan esityksen talousarvioksi 2026 ja –suunnitelmaksi 2026-2028 huomioiden edellä päätetyt lisäykset ja päätti esittää edelleen kunnanvaltuustolle, että kunnanvaltuusto hyväksyy kunnanhallituksen päättämillä lisäyksillä päivitetyn talousarvion vuodelle 2026 sekä taloussuunnitelman vuosille 2026-2028.