Talousarvio ja -suunnitelma 2027-2029

Khall 10.11.2026 § 370

Valmistelija Vs.hallintojohtaja Tuija Lång

Tausta ja perusteet talousarvion ja -suunnitelman laadinnalle

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä taloussuunnitelma suunnitelmakaudeksi. Suunnitelmakausi kattaa vuodet 2027-2029.

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

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien. Kittilän kunnalle on kertynyt taseeseen ylijäämää edellisiltä vuosilta vuoden 2025 loppuun mennessä noin 65,4 miljoonaa euroa, joten kuntalaissa mainittua alijäämän kattamisvelvollisuutta ei kunnalla tällä hetkellä ole.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kittilän kunnan talousarvioprosessin eteneminen ja tilanne

Kittilän kunnanhallitus on antanut talousarvion ja -suunnitelman laadintaohjeet kokouksessaan 23.6.2026 (§ 222). Valtuuston talousarvioseminaari pidetään 5.11.2026. Toimialat ovat laatineet talousarvionsa ja -suunnitelmansa ja ne on käsitelty ao. lautakuntien, Kideven johtokunnan sekä työllisyysaluejaoston kokouksissa. Talousarvio ja -suunnitelmaesitys käsitellään yhteistoimintaelimen kokouksessa 17.11.2026.

Kunnanhallituksen kokouksessa 10.11.2026 esitellään talousarvioesitys ja laadinnan tilanne. Tässä vaiheessa kunnanjohtaja ei ole tehnyt vielä muutoksia lautakuntien,Kideven johtokunnan tai työllisyysjaoston päättämiin talousarvioesityksiin.

Kunnanhallitus päättää kokouksessaan 24.11.2026 talousarvioesityksestä. Kunnanvaltuusto päättää lopullisesta talousarviosta ja -suunnitelmasta 15.12.2026.

Talousarvioesityksen pääkohdat tämän hetken valmistelun tilanteessa

Talousarvioesityksen pääkohdat ovat tällä hetkellä seuraavat vuodelle 2027:

	Milj.euroa	***Muutos-% vrt.TA2026***

Toimintatuotot	10,0	-4,8 %
Toimintakulut	50,3	7,7 %
Toimintakate	-40,3	11,3 %
Vuosikate	8,5	20,9 %
Nettoinvestoinnit	22,2	
Lainakannan nettokasvu	14,0	
Laina/asukas 31.12.2027	2.323	

Toimintakulut (ulkoiset) ovat kululajeittain seuraavat tällä hetkellä:

	Milj.euroa	***Muutos-% vrt.TA2026***
Henkilöstökulut	27,8	8,4 %
Palvelujen ostot	13,7	14,4 %
Aineet ja tarvikkeet	4,4	3,4 %
Avustukset	2,6	-17,6 %
Muut toimintakulut	1,7	6,9 %
Toimintakulut yhteensä	50,3	7,7 %

Yllä olevissa taulukoissa ei ole huomioitu vuoden 2026 talousarvioon vertailtaessa sitä, että marraskuun valtuuston kokouksessa 16.11.2026 käsitellään koululautakunnan 1 milj.euron lisämäärärahahakemus.

Kunnan verotulojen arvioidaan kasvavan noin 4,8 milj.euroa vuoden 2026 talousarvioon verrattuna. Valtionosuuksien arvioidaan kasvavan noin 0,3 milj. euroa kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna.

Nettorahoitustuottojen määrä kasvaisi esityksen mukaan n.0,37 milj.euroa. Poistojen määrä tarkentuu kunnanhallituksen 24.11.2026 kokouksessa esitettävään kunnanjohtajan talousarvioesitykseen.

Koululautakunta, hyvinvointilautakunta, tekninen lautakunta ja kunnanhallitus ylittävät talousarvion laadinnalle kunnanhallituksen talousarvio-ohjeessa asetetut raamit.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Kurula Timo

Päätösehdotus

1) Kunnanhallitus kuulee kunnanjohtajan, toimialajohtajien ja työllisyysaluejohtajan esittelyt vuoden 2027 talousarvioesityksestä

2) Kunnanhallitus päättää merkitä tiedoksi kunnanjohtajan talousarvioesityksen ja jatkaa talousarvion ja -suunnitelman käsittelyä kunnanhallituksen kokouksessa 24.11.2026.

Päätös

Kokouksessa asiaa esittelemässä olivat sivistystoimenjohtaja Petteri Kinnunen, työllisyysalueen johtaja Tero Hyttinen ja vs. hallintojohtaja Tuija Lång. Kinnunen ja Hyttinen poistuivat kokouksesta klo 16.04 ja Lång poistui kokouksesta klo 16.20.

Kunnanvaltuuston puheenjohtaja Marita Toivanen palasi kokoukseen klo 15.24.

Kunnanjohtaja muutti esitystään seuraavasti:

-korjausrakentamisen alle lisätään Raattaman koulun maalämmön toteuttamiseksi 280 000 €

-Lukion kuntosalin välineistön uusimiseen 25 000 €

-Päiväkoti Mäntymajan leikkivälineisiin 58 000 €

-Päiväkoti Oravanpesän tekonurmi 35 500 €

-Arkkitehtiopiskelijalla teetettävän opinnäytetyön korvaukseksi 10 000 €

Kunnanhallituksen jäsen Aki Nevalainen teki jäsen Paula Nevalaisen kannattamana seuraavan esityksen:

Teknisen lautakunnan talousarvio luonnokseen 2027 on kirjattu: "Vesihuollon toimintavarmuutta ja pitkäjänteistä kehittämistä edistetään laatimalla kehittämissuunnitelma.". Esitän, että tämä korvataan: VUONNA 2027 TEHDÄÄN VESIHUOLTOASETUKSEN 1173/2025 MUKAINEN KUNNAN VESIHUOLTOSUUNNITELMA.

Aki Nevalainen teki Paula Nevalaisen kannattamana seuraavan esityksen:

Esitän 200.000 € määrärahaa Kirkonkylän kehittämiseen Kideven alle tai jos ei käy, niin sitten teknisen osaston alle. Määräraha tarvitaan Narikan kehittämissuunnitelmaan rakennesuunnitelmien tekoon.

Jäsen Anja Keskitalo teki jäsen Reijo Kyrön kannattamana seuraavan esityksen:

Varataan 200 000€ senioritalon suunnittelua varten.

Reijo Kyrö teki Anja Keskitalon kannattamana seuraavan esityksen:

Vauvaraha ulotetaan viisivuotiseksi. Talousarviovuonna 2027 236000€ (60 000€ x 3 ikäluokkaa ja 56 000 euroa kaksivuotisuuden toteuttamiseksi vuodelta 2026, suunnitelmavuosille lisätään tarvittavat määrärahat).

Kokous oli tauolla klo 16.21 - 17.42.

Jäsen Laura Peippo poistui kokouksesta tauon aikana.

Hyväksyttiin yksimielisesti Aki Nevalaisen esitykset.

Hyväksyttiin yksimielisesti Anja Keskitalon esitys.

Reijo Kyrön esityksestä ei oltu yksimielisiä, joten puheenjohtaja Jouko Nikkinen teki seuraavan äänestysesityksen, joka hyväksyttiin:

Ne, jotka kannattavat Reijo Kyrön tekemää ja Anja Keskitalon kannattamaa esitystä, äänestävät "ei".

Ne, jotka ovat pohjaesityksen kannalla, äänestävät "jaa".

Suoritetussa nimenhuutoäänestyksessä annettiin neljä (4) ei-ääntä (Anja Keskitalo, Reijo Kyrö, Jouko Nikkinen ja Janne Paksu). Jaa-ääniä annettiin neljä (4) (Aila Moksi, Aki Nevalainen, Paula Nevalainen ja Aslak Niittyvuopio). Yksi (1) oli poissa (Laura Peippo)

Äänten mentyä tasan puheenjohtajan ääni ratkaisi ja Reijo Kyrön esitys "Vauvaraha ulotetaan viisivuotiseksi. Talousarviovuonna 2027 236000€ (60 000€ x 3 ikäluokkaa ja 56 000 euroa kaksivuotisuuden toteuttamiseksi vuodelta 2026, suunnitelmavuosille lisätään tarvittavat määrärahat)." tuli kunnanhallituksen päätökseksi.

Hyväksyttiin kunnanjohtajan muutettu esitys em. muutoksilla.

Khall 24.11.2026
322/02.02.00/2026

Valmistelija

Vs.hallintojohtaja Tuija Lång, puh. 040-6724 257

Talousarvioesitykseen vuodelle 2027 tehdyt muutokset kunnanhallituksen 10.11.2026 talousarviokäsittelyn jälkeen ovat:

Käyttötalousosan muutokset (ulkoiset)

Kuntien Eläkevakuutuksen tasausmaksun ennustetta on päivitetty ja muutos on pienentänyt kaikkien toimialojen henkilöstökuluja yhteensä 279.042 euroa.

Kunnanhallitus
Toimistopalvelut
Siirretty Kideve Elinkeinopalveluille kunnanhallituksen alta yhteistyösopimuksiin liittyviä määrärahavarauksia yhteensä 598.001 euroa.

Tekninen lautakunta
Teknisen toimen hallinto
Lisätty henkilöstökuluihin yhteensä 157.638 euroa hankinta-asiantuntijaresurssien lisäämiseksi.

Kideve Elinkeinopalvelut
Lisätty yhteistyösopimuksiin liittyviä määrärahavarauksia yhteensä 598.001 euroa.

Investointiosan muutokset

Muutokset teknisen lautakunnan käsittelyn jälkeen:

92203 Lukion irtaimisto
Lisäys 225.000 euroa (sis.kuntosalin)
95321 Julkinen taideteos
Poistettu kokonaan, 80.000 euroa
97500 Kunnanvirasto
Lisätty 100.000 euroa
97518 Lukio
Vähennetty 200.000 euroa
97554 Päiväkoti Mäntymaja
Lisätty 58.000 euroa
97547 Sirkan Päiväkoti
Lisätty 35.000 euroa (Oravanpesän tekonurmi)
97133 Kirkonkylän tilaelementtipäiväkoti
Lisätty 320.000 euroa
97557 Raattaman koulu ja asunnot
Lisätty 280.000 euroa

Vuosikate, ylijäämä, investoinnit ja lainamäärä muutosten jälkeen

Vuosikate muutosten jälkeen vuodelle 2027 on 7.216.718 euroa mikä kattaa selvästi poistojen määrän.

Talousarvioesityksen ylijäämä vuodelle 2027 on 2.455.168 euroa. Vuoden 2028 ylijäämä on 1.664.418 euroa ja vuoden 2029 ylijäämä 771.130 euroa.

Nettoinvestoinnit vuodelle 2027 ovat 23.425.000 euroa. Vuoden 2028 nettoinvestoinnit ovat 12.085.000 euroa ja vuoden 2029 4.100.000 euroa.

Lainaa on talousarvioesityksen mukaan vuoden 2027 lopussa 2.653 euroa/asukas, vuoden 2028 lopussa 3.464 euroa/asukas ja 2029 lopussa 3.259 euroa/asukas.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Kurula Timo

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanvaltuusto hyväksyy talousarvion vuodelle 2027 sekä taloussuunnitelman vuosille 2027-2029.

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

Päätös