

Talousarvio ja -suunnitelma 2025-2027

Khall 26.11.2024 § 431

Valmistelija

Controller Tuija Lång puh. 040 6724 257

Tausta ja perusteet talousarvion ja -suunnitelman laadinnalle

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

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

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

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kittilän kunnan talousarvioprosessin eteneminen ja tilanne

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

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

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

Talousarvioesityksen pääkohdat tämän hetken valmistelun tilanteessa

Talousarvioesityksen pääkohdat ovat tällä hetkellä seuraavat vuodelle 2025:

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

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

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

Toimintakulut ovat kululajeittain seuraavat (ulkoiset erät):

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

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

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

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

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

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

Esittelijä

Kunnanjohtaja Kurula Timo

Päätösehdotus

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

Päätös

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

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

Kokoustauko pidettiin klo 13.20-13.30.

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

Kunnanhallituksen jäsen Akseli Erkkilä saapui kokoukseen klo 13.57.

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

Valtuuston 3. varapuheenjohtaja Inkeri Yritys poistui kokouksesta klo 15.29.

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

Kokoustauko pidettiin klo 15.43-15.56.

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

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

Kokoustauko pidettiin klo 18.03-18.17.

Varajäsen Aslak Niittyvuopio siirtyi Teamsiin klo 18.17.

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

Kokoustauko pidettiin klo 20.01-20.11.

Hyväksyttiin kunnanjohtajan esitys.

Khall 10.12.2024 § 445
239/02.02.00/2024

Valmistelija

Controller Tuija Lång puh.040 672 4257

Kunnanhallituksen kokouksen 26.11.2024 jälkeen on kunnanjohtajan esitykseen talousarvioksi ja –suunnitelmaksi 2025-2027 tehty seuraavat muutokset:

Käyttötalouden osan muutokset (ulkoiset)

Tilikauden ylijäämä kasvoi 1.319.230 euroa verrattuna kunnanhallituksen kokouksessa 25.11.2024 esitettyyn talousarvioesitykseen. Seuraavana eritelty toimialoittain muutokset.

Kevalta on saatu uusi ennuste ensi vuoden tasausmaksuista jonka vuoksi kaikkien toimialojen kulut ovat tältä osin pienentyneet. Muutos yhteensä 94.884 euroa koko kunnan osalta.

Kunnanhallitus

Toimistopalvelut

Henkilöstökulujen lisäys 364 euroa.

Muun toiminnan avustusten vähennys yhteensä 41.000 euroa.

Muun toiminnan palvelujen ostojen vähennys yhteensä 64.400 euroa.

Jaettavat toimistopalvelut

Lisäys ICT-palvelujen ostoihin 22.000 euroa

Koululautakunta

Perusopetus

Henkilöstökuluja vähennetty 281.819 euroa.

Lukio

Henkilöstökuluja vähennetty 65.416 euroa.

Alppikoulu

Henkilöstökuluja vähennetty 24.252 euroa.

Palvelujen ostoja vähennetty 8.500 euroa.

Varhaiskasvatus

Henkilöstökuluja vähennetty 208.742 euroa.

Palvelujen ostoja vähennetty 49.500 euroa.

Avustuksia vähennetty 40.000 euroa.

Tekninen lautakunta

Kiinteistöpalvelut

Henkilöstökulut vähennys 50.886 euroa.

Ravintopalvelut

Henkilöstökulut vähennys 42.157 euroa.

Hyvinvointilautakunta

Nuorisopalvelut

Henkilöstökulut vähennys 66.364 euroa.

Palvelujen ostot vähennys 12.700 euroa.

Aineet, tarvikkeet vähennys 7.900 euroa.

Kulttuuripalvelut

Henkilöstökulut vähennys 55.152 euroa.

Palvelujen ostot vähennys 15.000 euroa.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Henkilöstökulut vähennys 26.677 euroa.

Palvelujen ostot vähennys 204.500 euroa.

Aineet, tarvikkeet vähennys 4.500 euroa.

Rakennus- ja ympäristölautakunta

Kevan tasausmaksun muutos 2.109 euroa henkilöstökuluja pienentävä.

Kideve Elinkeinopalvelut

Kevan tasausmaksujen muutos 1.261 euroa henkilöstökuluja pienentävä.

Rahoitustuotot ja –kulut

Päivitetty Levi Ski Resortilta saatavien osinkojen määräksi 329.000 euroa (muutos + 29.000 euroa).

Investointiosan muutokset

Maanhankinta/90000

Lisätty vuodelle 2025 800.000 euroa jonka jälkeen määrärahan määrä yhteensä 1.600.000 euroa.

Aineeton käyttöomaisuus/91007

Lisätty vuodelle 2025 750.000 euroa Kantatien 79/Aakenuksentien kiertoliittymän toteuttamiseen.

Tekninen IT/93304

Lisätty paikkatietojärjestelmää varten 25.000 euroa vuodelle 2025. Määrärahan määrä yhteensä 75.000 euroa. Vuodelle 2026 lisätty 55.000 euroa ja vuodelle 2027 60.000 euroa.

Lukion irtaimisto/92203

Siirretty määräraha 100.000 euroa vuodelta 2025 vuodelle 2026.

Kirjaston irtaimisto/92205

Kirjastoauton hankinta siirretty vuodelle 2026. Määräraha 600.000 euroa, joka sisältää myös kirjaston kalusteet 100.000 euroa.

Kuitukaapelointi/94131

Lisätty 20.000 euroa eli määräraha vuodelle 2025 yhteensä 50.000 euroa.

Tievan ja Alatievan katujen saneeraus/94141

Siirretty määräraha 500.000 euroa vuodelta 2025 vuodelle 2026.

Hissitien liikennejärjestelymuutokset/94150

Siirretty investointien määrärahoja niin, että vuodelle 2025 50.000 euroa, vuodelle 2026 500.000 euroa ja vuodelle 2026 600.000 euroa.

Levin asfalttityöt/94159

Vuoden 2025 määrärahaa pienennetty 200.000 euroa joten esitetyn määrärahan määrä 150.000 euroa.

Etelärinne kevyenliikenteen väylä/94207

Siirretty määräraha 250.000 euroa vuodelta 2025 vuodelle 2026.

Nopeusnäyttöjen sähköistäminen/94208

Lisätty vuodelle 2025 10.000 euroa.

Levin alikulkukäytävien saneeraus/95120

Poistettu vuoden 2025 määräraha 300.000 euroa.

Skeittirata Kittilä/95319

Siirretty vuodelle 2026 vuodelta 2025, nettoinvestointimeno 165.000 euroa.

Valtuustosalin remontti/97500

Lisätty määräraha 120.000 euroa vuodelle 2025.

Kirjaston peruskorjaus/97516

Päivitetty määrärahoja niin, että vuodelle 2025 1.000.000 euroa ja vuodelle 2026 900.000 euroa.

Lukion remontti/97518

Päivitetty määrärahoja niin, että vuodelle 2025 2.000.000 euroa ja vuodelle 2026 2.000.000 euroa.

Kaukosen päiväkoti/97125

Päivitetty määrärahoja niin, että vuodelle 2025 10.000 euroa ja vuodelle 2026 1.000.000 euroa.

Sirkan päiväkoti/97126

Päivitetty määrärahoja niin, että vuodelle 2025 1.000.000 euroa ja vuodelle 2026 1.500.000 euroa.

Vuosikate, ylijäämä, investoinnit ja lainamäärä muutosten jälkeen

Vuosikate muutosten jälkeen vuodelle 2025 on 10.024.340 euroa mikä kattaa selvästi poistojen määrän.

Talousarvioesityksen ylijäämä vuodelle 2025 on 6.489.269 euroa.

Nettoinvestoinnit vuodelle 2025 ovat 19.585.000 euroa. Vuoden 2026 nettoinvestoinnit ovat 17.305.000 euroa ja vuoden 2027 5.685.000 euroa.

Lainaa on talousarvioesityksen mukaan vuoden 2025 lopussa 2.144 euroa/asukas.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Kurula Timo

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanvaltuusto hyväksyy talousarvion vuodelle 2025 sekä taloussuunnitelman vuosille 2025-2027.

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

Pöytäkirja tarkastetaan tämän asian osalta kokouksessa.

Päätös

Controller Tuija Långille annettiin läsnäolo-oikeus asian käsittelyn ajaksi ja oli paikalla klo 12.10 – 17.33.

Controller Tuija Lång esitteli talousarvion yhteenvedon klo 12.10 - 12.31.

Vs. hallintojohtaja Katja Kaunismaa esitteli hallinnon talousarvion muun toiminnan kustannuspaikkaa (yhteistyösopimukset, jäsenmaksut, kuntaosuudet ym. sekä avustukset).

Tauko klo 13.40-13.50.

Vs. sivistystoimenjohtaja Petteri Kinnunen esitteli sivistystoimen talousarviota klo 13.50 - 15.03.

Kokoustauko pidettiin klo 15.03-15.19.

Kunnanhallituksen varajäsen Aslak Niittyvuopio poistui kokoushuoneesta tauon aikana ja jatkoi kokouksessa Teams-yhteydellä klo 15.26.

Tekninen johtaja Roni Jänkälä esitteli teknisen toimen talousarviota klo 15.19 – 17.16.

Jäsen Esa Ylläsjärvi oli poissa kokoustilasta klo 16.25-16.29.

Kunnanvaltuuston 3. varapuheenjohtaja Inkeri Yritys poistui kokouksesta klo 16.55 (poissa klo 16.55-19.18).

Jäsen Esa Ylläsjärvi esitti seuraavan muutosesityksen hyvinvointilautakunnan määrärahoihin 2025: 200 000 euron hyvinvointimääräraha tulee säilyttää hyvinvointipalveluiden synnyttämiseksi hyvinvointilautakunnan budjettiin vuodelle 2025. Jos esitykseni ei tule kokouksen päätökseksi, toimii se eriävänä mielipiteenäni.

Esitystä ei kannatettu, joten se raukesi.

Jäsen Tarmo Salonen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana klo 17.31. Varajäsen Mikko Lompolo liittyi kokoukseen hänen tilalleen klo 17.31.

Kunnanjohtaja esitti seuraavat muutokset/lisäykset talousarvioon:

Kunnanhallitus – Toimistopalvelut, kustannuspaikka Muu toiminta
- Ympärivuotisen matkailun kehittäminen 120 000 euroa (muutos)
- Levin syksyn tapahtumien kehittäminen - vuosiluvut pois (muutos)
- 4H –yhdistys 35 000 euroa (muutos)
- Hiljaisuus ry 40 000 euroa (muutos)
- Kittilän kristillisen kulttuurin ja musiikin tuki ry – vuosiluvut pois (muutos)
- Kelontekemän kyläyhdistys ry (musiikkivestarit) - vuosiluvut pois (muutos)

Investointiosa – Yhdyskuntasuunnittelu
- Kylien ulkoilureitit – lisätään kuvausteksti ”Kaukosen ja Alakylän kuntoportaat” (muutos)
- Skeittirata Kittilä –15 000 euroa v. 2025 radan suunnittelua varten (lisäys)

Investointiosa - Korjausrakentaminen
- Pääskylänniemen laituri (osallistuva budjetointi v. 2024) – 30 000 euroa (lisäys)
- Jäähallin korjaussuunnittelu 20 000 euroa (lisäys)

Investointiosa – Uudisrakentaminen
- Sirkan päiväkotit – v. 2025 100 000, vuosi 2026 2 000 000 (muutos)

Talousarvio vuodelle 2025 sekä taloussuunnitelma vuosille 2025-2027 hyväksyttiin esitettäväksi valtuustolle hyväksyttäväksi esitetyillä muutoksilla ja lisäyksillä.

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

Jäsen Esa Ylläsjärvi jätti päätökseen eriävän mielipiteen hyvinvointilautakunnan v. 2025 määrärahoja koskevaan muutosesitykseensä perustuen.

Pöytäkirja tarkastettiin tämän asian osalta kokouksessa.

Kokoustauko pidettiin tämän asian käsittelyn jälkeen klo 17.33-17.43.