

Talousarvion 2026 laatimisohteet ja toimintakäytäntä vuosille 2027 - 2028

KH 08.09.2025 § 297
515/02.02.00/2025

Kemijärven kaupungin uusi organisaatiorakenne on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 26.5.2025 § 49 ja toiminta sen mukaisena käynnistyy 1.1.2026. Vuonna 2026 toiminta jatkuu ao. organisaatiorakenteen mukaisena ja kaupungin operatiiviset toiminnot jakaantuvat seuraavien toimialojen alle:

- Konserni- ja elinvoimapaalvelut (Kaupunginhallitus)
 - *Hallintopaalvelut
 - *Viestintä ja markkinointi
 - *Elinkeino- ja työllisyyspalvelut
- Tekniset palvelut (Tekninen lautakunta)
 - *Rakennusvalvonta
 - *Kunnallistekniikan palvelut
 - *Maankäyttö
 - *Tila- ja ruokapaalvelut
- Sivistyspalvelut (Sivistyslautakunta)
 - *Varhaiskasvatusta palvelut
 - *Kulttuuri- ja vapaa-aikapaalvelut
 - *Koulutusta palvelut
- Ympäristöpalvelut (Ympäristöterveyslautakunta)

Lisäksi määrärahojen varaus eli budjetointi tehdään seuraaville toimielimille: Tarkastuslautakunta, Keskusvaalilautakunta ja Konsernijaosto.

Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukset ovat voimassa 29.2.2028 saakka. Vuoden 2026 talousarviossa varataan palkankorotuksiin sivukuluineen 5,5 % menovaraus henkilöstömenoihin johtuen palkankorotusvaikutuksista ja työnantajan maksujen lisäyksistä.

Eläkejärjestelmä on muuttunut ja kunnilta sekä kuntayhtymiltä on poistunut eläkemenoperusteiset maksut vuodesta 2023 lähtien. Tilalle on tullut kunnilta perittävä tasausmaksu, jonka suuruus Kemijärven osalta vuodelle 2025 on arviolta 447 500 euroa. Tämä tasausmaksu budjetoidaan hallintoon keskitetysti.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt osallistuvan budjetoinnin periaatteet 15.8.2022 § 85 ja päätöksen mukaisesti kaupunginhallitus päättää budjettiraamin hyväksymisen yhteydessä vuotuisesta osallistuvan budjetoinnin määrärahasta ja teemasta. Vuosi 2026 on neljäs osallistuvan budjetoinnin määrärahojen käyttövuosi ja teema valitaan kaupunkistrategian painopisteistä KV 17.2.2025 § 4 mukaisesti.

kaupunginhallituksen valitsemaan osallistuvan budjetoinnin teemaan liittyen vanhus- ja vammaisneuvostot esittävät kaupunginhallitukselle painopistevalinnaksi kaupunkistrategiasta "Hyvä ja sujuva arki". Vanhus- ja vammaisneuvoston esitys on liitteenä 1.

Kemijärven osallistuvan budjetoinnin periaatteet ovat **liitteenä 2**. Ideoita toteuttamiseen kerätään syyskuun loppuun saakka. Ideoiden keräämistä varten avataan kaupungin nettisivuilla sähköinen webropol -kysely, julkaistaan ilmoitukset Koti-Lapissa ja tiedotetaan kaupungin eri toimintojen kautta sähköisesti. Toteutukseen varattava määräraha on yhteensä 20 000 euroa.

Vuodelle 2026 esitetään kaupungin toimintakateramiksi -26 370 000 euroa, vuosikatteeksi 1 357 000 euroa ja tulokseksi poistojen jälkeen -1 503 000 euroa.

Talousarvion valmistelun lähtökohtana on sisäisten palvelujen, vuokrien ja tarvikkeiden osalta se, että sisäisiä eräiä ei koroteta ts. sisäisten vuokrien neliöhintoja ei koroteta, ruokapalvelujen lautashintaa varhaiskasvatuspalveluille ja koulutuspalveluille ei koroteta ruokapalvelujen uusien tilojen kustannusten johdosta, eikä sisäisten tukipalvelujen hintoja ympäristöterveyspalveluille koroteta. Näin kohdennetaan muuttuvien kustannusten aiheuttamat budjettiin vaikuttavat lisäykset suoraan ulkoisiin resurssitarpeisiin.

Laskelma kaupungin toimialojen toimintakatteista, kaupungin verorahoituksesta ja rahoitustuotoista, vuosikatteesta ja tuloksesta kaudelle 2026-2029 on seuraava:

Talousarvioraami 2026-2029	TP2023	TP2024	TPE2025	TA2026	TS2027	TS2028	TS2029
Hallintopalvelut/Konserni- ja elinvoimapaalvelut	-4 635	-4 699	-5 490	-7 540	-7 650	-7 800	-7 990
osallistuva budjetointi	0	0	0	-20	-20	-20	-20
Tulevaisuuspalvelut/Sivistyspalvelut	-14 104	-15 218	-15 850	-16 950	-17 400	-17 900	-18 400
Ympäristöterveyspalvelut	-549	-598	-620	-690	-720	-760	-800
Elinvoimapaalvelut/Tekniset palvelut	-2 419	-2 438	-3 660	-1 170	-1 300	-1 400	-1 500
Tilapalvelut liikelaitos	2 133	1 612	1 200	0	0	0	0
Purkukustannukset, LL/KOY Vuokratalot	-650	-450	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-20 224	-21 791	-24 420	-26 370	-27 090	-27 880	-28 710
VEROTULOT, sis. Tuulivoima v. 2024-	18 978	19 264	19 027	19 655	19 864	20 256	20 256
VALTIONOSUUDET	7 652	6 501	7 715	6 822	6 710	6 685	6 650
RAHOITUSTUOTOT/KULUT	2 083	1 568	1 300	1 250	1 200	1 150	1 100
VIOSIKATE	8 489	5 542	3 622	1 357	684	211	-704
POISTOT	-2 566	-2 677	-2 800	-2 860	-3 000	-3 000	-3 000
Alaskirjaukset rakennuksista LL	-122	-1 321	0	0	0	0	0
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0	0	0
varausten ja rahastojen muutokset	0	0	0	0	0	0	0
TULOS/YLI-/ALIJÄÄMÄ	5 801	1 544	822	-1 503	-2 316	-2 789	-3 704
KUMULAT/YLI-/ALIJÄÄMÄ	16 161	17 705	18 527	17 024	14 708	11 919	8 215

Vuosikatteen ja poistojen jälkeen tulos on negatiivinen, mikä tarkoittaa sitä, että talous ei näillä toiminta- ja rahoitustuotoilla ja suunnitelluilla toimintamenoilla ole tasapainossa. Kertyneet ylijäämät vähenevät ilman veronkorotuksia.

Valmistelija

Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Solatie Dina Kemijärvi

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion 2026 pohjaksi edellä esitetyn mukaisen toimintakateramien. Lisäksi kaupunginhallitus päättää osallistuvan budjetoinnin teemasta vuodelle 2026.

Päätös

Heikki Nivala esitti, että kaupunginhallitus hyväksyy esitetyn raaminen sillä edellytyksellä, että toimintakatteeseen tehdään 2,5 %:n supistus. Riitta Savukoski, Jarkko Kotilaine ja Anita Ruokamo kannatti Nivalan esitystä. Kari-Antti Virkkula esitti toimintakatteen supistamista 5 %:lla. Juhana Kelloniemi kannatti Virkkulan esitystä. Päätettyään keskustelun puheenjohtaja totesi, että oli tullut kaupunginjohtajan esityksestä kaksi poikkeava kannatettua esitystä, joten on tarpeen äänestää. Ensimmäisessä vaiheessa äänestyksessä vastakkain olivat Heikki Nivalan

ja Kari-Antti Virkkulan esitykset. Toisessa vaiheessa äänestyksessä ovat vastakkain kaupunginhallituksen esitys ja ensimmäisen äänestyksen voittanut esitys. Kaupunginhallitus hyväksyi puheenjohtajan äänestyselhdotuksen Ensimmäinen äänestys: Heikki Nivala JAA ja Kari-Antti Virkkula EI. Äänestyksen tulos: 5 JAA-ääntä (Nivala, Savukoski, Raimosvuo, Ruokamo, Kotilaine), 2 EI-ääntä (Kelloniemi, Virkkula). Toinen äänestys: kaupunginjohtaja JAA ja Nivala EI. Äänestyksen tulos: 1 JAA-ääntä (Raimosvuo), 6 EI-ääntä (Nivala, Savukoski, Ruokamo, Kelloniemi, Virkkula, Kotilaine). Puheenjohtaja totesi Heikki Nivalan esityksen tulleen kaupunginhallituksen päätökseksi Lisäksi kaupunginhallitus päätti osallistuvan budjetoinnin teemaksi vuodelle 2026 Hyvä ja sujuva arki.