Khall 24.11.2026

KITTILÄ

Kittilän kunnan talousarvio 2027

Taloussuunnitelma 2027–2029

Kittilän kunnan vuoden 2027 talousarvio ja vuosien 2027-2029 taloussuunnitelma

1 Talousarvion ja -suunnitelman perusteet, kehitysnäkymät ja kuntastrategia 3
1.1 Kunnanjohtajan katsaus 3
1.2 Kittilän kunnan organisaatio 5
1.3 Kunnan väestönkehitys 6
1.4 Kunnan elinkeinot ja työllisyys 8
1.5 Talousarvion rakenne, sitovuus, seuranta ja täytäntöönpano 13
1.6 Henkilöstöhallinto 15
1.7 Yleinen taloustilanne ja näkymät 16
1.8 Kuntatalous 17
1.9 Kittilän kunnan strategiset linjaukset ja tavoitteet 19
1.10 Kuntakonsernin tavoitteet 23
1.11 Taloussuunnitelman tuotot/kulut hallintokunnittain 28
2 Käyttötalousosa 30
Kunnanhallitus 32
Tunturi-Lapin ja Pellon työllisyysalue 56
Koululautakunta 60
Hyvinvointilautakunta 80
Tekninen lautakunta 116
Rakennus- ja ympäristölautakunta 142
Kideve Elinkeinopalvelut 150
4 Tuloslaskelmaosa 157
5 Investointiosa 161
6 Rahoitusosa 170

Kittilän kunnan vuoden 2027 talousarvio ja vuosien 2027-2029 talous-suunnitelma

1 Talousarvion ja -suunnitelman perusteet, kehitysnäkymät ja kuntastrategia

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Taloudelliset lähtökohdat tulevalle vuodelle 2027 ovat erinomaiset monista eri lähtökohdista. Kunnan vetovoima on kasvanut ja väestönmäärä on kasvussa. Tämä on omiaan luomaan paineita kehitysnäkymiin, jotka ovat myönteiset. EVP (elinvoima, -vetovoima, -pitovoima) indeksin osalta saavutimme syksyllä 2026 ensimmäisen sijan Suomen kuntakentän joukossa. Kokonaisväestön määrän kasvun osalta kuntien kokoon suhteutettuna olemme kärkikymmenikössä. Väestönkasvu vaikuttaa palveluiden tuotantoon. Paras tae vastata edellisiin ja talouden myönteiseen kehitykseen, on ottaa huomioon ennakointi ja investointien huolellinen suunnittelu talousarviossa määrärahojen suhteen. Uusien asuntojen tuotanto on yksi kriittinen tekijä ennakoinnissa. Asuntojen tuotannon tarvetta esimerkiksi Kirkonkylällä ja Sirkan alueella vauhdittaa jatkossa kaivosalan myönteiset uutiset sekä investoinnit alueelle. Kunnalla on tarkoitus vauhdittaa asuntotuotantoa, koska siihen on painetta.

Talousnäkymiä haastaa tulevat eduskuntavaalit ja vaalien jälkeiset päätökset koskien kuntien valtionosuuksia. Vuodelle 2027 kuntien valtionosuuksista leikattiin 110 Me. Mikäli leikkauslinja jatkuu, vaatii se vastaavasti kunnan verotulojen kasvua palveluiden tuottamisesta aiheutuvien menojen kasvusta. Vaikutus kohdistuu pitkänajan taloussuunnitteluun.

Investoinneissa katualueiden infran rakentaminen maankäyttömaksujen ja kaavoituksen velvoitteena jatkuu edelleen, koska matkailun tulevaisuus tulevalle suunnitelmakaudelle näyttää positiiviselta. Tulevista investoinneista mainittakoon uuden kirjaston rakentamisen käynnistyminen Kirkonkylälle.

Talousarvio on laadittu 59,6 M€:n toimintakuluille. Talousarviossa on kasvua edellisvuoteen verrattuna 10,5 prosenttia. Verotuloja arvioidaan kertyvän noin 34 miljoonaa euroa. Tässä on huomioitu vuoden 2026 osalta niiden kertymän merkittävä kasvu, mikä antaa vuoden 2027 talousarviossa verotulojen kasvulle uskottavan perustan. Ylijäämää vuodelta 2025 kunnalla on 65,4 M€, joten alijäämän kattamisvelvollisuutta ei ole. Vuosikatteeksi 2027 arvioidaan 7,2 M€. Avustuksia kunta jakaa vuonna 2027 noin 3,6 M€.

Kestävä kehitys on läpileikkaava teema talousarviossa ja liittyy ekologisen vastuullisuuden lisäksi sosiaaliseen, kulttuuriseen ja taloudelliseen vastuullisuuteen. Kittilän kunnassa otetaan talousarviovuonna käyttöön myös Kittilän oma työllisyysohjelma ja kuntalisä työllistämisessä. Tällä pyritään myönteisten vaikutusten saavuttamiseen ja kannustamiseen koskien työllisyyttä. Turvallisempi Kittilä -hankkeen käynnistymisellä on tarkoitus parantaa kylien varautumista ja lujittaa yhteisöllisyyttä.

Kittilän kunta monien kuntien tapaan myöntää avustuksia yhdistyksille ja järjestöille jne. toimintansa tueksi. Talousarvion valmistelussa jo usean vuoden ajan tähän on kiinnitetty huomiota, koska sen avulla tuetaan yhteisöllisyyttä. Moniin hankkeisiin kohdistuen yhteisöön ja kylien toiminnan tukemiseen on varattu määrärahat tulevalle vuodelle.

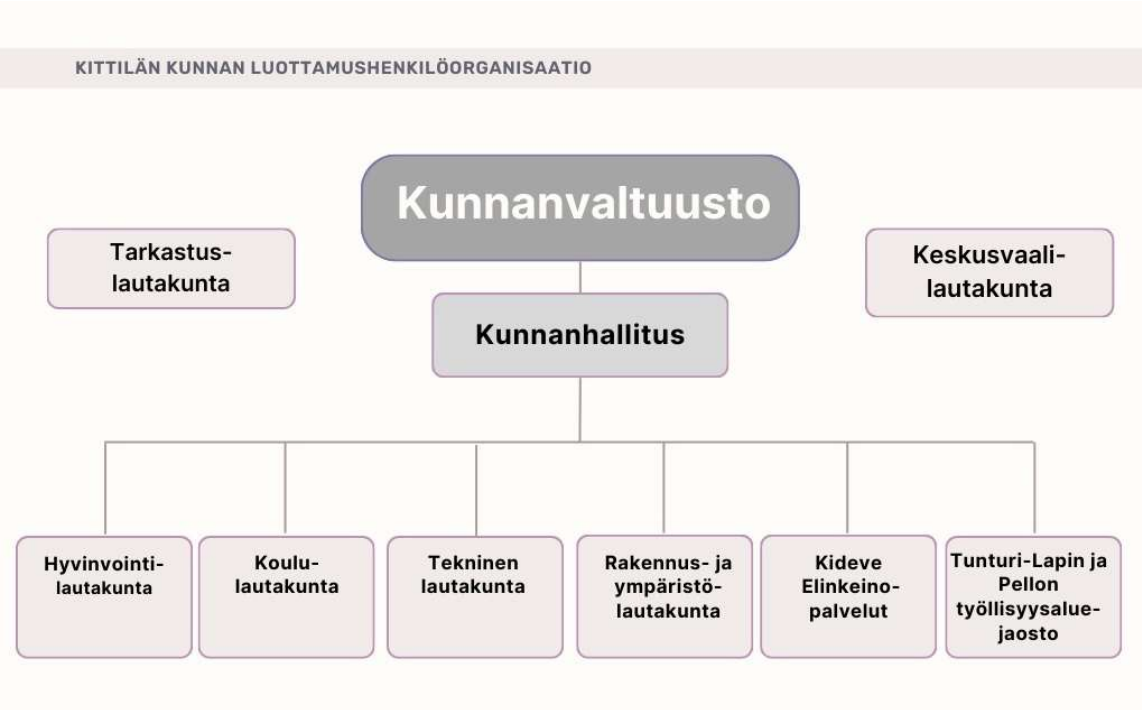
Hyödymme Lapin nosteesta. Olemme poikkeuksellinen kunta Suomessa tällä hetkellä. Tulevana vuonna 2027 tavoitteena on muun muassa, että väkiluku kasvaa muuttoliikkeen ohella myös syntyvyyden kasvun kautta, kunnan palvelut pysyvät laadukkaina, asukaskohtainen velan määrä pysyy kohtuullisena ja kunnan investoinneilla voidaan tukea kasvua ja kehitystä.

Yrittäjät, toimijat, yhteistyökumppanit, kuntalaiset ja kunnan työntekijät sekä päättäjät ovat onnistuneet yhdessä kaikessa tässä. Suuri Kiitos kaikille. Katse on tulevaisuudessa ja monet asiat tarvitsevat nyt keskittymistä ja tekemistä vuonna 2027 ja tulevalla 2027 -2029 suunnitelmakaudellakin.

Timo Kurula

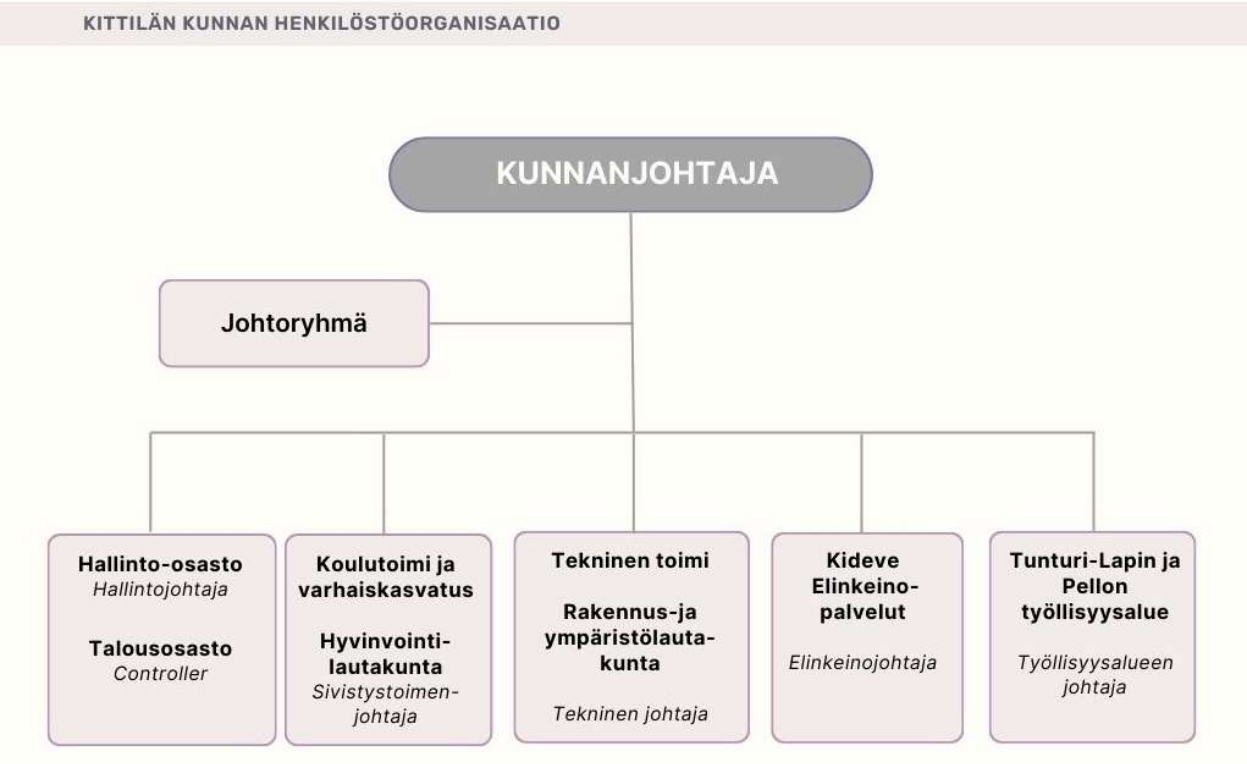
1.2 Kittilän kunnan organisaatio

Kunnan luottamushenkilöorganisaatio



Kittilän kunnan henkilöstöorganisaatio

Kunnan henkilöstöorganisaatio



1.3 Kunnan väestönkehitys

Kittilä on elinvoimainen ja kasvava kunta. Alue houkuttelee edelleen, viime vuosien tapaan, runsaasti muuttajia. Tästä syystä väkiluvun kehitys on pysynyt tasaisena ja kasvusuhdanteisena, vaikka kuolleisuus on ollut suurempaa kuin syntyvyys. Hyvä työllisyystilanne on merkittävä taustatekijä kasvun taustalla. Seuraava taulukko osoittaa Kittilän väestöön liittyvää tilastotietoa vuodelta 2025.

Tunnuslukuja väestöstä muuttujina Alue, Tiedot ja Vuosi

	2025
Kittilä	
Väestö 31.12.	6 973
Väkiluvun muutos	136
Väkiluvun muutos, %	2,0
Alle 15-vuotiaiden osuus, %	14,2
15-64-vuotiaiden osuus, %	63,7
65 vuotta täyttäneiden osuus, %	22,1
Väestöllinen huoltosuhde	56,9
Keski-ikä, miehet	43,9
Keski-ikä, naiset	44,0
Suomenkielisten osuus, %	93,1
Ruotsinkielisten osuus, %	0,5
Vieraskielisten osuus, %	6,0
Ulkomaan kansalaisten osuus, %	5,0
Ev.lut kirkkoon kuuluvien osuus, %	66,0
Muihin uskontokuntiin kuuluvien osuus, %	1,0
Uskontokuntiin kuulumattomien osuus, %	33,1
Väestöntiheys	0,9
Asuinalueellaan syntyneiden osuus, %	45,1

Taloudellinen huoltosuhde kuvaa työttömien ja työvoiman ulkopuolella olevien yhteenlaskettua määrää suhteessa työllisten määrään. Taloudellinen huoltosuhde oli Suomessa 132,6 ja Lapissa 137,1 vuonna 2024, josta viimeisimmät tilastot ovat saatavissa. Kittilässä taloudellinen huoltosuhde oli 88,8 vuonna 2024. Tämä tarkoittaa, että sataa työssäkäyvää henkilöä kohti oli noin 89 työtöntä tai työvoiman ulkopuolista henkilöä.

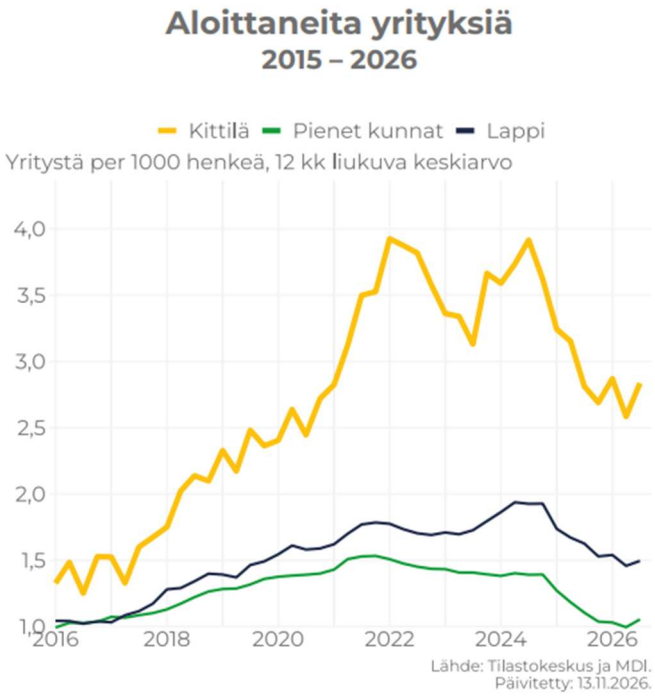
Tunnuslukuja väestöstä muuttujina Tiedot, Alue ja Vuosi

	2024
Taloudellinen huoltosuhde	
KOKO MAA	132,6
Kittilä	88,8
MK19 Lappi	137,1

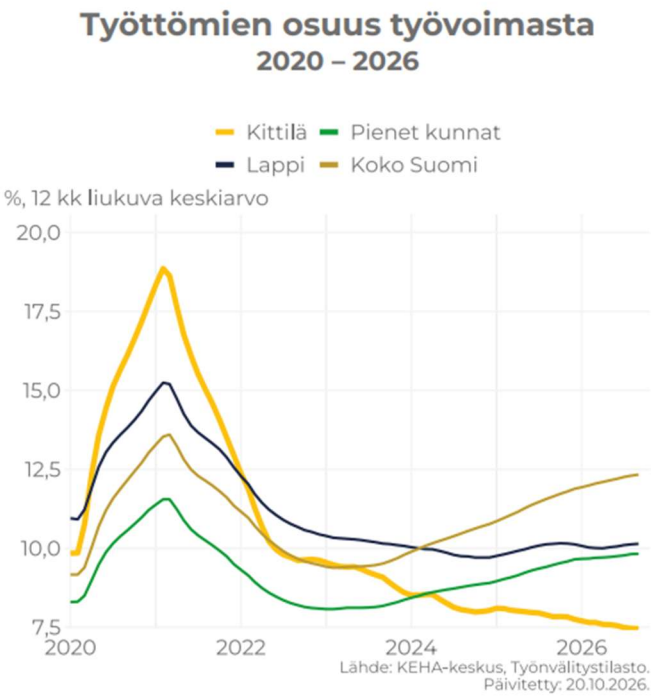
1.4 Kunnan elinkeinot ja työllisyys

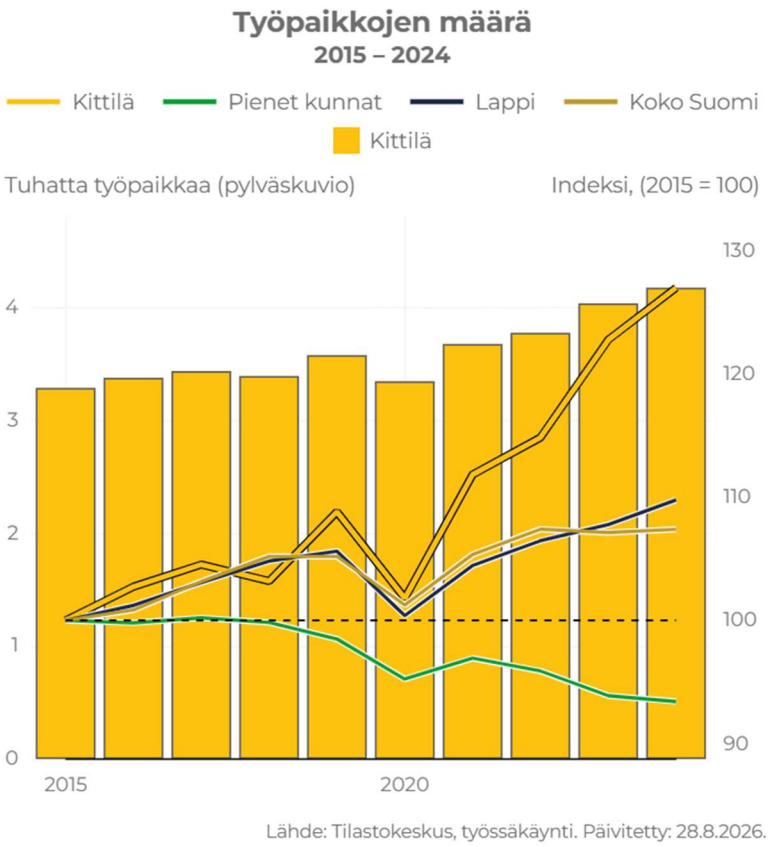
Kittilän elinkeinot ovat kehittyneet suotuisasti viime vuosina. Alueen vahvimmat toimialat ovat matkailu ja kaivannaisteollisuus ja näiden lisäksi Kittilässä on runsaasti yrityksiä usealla eri toimialoilla. Kansainvälisyys on merkittävässä roolissa Kittilässä, jossa yritysten kasvu rakentuu suurelta osin alueen ulkopuolelta tulevan kysynnän varaan. Kestävä ja vastuullinen kehitys on tärkeää niin yritysten kuin kunnan toiminnassa. Usean Kittilässä toimivan yrityksen liiketoiminta perustuu myös alueen ulkopuolelta tulevaan kysyntään ja on vahvasti talviajan varassa. Kestävän kasvun näkökulmasta lumettoman ajan liiketoiminnan kehittäminen on välttämätöntä. Palvelualat toimivat usein verkostoina, joissa on paljon mikroyrityksiä.

Alueen toimialojen kilpailukyvyn säilyttäminen ja vahvistaminen edellyttävät vastuullisuuden huomioimista ja osoittamista toiminnassa. Alueella on tehty paljon työtä kestävyyden edistämiseksi yritystoiminnassa. Työn jatkuminen myös vuonna 2027 on välttämätöntä ja kestävyyden kehittämisessä tulee huomioida sen kaikki näkökulmat; ekologinen, sosiaalinen, taloudellinen ja kulttuurinen. Viime vuosien aikana Kittilän yrityskanta on kasvanut ja uusien yritysten perustaminen on ollut vilkasta. Seuraavasta taulukosta ilmenee, että Kittilään perustetaan uusia yrityksiä keskimääräisesti enemmän kuin kunnissa keskimäärin asukaslukuun suhteutettuna.

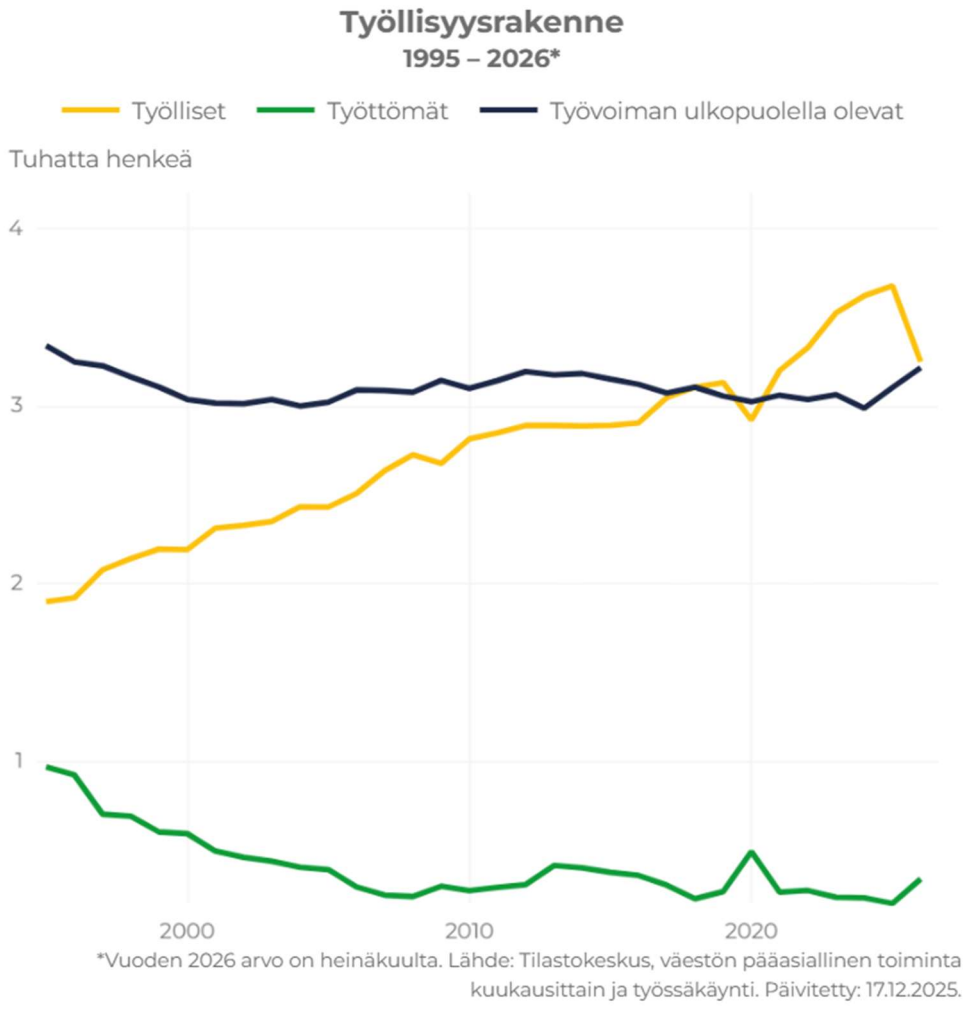


Kittilän työpaikkojen määrä on kehittynyt hyvin ja tähän liittyvänä haasteena on työvoiman saanti. Seuraavat taulukot osoittavat Kittilän työllisyyskehitystä.

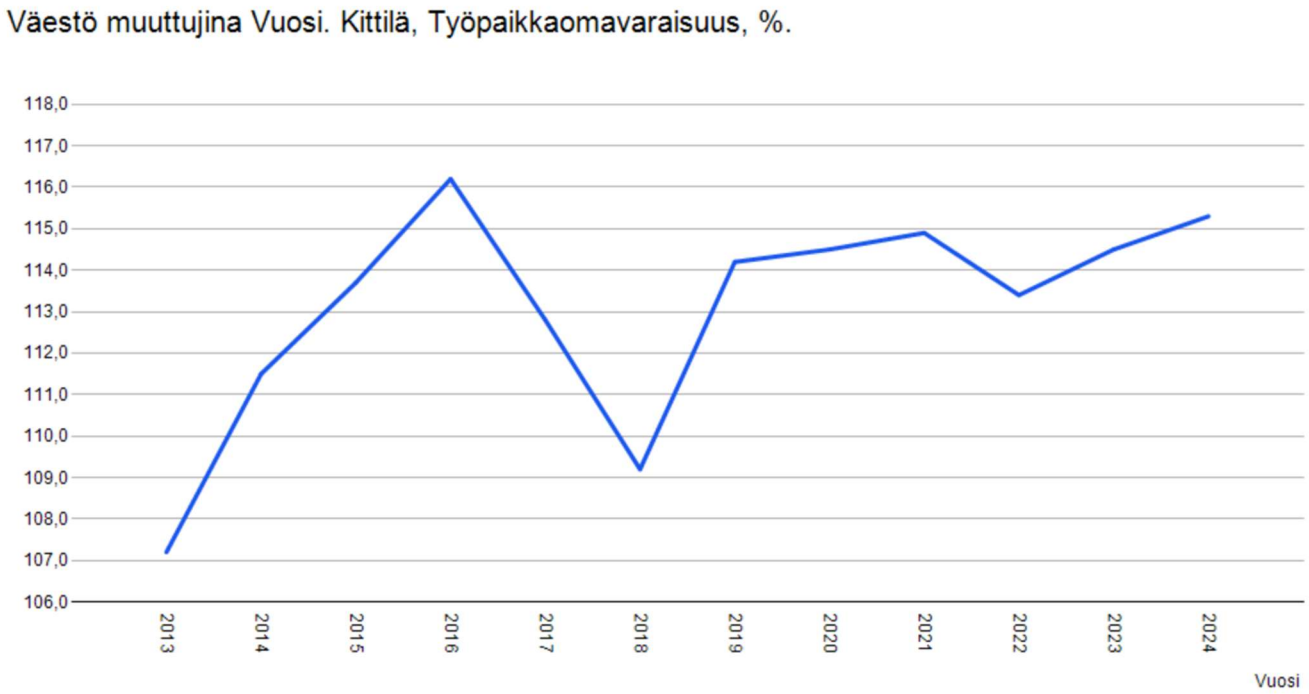

Työttömien osuus työvoimasta
2020 – 2026
Kittilä
Pienet kunnat
Lappi
Koko Suomi
%, 12 kk liukuva keskiarvo
20,0
17,5
15,0
12,5
10,0
7,5
2020
2022
2024
2026
Lähde: KEHA-keskus, Työnvälitystilasto.
Päivitetty: 20.10.2026.



Työpaikkakehitystä kuvaava taulukko kertoo kunnassa työskentelevien henkilöiden lukumäärän kehitystä, mikä samalla kuvaa työpaikkojen määrää kunnassa.



Työllisyysrakenne kuvaa kunnan väestön rakennetta työttömät, työlliset, työvoiman ulkopuoliset jaolla. Työttömät ovat virallisesti työttömänä olevat henkilöt kunnassa, työllisiksi luetaan henkilöt, jotka ovat tehneet työtä, josta on saanut palkkaa tai tuloja. Työvoiman ulkopuoliset ovat kaikki muut henkilöt.



Työpaikkaomavaraisuus on tilastollinen käsite, joka kuvaa alueella työssäkäyvien ja alueella asuvan työllisen työvoiman määrän välisen suhteen. Jos työpaikkaomavaraisuus on yli 100 %, on alueen työpaikkojen lukumäärä suurempi kuin alueella asuvan työllisen työvoiman lukumäärä. Jos taas työpaikkaomavaraisuus on alle 100 %, on tilanne päinvastainen. Työpaikkaomavaraisuuden avulla voidaan arvioida alueen elinvoimaisuutta, kilpailukykyä ja elinkeinotoiminnan kehittymistä.

1.5 Talousarvion rakenne, sitovuus, seuranta ja täytäntöönpano

Talousarvion rakenne ja sitovuus

Talousarviossa on yleinen osa, käyttötalousosa, tuloslaskelmaosa, investointiosa sekä rahoitusosa.

Talousarvion sitovia eriä ovat kuntalain 110 §:n mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Käyttötalousosan sitovuus valtuustoon nähden on toimialojen lautakuntataso nettona (Toimintatuotot- Toimintakulut = Toimintakate) lukuunottamatta teknisen lautakunnan alaista toimintaa. Teknisen lautakunnan toimialueella käyttötalousosan sitova erä on toimintamenot.

Myös toimialojen tavoitteet ovat sitovia.

Tuloslaskelmaosassa sitovia määrärahoja ovat nettorahoitustuotot/-kulut.

Investointiosa on sitova valtuustoon nähden seuraavilla tasoilla:

- Maanhankinta
- Aineeton käyttöomaisuus
- Irtain omaisuus
- Yhdyskuntasuunnittelu
- Uudisrakentaminen
- Korjausrakentaminen

Näiden tasojen alla kunnanhallitus voi tehdä määrärahasiirtoja.

Teknisen toimialan infrastruktuuriin ja tiloihin kohdistuvien investointien osalta sitovia eriä ovat investointimenot eikä investointeihin liittyviä tuottoja huomioida.

Rahoitusosan sitovia määrärahoja ovat lainanannon muutokseen osoitettu määräraha sekä pitkä- ja lyhytaikaisen lainanoton muutokseen osoitettu määräraha.

Poistot lasketaan valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti.

Käyttösuunnitelmien hyväksyminen ja muutokset

Kunnanhallitus ja lautakunnat hyväksyvät valtuuston myöntämiin määrärahoihin perustuvat käyttösuunnitelmat. Käyttösuunnitelmat on vahvistettava tammikuun 2027 loppuun mennessä. Mikäli käyttösuunnitelmat on laadittu ja esitetty talousarvion laadinnan yhteydessä eikä niihin ole tullut muutosta lopullisen talousarvion hyväksyntään mennessä, ei käyttösuunnitelmia tarvitse enää talousarvion hyväksynnän jälkeen viedä kunnanhallituksen, lautakunnan, työllisyysjaoston tai Kideven johtokunnan vahvistettavaksi. Jos muutoksia on tullut, tarvitsee käyttösuunnitelmat näissä tapauksissa käsitellä vain muutosten osalta.

Seuranta ja raportointi

Talousarvion seuranta suoritetaan hallintosäännön 78 §:n mukaisesti. Toimielimet raportoivat talousarvion toteutumisesta valtuustolle neljännesvuosittain.

Tilivelvollisuus

Kuntalain 125 §:n mukaan tilivelvollisia ovat kunnan toimielinten jäsenet (kunnanhallitus, lautakunnat ja niiden jaostot sekä virallisesti asetetut toimikunnat) sekä asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Luottamushenkilöiden kohdalla valtuutetut eivät ole tilivelvollisia.

Tilivelvollisuus ei tuo viranhaltijalle mitään sellaista vastuuta, joka ei kuuluisi hänelle muutenkin aseman perusteella. Tilivelvollisina viranhaltijoina voidaan pitää toimielimen esittelijöitä ja toimielimen tehtäväalueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavia viranhaltijoita ainakin silloin, kun he ovat suoraan toimielimen alaisia. Laki ei vaadi tilivelvollisten viranhaltijoiden määrittelemistä ennakkoon mutta on selkeämpää, jos tiedetään, ketä tilinpäätöksen hyväksynnän yhteydessä tehtävä vastuuvapauslausuma koskee. Valtuusto päättää sen, ketkä määritellään tilivelvollisiksi. Tilintarkastajan on otettava tilintarkastuskertomuksessa kantaa siihen, voidaanko tilivelvolliselle myöntää vastuuvapaus. Viime kädessä tilintarkastuskertomuksen antavalla tilintarkastajalla on harkintavalta siitä, ketkä ovat tilivelvollisia.

Kittilän kunnassa tilivelvollisia ovat:

- toimielinten jäsenet lukuun ottamatta kunnanvaltuustoa
- kunnanjohtaja
- hallintojohtaja
- controller
- sivistystoimenjohtaja
- tekninen johtaja
- elinkeinojohtaja
- työllisyysalueen johtaja
- rakennustarkastaja (rakennus-ja ympäristölautakunnan esittelijänä toimiva)
- ympäristösihteeri (rakennus-ja ympäristölautakunnan esittelijänä toimiva)

1.6 Henkilöstöhallinto

Kuntastrategian linjaukset
Kittilän kuntastrategian tavoitteena on hyvinvoiva, sitoutunut ja motivoitunut henkilöstö. Toistuvan työhyvinvointikyselyn avulla kartoitetaan henkilöstön työtyytyväisyyttä ja pyritään toimenpitein vähentämään sairauspoissaoloja ja lisäämään työhyvinvointia.

Vuoden 2027 tavoitteet

Tavoite 2027	Mittari
Henkilöstön työhyvinvointiohjelman 2027-2028 toimenpiteiden toteutuksen edistäminen ja niiden seuranta.	Vuodelle 2027 suunniteltujen toimenpiteiden eteneminen.
Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen ja analysointi Kevan työkalulla, verrataan vuoden 2026 tuloksiin.	Koko organisaation tulosten keskiarvo 4/5. Työhyvinvointikyselyn vastausprosentti 50 %
Sairauspoissaolojen vähentäminen.	Sairauspoissaolojen määrä (pv/HTV) on pienempi verrattuna edelliseen vuoteen.
Laaditaan työkykyjohtamisen toimintamalli esihenkilöiden työn tueksi.	Työkykyjohtamisen toimintamallin valmistuminen, käyttöönoton käynnistäminen ja siitä tiedottaminen.
Palkkausjärjestelmien kehittäminen. Henkilökohtaisten lisien käyttöä kehitetään entistä kannustavammaksi.	Palkkausjärjestelmien kehittämistoimenpiteitä on tehty ja henkilökohtaisten lisien osuus kokonaispalkasta on vähintään virka- ja työehtosopimusten mukaisella tavoitetasolla.
Henkilöstö- ja esihenkilöviestinnän kehittäminen ja tiedonkulun parantaminen.	Henkilöstö- ja esihenkilöviestinnän vuodelle 2027 suunnitellut viestinnän kehittämistoimenpiteet toteutuvat aikataulun mukaisesti.
Esihenkilöfoorumin säännöllinen toiminta ja esihenkilöiden yhteistyön vahvistaminen.	Tapaamisten määrä, tavoite 6 tapaamista vuodessa, joista esihenkilöitä velvoittavia osallistumisia 4/vuosi.
Henkilöstökoulutusten järjestäminen ja omaehtoiseen kouluttautumiseen kannustaminen. Yhteisiä koulutusteemoja ovat esimerkiksi digitaidot, tietosuoja- ja turva, julkisuus ja varautuminen. Esihenkilöille työn johtaminen ja esihenkilötyö.	Eduhouse-koulutuksiin osallistumisen käyttöaste ja määrä oman työn ja osaamisen kehittämistarpeiden mukaisesti. Koulutuksia on tarjottu suunnitelman mukaisista teemoista vuoden 2027 aikana.
Työsuojelun ja turvallisten työolojen edistäminen kiinnittäen erityistä huomiota ergonomiaan laaja-alaisesti.	Ergonomiaan liittyvien työsuojelutoimenpiteiden toteutuminen, teemasta tiedottaminen ja ergonomiaa koskeviin koulutuksiin osallistuminen.
Henkilöstösuhteiden ja työnantajan ja henkilöstön välisen yhteistoiminnan vahvistaminen.	Yhteistoiminta- ja työsuojelutoimikunnan kokoontuminen suunnitellusti sekä osallistuminen työmarkkinaseminaareihin.

1.7 Yleinen taloustilanne ja näkymät

1.7. Yleinen taloustilanne ja näkymät

Suomen talous on siirtynyt takaisin kasvu-uralle ja näkymät ovat aiempaa valoisammat. Talouskasvu, investoinnit ja ostovoiman asteittainen paraneminen tukevat kehitystä. Samaan aikaan työttömyys pysyy korkeana, julkinen talous on edelleen selvästi alijäämäinen ja velkaantuminen jatkuu. Talouden suhdannekäänne ei yksin riitä ratkaisemaan julkisen talouden rakenteellisia ongelmia.

Suomen talouden kehitys
Bruttokansantuotteen ennustetaan kasvavan 1,6 % vuonna 2026, 1,8 % vuonna 2027 ja 1,5 % vuonna 2028. Kasvua tukevat erityisesti investoinnit, kulutuksen asteittainen elpyminen sekä vientikysynnän vahvistuminen. Asuntorakentaminen on kuitenkin edelleen poikkeuksellisen heikkoa, eikä merkittävää elpymistä odoteta ennen vuotta 2027.

Maailmantalous
Maailmantalous on kehittynyt odotettua vahvemmin vuonna 2026. Yhdysvaltojen kauppapolitiikan kiristymisen ja Lähi-idän kriisin vaikutukset ovat jääneet ennakoitua vähäisemmiksi. Kansainvälisen kysynnän vahvistuminen tukee myös Suomen vientiä, ja vientiyritysten tilauskannat ovat parantuneet.
Suomen viennin kasvu jatkuu, mutta tuonti kasvaa vielä vientiä nopeammin. Erityisesti puolustuskalustohankinnat, datakeskusinvestoinnit ja energiasiirtymään liittyvät investoinnit lisäävät tuontia merkittävästi.

Julkinen talous
Vaikka talouskasvu vahvistuu, julkisen talouden rakenteellinen epätasapaino säilyy merkittävänä. Julkisyhteisöjen alijäämä oli 3,8 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2025, mutta kasvaa 4,2 prosenttiin vuonna 2026. Menojen voimakas kasvu syö suhdanteen paranemisesta saatavia hyötyjä. Vuosina 2027–2030 julkisen talouden alijäämän ennustetaan pysyvän noin 4,5 prosentissa suhteessa BKT:hen. Samalla velkasuhde jatkaa kasvuaan: noin 90 % BKT:stä vuonna 2026 ja lähes 98 % BKT:stä vuonna 2030.

Inflaatio
Inflaatio on kiihtynyt vuonna 2026 pääasiassa energian hinnan nousun vuoksi. Öljyn hinnan nousu muodostaa epävarmuustekijän, sillä energian markkinahinnat ovat olleet oletettua korkeammat. Muutoin hintapaineet ovat pysyneet verrattain maltillisina. Kuluttajahintojen ennakoidaan nousevan noin kahden prosentin vuosivauhtia koko ennustejakson ajan.

Työllisyys
Työmarkkinoiden kehitys laahaa talouskasvun perässä. Työllisten määrä vähenee vielä vuonna 2026, ja kasvuun päästään vasta vuonna 2027. Työttömyysaste on vuonna 2026 yli 10 prosenttia, mikä heikentää kotitalouksien luottamusta ja kulutusmahdollisuuksia.
Vaikka talous kasvaa, työllisyyden paraneminen tapahtuu hitaasti, mikä näkyy myös verotulojen vaimeana kehityksenä ja työttömyysmenojen hitaana laskuna.

Palkat ja tulot
Kotitalouksien ostovoima on kuluvana vuonna kärsinyt heikosta työllisyystilanteesta sekä hintojen ja korkojen noususta. Vuonna 2027 ostovoiman ennakoidaan kuitenkin vahvistuvan, kun työllisyys alkaa kohentua ja työmarkkinasopimusten mukaiset palkankorotukset kasvattavat ansioita.
Kulutus kasvaa edelleen melko varovaisesti, sillä kotitaloudet säästävät aiempaa enemmän epävarman taloustilanteen vuoksi. Luottamuksen paraneminen tukee kuitenkin kulutuksen kasvua ennustejaksolla.

Investoinnit

Investointeja lisäävät erityisesti puolustushankinnat, datakeskukset ja energiasiirtymään liittyvät hankkeet. Nämä investoinnit tukevat talouskasvua usean vuoden ajan. Investointikehitykseen liittyy myös kasvusuuntaisia yllätysmahdollisuuksia.

Riskit ennusteessa
Positiiviset riskit liittyvät seuraaviin: kotimaisen kysynnän odotettua nopeampi vahvistuminen, investointien kasvu erityisesti datakeskuksissa ja energiasiirtymässä sekä kuluttajien luottamuksen nopeampi paraneminen. Negatiiviset riskit puolestaan liittyvät seuraaviin: kansainvälisen talouden odotettua heikompi kehitys, öljyn hinnan pysyminen korkeana, työllisyyden toipumisen viivästyminen sekä julkisen talouden rakenteellisen alijäämän jatkuminen ja velkaantumisen kiihtyminen.

Lähde: VM Taloudellinen katsaus, syksy 2026

1.8 Kuntatalous

1.8. Kuntatalous

Kuntatalous on edelleen kohtuullisella tasolla, mutta sen kehitystä varjostavat kasvavat menopaineet, heikko verotulokehitys ja suuret investointitarpeet. Kuntien välinen eriytyminen jatkuu, ja taloudelliset edellytykset vaihtelevat merkittävästi kuntakokoluokan ja alueen mukaan. Kuntien on jatkettava talouden tasapainottamistoimia myös lähivuosina.

Kuntatalouden nykytila

Vuoden 2025 tilinpäätöstietojen perusteella kuntatalous heikkeni edelleen:
- vuosikate heikkeni noin 400 miljoonaa euroa noin 5,5 miljardiin euroon
- vuosikate riitti kattamaan poistot, mutta ei nettoinvestointeja
- kuntakonsernien tulos jäi hieman yli miljardiin euroon
- lainakanta kasvoi noin 2,1 miljardilla eurolla lähes 43 miljardiin euroon.

Investointitaso pysyy korkeana, mikä lisää velkaantumispaineita. Erityisesti koulu-, päiväkoti-, infra- ja energiahankkeet sitovat kuntien rahoitusta myös tulevina vuosina.

Kuntatalouden näkymät vuosina 2027–2030

Kuntatalouden rahoitusasema heikkenee vuonna 2027, mutta ennusteen mukaan alkaa vähitellen kohentua vuosina 2028–2030. Tästä huolimatta kuntatalouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino säilyy merkittävänä. Kuntien taloutta rasittavat erityisesti: palkkaratkaisujen kustannusvaikutukset, kasvaneet työttömyysetuuksien rahoitusvastuut, valtionosuuksiin kohdistuvat leikkaukset, korkea investointitaso sekä hidas talous- ja verotulokehitys.

Valtionosuudet

Vuoden 2027 valtionosuusjärjestelmään vaikuttavat erityisesti: indeksikorotukset, indeksijarru, kustannustenjaon tarkistus, sote-uudistukseen liittyvät jälkikäteistarkistukset sekä verotuloihin perustuva tasaus. Valtionosuuksiin kohdistuu edelleen merkittäviä vähennyksiä, mikä lisää kuntien tarvetta sopeuttaa talouttaan omilla toimillaan.

Kuntakonsernien talous

Kuntakonsernien talous seurasi vuonna 2025 pitkälti emokuntien kehitystä: toimintakate heikkeni, vuosikate pieneni, investointien omarahoitus heikkeni ja velkamäärä kasvoi. Rahavarat kuitenkin hieman lisääntyivät. Konsernitasolla velkaantuminen jatkuu kuntatalouden keskeisenä haasteena.

Merkittävimmät riskit
Kuntatalousohjelmassa tunnistetaan useita epävarmuustekijöitä: talouskasvun jääminen ennakoitua hitaammaksi, verotulojen heikko kehitys, työttömyyden pysyminen korkealla, kustannustason nousu, investointipaineiden kasvu sekä kuntien välisen eriytymisen syveneminen.

Kuntatalouden näkymä vuodelle 2027 on kaksijakoinen. Talouden yleinen suhdanne on parantunut, mutta kuntien toimintamenot kasvavat edelleen tuloja nopeammin. Valtion toimenpiteet tukevat kuntataloutta jonkin verran, mutta eivät poista rakenteellista rahoitusvajetta. Siksi kunnissa korostuvat edelleen talouden tasapainottaminen, palveluverkon tarkastelu, investointien priorisointi sekä tuottavuuden parantaminen. Kuntien taloudellinen liikkumavara säilyy erityisen haastavana niissä kunnissa, joissa väestö vähenee tai ikääntyy nopeasti.

Lähde: VM Kuntatalousohjelma vuodelle 2027, syksy 2026

1.9 Kittilän kunnan strategiset linjaukset ja tavoitteet

1.9.1 Kittilän visio ja toimintaa ohjaavat arvot

KITTILÄN VISIO 2025-2030

Kuntalain 37 § Kuntastrategia mukaan kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kittilän kuntastrategia päivitettiin vuoden 2024 aikana. Päivityksellä haettiin kuntastrategiaan tiivistystä, luettavuutta, visuaalista kiinnostavuutta ja huomiota strategian mitattavuuteen.

Strategiaa on työstetty laajalla yhteistyöllä ja sen tekemiseen on päässyt vaikuttamaan niin päättäjät, kuntalaiset, yrittäjät, järjestöt, henkilökunta kuin viranhaltijat haastatteluiden, työpajojen ja digitaalisten kyselyiden kautta.

Kittilän kunnan visiona säilyi jo tuttu Kittilä - puhdasta kultaa. Kittilän vision taustalla on ajatus, että Kittilä on kuntana puhdasta kultaa monipuolisella ja kestävällä tavalla. Kittilässä kaikenikäisillä kuntalaisilla on hyvä elämä laadukkaiden palveluiden sekä kauniin ja puhtaan luonnon keskellä.

Luonto on meille kullan arvoista. Kulta on myös sydämissämme – Kittilässä ollaan inhimillisiä ja vieraanvaraisia. Haluamme olla yhteisöllisiä ja teemme yhteistyötä. Kittilä on puhdasta kultaa myös elinkeinoille; meillä on hyvä tehdä työtä ja menestyä. Palveluliiketoiminta ja kaivostoiminta luovat työtä, virkeän talouden ja hyvinvointia. Kittilä on taloudellisesti vahva ja haluttu kumppani. Puhdasta kultaa viittaa myös kestävyyteen, eettisyyteen ja vastuullisuuteen toiminnassamme.

Myös Kittilän arvot ovat edelleen luonto, inhimillisyys, vieraanvaraisuus ja edelläkävijyys. Arvot ovat Kittilän peruskallio, jotka näkyvät kunnassa toimialojen ja jokaisen työntekijän arkityössä. Toivomme että ne ovat myös jokaisen kittiläläisen sydämessä. Arvojemme sisälle on rakennettu vastuullinen ajattelu, jossa huolehdimme niin luonnosta, asukkaista, vieraista kuin taloudesta ja Kittilän elinvoimasta.

Arvojemme mukaisesti Kittilässä toimitaan rohkeasti, viisaasti, pitkälle katsoen ja vastuullisesti. Kittilässä innostutaan innovatiivisuudesta ja halutaan tulla tunnetuksi seuraavista asioista:

- Kittilässä on innostava toimintakulttuuri
- Kittilässä on parhaita kuntapalveluita
- Kittilä on kehitys- ja menestysalusta
- Kittilässä elämä on ympärivuotista & kansainvälistä

Näistä asioista kerromme ja niitä edistämme positiivisen viestinnän ja brändityön avulla.

Kittilä tavoittelee kultaa kuntana: Haluamme olla edelläkävijöitä ja esikuvia. Teemme strategiakaudella kunnianhimoisen muutoksen entistäkin parempaan Kittilään.



1.9.2 Strategiset päämäärät ja valtuustokauden tavoitteet

Kittilän uusi kuntastrategia otettiin käyttöön vuoden 2025 alussa ja se on ohjannut talousarviovalmistelua läpileikaten kaikki toimialat. Tämä toteuttaa kuntastrategian periaatetta, jonka mukaan kunnanvaltuusto päättää vuosittain kuntakonsernin ja kunnan keskeisimmistä tavoitteista, resursseista ja keinoista sekä mittareista talousarviossaan. Kuntastrategia ohjaa toimialakohtaisia alastrategioita ja suunnitelmia sekä vuosittain talousarvioon kirjattavia tavoitteita, toimenpiteitä ja mittareita. Strategian toteutumista arvioidaan vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.

Uusi valtuusto aloitti toimintansa 2025 ja käyttää kuntastrategiaa työkalunaan asettaessaan uusia tavoitteitaan.

Talousarviovalmistelussa toimialat ovat ottaneet kantaa seuraaviin kuntastrategian painopistealueisiin:

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri
Uudet ideat ja toiminnan kehittäminen yhdessä tuovat meille edelläkävijyyttä. Kunnan johto ja esihenkilöt kannustavat työntekijöitä ideointiin. Tuemme ideoivan kulttuurin toimintatapaa myös kuntalaisille ja yrittäjille ja keräämme ajatuksia myös vierailijoilta.

Teemme kaiken kehittämisen yhdessä. Otamme asukkaat, yrittäjät, yritykset ja kolmannen sektorin mukaan suunnittelemaan palveluita, kysymme ja keräämme näkemyksiä. Vahvistamme yhteisöllisyyttä, osallisuutta, keskustelevaa ja kuuntelevaa toimintaa ja säännöllisiä yhteistyöfoorumeja eri sidosryhmien kanssa.

Toimimme kaikessa vastuullisesti ja arvojemme mukaisesti, pidämme lupauksemme, kehitämme ja kasvamme kestävästi.

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita
Tähtäämme parhaisiin kuntapalveluihin ja kuntahallintoon Suomessa. Siirrymme irrallisesta kehittämisestä kohti kokonaisvaltaista, mutkikkaasta kohti yksinkertaista ja papereista kohti toimintaa. Tarkastelemme kunnan toiminnoissa palvelukohtaamisia ja palveluprosesseja.
Vahvistamme sujuvaa yhden luukun periaatetta ja sähköistä asiointia.

Tavanomainen palvelu ei meille riitä, vaan haluamme luoda innovatiivisia palvelumuotoja kaikille toimialoille tuomaan Kittilälle vetovoimaa. Luomme poikkeuksellisen hyviä hyvinvointia edistäviä palveluita työntekijöille ja kuntalaisille ja haluamme erottua niiden avulla. Teemme yhteistyötä ja hiomme roolit hyvinvointialueen kanssa. Luomme innovatiivista elinvoimapalvelua alueella työllisyyspalveluiden, yrityselämän ja elinikäisen koulutuksen yhteistyöllä.

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana
Kittilässä on hyvä kansainvälinen saavutettavuus. Sen ansiosta voimme toimia kehitys- ja menestysalustana ja luoda mahdollisuuksia monipuoliselle yhteistyölle ja verkostoille ja innostaville kohtaamisille. Tähtäämme yhdessä uusien tuotteiden ja palveluiden kehittämiseen ja hyödynnämme arktisen Kittilän ja Lapin erityislaatuisuutta. Innovaatiokeskittymämme tarjoaa vankan pohjan sekä aivan uudelle että nykyiselle monipuoliselle yrittäjyydelle ja yritystoiminnalle. Edistämme etätyöskentelymahdollisuuksia suomalaisen kaamoksen ja yöttömän yön keskellä.
Kittilän yrittäjien palvelut ovat maailmanluokkaa ja keskitymme PK- ja kasvuyritysten toimintamahdollisuuksien parantamiseen kunnassa – huomioiden myös maa-, metsä-, kala- ja porotaloustoiminnan. Olemme haluttu kumppani sidosryhmille.

Kittilässä on laadukas polku varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle. Vetovoimamme mahdollistaa jatko-opiskelun ja yhteistyön laadukkaiden koulutusorganisaatioiden ja –ohjelmien kanssa mm. Levi Kampus -toiminnalla ja opiskelun digitaalisuudella.

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä
Vahvistamme palveluliiketoiminnan ja elämän ympärivuotisuutta sekä kansainvälisyyttä. Teemme työtä, jotta kansainvälinen matkailu nousee uudelle tasolle viisaasti ja kestävästi ja hyödynnämme tuotteistamista ja markkinointia. Lapin viileät kesät ovat vetovoimatekijä.
Kittilässä on paljon kansainvälistä väkeä ja työvoimaa. Luomme malleja vastaanottaa vieraita ja kansainvälisiä työntekijöitä ja haluamme että kaikki voivat päästä osaksi yhteisöä.
Kannustamme kielten opiskeluun kouluissa ja aikuisopinnoissa.

Teemme erilaisten sidosryhmien tarpeet huomioonottavan maa- ja asuntopoliittisen ohjelman, joka edistää elämisen ympärivuotisuutta. Parannamme ympärivuotista saavutettavuutta sekä Kittilän sisäisiä kulkuyhteyksiä. Vahvistamme polkua kokeilusta pysyvämpään kittiläläisyyteen, jotta kausityöntekijät ja –asujat saadaan viihtymään ja jäämään alueelle. Kehitämme koko Kittilän viihtyisäksi ja vetovoimaiseksi: kirkonkylä, Levin alue ja kylät.

Valtuustokauden tavoitteet

Strategian toteutumista ohjaavat tavoitteet ja mittarit on asetettu toimialoittain talousarviossa sekä vuoteen 2030 kuntastrategian mittaristossa, joka päivitetään vuosittain.

1.9.3 Strategian mukainen johtaminen

Kuntastrategia ohjaa toimintaa kaikkien toimijoiden arjessa. Läpivienti vaatii systemaattista etenemistä, jatkuvaa osallistavaa keskustelua, teemojen ja projektien edistämistä ja seurantaa. Keskeistä kuntastrategian toteutumisessa on strategiaprosessin ja taloussuunnitteluprosessin kiinteä kytkentä: valtuusto päättää kuntastrategian toteuttamisesta viime kädessä kunnan talousarviossa ja - suunnitelmassa, jossa myös strategian toteuttamisohjelmat konkretisoidaan ja resursoidaan.
Kuntastrategia ja sen toteuttamisohjelmat ovat siis taloussuunnitelman perusta ja samalla ohjeistus talousarvion laadinnalle ja myöhemmin toteuttamiselle. Strategia viedään käytäntöön talousarvion kautta vuosittaisiin toiminnan ja talouden tavoitteisiin. Tämä edellyttää monesti myös talousarviorakenteen muutosta ja siinä olevien tavoitteiden määrän arviointia.

Strategiatyön toteutumista seurataan aktiivisesti huomioimalla muutokset tekemisessä ja edetään asia kerrallaan. Strategiatyön vaikuttavuutta seurataan myös monipuolisesti. Valtuustokauden puolivälissä arvioidaan laajemmin, miten strategian toteuttaminen on edennyt. Kuntastrategia ohjaa toimialakohtaisia alastrategioita ja suunnitelmia sekä vuosittain talousarvioon kirjattavia tavoitteita, toimenpiteitä ja mittareita.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa asetetaan palvelujen järjestämistä ja investointeja koskevat tavoitteet kunnan eri tehtäville, tytäryhteisöille ja yhteistoimintayhteisöille. Talousarviossa ja -suunnitelmassa osoitetaan myös resurssit mainittujen tavoitteiden toteuttamiseksi joko budjettirahoitteisesti määrärahoina tai kohderahoitteisesti tulo- tai pääomarahoituksena.
Talousarvio on strategian operationalisoinnin lisäksi strategian arvioinnin ja seurannan väline. Arviointi kohdistuu kunnan valtuusto- ja hallitustason strategisten tavoitteiden ohjausvoiman arviointiin eli käytännössä talousarvion seurantaan.

Kuntastrategia ja kunnan visio on sisällytetty talousarvion ja suunnitelman 2027-2029 valmisteluun huomioimalla ne muun muassa talousarvion ja toimielimien, kuten lautakuntien tavoitteissa, henkilöstön kehityskeskusteluissa ja osastopalavereissa, kunnan tilaisuuksissa ja viestinnässä.
Toimielinten ja kunnan toimialojen tulee hyväksyä kuntastrategian jalkauttamiseksi ja päätöksenteon jäntevöittämiseksi vuosikellot helmikuun 2027 loppuun mennessä.

1.10 Kuntakonsernin tavoitteet

Yleistä konsernista

Kuntalain 47 §:n mukaan kunnan tulee omistajaohjauksella huolehtia siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisetu. Omistajaohjaus tarkoittaa toimenpiteitä, joilla kunta omistajana tai jäsenenä myötävaikuttaa yhtiön tai yhteisön hallintoon ja toimintaan. Kittilän kunnan omistajaohjauksen periaatteet ja konserniohje (Valtuusto 29.9.2025 § 123) sisältää tarkemmat ohjeet omistajaohjauksen toteuttamisesta. Ohjeessa on myös määritelty kunnan toimivalta ja vastuu kuntakonsernissa.

Kittilän kunta ja kunnan omistuksessa ja/tai määräysvallassa olevat tytäryhteisöt, osakkuusyhteisöt sekä kuntayhtymät muodostavat Kittilä-konsernin.

Omistajapolitiikka

Omistajapolitiikan tavoitteena on

- elinkeinotoiminnan toimintaedellytysten edistäminen ja vauhdittaminen
- kunnan pääomasijoitusten turvaaminen
- osinkotuoton varmistaminen

Kittilä-konserniin kuuluvat yhtiöt:

Tytäryhteisöt	
Kiinteistö Oy Kittilän Vuokratalot	100%
Kittilän ja Levin Vuokratilat Oy	100%
Kiinteistö Oy Levin Vuokratalot	51%
Asuntosäätiö Kittilä	100%
Alakylä	
Tepasto	
Oy Levi Ski Resort Ltd	51,43%
Kittilän Aluelämpö Oy	96,67%
Levin Vesihuolto Oy	94,20%
Kuntayhtymät	
Rovaniemen koulutuskuntayhtymä	8,30%
Lapin liiton kuntayhtymä	2,97%
Ounastähti kehittämiskuntayhtymä	30,37%
Lapin jätehuolto kuntayhtymä	13,20%
Osakkuusyhteisöt	
Rovakaira Oy	29,23%
Kyrön Vesihuolto Oy	50%
Levi Magic Oy	43,70%

Konserniyhtiöiden tavoitteet

	Taloudelliset tavoitteet	Toiminnalliset tavoitteet	Pitkän aikavälin kasvun tavoitteet	Kuntastrategiaa tukevat tavoitteet
Kittilän Vuokratalot Oy	Käyttöaste vähintään 98 %. Tilikauden tulos vähintään 0 euroa. Lainanhoitovelvoitteet hoidetaan suunnitellusti. Vuokrasaamisten määrä alle 3 % vuosivuokratuotosta.	Kaikki vuosikorjaus- ohjelmaan sisältyvät toimenpiteet toteutetaan suunnitellusti.	Ylläpitää korkeaa käyttöastetta ja vastata kunnan vuokra-asuntotarpeeseen. Säilyttää asuntokannan kilpailukyky ja tekninen kunto. Turvata yhtiön taloudellinen vakaus muuttuvassa korko- ja kustannusympäristössä.	Asiakaspalvelu tukee parhaita kuntapalveluja. ICT:n, kotisivut yms. tehokas käyttö.
Kiinteistö Oy Levin Vuokratalot	Käyttöaste vähintään 95 %. Tilikauden tulos omakustannusperiaatteen mukaisesti tasapainoinen. Maksuvalmius säilyy hyvänä koko tilikauden ajan.	Kiinteistön kunnossapitotyöt toteutetaan hyväksytyn suunnitelman mukaisesti. Ei merkittäviä korjausvelan kasvua aiheuttavia kunnossapidon laiminlyöntejä.	Turvata henkilöstö-asumisen saatavuus Levin alueella. Säilyttää kiinteistön kunto ja käyttökelpoisuus. Toteuttaa toiminta omakustannus-periaatteen mukaisesti.	Tukee ympärivuotisuutta ja eri sidosryhmien tarpeita.
Kittilän ja Levin Vuokratilat Oy	Käyttöaste vähintään 95 %. Tilikauden tulos paranee verrattuna vuoden 2026 toteumaan. De minimis -tuen tarve ei kasva vuoden 2026 tasosta. Vuokrasaamiset alle 2 % vuosi-vuokratuotosta.	Käynnissä olevat lainaehtoneuvottelut saatetaan päätökseen vuoden 2027 aikana.	Varmistaa omistettujen huoneistojen korkea käyttöaste. Kehittää yhtiön rahoitusrakennetta ja pitkän aikavälin kannattavuutta. Vähentää riippuvuutta kunnan taloudellisesta tuesta.	Tukee parhaita kuntapalveluja. Tulee ympärivuotisuutta.

Asuntosäätiö	Käyttöaste vähintään 95 %. Tilikauden tulos vähintään tasapainoinen. Kassavarat riittävät vähintään 3 kk:n käyttökuluihin. Korjausvelka ei kasva suunnittele-mattomasti.	Pitkän aikavälin korjaus- ja investointiohjelma päivitetään vuoden aikana.	Tarjota kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja kuntalaisille. Varautua tuleviin peruskorjaushankkeisiin pitkäjänteisesti. Säilyttää säätiön talous vakaana.	Tukee ympärivuotisuutta.
Alakylän Vanhusten-talot KOy	Käyttöaste vähintään 65 %. Tilikauden tulos vähintään talousarvion mukainen. Kunnan avustustarve enintään 30 000 euroa.	Kaikki lainanhoito-velvoitteet hoidetaan eräpäivinä. Tyhjien asuntojen määrä vähenee vuoden 2026 tasosta.	Parantaa käyttöastetta ja vuokraustoiminnan kannattavuutta. Turvata yhtiön maksuvalmius kiristyvästä lainanhoito-ohjelmasta huolimatta. Vähentää kunnan avustustarvetta pitkällä aikavälillä.	Tarjoaa parhaita kuntapalveluja.
Tepaston Vanhusten-talot KOy	Käyttöaste vähintään 70 %. Tilikauden tulos toteutuu talousarvion mukaisesti. Kunnan avustustarve enintään 14 000 euroa. Maksuvalmius säilyy koko tilikauden ajan.	Suunnitellut kunnossapito-toimenpiteet toteutetaan 100-prosenttisesti.	Nostaa käyttöastetta ja vahvistaa taloudellista kestävyyttä. Säilyttää kiinteistön kunto ja asukkaiden turvallinen asumisympäristö. Hallita kunnan avustustarvetta.	Tarjoaa parhaita kuntapalveluja.
Levin vesihuolto Oy	Talousarvion mukainen tai positiivinen tilikauden tulos. Käyttötalouden	Asiakaspalautteisiin vastataan keskimäärin viiden	Tuottaa turvalliset ja toimintavarmat vesihuoltopalvelut	Asiakaspalvelu on suunniteltua ja läpinäkyvää Toiminta on kestävää ja

	toteuma enintään talousarvion mukainen. Taloussuunnitelman mukaiset investoinnit etenevät aikataulussa. Kustannus-tehokkuus.	työpäivän kuluessa. Varautumis- ja valmiussuunnitelmat päivitetään vuoden 2027 aikana. Poikkeustilanneharjoitus toteutetaan vähintään kerran vuodessa. Talousveden laatu täyttää viranomaisvaatimukset kaikissa säännöllisissä näytetuloksissa. Verkostohäiriöiden määrä ei kasva vuoden 2026 tasosta.	kaikissa olosuhteissa. Säilyttää yhtiön investointikyky ja taloudellinen vakaus. Kehittää varautumista sekä häiriö- ja poikkeustilanteiden hallintaa. Edistää asiakaslähtöistä palvelua ja aktiivista sidosryhmäyhteistyötä. Toteuttaa vesihuollon kehittämistä pitkäjänteisesti alueen kasvun ja kaavoituksen tarpeet huomioiden.	energiatehokasta. Säilyttää palveluiden kilpailukykyinen hintataso. Kehittää yhteistyötä sidosryhmien ja asiakkaiden kanssa. Kunnan elinvoimaa turvaava toiminta vesihuoltopalveluissa.
Kittilän Aluelämpö Oy	Lämmöntoimituksen käyttövarmuus vähintään 99,5 %. Tilikauden tulos positiivinen. Maksuvalmius säilyy hyvällä tasolla koko tilikauden ajan. Korollisten velkojen määrä vähenee tai pysyy talussuunnitelman mukaisella tasolla.	Polttoaineen saatavuus turvattu voimassa olevilla toimitussopimuksilla koko lämmityskaudeksi. Vähintään kaksi vuosittaista yhteistä suunnittelupalaveria kunnan kanssa tulevien rakentamis-hankkeiden ennakoimiseksi. Varautumis- ja valmiussuunnitelmat päivitetään vuoden 2027 aikana.	Turvata häiriötön ja kilpailukykyinen kaukolämmön toimitus asiakkaille. Säilyttää yhtiön taloudellinen vakaus muuttuvasta kustannus- ja korkoympäristöstä huolimatta. Kehittää yhteistyötä kunnan kanssa tulevien rakentamis- ja investointi-hankkeiden ennakoimiseksi. Hyödyntää toteutettuja investointeja toiminnan tehokkuuden ja toi-	Kunnan elinvoimaa turvaava toiminta energianhuollossa.

			mintavarmuuden parantamisessa.	
Levi Ski Resort Ltd	Liikevaihdon kasvu vähintään 5 %, Käyttökate vähintään 30 %, Positiivinen tilikauden tulos, Investointiohjelman toteutuminen.	Kesäkauden kävijämäärien kasvu Vastuullisuusohjelman toimenpiteiden toteutuminen. Henkilöstön työturvallisuuden ja hyvinvoinnin varmistaminen. Digitaalisten innovaatioiden edelleen kehittäminen toiminnassa.	Levin ympärivuotisen kansainvälisen kilpailukyvyn vahvistaminen mm. uusien investointien avulla. Kannattavan kasvun ja investointikyvyn turvaaminen. Käynnistettyjen investointien loppuunsaattaminen. Vastuullisen ja kestävän matkailu-liiketoiminnan edistäminen. Markkinaosuuden kasvattaminen sekä kotimaisissa että ulkomaisissa asiakkaissa.	Tukee ympärivuotisuutta ja kansainvälisyyttä. Toiminta tukee Kittilän alueen kehitystä ja menestystä.

1.11 Taloussuunnitelman tuotot/kulut hallintokunnittain

Hallintokunta (ulkoinen)	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
KITTILÄN KUNTA						
Toimintatuotot	11 760 558	10 505 552	9 999 890	-4,81 %	9 985 390	9 999 890
Toimintakulut	-41 411 093	-46 687 206	-51 603 325	10,53 %	-52 379 575	-53 287 364
TOIMINTAKATE	-29 541 390	-36 181 654	-41 603 435	14,98 %	-42 394 185	-43 287 474
KESKUSVAALILAUTA-KUNTA						
Toimintatuotot	7 906		14 500			14 500
Toimintakulut	-85 461	-5 000	-51 679	933,58 %		-51 679
TOIMINTAKATE	-77 555	-5 000	-37 179	643,58 %		-37 179
TARKASTUSLAUTA-KUNTA						
Toimintatuotot						
Toimintakulut	-52 659	-55 900	-58 300	4,29 %	-58 300	-58 300
TOIMINTAKATE	-52 659	-55 900	-58 300	4,29 %	-58 300	-58 300
KUNNANHALLITUS						
Toimintatuotot	641 363	447 558	620 372	38,61 %	620 372	620 372
Toimintakulut	-5 986 968	-7 076 406	-6 959 920	-1,65 %	-7 040 529	-7 123 459
TOIMINTAKATE	-5 345 605	-6 628 848	-6 339 548	-4,36 %	-6 420 157	-6 503 087
TUNTURI-LAPIN JA PELLON TYÖLLISYYS-ALUE						
Toimintatuotot			1 652 371		1 652 371	1 652 371
Toimintakulut			-2 755 165		-2 796 156	-2 838 366
TOIMINTAKATE			-1 102 794		-1 143 785	-1 185 995
KOULULAUTAKUNTA						
Toimintatuotot	859 164	834 030	892 080	6,96 %	892 080	892 080
Toimintakulut	-17 064 716	-17 378 328	-19 116 599	10,00 %	-19 551 861	-20 002 171
TOIMINTAKATE	-16 205 552	-16 544 298	-18 224 519	10,16 %	-18 659 781	-19 110 091
HYVINVOINTILAUTA-KUNTA						
Toimintatuotot	889 174	979 620	1 047 817	6,96 %	1 047 817	1 047 817
Toimintakulut	-4 691 449	-5 212 574	-6 033 411	15,75 %	-6 134 927	-6 239 497
TOIMINTAKATE	-3 802 274	-4 232 954	-4 985 594	17,78 %	-5 087 110	-5 191 680
TEKNINEN LAUTA-KUNTA						
Toimintatuotot	6 998 003	5 748 000	5 243 750	-8,77 %	5 243 750	5 243 750
Toimintakulut	-9 948 049	-12 519 535	-14 274 868	14,02 %	-14 413 891	-14 558 581
TOIMINTAKATE	-2 840 901	-6 771 535	-9 031 118	33,37 %	-9 170 141	-9 314 831
RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTA-KUNTA						
Toimintatuotot	574 390	471 000	466 000	-1,06 %	466 000	466 000
Toimintakulut	-521 226	-788 519	-801 653	1,67 %	-820 100	-839 000
TOIMINTAKATE	53 163	-317 519	-335 653	5,71 %	-354 100	-373 000
KIDEVE ELINKEINO-PALVELUT						
Toimintatuotot	176 693	200 690	63 000	-68,61 %	63 000	63 000
Toimintakulut	-640 350	-849 229	-1 551 732	82,72 %	-1 563 811	-1 576 311
TOIMINTAKATE	-463 657	-648 539	-1 488 732	129,55 %	-1 500 811	-1 513 311

Hallintokunta (ulk/sis)	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
KITTILÄN KUNTA						
Toimintatuotot	19 196 468	18 165 076	18 036 287	-0,71 %	18 021 787	18 036 287
Toimintakulut	-48 847 003	-54 346 730	-59 639 722	9,74 %	-60 415 972	-61 323 761
TOIMINTAKATE	-29 541 390	-36 181 654	-41 603 435	14,98 %	-42 394 185	-43 287 474
KESKUSVAALILAUTA-KUNTA						
Toimintatuotot	7 906		14 500			14 500
Toimintakulut	-86 499	-5 000	-51 679	933,58 %		-51 679
TOIMINTAKATE	-78 593	-5 000	-37 179	643,58 %		-37 179
TARKASTUSLAUTA-KUNTA						
Toimintatuotot						
Toimintakulut	-52 675	-55 900	-58 300	4,29 %	-58 300	-58 300
TOIMINTAKATE	-52 675	-55 900	-58 300	4,29 %	-58 300	-58 300
KUNNANHALLITUS						
Toimintatuotot	684 162	496 158	680 972	37,25 %	680 972	680 972
Toimintakulut	-6 146 141	-7 229 343	-7 145 663	-1,16 %	-7 226 272	-7 309 202
TOIMINTAKATE	-5 461 979	-6 733 185	-6 464 691	-3,99 %	-6 545 300	-6 628 230
TUNTURI-LAPIN JA PELLON TYÖLLISYYS-ALUE						
Toimintatuotot			1 652 371		1 652 371	1 652 371
Toimintakulut			-2 755 165		-2 796 156	-2 838 366
TOIMINTAKATE			-1 102 794		-1 143 785	-1 185 995
KOULULAUTAKUNTA						
Toimintatuotot	859 164	834 030	892 080	6,96 %	892 080	892 080
Toimintakulut	-22 757 134	-23 030 806	-25 222 736	9,52 %	-25 657 998	-26 108 308
TOIMINTAKATE	-21 897 970	-22 196 776	-24 330 656	9,61 %	-24 765 918	-25 216 228
HYVINVOINTILAUTA-KUNTA						
Toimintatuotot	1 273 869	1 421 120	1 495 617	5,24 %	1 495 617	1 495 617
Toimintakulut	-5 847 891	-6 615 426	-7 234 647	9,36 %	-7 336 163	-7 440 733
TOIMINTAKATE	-4 574 022	-5 194 306	-5 739 030	10,49 %	-5 840 546	-5 945 116
TEKNINEN LAUTA-KUNTA						
Toimintatuotot	14 006 419	12 917 424	12 771 747	-1,13 %	12 771 747	12 771 747
Toimintakulut	-10 299 169	-12 877 372	-14 711 631	14,24 %	-14 850 654	-14 995 344
TOIMINTAKATE	3 816 396	40 052	-1 939 884	-4 943,47 %	-2 078 907	-2 223 597
RAKENNUS- JA YM-PÄRISTÖLAUTA-KUNTA						
Toimintatuotot	574 390	471 000	466 000	-1,06 %	466 000	466 000
Toimintakulut	-572 302	-858 519	-880 648	2,58 %	-899 095	-917 995
TOIMINTAKATE	2 088	-387 519	-414 648	7,00 %	-433 095	-451 995
KIDEVE ELINKEINO-PALVELUT						
Toimintatuotot	176 693	200 690	63 000	-68,61 %	63 000	63 000
Toimintakulut	-664 978	-872 649	-1 579 255	80,97 %	-1 591 334	-1 603 834
TOIMINTAKATE	-488 285	-671 959	-1 516 255	125,65 %	-1 528 334	-1 540 834

2 Käyttötalousosa

Toimielin Keskusvaalilautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Vaalit**

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**7 906**		**14 500**			**14 500**
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	7 906		14 500			14 500
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-86 499**	**-5 000**	**-51 679**	**933,6 %**		**-51 679**
Henkilöstökulut	-71 064	-5 000	-43 179	763,6 %		-43 179
Palvelujen ostot	-9 659		-4 700			-4 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 436		-1 700			-1 700
Avustukset						
Muut toimintakulut	-1 340		-2 100			-2 100
TOIMINTAKATE	**-78 593**	**-5 000**	**-37 179**	**643,6 %**		**-37 179**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-78 593**	**-5 000**	**-37 179**	**643,6 %**		**-37 179**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-1 038**					
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-3 776	-6 423	-6 678	4,0 %		-6 699

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Keväällä 2027 järjestetään eduskuntavaalit. Vaalit järjestetään vaalilain mukaisesti ja äänestäjien tarpeita vastaavasti.

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Toimielin Tarkastuslautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Tilintarkastus**

Toiminnan lyhyt kuvaus

Tarkastuslautakunta asetetaan hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet.

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-52 675**	**-55 900**	**-58 300**	**4,3 %**	**-58 300**	**-58 300**
Henkilöstökulut	-7 123	-6 500	-7 000	7,7 %	-7 000	-7 000
Palvelujen ostot	-45 552	-49 400	-51 300	3,8 %	-51 300	-51 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Muut toimintakulut						
TOIMINTAKATE	**-52 675**	**-55 900**	**-58 300**	**4,3 %**	**-58 300**	**-58 300**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-52 675**	**-55 900**	**-58 300**	**4,3 %**	**-58 300**	**-58 300**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-16**					
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-953	-491	-534	8,6 %	-549	-549

Kunnanhallitus

1 Toimialan ja toiminnan kuvaus

Kunnanhallitus johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kunnanhallitus vastaa kunnan toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta sekä kunnan henkilöstöpolitiikasta ja huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa. Kunnanhallitus vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuudenvalvonnasta.

Kunnanjohtaja johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan hallintoa, virkaorganisaatiota, taloudenhoitoa ja muuta toimintaa. Kunnanjohtaja vastaa asioiden valmistelusta kunnanhallituksen käsiteltäväksi.

Kunnanhallitus hoitaa kuntalain edellyttämiä tehtäviä siten, että tehdyt päätökset ovat kuntastrategian tavoitteiden, voimassa olevan lainsäädännön, kunnan hallintosäännön ja muiden voimassa olevien kunnan omien suunnitelmien ja ohjeiden mukaisia. Tehtävien hoitamisen lähtökohtana on Kittilän kunnan elinvoiman turvaaminen ja kuntalaisten laadukkaiden palvelujen turvaaminen.

Kunnanhallituksen tehtävät

Kunnanhallituksen omana tehtävänä on kuntalain mukaisesti vastata kunnan hallinnosta, taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus valvoo kunnan etuja, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa. Hallintosääntö määrittelee tarkemmin kunnanhallituksen tehtävät.

Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja vastaavat konserni- ja omistajaohjauksesta. Kunnanhallituksen muu toiminta perustuu vakiintuneeseen toimintaan, kuten mm. työsuojelu ja henkilöstön yhteistoiminta sekä tiedotus.

Hallinto- ja talousosastot toimivat kunnanjohtajan ja muun johdon apuna kunnan johtamis-, kehittämis- ja edunvalvontatehtävissä, taloudenhoidossa sekä konserni- ja sisäisen valvonnan tehtävissä. Hallinto- ja talousosasto vastaavat yhteisistä palveluista kuten taloushallinto, palkkahallinto, henkilöstöasiat, ICT-palvelut, viestintä ja kunnan keskusarkisto.

2 Strategiasta johdetut painopisteet ja keskeiset muutokset sekä toiminnan kehittäminen

Kittilän kuntastrategian 2025-2030 visio on Kittilä – puhdasta kultaa. Kunnan arvoja ovat edelleen luonto, inhimillisyys, vieraanvaraisuus ja edelläkävijyys. Kunnan visio ja arvot ovat osana päätöksentekomenettelyä, jossa päätöksiä peilataan kunnan arvoihin. Kunnanhallituksen toiminnassa edistetään näitä arvoja ja asioita jokapäiväisessä työssä ja päätöksenteossa.

Kuntastrategian painopisteitä ovat
- *Kittilässä on innostava toimintakulttuuri*
- *Kittilässä on parhaita kuntapalveluita*
- *Kittilä toimii menestys- ja kehitysalustana*
- *Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä*

Kunnanhallitus voi toiminnallaan sekä itse edistää että tukea näiden painopistealueiden toteutumista muiden toimijoiden toiminnassa. Kestävä ja tasapainoinen kuntatalous sekä päätöksenteon laillisuus, tarkoituksenmukaisuus ja sujuvuus luovat edellytyksiä kuntastrategian tavoitteiden toteutumiselle.

Digitalisaation edistämistä sekä kunnan sisäisessä toiminnassa, että kuntalaisille tarjottavissa palveluissa jatketaan ja samalla toteutetaan käytännössä sekä innostavan toimintakulttuurin että parhaiden kuntapalveluiden toteutumista.

Kuntastrategian mukaisesti alueen elinvoiman kehittämiseen panostetaan myös vuonna 2027. Kyläyhdistyksiä sekä muita kylissä toimivia järjestöjä ja yhteisöjä kannustetaan ja tuetaan vireään ja aktiiviseen toimintaan ja tällä tavoin vahvistetaan samalla yhteisöllisyyttä ja osallisuutta.

3 Taloudelliset tavoitteet

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**684 162**	**496 158**	**680 972**	**37,2 %**	**680 972**	**680 972**
Myyntituotot	-13 459	12 130	12 040	-0,7 %	12 040	12 040
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	652 465	425 828	598 732	40,6 %	598 732	598 732
Muut toimintatuotot	45 156	58 200	70 200	20,6 %	70 200	70 200
Toimintakulut	**-6 146 141**	**-7 229 343**	**-7 145 663**	**-1,2 %**	**-7 226 272**	**-7 309 202**
Henkilöstökulut	-2 190 692	-2 544 948	-2 684 790	5,5 %	-2 765 400	-2 848 330
Palvelujen ostot	-2 592 178	-3 167 608	-2 827 761	-10,7 %	-2 827 761	-2 827 761
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-67 003	-97 450	-123 250	26,5 %	-123 250	-123 250
Avustukset	-943 406	-1 052 800	-1 098 600	4,4 %	-1 098 600	-1 098 600
Muut toimintakulut	-352 863	-366 537	-411 261	12,2 %	-411 261	-411 261
TOIMINTAKATE	**-5 461 979**	**-6 733 185**	**-6 464 691**	**-4,0 %**	**-6 545 300**	**-6 628 230**
Poistot ja arvonalentumiset	**-122 177**	**-126 842**	**-110 824**	**-12,6 %**	**-110 824**	**-110 824**
TILIKAUDEN TULOS	**37 214 907**	**36 313 315**	**42 244 638**	**16,3 %**	**42 164 028**	**42 081 098**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**42 799**	**48 600**	**60 600**	**24,7 %**	**60 600**	**60 600**
Toimintakulut	**-159 173**	**-152 937**	**-185 743**	**21,5 %**	**-185 743**	**-185 743**
Vyörytystulot	1 510 265	2 058 133	2 217 613	7,7 %	2 218 743	2 218 743
Vyörytysmenot	-91 939	-171 861	-184 849	7,6 %	-190 339	-190 339

4 Kehittämistoimenpiteet

Kehittämistoimenpiteet esitetään kunnanhallituksen alaisen toiminnan kunkin tulosalueen kohdalla.

5 Riskit ja niiden hallinta

Kunnanhallituksen alaisessa toiminnassa riskinä voidaan nähdä henkilöstöön liittyvät asiat. Tiedossa oleviin eläköitymisiin tulee varautua hyvissä ajoin. Henkilöstöhallinnon tavoitteilla (talousarviokirjan kohta 1.7.) pyritään vaikuttamaan positiivisesti siihen, että onnistutaan rekrytoinneissa, luodaan pitovoimaa ja saadaan vaihtuvuus pysymään kohtuullisena.

Kittilän kunnassa on edelleen edessä merkittävä määrä investointeja, joihin liittyy mahdollisia taloudellisia riskejä ja rahoitukseen liittyviä riskejä. Näiltä pyritään suojautumaan huolellisella ennakkoon suunnittelulla ja seurannalla.

Kunnanhallituksen alaiseen toimintaan liittyy tärkeänä ICT-palvelut, joissa riskienhallinta korostuu. Kunnan palvelujen sähköistyessä korostuu tietoturvan ja tietosuojan merkitys. Kunnan digitaaliseen turvallisuuteen ja varautumiseen onkin syytä kiinnittää jatkossa entistä enemmän huomiota. Riskit pyritään välttämään varautumalla ennakolta erilaisiin tilanteisiin, luomalla valmiuksia esim. osallistumalla koulutuksiin ja varmistamalla, että käytetään nykyaikaisia ja turvallisia ratkaisuja. On myös seurattava aktiivisesti kyberuhkia ja analysoitava tekoälyyn liittyvien mahdollisuuksien lisäksi siihen liittyvät uhkat. Henkilöstön riittävällä koulutuksella sekä ajantasaisilla ohjeistuksilla on tässä merkittävä rooli.

Toimielin Kunnanhallitus
Tehtävä/Tulosalue **Kunnanvaltuusto**
Vastuuhenkilö Kunnanjohtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta.

Kunnanhallitus edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa.

Tehtäväalueeseen kuuluvat kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, toimikunnat ja rahoitus.

Kunnanhallituksen tehtävistä on säädetty kuntalain 38 § ja 39 §:ssä sekä Kittilän kunnan hallintosäännössä.

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**9 032**	**3 600**	**3 600**		**3 600**	**3 600**
Myyntituotot	9 032	3 600	3 600		3 600	3 600
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-249 003**	**-286 965**	**-413 471**	**44,1 %**	**-417 532**	**-421 732**
Henkilöstökulut	-99 717	-110 839	-135 839	22,6 %	-139 900	-144 100
Palvelujen ostot	-84 427	-102 700	-181 000	76,2 %	-181 000	-181 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 801	-11 000	-7 000	-36,4 %	-7 000	-7 000
Avustukset						
Muut toimintakulut	-60 058	-62 427	-89 632	43,6 %	-89 632	-89 632
TOIMINTAKATE	**-239 971**	**-283 365**	**-409 871**	**44,6 %**	**-413 932**	**-418 132**
Poistot ja arvonalentumiset	**-2 333**	**-2 527**		**-100,0 %**		
TILIKAUDEN TULOS	**42 556 740**	**42 887 450**	**48 410 282**	**12,9 %**	**48 406 221**	**48 402 021**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-49 449**	**-41 827**	**-58 832**	**40,7 %**	**-58 832**	**-58 832**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-5 608	-7 822	-8 619	10,2 %	-8 645	-8 645

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Vastuualue sisältää kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja toimikuntien menot. Toimikuntia ovat vanhus- ja vammaisneuvosto, kaavoitustoimikunta, yhteistoiminta- ja työsuojelutoimikunta, työtoimikunta sekä muut kunnanhallituksen asettamat toimikunnat.

Valtuusto vastaa kuntakonsernin toiminnasta ja taloudesta toteuttamalla Kittilän kuntastrategiaa. Valtuusto käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa eli päättää kuntalain 14 §:n mukaan mm. kuntastrategiasta, hallintosäännöstä, konserniohjauksesta, talousarviosta ja toimintasuunnitelmasta, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista.

Kunnanvaltuuston tavoitteet vuonna 2027:

- Osallisuuden edistäminen järjestämällä kaksi valtuuston kyselytuntia ja kaksi kuntalaisten kyselytuntia.
- Sähköisen kokouspalvelun täysimääräinen käyttöönotto.
- Valtuustotyöskentelyn kehittäminen iltakouluilla, koulutuksilla, työpajoilla ja itsearvioinnilla.
- Järjestetään opintomatka ja toimitaan isäntinä Tunturi-Lapin seutuseminaarissa.

Toimielin Kunnanhallitus
Tehtävä/Tulosalue **Toimistopalvelut**
Vastuuhenkilö Kunnanjohtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Kunnanhallituksen alaiseen Toimistopalvelut -tehtäväalueeseen kuuluvat yleishallinto, toimistopalvelut, edustus, verotus ja muu toiminta.

Tehtäväalueen tavoitteena on varmistaa hyvän hallinnon toteutuminen ja edistää kunnan strategisten tavoitteiden toteutumista.

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	4	4,2	4,2	4,2	4,2
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	4	4,2	4,2	4,2	4,2
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	1		1		
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä	1		1		
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	5	4,2	5,2	4,2	4,2

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	1		1		
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä			1		
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	4,2	4,2	5,2	4,2	4,2

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**14 813**	**75 428**	**170 332**	**125,8 %**	**170 332**	**170 332**
Myyntituotot	-38 825	3 000	3 000		3 000	3 000
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	53 638	62 828	157 732	151,1 %	157 732	157 732
Muut toimintatuotot		9 600	9 600		9 600	9 600
Toimintakulut	**-2 062 883**	**-2 085 338**	**-1 677 052**	**-19,6 %**	**-1 693 960**	**-1 711 650**
Henkilöstökulut	-418 155	-479 992	-572 692	19,3 %	-589 600	-607 290
Palvelujen ostot	-1 121 836	-1 271 880	-737 261	-42,0 %	-737 261	-737 261
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 552	-22 500	-65 200	189,8 %	-65 200	-65 200
Avustukset	-466 107	-270 800	-256 600	-5,2 %	-256 600	-256 600
Muut toimintakulut	-35 233	-40 166	-45 299	12,8 %	-45 299	-45 299
TOIMINTAKATE	**-2 048 070**	**-2 009 910**	**-1 506 720**	**-25,0 %**	**-1 523 628**	**-1 541 318**
Poistot ja arvonalentumiset	**-63 774**	**-62 688**	**-54 113**	**-13,7 %**	**-54 113**	**-54 113**
TILIKAUDEN TULOS	**-2 111 825**	**-2 072 598**	**-1 560 833**	**-24,7 %**	**-1 577 741**	**-1 595 431**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**263**					
Toimintakulut	**-32 573**	**-34 416**	**-42 681**	**24,0 %**	**-42 681**	**-42 681**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-27 409	-38 678	-41 673	7,7 %	-42 540	-42 540

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Kunnan yleishallinto ja toimistopalvelut ovat keskeinen toimija asioiden sujuvan valmistelun, päätöksenteon, päätösten täytäntöönpanon sekä muun hallinnon toteutuksessa.

Vuoden 2027 aikana jatketaan sähköisten toimintatapojen edistämistä. Suoritettavan toimintojen auditoinnin pohjalta suunnitellaan tarvittavat toimenpiteet.

Asianhallinnan osaamista edistetään järjestämällä asianhallinnan järjestelmään liittyvä koulutus ja osallistumalla muihin sopiviin koulutuksiin. Myös sähköisen arkistoinnin osalta kouluttaudutaan tarvittavilta osin.

Muu toiminta (kustannuspaikka 30105) sisältää seuraavat määrärahavaraukset (euroa):

YHTEISTYÖSOPIMUKSET, JÄSENMAKSUT, KUNTAOSUUDET YM.	
Leader Tunturi-Lappi (2021-2027)	57 850
Kittilän ja Levin Vuokratilat Oy avustus	100 000
Kiinteistö Oy Alakylän Vanhustentalot avustus	57 900
Kiinteistö Oy Tepaston Vanhustentalot avustus	12 000
Kotona Kittilässä- hanke (2026-2028)	58 900
Enemmän vähemmällä -hanke (2026-2027)	21 500
Tunturi-Lapin Kehitys ry lopputoimet	5 000
Tornionlaakson neuvosto jäsenmaksu	10 000
Lappilaiset Kylät ry jäsenmaksu	1 400
Suomen Kuntaliitto jäsenmaksu	17 500
Lapin Liitto jäsenmaksu	144 160
Kunta- ja hyvinvointialuetyönantajat jäsenmaksu	8 000
Osallistuva budjetointi	30 000
Muut mahdolliset	30 000
Yhteensä	**554 210**

Näiden lisäksi muun toiminnan kustannuspaikalle (30105) sisältyy varauksia yhteistoimintaosuuksiin, jäsenmaksuihin sekä muihin kuntaosuuksiin.

Avustukset yhdistyksille, yhteisöille ja yksityishenkilöille

Tuki kyläyhdistyksille/Linja-autopysäkkien ylläpito	2 500
Einari Junttilan Taidemuseon sähkölaskut	4 000
Muut mahdolliset hakemusten perusteella myönnettävät	20 000
Yhteensä	**26 500**

Toimielin Kunnanhallitus
Tehtävä/Tulosalue **Jaettavat toimistopalvelut**
Vastuuhenkilö Hallintojohtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Tehtäväalueeseen kuuluvat ICT-palvelut, puhelinkeskus, postimaksukone, toimistotarvikevarasto ja kopiointi. Tehtäväalueen tavoitteena on varmistaa kunnan ict-palvelujen riittävyys, korkea taso ja nopea vasteaika sekä tarjota toiminnan kannalta välttämättömät käytännön toimistopalvelut.

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	3	4	5	5	5
Osa-aikaiset	1				
Vakinaiset yhteensä	4	4	5	5	5
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset					
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä					
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	4	4	5	5	5

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	4	4	5	5	5
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	4	4	5	5	5
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset					
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä					
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	4	4	5	5	5

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**52 028**	**53 850**	**65 760**	**22,1 %**	**65 760**	**65 760**
Myyntituotot	6 872	5 250	5 160	-1,7 %	5 160	5 160
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	45 156	48 600	60 600	24,7 %	60 600	60 600
Toimintakulut	**-597 812**	**-830 215**	**-854 709**	**3,0 %**	**-863 707**	**-872 827**
Henkilöstökulut	-237 519	-315 857	-295 202	-6,5 %	-304 200	-313 320
Palvelujen ostot	-271 578	-393 790	-443 290	12,6 %	-443 290	-443 290
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 461	-42 450	-29 450	-30,6 %	-29 450	-29 450
Avustukset	-1 896					
Muut toimintakulut	-61 357	-78 118	-86 767	11,1 %	-86 767	-86 767
TOIMINTAKATE	**-545 783**	**-776 365**	**-788 949**	**1,6 %**	**-797 947**	**-807 067**
Poistot ja arvonalentumiset	**-47 243**	**-40 271**	**-44 747**	**11,1 %**	**-44 747**	**-44 747**
TILIKAUDEN TULOS	**-593 027**	**-816 636**	**-833 696**	**2,1 %**	**-842 694**	**-851 814**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**42 536**	**48 600**	**60 600**	**24,7 %**	**60 600**	**60 600**
Toimintakulut	**-19 670**	**-19 918**	**-22 717**	**14,1 %**	**-22 717**	**-22 717**
Vyörytystulot	531 896	764 864	805 531	5,3 %	805 738	805 738
Vyörytysmenot	-1 233	-13 792	-14 775	7,1 %	-15 420	-15 420

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Kunnassa käytössä olevan ICT-laitteistojen, ohjelmistojen ja kokoustekniikan avulla mahdollistetaan sähköisten palveluiden käyttö, samalla huolehtien henkilökunnan ja luottamushenkilöiden riittävästä perehdytyksestä niiden käyttöön. Kunnan ICT-palvelut tukevat kunnan kaikkia toimialoja niiden omassa toiminnassa.

Vuoden 2027 aikana jatketaan kunnille suunnattujen digitaalisten palveluiden kartoittamista ja niitä otetaan käyttöön mahdollisuuksien mukaan. Erityistä huomiota kiinnitetään sähköisen asioinnin edistämiseen mm. osallistumalla Enemmän vähemmällä -hankkeeseen. Tekoälyn käyttöä lisätään sopivissa toiminnoissa.

Kunnantalon kokoustilojen ja valtuustosalin remontin yhteydessä uusitaan ICT-kalustoa ja striimaustekniikkaa tarpeen mukaan ja huolehditaan käyttöönoton sujuvuudesta.

Tytäryhteisöistä kunnan ICT-palveluja käyttävät Kittilän Vuokratalot Oy säännöllisesti sekä Kittilän Aluelämpö Oy ja Levin Vesihuolto Oy tarpeen mukaan.

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Kunnan ict-palvelut tukevat aktiivisesti uusien it-ratkaisujen käyttöönottoa	Osallistuminen toimialojen it-suunnitteluun ja ideointiin	

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Kunnan ict-palvelut varmistavat kunnan toimintojen ja hallinnon toimivuutta	Toimisto- ja arkistotoimintojen tehokkuutta tukevia sähköisiä palveluja kartoitetaan ja otetaan käyttöön	Uudet käyttöön otetut sähköiset palvelut
Kuntalaisille on tarjolla enemmän sähköisiä palveluja	Kartoitetaan aktiivisesti mahdollisuuksia tarjota kuntalaisille tarjottavia sähköisiä palveluja ja tuetaan muita hallintokuntia niiden käyttöönotossa	Kuntalaisten sähköisten palveluiden määrä

Toimielin Kunnanhallitus
Tehtävä/Tulosalue **Työllisyyden hoito ja kotoutumispalvelut**
Vastuuhenkilö Hallintojohtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Työllisyys- ja kotoutumispalvelut tukevat kuntalaisten työllistymistä, työelämään pääsyä ja kotoutumista. Toimintaan sisältyvät kunnan työllistymistä edistävät palvelut ja tuet, työttömyysturvan kuntaosuus, kesätyöllistäminen, oppisopimuskoulutuksen tukeminen sekä kotoutumislain mukaiset kunnan järjestämisvastuulla olevat palvelut. Palveluiden tavoitteena on edistää kuntalaisten hyvinvointia, ehkäistä syrjäytymistä, vahvistaa osallisuutta ja lisätä työllisyyttä sekä kunnan elinvoimaa.

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	2	3	3	3	3
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	2	3	3	3	3
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	1				
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä	1				
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	3	3	3	3	3

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	2	3	3	3	3
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	1	3	3	3	3
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset					
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä					
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	3	3	3	3	3

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**455 841**	**270 280**	**341 280**	**26,3 %**	**341 280**	**341 280**
Myyntituotot	3 870	280	280		280	280
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	451 971	270 000	341 000	26,3 %	341 000	341 000
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-1 432 372**	**-1 754 114**	**-1 833 629**	**4,5 %**	**-1 861 180**	**-1 889 270**
Henkilöstökulut	-904 768	-913 641	-908 949	-0,5 %	-936 500	-964 590
Palvelujen ostot	-33 993	-46 580	-66 580	42,9 %	-66 580	-66 580
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 094	-4 000	-4 000		-4 000	-4 000
Avustukset	-475 403	-782 000	-842 000	7,7 %	-842 000	-842 000
Muut toimintakulut	-16 116	-7 893	-12 100	53,3 %	-12 100	-12 100
TOIMINTAKATE	**-976 532**	**-1 483 834**	**-1 492 349**	**0,6 %**	**-1 519 900**	**-1 547 990**
Poistot ja arvonalentumiset	**-330**	**-3 957**	**-3 957**		**-3 957**	**-3 957**
TILIKAUDEN TULOS	**-976 861**	**-1 487 791**	**-1 496 306**	**0,6 %**	**-1 523 857**	**-1 551 947**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-15 778**	**-7 293**	**-11 500**	**57,7 %**	**-11 500**	**-11 500**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-53 949	-71 752	-77 174	7,6 %	-79 216	-79 216

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Työllisyys- ja kotoutumispalveluiden talousarviossa on varattu määrärahat kunnan ei- lakisääteisten työllisyydenhoidon palveluiden järjestämiseen sekä kunnan lakisääteisten kotoutumista edistävien palveluiden järjestämiseen.

Muutokset toimintatuotoissa
Tunturi-Lapin ja Pellon työllisyysalueen ja lainsäätäjän linjaukset liittyen palkkatukeen, yli 55- vuotiaiden työllistämistukeen ja muihin työnantajalle suunnattuihin korvauksiin määrittää sen kuinka paljon toimintatuottoja Kittilän kunta työllistävänä työnantajana voi saada.

Muutokset toimintakuluissa
Vuoden 2027 talousarviossa varaudutaan edelleen siihen, että kunnalla on mahdollisuus työllistää kuntalaisia, joilla on oikeus palkkatukeen ja joiden työllistäminen kuntaan on perusteltua. Lisäksi talousarviossa varaudutaan kuntalisä- mallin käyttöönottoon. Kuntalisä on työnantajalle suunnattu taloudellinen tuki, jonka tarkoituksena on madaltaa työnantajan työllistämiskynnystä ja näin edistää työnhakijoiden työelämäosallisuutta.

Keskeiset toiminnalliset muutokset
Kuntalisämallin toteuttaminen sekä muut työllisyysohjelman mukaiset toimenpiteet.
Tavoitteena on selkiyttää ja kirkastaa kunnan ei-lakisääteisten työllisyyspalveluiden roolia yhteiskunnallisten rakennemuutosten jälkeen.
Kotoutumispalveluiden osalta tavoitteena on ottaa käyttöön valtakunnalliset asiakastietojärjestelmät (KotoAJ sekä UMA-järjestelmä). Kittilässä toimii kaksi EU-rahoitteista hanketta (Tunturi-Lapin ja Pellon työllisyysalueen koordinoima Internatiol House Tunturi-Lappi- hanke ja Rovalan setlementti ry:n koordinoima Kotona Kittilässä- hanke), joissa kehitetään niin seutukunnallisia kuin paikallisia kotoutumis- ja asettautumispalveluita. Työllisyys- ja kotoutumispalvelut osallistuvat aktiivisesti niin edellä

mainittuihin kuin muihinkin toimialan hankkeisiin.
Työllisyys- ja kotoutumispalvelut tekevät vuonna 2027 tiivistä monialaista yhteistyötä laajasti niin paikallisesti, seutukunnallisesti, alueellisesti kuin valtakunnallisesti.

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Kittilän kunnan toteuttamat työllisyys- ja kotoutumispalvelut vastaavat tarpeita.	Toiminnan kehittäminen yhteiskunnallisten rakenneuudistusten jälkeisessä ajassa toimintaympäristön tarpeita vastaaviksi. Aktiivinen osallistuminen paikalliseen, seutukunnalliseen, maakunnalliseen ja valtakunnalliseen kehittämistyöhön. Toiminnan ja roolin kirkastaminen ja auki kirjoittaminen.	• Työnantajakyselyt • Aktivointiaste ja sijoittuminen • Alueelle juurtuminen, asettautuminen • Asiakaspalvelukokemus (NSP, tyytyväisyyskyselyt) • Kotoutumissuunnitelmien eteneminen • Kunnan maksuosuus yleistuesta (”Kela-sakot”) • Pitkäaikaistyöttömyyden kehitys • Työllistymis/koulutusaste

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Työllisyys- ja kotoutumispalveluiden toiminta tukee ympärivuotisuutta ja ovat myös kansainvälisten osaajien saavutettavissa. Ympärivuotisuuden ja kansainvälisyyden huomioiminen työllisyysohjelmavalmistelussa sekä toimiva yhteistyö ympärivuotisen työllisyyden ja elinkeinoelämän edistämiseksi.		• Työllisyysaste ja työpaikkojen omavaraisuus (v. 2026 työllisyysaste 84,4%) • Ulkomaalaiset työvoiman osuus

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari

Kittilän kunnan palvelut ovat sujuvasti saatavilla eri taustoista kuntaan saapuneille.	Tuetaan omatoimista kotoutumista kehittämällä työllistymisen ja kotoutumisen palveluja Kittilässä. Kotoutuminen ja asettautuminen on huomioitu kunnan eri hallintokunnissa ja palvelut ovat saatavilla eri taustaisille kuntalaisille. Kuntapalveluita kehitetään yhteistyössä yrittäjien kanssa. Kartoitetaan, kehitetään ja otetaan käyttöön sähköisiä palveluita kotoutumisen ja työllistymisen edistämiseksi.	• Digitaalisten palveluiden läpimenoaika ja käyttöaste • Kuntalaiskyselyiden osallistumisaktiivisuus eri väestöryhmissä • Palvelujen selkeys ja kielellinen saavutettavuus • Uusien asukkaiden pysyvyysprosentti • Asiakastyytyväisyysindeksi (NSP, CSAT) jaoteltuna taustatietojen mukaan • Sähköisten palveluiden lukumäärä. • Time-to-service kriittisissä palveluissa

Toimielin Kunnanhallitus
Tehtävä/Tulosalue **Joukkoliikenne**
Vastuuhenkilö Hallintojohtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Tehtäväalueeseen kuuluu Kittilä kunnan hankkima asiointi- ja työmatkaliikenne sekä muu joukkoliikenteen kehittäminen.

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**146 856**	**93 000**	**100 000**	**7,5 %**	**100 000**	**100 000**
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	146 856	93 000	100 000	7,5 %	100 000	100 000
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-222 687**	**-266 000**	**-270 000**	**1,5 %**	**-270 000**	**-270 000**
Henkilöstökulut						
Palvelujen ostot	-222 687	-266 000	-270 000	1,5 %	-270 000	-270 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Muut toimintakulut						
TOIMINTAKATE	**-75 831**	**-173 000**	**-170 000**	**-1,7 %**	**-170 000**	**-170 000**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-75 831**	**-173 000**	**-170 000**	**-1,7 %**	**-170 000**	**-170 000**

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Kunnan asiointiliikenne liikennöidään Meän Pirssillä, joka toteutetaan useamman liikennöitsijän voimin. Lisäksi kunta on hankkinut työmatkaliikennettä. Työmatka- ja asiointiliikennekuljetukset on kilpailutettu sopimuskaudelle 1.8.2024-31.7.2027. Sopimukseen sisältyy optiovuodet, joita voidaan hyödyntää.

Joukkoliikenteen kehittämistyössä hyödynnetään Tunturi-Lapin kestävän liikkumisen strategiaa ja sitä toteutetaan yhteistyössä Tunturi-Lapin muiden kuntien kanssa ja kiinteässä keskusteluyhteydessä myös muiden toimijoiden kanssa (Traficom).

Vuonna 2027 huomiota kiinnitetään erityistä huomiota viestintään kunnan alueella toimivasta joukkoliikenteestä. Tiedotukseen ja kuntalaisten tasapuoliseen kohteluun kiinnitetään huomiota kuntalaisten palveluliikennettä suunniteltaessa. Hankitun liikenteen hyödyntämistä pyritään edistämään. Yhteistyötä rakennetaan kuntarajat ylittäen Tunturi-Lapin alueella alueen asukkaiden tarpeita vastaavien palveluiden rakentamisessa huomioiden myös matkailun tarpeet joukkoliikenteelle.

Toimielin Kunnanhallitus
Tehtävä/Tulosalue **Viestintä**
Vastuuhenkilö Hallintojohtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Kunnanhallitus johtaa kunnan viestintää ja hyväksyy yleiset ohjeet viestinnän periaatteista. Kuntastrategia määrittelee viestinnän strategiset painopisteet. Kunnanjohtaja vastaa organisaatiotasolla operatiivisesta viestinnästä. Kunnan viestinnän palvelun tehtävissä työskentelee viestinnän asiantuntija ja viestinnän suunnittelija.

Viestinnän avulla tuetaan kunnan tehtäviä; asukkaiden hyvinvointia ja alueen elinvoimaa. Kuntalain mukaan kunnan toiminnasta on tiedotettava asukkaille, palvelujen käyttäjille, järjestöille ja muille yhteisöille.

Kunnan viestintä tarkoittaa palveluiden viestintätoimenpiteitä kunnan kaikilla toimialoilla. Viestinnän työntekijät tukevat toimialoja tiedon tuottamisessa ja jakelussa ja auttavat viestimään ajankohtaisista asioita, kunnan palveluista, toiminnasta, suunnitelmista ja tavoitteista, tehdyistä päätöksistä ja päätösten vaikutuksista. Viestinnän yksikkö auttaa siinä, että kunnassa käytetään selkeää ja ymmärrettävää kieltä ja otetaan huomioon kunnan eri asukasryhmien tarpeet. Lisäksi viestinnällä tuodaan esiin, millä tavoin asukkaat voivat osallistua ja vaikuttaa kunnan valmisteluun ja toimintaan.

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	2	2	2	2	2
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	2	2	2	2	2
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset					
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä	0	0	0	0	0
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	2	2	2	2	2

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	2	2	2	2	2
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	2	2	2	2	2
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset					
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä					
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	2	2	2	2	2

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-165 079**	**-227 990**	**-245 325**	**7,6 %**	**-249 499**	**-253 769**
Henkilöstökulut	-77 825	-126 102	-138 326	9,7 %	-142 500	-146 770
Palvelujen ostot	-81 624	-95 000	-99 550	4,8 %	-99 550	-99 550
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 309	-1 900	-1 800	-5,3 %	-1 800	-1 800
Avustukset						
Muut toimintakulut	-3 320	-4 988	-5 649	13,3 %	-5 649	-5 649
TOIMINTAKATE	**-165 079**	**-227 990**	**-245 325**	**7,6 %**	**-249 499**	**-253 769**
Poistot ja arvon-alentumiset	**-849**	**-8 491**		**-100,0 %**		
TILIKAUDEN TULOS	**-165 928**	**-236 481**	**-245 325**	**3,7 %**	**-249 499**	**-253 769**

Sisäiset ja vyörytyk-set	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-3 223**	**-4 838**	**-5 499**	**13,7 %**	**-5 499**	**-5 499**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-3 739	-5 811	-6 481	11,5 %	-6 497	-6 497

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Toimialat kehittävät Kittilää kehitys- ja menestysalustaksi myös viestinnän avulla.	Viestinnän ohjeistus auttaa toimialojen työntekijöitä viestimään. Viestinnän henkilöstö perehtyy ajantasaisiin viestinnän keinoihin ja välineisiin.	Ohjeistuksia on tuotettu ja niistä on viestitty henkilökunnalle, lkm. Viestinnän henkilöstön koulutuksia, lkm.

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Kittilä on houkutteleva paikka muuttaa töihin ja asumaan ympärivuotisesti.	Kuntalaisetuuksia tuodaan esille. Kunnan asuntoja, tontteja ja elämää Kittilässä tuodaan esille. Huomioidaan viestinnässä muunkieliset.	Englanninkielisiä sisältöjä toteutettu, kyllä/ei. Kunnan asuntoja, tontteja ja elämää nostettu esille kunnan kanavissa ja tapahtumissa, lkm. Kuntalaisetuuksia tuotu esille, lkm.

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Ajankohtaisista asioista viestitään innostavasti.	Viestitään innostavasti ja monikanavaisesti. Some-kanavia hyödynnetään aktiivisesti.	Some-seuraajat (kuntatasoiset kanavat), lkm Some-tavoittavuus (reach-luku, kuntatasoiset kanavat)

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Viestintä tuo esille Kittilän kunnan palveluita kaikilta kunnan toimialoilta.	Kaikki kunnan palvelut on kuvattu verkkosivuille.	kittila.fi -sivujen vuosittaiset kävijämäärät, lkm Tiedotteita julkaistu eri toimialoilta, lkm

Toimielin Kunnanhallitus
Tehtävä/Tulosalue **Talous-, palkka- ja henkilöstöhallinto**
Vastuuhenkilö Controller

Toiminnan lyhyt kuvaus

Talous- ja palkkahallinnon sekä henkilöstöhallinnon pääasialliset tehtävät ovat:

- myynti- ja ostoreskontrat, kirjanpito
- maksuliikenne, rahoitustilanteen seuranta
- tilinpäätökset, talousarvio
- verotuksen tehtävät, lakisääteiset tilastot
- talouden suunnittelu, analyysit, kehittäminen jne.
- palkanlaskenta, raportoinnit, tilitykset, erilaiset laskelmat, täsmäytykset
- työehtosopimusten tulkitseminen
- ohjeistusten laadinta, tiedottaminen henkilöstöasioista
- palkkausjärjestelmän kehittäminen
- henkilöstön tyytyväisyyskyselyiden toteutus, yhteistyö työterveyshuollon kanssa ja muut hyvinvointiin liittyvät asiat
- henkilöstön kehittämiseen liittyvät tehtävät, henkilöstöraportointi
- työsuojeluun ja yhteistoimintaan liittyvät tehtävät

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	6	7	7	7	7
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	6	7	7	7	7
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	1	0,5	0,5		
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä	1	0,5	0,5		
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	7	7,5	7,5	7	7

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	1	7	7	7	7
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	1	7	7	7	7
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	6	0,5	0,5		
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä	6	0,5	0,5		
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	7	7,5	7,5	7	7

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**5 592**					
Myyntituotot	5 592					
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-978 437**	**-1 263 920**	**-1 367 947**	**8,2 %**	**-1 386 864**	**-1 406 424**
Henkilöstökulut	-452 708	-598 517	-633 783	5,9 %	-652 700	-672 260
Palvelujen ostot	-338 187	-476 858	-546 550	14,6 %	-546 550	-546 550
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 786	-15 600	-15 800	1,3 %	-15 800	-15 800
Avustukset						
Muut toimintakulut	-176 756	-172 945	-171 814	-0,7 %	-171 814	-171 814
TOIMINTAKATE	**-972 845**	**-1 263 920**	**-1 367 947**	**8,2 %**	**-1 386 864**	**-1 406 424**
Poistot ja arvonalentumiset	**-7 648**	**-8 908**	**-8 007**	**-10,1 %**	**-8 007**	**-8 007**
TILIKAUDEN TULOS	**-980 493**	**-1 272 828**	**-1 375 955**	**8,1 %**	**-1 394 871**	**-1 414 431**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-38 482**	**-44 645**	**-44 514**	**-0,3 %**	**-44 514**	**-44 514**
Vyörytystulot	978 370	1 293 269	1 412 082	9,2 %	1 413 004	1 413 004
Vyörytysmenot		-34 007	-36 128	6,2 %	-38 021	-38 021

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Kaikille yhteinen: ulkoisen toimintojen auditoinnin aiheuttamat toimenpiteet
Talous:
- Konserniraportoinnin kehittäminen (tilinpäätösten ja osavuosikatsauksien yhteydessä)
- Talousjärjestelmien tulevaisuuden suunnittelu/kilpailutukseen valmistautuminen
- Talousraportoinnin kehittäminen, automatisoinnin lisääminen ja digitalisaation hyödyntäminen
- Tehtäväkuvausten ja työnjaon kehittäminen, prosessikuvaukset avainprosesseista

Palkanlaskenta:

- Sähköisten toimintatapojen edistäminen edelleen
- Tehtäväkuvausten ja työnjaon kehittäminen, prosessikuvaukset avainprosesseista
- HR Työpöydän käyttöönotto

Henkilöstöasiat:

- Tavoitteet esitetään talousarviokirjan kappaleessa 1.7.

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Talousraportoinnin kehittäminen ja digitalisaation hyödyntäminen: automaattista raportointia hyödyntävä osavuosikatsaus, jossa uusi graafinen ilme, on käytössä viimeistään syksyllä 2025	Automaattista raportointia hyödyntäen luodaan uusi malli osavuosikatsausten laatimiseen.	Uudenlainen osavuosikatsaus on käytössä
Palkkahallinnon laskentaprosessin ja työnjaon kehittäminen. Päivitetään tehtäväkuvaukset tarvittavilta osin.	Käydään läpi laskentaprosessi ja muokataan tarvittavilta osin, päivitetään työnjakoa ja tehtäväkuvauksia tarvittavilta osin.	Päivitetyt toimintatavat ja tehtäväkuvaukset

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Automatisoinnin edistäminen taloushallinnon tehtävissä tavoitteena manuaalisen työn vähentäminen, paperitulosteista luopuminen ja sähköiseen arkistointiin siirtyminen.	Vähennetään manuaalista työtä taloushallinnossa digitalisaatiota ja automatiikkaa hyödyntäen. Luovutaan lopuistakin paperitulosteista ja siirrytään sähköiseen arkistointiin siltä osin kun sitä ei ole vielä toteutettu.	Kaikki taloushallinnon arkistoitavat dokumentit sähköisessä arkistossa
Taloushallinnon avainprosessit käyty läpi ja tehtäväkuvaukset päivitetty tarvittavilta osin	Päivitetään taloushallinnon tehtäväkuvaukset tarvittavilta osin	Prosessikuvausten lukumäärä
Palkkahallinnon avainprosessit käyty läpi ja henkilöiden tehtäväkuvaukset päivitetty tarvittavilta osin.		Prosessikuvausten lukumäärä

Toimielin Kunnanhallitus
Tehtävä/Tulosalue **Ympäristöterveydenhuolto**
Vastuuhenkilö Hallintojohtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-388 191**	**-458 800**	**-427 530**	**-6,8 %**	**-427 530**	**-427 530**
Henkilöstökulut						
Palvelujen ostot	-388 168	-458 800	-427 530	-6,8 %	-427 530	-427 530
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Muut toimintakulut	-24					
TOIMINTAKATE	**-388 191**	**-458 800**	**-427 530**	**-6,8 %**	**-427 530**	**-427 530**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-388 191**	**-458 800**	**-427 530**	**-6,8 %**	**-427 530**	**-427 530**

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Tunturi-Lapin ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueen muodostavat Sodankylän, Kittilän, Muonion ja Enontekiön kunnat.

Ympäristöterveydenhuollon tehtävänä on ylläpitää ja edistää väestön terveyttä erilaisin elinympäristöön kohdistuvin toimenpitein. Ympäristöterveydenhuollon perusasioihin kuuluvat mm. hyvänlaatuinen juomavesi ja ravinto sekä terveellinen ja turvallinen elinympäristö. Ympäristöterveydenhuolto vastaa mm. eläinlääkintähuollosta ja eläinsuojelusta sekä elintarvikevalvonnasta ja terveydensuojeluvalvonnasta. Lisäksi tehtäviin kuuluu neuvoa ja ohjata lainsäädännön piiriin kuuluvia toiminnanharjoittajia sekä kuntalaisia ja yhteistyöviranomaisia.

Kittilän eläinlääkintähuolto järjestetään Tunturi-Lapin ympäristöterveydenhuollon toimesta, jonka isäntäkuntana toimii Sodankylä. Kittilässä on kaksi kunnaneläinlääkärin virkaa, kuten myös Sodankylässä. Muoniossa ja Enontekiöllä on yhteensä kaksi virkaa. Ympäristöterveydenhuollon alueella toimii lisäksi valvontaeläinlääkäri, joka huolehtii eläinsuojelu- ja eläintautivalvonnasta sekä eläinperäisiä elintarvikkeita valmistavien elintarvikehuoneistojen valvonnasta.

Terveysvalvonnassa on neljä vakinaista ja yksi määräaikainen terveystarkastaja, joista kaksi toimii Sodankylän toimipisteessä ja Kittilässä kolme.

Tunturi-Lapin ympäristöterveydenhuollon talousarvio laaditaan osana Sodankylän kunnan talousarviota. Talousarviossa esitetään kuntakohtaisesti sekä terveysvalvonnan että eläinlääkintähuollon menot ja se käsitellään Tunturi-Lapin ympäristöterveydenhuollon jaostossa.

Toimielin Kunnanhallitus
Tehtävä/Tulosalue **Maaseututoimi**
Vastuuhenkilö Hallintojohtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Kittilän kunnan maaseutuelinkeinojen hallinnosta vastaa Muonion kunta. Maaseutupalvelut järjestää Muonio-Enontekiö-Kittilä yhteistoiminta-alue, jonka isäntäkunta on Muonio.

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-49 677**	**-56 000**	**-56 000**		**-56 000**	**-56 000**
Henkilöstökulut						
Palvelujen ostot	-49 677	-56 000	-56 000		-56 000	-56 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Muut toimintakulut						
TOIMINTAKATE	**-49 677**	**-56 000**	**-56 000**		**-56 000**	**-56 000**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-49 677**	**-56 000**	**-56 000**		**-56 000**	**-56 000**

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Muonion kunta toimii isäntäkuntana Tunturi-Lapin maaseutuhallinnon yhteistyöalueella. Yhteistyöalueeseen kuuluu Kittilän, Enontekiön ja Muonion kunnat. Maaseutuhallinnon tehtäviä hoitavat maaseutupäällikkö ja maaseutusihteeri. Tehtäväalue on voimakkaasti maa- ja metsätalousministeriön (EU:n) ohjaama.

Maaseutuhallintoon lukeutuvat eri maaseutuelinkeinojen neuvonta-, tuki-, lausunnonanto-, valvonta- ja kehittämistehtävät, keskitetyn maataloustukijärjestelmän mukaiset maksatustehtävät, sekä erilaiset katselmukset ja arviointitehtävät mm. peto- ja porovahingot alueella.

Tunturi-Lapin ja Pellon työllisyysalue

Toimielin **Tunturi-Lapin ja Pellon työllisyysalue**
Vastuuhenkilö Työllisyysalueen johtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Tunturi-Lapin ja Pellon työllisyysalue tuottaa julkisen työvoimapalveluiden osalta viranomaispalvelut Enontekiön, Kittilän, Kolarin, Muonion ja Pellon kuntien alueelle Kittilän kunnan toimiessa vastuukuntana

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	17,2	19	18	18	18
Osa-aikaiset	0,2				
Vakinaiset yhteensä	17,4	19	18	18	18
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	0	0	3	1,25	1,25
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä	0	0	3	1,25	1,25
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	17,4	19	21	19,25	19,25

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	17,2	19	18	18	18
Osa-aikaiset	0,2				
Vakinaiset yhteensä	17,4	19	18	18	18
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset		0	3	3	3
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä		0	3	3	3
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	17,4	19	21	21	21

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**1 613 865**	**1 824 654**	**1 652 371**	**-9,4 %**	**1 652 371**	**1 652 371**
Myyntituotot	1 411 480	1 552 574	1 652 371	6,4 %	1 652 371	1 652 371
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset		272 080		-100,0 %		
Muut toimintatuotot	202 385					
Toimintakulut	**-2 420 214**	**-2 801 716**	**-2 755 165**	**-1,7 %**	**-2 796 156**	**-2 838 366**
Henkilöstökulut	-1 082 077	-1 241 180	-1 366 159	10,1 %	-1 407 150	-1 449 360
Palvelujen ostot	-301 811	-587 700	-618 000	5,2 %	-618 000	-618 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 017	-30 000	-30 000		-30 000	-30 000
Avustukset	-923 625	-840 000	-640 000	-23,8 %	-640 000	-640 000
Muut toimintakulut	-86 685	-102 836	-101 006	-1,8 %	-101 006	-101 006
TOIMINTAKATE	**-806 349**	**-977 062**	**-1 102 794**	**12,9 %**	**-1 143 785**	**-1 185 995**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-806 349**	**-977 062**	**-1 102 794**	**12,9 %**	**-1 143 785**	**-1 185 995**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut						
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-83 158	-105 969	-114 740	8,3 %		

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

- Olemme paras paikka työntekijöiden ja työnantajien kohtaamiselle toimimalla ennakoivasti ja aktiivisesti toimialaklustereissa työmarkkinoiden tarpeet selvittämällä, kohtaamme työnantajia aktiivisesti ja ohjaamme asiakkaita aktiivisesti kehittämään osaamistaan
- Vahvistamme alueen kiinnostusta elin- ja asuinpaikkana myös kansainvälisesti.
- Ylläpidämme erinomaiseksi todettua yhteistyötä ja kumppanuutta kuntien välillä niin, että olemme aktiivinen, lähestyttävä ja asiantuntijana tunnistettu osa alueemme palveluekosysteemiä
- Rikastamme osaltamme jokaisessa kunnassa jo olemassa olevaa palveluekosysteemiä
- Tarjoamme yksilöllisiä, tarvetta vastaavia palveluja tunnistaen ne asiakkuuden alkuvaiheessa
- Pidämme huolen henkilöstön mahdollisuudesta kehittää osaamista, henkilöstön työhyvinvoinnista ja edistämme työtyytyväisyyttä
- Viestimme palvelumme selkeästi ja varmistamme niiden löydettävyyden

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Olemme paras paikka työntekijöiden ja työnantajien kohtaamiselle

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Toimimme ennakoivasti, myös tulevat tarpeet tunnistaen	Olemme mukana toimialaklustereissa ja osallistumme niihin aktiivisesti. Toimimme aktiivisessa vuoropuhelussa työnantajien kanssa. Ohjaamme asiakkaita aktiivisesti koulutuksiin	Toimimme ennakoivasti, myös tulevat tarpeet tunnistaen Vahvistamme alueen kiinnostusta elin- ja asuinpaikkana myös kansainvälisesti
Vahvistamme alueen kiinnostusta elin- ja asuinpaikkana myös kansainvälisesti	Osallistumme rekrytointikampanjoihin ja hyödynnämme tässä aluebrändiä Viestimme palvelumme selkeästi ja varmistamme niiden löydettävyyden, jotta niistä on myös kumppaneidemme helppo kertoa	Kampanjoiden ja kontaktien määrä Toimivat viestintäkanavat ja niiden kävijämäärät

Tarjoamme yksilöllisiä, tarvetta vastaavia palveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Pidämme huolen henkilöstön mahdollisuudesta kehittää osaamista, henkilöstön työhyvinvoinnista ja edistämme työtyytyväisyyttä	Aktiivinen ohjaus palveluihin Keskinäisen yhteistyön ja vuoropuhelun rakentaminen ja kehittäminen kuntaekosysteemissä Osaamisen kehittäminen	Aktivointiaste Henkilöstöhyvinvointikyselyt, sairauspoissaolot sekä henkilöstön tyytyväisyys Koulutuspäivien määrä
Osaamme tunnistaa asiakkaan yksilöllisen palvelutarpeen ja vastata siihen	Työllistymispolun luominen	Työttömyyden kesto, asiakastyytyväisyys ja verkostoyhteistyön palaute

Ylläpidämme erinomaiseksi todettua yhteistyötä ja kumppanuutta kuntien välillä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari

Olemme aktiivinen, lähestyttävä ja asiantuntijana tunnistettu osa alueemme palveluekosysteemiä	Olemme luotettava kumppani, joka halutaan mukaan yhteistyöhön Rakennamme toimintamme vaikuttavuudeltaan sellaiseksi, mikä mahdollistaa työllisyysalueen onnistumisen	EVP-indeksi ja yhteistyötapaamisten määrä Uusien yhteistyötahojen / yhteydenottojen määrä
Rikastamme osaltamme jokaisessa kunnassa jo olemassa olevaa palveluekosysteemiä	Rakennamme toimintamme vaikuttavuuden sellaiseksi, mikä mahdollistaa työllisyysalueen onnistumisen Tiivis yhteistyö työllisyysalueen kuntien palveluiden kanssa veto- ja pitovoiman vahvistamiseksi Tarjoamme PopUp palvelupisteitä Hyvien käytänteiden levittäminen työllisyysalueella	Kuvaus hyvistä käytänteistä ja niiden vaikuttavuudesta Muuttovoitto/-tappio PopUp palvelupisteiden määrä sekä mukana olevien kumppanien määrä Työllisyysaste,-kuntien maksamien työttömyysetuuksien maksuosuuksien muutos sekä työttömyyden keskimääräinen kesto

Koululautakunta

1 Toimialan ja toiminnan kuvaus

Kittilän kunnan sivistystoimi on kunnan suurin toimiala sekä euromääräisesti että henkilöstömäärältään. Sen palvelut toteutetaan koululautakunnan ja hyvinvointilautakunnan alaisuudessa.

Sivistystoimen päätehtävänä on tuottaa kuntalaisille kasvatus-, opetus- ja vapaa-ajanpalveluja tavoitteenaan hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen ja siihen liittyvä ennaltaehkäisevä työ.

Koululautakunnan alaisista tulosalueista

- Sivistystoimen hallinto vastaa toimialan johtamisesta ja päätösten toimeenpanosta.
- Varhaiskasvatus on suunnitelmallinen kokonaisuus, jossa painottuu pedagogiikka. Esiopetus on maksutonta opetusta ennen oppivelvollisuuden alkua.
- Perusopetus antaa oppilaille elämässä tarpeellisia tietoja ja taitoja, tavoitteenaan sivistys ja tasa-arvoisuus yhteiskunnassa.
- Lukiokoulutus tukee opiskelijoiden kasvua sivistyneiksi yhteiskunnan jäseniksi ja antaa valmiudet korkeakouluopintoihin sekä elinikäiseen oppimiseen.
- Levi Snow Sport Academy (Alppikoulu) toimii lukion yhteydessä ja tarjoaa tavoitteellista alppilajien opetusta.

2 Strategiasta johdetut painopisteet ja keskeiset muutokset sekä toiminnan kehittäminen

Kittilän kunnanvaltuusto hyväksyi uuden kuntastrategian vuosille 2025–2030 17.6.2024. Strategian arvot ovat LIVE: **L**uonto, **I**nhimillisyys, **V**ieraanvaraisuus ja **E**delläkävijyys.

Strategiset painopistealueet ovat

- innostava toimintakulttuuri
- parhaat kuntapalvelut
- kehitys- ja menestysalusta
- ympärivuotinen ja kansainvälinen elämä

Sivistystoimen kehittäminen ja painopisteet

Sivistystoimen kehittämistyössä keskitytään kolmeen pääkohtaan, jotka ovat linjassa uusien strategisten painopistealueiden kanssa:

Luova ja osaava henkilöstö: Tavoitteena on innostava toimintakulttuuri, joka kannustaa luovuuteen ja kokeiluun ilman virheiden pelkoa, mutta niistä oppien. Henkilöstön työhyvinvointiin, arvostukseen ja pitkäjänteiseen sitouttamiseen panostetaan (esim. vakinaistamalla tehtäviä). Osaamista vahvistetaan suunnitelmallisilla koulutuksilla ja kehityskeskusteluilla.

Toimivat oppimis- ja toimintaympäristöt: Sivistystoimi pyrkii järjestämään palvelut terveellisissä ja toimivissa tiloissa. Tavoitteena on tarjota kuntalaisille parhaita palveluita varmistamalla tasavertaisuus kaikissa kouluissa, myös uuden kirkonkylän koulukeskuksen rinnalla. Tilojen monikäyttöisyyttä, esteettömyyttä ja saavutettavuutta edistetään, ja luonnon tarjoamia mahdollisuuksia hyödynnetään monipuolisesti.

Yhteisöllinen ja edistyksellinen toimintakulttuuri: Sivistystoimi toimii kehitys- ja menestysalustana, jossa kannustetaan kokeilemaan ja uudistumaan ennakkoluulottomasti. Yhteisöllisyys nähdään voimavarana, joka rakentuu vuorovaikutuksen, luottamuksen ja yhteisen tekemisen ympärille.

Laadukkailla sivistyspalveluilla vahvistetaan myös kuntalaisten keskuudessa olevaa yhteisöllisyyttä. Vieraanvaraisuus ja edelläkävijyys.

Erilaisia kehittämistoimenpiteitä esitellään tarkemmin kohdassa 4.

3 Taloudelliset tavoitteet

Sivistystoimen tulosalueiden tavoitteet ja mittarit on johdettu suoraan kuntastrategian painopistealueista. Käyttötalouden osalta etsitään jatkuvasti taloudellisia ja nykyaikaisia tapoja organisoida palveluja, lisätä toimintatuottoja ja selvittää hankerahoitusta.

Vuoden 2027 talousarvion pohjana toimivat toimialoille asetetut toimintakateraamit, jotka huomioivat organisaatiomuutokset ja palkankorotukset. Palkkasummiin on arvioitu 3,5 %:n korotus elokuun tasosta laskettuna.

Koululautakunnan osalta toimintakateraami vuodelle 2027 on -23,327 milj. euroa. Talousarvioesitys -24,330 milj. euroa ylittää annetun raamin noin -1milj eurolla. Esityksessä on pyritty huomioimaan vuoden 2026 toteutuvien kustannusten (arvio syyskuun 2026 tilanteen) perusteella todelliset kustannukset mahdollisimman realistisesti, ja samalla sellaisina, että vuoden 2026 palvelutaso pystyttäisiin palvelutuotannossa vuonna 2027 säilyttämään.

Kulujen nousuun vaikuttavat erityisesti:

- Henkilöstökulujen kasvu (nousua perusopetus n. 877.000 euroa ja varhaiskasvatus n. 125.000 euroa).
- Palvelujen ostot (nousua perusopetus n. 516.000 euroa, josta merkittävimmät nousut asiakaspalvelujen ostot kunnilta n. 310.000, koulukuljetukset n. 130.000 ja sisäiset ateriapalvelut n. 40.000).
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat (nousua varhaiskasvatus n. 65.000 euroa ja perusopetus n. 99.000 euroa)
- Avustukset (varhaiskasvatus nousua n. 76.000 euroa)

Sitovat taloudelliset tavoitteet on esitelty tarkemmin tulosalueittain.

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**859 164**	**834 030**	**892 080**	**7,0 %**	**892 080**	**892 080**
Myyntituotot	263 389	316 530	380 130	20,1 %	380 130	380 130
Maksutuotot	536 412	479 500	473 950	-1,2 %	473 950	473 950
Tuet ja avustukset	59 363	38 000	38 000		38 000	38 000
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-22 757 134**	**-23 030 806**	**-25 222 736**	**9,5 %**	**-25 657 998**	**-26 108 308**
Henkilöstökulut	-13 012 798	-13 558 308	-14 575 188	7,5 %	-15 012 450	-15 462 760
Palvelujen ostot	-3 922 241	-3 582 095	-4 095 634	14,3 %	-4 093 634	-4 093 634
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-682 657	-818 790	-955 248	16,7 %	-955 248	-955 248
Avustukset	-299 578	-315 200	-391 200	24,1 %	-391 200	-391 200
Muut toimintakulut	-4 839 860	-4 756 413	-5 205 466	9,4 %	-5 205 466	-5 205 466
TOIMINTAKATE	**-21 897 970**	**-22 196 776**	**-24 330 656**	**9,6 %**	**-24 765 918**	**-25 216 228**
Poistot ja arvonalentumiset	**-259 571**	**-252 496**	**-150 612**	**-40,4 %**	**-150 612**	**-150 612**
TILIKAUDEN TULOS	**-22 157 481**	**-22 449 272**	**-24 481 268**	**9,1 %**	**-24 916 530**	**-25 366 840**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-5 692 418**	**-5 652 478**	**-6 106 137**	**8,0 %**	**-6 106 137**	**-6 106 137**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-895 747	-1 148 118	-1 238 691	7,9 %	-1 231 434	-1 231 434

4 Kehittämistoimenpiteet

Koululautakunnan alaiset vastuualueet osallistuvat sivistystoimen hallinnon alla olevien yhteisten toimialan tavoitteiden toteuttamiseen. Toiminta on pääsääntöisesti lakisääteistä, joten merkittäviä toiminnallisia muutoksia ei tapahdu. Palveluverkkoa tarkastellaan edelleen niin perusopetuksen kuin varhaiskasvatuksenkin osalta.

Varhaiskasvatus
Erityisesti varhaiskasvatuksen palveluverkkoa tarkastellaan ja suunnitellaan uusia ryhmätiloja päiväkoteihin sekä uusia päiväkotirakennuksia (Kaukonen, Sirkka ja kirkonkylän Muksulan päiväkoti). Selvitystyön alla on myös perhepäivähoito.

Esi- ja perusopetus
Oppimisen ja koulunkäynnin tuen uudistuksen toimeenpano jatkuu. Kotikunnassa järjestettävien erityisopetuspalveluiden parantamista ja lisäämistä selvitetään. Perusopetuksen palveluverkkoa ryhdytään tarkastelemaan koulujen oppilasmäärät ja oppilasmääräennuste huomioiden.

Lukio
Uuden lukiorakennuksen käyttöönotto. Ei muita merkittäviä toiminnallisia muutoksia.

Levi Snow Sport Academy
Opiskelijamäärän kasvaa tasaisesti. Ei muita merkittäviä toiminnallisia muutoksi

5 Riskit ja niiden hallinta

Koululautakunnan alaisissa palveluissa riskienhallintaprosessi perustuu riskien tunnistamiseen ja kuvaamiseen, riskien toteutumisen vaikutusarviointiin ja riskien toteutumisen todennäköisyyteen, mahdollisuuteen hallita riskejä eri menetelmillä sekä riskeistä raportoimiseen ja riskien seurantaan. Tulosalueiden esihenkilöt pyrkivät varmistamaan, että toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Koululautakunnan alaisissa palveluissa riskienhallintaprosessi perustuu riskien tunnistamiseen ja kuvaamiseen, riskien toteutumisen vaikutusarviointiin ja riskien toteutumisen todennäköisyyteen, mahdollisuuteen hallita riskejä eri menetelmillä sekä riskeistä raportoimiseen ja riskien seurantaan. Tulosalueiden esihenkilöt pyrkivät varmistamaan, että toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Riskit koululautakunnan alaisten tulosalueiden näkökulmasta

- Talouden kehityksen hallitseminen niin, että kulut eivät kasva hallitsemattomasti.
- Kunnan viranhaltijoiden vaihtuvuuden takia toimialan systemaattinen ja systeeminen kehittäminen seisahtuu.
- Varhaiskasvatuksen sekä esi- ja perusopetuksen palveluverkossa luonnollisista syistä (lapsi- ja oppilasmäärän ennuste ja kehittyminen) aiheutuvien muutostarpeiden tunnistamattomuus.
- Haasteet yhteistoiminnan kehittämisessä hyvinvointialueen kanssa erityisesti oppilashuollon osalta.
- Yhteisen toimintakulttuurin kehittäminen ja yhteistyö eri toimijoiden välillä.
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen prosessien kehittämistä ei nähdä koko kunnan yhteisenä tehtävänä. Toimialojen ja tulosalueiden välinen yhteistyö ei toteudu riittävästi.

Rekrytointien kehittäminen erityisesti varhaiskasvatuksen työntekijöiden osalta -> pätevän henkilökunnan saatavuus ja pitovoiman kehittäminen.

Toimielin Koululautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Sivistystoimen hallinto**
Vastuuhenkilö Sivistystoimenjohtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Sivistystoimen hallinnon tehtävänä on sivistystoimen palvelujen johtaminen, kehittäminen sekä palvelujen järjestäminen laadukkaasti ja taloudellisesti yhteistyössä muiden toimialojen ja yhteistyötahojen kanssa. Hallinto vastaa sivistystoimen suunnittelu-, valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä sekä varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen, lukion sekä vapaa-aikatoimen hallinnosta sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kokonaisuudesta.

Sivistystoimen hallinto vastaa koululautakunnan ja hyvinvointilautakunnan päätösten valmistelusta ja toimeenpanosta.

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	1	2	2	2	2
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	1	2	2	2	2
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	1				
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä	1				
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	2	2	2	2	2

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		2	2	2	2
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä		2	2	2	2
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset					
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä					
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		2	2	2	2

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot		**290**	**290**		**290**	**290**
Myyntituotot		290	290		290	290
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-267 005**	**-282 605**	**-310 449**	**9,9 %**	**-316 857**	**-323 447**
Henkilöstökulut	-201 893	-210 195	-213 232	1,4 %	-219 640	-226 230
Palvelujen ostot	-49 517	-54 000	-72 500	34,3 %	-72 500	-72 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 626	-5 700	-5 700		-5 700	-5 700
Avustukset						
Muut toimintakulut	-12 969	-12 710	-19 017	49,6 %	-19 017	-19 017
TOIMINTAKATE	**-267 005**	**-282 315**	**-310 159**	**9,9 %**	**-316 567**	**-323 157**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-267 005**	**-282 315**	**-310 159**	**9,9 %**	**-316 567**	**-323 157**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-11 404**	**-11 410**	**-17 717**	**55,3 %**	**-17 717**	**-17 717**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-13 105	-17 201	-18 520	7,7 %	-18 963	-18 963

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Muutokset toimintatuotoissa

Ei olennaisia muutoksia toimintatuotoissa.

Muutokset toimintakuluissa

Määräaikaisten työntekijöiden henkilöstökulujen arvioiminen on talousarviota tehtäessä hankalaa, koska etukäteen ei ole tiedossa, kuinka paljon esimerkiksi mahdollisia henkilöstön sairaslomia varten tulisi varata palkkamäärärahoja.

Koulukuljetusten kustannuksissa tapahtuu kalenterivuoden aikana muutoksia, joiden ennakoiminen on vaikeaa, koska harkinnanvaraiset koulukuljetukset eivät ole tiedossa ja tarvetta harkinnanvaraisille koulukuljetuksille ilmenee akuutisti ja ennalta arvaamatta.

Keskeiset toiminnalliset muutokset

Kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on sekä koululautakunnan että hyvinvointilautakunnan alaisen toiminnan keskeisin toimintaperiaate. Kaikessa toiminnan ja palveluiden järjestämisessä noudatetaan tätä periaatetta.

Hankkeet ja avustukset

Ei mainittavia hankkeita.

Toimielin Koululautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Perusopetus**
Vastuuhenkilö Sivistystoimenjohtaja sekä koulujen rehtorit/johtajat

Toiminnan lyhyt kuvaus

Perusopetusta järjestetään Lukkarin koulussa, Sirkan koulussa, Kaukosen koulussa, Alakylän koulussa sekä kirkonkylän yläkoulussa. Kittilän kunnalla on lähikoulusopimus Muonion kunnan kanssa Raattaman alueen oppilaiden opiskelusta Muonion yhtenäiskoulussa sekä Kolarin kunnan kanssa Ylläsjärven alueen oppilaiden opiskelusta Kolarin kunnassa.

Kittilän koulutoimen tavoitteena on laadukas perusopetus pienissä opetusryhmissä lähikouluperiaatetta toteuttaen. Ammattitaitoisen ja kannustavan henkilökunnan toteuttama opinpolku tarjoaa lapsille ja nuorille laadukkaat ja mielekkäät oppimismahdollisuudet sekä monipuolisen jatko-opintokelpoisuuden. Oppimisen tarvitsema psykososiaalinen tuki pyritään jatkossa järjestämään omassa kunnassa. Täydennyskoulutuksella varmistetaan opetussuunnitelman täysimittainen toteuttaminen. Kaikilla alakoulun oppilailla on käytössä päätelaite.

Tavoitteen kohteen määrittely	Mittari		TP 2025	TA 2026	TAES 2027	TS 2028
Laadukkaan perusopetuksen järjestäminen	Oppilaista sijoittuu jatko-opintoihin, %		100	100	100	100
	Oppilaita hakeutuu lukioon, %		46	50	50	50
Oppilaiden aktivointi	Kerhotoiminta	kerho/opp.	1kerho/opp	1kerho/opp	2kerho/opp	2kerho/opp
Henkilöstön ammattitaito	Pätevien opettajien osuus		98	99	100	100
	Pätevien ohjaajien osuus		95	95	96	96
Kodin ja koulun yhteistyö	Yhteiset tilaisuudet, Wilma	x kk	2 x kk	2 x kk	2 x kk	2 x kk
Henkilöstön täydennyskoulutus	Koulutuspäivät/suoritetut kurssit	pv/hlö/v	4 pv/hlö/v	4 pv/hlö/v	4pv/hlö/v	4pv/hlö/v
Varhainen tuki	Tuki omassa kunnassa	laitos- paikkaa	1-2 laitos-paikkaa	1-2 laitos-paikkaa	0-1 laitos-paikkaa	0-1 laitos-paikkaa
Turvallinen oppimisympäristö	Turvallisuuskävely	Päivitykset	Päivitykset	Päivitykset	Päivitykset	Päivitykset
Perusopetuksen iltapäivätoiminta	Kaikille 1-2 luokille (vähintään 5 opp,/ ryhmä)	Kaikki alakoulut	Kaikki alakoulut	Kaikki alakoulut	Kaikki alakoulut	Kaikki alakoulut

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Oppilaita yhteensä					
Esioppilaat	59	64	60	60	60
0-6 vuosiluokat	464	447	438	445	436
1-6 vuosiluokat	405	383	378	385	376
7-9 vuosiluokat	204	215	219	220	228

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	30	34	31	32	32
Osa-aikaiset	8	2	11	8	8
Määräaikaiset yhteensä	38	36	42	40	40
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	67	68	72	70	70
Osa-aikaiset	1	5	4	4	4
Vakinaiset yhteensä	68	74	76	74	74
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	106	110	118	114	114

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	240	34	33	35	34
Osa-aikaiset	26,9		5,5	3,7	3,7
Määräaikaiset yhteensä			38,5	38,7	37,7
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	473,3	68	57,6	58,6	55,6
Osa-aikaiset	38,2		10,7	10,3	10
Vakinaiset yhteensä			68,3	68,9	65,6
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)			106,8	107,6	103,3

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**207 927**	**204 570**	**274 570**	**34,2 %**	**274 570**	**274 570**
Myyntituotot	158 604	194 570	264 570	36,0 %	264 570	264 570
Maksutuotot	41 323					
Tuet ja avustukset	8 000	10 000	10 000		10 000	10 000
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-12 841 746**	**-12 538 792**	**-13 972 724**	**11,4 %**	**-14 203 992**	**-14 442 172**
Henkilöstökulut	-6 659 426	-6 921 989	-7 709 372	11,4 %	-7 940 640	-8 178 820
Palvelujen ostot	-2 767 125	-2 237 642	-2 753 306	23,0 %	-2 753 306	-2 753 306
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-336 777	-382 180	-417 730	9,3 %	-417 730	-417 730
Avustukset	-1 275	-500	-500		-500	-500
Muut toimintakulut	-3 077 143	-2 996 481	-3 091 816	3,2 %	-3 091 816	-3 091 816
TOIMINTAKATE	**-12 633 820**	**-12 334 222**	**-13 698 154**	**11,1 %**	**-13 929 422**	**-14 167 602**
Poistot ja arvonalentumiset	**-254 858**	**-249 601**	**-148 474**	**-40,5 %**	**-148 474**	**-148 474**
TILIKAUDEN TULOS	**-12 888 619**	**-12 583 823**	**-13 846 628**	**10,0 %**	**-14 077 896**	**-14 316 076**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-3 745 390**	**-3 628 203**	**-3 770 329**	**3,9 %**	**-3 770 329**	**-3 770 329**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-477 085	-600 909	-649 399	8,1 %	-629 571	-629 571

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Muutokset toimintatuotoissa

Perusopetuksen toimintatuottojen muutokset liittyvät ensisijaisesti muilta kunnilta saataviin korvauksiin ja perusopetuksen hankkeisiin.

Muutokset toimintakuluissa

Alakylän koulun kohdalla ovat kaikki Kittilän kunnan perusopetuksen eläkemenoperusteiset ja varhaiseläkemenoperusteiset maksut.

Kittilän yläkoulun palvelujen ostoissa näkyy muissa kunnissa oppilaina olevien kustannukset.

Oppimisen ja koulunkäynnin tuki on uudistunut elokuun 2025 alusta lukien. Oppimisen tukeen on resurssoitu niin, että tuki voidaan kohdistaa lainsäädännön tarkoittamalla tavalla. Järjestelmää kehitetään edelleen ja tavoitteena on, että oppilaan tuki voidaan mahdollisimman pitkälle järjestää oman kunnan alueella. Tätä varten laaditaan selvitys.

Koulukuljetukset kilpailutettiin keväällä 2024, missä yhteydessä reittejä hieman muutettiin toimivammiksi. Kuljetusten toteuttamiseen ja kuljetuskustannusten arvioituun nousuun on määrärahavaraus talousarviossa. Mahdolliset uudet reitit, kuljetettavien oppilaiden määrän vaihtelu ja harkinnanvaraisten koulukuljetusten toteuttamisen takia kokonaiskustannusten arvioiminen on vaikeaa.

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Tarjoamme yksilöllisiä, tarvetta vastaavia palveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Oppimisen tuen palvelut	Erityisen tuen oppimisen tila	

Toimielin Koululautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Lukio**
Vastuuhenkilö Lukion rehtori, sivistystoimenjohtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Lukiokoulutuksen tarkoituksena on tukea opiskelijoiden kasvamista tasapainoisiksi, sivistyneiksi ja aktiivisiksi yhteiskunnan jäseniksi sekä antaa opiskelijoille työelämän, harrastusten sekä persoonallisuuden kehittämisen kannalta tarpeellisia tietoja, taitoja ja valmiuksia. Kittilän lukiosta opiskelijat saavat hyvän pohjan elinikäiseen oppimiseen ja itsensä jatkuvaan kehittämiseen. Lukion suoritettuaan opiskelija voi aloittaa korkeakoulututkintoon johtavat opinnot yliopistossa tai ammattikorkeakoulussa.

Kittilän lukio on monipuolisen ja korkeatasoisen opetuksen, Levi Snow Sport Academyn laadukkaan koulutuksen sekä Redun Kittilän toimipisteen kanssa tehtävän yhteistyön ansiosta vetovoimainen toisen asteen oppilaitos. Kittilän lukio vetää puoleensa opiskelijoita oman kunnan lisäksi Lapista ja muualta Suomesta. Kittilän lukio toimii aktiivisesti seudullisissa, maakunnallisissa, valtakunnallisissa ja kansainvälisissä verkostoissa.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
1. Opetus					
Keskeyttäneiden osuus %	1	1	1	1	1
Tallennetunnit viikossa	2	2	2	2	1
Henkilöstön täydennyskoulutus (+Vesot) (pv/opettaja)	3	3	4	4	4
Ylioppilaskirjoituksissa onnistuminen (läpäisy) %	100	100	100	100	100
Opiskelijoiden arvio	8	9	9,5	9,5	9,6
Pätevien opettajien osuus %	100	100	100	100	100
2. Lukioon hakeutuminen					
Peruskoulusta %, yli puolet ikäluokasta	44	50	50	50	50

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Oppilaita yhteensä	135	130	135	140	145

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	10	10	8	9	9
Osa-aikaiset	1	1	1	2	2
Vakinaiset yhteensä	11	11	9	11	11
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	0	0	1	0	0
Osa-aikaiset	1	1	1	1	1
Määräaikaiset yhteensä	1	1	2	1	1
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	12	12	11	12	12

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		9	4	10	11
Osa-aikaiset			5,6	6,1	6,1
Vakinaiset yhteensä		9	9,6	16,1	17,1
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset			1	1	0
Osa-aikaiset		0,8	0,1	0,1	0,1
Määräaikaiset yhteensä		0,8	1,1	1,1	0,1
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		9,8	10,7	17,2	17,2

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**62 930**	**30 570**	**30 570**		**30 570**	**30 570**
Myyntituotot		2 120	2 120		2 120	2 120
Maksutuotot	1 976	450	450		450	450
Tuet ja avustukset	60 954	28 000	28 000		28 000	28 000
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-1 793 267**	**-1 837 692**	**-1 914 413**	**4,2 %**	**-1 943 846**	**-1 974 166**
Henkilöstökulut	-896 049	-934 012	-981 377	5,1 %	-1 010 810	-1 041 130
Palvelujen ostot	-304 868	-308 973	-317 109	2,6 %	-317 109	-317 109
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 546	-88 800	-93 000	4,7 %	-93 000	-93 000
Avustukset	-220	-700	-700		-700	-700
Muut toimintakulut	-533 585	-505 207	-522 227	3,4 %	-522 227	-522 227
TOIMINTAKATE	**-1 730 337**	**-1 807 122**	**-1 883 843**	**4,2 %**	**-1 913 276**	**-1 943 596**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-1 730 337**	**-1 807 122**	**-1 883 843**	**4,2 %**	**-1 913 276**	**-1 943 596**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-589 672**	**-563 930**	**-588 886**	**4,4 %**	**-588 886**	**-588 886**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-64 743	-86 922	-93 243	7,3 %	-95 279	-95 279

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Muutokset toimintatuotoissa

Lukion toimintatuottoihin vaikuttavat lähinnä hankkeet.

Muutokset toimintakuluissa

Lukion toimintakuluihin vaikuttavat etenkin palkankorotukset ja määräaikaiset.

Keskeiset toiminnalliset muutokset

Lukion saneeraus ajoittuu pääosin vuodelle 2026.

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Tarjoamme yksilöllisiä, tarvetta vastaavia palveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Ohjauksen palveluiden kehittäminen		

Toimielin Koululautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Varhaiskasvatus**
Vastuuhenkilö Varhaiskasvatuspäällikkö

Toiminnan lyhyt kuvaus

Varhaiskasvatus tuottaa parhaita varhaiskasvatuspalveluita, joita arvioidaan Opetushallituksen tuottaman Valssi-arviointityökalun avulla. Sähköinen toiminnanohjausjärjestelmä on käytössä asiakkaiden, työntekijöiden ja johdon työkaluna. Kunnan varhaiskasvatussuunnitelma laaditaan siten, että se sisältää pedagogisen vuosikellon.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
1. Henkilöstörakenne tarpeen mukaan					
Henkilöstörakenne päiväkoti kokopv: 3 alle 1,5v/ 4 lasta 1,5-3v / 7 lasta 3-6v ja osapv: 13 lasta / 1 vastuuhlö, perheph: 4 lasta/perheph. (%)	100	100	100	100	
2. Varhaiskasvatus on taloudellista ja monipuolista					
netto €/hoitopaikka/kk (ilman sis. menoja)	1 046	924	924	920	
4. Varhaiskasvatuksen täyttöaste					
80 %	85,15	85	85	85	
3. Varhaiskasvatus järjestetään asiakeskeisesti, joustavasti ja tarvetta vastaavasti					
Paikan odotusaika (kk)	4	4	4	4	
Äkillinen (vk)	2	2	4	4	
5. Hlöstö innostunutta, tiimityötaitoista ja toimii ammatillisesti					
Työhyvinvointikysely (1-5)	3,6	3,9	4	4	
Kehityskeskustelu (1/v) (toteutuu = 1)	0,95	1	1	1	
Täydennyskoulutuspäivien määrä/työntekijä	0,5	5	5	5	

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
alle 3-vuotiaita	79	82	80	78	
Lasten ikärakenne varhaiskasvatuksessa					
3-6-vuotiaita	265	260	250	262	

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	85,75	86,75	87,75	90,75	90,75
Osa-aikaiset	0				
Vakinaiset yhteensä	85,75	86,75	87,75	90,75	90,75
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	8,75	6	7,25	6	6
Osa-aikaiset	0	0	0	0	
Määräaikaiset yhteensä	8,75	6	7,25	6	6
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	94,5	92,75	95	96,75	96,75

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		86,8	87,8	90,8	
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä		86,8	87,8	90,8	
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset		6	6	6	
Osa-aikaiset		0	0	0	
Määräaikaiset yhteensä		6	6	6	
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		92,8	93,8	96,8	

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**309 956**	**358 350**	**333 150**	**-7,0 %**	**333 150**	**333 150**
Myyntituotot	14 205	55 050	42 650	-22,5 %	42 650	42 650
Maksutuotot	342 164	303 300	290 500	-4,2 %	290 500	290 500
Tuet ja avustukset	-46 413					
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-7 135 001**	**-7 711 321**	**-8 300 886**	**7,6 %**	**-8 454 343**	**-8 614 423**
Henkilöstökulut	-4 739 869	-5 056 266	-5 180 993	2,5 %	-5 336 450	-5 496 530
Palvelujen ostot	-684 328	-856 630	-831 569	-2,9 %	-829 569	-829 569
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-271 438	-321 310	-420 518	30,9 %	-420 518	-420 518
Avustukset	-298 083	-314 000	-390 000	24,2 %	-390 000	-390 000
Muut toimintakulut	-1 141 283	-1 163 115	-1 477 806	27,1 %	-1 477 806	-1 477 806
TOIMINTAKATE	**-6 825 044**	**-7 352 971**	**-7 967 736**	**8,4 %**	**-8 121 193**	**-8 281 273**
Poistot ja arvonalentumiset	**-4 713**	**-2 895**	**-2 138**	**-26,1 %**	**-2 138**	**-2 138**
TILIKAUDEN TULOS	**-6 829 757**	**-7 355 866**	**-7 969 874**	**8,3 %**	**-8 123 331**	**-8 283 411**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-1 345 876**	**-1 448 935**	**-1 729 205**	**19,3 %**	**-1 729 205**	**-1 729 205**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-309 705	-405 919	-437 389	7,8 %	-446 742	-446 742

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Muutokset toimintakuluissa

Määräaikaisiin palkkamenoihin varataan edelleen neljälle oppisopimusopiskelijalle määrärahat siten, että määrärahaa varataan kahdelle toimintavuodelle eli 2027-2028.
Varataan
Esiopetukseen ja erityispäivähoitoon ryhmäohjaus- ja konsultaatiopalveluihin yhteensä12 000€, jolla varmistetaan lapsen tuen toiminnallisuus ja vaikuttavuus.
Kaukosen uuden päiväkodin Aineet, tarvikkeet ja tavarat -menokohtaan varataan 33 000€ mm. vaatteiston ja kalusteiden osalta.

Keskeiset toiminnalliset muutokset

Varaudutaan Kaukosen uuden päiväkodin avaamiseen. Kunnan eteläalueen lapsimäärä on vähentynyt huomattavasti. Talven 2026 aikana selvitetään varhaiskasvatuksen eteläisen alueen palveluverkon tilannetta.

Perhepäivähoitoon varataan yksi vakituinen toimi ja yksi määräaikainen toimi. Oppisopimuskoulutus jatkuu, ja neljälle opiskelijalle varataan palkkamäärärahat.

Vapautuvien toimien osalta tehdään edelleen selvitystyötä mahdollisuudesta muuttaa toimia sosionomin toimiksi. Perusteena on varhaiskasvatuslain määräykset päiväkotien henkilöstörakenteeksi vuonna 2030.

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Lapsen hyvinvoinnin tavoitteet on kirjattu kunnan varhaiskasvatussuunnitelmaan. Sähköinen toiminnanohjausjärjestelmä on käytössä kokonaisuudessaan. Henkilöstöllä käytössään pedagoginen palvelualusta.	Kunnan varhaiskasvatussuunnitelma päivitetty. Palvelualustaa kehitetään pedagogiseksi suunnittelu- ja arviointityökaluksi. Pedagoginen tiimisopimuslomakkeisto laaditaan työhyvinvoinnin tueksi.	Kunnan varhaiskasvatussuunnitelma valmis. Pedagogiset työkalut käytössä.

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Monipuoliset, tarvetta vastaavat ja tarkoituksenmukaisesti tuotetut palvelut. Turvalliset ja innostavat rakennetut, rakentamattomat kuin myös digitaaliset oppimis- ja leikkiympäristöt. Lapsi- ja perheystävällisyys korostuvat. Lapsen edun ensisijaisuus painottuu.	Oppimis-, leikki- ja sosiaaliset kasvuympäristöt arvioidaan Liikkuva varhaiskasvatus -ohjelman sekä Valssi-työkalun avulla. Lasta koskevissa päätöksissä painottuvat lapsen edun ensisijaisuus.	Liikkuva varhaiskasvatus alkukartoitus tehty. Liikkuva varhaiskasvatus toimenpideluettelo laadittu. Valssi-arviointiin perustuva leikki- ja oppimisympärisöjen toimenpidesuunnitelma laadittu.

Olemme paras paikka työntekijöiden ja työnantajien kohtaamiselle

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Täydennyskoulutusta järjestetään tarpeen mukaan koko henkilöstölle. Koulutuksissa painottuvat pedagogiset sisältö-, tiimityö- ja johtamiskoulutukset. Säännölliset henkilöstöpalaverit.	Työhyvinvoinnin koulutukset korostuvat. Palaverivuosikello käytössä. Sähköinen perehdytyskansio käytössä.	Varhaiskasvatus Lappi -työhyvinvointiin osallistuminen. Toteutuneet koulutukset ja osallistujamäärä. Henkilöstöpalaverit kirjataan

Toimielin Levi Snow Sport Academy
Tehtävä/Tulosalue **Alppikoulu**
Vastuuhenkilö Yläkoulun ja lukion rehtori

Toiminnan lyhyt kuvaus

Levi Snow Sport Academy (Alppikoulu) on Kittilän kunnan sivistystoimen alaisuudessa toimiva lumilajien koulutusta tarjoava yksikkö. Alppikouluun voidaan ottaa Kittilässä opiskelevia toisen asteen opiskelijoita sekä valmentajien esityksestä opiskelijoita muista oppilaitoksista.

Koulu tarjoaa laadukasta valmennusta huippu-urheilu-uraa rakentaville nuorille sekä mahdollisuuden kehittyä lumilajien harrastamisessa opintojen ohella. Alppikoulun toiminnan piirissä on lapsia ja nuoria yläkouluikäisistä toisen asteen koulutuksessa oleviin nuoriin.

Alppikoulun yhteydessä on aloittanut syksyllä 2023 naisten c-maajoukkuetoiminta. C-maajoukkue järjestetään yhteistyössä Suomen olympiakomitean, Ski Sport Finlandin ja Levi Ski Resortin kanssa.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Opiskelijaedustus Levi MC kilpaillussa	1	2	2	2	2
Opiskelijaedustus Vapaalaskun FWT kisassa	3	2	2	3	3
Hiihdonopettajia / vuosi	10	12	12	12	13

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Opiskelijahakemukset	35	30	35	40	45
Opiskelijamäärä	55	55	60	65	70
Vuotuinen sisäänotto	20	15	20	25	30

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027
Määräaikaiset			
Kokoaikaiset	6	6	5
Osa-aikaiset			1
Määräaikaiset yhteensä	6	6	6
Vakinaiset			
Kokoaikaiset	2	2	2
Osa-aikaiset			
Vakinaiset yhteensä	2	2	2
Yhteensä			
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	8	8	8

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		2	2	2	3
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä		2	2	2	3
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset		6	5	5	5
Osa-aikaiset		0	0,8	0,8	0
Määräaikaiset yhteensä		6	5,8	5,8	5
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		8	7,8	7,8	8

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**278 352**	**240 250**	**253 500**	**5,5 %**	**253 500**	**253 500**
Myyntituotot	90 580	64 500	70 500	9,3 %	70 500	70 500
Maksutuotot	150 950	175 750	183 000	4,1 %	183 000	183 000
Tuet ja avustukset	36 822					
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-720 114**	**-660 395**	**-724 263**	**9,7 %**	**-738 960**	**-754 100**
Henkilöstökulut	-515 561	-435 845	-490 213	12,5 %	-504 910	-520 050
Palvelujen ostot	-116 404	-124 850	-121 150	-3,0 %	-121 150	-121 150
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 270	-20 800	-18 300	-12,0 %	-18 300	-18 300
Avustukset						
Muut toimintakulut	-74 879	-78 900	-94 600	19,9 %	-94 600	-94 600
TOIMINTAKATE	**-441 763**	**-420 145**	**-470 763**	**12,0 %**	**-485 460**	**-500 600**
Poistot ja arvon-alentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-441 763**	**-420 145**	**-470 763**	**12,0 %**	**-485 460**	**-500 600**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-76**					
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-31 110	-37 168	-40 141	8,0 %	-40 878	-40 878

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Muutokset toimintatuotoissa

Merkittävin osa toimintatuotoista tulee alppikoulun opiskelijoiden maksamista lukuvuosimaksuista. Oppilasmäärän kehitys vaikuttaa suoraan alppikoulun toimintatuottoihin.

Muutokset toimintakuluissa

Palkankorotusten lisäksi tulevan vuoden merkittävimmät muutokset toimintakuluhin tulevat toiminnan laajentumisesta. Myös polttonesteiden hintakehitys ja leasing-autojen vuokrasopimukset vaikuttavat merkittävästi toimintakuluihin.

Keskeiset toiminnalliset muutokset

Levi Snow Sport Academyn toimintaa kehitetään suunnitelmallisesti tavoitteena menestyminen alppilajien kansainvälisissä kilpailuissa, opetustarjonnan monipuolistaminen sekä osaamisen tunnustamisen ja hyväksilukemisen helpottaminen, opiskelijamäärän maltillinen kasvu ja kansallisen ja kansainvälisen yhteistyön kehittäminen. Alppikoululaisten kasvun ja oppimisen tukeminen on keskeisessä roolissa myös tulevassa kehitystyössä.

Hyvinvointilautakunta

1 Toimialan ja toiminnan kuvaus

Kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on yksi kunnan tärkeimmistä tehtävistä, ja tämän periaatteen tulee olla näkyvää kaikessa kunnan palvelutuotannossa. Hyvinvointilautakunnan alaisia tulosalueita ovat hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen, kirjastopalvelut, liikuntapalvelut, nuorisopalvelut, kulttuuripalvelut sekä Revontuli-Opisto. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tulosalueeseen kuuluu hyvinvointikoordinaattori, valmennuskeskus Osmanpesä sekä perhekeskus.

Vapaa-aikapalveluilla on keskeinen rooli kuntalaisten kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin sekä Kittilän kunnan elinvoimaisuuden ja veto- ja pitovoimaisuuden edistäjänä. Vapaa-ajan arvostus on lisääntynyt kaikissa ikäluokissa. Vapaa-ajan mieltymykset ovat jatkuvassa muutoksessa ja vapaa-ajan palveluihin kohdistuu kasvavia odotuksia. Tulevaisuuden sivistyskunnassa vapaa-aikapalveluita on kehitettävä siten, että kuntalaisten muuttuviin palvelutarpeisiin kyetään vastaamaan. Hyvinvointilautakunnan alaiset vastuualueet toimivat kuntalaisten joustavana ja helposti lähestyttävänä vaikuttamiskanavana.

2 Strategiasta johdetut painopisteet ja keskeiset muutokset sekä toiminnan kehittäminen

Kittilän kunnanvaltuusto hyväksyi uuden kuntastrategian vuosille 2025–2030 17.6.2024. Strategian arvot ovat LIVE: Luonto, Inhimillisyys, Vieraanvaraisuus ja Edelläkävijyys.

Strategiset painopistealueet ovat

innostava toimintakulttuuri
parhaat kuntapalvelut
kehitys- ja menestysalusta
ympärivuotinen ja kansainvälinen elämä

Sivistystoimen kehittäminen ja painopisteet

Sivistystoimen kehittämistyössä keskitytään kolmeen pääkohtaan, jotka ovat linjassa uusien strategisten painopistealueiden kanssa:

Luova ja osaava henkilöstö: Tavoitteena on innostava toimintakulttuuri, joka kannustaa luovuuteen ja kokeiluun ilman virheiden pelkoa, mutta niistä oppien. Henkilöstön työhyvinvointiin, arvostukseen ja pitkäjänteiseen sitouttamiseen panostetaan (esim. vakinaistamalla tehtäviä). Osaamista vahvistetaan suunnitelmallisilla koulutuksilla ja kehityskeskusteluilla.

Toimivat oppimis- ja toimintaympäristöt: Sivistystoimi pyrkii järjestämään palvelut terveellisissä ja toimivissa tiloissa. Tavoitteena on tarjota kuntalaisille parhaita palveluita varmistamalla tasavertaisuus kaikissa kouluissa, myös uuden kirkonkylän koulukeskuksen rinnalla. Tilojen monikäyttöisyyttä, esteettömyyttä ja saavutettavuutta edistetään, ja luonnon tarjoamia mahdollisuuksia hyödynnetään monipuolisesti.

Yhteisöllinen ja edistyksellinen toimintakulttuuri: Sivistystoimi toimii kehitys- ja menestysalustana, jossa kannustetaan kokeilemaan ja uudistumaan ennakkoluulottomasti. Yhteisöllisyys nähdään voimavarana, joka rakentuu vuorovaikutuksen, luottamuksen ja yhteisen tekemisen ympärille. Laadukkailla sivistyspalveluilla vahvistetaan myös kuntalaisten keskuudessa olevaa yhteisöllisyyttä. Vieraanvaraisuus ja edelläkävijyys.

Erilaisia kehittämistoimenpiteitä esitellään tarkemmin kohdassa 4.

3 Taloudelliset tavoitteet

Sivistystoimen tulosalueiden tavoitteet ja mittarit on johdettu suoraan kuntastrategian painopistealueista. Käyttötalouden osalta on etsitty taloudellisia ja nykyaikaisia tapoja organisoida palveluja, lisätä toimintatuottoja ja selvittää hankerahoitusta.

Vuoden 2026 talousarvion pohjana toimivat toimialoille asetetut toimintakateraamit, jotka huomioivat organisaatiomuutokset ja palkankorotukset. Palkkasummiin on arvioitu 3,5 %:n korotus elokuun tasosta laskettuna.

Hyvinvointilautakunnan osalta toimintakateraami vuodelle 2027 on -5,307 milj. euroa. Talousarvioesitys -5,739 milj. euroa ylittää annetun raamin noin -432.030. eurolla. Esityksessä on pyritty huomioimaan vuoden 2026 toteutuvien kustannusten (arvio syyskuun 2026 tilanteen) perusteella todelliset kustannukset mahdollisimman realistisesti, ja samalla sellaisina, että vuoden 2026 palvelutaso pystyttäisiin palvelutuotannossa vuonna 2027 säilyttämään.

Kulujen nousuun vaikuttavat erityisesti

- henkilöstökulujen kasvu (yleiset palkankorotukset ja kahden ma. hanketyöntekijän palkkaaminen nuorisotoimeen edelleen vuonna 2027, nousua n. 200.000 euroa),
- avustukset (toiminta- ja yleisavustukset, uusi, n. 200.000 euroa),
- palvelujen ostot (nousua n. 187.000 euroa) sekä
- aineet, tarvikkeet ja tavarat (nousua n. 35.000 euroa).

Lisäksi vuoden 2027 talousarvioesitys sisältää 70.000 euron määrärahan vauvarahan kertaluontoiseen maksamiseen (vuonna 2026 syntyneiden vauvojen perheet) + 236.000 euroa (Kh) vauvarahan ulottamiseksi viisivuotiseksi.

Sitovat taloudelliset tavoitteet on esitelty tarkemmin tulosalueittain.

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**1 273 869**	**1 421 120**	**1 495 617**	**5,2 %**	**1 495 617**	**1 495 617**
Myyntituotot	728 095	808 820	824 622	2,0 %	824 622	824 622
Maksutuotot	306 045	314 200	304 800	-3,0 %	304 800	304 800
Tuet ja avustukset	239 729	296 700	364 795	23,0 %	364 795	364 795
Muut toimintatuotot		1 400	1 400		1 400	1 400
Toimintakulut	**-5 847 891**	**-6 615 426**	**-7 234 647**	**9,4 %**	**-7 336 163**	**-7 440 733**
Henkilöstökulut	-2 891 846	-3 207 686	-3 382 674	5,5 %	-3 484 190	-3 588 760
Palvelujen ostot	-1 173 486	-1 224 586	-1 411 915	15,3 %	-1 411 915	-1 411 915
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-323 480	-321 982	-356 702	10,8 %	-356 702	-356 702
Avustukset	-378 911	-602 470	-1 040 070	72,6 %	-1 040 070	-1 040 070
Muut toimintakulut	-1 080 168	-1 258 702	-1 043 286	-17,1 %	-1 043 286	-1 043 286
TOIMINTAKATE	**-4 574 022**	**-5 194 306**	**-5 739 030**	**10,5 %**	**-5 840 546**	**-5 945 116**
Poistot ja arvonalentumiset	**-120 410**	**-114 025**	**-97 083**	**-14,9 %**	**-97 083**	**-97 083**
TILIKAUDEN TULOS	**-4 694 432**	**-5 308 331**	**-5 836 113**	**9,9 %**	**-5 937 629**	**-6 042 199**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**384 694**	**441 500**	**447 800**	**1,4 %**	**447 800**	**447 800**
Toimintakulut	**-1 156 442**	**-1 402 852**	**-1 201 236**	**-14,4 %**	**-1 201 236**	**-1 201 236**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-175 932	-226 751	-244 894	8,0 %	-250 254	-250 254

4 Kehittämistoimenpiteet

Vapaan sivistystyön palvelut osallistuvat sivistystoimen hallinnon alla olevien yhteisten toimialan tavoitteiden toteuttamiseen keskeisimpinä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen rakenteiden kehittäminen poikkihallinnollisessa yhteistyössä ja perhekeskustoiminnan kehittäminen.

Vapaan sivistystyön palvelut osallistuvat aktiivisesti sähköisen asioinnin, sähköisten avustusten ja verkkokauppatoiminnan kehittämiseen.
Keskeiset toiminnalliset tavoitteet on esitetty tulosalueittain jäljempänä.

5 Riskit ja niiden hallinta

Vapaa-aikapalveluissa riskienhallintaprosessi perustuu riskien tunnistamiseen ja kuvaamiseen, riskien toteutumisen vaikutusarviointiin ja riskien toteutumisen todennäköisyyteen, mahdollisuuteen hallita riskejä eri menetelmillä sekä riskeistä raportoimiseen ja riskien seurantaan.

Hyvinvointilautakunnan alaisten vastuualueiden esihenkilöt pyrkivät varmistamaan, että toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.
Hyvinvointilautakunnan alaisten vastuualueiden näkökulmasta tunnistetaan seuraavia riskejä:

- Organisaatiouudistusten ja henkilöstön vaihtuvuuden takia toimialan systemaattinen ja systeeminen kehittäminen seisahtuu, tiedolla johtamisen prosesseja ei oteta käyttöön.
- Hyvinvointialueiden kanssa tehtävän yhteistoiminnan kehittäminen.
- Yhteisen toimintakulttuurin kehittäminen ja yhteistyö eri toimijoiden välillä.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen prosessien kehittämistä ei nähdä koko kunnan yhteisenä tehtävänä. Toimialojen ja tulosalueiden välinen yhteistyö ei toteudu riittävästi.

Toimielin Hyvinvointilautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Kirjastopalvelut**
Vastuuhenkilö Kirjastotoimenjohtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Kirjasto on peruspalvelu, jonka tehtävänä on lain (1492/2016) mukaan

- tarjota pääsy aineistoon, tietoon ja kulttuurisisältöihin,
- ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa,
- edistää lukemista ja kirjallisuutta,
- tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon,
- tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan sekä
- edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Kirjasto mahdollistaa myös elinikäisen oppimisen sekä edistää kuntalaisten aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta.

Kittilän kirjasto tekee jatkuvaa yhteistyötä Lapin kirjaston, muiden vapaa-aikapalvelujen, koulujen, varhaiskasvatuksen, perhekeskuksen ja Mediapajan kanssa.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
1. Kirjastopalveluiden tuottaminen ja edistäminen					
Nettokustannukset €/kuntalainen sisäinen/ulkoinen	- 90	- 100	- 96	- 95	
Nettokustannukset €/kuntalainen ulkoinen	- 71	- 80	- 79	- 78	
2. Kirjaston kokoelmien laadun ja määrän säilyttäminen					
Hankinnat (asukasluku/1000)	448	450	450	452	
3. Laadukkaat ja asiakaskeskeiset kirjastopalvelut					
Kokonaislainaus/as.	14,7	14,65	14,7	15	
Kirjastokäynnit/as.	6,53	6,9	7	7	
Lainaajia/as.	37,8	33,5	37	38	
4. Verkkopalveluiden tarjoaminen asiakkaiden käyttöön					
Internet-koneita asiakkaille	2	2	2	6	
Tabletit	6	6	6	6	
Internet-kone sähköisen lehtikokoelman lukemiseen asiakkaille	1	1	1	1	

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Lainojen määrä	100 783	100 000	102 000	105 000	
Fyysiset kirjastokäynnit	44 678	47 000	47 000	47 000	
Verkkokäynnit	36 535	35 000	37 000	40 000	

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	6	6	6	6	
Osa-aikaiset	0,05	0,05	0,05	1,05	
Vakinaiset yhteensä	6,05	6,05	6,05	7,05	
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	1	1	1	0	
Osa-aikaiset	1	1	1	1	
Määräaikaiset yhteensä	2	2	2	1	
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	8,05	8,05	8,05	8,05	

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		6	6	6	
Osa-aikaiset		0	0	0,6	
Vakinaiset yhteensä		6	6	6,6	
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset		1	1	0	
Osa-aikaiset		0,4	0,4	0,8	
Määräaikaiset yhteensä		1,4	1,4	0,8	
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		7,4	7,4	7,4	

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**9 220**	**12 000**	**12 000**		**12 000**	**12 000**
Myyntituotot	7 382	10 000	10 000		10 000	10 000
Maksutuotot	1 839	2 000	2 000		2 000	2 000
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-623 311**	**-685 100**	**-693 768**	**1,3 %**	**-705 404**	**-717 384**
Henkilöstökulut	-338 710	-379 456	-387 824	2,2 %	-399 460	-411 440
Palvelujen ostot	-46 761	-48 860	-59 150	21,1 %	-59 150	-59 150
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-106 082	-117 450	-125 950	7,2 %	-125 950	-125 950
Avustukset						
Muut toimintakulut	-131 758	-139 334	-120 844	-13,3 %	-120 844	-120 844
TOIMINTAKATE	**-614 091**	**-673 100**	**-681 768**	**1,3 %**	**-693 404**	**-705 384**
Poistot ja arvonalentumiset	**-719**	**-360**		**-100,0 %**		
TILIKAUDEN TULOS	**-614 810**	**-673 460**	**-681 768**	**1,2 %**	**-693 404**	**-705 384**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-130 006**	**-136 984**	**-118 494**	**-13,5 %**	**-118 494**	**-118 494**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-24 035	-31 137	-33 584	7,9 %	-34 169	-34 169

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Muutokset toimintatuotoissa

Ei muutoksia toimintatuotoissa.

Muutokset toimintakuluissa

Palkkakuluihin on varattu normaali korotusvara, lisäksi on tehty pienempiä täsmennyksiä palveluiden ja tavaroiden ostoihin: kohonneiden ICT- ja asiantuntijapalveluiden vuoksi tehty maltillinen korotus näihin sekä kirjastoauton polttoainekuluihin.

Väistötiloissa olon ajan hankintoja tehdään normaalisti, mutta resurssien painopiste on toiminnan pitkäjänteisessä kehittämisessä ja mm. tapahtumatuotanto on supistetumpaa.

Keskeiset toiminnalliset muutokset

Kirjasto toimii vuoden 2027 väistötiloissa, joissa ei ole mahdollisuutta toteuttaa omatoimikirjastoa. Lainaus, varaukset, lehtilukusalin toiminta, tietokoneiden käyttö, lukutaitotyö ja pienimuotoiset tapahtumat toteutetaan normaalisti. Uusi kirjastoauto otetaan käyttöön. Suunnitelman mukaan uuden kirjaston rakentaminen alkaa.

Hankkeet ja avustukset

Haetaan avustusta Kulttuurikasvatussuunnitelman kirjastopolun suunnitteluun varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle. Kirjasto koordinoi kunnan lukutaitostrategian käynnistämistä.

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Elinvoimainen kirjastomme näkyy Kittilän lisäksi Lapissa ja muualla Suomessa	Lapin kirjasto -yhteistyö Huomio kansallisesti	Alueellisen kehittämistehtävän toimenpiteet Kittilässä Ansaittu mediahuomio Osallistuminen tilaisuuksiin ja puheenvuorojen pitäminen

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Kirjasto palvelee kuntalaisia ja niin koti- kuin ulkomaisia matkailijoita	Kirjastopolku Kirjastorakennus Kirjastoauto Eri kieliryhmien palveleminen	Kirjastoauton käyttöönotto Kirjaston rakentamisen aloitus Kirjastopolun luominen kaikille kouluasteille Yhteistyö monikielisen kirjaston kanssa

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Kirjasto on innostava työpaikka	Henkilökunnan kehittyminen	Kehityskeskustelujen laatu Koulutusten lukumäärä ja jakautuminen tasaisesti Tykypäivien määrä, laatu ja osallistuminen Viikkopalaverien määrä

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari

Kirjasto tuottaa kuntalaisille parasta kirjastopalvelua	Yhteistyö Kirjastotilastot	Hyvinvointipalveluiden kanssa Koulujen ja toisen asteen oppilaitosten kanssa Kulttuuritoimen kanssa Liikuntatoimen kanssa Nuorisotoimen kanssa Nuorten työpajan kanssa Revontuli-Opiston kanssa Työllisyyspalveluiden kanssa Varhaiskasvatuksen kanssa

Ylläpidämme erinomaiseksi todettua yhteistyötä ja kumppanuutta kuntien välillä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Aktiivinen osallistuminen Lapin kirjaston yhteiseen kehittämiseen sekä osallistuminen koulutuksiin ja hankkeisiin	Yhteistyö Lapin kirjastojen kanssa Alueelliseen kulttuuritoimintaan osallistuminen	Kokouksiin ja koulutuksiin osallistumisten määrä

Toimielin Hyvinvointilautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Liikuntapalvelut**
Vastuuhenkilö Liikuntasihteeri

Toiminnan lyhyt kuvaus

Liikuntatoimi ylläpitää ja kehittää liikuntapaikkaverkostoa, tukee liikunnan ja urheilun kansalaistoimintaa, järjestää ohjattua toimintaa erityisryhmät huomioiden sekä toteuttaa tapahtumia ja hankkeita yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Laadukkaiden liikuntapalveluiden avulla edistetään kaikenikäisten kuntalaisten terveyttä ja toimintakykyä sekä tuetaan liikunnallisen elämäntavan muotoutumista.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
1. Liikuntapalveluiden edellytysten edistäminen ja tuottaminen					
Nettokustannukset €/kuntalainen	- 199,9	- 167	- 166	- 166	- 166
Ulkoinen	- 117,1	- 89,8	- 90,9	- 90,9	- 90,9
2. Avustukset					
Avustusmääräraha €	- 171 175,58	- 157 600	- 157 600	- 157 600	- 157 600
Urheiluseura-avustukset €	- 43 945,25	- 44 000	- 44 000	- 44 000	- 44 000
Uimaliput (toimintakulut)	- 95 710,53	- 70 600	- 70 600	- 70 600	- 70 600
Uimaliput (toimintatuotot)	58 667,85	49 600	49 600	49 600	49 600
Uimaliput (nettokustannukset)	- 37 042,68	- 21 000	- 21 000	- 21 000	- 21 000
Yksittäiset tapahtuma-, välinehankinta-, kunnossapito yms avustukset	- 6 547	0	0	0	0
Ulkoilureittiavustukset	- 20 122,8	- 30 000	- 30 000	- 30 000	- 30 000
Urheilijastipendit	- 3 000	- 3 000	- 3 000	- 3 000	- 3 000
Liikuntapaikkojen ylläpitoavustukset	0	- 5 000	- 5 000	- 5 000	- 5 000
Erityisavustus vähävaraisten perheiden lasten ja nuorten liikunnan harrastuksen tukemiseksi	0	- 5 000	- 5 000	- 5 000	- 5 000
Kittiläläishiihtäjien majoitus-, matkustus-, ja osallistumismaksuavustus	- 850	0	0	0	0
3. Muut palvelut					
Golf peliosakkeet	- 15 579	- 14 640	- 16 400	- 16 400	- 16 400
Senioreiden kuntosalikortit	- 7 838	- 5 000	- 5 000	- 5 000	- 5 000

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
1. Urheiluhalli Ma-Su klo 15-22					
Käyttötunnit kesällä viikossa	44	50	50	50	50
Käyttöaste % kesällä	30	34	34	34	34
Käyttötunnit talvella viikossa	97	110	110	110	110
Käyttöaste % talvella	66	75	75	75	75
2. Jäähalli Ma-Pe klo 15-22 (syys-huhtikuu, ei sis. viikonlopputapahtumia)					
Käyttötunnit viikossa	23,5	25,5	25,5	25,5	25,5
Käyttöaste %	67	73	73	73	73
3. Jalkapallokentän vakiovuorot Ma-Pe klo 15-22 (touko-syyskuu ei sis. viikonlopputapahtumia)					
Käyttötunnit viikossa	16,5	20	20	20	20
Käyttöaste %	47	57	57	57	57
4. Sirkan koulun liikuntasali Ma-Su klo 15-22					
Käyttötunnit viikossa	40	41	41	41	41
Käyttöaste %	82	84	84	84	84
5. Latuverkosto					
Km	75	75	75	75	75
6. Ympäryskylien liikuntapaikat					
ladut (lkm)	16	16	16	16	16
luistelukentät (lkm)	5	5	5	5	5
talvikävelyreitit (lkm)			5	6	7
7. Tapahtumat					
Liikuntatoimen järjestämät tapahtumat (lkm)	20	16	16	16	16
Muiden järjestämät tapahtumat liikuntatoimen ylläpitämillä liikuntapaikoilla		40	40	40	40
8. Ohjatut liikuntaryhmät					
lkm	16	15	17	18	18
9. Elintapaneuvonnan asiakkaat					
lkm	6	6	7	8	9

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	3,5	4,5	4,5	4,5	4,5
Osa-aikaiset	0,6				
Vakinaiset yhteensä	4,1	4,5	4,5	4,5	4,5
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	4	3	2	2	2
Osa-aikaiset	1				
Määräaikaiset yhteensä	5	3	2	2	2
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	9,1	7,5	6,5	6,5	6,5

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	3,5	4,5	4,5	4,5	4,5
Osa-aikaiset	0,6				
Vakinaiset yhteensä	4,1	4,5	4,5	4,5	4,5
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	2,5	2,3	1,3	1,3	1,3
Osa-aikaiset	0,1				
Määräaikaiset yhteensä	2,6	2,3	1,3	1,3	1,3
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	6,7	6,8	5,8	5,8	5,8

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**93 000**	**87 600**	**114 600**	**30,8 %**	**114 600**	**114 600**
Myyntituotot	63 808	56 100	57 100	1,8 %	57 100	57 100
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	29 192	31 500	57 500	82,5 %	57 500	57 500
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-1 396 470**	**-1 239 368**	**-1 268 096**	**2,3 %**	**-1 277 956**	**-1 288 126**
Henkilöstökulut	-308 675	-318 110	-328 720	3,3 %	-338 580	-348 750
Palvelujen ostot	-144 861	-130 030	-133 786	2,9 %	-133 786	-133 786
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-133 307	-62 300	-66 800	7,2 %	-66 800	-66 800
Avustukset	-171 176	-157 600	-157 600		-157 600	-157 600
Muut toimintakulut	-638 451	-571 328	-581 190	1,7 %	-581 190	-581 190
TOIMINTAKATE	**-1 303 470**	**-1 151 768**	**-1 153 496**	**0,2 %**	**-1 163 356**	**-1 173 526**
Poistot ja arvonalentumiset	**-118 718**	**-113 665**	**-89 883**	**-20,9 %**	**-89 883**	**-89 883**
TILIKAUDEN TULOS	**-1 422 188**	**-1 265 433**	**-1 243 379**	**-1,7 %**	**-1 253 239**	**-1 263 409**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**8 930**					
Toimintakulut	**-577 927**	**-513 948**	**-523 810**	**1,9 %**	**-523 810**	**-523 810**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-25 778	-29 871	-31 824	6,5 %	-32 581	-32 581

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Muutokset toimintatuotoissa
Vuoden 2027 budjetoidut toimintatuotot ovat 114.600 euroa. Vuoden 2026 talousarvioon nähden liikuntatoimen budjetoidut toimintatuotot kasvavat 27.000 euroa. Budjetoituja toimintatuottoja kasvattaa ennen kaikkea "Kittilän Liikkuva Varhaiskasvatus" jatkohankkeelle haettava valtionavustus. Liikuntatoimen toimintatuotot muodostuvat lähinnä kuntalaisten alennushintaisten kylpylälippujen myyntituloista sekä hankekohtaisista valtionavustuksista (kts. kohta "Hankkeet ja avustukset'').

Muutokset toimintakuluissa
Vuoden 2027 budjetoidut toimintakulut ovat noin 1.272.000 euroa. Vuoteen 2026 nähden budjetoidut toimintakulut kasvavat noin 2,7 prosenttia. Euromääräisesti noin 33.000 euroa. Liikuntatoimen toimintakulujen kasvu johtuu ennen kaikkea "Kittilän Liikkuva Varhaiskasvatus" jatkohankkeen omarahoitusosuuden sisällyttämisestä liikuntatoimen talousarvioon. Liikuntatoimen merkittävimmät toimintakuluerät ovat sisäiset vuokrakustannukset (n. 520.000 euroa), henkilöstökustannukset (n. 330.000 euroa) sekä avustuskustannukset (n. 150.000 euroa). Vuoden 2027 budjetoidut nettokustannukset (toimintakate) ovat noin 1.158.000 euroa. Vuoteen 2026 nähden budjetoidut nettokustannukset kasvavat 0,5 prosenttia. Euromääräisesti noin 6.000 euroa.

Keskeiset toiminnalliset muutokset
- Tavoitteena on saattaa valmiiksi liikuntapaikkojen kunnossapitosuunnitelma, jonka pohjalta liikuntapaikkojen kunnossapitotehtävät jatkossa organisoidaan.
- Tavoitteena on edistää vesiliikunta- ja kuntosalipalveluiden saavutettavuutta ottamalla käyttöön kuntalaisten alennushintainen kuntouintikortti sekä laajentamalla seniorikuntalaisille suunnattua kuntosalialennusta koskemaan myös muita mahdollisia erityisryhmiä.
- Tavoitteena on jatkaa varhaiskasvatuksen liikuntakulttuurin vahvistamista sekä liikuntakasvatussuunnitelman jalkauttamista "Kittilän Liikkuva Varhaiskasvatus" jatkohankkeen puitteissa.

- Tavoitteena virallistaa Levijärven uimapaikka, jotta kyseinen uimapaikka saadaan säännöllisten vedenlaatumittausten ynnä muiden turvallisuus- ja kehittämistoimenpiteiden piiriin.

Hankkeet ja ja avustukset
Syyskaudella 2026 alkanut jatkohanke "Kittilän koululaisharrastukset 2026-2027" jatkuu kevätkaudella 2027. Jatkohankkeelle on myönnetty 29.000 euron suuruinen valtionavustus. Tästä summasta noin puolet käytetään syksyn 2026 aikana ja noin puolet siirtyy käytettäväksi kevään 2027 aikana. Hankkeelle haetaan jatkoa keväällä 2027, tavoitteena noin 25.000-30.000 euron suuruinen valtionavustus.

Keväällä 2026 käynnistynyt kehittämishanke "Kittilän Liikkuva Varhaiskasvatus" jatkuu vuonna 2027. Jatkohankkeelle haetaan valtionavustusta marras-joulukuussa 2026. Tavoitteena on noin 24.000 euron suuruinen valtionavustus. Jatkohankkeen painopistealueita ovat mm. liikuntakasvatussuunnitelman jalkauttaminen, perheliikunnan kehittäminen sekä erityislasten liikuntamahdollisuuksien edistäminen.

Liikuntatoimi osallistuu Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskuksen ja Euroopan sosiaalirahaston rahoittamaan LIIKE-hankkeeseen, jonka tavoitteena on vastata liikunta-alan toimintaympäristön muutokseen sekä liikunta-alan työmarkkinoilla vallitsevaan kohtaanto-ongelmaan. Hankkeen puitteissa tiivistetään Kittilän kunnan liikuntatoimen ja Santasport Lapin Urheiluopiston keskinäistä yhteistyötä sekä kehitetään paikallistason liikunnanohjauspalveluita.

Lapin AVI:lta haetaan liikuntapaikkarakentamisen valtionavustuksia investointisuunnitelmaan kirjattujen liikuntapaikkahankkeiden mukaisesti.

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Liikunnallisuuden edistäminen varhaiskasvatuksessa.	Jatketaan varhaiskasvatuksen liikuntakulttuurin vahvistamista ja liikuntakasvatussuunnitelman jalkauttamista yhteistyössä päiväkotien ja perheiden kanssa.	Lasten lisääntynyt liikunnallinen aktiivisuus varhaiskasvatuksessa. Henkilöstön ja perheiden tyytyväisyys Kittilän Liikkuva Varhaiskasvatus -kehittämishankkeeseen.

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Ympärivuotisten liikuntapaikkaolosuhteiden kehittäminen.	Uimahallin ja harjoitushallin tarveselvitysten laadinta.	Tarveselvitykset valmistuvat kevään 2027 aikana.

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuustyön edistäminen liikuntapalveluissa.	Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuustyön edistäminen liikuntapalveluissa tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmassa määriteltyjen tavoitteiden ja toimenpiteiden pohjalta.	Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmaan kirjatut toimenpiteet toteutettu.

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Vesiliikunta- ja kuntosalipalveluiden saavutettavuuden edistäminen.	Otetaan kokeiluluontoisesti käyttöön kuntalaisten alennushintaiset kuntouintikortit sekä laajennetaan seniorikuntalaisille suunnattua kuntosalikorttietua mahdollisuuksien mukaan myös muihin erityisryhmiin.	Kuntalaisten alennushintaisten kuntouintikorttien ja erityisryhmille suunnattujen kuntosalikorttien myyntimäärät.

Toimielin Hyvinvointilautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Nuorisopalvelut**
Vastuuhenkilö Nuorisosihteeri

Toiminnan lyhyt kuvaus

Nuorisopalvelut edistävät ja tukevat nuorten aktiivista kansalaisuutta ja osallisuutta. Monialaisella yhteistyöllä kootaan tietoa nuorten kasvu- ja elinoloista, luodaan edellytyksiä nuorten osallisuuden ja yhteisöllisyyden kehittämiseen. Vahvistetaan nuorisotyön roolia nuorten mielenterveyden edistäjänä ja ennaltaehkäisevänä toimintana. Tuetaan nuorten kokonaisvaltaista hyvinvointia ja terveyttä, lisätään sosiaalista vahvistamista ja yhdenvertaisuutta.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
1. Avustukset kunta					
- paikalliset nuorisojärjestöt	- 15 189	- 17 000	- 17 000	- 17 000	- 17 000
-nuorten vapaat toimintaryhmät	- 4 811	- 3 000	- 3 000	- 3 000	- 3 000
Harrasteseteli 1.-6.-luokkalaisille	- 15 750	- 14 260	- 14 700	- 14 700	- 14 700
Harrasteseteli 7.-9.-luokkalaisille	- 7 515	- 8 360	- 8 520	- 8 720	- 8 720
Harrasteseteli 2. asteen opiskelijoille	0	- 8 700	- 9 350	- 9 400	- 9 400
3. Avustus OKM/AVI					
Lasten ja nuorten kerhotoiminta	5 500	8 000	6 000	6 000	6 000
Etsivä nuorisotyö	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000
Lapset ja nuoret liikkumhan	547	28 000	30 000	0	0
Hyvinvointia yhteistyöllä-harrastetoiminnan koordinointi	0	26 000	30 000	0	0
Koulunuorisotyö	0	30 000	30 000	0	0
KINUTA Nuorten taideyhteisö	0	30 000	20 000	0	0
Nuorten Mahis	800	0	0	0	
Kulttuuriperintöaiheiset pakopelityöpajat	5 190				

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
1. Harrastetilaisuudet ja tapahtumat					
Harrastekoordinoinnin kerhoja	41	50	50	50	50
Retkiä, leirejä	24	18	20	20	20
Tapahtumia	25	22	22	22	22
Koulunuorisotyön kohtaamisia	605	600	610	610	610
2. Etsivän nuorisotyön saavutettavuus					
-palveluohjauksia (palveluihin 90%)	29	45	60	60	60
- Nuoria työpajalla 17-28v	10	20	20	20	20
- kohtaamisia	620	620	650	650	650
3. Nuorten kuuleminen ja osallistaminen					
- aloitteet ja lausunnot	6	10	10	10	10
- kuulemispajat, kyselyt	500	550	620	620	620
- nuorisovaltuuston kokoukset	6	10	10	10	10
4. Yhteisöllisyyttä tukevan toiminnan kehittäminen					
Verkkonuorisotyö	120	120	120	120	120
Liikkuva- ja popup-nuokkarit, jalkautuvant	33	55	60	60	65
Nuorisotila kävijät Kittilä: Käki2.0	2 542	3 800	3 200	3 200	3 200
Nuorisotila kävijät Sirkka: Notzki	318	700	800	800	900

Henkilömäärä	TP2024	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	4	5	6	6	6
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	4	5	6	6	6
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	2	2	1	2	2
Osa-aikaiset	3	1	6	6	6
Määräaikaiset yhteensä	5	3	7	8	8
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	9	8	13	14	14

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		6	6	6	7
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä		6	6	6	7
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset		2	2	2	2
Osa-aikaiset		2,3	2,3	2,3	2,3
Määräaikaiset yhteensä		4,3	4,3	4,3	4,3
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		10,3	10,3	10,3	11,3

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**68 778**	**189 020**	**180 200**	**-4,7 %**	**180 200**	**180 200**
Myyntituotot	5 205	1 220	800	-34,4 %	800	800
Maksutuotot	4 204	7 400	7 000	-5,4 %	7 000	7 000
Tuet ja avustukset	59 369	179 000	171 000	-4,5 %	171 000	171 000
Muut toimintatuotot		1 400	1 400		1 400	1 400
Toimintakulut	**-692 268**	**-756 393**	**-838 398**	**10,8 %**	**-853 551**	**-869 121**
Henkilöstökulut	-409 180	-445 443	-503 857	13,1 %	-519 010	-534 580
Palvelujen ostot	-85 507	-81 390	-87 250	7,2 %	-87 250	-87 250
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 888	-51 650	-54 300	5,1 %	-54 300	-54 300
Avustukset	-23 265	-51 870	-53 970	4,0 %	-53 970	-53 970
Muut toimintakulut	-150 427	-126 040	-139 021	10,3 %	-139 021	-139 021
TOIMINTAKATE	**-623 490**	**-567 373**	**-658 198**	**16,0 %**	**-673 351**	**-688 921**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-623 490**	**-567 373**	**-658 198**	**16,0 %**	**-673 351**	**-688 921**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-75 749**	**-58 140**	**-59 881**	**3,0 %**	**-59 881**	**-59 881**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-25 105	-33 385	-36 117	8,2 %	-36 807	-36 807

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Kunnallinen nuorisotyö luo edellytyksiä nuorisotyölle ja -toiminnalle, osallistaa nuoria palveluiden suunnittelussa, edistää nuorten yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoisuutta. Kaikessa toiminnassa huomioidaan kasvatuksellisuus, valistustyö ja suvaitsevaisuus. Monialainen nuorten ohjaus-ja palveluverkosto kokoaa tietoa nuorten kasvu- ja elinoloista, edistää yhteistyötä nuorisopalveluiden kehittämiseksi ja seuraamiseksi.

Nuorisopalveluiden toiminta on hyvinvointia ylläpitävää ja tukevaa, syrjäytymisen ja yksinäisyyden ehkäisemistä. Osittain toiminta on korjaavaa sekä sosiaalisten kontaktien lisäämistä ja nuorten kohtaamista. Nuorisotyö on avointa, ryhmämuotoista sekä kohdennettua yksilöllistä nuorisotyötä.

Hyvinvointi-ja turvallisuussuunnitelman jalkauttaminen nuorisopalveluihin
- Nuorisotyö kehittyy ja muuntuu liikkuvaan ja jalkautuvaan toimintaan:popup-ja verkkotyöskentely, hybridityö ja digitaalinen nuorisotoiminta.
- Tuetaan matalankynnyksen palveluja: etsivä nuorisotyö, koulunuorisotyö, tilatoiminta.
- Mielenterveys-ja päihdetyön osaamisen lisääminen, ennaltaehkäisevyys ja nuorten tukeminen varhaisessa vaiheessa.

Harrastustoiminnan tukeminen
- Sähköinen harrastekalenteri käytössä, ylläpito 2 400 e/vuosi.
- Harrastesetelit alakoulu,yläkoulu, lukio ja Redu-Kittilän toimipiste,nuoret (32 570 e).
- Liikunnallisen ja kulttuurisen nuorisotyön kehittäminen: nuorten oma taidetila, nuorten teatteriharrastukselle uudet tilat, harrastustoiminnan koordinointi.
  Haetaan Lapset ja nuoret liikkumhan - jatkohanketta (LVV:n).
- Jaetaan paikallisille nuorisojärjestöille ja nuorten vapaille toimintaryhmille avustuksia (20 000 e).

Avoin nuorisotilatoiminta tukee yhteisöllisyyttä ja osallistavaa toimintaa. Kohtaamisen tarpeeseen vastataan riittävällä ohjaajien määrällä tiloilla ja yökahviloissa. Aloitetaan tilatoimikuntien toiminta.

Etsivät nuorisotyöntekijät (2 hlöä) kohtaavat nuoren hänen arjessa. ENT on rinnalla kulkemista, luottamuksellista ja nuorelle ilmaista. Yksinäisyys ja kohtaamisen tarve ovat lisääntyneet, asiakkuuksien kestot ovat pidentyneet. ENT vahvistaa nuorisotyön roolia nuorten mielenterveyden edistäjänä ja ennaltaehkäisevänä toimintana.

Koulunuorisotyön vakiinnuttaminen osaksi nuoren koulupäiviä alakouluissa ja yläkoulussa. Valmistellaan koulunuorisotyön linjauksia verkostotyönä.

Nuorisovaltuuston toimintakausi on 2026-2027, järjestetään nuorisovaltuustovaalit syksyllä 2027. Kummivaltuutetut ovat mukana toiminnassa ja Nuva on mukana alueellisessa nuorisovaltuustossa. Nuvan toiminta edistää nuorten aktiivista kansalaisuutta kehittämällä nuorten kasvu- ja elinoloja, antamalla lausuntoja ja esityksiä. Nuva edustaa kittiläläisiä nuoria kunnallisessa päätöksenteossa.

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Monialainen nuorten kasvu- ja elinolojen seuranta	Monialainen seuranta ja kehittämistyö kaikessa nuorisopalveluiden toiminnoissa.	Laadulliset palautteet

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Kulttuurisen, liikunnallisen ja monikulttuurisen nuorisotoiminnan kehittäminen	Toimintatilojen luominen harrastustoimintaan Harrastetoiminnan tukeminen	Harrastetilan löytyminen bänditoimintaan Uuden harrastetilan löytyminen teatteriharrastukseen

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Nuorten osallisuuden elinvoimaa	Nuorisovaltuuston aktiivinen toiminta yhteistyössä kummitoiminnan kanssa	Aloitteiden / asioiden määrä

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen monialaisella yhteistyöllä	Matalan kynnyksen palveluita hyvinvoinnin edistämiseksi	Riittävä henkilöstön määrä

Toimielin Hyvinvointilautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Kulttuuripalvelut**
Vastuuhenkilö Kulttuurisihteeri

Toiminnan lyhyt kuvaus

Kulttuuripalvelut edistää kuntalaisten hyvinvointia, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä tarjoamalla mahdollisuuksia taiteen tekemiseen, harrastamiseen, kokemiseen ja kulttuuriperintöön tutustumiseen. Toiminnan tavoitteena on turvata kulttuuripalvelujen saavutettavuus koko kunnassa sekä vahvistaa Kittilän vetovoimaa ja elinvoimaisuutta monipuolisen kulttuuritarjonnan avulla.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
1. Kulttuuripalveluiden tuottaminen ja edistäminen					
Nettokustannukset €/kuntalainen (sis. sisäiset kulut, esim vuokrat)	- 53	- 56	- 57	- 58	
Ulkoiset					
2. Avustukset					
Avustusmääräraha €	- 46 075	- 46 000	- 50 500	- 51 000	
- yksityiset	- 23 000	- 23 000	- 25 000	- 25 000	
- yhteisöt	- 18 800	- 18 000	- 20 000	- 20 000	
- Kino Ylärin kioski koululaiset/yhdistykset	- 4 275	- 5 000	- 5 500	- 6 000	
- Tempaus100					
3. Lapin lastenkulttuuriverkosto					
Kulttuuritoimen haettu avustus OKM (€)	8 200	4 453	4 453	4 453	
myönnetty avustus	0				
omarahoitusosuus (€)	- 14 916,73	- 12 000	- 12 000	- 12 000	

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
1. Kulttuuritilaisuudet ja tapahtumat					
Alueellisesti merkittävät tapahtumat	9	4	4	4	
- osallistujamäärä	2 547	5 000	5 000	5 000	
Yleisötilaisuudet	27	25	25	25	
- osallistujamäärä	1 395	2 800	2 800	2 800	
Lastenkulttuuritilaisuudet	36	40	40	40	
- osallistujamäärä	2 612	3 000	3 000	3 000	
Vanhus- ja vammaispalvelutilaisuudet	7	20	20	20	
- osallistujamäärä	262	500	500	500	
Kulttuurimatkat	9	4	4	4	
- osallistujamäärä	124	200	200	200	
Kulttuurin KORVABUUSTI kuulolla -tilaisuudet	0	3	3	3	
2. Kunnallinen elokuvatoiminta					
Näytösten määrä	179	210	210	210	
-kävijät	3 422	3 600	3 600	3 600	
3. Kittilän kotiseutumuseo					
Aukiolopäivät	37	35	35	35	
-kävijät	755	900	900	900	
Pakohuonepeli	261	60	60	60	
4. Ennalta suunnittelemattomat					
VERKKOTAPAHTUMAT	9	3	3	3	
- osallistujamäärä	3 512	3 000	3 000	3 000	
5. Kulttuurikasvatussuunnitelma KOPSLOOVA					
Työpajat kouluille	20	70	70	70	
Matkalla-malli	38	40	40	40	

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	2	2	2	2	
Osa-aikaiset	2	2	2	2	
Vakinaiset yhteensä	4	4	4	4	
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	1	1	1	1	
Osa-aikaiset	2	2	2	2	
Määräaikaiset yhteensä	3	3	3	3	
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	7	7	7	7	

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		2	2	2	
Osa-aikaiset		0,8	0,8	0,8	
Vakinaiset yhteensä		2,8	2,8	2,8	
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset		0,5	0,5	0,5	
Osa-aikaiset		2	2	2	
Määräaikaiset yhteensä		2,5	2,5	2,5	
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		5,3	5,3	5,3	

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**32 052**	**23 700**	**27 000**	**13,9 %**	**27 000**	**27 000**
Myyntituotot	31 281					
Maksutuotot	771	15 500	15 500		15 500	15 500
Tuet ja avustukset		8 200	11 500	40,2 %	11 500	11 500
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-400 626**	**-442 745**	**-504 489**	**13,9 %**	**-511 761**	**-519 271**
Henkilöstökulut	-186 026	-205 945	-243 068	18,0 %	-250 340	-257 850
Palvelujen ostot	-129 993	-127 570	-140 490	10,1 %	-140 490	-140 490
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 144	-29 800	-35 300	18,5 %	-35 300	-35 300
Avustukset	-46 075	-46 000	-50 500	9,8 %	-50 500	-50 500
Muut toimintakulut	-23 387	-33 430	-35 131	5,1 %	-35 131	-35 131
TOIMINTAKATE	**-368 573**	**-419 045**	**-477 489**	**13,9 %**	**-484 761**	**-492 271**
Poistot ja arvonalentumiset	**-600**		**-7 200**		**-7 200**	**-7 200**
TILIKAUDEN TULOS	**-369 173**	**-419 045**	**-484 689**	**15,7 %**	**-491 961**	**-499 471**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**3 528**					
Toimintakulut	**-8 127**	**-15 580**	**-17 481**	**12,2 %**	**-17 481**	**-17 481**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-11 593	-15 358	-16 690	8,7 %	-16 939	-16 939

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Muutokset toimintakuluissa

Julkisen taideteoksen toteutuksen viivästymiseen varaudutaan siirtämällä osa Kittilän kirkonkylälle suunnitellun teoksen kustannuksista myöhempään ajankohtaan.
Kulttuuripalveluiden avustusmäärärahoihin tehdään maltillisia korotuksia.
Kittilän kotiseutumuseon kehittämistyötä vahvistetaan palkkaamalla määräaikainen museotyöntekijä kokoelmien inventointiin, kokoelmapoliittisen ohjelman laatimiseen, uuden näyttelyn valmisteluun sekä kotiseutuarkiston kulttuuripalveluita koskevien aineistojen päivittämiseen.
Kino Ylärin toiminnan laajentuminen lisää jonkin verran henkilöstö- ja toimintakustannuksia.
Uuden kustannuspaikan käyttöönotto: Kittilän nuorisoteatteri.

Keskeiset toiminnalliset muutokset

Kino Ylärin elokuvatoimintaa kehitetään lisäämällä viikoittaisten näytösten määrää. Vuonna 2026 aloitettua toiminnan laajentamista jatketaan tavoitteena monipuolistaa kuntalaisille tarjottavaa elokuvatarjontaa.
Kittilän kotiseutumuseon kehittämistyö jatkuu kokoelmien inventoinnilla, kokoelmapoliittisen ohjelman laatimisella ja uuden näyttelyn valmistelulla.
Kittilän nuorisoteatterille laaditaan vuoden 2027 aikana tarvekartoitus, kustannusarvio ja talousarvio.

Hankkeet ja avustukset

Kittilän kirkonkylälle suunnitellulle julkiselle taideteokselle on myönnetty 30 000 euron avustus Taiteen edistämiskeskukselta. Toteutuksen viivästymisen vuoksi osa hankkeen toimenpiteistä voi siirtyä vuodelle 2027.

Kittilä osallistuu aktiivisesti Lapin lastenkulttuuriverkoston toimintaan. Verkosto hakee hankerahoitusta ja avustuksia lastenkulttuurin kehittämiseen, mikä mahdollistaa laadukkaiden kulttuurisisältöjen tarjoamisen lapsille ja nuorille.
Kittilän kotiseutumuseon kehittämistyölle haetaan Museoviraston avustusta kokoelmapoliittisen ohjelman laatimiseen, kokoelmien inventointiin sekä uuden näyttelyn valmisteluun paikallisen kulttuuriperinnön säilyttämiseksi ja näkyväksi tekemiseksi.

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Kittilässä on laadukas kulttuuripolku varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle. Laadukas kulttuuritarjonta kaiken ikäisille.	Toteutetaan kulttuuriopetussuunnitelmaa. Aktiivinen yhteistyö erilaisissa kulttuuriverkostoissa oman kunnan sisällä ja maakunnallisesti.	Toteutuneiden työpajojen ja ohjelmien määrä. Osallistujamäärä. Yhteistyöverkostojen tapaamisten määrä ja toteutunut toiminta.

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Edistämme kulttuuripalveluiden tarjontaa koko kunnan alueella.	Järjestetään laadukkaita kulttuuritilaisuuksia ympäri vuoden eripuolilla kuntaa. Kuljetukset kulttuuripalveluiden järjestämiin päätapahtumiin.	Tapahtumien ja tilaisuuksien lukumäärä. Osallistujamäärä.

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Toimintamme on yhteisöllistä, keskustelevaa ja avointa.	Henkilöstöä tuetaan työssä ja kouluttautumisessa. Kehityskeskustelut. Järjestetään ja osallistutaan verkostopalavereihin ja tapaamisiin: mm. Kittku, Makua-verkosto, Lapin lastenkulttuuriverkosto.	Toteutuneiden koulutusten ja keskusteluiden määrä. Palavereiden ja tapaamisten määrä.

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Järjestämme monipuolisia kulttuuripalveluita kuntalaisille ja työntekijöille.	Kulttuuritapahtumat: Kulttuuriviikko, Staalon Festit (taiteenpäivä), Elokuvateatteri Kino Yläri, Kittilän kotiseutumuseo, esitykset palvelutaloihin, päiväkoteihin ja kouluihin.	Toteutuneet tapahtumat. Osallistujamäärä.

Toimielin	Hyvinvointilautakunta
Tehtävä/Tulosalue	**Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen**
Vastuuhenkilö	Hyvinvointikoordinaattori

Toiminnan lyhyt kuvaus

Tämä talousarvion kokonaisuus käsittää hyvinvointikoordinaattorin, perhekeskuksen ja valmennuskeskus Osmanpesän kustannuspaikat. Lisäksi tulosalueeseen sisältyy kylätyöntekijät.

Hyvinvointikoordinaattori
Hyvinvointikoordinaattorin tehtäviin kuuluu hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämis- ja kehittämistyö yhteistyössä mm. kunnan eri sektoreiden, toimijoiden, yhdistysten ja Lapin hyvinvointialueen kanssa. Lisäksi työhön kuuluu hyvinvointikertomustyön koordinointi, hyvien käytänteiden levittäminen sekä viestintä sidosryhmille ja kuntalaisille. Myös yhdistys- ja järjestöyhteyshenkilön tehtävät, osallisuuden edistäminen kunnassa sekä ehkäisevän päihdetyön yhteyshenkilön tehtävät kuuluvat hyvinvointikoordinaattorin työnkuvaan.

Perhekeskus ja perhejelppi
Perhekeskus on lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointia ja terveyttä edistävä monialainen palveluverkosto, joka kokoaa yhteen kunnan, hyvinvointialueen, järjestöjen ja seurakunnan palveluita sekä toimintaa. Perhekeskuskoordinaattori koordinoi perhekeskusverkostoa ja kehittää yhdessä verkoston toimijoiden kanssa yhteistyötä ja käytänteitä, jotta perheet saavat tarvitsemansa tuen, avun ja palvelut oikea-aikaisesti, matalalla kynnyksellä ja "yhdeltä luukulta". Lisäksi perhekeskuskoordinaattori koordinoi ja toteuttaa lapsiperheiden kohtaamispaikkatoimintaa sekä tapahtumia ja kokoaa sekä välittää tietoa alueen lapsiperheiden palveluista, tuesta ja toiminnasta, jotta kuntalaiset löytävät tarvitsemansa palvelut ja toiminnan mahdollisimman helposti.

Kittilän Perhejelppi on lyhytaikaista, maksutonta, ennaltaehkäisevää ja matalan kynnyksen palvelua raskaana oleville sekä alle kouluikäisten lasten perheille. Tavoitteena on perheen voimavarojen vahvistaminen sekä vuorovaikutuksen parantaminen, tuki ja ohjaus arjen haastavissa tilanteissa. Kittilän Perhejelppi on luonteeltaan kokonaisvaltaista, suunnitelmallista kotiin tehtävää työtä.

Valmennuskeskus Osmanpesä
Valmennuskeskus Osmanpesä toteuttaa nuorisolain alaista nuorten työpajatoimintaa, jonka pääasiallista kohderyhmää ovat peruskoulun päättäneet nuoret ja nuoret aikuiset. Toiminta pohjautuu monialaiseen yhteistyöhön työllisyyspalveluiden, sosiaalitoimen, terveyspalveluiden, ammatillisten oppilaitosten, nuorisopalveluiden sekä yritysten ja muiden työelämän toimijoiden kanssa. Valmennuskeskus Osmanpesä tarjoaa nuorille työ- ja yksilövalmennusta sekä hyvinvointi- ja tiimivalmennusta. Vuonna 2026 uutena palveluna on aloitettu yli 30- vuotiaiden pitkäaikaistyöttömien pajatoiminta johon asiakas ohjautuu työllisyyspalveluiden kautta työkokeiluun sekä tarvittaessa työkyvynarvioon.

Valmennuskeskus Osmanpesän keskeisimmät oppimisympäristöt ovat media-, metalli-, huolto- ja ravitsemuspajat sekä luontoympäristö. Valmennusta toteutetaan myös jalkautumalla yrityksiin ja muihin työelämän kohteisiin.

Kylätyöntekijät
Kylätyöntekijöiden palvelut on tarkoitettu esimerkiksi ikäihmisille, eläkeläisille ja pitkäaikaissairaille. Kylätyöntekijät auttavat kotiaskareisiin liittyvissä tehtävissä, joissa ei tarvita ammattipätevyyksiä. Tehtävät voivat vaihdella siivouksesta ja ympäristön kunnossapidosta asukkaiden avustamiseen vaikkapa polttopuiden kantamisessa ja lumitöissä tai nurmikonleikkuussa.

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		7	11	11	11
Osa-aikaiset		0	1	1	1
Vakinaiset yhteensä	8	7	12	12	12
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset		4	1	1	1
Osa-aikaiset		1	0	0	0
Määräaikaiset yhteensä	4	5	1	1	1

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	40,3	7	11,3	11,3	11,3
Osa-aikaiset		0	0,8	0,8	0,8
Vakinaiset yhteensä		7	12,1	12,1	12,1
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	27,3	4	1	1	1
Osa-aikaiset	7	0,8	0	0	0
Määräaikaiset yhteensä		4,8	1	1	1
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		10,8	13,1	13,1	13,1

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**78 041**	**45 000**	**45 000**		**45 000**	**45 000**
Myyntituotot	9 947	5 000	5 000		5 000	5 000
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	68 094	40 000	40 000		40 000	40 000
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-769 849**	**-1 388 673**	**-1 732 075**	**24,7 %**	**-1 752 230**	**-1 773 000**
Henkilöstökulut	-504 198	-604 513	-671 495	11,1 %	-691 650	-712 420
Palvelujen ostot	-62 290	-119 610	-179 960	50,5 %	-179 960	-179 960
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 231	-33 950	-33 350	-1,8 %	-33 350	-33 350
Avustukset	-137 800	-347 000	-778 000	124,2 %	-778 000	-778 000
Muut toimintakulut	-38 330	-283 600	-69 270	-75,6 %	-69 270	-69 270
TOIMINTAKATE	**-691 808**	**-1 343 673**	**-1 687 075**	**25,6 %**	**-1 707 230**	**-1 728 000**
Poistot ja arvonalentumiset	**-372**					
TILIKAUDEN TULOS	**-692 180**	**-1 343 673**	**-1 687 075**	**25,6 %**	**-1 707 230**	**-1 728 000**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-27 535**	**-250 200**	**-45 570**	**-81,8 %**	**-45 570**	**-45 570**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-31 551	-37 176	-40 608	9,2 %	-40 838	-40 838

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Hyvinvointikoordinaattori

Muutokset toimintakuluissa

Kustannuspaikalle on varattu kunnanhallitukselta siirtyneiden järjestöavustusten määrärahat.

Perhekeskus

Muutokset toimintakuluissa

Perhekeskuksen talousarvioon on varattu määrärahaa perheliikuntaan (ohjattua perheliikuntaa sekä esim. perheiden uintipäivä ja laskettelupäivä).

Valmennuskeskus Osmanpesä

Muutokset toimintakuluissa

Työpajatoimintaan on kohdistunut lähes samanaikaisesti kaksi suurta hallinnollista muutosta (sote, te-palvelut), mikä on aiheuttanut toimialalle epävarmuutta ja heikentänyt ennustettavuutta. Kittilän kunta ja Lapin hyvinvointialue päätyivät toimintamalliin, jossa työpajatoiminta jakautui vuoden 2023 alusta kahden eri hallinnon alaisuuteen.

Vuonna 2026 nuorten määrä on pysynyt hyvänä ja asiakas- ja sidosryhmäpalaute on ollut positiivista. Lisäksi uusi pajatoiminta, eli huoltopaja yli 30-vuotiaille, on lähtenyt käyntiin hyvin ja toiminta

on näyttänyt tarpeellisuutensa. Huoltopaja on vastannut työllisyysalueen tarpeeseen jossa pitkäaikaistyöttömien työkykyä voidaan arvioida konkreettisen työympäristön avulla. Vuoden 2027 talousarvio on laadittu pohjaten siihen ajatukseen, että vuosi 2027 on varsin samankaltainen nuorten ja palveluiden näkökulmasta.

Vuonna 2027 jatketaan alkanutta kokonaisvaltaista kehitystyötä. Tavoitteena on kohdistaa olemassa olevan resurssin uudelleenjärjestelyä niin, että resurssi vastaa mahdollisimman vahvasti niin työajallisesti kuin osaamisen pohjalta niin nuorten kuin yli 30-vuotiaiden työttömien työnhakijoiden tarpeisiin. Ostopalveluiden kohdalla huomioidaan palveluiden tarkoituksenmukaisuus asiakkaiden tarpeet huomioiden ja niin, että ensisijaisesti palveluita tuottaa omat työntekijät.

Keskeiset toiminnalliset muutokset
Uudet valmennuspalvelut, tiimi- ja hyvinvointivalmennus, on kehitetty vastaamaan juuri niihin haasteisiin, joita nuorilla yhä suuremmassa määrin ilmenee. Näillä palveluilla on tavoitteena tukea nuoren kokonaisvaltaista vahvistumista kohti täysivaltaista yhteiskunnan jäsenyyttä ja tähän tarpeeseen palvelut vuonna 2026 ovat vastanneet. Palvelun edelleen kehittämistä jatketaan vuonna 2027.

Yli 30-vuotiaiden pajatoiminta on aloittanut toimintansa vasta kesken vuoden 2026 ja tulokset ovat jo tänä aikan näyttäytyneet positiivisessa valossa. Pajatoiminnan kehittämistä jatketaan vuonna 2027 vastaamaan entistä paremmin tarpeeseen löytää yli 30-vuotiaille pitkäaikaistyöttömille työpaikkoja tai vastaavasti siihen, että työttömän työkykyvyn tilannetta voidaan arvioida realistisesti konkreettisella tasolla. Tähän tarkoitukseen on varattu 35 000€ valmentajan palkkakustannuksiin.

Hankkeet ja avustukset
Nuorten työpajatoimintaa rahoittaa Lupa- ja valvontavirasto. Kyse on vuosittain haettavasta määrärahasta, joka kohdennetaan alle 29-vuotiaiden nuorten valmennuksesta aiheutuneisiin kustannuksiin. Kittilän työpajoille on aiempina vuosina myönnetty noin 40 000 euron määräraha. Vuonna 2024 summa oli 60 000 €, vuonna 2025 67 000 € ja vuonna 2026 65 000 €. Rahoittaja on perustellut entistä suurempaa rahoitusta kehittämistyöllä.

Budjettiin on arvioitu 40 000 euron avustusraha ennakoiden valtion säästöpaineiden kohdennusta myös työpajatoimintaan.

Kylätyöntekijät
Kylätyöntekijä-toimintamalli alkoi Kittilän kunnassa v. 2024. Vuoden 2025 aikana kylätyöntekijöillä ei ollut omaa kustannuspaikkaa, mutta vuodelle 2026 on perustettu oma kylätyöntekijöiden kustannuspaikka, johon on varattu määräraha mm. 3 kokoaikaisen kylätyöntekijän palkkoihin sekä työssä tarvittavien välineiden hankintaan. Valtuusto lisännyt neljännen kylätyöntekijän palkkakustannukset kylätyöntekijöiden budjettiin. Nyt kun on saatu kerättyä dataa esimerkiksi matkakustannuksista, on vuodelle 2027 arvioitu matkakustannusten määrä paremmin kohtaamaan tarvetta.

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Yhteistyön ja kumppanuuksien vahvistaminen eri toimijoiden kanssa hytetu-työn kehittämiseksi	Hytetu-työn yhteinen suunnittelu ja kehittäminen	Yhteistyötapaamisiin osallistuttu

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Hyvinvoinnin teemavuoden koordinointi	Hyvinvoinnin teemavuoden toteutumisen suunnittelu ja seuranta	Hyvinvoinnin teemavuoden onnistunut läpivienti

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Hyvinvointityön näkyvämmäksi tekeminen	Säännöllisen viestintämateriaalin tuottaminen hytetu-aiheesta	Hytetu-aiheiset postaukset ym., lkm

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman sisältöjen jalkauttamisen edistäminen	Työskentely hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman tavoitteita silmälläpitäen	Saavutetut hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman tavoitteet, lkm

Hyvinvointikoordinaattori

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Hyvinvointia edistävän yhteistyön kehittäminen ja koordinointi	Järjestöyhteistyön ja monitoimijaisen yhteistyön edistäminen	Toteutuneet yhteistyötilaisuudet ja -toiminta

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Kansainvälisyyden huomioiminen hytetu-työssä	Kansainvälisten kuntalaisten hyvinvoinnin ja osallisuuden huomioiminen hyvinvointityössä	Kansainvälisyyttä on huomioitu hyvinvointityön suunnittelussa ja toteutuksessa

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Kuntalaisten osallisuuden edistäminen hytetu-työssä	Osallistavien toimintatapojen hyödyntäminen	Toteutuneet osallistavat toimintatavat

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Hyvinvointitiedon hyödyntämisen edistäminen hytetu-työssä	Hyvinvointitiedon kokoaminen ja hyödyntäminen toiminnan suunnittelussa	Hyvinvointitietoa hyödynnetty suunnittelussa ja päätöksenteossa

Valmennuskeskus Osmanpesä

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Uusi konsepti herättää kiinnostusta toimialalla yli kuntarajojen ja vahvistaa näin kunnan vetovoimaisuutta	Viestintästrategian laadinta ja jalkauttaminen	Vierailut ja konsultointipyynnöt muista kunnista ym.

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Pystymme reagoimaan joustavasti palvelukysyntään; mm. kesätoiminta, kansainvälisyys	Ennakoidaan tarve, varataan riittävä resurssi, resurssien suunnittelu myös monialaisesti	Henkilöstöresurssit / asiakasmäärä, vaikuttavuus

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Nuorten ja henkilöstön kokemus osallisuudesta ja yhteisöllisyydestä vahvistuvat ja sidosryhmien kiinnostus toimintaa kohtaan lisääntyy	Uutta toimintamallia edelleen kehitetään yhteistyössä nuorten ja toimijaverkoston kanssa	Asiakasmäärä; asiakas-, henkilöstö- ja sidosryhmäkokemus

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Palveluprosessit selkeytyvät ja tehostuvat, asiakkaiden ja sidosryhmien tyytyväisyys palveluun kasvaa, vaikuttavuus lisääntyy, henkilöstön hyvinvointi	Valmennusprosessien kehittäminen osana monialaista yhteistyötä; henkilöstön hyvinvoinnin tukena työnohjaus	Nuorten ja sidosryhmien kokemuksen vaikuttavuudesta, sijoittuminen pajajakson jälkeen; henkilöstön hyvinvointikysely ja kehityskeskustelut

Perhekeskus ja Perhejelppi

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Perhekeskus-verkoston osaamisen kehittäminen	Järjestetään koulutusta väkivallan ehkäisystä ja lasten oikeuksista	Koulutusta järjestetty, kyllä/ei

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Perheliikunnan kehittäminen	Lisätään ympärivuotisia perheliikunnan mahdollisuuksia	Perheliikuntatapahtumien luku- ja osallistujamäärät

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Seurataan perhekeskuksen vaikuttavuutta	Otetaan käyttöön sovitut mittarit	Vaikuttavuuden mittarit käytössä

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Kehitetään perheystävällisiä toimintoja	Käynnistetään ja kehitetään Perheiden talon toimintaa	Perheiden talon kävijämäärät

Toimielin Hyvinvointilautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Revontuliopisto**
Vastuuhenkilö Revontuliopiston rehtori

Toiminnan lyhyt kuvaus

Revontuli-Opisto on kolmen kunnan alueellinen kansalaisopisto. Opiston isäntäkuntana toimii Kittilä. Isäntäkunta huolehtii opiston hallinnosta ja taloudenhoidosta. Opiston henkilökunta on virka- tai työsuhteessa isäntäkuntaan. Revontuli-Opisto järjestää kursseja ja koulutusta, joka perustuu lakiin vapaasta sivistystyöstä (632/1998). Tarjontaan kuuluu mm. lasten ja nuorten taiteen perusopetus. Kansalaisopistopalvelut luovat edellytyksiä kuntalaisten omaehtoiselle itsensä kehittämiselle elinikäisen oppimisen periaatteiden mukaisesti. Revontuli-Opisto järjestää kurssitarjontaa paikalliseen sivistystarpeeseen opiston koko toiminta-alueella.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Nettomenot kuntalainen	53	60	65	65	65
Kattava opetus (opetustuntien määrä)	16 169	16 000	16 030	16 000	16 000
Elinikäinen oppiminen (opiskelijatilastot)	3 961	4 000	4 000	4 000	4 000
Omat tulot (TA:n toteuma)	299 230	347 000	365 295	320 000	320 000
Kansainvälinen toiminta (kv.kurssit/hankkeet) (kpl)	2	1	1	1	1
Alueellinen tasa-arvo (sivukylien opetus) (kylää)	32	32	32	32	32
Projektit ja hankkeet (projektien lkm)	5	3	3	3	3

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Opetustunnit Enontekiö	1 524	1 500	1 480	1 450	1 450
Opetustunnit Kittilä	8 031	7 800	7 800	7 800	7 800
Opetustunnit Sodankylä	5 747	5 700	5 900	5 700	5 700
Verkko-opetus	882	1 000	850	850	850

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	9	9	10	10	10
Osa-aikaiset	1	1	0	0	0
Vakinaiset yhteensä	10	10	10	10	10
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset					
Osa-aikaiset	1	1	0	0	0
Määräaikaiset yhteensä	1	1	0	0	0
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	11	11	10	10	10

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		9	10	10	10
Osa-aikaiset		0,5			
Vakinaiset yhteensä			10	10	10
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset					
Osa-aikaiset		0,5	0	0	0
Määräaikaiset yhteensä		0,5	0	0	0
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		10	10	10	10

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**992 776**	**1 063 800**	**1 116 817**	**5,0 %**	**1 116 817**	**1 116 817**
Myyntituotot	610 472	736 500	751 722	2,1 %	751 722	751 722
Maksutuotot	299 230	289 300	280 300	-3,1 %	280 300	280 300
Tuet ja avustukset	83 073	38 000	84 795	123,1 %	84 795	84 795
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-1 555 254**	**-1 604 347**	**-1 691 021**	**5,4 %**	**-1 728 461**	**-1 767 031**
Henkilöstökulut	-1 145 056	-1 254 219	-1 247 710	-0,5 %	-1 285 150	-1 323 720
Palvelujen ostot	-384 841	-307 126	-393 279	28,1 %	-393 279	-393 279
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 508	-26 832	-41 002	52,8 %	-41 002	-41 002
Avustukset	-595					
Muut toimintakulut	-7 254	-16 170	-9 030	-44,2 %	-9 030	-9 030
TOIMINTAKATE	**-562 478**	**-540 547**	**-574 204**	**6,2 %**	**-611 644**	**-650 214**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-562 478**	**-540 547**	**-574 204**	**6,2 %**	**-611 644**	**-650 214**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**372 236**	**441 500**	**447 800**	**1,4 %**	**447 800**	**447 800**
Toimintakulut	**-414**					
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-57 870	-79 825	-86 071	7,8 %	-88 919	-88 919

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Muutokset toimintatuotoissa

Valtion rahoitus kasvaa indeksikorotuksen ja lakisääteisen yksikköhintojen kustannuspohjan tarkistuksen myötä noin 44 000 eurolla. Kunnat nostavat maksuosuuksiaan yhteensä noin 19 000 euroa. Kurssimaksuja ei koroteta, joten kurssimaksutuotot pysyvät arviolta ennallaan.

Muutokset toimintakuluissa

Henkilöstömenot kasvavat työehtosopimuksien pohjalta noin 3%

Keskeiset toiminnalliset muutokset

Ei merkittäviä toiminnallisia muutoksia

Hankkeet ja ja avustukset

Revontuli-Opisto sai valtionavustuksena 23 000 euroa OPH:n rahoittamaan LAKE-hankkeeseen: "Musiikinopetus ja hyvinvoinnin kehittäminen Revontuli-Opistossa" Lisäksi opisto sai ERASMUS+ KA1-ADU liikkuvuusrahoitusta 71 000 euroa. Tämä raha on tarkoitettu opiston henkilöstön, tuntiopettajien ja myös opiskelijaryhmien liikkuvuuksiin ja täydennyskoulutuksiin EU-alueella.

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Revontuli-Opisto osallistuu toimialansa kehittämishankkeisiin	Revontuli-Opisto hakee aktiivisesti rahoitusta ja yhteistyökumppaneita kehittämishankkeisiin	Meneillään olevien kehittämishankkeiden lukumäärä

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Revontuli-Opiston henkilöstö ja opiskelijat osallistuvat kv. koulutuksiin	Revontuli-Opiston saaman ERASMUS+ rahoituksen hyödyntäminen opiston henkilöstön ja opiskelijoiden kv.koulutuksina.	Kv. koulutuksiin osallistuneiden henkilöiden lukumäärä

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Yhteisöllisyyden ja osallisuuden lisääminen	Kuntalaiskyselyiden toteuttaminen ja kuntalaisille suunnattuihin tapahtumiin osallistuminen	Toteutetut kyselyt ja tapahtumiin osallistuminen

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Revontuli-Opiston tarjonta vastaa kuntalaisten tarpeisiin	Suunniteltu kurssitarjonta on monipuolinen ja laadukas	Kurssien määrä eri ainealueilla sekä osallistuneiden opiskelijoiden määrä

Tekninen lautakunta

1 Toimialan ja toiminnan kuvaus

Infra- ja kiinteistöomaisuuden ylläpitäminen ja kehittäminen, maankäytön suunnittelu ja mittaustoimi sekä ravintopalvelujen tuottaminen kunnan tarpeisiin.

2 Strategiasta johdetut painopisteet ja keskeiset muutokset sekä toiminnan kehittäminen

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Alueiden käytön kehittäminen eri sidosryhmien kanssa	Sidosryhmäyhteistyö Suunnittelun edistäminen	

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Maapoliittinen ohjelma	Maapoliittisen ohjelman laatiminen	Maapoliittisen ohjelmatyön valmistuminen
Ulkoilureittien lisääminen jolla monipuolistetaan alueen tarjontaa tavalla, joka palvelee myös alueen asukkaita ja samalla vastaa matkailun kysyntään	Reittien kehittäminen ja rakennuttaminen	Reittien toteutuminen

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Kuntalaisten / kyläläisten osallistamisen tukeminen	Kuntalaisia/kyläläisiä osallistetaan päätöksentekoon ja heidän mielipiteitään ja näkemyksiä kysytään	Palautekanava
Henkilöstössä hyvä sisäisen keskusteluilmapiirin ylläpitäminen	Jokainen työntekijä mahdollistaa hyvän keskusteluilmapiirin	Kysely / palaute

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Sähköisen asioinnin kehittäminen mm. kartta- ja kuntarekisteripalvelut	Ohjelmiston käytön vakiinnuttaminen	Ohjelmiston monipuolinen käyttö

3 Taloudelliset tavoitteet

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**14 006 419**	**12 917 424**	**12 771 747**	**-1,1 %**	**12 771 747**	**12 771 747**
Myyntituotot	1 607 427	1 542 613	1 584 833	2,7 %	1 584 833	1 584 833
Maksutuotot	1 217 245	1 881 720	1 408 370	-25,2 %	1 408 370	1 408 370
Tuet ja avustukset	58 584	84 700	105 000	24,0 %	105 000	105 000
Muut toimintatuotot	11 123 163	9 408 391	9 673 544	2,8 %	9 673 544	9 673 544
Toimintakulut	**-10 299 169**	**-12 877 372**	**-14 711 631**	**14,2 %**	**-14 850 654**	**-14 995 344**
Henkilöstökulut	-3 298 748	-4 080 377	-4 677 517	14,6 %	-4 816 540	-4 961 230
Palvelujen ostot	-3 311 390	-4 386 861	-5 426 111	23,7 %	-5 426 111	-5 426 111
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 795 630	-2 982 890	-3 028 540	1,5 %	-3 028 540	-3 028 540
Avustukset	-212 981	-378 000	-378 000		-378 000	-378 000
Muut toimintakulut	-680 420	-1 049 244	-1 201 463	14,5 %	-1 201 463	-1 201 463
TOIMINTAKATE	**3 816 396**	**40 052**	**-1 939 884**	**-4 943,5 %**	**-2 078 907**	**-2 223 597**
Poistot ja arvonalentumiset	**-4 247 229**	**-4 608 493**	**-5 079 113**	**10,2 %**	**-5 079 113**	**-5 079 113**
TILIKAUDEN TULOS	**-430 834**	**-4 568 441**	**-7 018 997**	**53,6 %**	**-7 158 020**	**-7 302 710**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**7 008 416**	**7 169 424**	**7 527 997**	**5,0 %**	**7 527 997**	**7 527 997**
Toimintakulut	**-351 119**	**-357 837**	**-436 763**	**22,1 %**	**-436 763**	**-436 763**
Vyörytystulot		1 626 081	1 714 280	5,4 %	1 714 280	1 714 280
Vyörytysmenot	-209 189	-1 949 718	-2 060 577	5,7 %	-2 065 676	-2 065 676

4 Kehittämistoimenpiteet

Riittävien resurssien turvaaminen tarvittavien töiden suorittamiseen. Digitalisoinnin hyödyntäminen ja edelleen laajentaminen.

5 Riskit ja niiden hallinta

Lautakunnan sisäisen valvonnan avulla pyritään hallitsemaan sekä tunnistamaan ja ennaltaehkäisemään toiminnan riskejä. Valvonta perustuu kunnan hallintosääntöön, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeeseen sekä toiminnan sääntöihin, joissa on määritelty mm. kunnallisten ilmoitusten tiedottaminen, tilaajavastuulain noudattaminen, nimenkirjoitus- ja laskujen hyväksymisoikeudet.

Teknisellä toimella on määrätty hallintosäännön mukaiset tulosaluejohtajat ja toimintayksikön esihenkilöt sekä heille varahenkilöt. Lisäksi on turvattava toimistopalveluihin riittävät resurssit. Rakennusaikaiset- ja takuuajanvakuudet sekä maankäytön käynnistys- ja maankäyttösopimusten vakuudet ovat sopimusten mukaiset ja niissä on jatkuva seuranta. Tietosuojasta voi muodostua riski, ellei asiakirjoja säilytetä ja käsitellä tietosuojalainsäädännön mukaisesti. Vahinkoriskeihin on kunta varautunut vakuuksin.

Toimielin Tekninen lautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Teknisen toimen hallinto**
Vastuuhenkilö Tekninen johtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Käsittää lautakunnan sekä hallinnon kulut niiltä osin, kun ne eivät sisälly suoraan muihin teknisen toimen pääluokkiin.

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	2	2	2	2	2
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	2	2	2	2	2
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset			2		
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä			2		
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	2	2	4	2	2

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		2	2	2	2
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä		2	2	2	2
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset		0,3			
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä		0,3			
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		2,3	2	2	2

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-110 724**	**-211 777**	**-390 691**	**84,5 %**	**-400 210**	**-410 110**
Henkilöstökulut	-72 225	-139 957	-313 881	124,3 %	-323 400	-333 300
Palvelujen ostot	-15 105	-48 820	-48 820		-48 820	-48 820
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 959	-3 400	-3 400		-3 400	-3 400
Avustukset						
Muut toimintakulut	-20 434	-19 600	-24 590	25,5 %	-24 590	-24 590
TOIMINTAKATE	**-110 724**	**-211 777**	**-390 691**	**84,5 %**	**-400 210**	**-410 110**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-110 724**	**-211 777**	**-390 691**	**84,5 %**	**-400 210**	**-410 110**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-20 043**	**-17 600**	**-22 590**	**28,4 %**	**-22 590**	**-22 590**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-4 979	-11 051	-12 872	16,5 %	-12 165	-12 165

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Teknisen toimen hallinnon tavoitteena on varmistaa toimialan palveluiden tehokas johtaminen, sujuvat hallintoprosessit sekä investointi- ja kehittämishankkeiden hallittu toteutus kuntastrategian ja talousarvion mukaisesti.

Toimielin Tekninen lautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Yhdyskuntasuunnittelu**
Vastuuhenkilö Tekninen johtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Maankäytön suunnittelu, maankäyttösopimukset, maanhankintaan ja - myyntiin liittyvät valmistelut, toimenpiteet ja asiakaspalvelu sekä mittaustoimi.

Tavoitteen kohteen määrittely	Mittari	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	TS 2028	TS 2029
Raakamaavarannon turvaaminen	Raakamaan hankinta ha/vuosi	25,34	2-10	2-10	2-10	2-10
Riittävän tonttivarannon ylläpito	Uusien tonttien lkm/vuosi	11	15-30	15-30	15-30	15-30
Yleisten alueiden hankinta	Ha/vuosi	320	1-5	1-5	1-5	1-5

Kaavoitusohjelma:	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	TS 2028	TS 2029
Asemakaavahankkeet:					
Akanrova, III-vaihe	v	x			
SouthPointin asemakaavamuutos	v	x			
Veikasen asemakaava (Levin teollisuusalue)	v	x			
Levin ympärystien (Hossa) asemakaava	v	v	x		
Levin korttelit 57 ja 58	v	v	x		
Levin korttelit 207 - 208 asemakaavamuutos	v	v	x		
Immellompolon kortteleiden 615 ja 614 ak.muutos	v	v	x		
Etelärinteen asemakaava	v	v	x		
Taalon ja Kaakkoisrinteen asemakaavamuutos	e	v	x		
Korttelin 200-202 asemakaavamuutos	e	v	v	x	
Atrin asemakaavamuutos ja laajennus	e	e	v	x	
Ylä-Levin alue, III-vaihe	e	e	e	v	x
Alakittilän asemakaava	v	v	v	v	x
Ahvenjärven asemakaava II-vaihe		v	x		
Levi seidantie K1246-1248			v	x	
Kittilän kirkonkylän teollisuusalueen asemakaavan laajennus			v	x	
Akanrovan korttelin 1045 ja 1068 asema-kaavamuutos ja -laajennus			v	x	
Sirkan koulun korttelin 150 asemakaavamuutos			v	x	
Levi K973 ja risteysalue asemakaavamuutos			v	x	
Isotaalontien asemakaava			v	v	x
Sirkan kyläalueen (Metsärinne) ak:n muutos ja laajennus			v	v	x

West Point - Tunturitie kevyenliikenteen yhteys, Länsi-rinteentie ja Vielmantie			e	v	x
Kittilän kirkonkylän korttelin 404 ak.n muutos			e	v	x
Uuselkä			e	v	x
Jäkäläkangas				e	v
Yleiskaavat:					
Tuohivaaran tuulivoimapuiston osayleiskaava	v	v	x		
v = vireillä					
x = valtuuston hyväksymiskäsittelyyn					
e = kaavoituksen edellytysten käynnistäminen					
k = käynnistysvaiheessa					

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
1. Rakentamattomat asemakaavoitetut tontit/Kirkonkylä (kpl)					
AL, AK, AR, AP, AO	26	28	26	26	26
KL					
TY-1	3	3	3	3	3
Tonteista valmiin kunnallistekniikan piirissä	10	10	9	9	9
2. Rakentamattomat asemakaavoitetut tontit/Levi					
AKR, AO	27	43	36	36	36
YU	2	2	1	1	1
KL	11	11	11	11	11
YL	1	1	1	1	1
RA, RM	54	62	45	45	45
TY-1, TV		6	7	7	7
Tonteista valmiin kunnallistekniikan piirissä	53	78	75	75	75

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset					
Osa-aikaiset	0	0	0	0	0
Määräaikaiset yhteensä	0	0	0	0	0
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		3,8	3,8	3,8	3,8
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä		3,8	3,8	3,8	3,8
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset					
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä					
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		3,8	3,8	3,8	3,8

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**68 935**	**208 500**	**324 950**	**55,9 %**	**324 950**	**324 950**
Myyntituotot	220	500	300	-40,0 %	300	300
Maksutuotot	65 967	208 000	324 650	56,1 %	324 650	324 650
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	2 748					
Toimintakulut	**-390 494**	**-728 962**	**-922 924**	**26,6 %**	**-931 500**	**-940 300**
Henkilöstökulut	-247 506	-280 320	-286 224	2,1 %	-294 800	-303 600
Palvelujen ostot	-115 294	-420 000	-605 000	44,0 %	-605 000	-605 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 969	-9 000	-9 000		-9 000	-9 000
Avustukset						
Muut toimintakulut	-21 726	-19 642	-22 700	15,6 %	-22 700	-22 700
TOIMINTAKATE	**-321 559**	**-520 462**	**-597 974**	**14,9 %**	**-606 550**	**-615 350**
Poistot ja arvonalentumiset	**-893**	**-893**		**-100,0 %**		
TILIKAUDEN TULOS	**-322 452**	**-521 355**	**-597 974**	**14,7 %**	**-606 550**	**-615 350**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-19 606**	**-16 642**	**-19 200**	**15,4 %**	**-19 200**	**-19 200**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-15 507	-22 858	-24 576	7,5 %	-23 921	-23 921

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Kaavoituksella turvataan riittävät ulkoilu-, virkistys- ja rakentamisalueet. Asemakaavoitusta ohjaavat alueidenkäyttölain mukaiset säädökset asemakaavan tarkoituksesta ja sisältövaatimuksista. Elinkeinopolitiikan toteuttamista edesautetaan kaavoituksella ja kaavojen toteuttamisella. Tavoitteet tukevat kuntastrategian luonto ja edelläkävijyys arvoja.

Maankäyttösopimukset
Kittilän kunnanhallituksella on oikeus tehdä kaavoitusta koskevia maankäyttösopimuksia, joissa sovitaan maanomistajan velvollisuudesta osallistua kaavoituksesta, muusta suunnittelusta sekä yhdyskuntatekniikan (kadut, tiet, ulkovalaistus, puistot, pysäköintialueet, virkistysalueet, ulkoiluretit, moottorikelkkareitit, vesireitit yms.) toteuttamisesta samoin kuin yleisten palveluiden (asuntotuotanto, koulut, päiväkodit, terveydenhoito) yms. kehittämisestä aiheutuneisiin ja vastaisuudessa aiheutuviin kustannuksiin.

Mikäli maankäyttösopimusta ei synny, kunta voi periä AKL 91 c-p §:n mukaisen kehittämiskorvauksen. Maanomistaja osallistuu edellä mainittuihin kustannuksiin ohjeellisesti seuraavasti:

Asemakaavoittamaton alue:
Maanomistajan on suoritettava osallistumiskorvauksena 30 % asemakaavan pääkäyttötarkoituksen mukaisesta rakennusoikeuden alueellisesta käyvästä arvosta kuitenkin vähintään 80 € /rakennusoikeus - m2 sekä mahdollisen valokuidun rakentamisen korvausta 5 € /rakennusoikeus - m2.

Pysyvän asutuksen alueella maanomistajan on suoritettava osallistumiskorvauksena 30 % asemakaavan pääkäyttötarkoituksen mukaisesta rakennusoikeuden alueellisesta käyvästä arvosta, kuitenkin vähintään 50 € / rakennusoikeus - m2 sekä mahdollisen valokuidun rakentamisen korvausta 5 € / rakennusoikeus - m2.

Teollisuuden tarpeisiin varatuilla tonteilla maanomistajan on suoritettava osallistumiskorvauksena 30 % asemakaavan pääkäyttötarkoituksen mukaisesta rakennusoikeuden alueellisesta käyvästä arvosta, kuitenkin vähintään 35 € / rakennusoikeus - m2 sekä mahdollisenvalokuidun rakentamisen korvausta 5 € /rakennusoikeus - m2

Kittilän kirkonkylän osayleiskaavan alueelle liike- ja toimistorakentamisen alueilla maanomistajan on suoritettava osallistumiskorvauksena vähintään 30% asemakaavan pääkäyttötarkoituksen mukaisesta rakennusoikeuden alueellisesta käyvästä arvosta, kuitenkin vähintään 60 € / rakennusoikeus –m2 sekä mahdollisen valokuidun rakentamisen korvausta 5 € / rakennusoikeus –m2.

Mikäli asemakaavoitettava alue on laaja ja sen toteuttamiskustannukset poikkeuksellisen kalliita, maankäyttösopimuksen edellytyksenä on, että maanomistaja osallistuu etukäteen arvioitujen toteuttamiskustannusten täysimääräiseen korvaamiseen lisättynä 30 % yleiskustannuksilla, joka kattaa kunnalle alueen ulkopuolelle aiheutuvia tai aiheutuneita kustannuksia.

Kittilän kirkonkylän osayleiskaavan alueella kunnan aloitteesta käynnistetyssä asemakaavassa maankäyttösopimus tehdään maanomistajien kanssa, joilta voidaan periä AKL 91 c-p §:n mukainen kehittämiskorvaus.

Asemakaavan muutosalue:
Tontinomistajan on suoritettava osallistumiskorvauksena 30 % asemakaavamuutoksen pääkäyttötarkoituksen mukaisesta lisärakennusoikeuden alueellisesta käyvästä arvosta.

Mikäli asemakaavan muutosalueen toteuttaminen aiheuttaa poikkeuksellisen kalliita toteuttamiskustannuksia, maankäyttösopimuksen edellytyksenä on, että tontinomistaja osallistuu etukäteen arvioitujen toteuttamiskustannusten täysimääräiseen korvaamiseen lisättynä 30 % yleiskustannuksilla, joka kattaa kunnalle alueen ulkopuolelle aiheutuvia tai aiheutuneita kustannuksia.

Kunnan tulee käydä maapoliittiset neuvottelut maanomistajien kanssa ja tehdä maankäyttösopimus. Maanomistajan osallistumisesta toteuttamiskustannuksiin sovitaan ennen, kuin lopullinen asemakaavaehdotus saatetaan kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi. Osallistumiskustannuksista on maanomistajan annettava kunnalle kunnanhallituksen hyväksymä riittävä vakuus.

Edellä mainitut osallistumiskorvaukset eivät sisällä arvonlisäveroa. Siltä osin kuin toiminta on arvonlisäveron alaista, lisätään arvonlisävero perittävään korvaukseen, mikäli kunta ei saa arvonlisäveroa palautuksena. Edellä mainitut osallistumiskorvaukset eivät sisällä vesihuollon ja sähkön liittymismaksuja.

Lisäksi maanomistajan on luovutettava korvauksetta yleiset alueet ja katualueet kunnalle. Sopimuksen hyväksyy kunnanhallitus.

Kaavoitukseen ja tonttiin liittyvä maastoon merkinnän hinta on 200 €/ rakennuspaikka, joka peritään erikseen. Asemakaava-alueella yleisten alueiden korvaus/ostohintana käytetään 5.000 €/hehtaari. Joutomaan osalta korvataan 20 % edellä mainitusta hinnasta.

Levin osayleiskaava-alueella ulkoilureitti- ja kelkkaurien osalta maapohjan kertakaikkisena käyttöoikeuskorvauksena suoritetaan joutomaan osalta 340 €/hehtaari ja muun maan osalta 840 €/hehtaari.

Muilla alueilla edellä mainitut korvaukset ovat:

- joutomaa 84 €/hehtaari
- metsämaa 340 €/hehtaari Puuston arvo jää maanomistajalle.

Alueella, jossa vertailuhintana on maanmittaustoimituksessa mainittu hintataso, käytetään kyseistä määrättyä hintaa.

Vähimmäiskorvaus on 20 €/kiinteistö.

Kunta lunastaa asemakaavan mukaisia katu- ja yleisiä alueita määrärahojen puitteissa.

Toimielin Tekninen lautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Liikenneväylät**
Vastuuhenkilö Tiemestari

Toiminnan lyhyt kuvaus

Asemakaava-alueella olevien katujen hoito ja ylläpito. Yksityisteihin liittyvät avustus- ja hoitosopimustieasiat.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
1. Katuvalaisimien muutostyöt LED-valaisimiksi					
Suunnitelmat (kyllä = 1, e i= 0)	1	1	1	1	1
Toteutus (kyllä = 1, ei = 0)	1	1	1	1	1

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
1. Kaavatiestö					
Kadut sekä jk+pp -väylät (km)	167	167	171	172	172
Yleiset katualueet (ha)	4	4	4,5	5	5
Kiinteistöjen piha-alueet (ha)	7	7	7	7	7
Sillat ja alikulkukäytävät (kpl)	29	29	29	29	29
Katuvalaisimia (kpl)	1 800	1 800	1 850	1 900	1 900
Katuvalaisimia LED-tekniikalla (kpl)	1 300	1 800	1 850	1 900	1 900
2. Yksityistiet					
Hoitosopimustiet (km)	9	5	5	4	4
Avustettavat yksityistiet (km)	131	140	150	160	160
Yksityisteiden valaisimet	140	140	140	140	140

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset			1	1	1
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä			1	1	1
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	3	3	4	4	4
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	3	3	3	3	3
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	3	3	3	3	3

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		3	3	3	3
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä		3	3	3	3
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset			1	1	1
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä			1	1	1
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		3	4	4	4

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**1 096 869**	**1 425 000**	**839 000**	**-41,1 %**	**839 000**	**839 000**
Myyntituotot	41 646	13 000	17 000	30,8 %	17 000	17 000
Maksutuotot	1 037 606	1 380 000	790 000	-42,8 %	790 000	790 000
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	17 618	32 000	32 000		32 000	32 000
Toimintakulut	**-1 504 548**	**-1 814 787**	**-1 945 328**	**7,2 %**	**-1 954 100**	**-1 963 300**
Henkilöstökulut	-167 222	-175 731	-295 828	68,3 %	-304 600	-313 800
Palvelujen ostot	-1 028 007	-1 077 100	-1 082 100	0,5 %	-1 082 100	-1 082 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-79 885	-166 700	-166 600	-0,1 %	-166 600	-166 600
Avustukset	-205 676	-370 000	-370 000		-370 000	-370 000
Muut toimintakulut	-23 758	-25 256	-30 800	22,0 %	-30 800	-30 800
TOIMINTAKATE	**-355 659**	**-389 787**	**-1 106 328**	**183,8 %**	**-1 115 100**	**-1 124 300**
Poistot ja arvonalentumiset	**-1 532 562**	**-1 741 837**	**-1 970 839**	**13,1 %**	**-1 970 839**	**-1 970 839**
TILIKAUDEN TULOS	**-1 888 221**	**-2 131 624**	**-3 077 166**	**44,4 %**	**-3 085 939**	**-3 095 139**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-21 186**	**-20 356**	**-25 400**	**24,8 %**	**-25 400**	**-25 400**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-22 920	-31 973	-33 742	5,5 %	-34 413	-34 413

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Tievalaistusta uudistetaan energiatehokkaammaksi ja toimintavarmemmaksi vaihtamalla vanhoja valaisimia asteittain LED-valaisimiin sekä uusimalla valaistusverkon vanhentuneita jakokeskuksia muutostöiden yhteydessä.

Katujen, kevyen liikenteen väylien ja yksityisteiden kunnossapito toteutetaan suunnitelmallisesti, kustannustehokkaasti ja turvallisuutta edistäen siten, että väylät ovat ympärivuotisesti hyvässä ja liikennöitävässä kunnossa.

Kaivutyöohjeen päivitys jossa huomioidaan kaivulupien vakuuksien määrittely ja niiden käyttöönotto. Liikenneväylien tulosalue hyväksyttiin.

Liikenneväylien tulosalueelle esitetään määräaikaista yhdyskuntainsinöörin toimea. Kolmeksi vuodeksi esitettävällä yhdyskuntainsinöörin määräaikaisella toimella vahvistetaan yhdyskuntatekniikan asiantuntijaresursseja, varmistetaan investointihankkeiden laadukas valmistelu ja toteutus sekä parannetaan toiminnan suunnitelmallisuutta.

Lupatoimintoihin liittyvä hinnasto (alv 0 %):

Kausimainostaminen tarkoitukseen soveltuvissa katuvalaisinpylväissä
- Levin keskustan alue: 2.000 €/kausi/10 paikkaa
- Levin muut alueet: 1.000 €/kausi/6 paikkaa

Kaupallisten tapahtumien vaatimat tilapäiset liikennejärjestely- ja katujen sulkemisluvat: 200 €/lupa.

Yhdyskuntatekniset luvat, mm. kaapeli-, kaivu-, kadun alitus-, viitoitus- ja opastusluvat: 200 €/lupa lisäksi 100 €/alkava 100 m, ei koske viitoitus- ja opastelupia.

Katutilavuokrat kausiluontoiseen ulkomyyntitoimintaan
- Levin keskustan alue: 5,00 €/m2/kuukausi
- Perittävä minimivuokra 200 €/lupa

Katutilavuokrat rakennustyömaan työmaajärjestelytarpeisiin: 500 €/kuukausi.

Toimielin Tekninen lautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Puistot ja yleiset alueet**
Vastuuhenkilö Tiemestari

Toiminnan lyhyt kuvaus

Viheralueiden ja reittien kunnossapito.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Reittiturvallisuus					
Korjattujen/huollettujen reittien ja rakenteiden määrä	42,5	55	58	61	64

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Puistometsät (ha)	700	700	700	700	700
Julkiset pihat (ha)	6,9	7,2	7,2	7,2	7,2
Rakennetut viheralueet (ha)	31	31	31	31	31
Leikkikentät (kpl)	4	5	5	5	5
Kesäkukka-altaat / asetelmat (kpl)	50	60	70	80	80
Koulujen ja p-kotien leikkipaikat (kpl)	13	14	14	15	15
Liikenneviheralueet (km)	69	68	70	70	70
Pieneläinhautausmaa (kpl)	1	1	1	1	1
Koirapuistot (kpl)	2	2	2	2	2
Yhdistelmäulkoilureitit (km)	375	395	400	405	410
Talvikävely- ja talvipyöräilyreitit (km)	105	120	130	140	150
Moottorikelkkareitit (km)	950	970	990	990	990
Jäädytettäviä reittien vesistöjen ylityksiä (kpl)	25	25	25	25	25
Taukopaikat (kpl)	29	42	42	42	42
Reittiopasteita (kpl)	20 500	21 000	21 200	21 400	21 600

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	3	3	5	5	5
Henkilöstö					
Osa-aikaiset	1	0,5			
Vakinaiset yhteensä	4	3,5	5	5	5
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	9	11	10	10	10
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä	9	11	10	10	10
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	12	14,5	15	15	15

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		3	5	5	5
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä		3	5	5	5
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset		3,2	3,2	3,2	3,2
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä			3,2	3,2	3,2
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		6,2	8,2	8,2	8,2

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**40 184**	**226 000**	**331 000**	**46,5 %**	**331 000**	**331 000**
Myyntituotot	4 488	6 000	6 000		6 000	6 000
Maksutuotot	35 000	220 000	220 000		220 000	220 000
Tuet ja avustukset			105 000		105 000	105 000
Muut toimintatuotot	696					
Toimintakulut	**-1 182 530**	**-1 380 829**	**-1 677 621**	**21,5 %**	**-1 692 900**	**-1 708 450**
Henkilöstökulut	-287 829	-357 981	-503 821	40,7 %	-519 100	-534 650
Palvelujen ostot	-766 851	-860 500	-992 500	15,3 %	-992 500	-992 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-93 888	-126 600	-135 100	6,7 %	-135 100	-135 100
Avustukset						
Muut toimintakulut	-33 962	-35 748	-46 200	29,2 %	-46 200	-46 200
TOIMINTAKATE	**-1 142 346**	**-1 154 829**	**-1 346 621**	**16,6 %**	**-1 361 900**	**-1 377 450**
Poistot ja arvonalentumiset	**-194 288**	**-278 640**	**-224 337**	**-19,5 %**	**-224 337**	**-224 337**
TILIKAUDEN TULOS	**-1 336 634**	**-1 433 469**	**-1 570 958**	**9,6 %**	**-1 586 237**	**-1 601 787**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-28 276**	**-34 448**	**-35 400**	**2,8 %**	**-35 400**	**-35 400**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-28 800	-44 396	-47 735	7,5 %	-48 227	-48 227

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Leikkipaikkojen turvallisuutta ja viihtyisyyttä kehitetään toteuttamalla vuosittaiset turvallisuustarkastukset sekä uudistamalla leikkipaikkakalusteita investointiohjelman mukaisesti. Tavoitteena on lisätä leikkipaikkaverkostoa lapsiperheiden viihtyvyyden parantamiseksi sekä kohentaa Kirkonkylän ja Levin yleisilmettä puistojen kunnossapidolla, istutuksilla ja monipuolisilla kukka-asetelmilla.

Ulkoilu- ja virkistysreittien turvallisuutta, laatua ja käytettävyyttä parannetaan toteuttamalla reittipohjien kunnostustöitä, uusimalla ja huoltamalla opasteita sekä kehittämällä reittirakenteita investointiohjelman mukaisesti. Lisäksi Levin reittien alikulkusillat saneerataan kunnossapitokaluston vaatimusten mukaisiksi, mikä varmistaa reittien tehokkaan ja pitkäjänteisen ylläpidon.

Puistot ja reitit tulosalueelle esitetään yhden vakinaisen reittityöntekijän toimea lisääntyneiden reittimäärien kunnossapitämiseen. Lisäksi liikuntatoimen kanssa ollut yhteinen reittityöntekijä siirtyy kokonaisuudessaan moottorikelkkareittien kunnossapitoon.

Reitistöllä tapahtuva muu kuin kunnan järjestämä opastus / mainonta on luvanvaraista sekä maksullista. Mahdollinen mainos- / opastelupa on voimassa enintään 5 vuotta. Lupamaksu on 200 €.

Kittilän kunta myy Levin matkailualueella toimiville yrityksille latu-, moottorikelkka- ja patikointikarttoja yritysten edelleen myytäväksi kappalehintaan 7,00 € (sis alv).

Toimielin Tekninen lautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Muu toiminta**
Vastuuhenkilö Tekninen johtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Tonttien ja maa-alueiden myynti ja markkinointi.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Tonttien / maa.alueiden myynti (€/vuosi)	2 263 859	500 000	500 000	500 000	500 000

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Tontit					
Luovutetut tontit ja maa-alueet (kpl / vuosi)	54				
- Vähintään		10	10	10	10
- Korkeintaan		15	15	15	15

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset					
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä		0	0	0	0
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		0,3	0,3	0,3	0,3
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä		0,3	0,3	0,3	0,3
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset					
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä					
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		0,3	0,3	0,3	0,3

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**2 263 859**	**500 000**	**500 000**		**500 000**	**500 000**
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	2 263 859	500 000	500 000		500 000	500 000
Toimintakulut	**-23 485**	**-36 291**	**-36 463**	**0,5 %**	**-37 090**	**-37 750**
Henkilöstökulut	-19 143	-21 291	-21 463	0,8 %	-22 090	-22 750
Palvelujen ostot	-4 342	-15 000	-15 000		-15 000	-15 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Muut toimintakulut						
TOIMINTAKATE	**2 240 374**	**463 709**	**463 537**	**0,0 %**	**462 910**	**462 250**
Poistot ja arvon-alentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**2 240 374**	**463 709**	**463 537**	**0,0 %**	**462 910**	**462 250**

Sisäiset ja vyörytyk-set	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut						
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-904	-1 194	-1 301	8,9 %	-1 335	-1 335

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Tulostavoite tonttien myynnissä.

Toimielin Tekninen lautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Vesi- ja jätehuolto**
Vastuuhenkilö Tiemestari

Toiminnan lyhyt kuvaus

Vesihuolto käsittää kehittämishankkeen jossa ylläpidetään ja kehitetään yhteistyötä vesilaitosten kanssa.
Jätehuolto käsittää Kittilän suljetun kaatopaikan ympäristöluvan mukaisen jälkitarkkailun sekä Kittilän ja Levin lumen- ja maankaatopaikkojen ylläpidon. Kierrätyskeskuksen toiminnan järjestäminen.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vesihuollon kehittämissuunnitelman mukaisten kärkihankkeiden (5 kpl) toteuttaminen	1	1	1	1	1
Kierrätyskeskuksen toiminnan kehittäminen	1	1	1	1	1

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Taajamien vesihuoltolaitoksia (kpl)	3	3	3	3	3
Sivukylien vesihuoltolaitoksia (kpl)	11	11	11	11	11
Lumen- ja maankaatopaikkoja (kpl)	2	2	2	2	2
Kierrätyskeskuksen toimipisteet (kpl)	2	2	2	2	2

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	3	3	3	3	3
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	3	3	3	3	3
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	2	4	4	4	4
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä	2	4	4	4	4
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	5	7	7	7	7

HTV taulukko	TP2024	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	2	3	3	3	3
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä		3	3	3	3
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	2	2	4	4	4
Osa-aikaiset	0,9				
Määräaikaiset yhteensä		2	4	4	4
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	3	5	7	7	7

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**225 706**	**202 700**	**110 000**	**-45,7 %**	**110 000**	**110 000**
Myyntituotot	168 636	110 000	110 000		110 000	110 000
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	51 310	84 700		-100,0 %		
Muut toimintatuotot	5 760	8 000		-100,0 %		
Toimintakulut	**-421 614**	**-623 502**	**-567 321**	**-9,0 %**	**-576 410**	**-585 770**
Henkilöstökulut	-261 832	-351 612	-303 041	-13,8 %	-312 130	-321 490
Palvelujen ostot	-82 415	-162 700	-169 500	4,2 %	-169 500	-169 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 883	-43 000	-33 200	-22,8 %	-33 200	-33 200
Avustukset	-7 305	-8 000	-8 000		-8 000	-8 000
Muut toimintakulut	-47 179	-58 190	-53 580	-7,9 %	-53 580	-53 580
TOIMINTAKATE	**-195 908**	**-420 802**	**-457 321**	**8,7 %**	**-466 410**	**-475 770**
Poistot ja arvonalentumiset	**-12 672**	**-12 660**	**-10 264**	**-18,9 %**	**-10 264**	**-10 264**
TILIKAUDEN TULOS	**-208 580**	**-433 462**	**-467 586**	**7,9 %**	**-476 674**	**-486 034**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-12 965**	**-18 840**	**-14 230**	**-24,5 %**	**-14 230**	**-14 230**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-15 523	-21 248	-19 341	-9,0 %	-19 459	-19 459

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Vuonna 2027 tehdään vesihuoltoasetuksen 1173/2025 mukainen kunnan vesihuoltosuunnitelma.
Levin maan- ja lumenkaatopaikan toiminnan kehittäminen ja laajentaminen.
Levin ja Kittilän maakaatopaikan vastaanottomaksu vuodelle 2027 ovat (alv 0 %):
- puhtaat ylijäämämaat 1,5 €/m^3
- lumi 0,25 €/m^3

Edistetään yleissuunnitelman mukaisia Kittilän kirkonkylän tulvasuojaus rakenteita.
Edistetään vaelluskalojen kulkuyhteyksien parantamista Ounasjoen ja Aakenusjoen välillä.

Toimielin Tekninen lautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Maa- ja metsätilat**
Vastuuhenkilö Tekninen johtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Maa- ja metsätilojen vuokrat sekä metsien hoito.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Maa- ja vesialueen toimintatuotot (€/vuosi)	268 487	240 000	242 000	242 000	242 000

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vuokrasopimusten määrä (lkm)	82	83	84	84	84

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**268 488**	**240 000**	**242 000**	**0,8 %**	**242 000**	**242 000**
Myyntituotot	26 804					
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	241 684	240 000	242 000	0,8 %	242 000	242 000
Toimintakulut	**-45 638**	**-60 300**	**-60 400**	**0,2 %**	**-60 400**	**-60 400**
Henkilöstökulut						
Palvelujen ostot	-35 581	-54 300	-52 400	-3,5 %	-52 400	-52 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 261					
Avustukset						
Muut toimintakulut	-8 796	-6 000	-8 000	33,3 %	-8 000	-8 000
TOIMINTAKATE	**222 850**	**179 700**	**181 600**	**1,1 %**	**181 600**	**181 600**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**222 850**	**179 700**	**181 600**	**1,1 %**	**181 600**	**181 600**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-4**					
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-576	-1 004	-1 051	4,7 %	-1 061	-1 061

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Kunnan metsätilojen taimikonhoitoa suoritetaan hoitosuunnitelmien perusteella. Taimikon hoitoon varattu 12 000 €.

Toimielin Tekninen lautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Kiinteistöhallinta**
Vastuuhenkilö Kiinteistöpäällikkö

Toiminnan lyhyt kuvaus

Kunnan kiinteistökannan kehittäminen, uusien rakennusten rakennuttaminen, olemassa olevien kiinteistöjen ylläpito ja saneeraus, asuinhuoneistojen vuokraus.

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Kiinteistöjen lukumäärä (lkm)	58	57	67	67	67
Huoneala (m²)	52 669	53 778	57 022	57 022	57 022
Ulkoisesti vuokrattavat tilat:					
* Asuinhuoneistot (lkm)	103	103	133	133	133
* Palveluasunnot (lkm)	83	83	83	83	83
* Teollisuustilat (lkm)	4	4	4	4	4
Kiinteistöpalvelujen myyntikohteet (lkm)	31	32	32	32	32

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	41	41	41	41	41
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	41	41	41	41	41
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	4	3	3	3	3
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä	4	3	3	3	3
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	45	44	44	44	44

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		41	41	41	41
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä					
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset		0,5	2	2	2
Osa-aikaiset		1,5			
Määräaikaiset yhteensä		2	3	3	3
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		43	44	44	44

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**8 856 196**	**8 881 811**	**9 152 964**	**3,1 %**	**9 152 964**	**9 152 964**
Myyntituotot	179 451	179 700	179 700		179 700	179 700
Maksutuotot	78 672	73 720	73 720		73 720	73 720
Tuet ja avustukset	7 274					
Muut toimintatuotot	8 590 799	8 628 391	8 899 544	3,1 %	8 899 544	8 899 544
Toimintakulut	**-5 418 419**	**-6 741 099**	**-7 783 574**	**15,5 %**	**-7 853 178**	**-7 926 388**
Henkilöstökulut	-1 771 997	-2 191 991	-2 369 896	8,1 %	-2 439 500	-2 512 710
Palvelujen ostot	-1 207 363	-1 678 591	-2 392 891	42,6 %	-2 392 891	-2 392 891
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 012 305	-2 082 390	-2 110 590	1,4 %	-2 110 590	-2 110 590
Avustukset						
Muut toimintakulut	-426 754	-788 127	-910 197	15,5 %	-910 197	-910 197
TOIMINTAKATE	**3 494 902**	**2 140 711**	**1 369 390**	**-36,0 %**	**1 299 786**	**1 226 576**
Poistot ja arvon-alentumiset	**-2 506 815**	**-2 574 463**	**-2 873 673**	**11,6 %**	**-2 873 673**	**-2 873 673**
TILIKAUDEN TULOS	**988 087**	**-433 751**	**-1 504 283**	**246,8 %**	**-1 573 887**	**-1 647 097**

Sisäiset ja vyörytyk-set	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**5 905 209**	**6 000 011**	**6 326 164**	**5,4 %**	**6 326 164**	**6 326 164**
Toimintakulut	**-159 058**	**-159 447**	**-221 797**	**39,1 %**	**-221 797**	**-221 797**
Vyörytystulot		1 626 081	1 714 280	5,4 %	1 714 280	1 714 280
Vyörytysmenot	-97 361	-1 781 436	-1 882 480	5,7 %	-1 886 513	-1 886 513

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Kirjastohanketta edistetään suunnitelmien mukaisesti.

Kunnan omistamien asuinrakennusten asunnoista saneerataan 1 tai 2 asuntoa / rakennus vuosittain.

Kiinteistöpalveluiden tulosalueelle esitetään määräaikaista kiinteistöinsinöörin toimea. Kolmeksi vuodeksi esitettävällä kiinteistöinsinöörin määräaikaisella toimella vahvistetaan kiinteistöpalveluiden asiantuntijaresursseja, varmistetaan investointihankkeiden laadukas valmistelu ja toteutus sekä parannetaan toiminnan suunnitelmallisuutta.

Kiinteistöpalveluita myydään Kittilän Vuokratalo Oy:lle, Levin Vuokratalot Oy:lle, Asuntosäätiö Kittilälle sekä Vanhustenkotiyhdistykselle.

Kiinteistöpalvelut vuokraa asuntoja ja tiloja ulkopuolisille sekä kunnan eri toimintojen tarpeisiin. Asuntojen vuokrahallinta tuotetaan omana työnä. Perittävissä vuokrissa huomioidaan hallinnon kustannukset, siivous- ja kiinteistönhoitopalvelut, lämpö, sähkö, vesi, vakuutukset, jätehuolto ja alueiden kunnossapito sekä vuosikorjaukset. Kunnan omassa käytössä olevien rakennusten osalta pääomavastike muodostuu rakennusten poistoista ja poistamattomalle pääomalle maksettavasta 1,491% korosta. Hyvinvointialueelle vuokrattujen tilojen vuokra on määritelty valtioneuvoston asetuksen mukaisesti.

Toimielin Tekninen lautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Ravintopalvelu**
Vastuuhenkilö Ruoka- ja siivouspäällikkö

Toiminnan lyhyt kuvaus

Ravintopalveluiden tuottaminen kouluille ja päiväkodeille

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Koulukeskus linjasto (lounas/€)	4,24	4,61	4,71	4,71	4,71
Alakylä (lounas/€)	11,46	13,03	12,53	12,53	12,53
Kaukonen (lounas/€)	10,7	9,89	10,04	10,04	10,04
Sirkka (lounas/€)	4,44	4,34	4,44	4,44	4,44

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Koulukeskus (lounas/kpl)	145 399	140 416	138 497	138 497	138 497
Alakylä (lounas/kpl)	5 322	4 488	3 499	3 499	3 499
Kaukonen (lounas/kpl)	5 897	6 358	6 630	6 630	6 630
Sirkka (lounas/kpl)	70 355	70 218	73 405	73 405	73 405

Henkilömäärä	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	12	12	13	13	13
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	12	12	13	13	13
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	2				
Osa-aikaiset	1				
Määräaikaiset yhteensä					
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	12	12	13	13	13

HTV taulukko	TP2024	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	113,1	13	13	13	13
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä					
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	35				
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä					
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		13	13	13	13

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**1 186 183**	**1 233 413**	**1 271 833**	**3,1 %**	**1 271 833**	**1 271 833**
Myyntituotot	1 186 183	1 233 413	1 271 833	3,1 %	1 271 833	1 271 833
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-1 201 717**	**-1 279 824**	**-1 327 309**	**3,7 %**	**-1 344 866**	**-1 362 876**
Henkilöstökulut	-470 993	-561 493	-583 363	3,9 %	-600 920	-618 930
Palvelujen ostot	-56 431	-69 850	-67 900	-2,8 %	-67 900	-67 900
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-576 480	-551 800	-570 650	3,4 %	-570 650	-570 650
Avustukset						
Muut toimintakulut	-97 813	-96 681	-105 396	9,0 %	-105 396	-105 396
TOIMINTAKATE	**-15 535**	**-46 411**	**-55 476**	**19,5 %**	**-73 033**	**-91 043**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-15 535**	**-46 411**	**-55 476**	**19,5 %**	**-73 033**	**-91 043**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**1 103 207**	**1 169 413**	**1 201 833**	**2,8 %**	**1 201 833**	**1 201 833**
Toimintakulut	**-89 981**	**-90 504**	**-98 146**	**8,4 %**	**-98 146**	**-98 146**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-22 618	-34 558	-37 477	8,4 %	-38 581	-38 581

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Ruokapalveluiden toimintaa kehitetään tehostamalla keittiöiden prosesseja, yhtenäistämällä toimintatapoja ja hyödyntämällä digitaalisia toiminnanohjaus- ja omavalvontajärjestelmiä. Tavoitteena on varmistaa laadukas, turvallinen ja asiakaslähtöinen ruokapalvelu, parantaa toiminnan sujuvuutta sekä edistää henkilöstön osaamista ja ruokahävikin seurantaa kaikissa keittiöissä.

Pyritään lisäämään lähiruoan käyttöä.

Rakennus- ja ympäristölautakunta

1 Toimialan ja toiminnan kuvaus

Rakentamislain, Alueidenkäyttölain ja entisen Maankäyttö- ja rakennuslain ja -asetuksen nojalla annettujen määräysten ja ohjeiden valvonta, sekä rakentamisen neuvonta. Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen toimivaltaan kuuluvat lakisääteiset tehtävät, yleisten ympäristöasioiden edistäminen ja siihen liittyvä neuvonta sekä ympäristön tilan seuranta. Tavoitteena on hyvä rakennettu ympäristö sekä rakentamisen laadun parantaminen sekä turvallinen ja terveellinen, puhdas elinympäristö, luontoarvojen säilyminen sekä kestävän kehityksen edistäminen.

2 Strategiasta johdetut painopisteet ja keskeiset muutokset sekä toiminnan kehittäminen

Henkilöstön koulutus toimintaympäristön ja lainsäädännön muutosten johdosta.
Asianmukaisten palvelujen tarjoaminen. Palveluprosessien sujuvoittaminen. Neuvonnan kehittäminen, ensimmäinen yhteydenotto muodosta riippumatta tuottaa jo asiakkaalle riittävän ohjeen ja neuvonnan.

3 Taloudelliset tavoitteet

Vuosittaisen talousarvion noudattaminen.

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**574 390**	**471 000**	**466 000**	**-1,1 %**	**466 000**	**466 000**
Myyntituotot	12 838	11 000	11 000		11 000	11 000
Maksutuotot	561 552	460 000	455 000	-1,1 %	455 000	455 000
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-572 302**	**-858 519**	**-880 648**	**2,6 %**	**-899 095**	**-917 995**
Henkilöstökulut	-421 077	-613 369	-613 753	0,1 %	-632 200	-651 100
Palvelujen ostot	-89 001	-159 500	-175 400	10,0 %	-175 400	-175 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 427	-12 650	-9 400	-25,7 %	-9 400	-9 400
Avustukset						
Muut toimintakulut	-53 798	-73 000	-82 095	12,5 %	-82 095	-82 095
TOIMINTAKATE	**2 088**	**-387 519**	**-414 648**	**7,0 %**	**-433 095**	**-451 995**
Poistot ja arvonalentumiset	**-47**	**-142**	**-142**		**-142**	**-142**
TILIKAUDEN TULOS	**2 040**	**-387 661**	**-414 790**	**7,0 %**	**-433 237**	**-452 137**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-51 076**	**-70 000**	**-78 995**	**12,9 %**	**-78 995**	**-78 995**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-27 124	-42 685	-46 388	8,7 %	-46 954	-46 954

4 Kehittämistoimenpiteet

Lupapisteen ja Louhen käyttöjärjestelmien muutosten hallinta uusien lainsäädäntöjen tultua voimaan vielä osin 1.1.2026 alusta (Rakentamislaki, Alueidenkäyttölaki, Laki rakennetun ympäristön tietojärjestelmästä). Jatkuvaa rakennus- ja huoneistorekisterin tarkistamista ja päivittämistä pysyvän rakennustunnuksen ja huoneistotunnuksen perusteella. Päivitetyistä ympäristönsuojelumääräyksistä tiedottaminen ja neuvonta monia eri kanavia käyttäen. Tarvittavien lomakkeiden laatiminen sähköisiksi, mm. ympäristönsuojelumääräyksistä poikkeaminen.

5 Riskit ja niiden hallinta

Lautakunta antaa vuosittain toimintakertomuksen yhteydessä selonteon sisäisenvalvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Selontekoa päivitetään vuosittain toimintaympäristön ja kunnan ohjeiden ja määräysten muuttuessa.

Henkilöstöresurssien vähäisyys ja suunnittelemattomien poissaolojen vaikutus henkilöstöresursseihin. Sijaista vaikea saada.

Suunnittelemattomien, lakisääteisten ja akuuttien työtehtävien ilmaantuminen, jotka siirtävät suunniteltujen työtehtävien hoitamista. Henkilöstöresurssissa oltava varausta akuuttien tehtävien hoitamiseen.

Toimielin Rakennus- ja ympäristölautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Rakennusvalvonta**
Vastuuhenkilö Tekninen johtaja, rakennustarkastaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Rakennusvalvonnan perustehtävänä on huolehtia rakentamislain mukaisista viranomaistehtävistä, rakentamisen ohjauksesta ja neuvonnasta sekä turvallisen, terveellisen ja laadukkaan rakennetun ympäristön edistämisestä. Tavoitteena on tarjota asiakkaille sujuvaa, laadukasta ja yhdenvertaista palvelua sekä varmistaa lupa- ja valvontaprosessien tehokas toteuttaminen.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2024	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Lupahakemusten käsittely määräajassa			100	100	100

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Rakentamisluvat, maisematyö ja purkamisluvat	212	200	200	180	180
Viranhaltijapäätökset	257	300	300	300	300
Poikkeamisluvat ja sijoittamisluvat	34	40	40	40	40
Katselmukset	538	750	750	750	750

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	4,25	4,75	4,75	4,75	4,75
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	4,25	4,75	4,75	4,75	4,75
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset					
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä					
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	4,25	4,75	4,75	4,75	4,75

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	4,3	4,7	4,7	4,7	4,7
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä					
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset					
Osa-aikaiset					
Määräaikaiset yhteensä					
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	4,3	4,7	4,7	4,7	4,7

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**526 589**	**411 000**	**411 000**		**411 000**	**411 000**
Myyntituotot	12 838	11 000	11 000		11 000	11 000
Maksutuotot	513 751	400 000	400 000		400 000	400 000
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-401 774**	**-536 886**	**-558 399**	**4,0 %**	**-569 495**	**-580 795**
Henkilöstökulut	-280 751	-369 386	-370 304	0,2 %	-381 400	-392 700
Palvelujen ostot	-69 283	-94 900	-115 400	21,6 %	-115 400	-115 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 720	-8 700	-6 200	-28,7 %	-6 200	-6 200
Avustukset						
Muut toimintakulut	-47 020	-63 900	-66 495	4,1 %	-66 495	-66 495
TOIMINTAKATE	**124 815**	**-125 886**	**-147 399**	**17,1 %**	**-158 495**	**-169 795**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**124 815**	**-125 886**	**-147 399**	**17,1 %**	**-158 495**	**-169 795**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-44 887**	**-61 500**	**-63 995**	**4,1 %**	**-63 995**	**-63 995**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-18 270	-28 148	-30 411	8,0 %	-30 955	-30 955

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Vuoden 2027 aikana rakennusvalvonnassa jatketaan paperiarkiston digitointia omana työnä. Digitoinnin tavoitteena on parantaa asiakirjojen saatavuutta, tukea sähköisiä toimintatapoja sekä vähentää fyysisten arkistojen käyttöön liittyviä kustannuksia ja työvaiheita. Pitkäjänteinen digitointityö tukee myös rakennetun ympäristön tietojen hallinnan kehittämistä tulevina vuosina.

Rakennetun ympäristön tietojärjestelmien uudistuminen vaikuttaa merkittävästi rakennusvalvonnan toimintaan. Rakennus- ja huoneistotietojen ylläpito siirtyy asteittain RYHTI-järjestelmän mukaisiin toimintamalleihin, mikä edellyttää tietojen laadun varmistamista, olemassa olevien rekisteritietojen ylläpitoa ja henkilöstön osaamisen kehittämistä. Muutoksen tavoitteena on parantaa rakennetun ympäristön tietojen ajantasaisuutta, yhteensopivuutta ja hyödynnettävyyttä valtakunnallisesti.

Rakentamislainsäädännön uudistukset sekä toimintaympäristön muutokset edellyttävät jatkuvaa osaamisen kehittämistä. Vuonna 2027 panostetaan erityisesti rakennusvalvonnan työntekijöiden koulutukseen, jotta henkilöstöllä on käytössään ajantasainen tieto muuttuvasta lainsäädännöstä, viranomaiskäytännöistä ja digitaalisista palveluista. Koulutuksilla on tarkoitus varmistaa laadukas päätöksenteko ja viranomaistehtävien yhdenmukainen hoitaminen.

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Ammattitaidon kehittäminen	Osallistuminen koulutustilaisuuksiin	Henkilöstön koulutuspäivien määrä

Tarjoamme yksilöllisiä, tarvetta vastaavia palveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Rakentamislain sujuva käyttöotto	Laaditaan rakentamiseen liittyvät ohjeet kunnan nettisivuille	Neuvontapyyntöjen määrä

Toimielin Rakennus- ja ympäristölautakunta
Tehtävä/Tulosalue **Ympäristövalvonta**
Vastuuhenkilö Tekninen johtaja, rakennustarkastaja ja ympäristösihteeri

Toiminnan lyhyt kuvaus

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen toimivaltaan kuuluvat lakisääteiset tehtävät, yleisten ympäristöasioiden edistäminen ja siihen liittyvä neuvonta sekä ympäristön tilan seuranta. Tavoitteena on hyvä rakennettu ympäristö sekä rakentamisen laadun parantaminen. Ympäristönsuojelun osalta tavoitteena on ympäristön pilaantumisen ehkäisy, lupaprosessien sujuvuus, turvallinen ja terveellinen elinympäristö, luontoarvojen säilyminen sekä kestävän kehityksen edistäminen.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2024	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Valvontaohjelman tarkastusten toteutuminen (%)			100	100	100

Toiminnan kysyntä ja laajuustiedot	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Ympäristöluvat uudet	1	3	3	3	2
Ympäristöluvat voimassa	30	40	40	40	40
Rekisteröidyt tai ilmoituksenvaraiset kohteet voim.	19	21	21	21	21
YSL ym. ilmoitukset	14	15	15	15	15
Käynnit ja ja tarkastukset	126	130	130	130	130
Maa-ainesluvat uudet	1	4	4	4	4
Maa-ainesluvat käytössä	45	45	45	45	45

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	2,25	2,25	2,25	2,25	2,25
Osa-aikaiset		1			
Vakinaiset yhteensä	2,25	2,25	2,25	2,25	2,25
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset			1		
Osa-aikaiset		1			
Määräaikaiset yhteensä					
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	2,25	4,25	3,25	2,25	2,25

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Osa-aikaiset		0,5			
Vakinaiset yhteensä	2,3	2,8	2,3	2,3	2,3
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset			1		
Osa-aikaiset		0,5			
Määräaikaiset yhteensä					
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	2,3	3,3	3,3	2,3	2,3

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**47 801**	**60 000**	**55 000**	**-8,3 %**	**55 000**	**55 000**
Myyntituotot						
Maksutuotot	47 801	60 000	55 000	-8,3 %	55 000	55 000
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-170 528**	**-321 633**	**-322 249**	**0,2 %**	**-329 600**	**-337 200**
Henkilöstökulut	-140 326	-243 983	-243 449	-0,2 %	-250 800	-258 400
Palvelujen ostot	-19 718	-64 600	-60 000	-7,1 %	-60 000	-60 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 707	-3 950	-3 200	-19,0 %	-3 200	-3 200
Avustukset						
Muut toimintakulut	-6 777	-9 100	-15 600	71,4 %	-15 600	-15 600
TOIMINTAKATE	**-122 728**	**-261 633**	**-267 249**	**2,1 %**	**-274 600**	**-282 200**
Poistot ja arvonalentumiset	**-47**	**-142**	**-142**		**-142**	**-142**
TILIKAUDEN TULOS	**-122 775**	**-261 775**	**-267 391**	**2,1 %**	**-274 742**	**-282 342**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-6 189**	**-8 500**	**-15 000**	**76,5 %**	**-15 000**	**-15 000**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-8 854	-14 537	-15 977	9,9 %	-15 999	-15 999

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Ympäristön tilan seurantaan on varattu erityisesti vesistöjen tilan osalta ympäristönsuojeluviranomaisen varoja. Talousarvioon sisältyy Ounasjoen yhteistarkkailuun osallistuminen. Loukisen alaosan tilan seurannan jatkaminen. Pyritään varmistamaan, että valvonnalla voidaan puuttua epäkohtiin riittävän ajoissa mittarina valvontaohjelman tarkastusten toteutumisprosentti.

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen	Osallistuminen alueellisiin ja valtakunnallisiin koulutuksiin.	Opintopäivien määrä

Tarjoamme yksilöllisiä, tarvetta vastaavia palveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Riittävät resurssit asiakkaiden neuvontaa ja opastukseen	Viranomainen tarvittaessa tavoitettavissa eri kanavien kautta	Henkilötyövuosi

Kideve Elinkeinopalvelut

1 Toimialan ja toiminnan kuvaus

Kideve Elinkeinopalvelut kehittää aluetta ja sen elinkeinoelämää toteuttamalla kehittämishankkeita yhteistyössä alueen toimijoiden kanssa. Kideve tarjoaa myös Kittilän alueen yrityksille tietoa yrittäjyydestä ja yrityspalveluista sekä opastaa yrittäjiä ja yrittäjiksi aikovia eteenpäin. Kehittämishankkeiden lähtökohtana on alueen, yritysten ja toimialojen tarpeet, jonka vuoksi niiden toteuttamisessa yhteistyöllä alueen muiden toimijoiden kanssa on keskeinen merkitys. Kideven toteuttamien kehittämishankkeiden taustana on Kittilän kuntastrategia ja Levin kehittämissuunnitelmat.

2 Strategiasta johdetut painopisteet ja keskeiset muutokset sekä toiminnan kehittäminen

Kuntastrategian visio on Kittilä – puhdasta kultaa. Kunnan arvoja ovat luonto, inhimillisyys, vieraanvaraisuus ja edelläkävijyys. Kideven työssä ja projekteissa edistetään näitä arvoja ja asioita jokapäiväisessä työssä.

Kuntastrategiassa on määritelty seuraavat painopistealueet:

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Kideve Elinkeinopalveluiden toiminnassa korostuu toimintakulttuuri, joka kannustaa uuden kehittämiseen, innovatiivisuuteen ja yhteistyöhön. Henkilöstö on sitoutunut luomaan positiivisen ja kannustavan ilmapiirin, jossa jokainen voi tuoda esiin omia ideoitaan ja kehittää niitä yhdessä muiden kanssa. Tämä toimintakulttuuri halutaan tuoda myös Kideven järjestämiin tilaisuuksiin, joissa pyritään luomaan avoin ja vuorovaikutteinen ympäristö osallistujille.

Kideve järjestää vuosittain lukuisia yrityksille suunnattuja tilaisuuksia sekä yleisötapahtumia yhteistyössä kumppaneiden kanssa. Näissä työpajoissa, seminaareissa ja tilaisuuksissa on satoja osallistujia, ja suurelle yleisölle suunnatuissa tapahtumissa on tuhansia osallistujia. Vuonna 2027 jatketaan näiden tilaisuuksien järjestämistä sekä lähi- että etätilaisuuksina.
Lisäksi erityisesti Kideven kehittämishankkeissa järjestetään kyselyitä, joissa pyritään osallistamaan laajasti toimijoita kehittämiseen. Yhteisöllisyyden ja osallistamisen edistämiseksi Kideve viestii toiminnastaan internet-sivuilla, Facebookissa sekä muissa kanavissa ja printtimediassa.

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita ja ne tukevat sekä paikallisia yrityksiä että asukkaita. Kideve Elinkeinopalvelut viestii Kittilästä ja kunnan palveluista positiiviseen sävyyn ja rakentaa alueelle positiivista imagoa. Henkilöstö on sitoutunut tähän ja pyrkii olemaan helposti lähestyttävää ja asiakaspalvelualtista. Kideve palvelee asiakkaitaan ammattitaidollaan ja pyrkii tekemään alueelle sijoittuvien olon tervetulleeksi. Kideve laatii tiedotteita ajankohtaisista kehittämisteemoista ja ylläpitää useita nettisivuja sekä sähköisiä palveluita, kuten www.kideve.fi ja www.kittilanpalvelut.fi.

Kideve Elinkeinopalvelut tarjoaa palveluita, jotka edistävät alueen elinvoimaisuutta ja hyvinvointia. Henkilöstö on sitoutunut tarjoamaan parasta mahdollista palvelua ja luomaan positiivisen ilmapiirin, jossa yritykset ja asukkaat voivat menestyä. Kittilässä tarjotaan yrityksille suunnattuja palveluita, joissa keskitytään sekä toimivien että aloittavien yritysten neuvontaan. Neuvontatilaisuudet sisältävät liikeidean kartoittamista, liiketoimintasuunnitelmaan liittyvää neuvontaa ja yhtiömuodon suunnittelua. Jo toiminnassa olevien yritysten neuvonnassa käsitellään muun muassa yritysten muutostilanteita ja kehittämistoimenpiteitä. Kideve Elinkeinopalvelut järjestää myös koulutuksia ja työpajoja digitaalisuuden kehittämiseksi ja tuottaa sisältöä ajankohtaisista aiheista omiin digitaalisiin kanaviin. Henkilöstö suhtautuu avoimesti uusiin digitaalisiin tapoihin tehdä työtä ja tuottaa palveluita hyödyntäen tekoälyä.

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Yritykset ja työpaikat luovat hyvinvointia alueelle. Kideven tärkein asiakasryhmä on alueen yritykset, ja heidän tarpeensa otetaan huomioon toimintaa suunniteltaessa. Kestävä kehitys on vuonna 2027 edelleen tärkeä kehittämisteema, joka sisältää ekologisen, sosiaalisen, taloudellisen ja kulttuurisen kestävyyden. Tavoitteena on kehittää Kittilän kestävän liiketoiminnan ekosysteemiä ja tiivistää yhteistyötä kestävän kehityksen edistämiseksi.

Kideve Elinkeinopalvelut toteuttaa kehittämishankkeita, jotka tukevat alueen yritysten kasvua ja kehitystä. Hankkeiden avulla pyritään parantamaan yritysten liiketoimintaympäristöä, edistämään innovaatioita ja luomaan uusia työpaikkoja. Kideve toimii tiiviissä yhteistyössä paikallisten kumppaneiden kanssa varmistaakseen, että kehittämishankkeet vastaavat alueen tarpeisiin ja tukevat kestävää kasvua.

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä

Kideve Elinkeinopalvelut jatkaa saavutettavuutta ja ympärivuotisuutta edistävien toimenpiteiden toteuttamista vuonna 2027. Tavoitteena on tukea alueen ympärivuotista yritystoimintaa ja parantaa yritysten liiketoimintaympäristöä. Kittilä houkuttelee matkailijoita ympäri vuoden, tarjoten monipuolisia aktiviteetteja ja palveluita niin talvi- kuin kesäkaudellakin. Kansainväliset matkailijat ovat tärkeä osa Kittilän elämää, ja alueella kannustetaan yrityksiä heidän tarpeidensa huomioimiseen ja palveluiden kehittämiseen.

Lisäksi ylläpidetään ja tuotetaan sisältöä Rakennetun ympäristön laatukäsikirjaan, joka opastaa lumettoman ajan infrastruktuurin kehittämiseen. Ympärivuotisuuden edistämiseksi Kideve toteuttaa nykyisen EU-rahoituskauden kehittämishanketta ja toimii tiiviissä vuorovaikutuksessa alueellisen elinkeinoelämän kanssa. Kideve pyrkii osaltaan luomaan Kittilästä houkuttelevan ja elinvoimaisen paikan, jossa elämä on monipuolista ympäri vuoden. Kansainvälisyys ja ympärivuotinen toiminta ovat keskeisiä tekijöitä, jotka tekevät Kittilästä ainutlaatuisen ja vetovoimaisen kohteen niin asukkaille kuin vierailijoillekin.

3 Taloudelliset tavoitteet

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**176 693**	**200 690**	**63 000**	**-68,6 %**	**63 000**	**63 000**
Myyntituotot	6 863					
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	169 831	200 690	63 000	-68,6 %	63 000	63 000
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-664 978**	**-872 649**	**-1 579 255**	**81,0 %**	**-1 591 334**	**-1 603 834**
Henkilöstökulut	-374 095	-427 929	-403 121	-5,8 %	-415 200	-427 700
Palvelujen ostot	-242 885	-403 750	-1 127 061	179,1 %	-1 127 061	-1 127 061
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 969	-9 250	-13 250	43,2 %	-13 250	-13 250
Avustukset	-3 944	-8 000	-8 000		-8 000	-8 000
Muut toimintakulut	-31 086	-23 720	-27 823	17,3 %	-27 823	-27 823
TOIMINTAKATE	**-488 285**	**-671 959**	**-1 516 255**	**125,6 %**	**-1 528 334**	**-1 540 834**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-488 285**	**-671 959**	**-1 516 255**	**125,6 %**	**-1 528 334**	**-1 540 834**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-24 628**	**-23 420**	**-27 523**	**17,5 %**	**-27 523**	**-27 523**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-22 448	-32 198	-29 216	-9,3 %	-29 612	-29 612

4 Kehittämistoimenpiteet

Vuonna 2027 Kideve Elinkeinopalveluilla on käynnissä hanke Tunturi-Lappi 365 - Tunturi-Lapin matkailuelinkeinon sopeutuminen ilmastonmuutokseen. Päätavoitteena on edistää Tunturi-Lapin matkailuelinkeinon parissa toimivien pk-yritysten sopeutumista ilmastonmuutokseen ja kannustaa niitä kestävämpää liiketoimintaan sekä kasvuun ympärivuotisen matkailun potentiaalia hyödyntämällä.

Lisäksi toimitaan yhteistyössä Levi Kampus -hankkeen kanssa, jonka tavoitteena on koulutusorganisaatioiden, elinkeinoelämän ja kunnan välinen yhteistyömalli, joka vahvistaa työllisyyttä ja osaamista sekä veto- ja pitovoimaa Levin/Kittilän alueella.

Vuoden 2027 aikana toteutetaan yhteistyöhankkeita, joihin haetaan rahoitusta kuluvan ohjelmakauden rahoitusohjelmista.

5 Riskit ja niiden hallinta

Riskinä Kideve Elinkeinopalveluissa on henkilöstöön kohdistuvat riskit, koska pienessä tiimissä ei ole juurikaan särkymävaraa tai mahdollisuuksia sijaisjärjestelyille.

Toimielin Kideve Elinkeinopalvelut
Tehtävä/Tulosalue **Kideve hallinto**
Vastuuhenkilö Elinkeinojohtaja

Toiminnan lyhyt kuvaus

Kideve Elinkeinopalvelut kehittää aluetta ja sen elinkeinoelämää toteuttamalla kehityshankkeita yhteistyössä alueen toimijoiden kanssa. Kideve tarjoaa myös Kittilän alueen yrityksille tietoa yrittäjyydestä ja yrityspalveluista sekä opastaa yrittäjiä ja yrittäjiksi aikovia eteenpäin.

Tavoitteen kohteen määrittely	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
1. Elinkeinopalveluiden toiminta kehittää aluetta ja toimialoja					
Suorien asiakaskontaktien lukumäärä (väh. % yrityskannasta)	60	60	60	60	60
2. Elinkeinopalvelut ovat tunnettuja ja helposti saavutettavia					
Elinkeinopalveluiden tavoitettavuus (väh. % yrityskannasta)	80	80	80	80	80

Henkilömäärä	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset	4	4	4	4	4
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä	4	4	4	4	4
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset	1	1	1	1	1
Osa-aikaiset		0,5	0,5	0,5	0,5
Määräaikaiset yhteensä	1	1,5	1,5	1,5	1,5
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)	5	5,5	5,5	5,5	5,5

HTV taulukko	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Vakinaiset					
Kokoaikaiset		4	4	4	4
Osa-aikaiset					
Vakinaiset yhteensä		4	4	4	4
Määräaikaiset					
Kokoaikaiset		1	1	1	1
Osa-aikaiset		0,5	0,5	0,5	0,5
Määräaikaiset yhteensä		1,5	1,5	1,5	1,5
Yhteensä					
Yhteensä (vakinaiset ja määräaikaiset)		5,5	5,5	5,5	5,5

Talous

Ulkoinen ja sisäinen	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	**-393 264**	**-534 353**	**-1 378 577**	**158,0 %**	**-1 389 834**	**-1 401 534**
Henkilöstökulut	-276 868	-350 323	-376 443	7,5 %	-387 700	-399 400
Palvelujen ostot	-75 607	-148 060	-958 061	547,1 %	-958 061	-958 061
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 235	-9 250	-13 250	43,2 %	-13 250	-13 250
Avustukset	-2 090	-3 000	-3 000		-3 000	-3 000
Muut toimintakulut	-26 463	-23 720	-27 823	17,3 %	-27 823	-27 823
TOIMINTAKATE	**-393 264**	**-534 353**	**-1 378 577**	**158,0 %**	**-1 389 834**	**-1 401 534**
Poistot ja arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	**-393 264**	**-534 353**	**-1 378 577**	**158,0 %**	**-1 389 834**	**-1 401 534**

Sisäiset ja vyörytykset	TP 2025	TA 2026	TAES 2027	Muutos %	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot						
Toimintakulut	**-24 628**	**-23 420**	**-27 523**	**17,5 %**	**-27 523**	**-27 523**
Vyörytystulot						
Vyörytysmenot	-18 120	-26 908	-29 216	8,6 %	-29 612	-29 612

Sanalliset tavoitteet ja perustelut

Tarpeet elinkeinojen kehittämisen suhteen lähtevät kolmelta tasolta; alue-, toimiala- tai yritystasolta. Alueen kehittäminen liittyy erityisesti Kittilän yritysten toimintaympäristön kehittämiseen. Toimialakehittäminen perustuu alueen yritysverkostoihin liittyvään kehittämiseen, yrityskehittämisen osalta pyritään löytämään yritykselle toimenpiteet yrityspalveluverkoston kautta.

Kittilän elinkeinoelämän kehittämiseksi toteutetaan kehittämishankkeita yhteistyökumppanien kanssa. Kestävä kehitys ja ympärivuotisuus sen eri muodoissa ovat painopisteenä toiminnassa myös vuonna 2027.

Aluetta ja toimialoja kehittävän EU-rahoituksen sekä muun mahdollisen rahoituksen hyödyntäminen sisältää hankesuunnitelmien laadinnan, yhteistyökumppanien haun, rahoituksen hakemisen, rahoitusneuvottelut sekä hankkeiden toteuttamisen ja raportoinnin. Kittilän yrityskenttä voidaan jakaa eri toimialoihin, joiden puitteissa yritykset muodostavat yritysverkostoja. Jotta Kittilässä toteutettavat elinkeinopoliittiset kehittämistoimenpiteet olisivat vaikutuksiltaan mahdollisimman tehokkaita, on ne järkevää suunnitella näiden yritysverkostojen tarpeita silmällä pitäen. Kun toimenpiteillä pyritään kehittämään kokonaista toimialakohtaista yritysverkostoa, annetaan samalla mahdollisuus laajalle yrityskannalle kehittää toimintaansa.

Henkilöstön tehtävät sisältävät muun muassa elinkeinopalveluiden järjestämisen, esimerkiksi kehittämishankkeiden suunnittelun, rahoitusvaihtoehtojen seurannan, hankesuunnitelmien laadinnan, rahoituksen suunnittelun ja hakemisen, hallinnoinnin, hankkeiden toteuttamisen ja raportoinnin, ohjausryhmätyöskentelyn ja valvonnan, yritysten neuvonnan yhteistyössä seudullisen yrityspalveluverkoston kanssa, elinkeinoja tukevien tapahtumien järjestämisen, yrityksille suunnattujen tilaisuuksien järjestämisen, paikkakunnalle sijoittuvien avustamisen sekä maaseutuelinkeinojen kehittämismäärärahojen jakamisen.

Elinkeinoelämää ja aluetta kehittävät toimenpiteet vuonna 2027:

- Yritysten ohjaus ja neuvonta seudullisen yrityspalveluverkoston kanssa yhteistyössä
- Yrityksille suunnattujen tilaisuuksien järjestäminen
- Elinkeinoelämää tukevien tapahtuminen toteuttaminen
- Kittilän palveluhakemiston ylläpito
- Elinkeinoelämään liittyvien lausuntojen antaminen
- Tiedottaminen, viestintä ja sähköisten kanavien ylläpito
- EU-rahoitteisten kehittämishankkeiden suunnittelu ja toteuttaminen.

Kuntastrategian painopistealueiden toteutumista edistävät tavoitteet

Kittilä toimii kehitys- ja menestysalustana

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Edistetään yritysten kasvua ja uudistumista.	Toteutetaan kehittämishankkeita ja kartoitetaan uusia rahoitusmahdollisuuksia.	Hankkeiden määrä ja hankkeisiin osallistuneet
Vahvistetaan kestävää liiketoimintaa ja elinkeinojen uudistumista.	Kehitetään kestävän liiketoiminnan ekosysteemiä ja tuetaan yrityksiä kestävään kehitykseen.	Kestävää kehitystä edistävien toimenpiteiden määrä.

Kittilässä elämä on ympärivuotista ja kansainvälistä

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Edistetään ympärivuotista liiketoimintaa.	Toteutetaan ympärivuotisuutta tukevia kehittämistoimenpiteitä yhdessä yritysten ja sidosryhmien kanssa.	Kehittämistoimenpiteiden määrä.

Kittilässä on innostava toimintakulttuuri

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Vahvistetaan yritysten ja sidosryhmien sitoutumista kehittämiseen.	Järjestetään yritystilaisuuksia, työpajoja ja kyselyitä. Edistetään verkostoitumista ja yhteistyötä hankkeissa.	Järjestettyjen tilaisuuksien määrä ja osallistujamäärä.
Lisätään viestintää ja yhteisöllisyyttä.	Viestitään aktiivisesti verkkosivuilla ja sosiaalisessa mediassa.	Viestinnän tavoitettavuus ja määrä.

Kittilässä on parhaita kuntapalveluita

Tulosalueen tavoite	Toimenpide	Mittari
Varmistetaan elinkeinopalveluiden hyvä saavutettavuus ja asiakaslähtöisyys.	Tarjotaan neuvontaa aloittaville ja toimiville yrityksille sekä ohjataan yrityspalveluverkoston palveluihin.	Asiakaskontaktien määrä
Kehitetään digitaalisia palveluita.	Ylläpidetään sähköisiä palveluita ja verkkosivustoja sekä tuotetaan digitaalista sisältöä. Hyödynnetään tekoälyä palveluiden kehittämisessä.	Digitaalisten sisältöjen määrä

4 Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelma osoittaa, miten kunnan tulorahoitus riittää palvelutoiminnan ja hallinnon menoihin, rahoituskuluihin sekä käyttöomaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Toimintatuotot

Toimintatuotot (ulkoiset) laskevat ensi vuodelle 4,8 % kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna. Lasku aiheutuu pääosin maankäyttömaksujen tuloutusten kuluvaa vuotta pienemmästä määrästä.

Toimintakulut

Henkilöstökulut muodostavat vuoden 2027 talousarvioesityksessä 54 % toimintakuluista ja palvelujen ostot 27 %. Muiden kululajien osuus yhteensä on 19 %.

Toimintakulut (ulkoiset) nousevat talousarvioesityksen mukaan yhteensä 10,5 % vuoden 2026 muutettuun talousarvioon verrattuna. On kuitenkin huomioitava, että vuoden 2026 talousarvioon on päätetty valtuustossa 16.11.2026 koululautakunnan osalta 1 milj.euron lisämäärästä, jonka lisäämisen jälkeen kasvu ensi vuodelle verrattuna kuluvaan vuoteen verrattuna on 8,2 %.

Henkilöstökulut ja niiden muutokset toimialoittain on esitetty seuraavassa taulukossa:

1 000 €	TP2025	TA2026	TAES2027	Muutos TP 2025-2027	Muutos % 2025-2027	Muutos TA 2026-2027	Muutos% 2026-2027
KITTILÄN KUNTA							
Henkilöstökulut	- 23 350	- 25 685	- 27 753	4 404	18,9 %	2 068	8,1 %
KESKUSVAALILAUTA-KUNTA							
Henkilöstökulut	- 71	- 5	- 43	- 28	-39,2 %	38	763,6 %
TARKASTUSLAUTAKUNTA							
Henkilöstökulut	- 7	- 7	- 7		-1,7 %	1	7,7 %
KUNNANHALLITUS							
Henkilöstökulut	- 2 191	- 2 545	- 2 685	494	22,6 %	140	5,5 %
TUNTURI-LAPIN JA PELLON TYÖLLISYYSALUE							
Henkilöstökulut			- 1 366	1 366		1 366	
KOULULAUTAKUNTA							
Henkilöstökulut	- 13 013	- 13 558	- 14 575	1 562	12,0 %	1 017	7,5 %
HYVINVOINTILAUTAKUNTA							
Henkilöstökulut	- 2 892	- 3 208	- 3 383	491	17,0 %	175	5,5 %
TEKNINEN LAUTAKUNTA							
Henkilöstökulut	- 3 299	- 4 080	- 4 678	1 379	41,8 %	597	14,6 %
RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA							
Henkilöstökulut	- 421	- 613	- 614	193	45,8 %		0,1 %
KIDEVE ELINKEINOPALVELUT							
Henkilöstökulut	- 374	- 428	- 403	29	7,8 %	- 25	-5,8 %

Palvelujen ostot (ulkoiset) ja niiden muutokset toimialoittain ovat seuraavat:

1 000 €	TP2025	TA2026	TAES2027	Muutos TP 2025-2027	Muutos % 2025-2027	Muutos TA 2026-2027	Muutos% 2026-2027
KITTILÄN KUNTA							
Palvelujen ostot	- 10 200	- 11 954	- 14 088	3 888	38,1 %	2 134	17,9 %
KESKUSVAALILAUTA-KUNTA							
Palvelujen ostot	- 9		- 5	- 4	-45,5 %	5	
TARKASTUSLAUTAKUNTA							
Palvelujen ostot	- 46	- 49	- 51	6	12,7 %	2	3,8 %
KUNNANHALLITUS							
Palvelujen ostot	- 2 591	- 3 168	- 2 828	237	9,2 %	- 340	-10,7 %
TUNTURI-LAPIN JA PELLON TYÖLLISYYSALUE							
Palvelujen ostot			- 618	618		618	
KOULULAUTAKUNTA							
Palvelujen ostot	- 2 815	- 2 417	- 2 905	90	3,2 %	488	20,2 %
HYVINVOINTILAUTAKUNTA							
Palvelujen ostot	- 815	- 806	- 990	175	21,5 %	184	22,9 %
TEKNINEN LAUTAKUNTA							
Palvelujen ostot	- 3 292	- 4 363	- 5 389	2 097	63,7 %	1 026	23,5 %
RAKENNUS- JA YMPÄRIS-TÖLAUTAKUNTA							
Palvelujen ostot	- 89	- 160	- 175	86	97,1 %	16	10,0 %
KIDEVE ELINKEINOPALVE-LUT							
Palvelujen ostot	- 243	- 404	- 1 127	884	364,2 %	723	179,1 %

Verotulot

Kittilän kunnan veroprosentit ovat vuonna 2027 seuraavat:
Kunnan tulovero 7,3 %
Maapohja 1,3 %
Yleinen kiinteistövero 1,16 %
Vakituiset asuinrakennukset 0,41 %
Muut kuin vakituiset asuinrakennukset 1,20 %
Voimalaitokset 3,1 %

Talousarvioesityksessä verotulojen arvioidaan olevan vuonna 2027 yhteensä n. 33,9 milj.euroa kun vuoden 2026 ennuste on 32 milj.euroa. Verotulojen talousarvioesitys perustuu vuoden 2026 toteutumaan sekä Kuntaliiton veroennustekehikon lukuihin, joiden tausta-aineistona on käytetty Verohallinnon tietoja.

1 000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Verotulot	**27 823**	**29 088**	**33 932**
Kunnan tulovero	11 572	12 246	13 221
Kiinteistövero	8 652	9 044	9 311
Osuus yhteisöv.tuotosta	5 577	5 798	9 000
Muut verot	2 021	2 000	2 400

Yllä olevassa taulukossa muut verot sisältävät vain kaivosmineraaliveron.

Valtionosuudet

Kittilän kunnan valtionosuudet on arvioitu tuoreimpien VM:n/Kuntaliiton syyskuun 2026 ennusteiden pohjalta.

Päätökset valtionosuuksista vuodelle 2027 tehdään joulukuun 2026 lopussa ja valtionosuuksien määrä voi myös muuttua talousarviovuoden kuluessa.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottoihin sisältyy olennaisimpina erinä Ounastähti kehittämiskuntayhtymän ylijäämän tuloutus noin 1,1 milj.euroa, Rovakairalta saatava osinko noin 0,37 milj.euroa ja Levi Ski Resortin osinko 0,37 milj.euroa.

Tuloslaskelma (ulkoinen)	TP 2025	TA 2026 + lisämäärärahat	TAES 2027	Muutos % 2026-2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**11 760 558**	**10 505 552**	**9 999 890**	**-4,8 %**	**9 985 390**	**9 999 890**
Myyntituotot	2 582 021	2 664 254	2 845 163	6,8 %	2 845 163	2 845 163
Maksutuotot	2 567 701	3 103 920	2 612 320	-15,8 %	2 612 320	2 612 320
Tuet ja avustukset	1 187 877	1 317 998	1 184 027	-10,2 %	1 169 527	1 184 027
Muut toimintatuotot	5 422 959	3 419 380	3 358 380	-1,8 %	3 358 380	3 358 380
Valmistus omaan käyttöön	**109 145**					
Toimintakulut	**-41 411 093**	**-46 687 206**	**-51 603 325**	**10,5 %**	**-52 379 575**	**-53 287 364**
Henkilöstökulut	-23 349 519	-25 685 296	-27 753 380	8,1 %	-28 540 130	-29 439 419
Palvelujen ostot	-10 200 039	-11 953 955	-14 088 249	17,9 %	-14 081 549	-14 086 249
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 920 618	-4 273 012	-4 518 090	5,7 %	-4 516 390	-4 518 090
Avustukset	-2 762 444	-3 196 470	-3 555 870	11,2 %	-3 555 870	-3 555 870
Muut toimintakulut	-1 178 473	-1 578 473	-1 687 736	6,9 %	-1 685 636	-1 687 736
TOIMINTAKATE	**-29 541 390**	**-36 181 654**	**-41 603 435**	**15,0 %**	**-42 394 185**	**-43 287 474**
Verotulot	**27 822 533**	**29 088 000**	**33 932 000**	**16,7 %**	**33 932 000**	**33 932 000**
Valtionosuudet	**13 026 319**	**12 968 135**	**13 304 933**	**2,6 %**	**13 304 933**	**13 304 933**
Rahoitustuotot ja -kulut	**1 950 271**	**1 117 207**	**1 583 220**	**41,7 %**	**1 583 220**	**1 583 220**
VUOSIKATE	**13 257 733**	**6 991 688**	**7 216 718**	**3,2 %**	**6 425 968**	**5 532 679**
Poistot ja arvonalentumiset	**-4 749 435**	**-5 101 998**	**-5 437 775**	**6,6 %**	**-5 437 775**	**-5 437 775**
TILIKAUDEN TULOS	**8 508 298**	**1 889 690**	**1 778 943**	**-5,9 %**	**988 193**	**94 905**
Poistoeron vähennys (+)	580 880	583 640	676 225	15,9 %	676 225	676 225
TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ	**8 589 178**	**2 473 330**	**2 455 168**	**-0,7 %**	**1 664 418**	**771 130**

Tuloslaskelma (ulkoinen/sisäinen)	TP 2025	TA 2026 + lisämäärärahat	TAES 2027	Muutos % 2026-2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**19 196 468**	**18 165 076**	**18 036 287**	**-0,7 %**	**18 021 787**	**18 036 287**
Myyntituotot	4 016 634	4 243 667	4 464 996	5,2 %	4 464 996	4 464 996
Maksutuotot	2 621 254	3 135 420	2 642 120	-15,7 %	2 642 120	2 642 120
Tuet ja avustukset	1 187 877	1 317 998	1 184 027	-10,2 %	1 169 527	1 184 027
Muut toimintatuotot	11 370 704	9 467 991	9 745 144	2,9 %	9 745 144	9 745 144
Valmistus omaan käyttöön	**109 145**					
Toimintakulut	**-48 847 003**	**-54 346 730**	**-59 639 722**	**9,7 %**	**-60 415 972**	**-61 323 761**
Henkilöstökulut	-23 349 519	-25 685 296	-27 753 380	8,1 %	-28 540 130	-29 439 419
Palvelujen ostot	-11 688 203	-13 561 500	-15 737 882	16,0 %	-15 731 182	-15 735 882
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 920 618	-4 273 012	-4 518 090	5,7 %	-4 516 390	-4 518 090
Avustukset	-2 762 444	-3 196 470	-3 555 870	11,2 %	-3 555 870	-3 555 870
Muut toimintakulut	-7 126 219	-7 630 452	-8 074 500	5,8 %	-8 072 400	-8 074 500
TOIMINTAKATE	**-29 541 390**	**-36 181 654**	**-41 603 435**	**15,0 %**	**-42 394 185**	**-43 287 474**
Verotulot	**27 822 533**	**29 088 000**	**33 932 000**	**16,7 %**	**33 932 000**	**33 932 000**
Valtionosuudet	**13 026 319**	**12 968 135**	**13 304 933**	**2,6 %**	**13 304 933**	**13 304 933**
Rahoitustuotot ja -kulut	**1 950 271**	**1 117 207**	**1 583 220**	**41,7 %**	**1 583 220**	**1 583 220**
VUOSIKATE	**13 257 733**	**6 991 688**	**7 216 718**	**3,2 %**	**6 425 968**	**5 532 679**
Poistot ja arvonalentumiset	**-4 749 435**	**-5 101 998**	**-5 437 775**	**6,6 %**	**-5 437 775**	**-5 437 775**
TILIKAUDEN TULOS	**8 508 298**	**1 889 690**	**1 778 943**	**-5,9 %**	**988 193**	**94 905**
Poistoeron vähennys (+)	580 880	583 640	676 225	15,9 %	676 225	676 225
TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ	**8 589 178**	**2 473 330**	**2 455 168**	**-0,7 %**	**1 664 419**	**771 130**

5 Investointiosa

Investoinneissa varataan määrärahat kiinteän omaisuuden ostoon, aineettomiin käyttöoikeuksiin, pienhankintarajan ylittävien hankintojen suorittamiseen sekä talo- ja yhdyskuntatekniikan rakentamiseen.

Pienhankintaraja on 10.000 euroa (Kh §322/2010). Investointeihin kohdistuvat tulot esitetään investointiosassa. Jos investointeihin liittyy maankäyttömaksujen tuloutuksia ne on kirjattu ao.investoinnin kohdalle kuvaus-kenttään ja tuloutus kirjataan talousarvion ja -suunnitelman käyttötalouspuolelle eli tuloslaskelmaan toimintatuottoihin.

INVESTOINNIT YHTEENSÄ

KITTILÄN KUNTA INVESTOINNIT	TA2027	TS2028	TS2029
Menot	-25 350 000 €	-12 385 000 €	-4 100 000 €
Tulot	1 925 000 €	300 000 €	0 €
Netto	-23 425 000 €	-12 085 000 €	-4 100 000 €

KIINTEÄ OMAISUUS

Kiinteä omaisuus	TA2027	TS2028	TS2029
Maanhankinta-90000 (090000)			
Menot	-2 000 000 €		
Tulot			
Netto	-2 000 000 €		

	TA2027	TS2028	TS2029
Kiinteä omaisuus			
Menot	-2 000 000 €	0 €	0 €
Tulot	0 €	0 €	0 €
Netto	-2 000 000 €	0 €	0 €

AINEETON KÄYTTÖOMAISUUS

Aineeton käyttöomaisuus	TA2027	TS2028	TS2029
Tulvapenger/vesihuollon osalta-91009 (091009)			
Menot	-800 000 €		
Tulot			
Netto	-800 000 €		
Kuvaus	Vesihuollon siirto/saneeraus (Rantatie-Törilänranta)800 000/2027		
Sodankyläntien risteyksen liikenneympyrä-91010 (091010)			
Menot	-100 000 €	-900 000 €	
Tulot			
Netto	-100 000 €	-900 000 €	
Kuvaus	Suunnittelu 100 000/2027 Rakentaminen 900 000/2028		

	TA2027	TS2028	TS2029
AINEETON KÄYTTÖOMAISUUS			
Menot	-900 000 €	0 €	0 €
Tulot	0 €	0 €	0 €
Netto	-900 000 €	0 €	0 €

ICT-OHJELMISTOT JA -LAITTEET

Ict-ohjelmistot ja laitteet	TA2027	TS2028	TS2029
Yleishallinto IT-93000 (093000)			
Menot	-320 000 €		
Tulot			
Netto	-320 000 €		
Kuvaus	ICT palvelimien vaihto 320 000		

	TA2027	TS2028	TS2029
ICT-OHJELMISTOT JA LAITTEET			
Menot	-320 000 €	0 €	0 €
Tulot	0 €	0 €	0 €
Netto	-320 000 €	0 €	0 €

IRTAIN OMAISUUS

Irtain omaisuus	TS2027	TS2028	TS2029
Varhaiskasvatuksen irtaimisto-92101 (092101)			
Menot	-250 000 €		
Tulot			
Netto	-250 000 €		
Kuvaus	Kaukosen päiväkoti kalusteet/50000 Akanrovan päiväkoti kalusteet/200000		
Lukion irtaimisto-92203 (092203)			
Menot	-225 000 €		
Tulot			
Netto	-225 000 €		
Kuvaus	Lukion kalusteet Lukion kuntosalin välineistön uusiminen/25 000		
Kirjaston irtaimisto-92205 (092205)			
Menot	-600 000 €		
Tulot			
Netto	-600 000 €		
Kuvaus	Kirjastoauton hankinta/600 000		
Kelkkareitit irtaismisto-92306 (092306)			
Menot	-20 000 €		
Tulot			
Netto	-20 000 €		
Kuvaus	Mönkijä 20 000		
Ulkoilureittien irtaimisto-92307 (092307)			
Menot	-22 000 €		
Tulot			
Netto	-22 000 €		
Kuvaus	Mönkijä 22 000		

	TA2027	TS2028	TS2029
IRTAIMISTO			
Menot	-1 117 000 €	0 €	0 €
Netto	-1 117 000 €	0 €	0 €

YHDYSKUNTASUUNNITTELU

Yhdyskuntasuunnittelu, yleinen	TA2027	TS 2028	TS 2029
Katujen rakentaminen kirkonkylä-94001 (094001)			
Menot	-350 000 €	-350 000 €	-100 000 €
Tulot			
Netto	-350 000 €	-350 000 €	-100 000 €
Kuvaus	Lauttatie, Ollintie (yht. 0,2km) rakentaminen /250 000/2027 Uitontien saneeraus (+matonpesupaikka) 250 000/2028 Kittilän asfalttityöt /50 000/2027-2029 Kittilän asfaltin paikkaukset/ 50 000/2027-2029		
Aluekuivatuksen saneeraus-94013 (094013)			
Menot	-20 000 €	-50 000 €	-100 000 €
Tulot			
Netto	-20 000 €	-50 000 €	-100 000 €
Kuvaus	Kirkonkylän länsipuoli; suunnittelu 2027, raivaus ja rakentaminen 2028-2029		
Katuvalaistuksen uusiminen-94014 (094014)			
Menot	-50 000 €	-50 000 €	-50 000 €
Tulot			
Netto	-50 000 €	-50 000 €	-50 000 €
Kuvaus	Vanhoja valoja/keskuksia siirretään asteittain nykyaikaan 50 000/2027-2029		
Kirkonkylän katujen suun. ja rak. -94015 (094015)			
Menot	-400 000 €	-1 650 000 €	-50 000 €
Tulot			
Netto	-400 000 €	-1 650 000 €	-50 000 €
Kuvaus	Marinkuja (yht. 0,2 km) saneeraus 350 000/2027 Rantatie, Kirjatie-Venevalkamantie, rakentaminen 1 600 000/2028 Kirkonkylän katujen suunnittelu 50 000/2027-2029		
Levin liikennejärjestelymuut.-94103 (094103)			
Menot	-100 000 €	-800 000 €	-800 000 €
Tulot			
Netto	-100 000 €	-800 000 €	-800 000 €
Kuvaus	Suunnittelu 100 000/2027-2029 Rakentaminen 700 000/2028-2029 Maankäyttömaksujen tuloutus/350 000/2028 Maankäyttömaksujen tuloutus/350 000/2029		
Akanrovan kadut-94104 (094104)			
Menot	-550 000 €		
Tulot			
Netto	-550 000 €		
Kuvaus	Juolukkatie + jk/pp-tien rakentaminen		
Taalovaaran katujen valaistus-94106 (094106)			
Menot	-150 000 €		
Tulot			
Netto	-150 000 €		
Kuvaus	Taalovaaran katujen (Isotaalon-, Näre-, Honka-, Varputie ja Honkakuja) suunnittelu/rakentaminen, valaistuksen osuus (Mh maksaa kadun rakentamisen) Maankäyttömaksujen tuloutus 150 000		
Levin katujen saneeraus-94112 (094112)			
Menot	-200 000 €	-200 000 €	-200 000 €
Tulot			
Netto	-200 000 €	-200 000 €	-200 000 €
Levin teollisuusalueen kadut / laajennusalue-94113 (094113)			
Menot	-330 000 €		
Tulot			

Netto	-330 000 €		
Kuvaus	Suunnittelu/rakentaminen 330 000		
Ylä-Levin kadut ja torialueet (094120)			
Menot	-1 600 000 €		
Tulot			
Netto	-1 600 000 €		
Kuvaus	Maankäyttömaksujen tuloutus/700 000		
Kuitukaapelointi-94131 (094131)			
Menot	-150 000 €	-30 000 €	-30 000 €
Tulot			
Netto	-150 000 €	-30 000 €	-30 000 €
Kuvaus	Kittilän teollisuusalue		
Katuvalaistuksen saneeraus, Levi-94136 (094136)			
Menot	-100 000 €	-100 000 €	-100 000 €
Tulot			
Netto	-100 000 €	-100 000 €	-100 000 €
Kuvaus	Vanhoja valoja/keskuksia siirretään asteittain nykyaikaan		
Laaksotori ja maanalainen P-alue-94151 (094151)			
Menot	-2 800 000 €	-1 700 000 €	
Tulot			
Netto	-2 800 000 €	-1 700 000 €	
Kuvaus	Pysäköintihalli 2 800 000/2027 Torikansi 1 700 000/2028		
Levin katujen suunnittelu-94158 (094158)			
Menot	-100 000 €	-100 000 €	-100 000 €
Tulot			
Netto	-100 000 €	-100 000 €	-100 000 €
Kuvaus	Suunnittelu 100 000/2027-2029		
Levin asfalttityöt-94159 (094159)			
Menot	-450 000 €	-200 000 €	-200 000 €
Tulot			
Netto	-450 000 €	-200 000 €	-200 000 €
Kuvaus	Asfalttityöt		
Horizontin kadut-94162 (094162)			
Menot	-470 000 €		
Tulot			
Netto	-470 000 €		
Kuvaus	Maankäyttömaksujen tuloutus/90 000		
Yleisten ja katualueiden hankinta-94200 (094200)			
Menot	-100 000 €	-30 000 €	-30 000 €
Tulot			
Netto	-100 000 €	-30 000 €	-30 000 €
Kt: 79 uudistaminen Kirkonkylän kohdalla-94204 (094204)			
Menot	-60 000 €	-650 000 €	-650 000 €
Tulot			
Netto	-60 000 €	-650 000 €	-650 000 €
Kuvaus	Suunnittelu ja rakentaminen		
Levin maanläjityspaikka-94206 (094206)			
Menot	-60 000 €		
Tulot			
Netto	-60 000 €		
Kuvaus	Uusi ympäristölupa		

Yhdyskuntasuunnittelu, reitit	TAES 2027	TS 2028	TS 2029
Moottorikelkkareitit-95000 (095000)			
Menot	-60 000 €	-60 000 €	-60 000 €
Tulot			
Netto	-60 000 €	-60 000 €	-60 000 €
Kuvaus	Turvallisuutta ja reittien käyttöä parantavat työt kuten vanhojen reittien c2 risteysten parantaminen, taukopaikkojen täydennykset, sillat, alikulut ja rumpurakenteet, tieosuuksilta poistettavat reittiosuudet Maankäyttömaksujen tuloutus 20 000/2027-2029		
Levin ulkoilureitit-95100 (095100)			
Menot	-100 000 €	-100 000 €	-100 000 €
Tulot			
Netto	-100 000 €	-100 000 €	-100 000 €
Kuvaus	Vanhojen reittien kuivatus, risteysten parantaminen, taukopaikkojen kunnostaminen ja täydennys, sillat ja rumpurakenteet sekä pitkospuiden uusiminen. Reittiopasteet: Ulkoilureittien lähtöpaikkojen ja opastuksen täydennysrakentaminen Maankäyttömaksujen tuloutus 30 000/2027-2029		
Patikka- ja pyöräreitit-95101 (095101)			
Menot	-300 000 €	-300 000 €	-300 000 €
Tulot			
Netto	-300 000 €	-300 000 €	-300 000 €
Kuvaus	Patikka- ja pyöräilyreittien suunnittelu ja rakentaminen Maankäyttömaksujen tuloutus 20 000/2027-2029		
Levin alikulkukäytävien saneeraus-95120 (095120)			
Menot	-400 000 €	-400 000 €	-400 000 €
Tulot			
Netto	-400 000 €	-400 000 €	-400 000 €
Kuvaus	Vanhoja tunneleita vaihdetaan suurempiin + suunnittelu. Maankäyttömaksujen tuloutus 150 000/2027-2029		
Kirkonkylän ulkoilureitit-95150 (095150)			
Menot	-150 000 €	-50 000 €	
Tulot			
Netto	-150 000 €	-50 000 €	
Kuvaus	Olemassa olevien reittien kunnostus ja täydennys sekä uusien reittien suunnittelu		

Yhdyskuntasuunnittelu, Puistot- ja yleiset alueet	TAES 2027	TS 2028	TS 2029
Viherrakentaminen-95200 (095200)			
Menot	-260 000 €	-80 000 €	-80 000 €
Tulot			
Netto	-260 000 €	-80 000 €	-80 000 €
Kuvaus	Myllyjoki (Höperöoja) raivaus/20 000/2027-2029 Osallisuuspuisto 70 000/2027 Ukonpuljun laavu/20 000/2027 Kirkonkylän torin saneeraus 120 000/2027 Levin torien saneeraus (istutusaltaat/nurmialueet) /30 000/2027		
Moottoriurheilurata-95315 (095315)			
Menot	-130 000 €	-250 000 €	
Tulot			
Netto	-130 000 €	-250 000 €	
Kuvaus	Rakentaminen		
Kylien ulkoilureitit-95318 (095318)			
Menot	-200 000 €	-160 000 €	-60 000 €
Tulot			
Netto	-200 000 €	-160 000 €	-60 000 €
Kuvaus	Sivukylien ulkoilureitit		

	Kaukosen ja Alakylän kuntoportaat/60 000/2027-2028 Kaukonen-Särestö hiihtoreitti		
Skeittirata Kittilä-95319 (095319)			
Menot	-15 000 €	-200 000 €	
Tulot			
Netto	-15 000 €	-200 000 €	
Pääskylänniemen laituri-095320 (095320)			
Menot	-30 000 €		
Tulot			
Netto	-30 000 €		
Kuvaus	(osallistuva budjetointi v.2024)		
Kittilän kirkonkylän liikuntapaikkojen suunnitte-luraha-95322 (095322)			
Menot	-90 000 €		
Tulot			
Netto	-90 000 €		
Koulukeskuksen alueen piha-95330 (095330)			
Menot	-250 000 €		
Tulot			
Netto	-250 000 €		
Kuvaus	Asfaltointi		
Kirkonkylän tulvapenger-96000 (096000)			
Menot	-3 850 000 €	-650 000 €	-200 000 €
Tulot	1 925 000 €	300 000 €	
Netto	-1 925 000 €	-350 000 €	-200 000 €
Kuvaus	Vaihe 3A (Rantatie, Kirjatie-Venevalkamantie), rakentaminen 3 700 000/2027 Vaihe 3B (Venevalkamantie-Uitontie), rakentaminen 600 000/2028 IV-vaihe Pakatti / Alakittilän tulvasuojaus (suunnittelu) 100 000/2027 Tulvasuojeluratkaisuiden suunnittelu (ml. Patoturvallisuus) 50 000/2027-2028		
Vesitalous-96103 (096103)			
Menot	-240 000 €	-340 000 €	-240 000 €
Tulot			
Netto	-240 000 €	-340 000 €	-240 000 €
Kuvaus	Kelontekemäjärven kunnostus/50 000/2027, 200 000/2028, 100 000/2029 Kirkkojärven niitto/70 000/2027-2029 Lompolojärven kuntokartoitus 20 000/2027 Levin hulevesihallinnan kehittäminen/40 000/2027, 70 000/2028-2029 Jerisjärven vesistöselvitys 60 000/2027		

	TA2027	TS 2028	TS 2029
YHDYSKUNTASUUNNITTELU			
Menot	-14 115 000 €	-8 500 000 €	-3 850 000 €
Tulot	1 925 000 €	300 000 €	0 €
Netto	-12 190 000 €	-8 200 000 €	-3 850 000 €

KORJAUSRAKENTAMINEN

Rakentaminen, Korjausrakentaminen	TAES 2027	TS 2028	TS 2029
Kunnanviraston korjaus-97500 (097500)			
Menot	-500 000 €		
Tulot			
Netto	-500 000 €		
Kuvaus	Sisäänkäyntien esteettömyys/100 000 Valtuustosalin, aulan ja kahvion saneeraus/400 000		
Jäähallin saneeraus-97501 (097501)			
Menot	-750 000 €	-1 050 000 €	
Tulot			
Netto	-750 000 €	-1 050 000 €	
Kuvaus	Kiinteistötekniikan saneeraus, uudet pukutilat, huoltorakennus/750 000/2027-2028 Urheilu/jalkapallo kenttä/300 000/2028		
Kaukosen koulu-97506 (097506)			
Menot	-15 000 €	-15 000 €	
Tulot			
Netto	-15 000 €	-15 000 €	
Kuvaus	Luokkien kunnostuksia		
Lukio- 97518 (097518)			
Menot	-300 000 €		
Tulot			
Netto	-300 000 €		
Kuvaus	Peruskorjaus		
Sirkan päiväkoti (097547)			
Menot	-35 000 €		
Tulot			
Netto	-35 000 €		
Kuvaus	Hiekkatekonurmi		
Päiväkoti Muksula-97548 (097548)			
Menot	-150 000 €		
Tulot			
Netto	-150 000 €		
Kuvaus	Salaojien asennus		
Pikkumettä päiväkoti-97552 (097552)			
Menot	-110 000 €		
Tulot			
Netto	-110 000 €		
Kuvaus	Pihan kunnostus, leikkivälineiden uudistaminen Akustiikan parantaminen sisällä		
Päiväkoti Mäntymaja-97554 (097554)			
Menot	-58 000 €		
Tulot			
Netto	-58 000 €		
Kuvaus	Pihan kunnostus ja leikkivälineiden uudistaminen		
Raattaman koulu ja asunnot-97557 (097557)			
Menot	-280 000 €		
Tulot			
Netto	-280 000 €		
Kuvaus	Öljylämmön muuttaminen maalämpöön		

Opett.asuinrakennuksen huon. korj-97600 (097600)			
Menot	-35 000 €	-200 000 €	-35 000 €
Tulot			
Netto	-35 000 €	-200 000 €	-35 000 €
Kuvaus	Huoneistokorjaus Vesikattoremontti		
TK:n asuinrakennus-97602 (097602)			
Menot	-130 000 €	-25 000 €	
Tulot			
Netto	-130 000 €	-25 000 €	
Kuvaus	Porrashuoneiden remontointi 2027 / Kellarin remontointi 2028		
Könkään koulun asunnot-97603 (097603)			
Menot	-30 000 €	-30 000 €	-30 000 €
Tulot			
Netto	-30 000 €	-30 000 €	-30 000 €
Kuvaus	Huoneistokorjauksia		
Kaukosen koulun asunnot-97604 (097604)			
Menot	-85 000 €	-35 000 €	-35 000 €
Tulot			
Netto	-85 000 €	-35 000 €	-35 000 €
Kuvaus	Huoneistokorjaus 2027-2029 Öljylämmön muuttaminen maalämpöön suunnittelu 2027/15 000		
Meijerin rivitalo-97605 (097605)			
Menot	-30 000 €		
Tulot			
Netto	-30 000 €		
Kuvaus	Huoneistokorjaus		

	TA2027	TS2028	TS2029
Rakentaminen, Korjausrakentaminen			
Menot	-2 508 000 €	-1 355 000 €	-100 000 €
Netto	-2 508 000 €	-1 355 000 €	-100 000 €

UUDISRAKENTAMINEN

Rakentaminen, Uudisrakentaminen	TAES 2027	TS 2028	TS 2029
Kirkonkylän ala-aste-97120 (097120)			
Menot	-10 000 €		
Tulot			
Netto	-10 000 €		
Kaukosen uusi päiväkoti-97125 (097125)			
Menot	-100 000 €		
Tulot			
Netto	-100 000 €		
Kuvaus	Leikkivälineet ja piha-alueet		
Sirkan koulun laajennus uusi-97127 (097127)			
Menot	-50 000 €		
Tulot			
Netto	-50 000 €		
Museon huoltorakennus-97128 (097128)			
Menot	-260 000 €		
Tulot			
Netto	-260 000 €		

Sirkan koulun liikuntavarasto-97129 (097129)			
Menot			-120 000 €
Tulot			
Netto			-120 000 €
Kuvaus	Jäänhoitokoneen lämminvarasto ja pukutila		
Kirjasto uudisrakennus-97130 (097130)			
Menot	-3 400 000 €	-1 600 000 €	
Tulot			
Netto	-3 400 000 €	-1 600 000 €	
Raattaman uusi rivitalo-97132 (097132)			
Menot	-20 000 €		
Tulot			
Netto	-20 000 €		
Kuvaus	Suunnittelu		
Kirkonkylän tilaelementtipäiväkoti-97133 (097133)			
Menot	-520 000 €		
Tulot			
Netto	-520 000 €		
Kuvaus	Rakentaminen		
Palokaluston suojarakennukset-97705 (097705)			
Menot	-30 000 €	-30 000 €	-30 000 €
Tulot			
Netto	-30 000 €	-30 000 €	-30 000 €
Kuvaus	Kylien palokalustojen suojarakennukset		

	TA2027	**TS2028**	**TS2029**
Rakentaminen, Uudisrakentaminen			
Menot	-4 390 000 €	-1 630 000 €	-150 000 €
Netto	-4 390 000 €	-1 630 000 €	-150 000 €

6 Rahoitusosa

Euroa	TP2025	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029
Toiminnan rahavirta:					
Vuosikate	13 258	6 992	7 217	6 426	5 533
Tulorahoituksen korjauserät	-2 264	-500	-500	-500	-500
Toiminnan rahavirta yhteensä	***10 994***	***6 492***	***6 717***	***5 926***	***5 033***
Investointien rahavirta:					
Investointimenot	-10 748	-26 778	-25 350	-12 385	-4 100
Rahoitusosuudet investointimenoihin	36	80	1 925	300	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luov.tulot	2 305	500	500	500	500
Investointien rahavirta yhteensä	***-8 407***	***-26 198***	***-22 925***	***-11 585***	***-3 600***
Toiminnan ja investointien rahavirta netto	***2 587***	***-19 706***	***-16 208***	***-5 659***	***1 433***
Rahoituksen rahavirta:					
Antolainauksen muutokset	-202	-1 600	-300	0	0
Lainakannan muutokset	-755	18 453	16 300	5 659	-1 433
Muut maksuvalmiuden muutokset	-259	-500	0	0	0
Rahoituksen rahavirta netto	***-1 216***	***16 352***	***16 000***	***5 659***	***-1 433***
RAHAVAROJEN MUUTOS	***1 371***	***-3 354***	***-208***	***0***	***0***
Lainakanta, 1000 euroa	2 310	20 764	18 496	24 155	22 722
Lainakanta euroa/asukas	331	3 037	2 653	3 464	3 259
Asukasmäärä 31.12.	6973				