



# ENONTEKIÖ

TALOUSARVIO 2026  
JA  
TALOUSSUUNNITELMA 2027-2028

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2026.....                        | 4  |
| JOHDANTO.....                                                   | 6  |
| ASIAKIRJAN TARKOITUS.....                                       | 6  |
| TALOUSARVION RAKENNE.....                                       | 6  |
| TALOUSARVION SITOVUUS.....                                      | 6  |
| TILIVELVOLLISET.....                                            | 7  |
| TALOUSARVION SEURANTA.....                                      | 7  |
| 1 YLEINEN OSA - YHTEISET TAVOITTEET JA TALOUS.....              | 8  |
| KUNNAN TULOPOHJA.....                                           | 8  |
| VEROTULOT JA VALTIONOSUUDET.....                                | 8  |
| VUOSIKATE.....                                                  | 9  |
| KUNNAN ARVIOITUJEN TULOJEN JA MENOJEN SUHTEELLISET OSUUDET..... | 11 |
| KUNNAN NETTOINVESTOINNIT, VUOSIKATE JA POISTOT.....             | 12 |
| LAINAT.....                                                     | 12 |
| ARVIO VUODEN 2025 TALOUSARVION TOTEUTUMISESTA.....              | 12 |
| YHTEENVETO TALOUDEN LUVUISTA.....                               | 13 |
| KUNTAKONSERNIN YHTEISET TAVOITTEET.....                         | 14 |
| Enontekiön kunnan strategia.....                                | 14 |
| Strategiset tavoitteet, mittarit ja vastuutaho.....             | 15 |
| 2 KÄYTTÖTALOUSOSA.....                                          | 16 |
| Kunnanhallitus.....                                             | 18 |
| Hallinto.....                                                   | 21 |
| Ympäristöterveydenhuolto.....                                   | 25 |
| Elinvoimalautakunta.....                                        | 27 |
| Elinvoima ja kehittäminen.....                                  | 29 |
| Infrastrukturi.....                                             | 31 |
| Hyvinvointilautakunta.....                                      | 34 |
| Opetustoimi.....                                                | 36 |
| Varhaiskasvatus.....                                            | 39 |
| Kulttuuri, nuoriso ja vapaa-aika.....                           | 42 |
| Työllisyys.....                                                 | 46 |
| Ateria- ja puhtauspalvelut.....                                 | 48 |
| 3 TULOSLASKELMAOSA.....                                         | 51 |
| 4 INVESTOINTIOSA.....                                           | 53 |
| 5 RAHOITUSOSA.....                                              | 56 |
| 6 TYTÄRYHTIÖT.....                                              | 57 |
| Enontekiön Vesihuolto Oy.....                                   | 57 |
| Yhtiön tehtävä.....                                             | 57 |

|                                              |    |
|----------------------------------------------|----|
| Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot.....     | 57 |
| Henkilöstö.....                              | 58 |
| Talous ja tunnusluvut.....                   | 58 |
| Enontekiön Liikekiinteistöt Oy.....          | 59 |
| Yhtiön tehtävä.....                          | 59 |
| Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot.....     | 59 |
| Henkilöstö.....                              | 60 |
| Talous ja tunnusluvut.....                   | 60 |
| Kiinteistö Oy Enontekiön kunnan asunnot..... | 61 |
| Yhtiön tehtävä.....                          | 61 |
| Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot.....     | 61 |
| Henkilöstö.....                              | 62 |
| Talous ja tunnusluvut.....                   | 62 |
| Enontekiön Lentoasema Oy.....                | 63 |
| Yhtiön tehtävä.....                          | 63 |
| Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot.....     | 63 |
| Henkilöstö.....                              | 64 |
| Talous ja tunnusluvut.....                   | 64 |
| ENF Infra Oy.....                            | 66 |
| Yhtiön tehtävä.....                          | 66 |
| Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot.....     | 66 |
| Henkilöstö.....                              | 66 |
| Talous ja tunnusluvut.....                   | 66 |

## KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2026

Vuoden 2026 talousarvion ja suunnitelmakauden 2027–2028 valmistelu käynnistettiin tänä vuonna poikkeuksellisesti viiveellä avainhenkilöiden vaihtumisten vuoksi. Varsinainen työ päästiin aloittamaan vasta lomakauden jälkeen, vaikka normaalisti prosessi on syytä käynnistää jo ensimmäisen osavuosikatsauksen valmistuttua. Viivästyksestä huolimatta työskentely säilyi hallittuna, ja kesällä valitut uudet luottamushenkilöt tarttuivat tehtävään esimerkillisen aktiivisesti ja vastuullisesti.

Enontekiön talous on taseen puskurin näkökulmasta keskimääräistä vahvempi verrattuna Suomen kuntien yleiseen tilanteeseen. Tästä huolimatta tulevien vuosien taloushaasteet edellyttävät kriittistä menojen tarkastelua sekä samanaikaista rohkeutta etsiä keinoja tulovirran kasvattamiseksi. Kunnanhallituksen lautakunnille antama talousraami oli tiukka, ja erityisesti Hyvinvointilautakunnalle osoitautui annetun kehityksen pitäminen vaikeaksi. Lautakuntien esitysten perusteet käsiteltiin kahdessa talousarvioseminaarissa, ja Hyvinvointilautakunnan esittämät ylitykset hyväksyttiin perusteltuina.

Päättävän toimintakauden aikana kunnan omistajaohjausta on vahvistettu lisäämällä vuoropuhelua tytäryhtiöiden kanssa. Tämä yhteistyö näkyi nyt myönteisesti myös talousarviotyössä; kuntakonsernin kokonaisuus hahmottui aiempaa selkeämmin ja suunnittelu oli johdonmukaisempaa.

Kuntastrategian – tai kuntasuunnitelman, kuten itse sitä haluan kutsua – osalta päädyimme ratkaisuun, joka tukee uuden valtuuston roolia kunnan tulevaisuuden suuntaajana. Sen sijaan, että strategia olisi hyväksytty talousarvion yhteydessä, se valmistellaan kevään aikana yhteistyössä päättäjien ja kuntalaisten kanssa ja tuodaan valtuuston päätettäväksi kesäkuussa tilinpäätöksen hyväksynnän yhteydessä. Tuolloin valtuustolla on takanaan jo vuosi kokemusta ja siten vahvempi näkemys kunnan kehittämisestä. Aikataulu mahdollistaa myös paremmin kuntalaisten ja eri yhteisöjen osallistamisen suunnittelutyöhön. Talousarvioon on varattu myös 10 000 euron määräraha osallistavaa budjetointia varten. Alkuvuodesta on tarkoitus kerätä kuntalaisilta ehdotuksia siitä, mihin määräraha käytettäisiin. Kunnan johtoryhmä valitsee ehdotuksista joukon, jotka etenevät äänestykseen ja lopulliseen päätöksentekoon. Osallistavan budjetoinnin hankkeen on tarkoitus toteutua vuoden 2026 aikana.

Vuoden 2026 talousarvio on laadittu noin 0,30 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Kunnanvaltuusto päätti nostaa veroja maltillisesti, mikä osoittaa vastuullista suhtautumista tulopohjan vahvistamiseen. Ilman veronkorotuksia alijäämä olisi ollut noin 0,45 miljoonaa euroa. Lähivuosien merkittävimmät taloushaasteet liittyvät valtionosuus uudistuksen vaikutuksiin sekä hankintalain uudistukseen, joka toteutuessaan lisäisi huomattavasti esimerkiksi ICT- ja palkkahallinnon kustannuksia.

Vuoden 2026 merkittävimmät investoinnit kohdistuvat Karesuvannon monitoimitalon rakentamiseen sekä Kilpisjärven vesi- ja viemärijärjestelmien kokonaisuudistukseen. Hankkeet ovat mittavia, mutta välttämättömiä kunnan elinvoiman, turvallisuuden ja palveluiden varmistamiseksi.

Suunnitelmakaudella on lisäksi tarpeen varautua Hetan alueen kunnallistekniikan laajentamiseen. Erityisesti Jyppyrän alueen vilkastunut tonttikysyntä antaa vahvat perusteet näille investoinneille. Päätöksenteko edellyttää ennakoivaa rohkeutta ja luottamusta tulevaan. Näkemykseni mukaan kyseinen investointi tukisi merkittävästi myös Hetan alueen kehitystä.

Vaikka talouden näkymät ovat valtakunnallisesti haastavat, näen Enontekiön tulevaisuuden valoisana. Syksyn aikana kiertämäni kunnan kylät ovat tuoneet esiin sekä myönteisiä viestejä että tarpeellista kriittisyyttä yhdenvertaisuuden ja tasapuolisuuden varmistamiseksi. Kylien välinen yhteistyö on alue, jonka vahvistaminen tuo paljon mahdollisuuksia — usein ilman merkittäviä taloudellisia kustannuksia. Meidän viranhaltijoiden ja päättäjien on tärkeää muistaa, että kuntalaiset haluavat tulla kuulluiksi ja osallistua kunnan kehittämiseen.



Haluan kiittää kaikkia valmisteluun osallistuneita luottamushenkilöitä, viranhaltijoita ja yhteistyökumppaneita rakentavasta työstä. Vuoden 2026 talousarvio on tiukka, mutta realistinen ja tulevaisuuteen katsova. Yhdessä voimme varmistaa, että Enontekiö säilyy elinvoimaisena, turvallisena ja kehittyvänä kotikuntana myös tulevinä vuosina.

Enontekiöllä 18.11.2025

Eero Ylitalo

vt. kunnanjohtaja / kunnallisneuvos

## JOHDANTO

### ASIAKIRJAN TARKOITUS

Kuntalain mukaan kunnanvaltuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Talousarviossa on otettava huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

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. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

### TALOUSARVION RAKENNE

Toimintaa ja taloutta suunnitellaan ja seurataan käyttötalouden, tuloslaskelman, rahoituksen ja investointien näkökulmista. Talousarviossa tulee osoittaa riittävät resurssit asetettujen tavoitteiden toteuttamiseksi sekä osoittaa, miten toiminta ja investoinnit rahoitetaan. Suunnitelmien tulee turvata kunnan tehtävien hoitaminen niin, että kunnan talouden tasapaino voidaan säilyttää suunnittelukauden aikana. Talousarvion laadinnassa on otettu huomioon kuntakonsernin näkökulmaa talouden vastuissa ja velvoitteissa sekä toiminnan ja talouden tavoitteissa. Talousarviossa on osio tytäryhtiöille.

Taloussuunnitelman rakennetta noudatetaan myös tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteutumisvertailussa.

### TALOUSARVION SITOVUUS

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään sekä kunnalle että kuntakonsernille toiminnan ja talouden tavoitteet siten, että talousarvio ja -suunnitelma toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarviossa valtuusto hyväksyy talousarviovuoden sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarvio on oikeudellisesti sitova, mutta taloussuunnitelma on vain ohjeellinen.

Taloussuunnitelma on kuitenkin kunnan viranomaisia ja viranhaltijoita toiminnallisesti velvoittava asiakirja. Se ohjaa talousarviovalmistelua. Siitä saa poiketa vain perustellusta syystä. Taloussuunnitelman velvoittavuus korostuu myös alijäämän kattamissäädösten myötä.

Talousarvion investointiosassa valtuustoon nähden sitovia ovat määritellyt investoinnit hankkeittain. Investointiosassa nettomeno hankkeittain sitoo valtuustoon nähden.

Talousarvioon hyväksytyt toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sitovat valtuustoa alempia viranomaisia samalla tavoin kuin määräraha. Tavoitteiden muuttaminen kesken vuoden edellyttää myös valtuuston päätöstä.

Tuloslaskelmaosassa sitovia valtuustoon nähden ovat määrärahojen ja tuloerien luonteiset erät. Rahoitusosassa sitovia valtuustoon nähden ovat määrärahojen ja tuloerien luonteiset erät. Poistot lasketaan valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti.

## **TILIVELVOLLISET**

Tilivelvollisia ovat seuraavien toimielinten jäsenet: kunnanhallitus, tarkastuslautakunta, hyvinvointilautakunta, elinvoimalautakunta ja keskusvaalilautakunta. Tilivelvolliset viranhaltijat ovat seuraavat: Kunnanjohtaja, hallintojohtaja, sivistysjohtaja ja tekninen johtaja.

## **TALOUSARVION SEURANTA**

Talousarvion seuranta toteutetaan hallintosäännön mukaisesti. Toimielimet/toiminta-alueet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain. Toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan ao. toimielimille ja kunnanhallitukselle talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa päätetyllä tavalla.

# 1 YLEINEN OSA - YHTEISET TAVOITTEET JA TALOUS

## KUNNAN TULOPOHJA

Vuonna 2026 Enontekiön kunnan verotulojen odotetaan kasvavan maltillisesti sekä kunnan tuloveroprosentin että kiinteistöveroprosenttien korotusten vaikutuksesta. Valtionosuuksiin liittyy epävarmuutta, sillä valtakunnalliset laskentaperustemuutokset voivat heikentää kunnan saamaa rahoitusta. Tulopohjan kannalta tämä korostaa tarvetta ennakoivaan talouden suunnitteluun.

Kokonaisuutena Enontekiön tulopohja vuonna 2026 on kohtuullisen vakaa ja ennakoitavissa, mutta ei sellaisenaan riittävä vastaamaan kaikkiin menojen nousupaineisiin ilman talouden tasapainottamista ja menojen hallittua sopeuttamista. Investointien priorisointi, palvelurakenteen kustannustehokkuuden lisääminen ja kunnan omien tulojen kehittäminen nousevat keskeisiksi tekijöiksi, kun pyritään saamaan kunnan talous kestäväälle pohjalle.

## VEROTULOT JA VALTIONOSUUKSET

Kunnan verotulot muodostuvat kunnallisverosta, yhteisöverosta ja kiinteistöverosta.

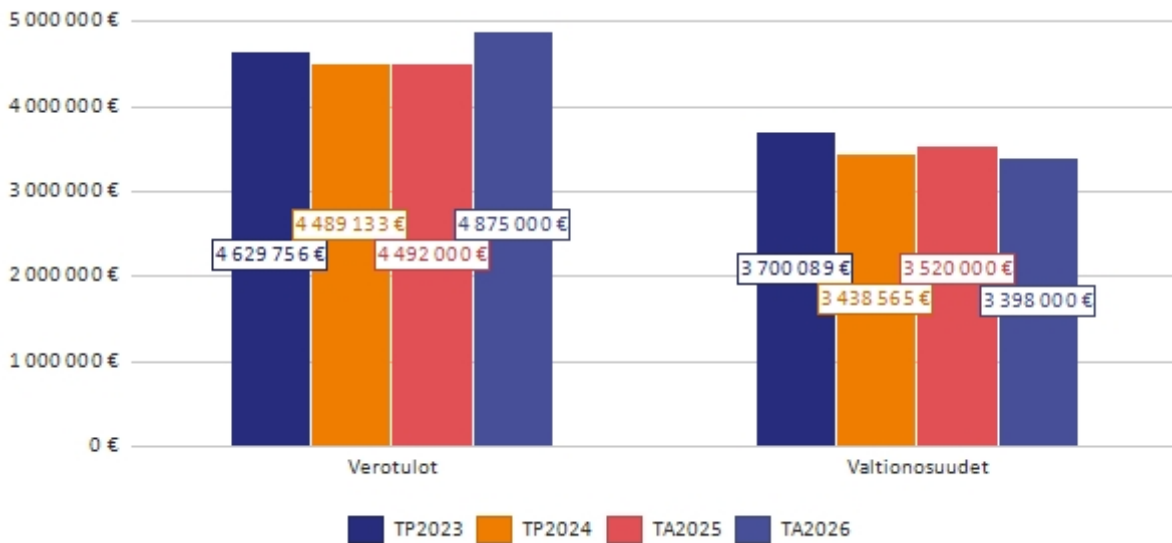
Kunnanvaltuusto päätti kokouksessaan 29.10.2025 korottaa vuoden 2026 kunnan tuloveroprosenttia 0,1 % -yksikköä. Kiinteistöveroprosentteja korotettiin seuraavasti: maapohja yleinen + 0,01 % -yksikköä, vakituiset asuinrakennukset ja muut asuinrakennukset + 0,1 % -yksikköä. Muihin kiinteistöveroihin ei tehty korotuksia.

Vuoden 2026 tuloveroprosentti on 8,7 % ja kiinteistöveroprosentit ovat alla olevan taulukon mukaiset.

| Kiinteistöveroprosentit                  | Vaihteluvälit 2026<br>(KiinteistöveroL) | ENONTEKIÖ<br>2025 | ENONTEKIÖ<br>2026 |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Yleinen/ rakennukset                     | 0,93-2,00                               | 1,05              | 1,05              |
| Yleinen/ maapohja                        | 1,30-2,00                               | 1,30              | 1,31              |
| Vakituiset asuinrakennukset              | 0,41-1,00                               | 0,55              | 0,65              |
| Muut kuin vakituiset<br>asuinrakennukset | 0,93-2,00                               | 1,15              | 1,25              |
| Rakentamattomat rakennuspaikat           | 2,00-6,00                               | 6,00              | 6,00              |
| Voimalaitokset                           | 0,93-3,10                               | 0,93              | 0,93              |
| Yleishyödylliset yhteisöt                | 0,00-2,00                               | 0,00              | 0,00              |

Vuonna 2026 verotuloja arvioidaan kertyvän 4,875 miljoonaa euroa. Kunnallisveron tuotoksi vuonna 2026 arvioidaan 3,065 miljoonaa euroa, yhteisöveron tuotoksi 0,526 miljoonaa euroa ja kiinteistöveroja arvioidaan saatavan 1,284 miljoonaa euroa.

Vuonna 2026 valtionosuuksia arvioidaan saatavan 3,398 miljoonaa euroa.



| Verotulot ja valtionosuudet (1 000 €) | TP<br>2023   | TP<br>2024   | TA<br>2025   | TA<br>2026   |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Verotulot</b>                      | <b>4 630</b> | <b>4 489</b> | <b>4 492</b> | <b>4 875</b> |
| Kunnan tulovero                       | 3 032        | 2 946        | 2 961        | 3 065        |
| Kiinteistövero                        | 1 005        | 1 091        | 1 097        | 1 284        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta           | 592          | 451          | 434          | 526          |
| <b>Valtionosuudet</b>                 | <b>3 700</b> | <b>3 439</b> | <b>3 520</b> | <b>3 398</b> |

## VUOSIKATE

Toimintakatteen jälkeen esitettävien verotulojen, valtionosuuksien ja rahoitustuottojen ja -kulujen jälkeen muodostuva vuosikate on 250 tuhatta euroa positiivinen. Poistojen, satunnaisten erien ja poistoeron muutoksen jälkeen talousarviovuoden 2026 tilikauden arvioidaan olevan 310 tuhatta euroa alijäämäinen.

Vuonna 2027 vuosikatteen arvioidaan olevan 532 tuhatta euroa ja vuoden 2028 arvio on 842 tuhatta euroa. Vuosiin 2027 ja 2028 sisältyy epävarmuutta mm. valtionosuusjärjestelmän muutoksen vuoksi.

Talouden tasapainon tärkein arviointikriteeri on vuosikate. Vuosikate ilmoittaa rahoitusylijäämän sen jälkeen, kun käyttötalouden nettomenot ja rahoituksen nettomenot on rahoitettu. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kate-luku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä.

Kuntaliitto on luonut seuraavat kriteerit tulorahoituksen riittävyyden eli vuosikatteen tason arvioinnille:

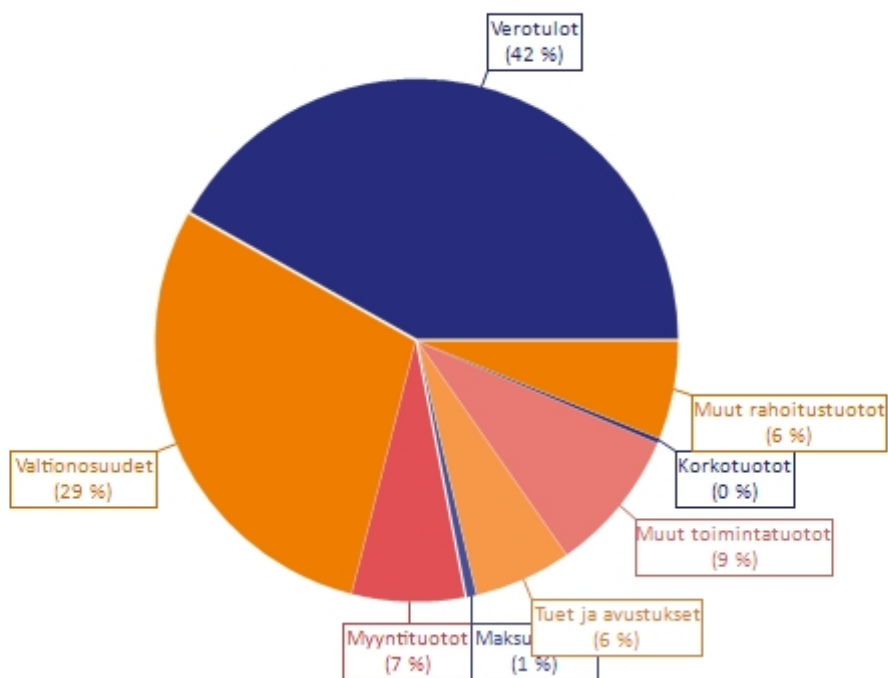
1. Vahva talous - Vuosikate riittää investointien nettomenon ja lainojen lyhennysten rahoittamiseen.
2. Tasapainossa oleva talous - Vuosikate riittää lainojen lyhennysten ja suunnitelman mukaisten poistojen eli korvausinvestointien rahoittamiseen.
3. Hyväksyttävän alarajalla oleva talous - Vuosikate on yhtä suuri kuin suunnitelman mukaiset poistot eli vuosikate riittää korvausinvestointien, mutta ei kokonaan lainojen lyhennysten rahoittamiseen.
4. Heikkenevä talous - Vuosikate on positiivinen, mutta tilikauden tulos poistojen jälkeen negatiivinen.

vinen. Tällöin vuosikatteella ei pystytä rahoittamaan suunnitelman mukaisia poistoja kokonaan eikä lainojen lyhennyksiä ollenkaan.

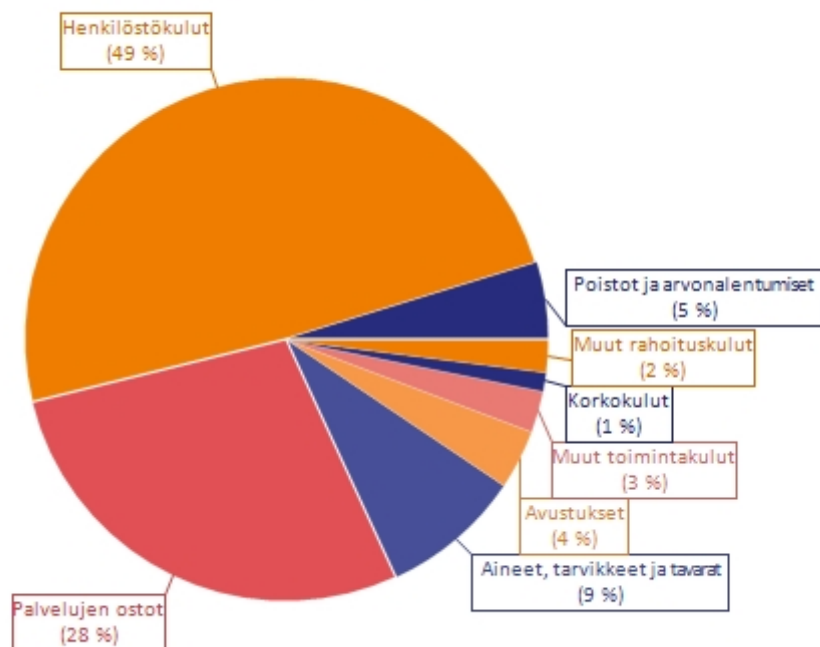
5. Kriisitalous - Vuosikate on negatiivinen, jolloin käyttö- ja rahoitusmenojen rahoittamiseen joudutaan ottamaan vierasta pääomaa.

## KUNNAN ARVIOITUJEN TULOJEN JA MENOJEN SUHTEELLISET OSUUDET

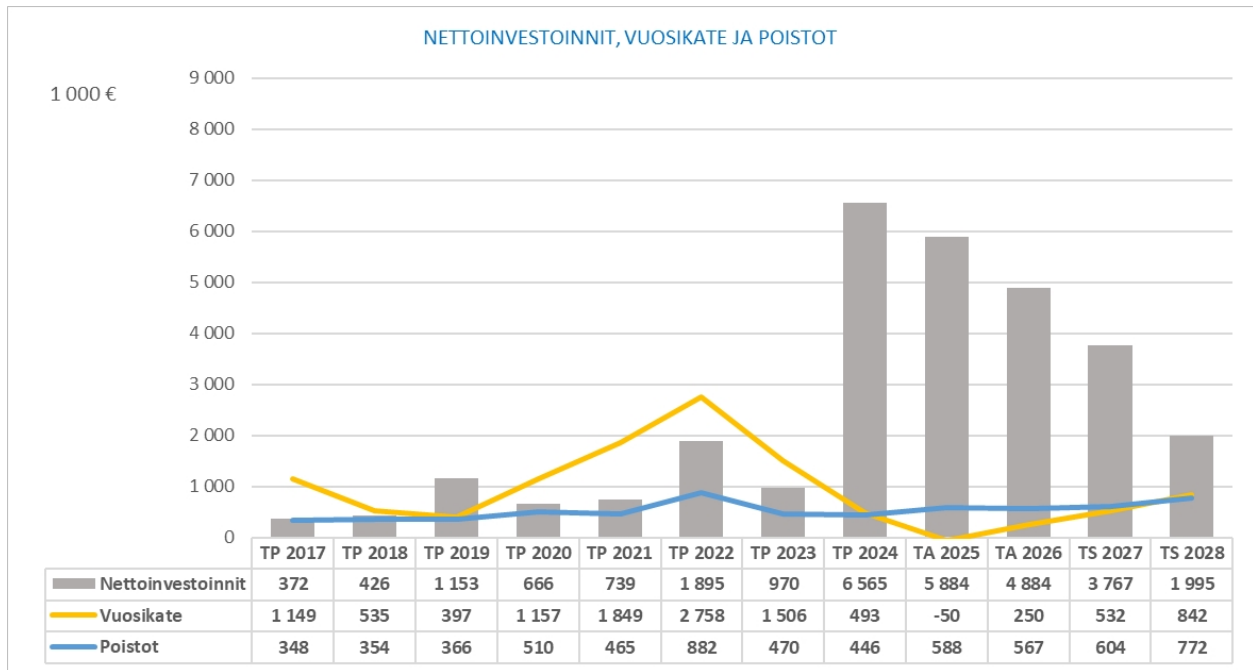
### ENONTEKIÖN KUNTA



### ENONTEKIÖN KUNTA



## KUNNAN NETTOINVESTOINNIT, VUOSIKATE JA POISTOT



## LAINAT

Vuosina 2026-2028 Enontekiön kunta velkaantuu noin 10,6 miljoonan euron nettoinvestointitarpeen vuoksi. Investointien rahoitus on suunniteltu katettavan pääosin lainarahoituksella. Vuonna 2026 pitkäaikaisten lainojen määrän arvioidaan nousevan noin 4,7 miljoonaa euroa ja lainamäärä vuoden 2026 lopussa arvioidaan olevan noin 8,0 miljoonaa euroa, joka on noin 4 700 €/ asukas. Vuosina 2027-2028 lainamäärän lisäys olisi noin 5,0 miljoonaa euroa ja lainamäärä vuoden 2028 lopussa noin 13 miljoonaa euroa.

## ARVIO VUODEN 2025 TALOUSARVION TOTEUTUMISESTA

Tilinpäätöksen 2025 ennustetaan toteutuvan noin 210 tuhatta euroa alijäämäisenä, joka olisi kuitenkin noin 450 tuhatta euroa muutettua talousarviota parempi.

## YHTEENVETO TALOUDEN LUVUISTA

### ENONTEKIÖN KUNTA

| Yhteenveto talouden luvuista   | TP<br>2021 | TP<br>2022 | TP<br>2023 | TP<br>2024 | TA<br>2025 | TA<br>2026 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Asukasluku                     | 1 789      | 1 813      | 1 770      | 1 764      | 1 735      | 1 720      |
| Tulovero-%                     | 21,25%     | 21,25%     | 8,61%      | 8,6%       | 8,6%       | 8,7%       |
| Kiinteistövero-%               |            |            |            |            |            |            |
| Yleinen                        | 1,05%      | 1,05%      | 1,05%      | 1,05%      | 1,05%      | 1,05%      |
| Maapohja                       |            |            |            | 1,30%      | 1,30%      | 1,31%      |
| Vakituiset asunnot             | 0,55%      | 0,55%      | 0,55%      | 0,55%      | 0,55%      | 0,65%      |
| Muut asuinrakennukset          | 1,15%      | 1,15%      | 1,15%      | 1,15%      | 1,15%      | 1,25%      |
| Voimalaitokset                 | 0,93%      | 0,93%      | 0,93%      | 0,93%      | 0,93%      | 0,93%      |
| Yleishyödylliset yhteisöt      | 0,00%      | 0,00%      | 0,00%      | 0,00%      | 0,00%      | 0,00%      |
| Rakentamattomat rakennuspaikat | 3,00%      | 3,00%      | 3,00%      | 6,00%      | 6,00%      | 6,00%      |
| Toimintatulot (1 000 eur)      | 3 496      | 3 238      | 2 763      | 2 320      | 2 468      | 2 629      |
| Toimintamenot (1 000 eur)      | 19 083     | 19 749     | 10 161     | 10 378     | 10 814     | 11 018     |
| Verotulot (1 000 eur)          | 6 808      | 7 179      | 4 630      | 4 489      | 4 492      | 4 875      |
| Valtionosuudet (1 000 eur)     | 9 712      | 9 856      | 3 700      | 3 439      | 3 520      | 3 398      |
| Vuosikate (1 000 eur)          | 1 849      | 2 758      | 1 506      | 493        | -50        | 250        |
| % poistoista                   | 398%       | 313%       | 320%       | 111%       | -9%        | 44%        |
| Nettoinvestoinnit (1 000 eur)  | 739        | 1 895      | 970        | 6 565      | 5 884      | 4 884      |
| Lainakanta (1 000 eur)         | 4 803      | 4 311      | 554        | 2 913      | 8 523      | 8 049      |
| Lainakanta, eur/asukas         | 2 685      | 2 378      | 313        | 1 651      | 4 912      | 4 680      |

## KUNTAKONSERNIN YHTEISET TAVOITTEET

### Enontekiön kunnan strategia

#### Enontekiön kunnan strategia

Kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista (kuntalaki 37 §). Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon:

- 1) kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen;
- 2) palvelujen järjestäminen ja tuottaminen;
- 3) kunnan tehtäviä koskeissa laeissa säädetyt palvelutavoitteet;
- 4) omistajapolitiikka;
- 5) henkilöstöpolitiikka;
- 6) kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet;
- 7) elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen.

Kuntastrategian tulee perustua arvioon kunnan nykytilanteesta sekä tulevista toimintaympäristön muutoksista ja niiden vaikutuksista kunnan tehtävien toteuttamiseen. Kuntastrategiassa tulee määritellä myös sen toteutumisen arviointi ja seuranta. Kuntastrategia on otettava huomioon kunnan talousarvion ja -suunnitelman laatimisessa. Kuntastrategia tarkistetaan vähintään kerran valtuuston toimikaudessa.

Enontekiön kuntastrategian 2022-2025 otsikko on "Ihmiset - Hyvinvointi - Asuminen - Elinvoima"

Kuntastrategia on laadittu yhdessä laajasti osallistaen touko-joulukuussa 2021 sekä alkuvuodesta 2022.

Strategian valmisteluun ovat osallistuneet kuntalaiset, kunnan henkilöstö, luottamushenkilöt ja kunnan sidosryhmät. Kuntastrategiakyselyihin saatiin 115 vastausta ja luonnosversioihin 41 palautetta.

Kuntastrategia määrittää valtuustokauden 2021-2025 painopisteet, vision vuodelle 2030, kunnan arvot ja olemassa olon tarkoituksen sekä valtuustokauden strategiset projektit.

Enontekiön kunnanvaltuusto on hyväksynyt kunnan strategian kaudelle 2021–2025 kokouksessaan 18.5.2022 § 26.

Talousarvion ja taloussuunnitelman tulee perustua kuntastrategiaan. Kuntastrategian toimeenpanosta vastaavat kunnan henkilöstö ja luottamushenkilöt. Kuntastrategian seurantavastuu on kunnanhallitukselle ja kunnan johtoryhmällä.

Seurannassa käytettävät mittarit on määritelty kunnanhallituksessa 30.8.2022. Kuntastrategian toteutumista arvioidaan valtuustotasolla vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä yhteistyössä tarkastuslautakunnan kanssa.

Keskeisimpiä seurattavia asioita ovat valtuustokauden strategiset projektit.

## Enontekiön kuntastrategia 2022–2025



## Valtuustokauden strategiset projektit

### IHMISET

- ✓ Aidon paikallisen identiteetin esiin nostaminen
- ✓ Yhteisöllisyyden ja yhdessä tekemisen lisääminen
- ✓ Osallistumisen ja vaikuttamisen uudet kanavat
- ✓ Kolmannen sektorin toiminnan tukeminen
- ✓ Arjen kansainvälisyyden ja monikulttuurisuuden tukeminen
- ✓ Saamenkielen ja kulttuurin edistäminen

### HYVINVOINTI

- ✓ Laadukkaat peruspalvelut ja terve kuntatalous
- ✓ Hyvinvointikertomuksen päivittäminen ja hyvinvointisuunnitelman tavoitteellisuus
- ✓ Luonnon monimuotoisuus hyvinvoinnin edistäjänä
- ✓ Hallittu sopeutuminen soten jälkeiseen aikaan
- ✓ Maakunnallinen ja valtakunnallinen edunvalvonta
- ✓ Arjen turvallisuudesta huolehtiminen

### ASUMINEN

- ✓ Palvelujen saavutettavuuden edistäminen
- ✓ Viihtyisä ja turvallinen rakennettu ympäristö
- ✓ Asunto- ja tonttitarjonnan parantaminen
- ✓ Ilmastonmuutokseen reagoiva rakentaminen
- ✓ Vihreän siirtymän investoinnit/toimet ja energiatehokkuus
- ✓ Monipaikkaisuuden ja etätyön hyödyntäminen

### ELINVOIMA

- ✓ Ympärivuotisen matkailun kehittäminen
- ✓ Poro- ja luontaiselinkeinojen vahvistaminen
- ✓ Monipuolisen yritystoiminnan tukeminen
- ✓ Työvoiman saatavuuden varmistaminen
- ✓ Ounas-Pallas-Yllästunturin kansallispuiston nimeäminen
- ✓ Enontekiö on kaivosvapaa kunta jatkossakin
- ✓ Lentokenttätoiminnan aktivoiminen
- ✓ Yleinen saavutettavuuden parantaminen
- ✓ Strateginen maanhankinta kunnalle

Strategiset tavoitteet, mittarit ja vastuutaho

## 2 KÄYTTÖTALOUSOSA

Talousarvion ja -suunnitelman käyttötalousosassa valtuusto asettaa kunnan **toiminnalliset tavoitteet** ja osoittaa tavoitteiden edellyttämän **nettomenon (toimintakate)** toimielimelle tehtävien hoitamiseen. Valtuustoon nähden sitovia ovat lautakuntien toimintakatteet.

| (1 000 €)                            | TA 2026  |
|--------------------------------------|----------|
| <b>ENONTEKIÖN KUNTA (1)</b>          |          |
| TOIMINTATUOTOT                       | 2 629    |
| TOIMINTAKULUT                        | - 11 018 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ                   | - 8 389  |
| <b>Kunnanhallitus (1)</b>            |          |
| TOIMINTATUOTOT                       | 64       |
| TOIMINTAKULUT                        | - 1 447  |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ                   | - 1 383  |
| <b>Hallinto (1)</b>                  |          |
| TOIMINTATUOTOT                       | 64       |
| TOIMINTAKULUT                        | - 1 242  |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ                   | - 1 178  |
| <b>Ympäristöterveydenhuolto (1)</b>  |          |
| TOIMINTATUOTOT                       |          |
| TOIMINTAKULUT                        | - 205    |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ                   | - 205    |
| <b>Elinvoimalautakunta (1)</b>       |          |
| TOIMINTATUOTOT                       | 1 635    |
| TOIMINTAKULUT                        | - 3 530  |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ                   | - 1 895  |
| <b>Elinvoima ja kehittäminen (1)</b> |          |
| TOIMINTATUOTOT                       | 133      |
| TOIMINTAKULUT                        | - 672    |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ                   | - 539    |
| <b>Infrastruktuuri (1)</b>           |          |
| TOIMINTATUOTOT                       | 1 502    |
| TOIMINTAKULUT                        | - 2 858  |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ                   | - 1 356  |
| <b>Hyvinvointilautakunta (1)</b>     |          |
| TOIMINTATUOTOT                       | 930      |
| TOIMINTAKULUT                        | - 6 041  |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ                   | - 5 111  |
| <b>Opetustoimi (1)</b>               |          |
| TOIMINTATUOTOT                       | 429      |
| TOIMINTAKULUT                        | - 3 447  |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ                   | - 3 019  |
| <b>Varhaiskasvatus (1)</b>           |          |
| TOIMINTATUOTOT                       | 45       |
| TOIMINTAKULUT                        | - 776    |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ                   | - 731    |

| (1 000 €)                                   | TA 2026 |
|---------------------------------------------|---------|
| <b>Kulttuuri, nuoriso ja vapaa-aika (1)</b> |         |
| TOIMINTATUOTOT                              | 180     |
| TOIMINTAKULUT                               | - 712   |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ                          | - 532   |
| <b>Työllisyys (1)</b>                       |         |
| TOIMINTATUOTOT                              | 5       |
| TOIMINTAKULUT                               | - 641   |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ                          | - 636   |
| <b>Ateria- ja puhtauspalvelut (1)</b>       |         |
| TOIMINTATUOTOT                              | 271     |
| TOIMINTAKULUT                               | - 465   |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ                          | - 194   |

## Kunnanhallitus

Enontekiön kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnon, talouden ja toiminnan johtamisesta sekä valtuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Kunnanhallitus huolehtii kunnan talousarvion valmistelusta, talouden seurannasta ja omistajaohjauksesta sekä johtaa kunnan henkilöstöpolitiikkaa.

Lisäksi kunnanhallitus vastaa kunnan edunvalvonnasta, toimialojen yhteensovittamisesta ja kunnan toiminnan kehittämisestä sekä huolehtii kunnan toiminnan lainmukaisuudesta ja tehokkuudesta.

Kunnanhallituksen alaisia toimialoja ovat hallinto ja ympäristöterveydenhuolto.

### Toimintaympäristön muutokset

Enontekiön toimintaympäristö muuttuu vuosina 2025–2026 useilla rintamilla. Muuttoliikkeestä johtuen kunnan väestön väheneminen on monia maakunnan kuntia maltillisempaa. Mutta myös Enontekiöllä huoltosuhte kasvaa, ja se lisää palvelutarpeita ja heikentää tulopohjaa. Kunnan merkittävin toimiala luontaistalouden ohella on matkailu. Sen kehittymisen haasteena on sesonkimuotoinen lyhytkestoisuus ja sen myötä työvoiman saatavuus. Osaaville tekijöille on tarvetta myös sote-sektorilla, varhaiskasvatuksessa ja teknisissä palveluissa. Kansainvälisen työvoiman kasvava merkitys edellyttää kunnalta sujuvaa kotouttamista ja toimivia asumisratkaisuja.

Hyvinvointialueen toiminnan vakiintumisesta huolimatta pitkät välimatkat ja henkilöstön vaihtuvuus aiheuttavat edelleen haasteita sosiaali- ja terveyspalvelujen saavutettavuudessa. Kunta joutuu panostamaan ennaltaehkäisevään työhön ja ikääntyneiden kotona asumisen tukemiseen sekä tiivistämään yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa, jotta lähipalvelut pysyvät toimivina. Hyvinvointialueen talouden sopeuttamistoimet heijastuvat myös kunnan toimintaan ja kuntalaisten arkeen.

Matkailu on edelleen Enontekiön elinvoiman keskeinen veturi, mutta siihen vaikuttavat lentoliikenne, kansainvälinen turvallisuustilanne, sääolosuhteet ja ympäristövaatimusten kiristyminen. Kilpisjärven ja Hetan alueiden kasvava matkailukysyntä edellyttää investointeja tieverkkoon, pysäköintiin, opasteisiin ja jätehuoltoon sekä luonnon kulutuskestävyyden varmistamista. Samalla matkailun ja poroelinkeinon yhteensovittaminen vaatii ennakoivaa suunnittelua.

Saavutettavuus on ratkaisevaa niin asukkaille kuin elinkeinoille. Enontekiön lentokentän kehitys, Norjan tieyhteydet ja rajanylityksen sujuvuus Kilpisjärvellä vaikuttavat merkittävästi arjen asiointiin ja matkailun kilpailukykyyn. Myös valokuituverkkojen laajeneminen kylille on tärkeää yritystoiminnalle ja etätöiden mahdollisuuksille.

Kustannustason nousu ja epävarma valtionosuuskehitys haastavat kuntataloutta. Samalla investointitarpeet kasvavat muun muassa koulukiinteistöissä, liikuntapaikoissa, asumisessa ja matkailun edellyttämässä infraruktuurissa. Tämä edellyttää tarkkaa priorisointia.

Ilmastonmuutos vaikuttaa erityisesti talvikauden lumivarmuuteen, joka on keskeinen osa Enontekiön matkailun vetovoimaa. Sään ääri-ilmiöiden lisääntyminen heijastuu kunnossapitoon, turvallisuuteen ja infraruktuurin kustannuksiin. Toisaalta vihreä siirtymä tarjoaa mahdollisuuksia uusiutuvan energian ratkaisuille ja energiatehokkuuden parantamiseen kunnan kiinteistöissä.

| Henkilötyövuosi | TP2024     | TA2025   | TA2026     |
|-----------------|------------|----------|------------|
| Vakinaiset      | 8,3        | 8        | 6,5        |
| Määräaikaiset   | 1,5        | 1        | 1,7        |
| <b>Yhteensä</b> | <b>9,9</b> | <b>9</b> | <b>8,2</b> |

## Talous

Enontekiön kunnan taloudellinen asema on edelleen keskimääräistä vahvempi, sillä taseessa on kertynyttä puskuria. Viime vuosien kehitys ja erityisesti tulevaisuuden näkymät edellyttävät kuitenkin talouden huolellista ja jatkuvaa seurantaa koko suunnitelmakauden ajan. Talousarviota laadittaessa tavoitteeksi asetettiin, että emokunnan talous olisi ylijäämäinen vuonna 2028, ja että myös konsernitason talous tasapainottuisi viimeistään vuosikymmenen vaihteessa. Tavoitteeseen pyritään hillitsemällä kustannusten kasvua tarkalla henkilöstöpolitiikalla sekä arvioimalla kunnan kiinteistömassaa aiempaa systemaattisemmin.

Kunnan tulopohjaa vahvistetaan kunnanvaltuuston 29.10.2025 tekemien linjausten mukaisesti maltillisilla veronkorotuksilla. Tuloveroprosenttia nostettiin 0,1 prosenttiyksikköä, jolloin veroprosentiksi tulee 8,7 %, mikä sijoittuu maakunnan keskitasolle. Korotuksen vaikutus yksittäisen kuntalaisen talouteen on varsin kohtuullinen: noin 3 500 euroa kuukaudessa ansaitsevan, ilman verovähennyksiä veroa maksavan henkilön kuukausittaiset verot kasvavat arviolta noin 3,50 eurolla.

Kiinteistöverotuksessa tehtiin niin ikään maltillisia tarkistuksia. Yleinen kiinteistövero maapohjasta nousi 0,01 prosenttiyksikköä tasolle 1,31 %, kun taas yleinen kiinteistövero rakennuksista säilyi ennallaan 1,05 prosentissa. Vakituisten asuinrakennusten veroprosenttia korotettiin 0,1 prosenttiyksikköä 0,65 prosenttiin, mikä tarkoittaa noin 100 euron lisäkustannusta vuodessa verotusarvoltaan 100 000 euron kiinteistön omistajalle. Muiden asuinrakennusten veroprosentti nousi 0,1 prosenttiyksikköä 1,25 prosenttiin; tämän vaikutus 50 000 euron arvoisen rakennuksen omistajalle on noin 50 euroa vuodessa.

Veromuutokset kasvattavat kunnan vuosittaista tulokertymää arviolta noin 150 000 eurolla. Korotusten taso pidettiin harkitun vähäisenä, jotta kunta säilyttäisi valmiuden reagoida mahdollisiin tuleviin muutoksiin sekä jättäisi liikkumavaraa tulopohjan lisävahvistamiselle tulevina vuosina. Kunnan kokonaisverotaso on korotusten jälkeen edelleen hieman maakunnan keskiarvoa alempi.

Suunnitelmakaudelle sijoittuu myös useita investointeja, joilla pyritään vähentämään kiinteistökannan korjausvelkaa sekä vahvistamaan kunnan elinvoimaa. Investoinneilla tuetaan mahdollisuuksia kiinteistöjen uudistotuotannolle ja väestönkasvulle, mikä edellyttää päättäjiltä sekä rohkeutta että luottamusta kunnan pitkän aikavälin kehitykseen. Kunnan talouden vahvistaminen ja hallittu investointipolitiikka muodostavat yhdessä perustan Enontekiön elinvoimaiselle tulevaisuudelle.

| Tuloslaskelma (1 000 €)       | TP<br>2024     | TA<br>2025     | TA<br>2026     | TS<br>2027     | TS<br>2028     |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>88</b>      | <b>47</b>      | <b>64</b>      | <b>68</b>      | <b>64</b>      |
| Myyntituotot                  | 51             | 21             | 32             | 32             | 32             |
| Maksutuotot                   |                |                |                |                |                |
| Tuet ja avustukset            | 38             | 26             | 32             | 36             | 32             |
| Muut toimintatuotot           | - 1            |                |                |                |                |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 1 525</b> | <b>- 1 431</b> | <b>- 1 447</b> | <b>- 1 444</b> | <b>- 1 435</b> |
| Henkilöstökulut               | - 661          | - 653          | - 628          | - 609          | - 610          |
| Palkat ja palkkiot            | - 542          | - 530          | - 506          | - 487          | - 488          |
| Henkilösivukulut              | - 119          | - 123          | - 122          | - 122          | - 122          |
| Eläkekulut                    |                |                |                |                |                |
| Muut henkilösivukulut         |                |                |                |                |                |
| Palvelujen ostot              | - 694          | - 729          | - 768          | - 785          | - 777          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 48           | - 30           | - 32           | - 32           | - 31           |
| Avustukset                    | - 100          |                |                |                |                |
| Muut toimintakulut            | - 21           | - 19           | - 18           | - 18           | - 17           |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>- 1 437</b> | <b>- 1 383</b> | <b>- 1 383</b> | <b>- 1 376</b> | <b>- 1 371</b> |

## Hallinto

Hallinnon toimiala sisältää yleishallinnon, vaalit ja hallinnon.

Yleishallinto sisältää kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, tarkastuslautakunnan, nuorisovaltuuston, vammaisneuvoston, vanhusneuvoston ja verotuskustannusten kustannuspaikat.

Hallinto sisältää hallintopalveluiden, ICT-palveluiden, henkilöstöhallintopalveluiden, työsuojelun, hallinnon autojen, yhteispalvelupisteen ja viestinnän kustannuspaikat.

### Toiminnan painotukset ja keskeiset muutokset

Suunnitelmakaudella 2026–2028 hallinnon toimialan painopisteenä on kunnan päätöksenteon, talousohjauksen ja hallintopalvelujen sujuvoittaminen sekä toimintavarmuuden vahvistaminen. Yleishallinnossa kehitetään sisäisiä prosesseja ja tehostetaan kunnan viestintää, jotta palvelut ovat entistä saavutettavampia ja toimivampia.

Toimialaa kehitetään myös vastaamaan kiristuvia tietosuojaja- ja tietoturva vaatimuksia. Suunnitelmakaudella varmistetaan järjestelmien ajantasaisuus ja vahvistetaan turvallisia toimintakäytäntöjä. Lisäksi toimintaa tarkastellaan talouden tasapainottamisen näkökulmasta, mikä edellyttää resurssien huolellista kohdentamista ja prosessien jatkuvaa arviointia.

Kokonaisuutena hallinnon toimiala suuntaa kohti tehokkaampaa, turvallisempaa ja avoimempaa hallintoa, joka tukee kunnan strategisia tavoitteita ja palvelukyvyyn parantamista.

### Tavoitteet, mittarit ja vastuut

#### 1. Hyvinvointi - Laadukkaat peruspalvelut ja terve kuntatalous

**Tavoite:** Varmistetaan asukkaille laadukkaat peruspalvelut samalla kun huolehditaan kuntatalouden kestävydestä.

**Toimenpiteet** Palveluita ja hallintoa digitalisoidaan lisäämällä sähköistä asiointia ja ottamalla käyttöön uusia digiratkaisuja.

Tukipalvelujen laatua vahvistetaan selkeyttämällä ICT-ohjeistusta, uudistamalla järjestelmiä ja prosesseja sekä parantamalla yhteishankintojen ja digipalvelujen toimivuutta.

Talouden toteutumista seurataan kuukausittain ja talousarviopoikkeamiin reagoidaan tarkoituksenmukaisella tavalla. Henkilöstön talousosaamista vahvistetaan.

| Mittarit                                                                                      | Lähtö                          | Tavoite |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------|
| Digitalisoitujen palvelujen määrän lisäys (lisäysten kpl-määrä)                               | 0                              | 2       |
| Ajantasaisten ICT -ohjeiden osuus (% kaikista ohjeista)                                       | 0                              | 100     |
| Taloustalutuksiin osallistuneiden osuus (% kutsutuista)                                       | 0                              | 100     |
| Kunnan tilikauden tulos on enintään 0,310 M€ alijäämäinen (toteutui = 100, ei toteutunut = 0) | 0                              | 100     |
| Kunnan investointien tulorahoitus-% on vähintään 5 (toteutui = 100, ei toteutunut = 0)        | 0                              | 100     |
| <b>Vastuu</b>                                                                                 | kunnanjohtaja, hallintojohtaja |         |

#### 1. Hyvinvointi - Arjen turvallisuudesta huolehtiminen

**Tavoite: Parannetaan kunnan henkilöstön tietoturvaosaamista sekä ehkäistään tietoturvaloukkauksia ja tietosuojariskejä.**
**Toimenpiteet** Kuukausittaiset simuloidut tietojenkalastelutestit henkilöstölle.

Tietoturvakoulutuksen järjestäminen koko henkilöstölle vuosittain.

Tietoturvapoikkeamien kirjaaminen ja raportointi johdolle.

| Mittarit                                           | Lähtö           | Tavoite |
|----------------------------------------------------|-----------------|---------|
| Tietoturvakoulutuksiin osallistuneiden osuus (%)   | 0               | 100     |
| Tietoturvapoikkeamien määrä/vuosi (hlökohtaiset)   | 0               | 0       |
| Tietojenkalastelutesteissä onnistuneiden osuus (%) | 0               | 85      |
| <b>Vastuu</b>                                      | hallintojohtaja |         |

**2. Elinvoima - Työvoiman saatavuuden varmistaminen**
**Tavoite: Osaavan työvoiman saatavuus ja pysyvyys Enontekiöllä.**
**Toimenpiteet** Rekrytointia tehostetaan kohdennetuilla kampanjoilla, näkyvällä työpaikkailmoittelulla, työnantajamielikuvan vahvistamisella sekä yhteistyöllä oppilaitosten ja alan verkostojen kanssa.

Henkilöstön osaamista ja hyvinvointia parannetaan kehityskeskusteluihin, koulutuksiin, hyvinvointieduin sekä joustavilla työaika- ja etätyökäytännöillä.

| Mittarit                                                                                        | Lähtö         | Tavoite |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|
| Rekrytointikampanjoiden määrä vuodessa (kpl)                                                    | 0             | 1       |
| Avointen työpaikkojen täyttöaste (% täytetty/avoimet)                                           | 0             | 100     |
| Työvoiman saatavuuteen liittyvät yhteistyötilaisuudet yritysten/sidosryhmien kanssa (kpl/vuosi) | 0             | 2       |
| Henkilöstön hyvinvointikysely (tehty=100, ei tehty=0)                                           | 0             | 100     |
| <b>Vastuu</b>                                                                                   | kunnanjohtaja |         |

**3. Ihmiset - Osallistumisen ja vaikuttamisen uudet kanavat**
**Tavoite: Kuntalaisten ja kolmannen sektorin osallistumismahdollisuudet ja paluuvaihteinen viestintä.**
**Toimenpiteet** Jatketaan osallistavaa budjetointia toteuttamalla osallistava budjetointi vuonna 2026.

Kehitetään kuntalaisaloite- ja palauteprosessi yhtenäistämällä toimintatavat koko organisaatiossa.

Laaditaan ja jalkautetaan uusi kuntastrategia laajalla kuntalaisten sähköisellä ja fyysisellä osallistamisella.

Luottamushenkilöille järjestetään koulutusta kunnan organisaatiosta, päätöksenteosta ja sähköisten järjestelmien käytöstä.

| Mittarit                                                                                    | Lähtö | Tavoite |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|
| Uusien osallistumiskanavien avaaminen (kpl)                                                 | 0     | 2       |
| Järjestettyjen kuntalais- tai yhdistysfoorumien määrä (kpl)                                 | 0     | 4       |
| Annettujen kannanottojen ja osallistumisprosessin palaute (käsitellyt kuntalaisaloitteet %) | 0     | 100     |
| Valtuustotyön perehdytysprosessin kattavuus (osallistumisprosentti)                         | 0     | 100     |
| Osallistavan budjetoinnin toimenpide toteutui (toteutui=100, ei toteutunut=0)               | 0     | 100     |

Vastuu kunnanjohtaja

### 3. Ihmiset - Saamenkielen ja kulttuurin edistäminen

**Tavoite: Saamenkielisten ja -kulttuuristen oikeuksien ja palveluiden jatkuva kehittäminen.**

**Toimenpiteet** Kehitetään saamenkielisten palveluiden ja materiaalien tarjontaa verkkosivuilla, ja keskeiset ajankohtaiset tiedotteet julkaistaan myös saameksi. Osallistutaan alueellisiin ja valtakunnallisiin saamen kieli- ja kulttuurihankkeisiin sekä tehdään yhteistyötä Saamelaiskäräjien kanssa tietotaidon ja materiaalituotannon kehittämiseksi. Tuetaan henkilöstön osallistumista saamen kielikoulutukseen kehittämällä ja laajentamalla koulutusmahdollisuuksia sekä lisäämällä osallistujamääriä.

| Mittarit                                                                              | Lähtö           | Tavoite |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|
| Saamen kielikoulutuksiin osallistuneiden määrä (kpl/vuosi)                            | 0               | 2       |
| Saamenkielisten ajankohtaisten uutisten/tiedotteiden määrä verkkosivuilla (kpl/vuosi) | 0               | 4       |
| <b>Vastuu</b>                                                                         | hallintojohtaja |         |

### 4. Asuminen - Monipaikkaisuuden ja etätyön hyödyntäminen

**Tavoite: Monipaikkaisen asumisen ja etätyön edellytysten jatkuva kehittäminen**

**Toimenpiteet** Kehitetään etätyötiloja ja -palveluja laajentamalla kunnan etätyöpisteverkostoa (Hetasta Kilpisjärvelle), parantamalla tietoliikenneyhteyksiä ja tehostamalla tiedotusta. Monipaikkaisten asukkaiden tiedotusta ja yhteisöllisyyttä vahvistetaan kokoamalla sekä julkaisemalla ajankohtaiset tiedot palveluista ja tapahtumista kunnan verkkosivuilla ja sosiaalisessa mediassa.

| Mittarit                                                        | Lähtö         | Tavoite |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------|
| Kunnan tarjoamien etätyötilojen käyttöaste (%)                  | 0             | 100     |
| Monipaikkaisille kohdennettujen tilaisuuksien määrä (kpl/vuosi) | 0             | 1       |
| Uusien etätyötilojen tai -toimintojen avaaminen (kpl)           | 0             | 2       |
| <b>Vastuu</b>                                                   | kunnanjohtaja |         |

### Henkilöstö

| Henkilötyövuosi | TP2024     | TA2025   | TA2026     |
|-----------------|------------|----------|------------|
| Vakinaiset      | 8,3        | 8        | 6,5        |
| Määräaikaiset   | 1,5        | 1        | 1,7        |
| <b>Yhteensä</b> | <b>9,9</b> | <b>9</b> | <b>8,2</b> |

### Talous

| Tuloslaskelma (1 000 €)       | TP<br>2024     | TA<br>2025     | TA<br>2026     | TS<br>2027     | TS<br>2028     |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>88</b>      | <b>47</b>      | <b>64</b>      | <b>68</b>      | <b>64</b>      |
| Myyntituotot                  | 51             | 21             | 32             | 32             | 32             |
| Maksutuotot                   |                |                |                |                |                |
| Tuet ja avustukset            | 38             | 26             | 32             | 36             | 32             |
| Muut toimintatuotot           | - 1            |                |                |                |                |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 1 345</b> | <b>- 1 228</b> | <b>- 1 242</b> | <b>- 1 234</b> | <b>- 1 220</b> |
| Henkilöstökulut               | - 663          | - 653          | - 628          | - 609          | - 610          |
| Palkat ja palkkiot            | - 543          | - 530          | - 506          | - 487          | - 488          |
| Henkilösivukulut              | - 120          | - 123          | - 122          | - 122          | - 122          |
| Eläkekulut                    |                |                |                |                |                |
| Muut henkilösivukulut         |                |                |                |                |                |
| Palvelujen ostot              | - 514          | - 526          | - 564          | - 575          | - 562          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 48           | - 30           | - 32           | - 32           | - 31           |
| Avustukset                    | - 100          |                |                |                |                |
| Muut toimintakulut            | - 20           | - 19           | - 18           | - 18           | - 17           |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>- 1 257</b> | <b>- 1 181</b> | <b>- 1 178</b> | <b>- 1 166</b> | <b>- 1 156</b> |

## Ympäristöterveydenhuolto

Enontekiön alueen ympäristöterveydenhuollosta vastaa Tunturi-Lapin ympäristöterveydenhuolto toiminta-alueena Enontekiö, Kittilä, Muonio ja Sodankylä. Toiminta-alueen kunnat ovat sopineet yhteistoiminta-alueen perustamisesta vuoden 2014 alusta lukien. Sopimuksen mukaisesti isäntäkuntana toimii Sodankylä, joka järjestää ympäristöterveydenhuollon jäsenkuntien puolesta ja laskuttaa vuosittain maksusuudet jäsenkunnilta.

Ympäristöterveydenhuollon tehtäviin kuuluu vastata elintarvikevalvonnasta, ympäristöhygieenisestä valvonnasta, tupakkalain noudattamisen valvonnasta, nikotiinivalmisteiden vähittäismyynnin valvonnasta sekä eläinlääkintähuollosta ja eläinsuojelusta.

### Toiminnan painotukset ja keskeiset muutokset

Tunturi-Lapin ympäristöterveydenhuollon jäsenkuntana Enontekiö pyrkii vaikuttamaan paikallisten riskien huomioimiseen valvonnassa, resurssien kohdentamiseen Enontekiön tarpeisiin, matkailun sesonkivalvontaan ja eläinlääkäripalvelujen saavutettavuuteen.

Tulevaisuuden keskeiset muutokset liittyvät muun muassa sähköisiin valvontamenetelmiin ja etävalvontaan sekä eläinlääkintähuollon päivystyksen kehittämiseen.

### Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot

## Henkilöstö

| Henkilötyövuosi | TP2024 | TA2025 | TA2026 |
|-----------------|--------|--------|--------|
| Vakinaiset      | 0      |        |        |
| Määräaikaiset   |        |        |        |
| <b>Yhteensä</b> | 0      | 0      | 0      |

## Talous

| Tuloslaskelma (1 000 €)       | TP<br>2024   | TA<br>2025   | TA<br>2026   | TS<br>2027   | TS<br>2028   |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         |              |              |              |              |              |
| Myyntituotot                  |              |              |              |              |              |
| Maksutuotot                   |              |              |              |              |              |
| Tuet ja avustukset            |              |              |              |              |              |
| Muut toimintatuotot           |              |              |              |              |              |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 180</b> | <b>- 203</b> | <b>- 205</b> | <b>- 210</b> | <b>- 215</b> |
| Henkilöstökulut               |              |              |              |              |              |
| Palkat ja palkkiot            |              |              |              |              |              |
| Henkilösivukulut              |              |              |              |              |              |
| Eläkekulut                    |              |              |              |              |              |
| Muut henkilösivukulut         |              |              |              |              |              |
| Palvelujen ostot              | - 180        | - 203        | - 205        | - 210        | - 215        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat |              |              |              |              |              |
| Avustukset                    |              |              |              |              |              |
| Muut toimintakulut            |              |              |              |              |              |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>- 180</b> | <b>- 203</b> | <b>- 205</b> | <b>- 210</b> | <b>- 215</b> |

## Elinvoimalautakunta

Elinvoimalautakunnan tehtävänä on vastata toimialansa lainsäädännön mukaisesti, kunnanhallituksen alaisuudessa ja lautakunnan roolin mukaisesti elinvoimaproseessista.

Elinvoimalautakunta vastaa

- infrapalveluista eli kunnan rakentamisesta, kiinteistöpalveluista, kunnallistekniikasta, mittaustoimesta, ympäristönhoidosta, yleisistä alueista, kunnalle kuuluvista liikenneväylistä, yksityisteistä, kunnan metsistä, kaukolämmöstä ja moottorikelkkareiteistä, kunnan rakennusvalvonnasta, ympäristönsuojelusta sekä maastoliikennelain ja vesilain mukaisista lupa- ja valvontaviranomaispalveluista.
- elinvoimasta ja kehittämisestä, joihin kuuluvat kehittämishankkeet, kunnan yleinen edunvalvonta ja yrityspalveluiden järjestäminen. Kehittämisessä erityispainopiste on alueen saavutettavuudessa ja matkailun kehittämisessä.

Elinvoimalautakunta päättää talousarvion puitteissa yleisten lautakunnille kuuluvien tehtävien lisäksi niistä asioista, jotka lautakunnan toimialaa koskevassa lainsäädännössä on annettu niiltä osin kuin päätösvaltaa ei ole lainsäädännössä ja hallintosäännössä osoitettu kunnanhallitukselle tai -valtuustolle. Lautakunta päättää päätösvallan siirtämisestä alaisilleen viranhaltijoille toimialansa mukaisissa tehtävissä.

### Toimintaympäristön muutokset

Elinvoimalautakunta on tunnistanut talouden sopeuttamisen tarpeen, ja toiminta suunnataan tiukemmassa taloudellisessa kehyksessä valittuihin ja vaikuttavimpiin kehittämistoimenpiteisiin. Uuden rakentamislain muutokset huomioidaan rakennusjärjestyksen uudistamisessa ja lupamenettelyissä. Mahdollisen kiinteistöselvityksen käynnistäminen vahvistaa veropohjaa ja tukee tulokehitystä tulevana vuosina, samalla kun vuokratulojen merkitys kunnalle kasvaa. Taloudellisia riskejä aiheuttavat yleinen kustannuspaine ja lainsäädäntömuutokset, mutta mahdollisuuksia luovat kiinteistö- ja vuokratulojen kasvu sekä strategisesti kohdennetut kehittämistoimet, joilla vahvistetaan kunnan elinvoimaa pitkällä aikavälillä.

| Henkilötyövuosi | TP2024      | TA2025      | TA2026      |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| Vakinaiset      | 14,1        | 16,8        | 18,3        |
| Määräaikaiset   | 8,4         | 5,3         | 4,1         |
| <b>Yhteensä</b> | <b>22,5</b> | <b>22,1</b> | <b>22,4</b> |

### Talous

Elinvoima ja kehittäminen -toimialan budjetti on pysynyt samantasoisena viime vuosina.

| Tuloslaskelma (1 000 €)       | TP<br>2024     | TA<br>2025     | TA<br>2026     | TS<br>2027     | TS<br>2028     |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>1 405</b>   | <b>1 666</b>   | <b>1 635</b>   | <b>1 597</b>   | <b>1 637</b>   |
| Myyntituotot                  | 449            | 461            | 459            | 459            | 459            |
| Maksutuotot                   | 37             | 354            | 56             | 56             | 56             |
| Tuet ja avustukset            | 87             | 74             | 100            | 62             | 62             |
| Muut toimintatuotot           | 832            | 776            | 1 020          | 1 020          | 1 060          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 3 352</b> | <b>- 3 399</b> | <b>- 3 530</b> | <b>- 3 457</b> | <b>- 3 397</b> |
| Henkilöstökulut               | - 1 193        | - 1 242        | - 1 377        | - 1 353        | - 1 298        |
| Palkat ja palkkiot            | - 970          | - 1 026        | - 1 127        | - 1 107        | - 1 061        |
| Henkilösivukulut              | - 223          | - 216          | - 250          | - 246          | - 236          |
| Eläkekulut                    |                |                |                |                |                |
| Muut henkilösivukulut         |                |                |                |                |                |
| Palvelujen ostot              | - 1 271        | - 1 129        | - 1 208        | - 1 169        | - 1 169        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 632          | - 745          | - 672          | - 668          | - 663          |
| Avustukset                    | - 16           | - 20           | - 20           | - 20           | - 20           |
| Muut toimintakulut            | - 241          | - 263          | - 253          | - 248          | - 248          |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>- 1 947</b> | <b>- 1 733</b> | <b>- 1 895</b> | <b>- 1 860</b> | <b>- 1 760</b> |

## Elinvoima ja kehittäminen

### Toimialan tehtävät

- Edistää kuntalaisten ja kunnan taloudellista elinvoimaa.
- Kehittää kunnan elinvoimaa ja yrittäjyyttä sekä kilpailukykyä.
- Edistää saavutettavuutta edunvalvonnan keinoin.
- Edistää matkailua sekä poro- ja luontaiselinkeinoa.
- Osallistuu kuntakonsernin sisäiseen kehittämiseen.

Osallistuu sidosryhmäyhteistyöhön ja kunnan edunvalvontaan.

### Toiminnan painotukset ja keskeiset muutokset

Elinvoima ja kehittäminen -toimialan toiminnan pääpaino on vuonna 2026 matkailun edistämisessä, johon toimiala on suunnitellut useita erilaisia kehittämistoimenpiteitä. Keskeisenä muutoksena on hanketoiminta, jonka avulla on mahdollista toteuttaa ja vauhdittaa em. kehittämistoimenpiteitä.

### Tavoitteet, mittarit ja vastuut

#### 2. Elinvoima - Ympäri- ja vuorokauden matkailun kehittäminen

##### Tavoite: Lumettoman ajan matkailun markkinointi

**Toimenpiteet** Osallistutaan Matka2026 -messuille.

Osallistutaan sidosryhmäyhteistyöhön ympäri- ja vuorokauden matkailun kehittämiseksi ja markkinointitoimenpiteitä kohdennetaan lumettomaan aikaan.

| Mittarit                                   | Lähtö                             | Tavoite |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|---------|
| Enontekiö - Facebookjulkaisut 1.5.-31.10.  | 34                                | 50      |
| Enontekiö - Instagramjulkaisut 1.5.-31.10. | 3                                 | 50      |
| <b>Vastuu</b>                              | yritys- ja kehittämisasiantuntija |         |

#### 2. Elinvoima - Monipuolisen yritystoiminnan tukeminen

##### Tavoite: Yritysyhteistyön ylläpito

**Toimenpiteet** Tilaisuudet, joissa yhdessä yrittäjien kanssa keskustellaan yrittämisen ajankohtaisista asioista (ml. yritysfoorumi).

| Mittarit                      | Lähtö                             | Tavoite |
|-------------------------------|-----------------------------------|---------|
| Tilaisuudet yrittäjien kanssa | 8                                 | 7       |
| <b>Vastuu</b>                 | yritys- ja kehittämisasiantuntija |         |

#### 3. Ihmiset - Aidon paikallisen identiteetin esiin nostaminen

##### Tavoite: Tapahtumien järjestäminen (Marianpäivien perinnemarkkinat, Hetan Musiikkipäivät, Enontekiön pilkkiviikko, Väärtipäivät, Joulumyyjäiset)

**Toimenpiteet** Tapahtumat järjestetään suunnitelman ja budjetin mukaisesti.

| Mittarit                | Lähtö                             | Tavoite |
|-------------------------|-----------------------------------|---------|
| Tapahtumien määrä (kpl) | 6                                 | 5       |
| <b>Vastuu</b>           | yritys- ja kehittämisasiantuntija |         |

## Henkilöstö

| Henkilötyövuosi | TP2024     | TA2025     | TA2026     |
|-----------------|------------|------------|------------|
| Vakinaiset      | 1,3        | 2          | 2          |
| Määräaikaiset   | 0,9        | 0,8        | 1,8        |
| <b>Yhteensä</b> | <b>2,3</b> | <b>2,8</b> | <b>3,8</b> |

## Talous

| Tuloslaskelma (1 000 €)       | TP<br>2024   | TA<br>2025   | TA<br>2026   | TS<br>2027   | TS<br>2028   |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>99</b>    | <b>95</b>    | <b>133</b>   | <b>96</b>    | <b>96</b>    |
| Myyntituotot                  | 34           | 29           | 35           | 35           | 35           |
| Maksutuotot                   |              |              |              |              |              |
| Tuet ja avustukset            | 64           | 67           | 98           | 61           | 61           |
| Muut toimintatuotot           | 1            |              |              |              |              |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 476</b> | <b>- 636</b> | <b>- 672</b> | <b>- 589</b> | <b>- 589</b> |
| Henkilöstökulut               | - 143        | - 175        | - 219        | - 194        | - 194        |
| Palkat ja palkkiot            | - 117        | - 140        | - 175        | - 155        | - 155        |
| Henkilösivukulut              | - 25         | - 35         | - 43         | - 39         | - 39         |
| Eläkekulut                    |              |              |              |              |              |
| Muut henkilösivukulut         |              |              |              |              |              |
| Palvelujen ostot              | - 260        | - 359        | - 373        | - 324        | - 324        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 35         | - 25         | - 20         | - 16         | - 16         |
| Avustukset                    | - 16         | - 20         | - 20         | - 20         | - 20         |
| Muut toimintakulut            | - 23         | - 56         | - 40         | - 35         | - 35         |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>- 378</b> | <b>- 541</b> | <b>- 539</b> | <b>- 494</b> | <b>- 494</b> |

## Infrastrukturi

Infrastruktuurin toimiala vastaa kunnan rakentamisesta, kunnallistekniikasta lukuun ottamatta vesi- ja viemärihuoltoa, yleisistä alueista, kunnalle kuuluvista liikenneväylistä, kaukolämmöstä, moottorikelkkareiteistä, rakennusvalvonnasta sekä maastoliikennelain ja vesilain mukaisista lupa- sekä valvontaviranomaistehtävistä.

Infrastruktuurin toimiala vastaa lisäksi mittaustoimesta, maankäytön suunnittelun ja kaavoituksen valmistelusta, kunnan lähiliikuntapaikoista ml. Hetta Hiihtomaa, laduista ja kunnan ulkoilureiteistä, rakennuksista sekä kiinteistöistä ja metsistä.

### Toiminnan painotukset ja keskeiset muutokset

Vuoden keskeinen hanke on Karesuvannon monitoimitalon rakennuttaminen, jonka toteutuksessa korostuvat kustannusseuranta ja talousarviossa pysyminen. Toiminnan painopiste on talouden hallinnassa ja resurssien kohdentamisessa strategisesti tärkeisiin hankkeisiin. Maankäytössä keskitytään asemakaavojen lainvoimaisuuden saavuttamiseen sekä uuden maankäyttö- ja rakennuslain (MRL) muutosten huomioimiseen kunnan ohjausjärjestelmässä. Kunnan rakennusjärjestys uudistetaan vastaamaan lain vaatimuksia. Lisäksi valmistellaan mahdollisen kiinteistöselvityksen käynnistämistä, jonka tavoitteena on parantaa kiinteistöveropohjan ajantasaisuutta ja tuoda kunnalle positiivisia verotulovaikutuksia tulevana vuosina. Toimintaa ohjaa talouden tasapainon varmistaminen, suunnitelmallinen investointien toteutus ja lainsäädännön muutoksiin sopeutuminen.

### Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot

#### 3. Ihmiset

##### Tavoite: Karesuvannon monitoimitalon rakennuttaminen

| Mittarit                    | Lähtö        | Tavoite |
|-----------------------------|--------------|---------|
| Rakennuksen valmistumisaste | 0            | 50      |
| <b>Vastuu</b>               | Työpäällikkö |         |

#### 2. Elinvoima

##### Tavoite: Kunnan kiinteistöjen salkutus

| Mittarit                  | Lähtö            | Tavoite |
|---------------------------|------------------|---------|
| Salkutuksen valmistuminen | 50               | 100     |
| <b>Vastuu</b>             | Tekninen johtaja |         |

##### Tavoite: Liikuntapaikat ja ladut

| Mittarit                          | Lähtö        | Tavoite |
|-----------------------------------|--------------|---------|
| Hiihtomaa toiminnan vakauttaminen | 0            | 100     |
| Palaute latujen ylläpidosta       | 0            | 100     |
| <b>Vastuu</b>                     | Työpäällikkö |         |

#### 1. Hyvinvointi - Laadukkaat peruspalvelut ja terve kuntatalous

##### Tavoite: Talouden hallinta

| Mittarit                 | Lähtö            | Tavoite |
|--------------------------|------------------|---------|
| Talousarviossa pysyminen | 0                | 100     |
| <b>Vastuu</b>            | Tekninen johtaja |         |

## 2. Elinvoima - Strateginen maanhankinta kunnalle

### Tavoite: Maanhankinta kunnalle taajamien lähialueilta

| Mittarit                 | Lähtö               | Tavoite |
|--------------------------|---------------------|---------|
| Pinta-ala ha             | 0                   | 5       |
| Kiinteistökauppojen lkm. | 0                   | 5       |
| <b>Vastuu</b>            | Maankäyttöinsinööri |         |

## 4. Asuminen - Palvelujen saavutettavuuden edistäminen

### Tavoite: Uuden MRL:n muutoksien huomioiminen kunnan rakennusjärjestyksessä, rakennusjärjestyksen uusiminen.

| Mittarit                           | Lähtö              | Tavoite |
|------------------------------------|--------------------|---------|
| Rakennusjärjestyksen päivittäminen | 10                 | 100     |
| <b>Vastuu</b>                      | Rakennustarkastaja |         |

## 4. Asuminen - Asunto- ja tonttitarjonnan parantaminen

### Tavoite: Tonttitarjonnan lisääminen

| Mittarit                                     | Lähtö               | Tavoite |
|----------------------------------------------|---------------------|---------|
| Asemakaavojen lainvoimaisuuden saavuttaminen | 0                   | 1       |
| <b>Vastuu</b>                                | Maankäyttöinsinööri |         |

## Henkilöstö

| Henkilötyövuosi | TP2024 | TA2025 | TA2026 |
|-----------------|--------|--------|--------|
| Vakinaiset      | 12,7   | 14,8   | 16,3   |
| Määräaikaiset   | 7,5    | 4,5    | 2,3    |
| <b>Yhteensä</b> | 20,2   | 19,3   | 18,6   |

## Talous

| Tuloslaskelma (1 000 €)       | TP<br>2024     | TA<br>2025     | TA<br>2026     | TS<br>2027     | TS<br>2028     |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>1 306</b>   | <b>1 571</b>   | <b>1 502</b>   | <b>1 502</b>   | <b>1 542</b>   |
| Myyntituotot                  | 414            | 433            | 424            | 424            | 424            |
| Maksutuotot                   | 37             | 354            | 56             | 56             | 56             |
| Tuet ja avustukset            | 24             | 8              | 2              | 2              | 2              |
| Muut toimintatuotot           | 831            | 776            | 1 020          | 1 020          | 1 060          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 2 876</b> | <b>- 2 763</b> | <b>- 2 858</b> | <b>- 2 868</b> | <b>- 2 808</b> |
| Henkilöstökulut               | - 1 050        | - 1 067        | - 1 158        | - 1 158        | - 1 103        |
| Palkat ja palkkiot            | - 852          | - 886          | - 952          | - 952          | - 906          |
| Henkilösivukulut              | - 198          | - 181          | - 207          | - 207          | - 197          |
| Eläkekulut                    |                |                |                |                |                |
| Muut henkilösivukulut         |                |                |                |                |                |
| Palvelujen ostot              | - 1 011        | - 770          | - 835          | - 845          | - 845          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 597          | - 720          | - 652          | - 652          | - 647          |
| Avustukset                    |                |                |                |                |                |
| Muut toimintakulut            | - 218          | - 207          | - 213          | - 213          | - 213          |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>- 1 570</b> | <b>- 1 193</b> | <b>- 1 356</b> | <b>- 1 366</b> | <b>- 1 266</b> |

## Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointilautakunta vastaa:

- opetustoimen palveluista eli perusopetuksen ja lukiokoulutuksen järjestämisestä
- varhaiskasvatuksen palveluista
- kulttuuri-, nuoriso-, vapaa-ajan ja kansalaisopiston palveluista
- ateriat- ja puhtauspalveluista
- työllistämisestä ja kotoutumisesta.

Hyvinvointilautakunta päättää talousarvion puitteissa yleisten lautakunnille kuuluvien tehtävien lisäksi niistä asioista, jotka lautakunnan toimialaa koskevassa lainsäädännössä on annettu kunnan tehtäväksi siltä osin kuin päätösvaltaa ei ole lainsäädännössä ja hallintosäännössä osoitettu kunnanhallitukselle tai kunnanvaltuustolle.

Lautakunta päättää päätösvallan siirtämisestä alaisilleen viranhaltijoille toimialansa mukaisissa tehtävissä.

### Toimintaympäristön muutokset

Enontekiön kunnan hyvinvointilautakunnan toimintaympäristöön vaikuttavat useat alueelliset ja valtakunnalliset muutokset. Väestökehitys jatkuu laskevana, mikä heijastuu etenkin oppilas- ja varhaiskasvatusikäisten määrän pienenemiseen tulevina vuosina.

Työllisyyspalveluihin vaikuttavat valtakunnalliset muutokset: väestön ikärakennemuutokset, muuttoliikkeen vaikutukset sekä osaajapula monilla aloilla. Työmarkkinoiden tarpeet ja työnhakijoiden osaaminen eivät aina kohtaa.

Varhaiskasvatuksessa henkilöstöresurssin tarve kasvaa vuorohoidon ja saamenkielisen varhaiskasvatuksen kysynnän lisääntymisen myötä.

| Henkilötyövuosi | TP2024    | TA2025    | TA2026    |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| Vakinaiset      | 49,5      | 58,7      | 57,2      |
| Määräaikaiset   | 16,5      | 7,3       | 6,8       |
| <b>Yhteensä</b> | <b>66</b> | <b>66</b> | <b>64</b> |

### Talous

Hyvinvointilautakunnan toimialan taloustilanne vuoden 2026 talousarviossa on vaativa, mutta vakaa suhteessa toiminnan laajuuteen ja palvelutarpeisiin. Taustalla vaikuttaa mm. laskeva asukas- ja oppilasmäärä, mikä mahdollistaa maltillisen sopeuttamisen henkilöstö- ja palvelurakenteissa.

Toimintakulujen ennakoidaan olevan 6,041 miljoonaa euroa (2025: 6,013 M€), josta henkilöstökulut muodostavat edelleen suurimman menoerän (3,869 M€). Määrärahojen käytössä korostuvat henkilöstökustannusten sopeuttamistarpeet sekä palvelujen ostojen ja avustusten maltillinen kehitys.

Talouden vakauttaminen myös suunnitelmakausilla edellyttää jatkuvaa sopeuttamista, toimintatapojen kehittämistä sekä mahdollisten ulkoisten rahoituslähteiden tehokasta hyödyntämistä.

| Tuloslaskelma (1 000 €)       | TP<br>2024     | TA<br>2025     | TA<br>2026     | TS<br>2027     | TS<br>2028     |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>827</b>     | <b>755</b>     | <b>930</b>     | <b>971</b>     | <b>993</b>     |
| Myyntituotot                  | 272            | 185            | 322            | 322            | 322            |
| Maksutuotot                   | 18             | 14             | 15             | 15             | 15             |
| Tuet ja avustukset            | 534            | 544            | 574            | 615            | 637            |
| Muut toimintatuotot           | 3              | 13             | 19             | 19             | 19             |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 5 501</b> | <b>- 6 013</b> | <b>- 6 041</b> | <b>- 5 871</b> | <b>- 5 815</b> |
| Henkilöstökulut               | - 3 587        | - 3 888        | - 3 869        | - 3 785        | - 3 740        |
| Palkat ja palkkiot            | - 2 910        | - 3 168        | - 3 090        | - 3 006        | - 2 961        |
| Henkilösivukulut              | - 677          | - 720          | - 779          | - 779          | - 779          |
| Eläkekulut                    |                |                |                |                |                |
| Muut henkilösivukulut         |                |                |                |                |                |
| Palvelujen ostot              | - 1 298        | - 1 444        | - 1 377        | - 1 376        | - 1 374        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 345          | - 311          | - 336          | - 332          | - 330          |
| Avustukset                    | - 247          | - 323          | - 422          | - 341          | - 334          |
| Muut toimintakulut            | - 23           | - 46           | - 37           | - 37           | - 37           |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>- 4 674</b> | <b>- 5 257</b> | <b>- 5 111</b> | <b>- 4 900</b> | <b>- 4 822</b> |

## Opetustoimi

Opetustoimi vastaa esi- ja perusopetuksesta Hetan yhtenäisessä peruskoulussa, Karesuvannon ja Kilpisjärven kouluissa. Opetustoimi vastaa keskiasteen lukiokoulutuksesta Enontekiön erälukiossa.

### Toiminnan painotukset ja keskeiset muutokset

Toiminta painottuu laksiäätisen perusopetuksen hoitamiseen ja lukion kehittämiseen siten, että lukiokoulutus säilyy Enontekiöllä.

Tarkasteltava kansainvälisten opiskelijoiden lukuvuosimaskun lainsäädännön muuttumista ja sen vaikutusta opiskelijoiden tuloon erälukioon.

Karesuvannon uuden koulurakennuksen saaminen rakennus- ja käyttövaiheeseen on opetustoimen suurin muutos vuonna 2026.

### Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot

#### 1. Hyvinvointi - Laadukkaat peruspalvelut ja terve kuntatalous

##### Tavoite: Ryhmämuotoisen tuen käyttöönotto

**Toimenpiteet** Ryhmämuotoisen tuen toteuttaminen

| Mittarit                              | Lähtö                  | Tavoite |
|---------------------------------------|------------------------|---------|
| Yhteisopettajuustuntien lukumäärä/vko | 0                      | 10      |
| <b>Vastuu</b>                         | Hallinnollinen rehtori |         |

#### 1. Hyvinvointi - Arjen turvallisuudesta huolehtiminen

##### Tavoite: Välituntitoiminnan kehittäminen

**Toimenpiteet** Välituntitoiminnan kehittäminen

| Mittarit                      | Lähtö                  | Tavoite |
|-------------------------------|------------------------|---------|
| Oppilaskysely, tyytyväisyys % | 0                      | 40      |
| <b>Vastuu</b>                 | Hallinnollinen rehtori |         |

##### Tavoite: Turvallisuutta edistävä kouluympäristö

**Toimenpiteet** Karesuvannon koulun suunnittelu turvalliseksi kouluympäristöksi.  
Suunnitteluun osallistuminen.  
Tunnetaitojen opettaminen oppilaille  
Turvallisuuskävelyt

| Mittarit                                                  | Lähtö                  | Tavoite |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------|
| Karesuvannon koulun turvallisuus suunnittelukokoukset kpl | 0                      | 5       |
| Turvallisuuskävelyt kpl                                   | 0                      | 3       |
| Tunnetaito-opetustuntien määrä kpl                        | 0                      | 15      |
| <b>Vastuu</b>                                             | Hallinnollinen rehtori |         |

#### 2. Elinvoima - Poro- ja luontaiselinkeinojen vahvistaminen

**Tavoite: Poro- ja luontaiselinkeinojen merkityksen ymmärtäminen**

**Toimenpiteet** Oppilaiden ja opiskelijoiden poronhoito- ja luontaiselinkeinoihin osallistumisen turvaaminen poissaolojen myöntämisellä.

| Mittarit                         | Lähtö                  | Tavoite |
|----------------------------------|------------------------|---------|
| Lupien myöntäminen % pyydetyistä | 100                    | 100     |
| <b>Vastuu</b>                    | Hallinnollinen rehtori |         |

**2. Elinvoima - Työvoiman saatavuuden varmistaminen**
**Tavoite: Esi-, perus- ja lukiokoulutus on laadukasta suomen ja saamen kielillä**

**Toimenpiteet** Oppilaiden tukeminen opinnoissa  
Toimiva oppilashuolto tukee oppilaita ja opiskelijoita koko koulutuksen ajan ja siirtymävaiheissa

| Mittarit                                             | Lähtö                  | Tavoite |
|------------------------------------------------------|------------------------|---------|
| Valmistuneet oppilaat ja opiskelijat aloittaneista % | 0                      | 100     |
| Oppilaitosvierailut lkm/lukuvuosi                    | 1                      | 3       |
| <b>Vastuu</b>                                        | Hallinnollinen rehtori |         |

**3. Ihmiset - Aidon paikallisen identiteetin esiin nostaminen**
**Tavoite: Ruokapalvelun kanssa tehtävä yhteistyö**

**Toimenpiteet** Oppilaiden osallistaminen ruokalistojen suunnitteluun

| Mittarit                   | Lähtö                  | Tavoite |
|----------------------------|------------------------|---------|
| Toiveruokapäivät kpl/5vkoa | 2                      | 3       |
| <b>Vastuu</b>              | Hallinnollinen rehtori |         |

**Tavoite: Elinvoimaisen lukion säilyttäminen**

**Toimenpiteet** Kansainvälisten opiskelijoiden aloittaminen lukiokoulutuksessa.  
Oppilaitosyhteistyön lisääminen, esim SAKK ja ammattioppilaitokset

| Mittarit                             | Lähtö                  | Tavoite |
|--------------------------------------|------------------------|---------|
| Kaksoistutkintojen määrä             | 0                      | 1       |
| Yhteisten kurssien lkm               | 0                      | 2       |
| Kansainvälisten opiskelijoiden määrä | 0                      | 2       |
| <b>Vastuu</b>                        | Hallinnollinen rehtori |         |

**4. Asuminen - Palvelujen saavutettavuuden edistäminen**
**Tavoite: Henkilökunnan pysyvyys**

**Toimenpiteet** Työhyvinvoinnista ja -oloista huolehtiminen kuuntelemalla, keskustelemalla ja parantamalla epäkohtia. Kannustetaan henkilökuntaa liikkumaan.  
Työhyvinvointipäivien toteuttaminen.

| Mittarit                                  | Lähtö                  | Tavoite |
|-------------------------------------------|------------------------|---------|
| Henkilöstön vaihtuvuus vähäinen, hlömäärä | 0                      | 0       |
| <b>Vastuu</b>                             | Hallinnollinen rehtori |         |

## Henkilöstö

| Henkilötyövuosi | TP2024      | TA2025    | TA2026    |
|-----------------|-------------|-----------|-----------|
| Vakinaiset      | 31,9        | 37        | 36        |
| Määräaikaiset   | 8,3         | 3         | 2         |
| <b>Yhteensä</b> | <b>40,2</b> | <b>40</b> | <b>38</b> |

## Talous

| Tuloslaskelma (1 000 €)       | TP<br>2024     | TA<br>2025     | TA<br>2026     | TS<br>2027     | TS<br>2028     |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>386</b>     | <b>439</b>     | <b>429</b>     | <b>467</b>     | <b>487</b>     |
| Myyntituotot                  | 8              | 19             | 16             | 16             | 16             |
| Maksutuotot                   | 4              | 3              | 1              | 1              | 1              |
| Tuet ja avustukset            | 374            | 416            | 412            | 450            | 470            |
| Muut toimintatuotot           |                | 2              |                |                |                |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 3 535</b> | <b>- 3 589</b> | <b>- 3 447</b> | <b>- 3 378</b> | <b>- 3 338</b> |
| Henkilöstökulut               | - 2 456        | - 2 611        | - 2 520        | - 2 451        | - 2 411        |
| Palkat ja palkkiot            | - 1 996        | - 2 128        | - 1 996        | - 1 927        | - 1 887        |
| Henkilösivukulut              | - 460          | - 483          | - 524          | - 524          | - 524          |
| Eläkekulut                    |                |                |                |                |                |
| Muut henkilösivukulut         |                |                |                |                |                |
| Palvelujen ostot              | - 978          | - 853          | - 829          | - 829          | - 829          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 91           | - 104          | - 85           | - 85           | - 85           |
| Avustukset                    |                |                |                |                |                |
| Muut toimintakulut            | - 9            | - 21           | - 14           | - 14           | - 14           |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>- 3 149</b> | <b>- 3 150</b> | <b>- 3 019</b> | <b>- 2 911</b> | <b>- 2 851</b> |

## Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen toimiala vastaa Enontekiön kunnan varhaiskasvatuksen järjestämisestä Hetassa olevassa Päiväkoti Riekossa, jossa on kaksi suomenkielistä ryhmää ja yksi saamenkielinen ryhmä sekä Karesuvannossa ryhmäperhepäiväkoti Touhulassa ja Kilpisjärvellä ryhmäperhepäiväkoti Saanassa. Saanassa on suomen- ja saamenkieliset ryhmät. Karesuvannossa ostetaan tarvittaessa saamenkielinen varhaiskasvatus ostopalveluna Ruotsin Karesuvannon päivähoitoyksikkö Lávuvusta.

Varhaiskasvatuksessa tuetaan paikallisen kulttuurin, kotiseudun ja ympäristön arvostamista sekä liikkuvampaa lapsuutta.

Toimiala johtaa ja kehittää varhaiskasvatuksen ja kodin välistä yhteistyötä sekä edistää lapsen kokonaisvaltaista hyvinvointia, jolloin lapsella on mahdollisimman hyvät kasvun, oppimisen ja kehittymisen edellytykset. Huolehtii lapsen edun ensisijaisesta huomioimisesta varhaiskasvatusta suunniteltaessa, järjestettäessä ja siitä päätettäessä.

### Toiminnan painotukset ja keskeiset muutokset

Toiminnan painotukset

Kulttuurikasvatussuunnitelman toteuttaminen  
Yhteistyö saamelaisen lastenkulttuurikeskus Mánnun kanssa  
Varhaiskasvatuksen luontokasvatussuunnitelman toteuttaminen  
Liikkuva varhaiskasvatus - kohti liikkuvampaa lapsuutta

Keskeiset muutokset

Vuorohoito lisää henkilöstöresurssin tarvetta  
Saamenkielisen varhaiskasvatuksen tarpeen lisääntyminen kaikissa varhaiskasvatussyksiköissä

### Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot

#### 1. Hyvinvointi - Laadukkaat peruspalvelut ja terve kuntatalous

##### Tavoite: Laadukkaat varhaiskasvatuspalvelut

**Toimenpiteet** Henkilökunta osallistuu vähintään yhteen täydennyskoulutukseen tai ammattitaitoa lisäävään muuhun koulutukseen.

| Mittarit                                  | Lähtö                        | Tavoite |
|-------------------------------------------|------------------------------|---------|
| Täydennyskoulutuksiin osallistujien määrä | 0                            | 6       |
| <b>Vastuu</b>                             | Varhaiskasvatuksen päällikkö |         |

#### 1. Hyvinvointi - Luonnon monimuotoisuus hyvinvoinnin edistäjänä

##### Tavoite: Liikuntakasvatuksessa lähiluonnon ja ympäristön hyödyntäminen

**Toimenpiteet** Liikuntakasvatus osana varhaiskasvatusta. Liikkuminen ja leikkiminen lähiluonnossa ympäri vuoden. Puut, kasvillisuus ja eläimet tutuiksi.

| Mittarit                             | Lähtö | Tavoite |
|--------------------------------------|-------|---------|
| Luontopäiväkirja                     | 0     | 3       |
| Liikkuva varhaiskasvatus-koulutukset | 0     | 3       |

**Vastuu** varhaiskasvatuksen päällikkö

### 1. Hyvinvointi - Maakunnallinen ja valtakunnallinen edunvalvonta

#### Tavoite: Alueellinen yhteistyö

**Toimenpiteet** Verkostoituminen ja yhteistyö Lapin muiden kuntien kanssa osallistumalla mm. varhaiskasvatuksen Loisto-verkoston ja Lupa- ja valvontaviraston järjestämiin tilaisuuksiin ja koulutuksiin. Yhteistyötapaamiset Saamelaiskäräjien kanssa.

| Mittarit                                                | Lähtö | Tavoite |
|---------------------------------------------------------|-------|---------|
| Kuntien väliset ja seutukunnalliset yhteistyötapaamiset | 0     | 10      |
| Saamelaiskäräjien kanssa pidetyt yhteistyötapaamiset    | 0     | 3       |

**Vastuu** Varhaiskasvatuksen päällikkö

### 3. Ihmiset - Yhteisöllisyyden ja yhdessä tekemisen lisääminen

#### Tavoite: Yhteisöllisyyden ja osallisuuden edistäminen

**Toimenpiteet** Yhteiset tilaisuudet perheiden kanssa.

| Mittarit            | Lähtö | Tavoite |
|---------------------|-------|---------|
| Tilaisuuksien määrä | 0     | 10      |

**Vastuu** Varhaiskasvatuksen päällikkö

### 3. Ihmiset - Saamenkielen ja kulttuurin edistäminen

#### Tavoite: Yhteistyö saamelaisalueen varhaiskasvatustoimijoiden kanssa

**Toimenpiteet** Saamelaisen lastenkulttuurikeskus Mánnun saamelaiskulttuuria ja saamen kieltä vahvistavan toiminnan hyödyntäminen

| Mittarit                      | Lähtö | Tavoite |
|-------------------------------|-------|---------|
| Kulttuuri- ja taidetapahtumat | 0     | 3       |

**Vastuu** Varhaiskasvatuksen päällikkö

## Henkilöstö

| Henkilötyövuosi | TP2024      | TA2025      | TA2026      |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| Vakinaiset      | 7,3         | 9,7         | 10          |
| Määräaikaiset   | 5           | 2,8         | 2,5         |
| <b>Yhteensä</b> | <b>12,2</b> | <b>12,5</b> | <b>12,5</b> |

## Talous

| Tuloslaskelma (1 000 €)       | TP<br>2024   | TA<br>2025   | TA<br>2026   | TS<br>2027   | TS<br>2028   |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>18</b>    | <b>18</b>    | <b>45</b>    | <b>48</b>    | <b>50</b>    |
| Myyntituotot                  |              |              |              |              |              |
| Maksutuotot                   | 14           | 11           | 13           | 13           | 13           |
| Tuet ja avustukset            | 5            | 7            | 32           | 35           | 37           |
| Muut toimintatuotot           |              |              |              |              |              |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 698</b> | <b>- 713</b> | <b>- 776</b> | <b>- 769</b> | <b>- 766</b> |
| Henkilöstökulut               | - 554        | - 601        | - 644        | - 637        | - 634        |
| Palkat ja palkkiot            | - 447        | - 487        | - 521        | - 514        | - 511        |
| Henkilösivukulut              | - 107        | - 114        | - 123        | - 123        | - 123        |
| Eläkekulut                    |              |              |              |              |              |
| Muut henkilösivukulut         |              |              |              |              |              |
| Palvelujen ostot              | - 57         | - 38         | - 55         | - 55         | - 55         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 19         | - 13         | - 16         | - 16         | - 16         |
| Avustukset                    | - 66         | - 60         | - 60         | - 60         | - 60         |
| Muut toimintakulut            | - 2          | - 2          | - 1          | - 1          | - 1          |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>- 680</b> | <b>- 695</b> | <b>- 731</b> | <b>- 721</b> | <b>- 716</b> |

## Kulttuuri, nuoriso ja vapaa-aika

Toimiala edistää kaikenikäisten kuntalaisten yhdenvertaisia mahdollisuuksia hyvinvointiin, sivistykseen, kulttuuriin sekä liikuntaan ja terveelliseen elämäntapaan yhdessä muiden toimijoiden kanssa. Lisäksi toimiala kehittää, toimeenpanee ja tukee tapahtumia kuntalaisten osallistumismahdollisuuksien lisäämiseksi sekä toteuttaa ja osaltaan lisää monialaista yhteistyötä yhdistysten, järjestöjen ja seurojen kanssa tapahtumien suunnittelussa ja toteutuksessa.

### Toiminnan painotukset ja keskeiset muutokset

Kulttuurin, nuorion ja vapaa-ajan toimialan tavoitteena on lisätä kuntalaisten kulttuurista, liikunnallista ja terveydellistä pääomaa ja luoda edellytyksiä niiden vaalimiseen ja kehittämiseen. Toimiala vastaa liikuntaryhmien, kuntosalien, nuorisotilan, kirjaston ja kotiseutumuseon toiminnasta.

Hyvinvointia edistäviä palveluja laajennetaan järjestämällä hyvinvointitapahtumia ja käynnistämällä elintapaohjausta. Liikuntaryhmien tarjontaa kasvatetaan kasvavan kysynnän mukaisesti. Nuorisopalveluissa kehitetään liikunnallista nuorisotyötä ja nuoDo-dokumentointijärjestelmän käyttöönottoa laajennetaan.

### Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot

#### 1. Hyvinvointi - Laadukkaat peruspalvelut ja terve kuntatalous

##### Tavoite: Aktiivisesti palveleva kirjasto

**Toimenpiteet** Kirjastopalvelujen esittely asiakkaille  
Kirjastossa järjestetään tapahtumia

| Mittarit                                         | Lähtö | Tavoite |
|--------------------------------------------------|-------|---------|
| Kirjastopalvelujen esittely koululaisille        | 3     | 4       |
| Kirjastopalvelujen esittely ikäihmisille         | 1     | 3       |
| Kirjavinkkausten määrä                           | 4     | 10      |
| Kirjastossa järjestettyjen tapahtumien määrä     | 4     | 8       |
| Kirjastossa pidettyjen näyttelyjen määrä         | 1     | 6       |
| Satutuntien määrä                                | 8     | 8       |
| Kirjastossa käytössä varattava hiljainen työtila | 0     | 1       |

**Vastuu** kulttuuri- ja viestintäkoordinaattori

##### Tavoite: Kulttuuritapahtumia ympäri vuoden

**Toimenpiteet** Kulttuuritapahtumien järjestäminen

| Mittarit                                                 | Lähtö | Tavoite |
|----------------------------------------------------------|-------|---------|
| Kuukaudet (lukumäärä), jolloin ollut kulttuuritapahtumia | 2     | 12      |
| Avoimien kulttuuritapahtumien määrä                      | 2     | 30      |
| Elokuvanäytösten määrä                                   | 40    | 150     |

**Vastuu** kulttuuri- ja viestintäkoordinaattori

##### Tavoite: Kulttuurikasvatussuunnitelmaa toteutetaan

**Toimenpiteet** Kulttuurikasvatussuunnitelman vaihtuva taiteenala-vuositeemaa toteuttavia vierailuja kouluille ja päiväkoteihin

| Mittarit                                             | Lähtö | Tavoite |
|------------------------------------------------------|-------|---------|
| Suunnitelman mukaisten työpajojen ja esitysten määrä | 0     | 15      |

**Vastuu** kulttuuri- ja viestintäkoordinaattori

#### **Tavoite: Kuntalaisten omaehtoisen terveydestä ja hyvinvoinnista huolehtimisen mahdollistaminen tarjoamalla hyvinvointitapahtumia**

| Mittarit                           | Lähtö | Tavoite |
|------------------------------------|-------|---------|
| Asiakasmäärä/ hyvinvointitapahtuma | 40    | 70      |
| Hyvinvointitapahtumien määrä       | 2     | 3       |

**Vastuu** hyvinvointiohjaaja

#### **Tavoite: Liikunnallisen nuorisotyön suunnittelu ja kehittäminen**

| Mittarit                                | Lähtö | Tavoite |
|-----------------------------------------|-------|---------|
| Liikunnallisen nuorisotyön aloittaminen | 0     | 1       |

**Vastuu** nuorisotyöntekijä

#### **Tavoite: Nuorisotyön palveluiden kehittäminen**

| Mittarit                                    | Lähtö | Tavoite |
|---------------------------------------------|-------|---------|
| 3-6 lk nuorisotyön toimintojen kehittäminen | 0     | 1       |
| NuoDo-järjestelmän laajentaminen            | 0     | 1       |

**Vastuu** nuorisotyöntekijä

#### **Tavoite: Liikuntaryhmien kävijämäärät**

| Mittarit                        | Lähtö | Tavoite |
|---------------------------------|-------|---------|
| Eri liikuntaryhmien kävijämäärä | 750   | 950     |

**Vastuu** Hyvinvointiohjaaja

#### **Tavoite: Elintapaohjauksen käynnistäminen**

| Mittarit                                           | Lähtö | Tavoite |
|----------------------------------------------------|-------|---------|
| Suunnitelmallisen elintapaohjauksen käynnistäminen | 0     | 1       |

**Vastuu** hyvinvointiohjaaja

### **1. Hyvinvointi - Hyvinvointikertomuksen päivittäminen ja hyvinvointisuunnitelman tavoitteellisuus**

#### **Tavoite: Kirjasto- ja kulttuuripalvelut ovat osa laadittavassa hyvinvointisuunnitelmassa**

**Toimenpiteet** Kulttuuripalvelujen hyvinvointivaikutukset huomioidaan hyvinvointisuunnitelmassa

| Mittarit                                            | Lähtö | Tavoite |
|-----------------------------------------------------|-------|---------|
| Kulttuuritarjonta kuvattu hyvinvointisuunnitelmassa | 0     | 1       |

**Vastuu** kulttuuri- ja viestintäkoordinaattori

#### **Tavoite: Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämistyöllä on yhteistyörakenne kunnan toiminnassa**

**Toimenpiteet** Hytetu-työryhmän toiminta

| Mittarit | Lähtö | Tavoite |
|----------|-------|---------|
|----------|-------|---------|

|                             |                                     |   |
|-----------------------------|-------------------------------------|---|
| Työryhmän kokoontumiskerrat | 0                                   | 3 |
| <b>Vastuu</b>               | Anne Näkkäläjärvi (Sivistysjohtaja) |   |

## 2. Elinvoima - Monipuolisen yritystoiminnan tukeminen

### Tavoite: Kulttuuritapahtumia toteutetaan yhdessä paikallisten yritysten kanssa

| Mittarit                                       | Lähtö                                 | Tavoite |
|------------------------------------------------|---------------------------------------|---------|
| Tapahtumien määrä, joissa yhteistyö toteutunut | 2                                     | 5       |
| <b>Vastuu</b>                                  | kulttuuri- ja viestintäkoordinaattori |         |

## 3. Ihmiset - Aidon paikallisen identiteetin esiin nostaminen

### Tavoite: Kotiseutumuseo avoinna yleisölle

**Toimenpiteet** Kotiseutumuseon rakennuksia pidetään avoinna yleisölle ja museolla järjestetään tapahtumia

| Mittarit      | Lähtö                                 | Tavoite |
|---------------|---------------------------------------|---------|
| Kävijämäärä   | 0                                     | 600     |
| <b>Vastuu</b> | kulttuuri- ja viestintäkoordinaattori |         |

### Tavoite: Kulttuurijärjestöjen toiminnan tukeminen

**Toimenpiteet** Avustusten myöntäminen kulttuuritapahtumiin Enontekiöllä

| Mittarit                                    | Lähtö                                 | Tavoite |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|---------|
| Kulttuuriavustuksella toteutetut tapahtumat | 0                                     | 6       |
| <b>Vastuu</b>                               | kulttuuri- ja viestintäkoordinaattori |         |

## 3. Ihmiset - Yhteisöllisyyden ja yhdessä tekemisen lisääminen

### Tavoite: Kulttuuritapahtuma järjestetään yhdessä yhdistysten ja järjestöjen kanssa

**Toimenpiteet** Kulttuuritapahtumien järjestelyihin ja toteuttamiseen osallistuu kolmannen sektorin toimijoita

| Mittarit                                          | Lähtö                                 | Tavoite |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------|
| Tapahtumien määrä, joissa yhteistyö on toteutunut | 0                                     | 6       |
| <b>Vastuu</b>                                     | kulttuuri- ja viestintäkoordinaattori |         |

## 3. Ihmiset - Kolmannen sektorin toiminnan tukeminen

### Tavoite: Yhdistysten ja järjestöjen yhteistyön ja osallisuuden edistäminen. Osallisuuden vahvistaminen kunnan kanssa.

**Toimenpiteet** Toimijoiden sitouttaminen yhteistyöhön

| Mittarit                                                             | Lähtö              | Tavoite |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|---------|
| Järjestettyjen yhdistysfoorumien määrä                               | 0                  | 2       |
| Yhdistysfoorumiin osallistuvien eri yhdistysten ja järjestöjen määrä | 0                  | 8       |
| <b>Vastuu</b>                                                        | hyvinvointiohjaaja |         |

## Henkilöstö

| Henkilötyövuosi | TP2024     | TA2025     | TA2026     |
|-----------------|------------|------------|------------|
| Vakinaiset      | 5,1        | 5,5        | 5,5        |
| Määräaikaiset   | 1,7        | 1          | 1          |
| <b>Yhteensä</b> | <b>6,8</b> | <b>6,5</b> | <b>6,5</b> |

## Talous

| Tuloslaskelma (1 000 €)       | TP<br>2024   | TA<br>2025   | TA<br>2026   | TS<br>2027   | TS<br>2028   |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>182</b>   | <b>151</b>   | <b>180</b>   | <b>180</b>   | <b>180</b>   |
| Myyntituotot                  | 38           | 20           | 30           | 30           | 30           |
| Maksutuotot                   |              |              |              |              |              |
| Tuet ja avustukset            | 141          | 120          | 130          | 130          | 130          |
| Muut toimintatuotot           | 3            | 11           | 19           | 19           | 19           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 624</b> | <b>- 660</b> | <b>- 712</b> | <b>- 688</b> | <b>- 688</b> |
| Henkilöstökulut               | - 298        | - 333        | - 373        | - 365        | - 365        |
| Palkat ja palkkiot            | - 243        | - 272        | - 303        | - 296        | - 296        |
| Henkilösivukulut              | - 55         | - 61         | - 69         | - 69         | - 69         |
| Eläkekulut                    |              |              |              |              |              |
| Muut henkilösivukulut         |              |              |              |              |              |
| Palvelujen ostot              | - 222        | - 212        | - 217        | - 217        | - 217        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 65         | - 59         | - 56         | - 56         | - 56         |
| Avustukset                    | - 29         | - 33         | - 46         | - 30         | - 30         |
| Muut toimintakulut            | - 10         | - 23         | - 21         | - 21         | - 21         |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>- 442</b> | <b>- 509</b> | <b>- 532</b> | <b>- 509</b> | <b>- 509</b> |

## Työllisyys

Työllisyyspalveluiden tavoitteena on edistää työnhakijan työllistymistä avoimille työmarkkinoille tukemalla asiakkaan polkua kohti työllistymistä ja ennaltaehkäistä pitkäaikaistyöttömyyden syntyä. Pyrkimyksenä on parantaa erilaisissa elämäntilanteissa olevien henkilöiden työllistymismahdollisuuksia sekä vaikuttaa heidän hyvinvointiinsa. Nuorisopalvelujen kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä syrjäytymisvaarassa olevien nuorien tavoittamiseksi. Alueen yritysten kanssa tehdään yhteistyötä aktivoimalla ja tiedottamalla yrityksiä työllistämismahdollisuuksista.

### Toiminnan painotukset ja keskeiset muutokset

Tavoitteena on tarjota oikea-aikaisia, yksilöllisiä, helposti saavutettavia ja kohderyhmien tarpeita vastaavia palveluita. Työtä tehdään monialaisesti yhteistyössä työllisyysalueen, Lapin hyvinvointialueen, Kelan, etsivän nuorisotyön, työllistymistä edistävän monialaisen yhteispalvelun (TYM) sekä koulutuksen järjestäjien kanssa.

### Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot

#### 1. Hyvinvointi - Laadukkaat peruspalvelut ja terve kuntatalous

| Tavoite: Alueen yrittäjien tapaaminen ja tiedottaminen työllistämisen palveluista |                          |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------|
| Mittarit                                                                          | Lähtö                    | Tavoite |
| Yritystapaamisten määrä                                                           | 0                        | 6       |
| Vastuu                                                                            | työllisyyskoordinaattori |         |

| Tavoite: Työkokeilupaikkojen lisääminen        |                          |         |
|------------------------------------------------|--------------------------|---------|
| Toimenpiteet Etsitään uusia työkokeilupaikkoja |                          |         |
| Mittarit                                       | Lähtö                    | Tavoite |
| Työkokeilussa olevien määrä                    | 0                        | 6       |
| Vastuu                                         | työllisyyskoordinaattori |         |

#### 3. Ihmiset - Osallistumisen ja vaikuttamisen uudet kanavat

| Tavoite: Nuorten työelämäkasvatuksen käynnistäminen |                          |         |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------|
| Toimenpiteet Työelämäkasvatus kouluissa             |                          |         |
| Mittarit                                            | Lähtö                    | Tavoite |
| Toteutuneet työelämäkasvatustilaisuudet             | 0                        | 1       |
| Vastuu                                              | työllisyyskoordinaattori |         |

## Henkilöstö

| Henkilötyövuosi | TP2024     | TA2025   | TA2026     |
|-----------------|------------|----------|------------|
| Vakinaiset      | 0,2        | 1        | 1,1        |
| Määräaikaiset   | 0,3        |          | 0,3        |
| <b>Yhteensä</b> | <b>0,4</b> | <b>1</b> | <b>1,4</b> |

## Talous

| Tuloslaskelma (1 000 €)       | TP<br>2024   | TA<br>2025   | TA<br>2026   | TS<br>2027   | TS<br>2028   |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>14</b>    |              | <b>5</b>     | <b>5</b>     | <b>5</b>     |
| Myyntituotot                  |              |              | 5            | 5            | 5            |
| Maksutuotot                   |              |              |              |              |              |
| Tuet ja avustukset            | 14           |              |              |              |              |
| Muut toimintatuotot           |              |              |              |              |              |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 194</b> | <b>- 653</b> | <b>- 641</b> | <b>- 575</b> | <b>- 566</b> |
| Henkilöstökulut               | - 28         | - 102        | - 66         | - 66         | - 66         |
| Palkat ja palkkiot            | - 23         | - 85         | - 54         | - 54         | - 54         |
| Henkilösivukulut              | - 5          | - 17         | - 12         | - 12         | - 12         |
| Eläkekulut                    |              |              |              |              |              |
| Muut henkilösivukulut         |              |              |              |              |              |
| Palvelujen ostot              | - 12         | - 320        | - 257        | - 256        | - 254        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 1          | - 1          | - 1          | - 1          | - 1          |
| Avustukset                    | - 152        | - 230        | - 317        | - 252        | - 245        |
| Muut toimintakulut            |              |              |              |              |              |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>- 180</b> | <b>- 653</b> | <b>- 636</b> | <b>- 570</b> | <b>- 561</b> |

## Ateria- ja puhtauspalvelut

Enontekiön kunnan ateria- ja puhtauspalvelut toimivat osana kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä. Ateriapalvelut tarjoavat päivittäin ravitsevia ja terveellisiä aterioita kouluihin ja päiväkoteihin tukien näin eri ikäryhmien jaksamista ja oppimista.

Lapha:n kanssa tehdyllä sopimuksella ateriapalveluja tuotetaan myös vanhuksille 30.6.2026 saakka. Tavoitteena on jatkaa sopimusta Lapha:n kanssa 1.7.2026 jälkeen, ja tuottaa ateriapalvelut vanhuksille paikallisesti. Ateriapalveluja tuotetaan noudattaen vanhusruokailua ohjaavia ravitsemussuosituksia.

Puhtauspalvelut varmistavat, että kunnan tilat ja kiinteistöt ovat sovitun tason mukaisesti siistejä ja turvallisia käyttää, mikä vähentää sairastumisriskejä ja parantaa yleistä viihtyvyyttä.

Keskuskeittiöllä käytetään lähiruokaa saatavuuden mukaan, pääosin kalan ja poronlihan osalta. Lisätään ekologisuutta vähentämällä ruokahävikkiä. Käytetään ympäristöystävällisiä puhdistusaineita ja siivousmenetelmiä.

Kokonaisuudessaan ateria- ja puhtauspalvelut tukevat Enontekiön kunnan strategisia tavoitteita, kuten hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä, taloudellista kestävyyttä ja ympäristövastuullisuutta.

### Toiminnan painotukset ja keskeiset muutokset

Toiminnan painotus on koulujen ja varhaiskasvatuksen lakisääteisten ruokapalvelujen hoitaminen ja sopimuksen mukaisesti ruokapalvelujen tuottaminen Lapha:lle.

Tavoitteena on saada jatkoa palvelujen tuottamiseksi Lapha:lle myös 30.6.2026 jälkeen Enontekiön kunnan alueella.

Lähiruoan käyttäminen tulee esille paitsi elinvoimaa lisäävänä, myös varautumisen osalta poikkeusolojen ruokahuollossa. Varautumisessa teemme yhteistyötä Lapin alueella muiden julkisten ruokapalvelutoimijoiden kanssa.

### Tavoitteet, mittarit ja vastuut

#### 1. Hyvinvointi - Laadukkaat peruspalvelut ja terve kuntatalous

**Tavoite: Laadukkaat ruokapalvelut sopeutettuna eri ikäryhmille.**

**Toimenpiteet** Terveellinen ravitsemus hyvinvoinnin osana.  
Puhtaanapito osana hyvinvointia.

| Mittarit       | Lähtö                             | Tavoite |
|----------------|-----------------------------------|---------|
| Asiakaskyselyt | 3                                 | 5       |
| <b>Vastuu</b>  | Ruoka- ja puhtauspalvelupäällikkö |         |

#### 2. Elinvoima - Poro- ja luontaiselinkeinojen vahvistaminen

**Tavoite: Lähiruoan käyttö ruokapalveluissa.**

**Paikallinen yritystoiminta mukana toimissa hankintalain puitteissa.**

**Toimenpiteet** Poro- ja luontaiselinkeinojen vahvistaminen.  
Monipuolisen yritystoiminnan tukeminen.

| Mittarit                                   | Lähtö                             | Tavoite |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|---------|
| Lähiruoan käyttö elintarvikehankinnoista % | 20                                | 22      |
| <b>Vastuu</b>                              | Ruoka- ja puhtauspalvelupäällikkö |         |

### 3. Ihmiset - Yhteisöllisyyden ja yhdessä tekemisen lisääminen

#### Tavoite: Yhteisöllisyyden ja yhdessä tekemisen lisääminen

**Toimenpiteet** Ateriapalvelujen käyttäjien osallistaminen ruokalistojen suunnitteluun.

| Mittarit               | Lähtö                             | Tavoite |
|------------------------|-----------------------------------|---------|
| Asiakaskyselyjen määrä | 2                                 | 3       |
| <b>Vastuu</b>          | Ruoka- ja puhtauspalvelupäällikkö |         |

### 4. Asuminen - Vihreän siirtymän investoinnit/toimet ja energiatehokkuus

#### Tavoite: Kestävä kehitys ateria- ja puhtauspalveluissa

**Toimenpiteet** Kestävän kehityksen huomioiminen ateria- ja puhtauspalvelujen arjessa.

| Mittarit                                   | Lähtö                             | Tavoite |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|---------|
| Hävikkiruoka %                             | 8                                 | 5       |
| Ympäristöystävällisten tuotteiden käyttö % | 100                               | 100     |
| <b>Vastuu</b>                              | Ruoka- ja puhtauspalvelupäällikkö |         |

### Henkilöstö

| Henkilötyövuosi | TP2024 | TA2025 | TA2026 |
|-----------------|--------|--------|--------|
| Vakinaiset      | 5,5    | 5,5    | 4,6    |
| Määräaikaiset   | 1,5    | 0,5    | 1      |
| <b>Yhteensä</b> | 7      | 6      | 5,6    |

### Talous

| Tuloslaskelma (1 000 €)       | TP<br>2024   | TA<br>2025   | TA<br>2026   | TS<br>2027   | TS<br>2028   |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>227</b>   | <b>146</b>   | <b>271</b>   | <b>271</b>   | <b>271</b>   |
| Myyntituotot                  | 225          | 146          | 271          | 271          | 271          |
| Maksutuotot                   |              |              |              |              |              |
| Tuet ja avustukset            | 2            |              |              |              |              |
| Muut toimintatuotot           |              |              |              |              |              |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 451</b> | <b>- 397</b> | <b>- 465</b> | <b>- 460</b> | <b>- 457</b> |
| Henkilöstökulut               | - 251        | - 241        | - 267        | - 266        | - 264        |
| Palkat ja palkkiot            | - 201        | - 196        | - 216        | - 215        | - 213        |
| Henkilösivukulut              | - 50         | - 45         | - 51         | - 51         | - 51         |
| Eläkekulut                    |              |              |              |              |              |
| Muut henkilösivukulut         |              |              |              |              |              |
| Palvelujen ostot              | - 30         | - 21         | - 19         | - 19         | - 19         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | - 168        | - 134        | - 179        | - 174        | - 173        |
| Avustukset                    |              |              |              |              |              |
| Muut toimintakulut            | - 2          | - 1          | - 1          | - 1          | - 1          |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>- 224</b> | <b>- 250</b> | <b>- 194</b> | <b>- 189</b> | <b>- 185</b> |

### 3 TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa osoittaa, kuinka tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Tuloslaskelma sisältää varsinaisten käyttötalouden toimintojen tulojen ja menojen yhdistelmät, joista johdetaan toimintakate. Lisäksi tuloslaskelmassa **määritellään vuosikate ja tilikauden tulos**.

**Toimintakate** ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

**Vuosikate** osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen välitulos arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä lyhyellä aikavälillä.

**Tilikauden tulos** on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan varauksia tai vapaata omaa pääomaa. Tilikauden tuloksen jälkeen esitetään poistoeron, vapaaehtoisten varausten ja rahastojen muutokset.

## ENONTEKIÖN KUNTA

| Tuloslaskelma (1 000 €)                  | TP<br>2024      | TA<br>2025      | TA<br>2026      | TS<br>2027      | TS<br>2028      |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                    | <b>2 320</b>    | <b>2 468</b>    | <b>2 629</b>    | <b>2 636</b>    | <b>2 694</b>    |
| Myyntituotot                             | 771             | 667             | 813             | 813             | 813             |
| Maksutuotot                              | 55              | 368             | 71              | 70              | 70              |
| Tuet ja avustukset                       | 660             | 644             | 706             | 713             | 731             |
| Muut toimintatuotot                      | 834             | 789             | 1 039           | 1 039           | 1 079           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                     | <b>- 10 378</b> | <b>- 10 842</b> | <b>- 11 018</b> | <b>- 10 772</b> | <b>- 10 647</b> |
| Henkilöstökulut                          | - 5 441         | - 5 783         | - 5 874         | - 5 746         | - 5 647         |
| Palkat ja palkkiot                       | - 4 422         | - 4 724         | - 4 724         | - 4 599         | - 4 510         |
| Henkilösivukulut                         | - 1 020         | - 1 059         | - 1 150         | - 1 146         | - 1 137         |
| Eläkekulut                               |                 |                 |                 |                 |                 |
| Muut henkilösivukulut                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| Palvelujen ostot                         | - 3 264         | - 3 303         | - 3 353         | - 3 329         | - 3 319         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat            | - 1 025         | - 1 085         | - 1 041         | - 1 033         | - 1 025         |
| Avustukset                               | - 364           | - 343           | - 442           | - 361           | - 354           |
| Muut toimintakulut                       | - 285           | - 328           | - 308           | - 303           | - 302           |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                | <b>- 8 058</b>  | <b>- 8 374</b>  | <b>- 8 389</b>  | <b>- 8 136</b>  | <b>- 7 953</b>  |
| <b>Verotulot</b>                         | <b>4 489</b>    | <b>4 492</b>    | <b>4 875</b>    | <b>5 031</b>    | <b>5 188</b>    |
| <b>Valtionosuudet</b>                    | <b>3 439</b>    | <b>3 520</b>    | <b>3 398</b>    | <b>3 450</b>    | <b>3 510</b>    |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>          | <b>623</b>      | <b>283</b>      | <b>367</b>      | <b>187</b>      | <b>97</b>       |
| Korkotuotot                              | 141             |                 | 35              | 35              | 35              |
| Muut rahoitustuotot                      | 728             | 679             | 708             | 666             | 666             |
| Korkokulut                               | - 56            | - 188           | - 140           | - 288           | - 378           |
| Muut rahoituskulut                       | - 189           | - 208           | - 236           | - 226           | - 226           |
| <b>VUOSIKATE</b>                         | <b>493</b>      | <b>- 79</b>     | <b>250</b>      | <b>532</b>      | <b>842</b>      |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>       | <b>- 446</b>    | <b>- 588</b>    | <b>- 567</b>    | <b>- 604</b>    | <b>- 772</b>    |
| <b>Satunnaiset tuotot ja kulut</b>       |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                  | <b>47</b>       | <b>- 668</b>    | <b>- 316</b>    | <b>- 72</b>     | <b>70</b>       |
| <b>Varausten ja rahastojen muutokset</b> | <b>6</b>        | <b>6</b>        | <b>6</b>        | <b>6</b>        | <b>6</b>        |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>          | <b>53</b>       | <b>- 661</b>    | <b>- 310</b>    | <b>- 65</b>     | <b>76</b>       |

#### 4 INVESTOINTIOSA

Investointiosassa esitetään investointeja koskevat tavoitteet, hankkeiden kustannusarviot ja niiden jaksottuminen investointimenoina suunnitteluvuosille sekä investointeihin saatavat rahoitusosuudet ja muut tulot. Investointiosassa esitetään kunnan hallintosäännön mukaisesti ne investoinnit, joiden arvonlisäveroton arvo on vähintään 10 000 euroa.

Investointimenona budjetoidaan pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenot sekä sijoitukset tytäryhteisöjen osakkeisiin ja pääomaosuuksiin sekä peruspääomasijoitukset kuntayhtymiin. Investointien hankintamenot budjetoidaan arvonlisäverottomin hinnoin lukuun ottamatta vähennysrajoitteisen toiminnan piiriin kuuluvia hankintamenoja.

Investointituloina saatavat rahoitusosuudet voivat olla joko valtionosuutta tai muuta rahoitusosuutta. Rahoitusosuus budjetoidaan tuloksi sille vuodelle, jonka aikana oikeus tuloon arvioidaan kunnalle syntyvän. Muita investointituloja ovat muun muassa aktivoitujen pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutuksesta saatavat tulot tasearvosta. Investointiosassa esitetty kiinteistöjen myynti on tällainen tulo ja se on arvio koko kunnan kiinteistöjen myynneistä. Arvioidut luovutusvoitot tai -tappiot budjetoidaan käyttötalousosaan.

Investointiosassa valtuusto hyväksyy kustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot hankkeille. Valtuustoon nähden sitova taso on hankekohtainen nettoinvestoinnin määrä.

Investointiosaan on otettu kokonaissumma rakennusten korjauksiin. Kokonaissummasta kohdennetaan talousarviovuoden aikana eri kohteille tarvittava määräraha hallintosäännön mukaisesti.

Talousarvio vuoden 2025 investointien osalta ei tule toteutumaan suunnitellun mukaisesti. Suunnitelluista investoinneista jää suurimmaksi osaksi toteutumatta Karesuvannon monitoimitalo, eläinlääkäritilat, varavoimakone ja sijoitus Enontekiön Vesihuolto Oy:öön.

##### Investoinnit yhteensä

|                     | MTA 2025     | TA 2026      | TS 2027      | TS 2028      |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Investoinnit</b> |              |              |              |              |
| Menot               | -6 124 000 € | -4 889 000 € | -3 772 000 € | -2 000 000 € |
| Tulot               | 240 000 €    | 5 000 €      | 5 000 €      | 5 000 €      |
| Netto               | -5 884 000 € | -4 884 000 € | -3 767 000 € | -1 995 000 € |

##### Investoinnit ryhmittäin yhteensä

|                                               | MTA 2025     | TA 2026      | TS 2027      | TS 2028      |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Kaavoitus</b>                              |              |              |              |              |
| Menot                                         | -80 000 €    | -40 000 €    | -40 000 €    | 0 €          |
| Netto                                         | -80 000 €    | -40 000 €    | -40 000 €    | 0 €          |
| <b>Maa-alueet, rakennukset ja rakennelmat</b> |              |              |              |              |
| Menot                                         | -4 200 000 € | -3 870 000 € | -1 475 000 € | -290 000 €   |
| Tulot                                         | 240 000 €    | 5 000 €      | 5 000 €      | 5 000 €      |
| Netto                                         | -3 960 000 € | -3 865 000 € | -1 470 000 € | -285 000 €   |
| <b>Koneet ja kalusto sekä ohjelmistot</b>     |              |              |              |              |
| Menot                                         | -90 000 €    | -125 000 €   | 0 €          | 0 €          |
| Netto                                         | -90 000 €    | -125 000 €   | 0 €          | 0 €          |
| <b>Sijoitukset</b>                            |              |              |              |              |
| Menot                                         | -1 754 000 € | -854 000 €   | -2 257 000 € | -1 710 000 € |
| Netto                                         | -1 754 000 € | -854 000 €   | -2 257 000 € | -1 710 000 € |

##### Investoinnit ryhmittäin investoinneittain

###### Kaavoitus

|                                | MTA 2025  | TA 2026   | TS 2027   | TS 2028 |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| <b>Kaavoitus</b>               |           |           |           |         |
| <b>Kilpisjärven yleiskaava</b> |           |           |           |         |
| Menot                          | -50 000 € | -20 000 € | -20 000 € |         |

|                                        |                                                                           |           |           |  |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--|
| Netto                                  | -50 000 €                                                                 | -20 000 € | -20 000 € |  |
| Kuvaus                                 | Kilpisjärven alueen yleiskaavan laatiminen.                               |           |           |  |
| Perusteluteksti                        | Kilpisjärven alueen kehittämisen mahdollistaminen tulevaisuuteen.         |           |           |  |
| <b>Pohjois-Kilpisjärven asemakaava</b> |                                                                           |           |           |  |
| Menot                                  | -30 000 €                                                                 | -20 000 € | -20 000 € |  |
| Netto                                  | -30 000 €                                                                 | -20 000 € | -20 000 € |  |
| Kuvaus                                 | Pohjois-Kilpisjärven alueen asemakaavan laatiminen                        |           |           |  |
| Perusteluteksti                        | Pohjois-Kilpisjärven alueen kehittämisen mahdollistaminen tulevaisuuteen. |           |           |  |

## Maa-alueet, rakennukset ja rakennelmat

|                                                      | MTA 2025                                                                                                                                                                                                                                        | TA 2026      | TS 2027      | TS 2028    |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|
| <b>Maa-alueet, rakennukset ja rakennelmat</b>        |                                                                                                                                                                                                                                                 |              |              |            |
| <b>Kiinteistöjen hankinta ja myynti</b>              |                                                                                                                                                                                                                                                 |              |              |            |
| Menot                                                | -150 000 €                                                                                                                                                                                                                                      | -150 000 €   | -150 000 €   | -150 000 € |
| Tulot                                                |                                                                                                                                                                                                                                                 | 5 000 €      | 5 000 €      | 5 000 €    |
| Netto                                                | -150 000 €                                                                                                                                                                                                                                      | -145 000 €   | -145 000 €   | -145 000 € |
| Kuvaus                                               | Uusien kiinteistöjen hankinta (uusinvestointi) ja kiinteistöjen myynti.                                                                                                                                                                         |              |              |            |
| <b>Hetan päiväkodin paloilmoinjärjestelmä</b>        |                                                                                                                                                                                                                                                 |              |              |            |
| Menot                                                | -15 000 €                                                                                                                                                                                                                                       |              |              |            |
| Netto                                                | -15 000 €                                                                                                                                                                                                                                       |              |              |            |
| <b>Karesuvannon monitoimitalo</b>                    |                                                                                                                                                                                                                                                 |              |              |            |
| Menot                                                | -2 800 000 €                                                                                                                                                                                                                                    | -3 000 000 € | -1 000 000 € |            |
| Netto                                                | -2 800 000 €                                                                                                                                                                                                                                    | -3 000 000 € | -1 000 000 € |            |
| Kuvaus                                               | Uusi koulu-monitoimirakennus, johon tulee tilat myös varhaiskasvatukselle ja kouluterveydenhuollolle. Korvausinvestointi.                                                                                                                       |              |              |            |
| Perusteluteksti                                      | Entinen koulu on purettu sisäilmaongelmien takia ja koulun sekä varhaiskasvatuksen toiminta on tällä hetkellä väistötiloissa. Tavoitteena on saada koulu- ja varhaiskasvatustoiminnalle uudet ajantasaiset tilat ja näin parantaa palvelukykyä. |              |              |            |
| <b>Kiinteistöjen kunnostus</b>                       |                                                                                                                                                                                                                                                 |              |              |            |
| Menot                                                | -95 000 €                                                                                                                                                                                                                                       | -100 000 €   | -100 000 €   | -100 000 € |
| Netto                                                | -95 000 €                                                                                                                                                                                                                                       | -100 000 €   | -100 000 €   | -100 000 € |
| Kuvaus                                               | Kiinteistöjen peruseräparannukset ja kunnostukset. Korvausinvestointi.                                                                                                                                                                          |              |              |            |
| Perusteluteksti                                      | Kiinteistöihin ilmenevien investointirajan ylittävien tehtävien suorittamiseksi.                                                                                                                                                                |              |              |            |
| <b>Hetan paloaseman muutostyöt</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                 |              |              |            |
| Menot                                                | -40 000 €                                                                                                                                                                                                                                       |              |              |            |
| Netto                                                | -40 000 €                                                                                                                                                                                                                                       |              |              |            |
| <b>Lämpölaitoksen uusiminen</b>                      |                                                                                                                                                                                                                                                 |              |              |            |
| Menot                                                | -150 000 €                                                                                                                                                                                                                                      |              |              |            |
| Netto                                                | -150 000 €                                                                                                                                                                                                                                      |              |              |            |
| <b>Luppokoti (uusi)</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                 |              |              |            |
| Menot                                                | -800 000 €                                                                                                                                                                                                                                      |              |              |            |
| Tulot                                                |                                                                                                                                                                                                                                                 | 240 000 €    |              |            |
| Netto                                                | -560 000 €                                                                                                                                                                                                                                      |              |              |            |
| <b>Eläinlääkäritilat</b>                             |                                                                                                                                                                                                                                                 |              |              |            |
| Menot                                                | -150 000 €                                                                                                                                                                                                                                      |              |              |            |
| Netto                                                | -150 000 €                                                                                                                                                                                                                                      |              |              |            |
| <b>Kilpisjärven koulun muutostyöt</b>                |                                                                                                                                                                                                                                                 |              |              |            |
| Menot                                                |                                                                                                                                                                                                                                                 | -350 000 €   |              |            |
| Netto                                                |                                                                                                                                                                                                                                                 | -350 000 €   |              |            |
| Kuvaus                                               | Kilpisjärven monitoimitalon yläkerran muunto opetuskäyttöön. Muutosinvestointi.                                                                                                                                                                 |              |              |            |
| Perusteluteksti                                      | Käyttöönlakkotilan muuntaminen toisessa kerroksessa opetuskäyttöön. Vaihtoehtona laajennusinvestointi.                                                                                                                                          |              |              |            |
| <b>Kaukolämpölinjan muuttaminen</b>                  |                                                                                                                                                                                                                                                 |              |              |            |
| Menot                                                |                                                                                                                                                                                                                                                 | -45 000 €    |              |            |
| Netto                                                |                                                                                                                                                                                                                                                 | -45 000 €    |              |            |
| Kuvaus                                               | Kaukolämpölinjan muuttaminen. Laajennusinvestointi.                                                                                                                                                                                             |              |              |            |
| Perusteluteksti                                      | Kaukolämpölinjan muuttaminen ja lämmönvaihtimen siirtäminen vanhasta Kiepin rakennuksesta Virastotalolle.                                                                                                                                       |              |              |            |
| <b>Kilpisjärven koetalon peruskorjaus</b>            |                                                                                                                                                                                                                                                 |              |              |            |
| Menot                                                |                                                                                                                                                                                                                                                 | -225 000 €   | -225 000 €   |            |
| Netto                                                |                                                                                                                                                                                                                                                 | -225 000 €   | -225 000 €   |            |
| Kuvaus                                               | Kilpisjärven koetalon peruskorjaus. Korvausinvestointi.                                                                                                                                                                                         |              |              |            |
| Perusteluteksti                                      | Rakennus ja rakennusosat ovat käyttöikänsä lopussa, raskas peruskorjaus. Vaihtoehtoisena harkintana rakennuksesta luopuminen kunnan osalta.                                                                                                     |              |              |            |
| <b>Hetan alueen kunnallistekniikan laajentaminen</b> |                                                                                                                                                                                                                                                 |              |              |            |

|                 |                                                                        |  |  |           |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|--|--|-----------|
| Menot           |                                                                        |  |  | -40 000 € |
| Netto           |                                                                        |  |  | -40 000 € |
| Kuvaus          | Kunnallistekniikan laajentaminen Hetan kaava-alueilla. Uusinvestointi. |  |  |           |
| Perusteluteksti | Investointi tukee Hetan alueen kehittämistä.                           |  |  |           |

### Koneet ja kalusto sekä ohjelmistot

|                                              | MTA 2025                                                     | TA 2026   | TS 2027 | TS 2028 |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|
| <b>Koneet ja kalusto sekä ohjelmistot</b>    |                                                              |           |         |         |
| <b>Valmius ja varautuminen (varavoima)</b>   |                                                              |           |         |         |
| Menot                                        | -90 000 €                                                    | -90 000 € |         |         |
| Netto                                        | -90 000 €                                                    | -90 000 € |         |         |
| Kuvaus                                       | Varavoimakoneen hankinta, Hetan koulukeskus. Uusinvestointi. |           |         |         |
| Perusteluteksti                              | Varautuminen.                                                |           |         |         |
| <b>Hetan kirjaston valaistuksen uudistus</b> |                                                              |           |         |         |
| Menot                                        |                                                              | -25 000 € |         |         |
| Netto                                        |                                                              | -25 000 € |         |         |
| Kuvaus                                       | Hetan kirjaston valaistuksen uusiminen. Korvausinvestointi.  |           |         |         |
| Perusteluteksti                              | Käyttöikänsä lopussa olevan valaistuksen uusiminen.          |           |         |         |
| <b>Osallistava budjetointi</b>               |                                                              |           |         |         |
| Menot                                        |                                                              | -10 000 € |         |         |
| Netto                                        |                                                              | -10 000 € |         |         |
| Kuvaus                                       | Osallistava budjetointi. Uusinvestointi.                     |           |         |         |
| Perusteluteksti                              | Kuntalauskyselyn perusteella valitaan investointikohde.      |           |         |         |

### Sijoitukset

|                                          | MTA 2025                                                                                    | TA 2026    | TS 2027      | TS 2028      |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| <b>Sijoitukset</b>                       |                                                                                             |            |              |              |
| <b>Sijoitus Enontekiön Lentoasema Oy</b> |                                                                                             |            |              |              |
| Menot                                    | -254 000 €                                                                                  | -324 000 € | -257 000 €   | -210 000 €   |
| Netto                                    | -254 000 €                                                                                  | -324 000 € | -257 000 €   | -210 000 €   |
| Kuvaus                                   | Sijoitus Enontekiö Lentoasema Oy:hyn. Uusinvestointi.                                       |            |              |              |
| <b>Sijoitus Enontekiön Vesihuolto Oy</b> |                                                                                             |            |              |              |
| Menot                                    | -1 500 000 €                                                                                | -280 000 € | -2 000 000 € | -1 500 000 € |
| Netto                                    | -1 500 000 €                                                                                | -280 000 € | -2 000 000 € | -1 500 000 € |
| Kuvaus                                   | Sijoitus Enontekiön Vesihuolto Oy:hyn. Uusinvestointi.                                      |            |              |              |
| Perusteluteksti                          | Sijoituksella saadut varat yhtiö käyttää investointeihin Kilpisjärven vesihuollon alueelle. |            |              |              |
| <b>Sijoitus Kiinteistö Oy EKA</b>        |                                                                                             |            |              |              |
| Menot                                    |                                                                                             | -250 000 € |              |              |
| Netto                                    |                                                                                             | -250 000 € |              |              |
| Kuvaus                                   | Sijoitus Kiinteistö Oy EKA:aan.                                                             |            |              |              |
| Perusteluteksti                          | Arvonlisäverovelvoitteiden laiminlyönneistä aiheutuneiden kustannusten kattamiseen.         |            |              |              |

## 5 RAHOITUSOSA

Rahoitusosassa osoitetaan, miten kunnan menot rahoitetaan ja kuinka paljon tarvitaan tulorahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Rahoitusosaan kootaan tulorahoituksen ja investointien sekä anto- ja ottolainauksen kassavirrat yhteen laskelmaan. Kunnan toiminnan häiriötön jatkuminen edellyttää, että rahan lähteiden on katettava rahan käyttö. Mikäli tulorahoitus ei riitä menoihin, kunnan on rahoitusosassa osoitettava tarvittava rahoitus. Kunta voi kattaa rahoitustarvettaan lainanotolla tai vapauttamalla rahoitus- tai vaihto-omaisuuteen sitoutunutta pääomaa.

### ENONTEKIÖN KUNTA

| Rahoituslaskelma (1 000 euroa)         |  |  |  | TP    |        | TA    |       | TA    |       | TS    |       | TS    |       |
|----------------------------------------|--|--|--|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|                                        |  |  |  | 2024  |        | 2025  |       | 2026  |       | 2027  |       | 2028  |       |
| Toiminnan rahavirta                    |  |  |  |       |        |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Vuosikate                              |  |  |  | 493   | -      | 50    |       | 250   |       | 532   |       | 842   |       |
| Satunnaiset erät                       |  |  |  | -     |        | -     |       | -     |       | -     |       | -     |       |
| Tulorahoituksen korjauserät            |  |  |  | -     | 214    | -     | 100   | -     | 175   | -     | 175   | -     | 215   |
| Investointien rahavirta                |  |  |  |       |        |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Investointimenot                       |  |  |  | -     | 11 722 | -     | 6 124 | -     | 4 889 | -     | 3 772 | -     | 2 000 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin    |  |  |  | 5 149 |        | 240   |       | -     |       | -     |       | -     |       |
| Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot |  |  |  | 153   |        | 105   |       | 180   |       | 180   |       | 220   |       |
| Toiminnan ja investointien rahavirta   |  |  |  | -     | 6 141  | -     | 5 929 | -     | 4 634 | -     | 3 235 | -     | 1 153 |
| Rahoituksen rahavirta                  |  |  |  |       |        |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Antolainauksen muutokset               |  |  |  |       |        |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Antolainasaamisten lisäykset           |  |  |  | -     |        | -     |       | -     |       | -     |       | -     |       |
| Antolainasaamisten vähennykset         |  |  |  | -     |        | -     |       | 30    |       | 30    |       | 30    |       |
| Lainakannan muutokset                  |  |  |  |       |        |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys         |  |  |  | 2 716 |        | 5 944 |       | 4 769 |       | 3 732 |       | 1 960 |       |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys       |  |  |  | -     | 216    | -     | 216   | -     | 38    | -     | 276   | -     | 463   |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos         |  |  |  | -     | 141    |       | -     | -     |       | -     |       | -     |       |
| Rahoituksen rahavirta yhteensä         |  |  |  | 2 359 |        | 5 728 |       | 4 761 |       | 3 486 |       | 1 527 |       |
| Vaikutus maksuvalmiuteen               |  |  |  | -     | 3 782  | -     | 201   | 127   |       | 251   |       | 374   |       |

### Tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran

|                                |       |        |         |         |         |
|--------------------------------|-------|--------|---------|---------|---------|
| kertymä 5 vuodelta             | 4 829 | -1 617 | -15 306 | -19 403 | -21 092 |
| Investointien tulorahoitus, %  | 7     | -1     | 5       | 14      | 42      |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 1,3   | 0,1    | 0,3     | 0,5     | 0,6     |

## 6 TYTÄRYHTIÖT

### Enontekiön Vesihuolto Oy

#### Yhtiön tehtävä

Enontekiön Vesihuolto Oy:n tehtävänä on huolehtia toiminta-alueellaan vesi- ja viemärlaitostoinnasta liiketaloudellisin perustein yhdyskuntakehityksen tarpeita vastaavasti.

Laitos vastaa veden hankinnasta, käsittelystä ja jakelusta, viemäroinnistä ja viemärivereden käsittelystä sekä laitoksen tarvitsemien laitosten, laitteiden ja johtojen suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpidosta sekä toiminnan kehittämisestä.

#### Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot

##### 3. Ihmiset

**Tavoite: Vv-palveluiden kehittäminen ja tarjoaminen, verkostojen reuna-alueilla.**

| Mittarit                     | Lähtö           | Tavoite |
|------------------------------|-----------------|---------|
| Runkoverkoston laajentaminen | 0               | 2       |
| <b>Vastuu</b>                | Toimitusjohtaja |         |

##### 1. Hyvinvointi

**Tavoite: Toimitettava vesi on laadukasta ja täyttää sille asetetut laatuvaatimukset.**

| Mittarit          | Lähtö           | Tavoite |
|-------------------|-----------------|---------|
| Tarkkailutulokset | 0               | 100     |
| <b>Vastuu</b>     | Toimitusjohtaja |         |

##### 2. Elinvoima

**Tavoite: Yhtiön mahdollisuus ja valmius, verkoston sekä toimintojen laajentamiseen toimintojen kehittyessä**

| Mittarit                                       | Lähtö           | Tavoite |
|------------------------------------------------|-----------------|---------|
| Kilpisjärven investointisuunnitelmien päivitys | 0               | 100     |
| Kilpisjärven paineongelman ratkaiseminen       | 0               | 100     |
| <b>Vastuu</b>                                  | Toimitusjohtaja |         |

##### 4. Asuminen

**Tavoite: Jätevedenpuhdistamoiden toiminta täyttää ympäristölupaehtojen raja-arvot.**

| Mittarit          | Lähtö           | Tavoite |
|-------------------|-----------------|---------|
| Tarkkailutulokset | 0               | 100     |
| <b>Vastuu</b>     | Toimitusjohtaja |         |

## Henkilöstö

Enontekiön Vesihuolto Oy:tä ei ole merkitty työnantajarekisteriin, yhtiö ostaa henkilöstöpalvelut kokonaisuudessaan Enontekiön kunnalta.

| Henkilötyövuosi | TP2024 | TA2025 | TA2026 |
|-----------------|--------|--------|--------|
| Vakinaiset      |        |        |        |
| Määräaikaiset   |        |        |        |
| <b>Yhteensä</b> | 0      | 0      | 0      |

## Talous ja tunnusluvut

| 1 000 €                  | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Liikevaihto              | 604    | 622    | 677    | 680    | 680    |
| Liikevoitto              | -44    | 13     | 57     | 60     | 60     |
| Tilikauden voitto/tappio | -56    | 3      | 23     | 25     | 25     |
| Taseen loppusumma        | 3 262  | 3 460  | 3 593  | 5 500  | 6 896  |
| Omavaraisuusaste %       | 44     | 47     | 52     | 69     | 76     |
| Lainakanta               | 1 133  | 1 110  | 1 080  | 1 060  | 1 030  |
| Investoinnit             | 165    | 1 500  | 230    | 2 000  | 1 500  |

## Enontekiön Liikekiinteistöt Oy

### Yhtiön tehtävä

Enontekiön liikekiinteistöt Oy:n yhtiöjärjestyksen mukaisena toimialana on kiinteistöjen ja rakennusten hallinta omistus- tai vuokraoikeuden nojalla sekä niihin liittyvä rakennuttaminen. Yhtiö voi omistaa ja hallita kiinteää omaisuutta ja yhtiö voi olla osakkaana muissa yhtiöissä.

### Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot

#### 3. Ihmiset

| Tavoite: Vuokralaisten yhteistyön, yhteisöllisyyden ja vaikuttamisen merkittävä kehittäminen |                 |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|
| Mittarit                                                                                     | Lähtö           | Tavoite |
| Vuosittain tapahtuva yhteistyöilta                                                           | 1               | 1       |
| Tapahtumien järjestäminen yhteistyössä yrittäjien kanssa                                     | 3               | 4       |
| Vastuu                                                                                       | toimitusjohtaja |         |

#### 1. Hyvinvointi

| Tavoite: Toiminnallisia, turvallisia ja monimuotoisia toimitiloja eri asiakassegmentteihin. |                 |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|
| Mittarit                                                                                    | Lähtö           | Tavoite |
| Salkuttaminen                                                                               | 1               | 2       |
| Ns Osuuspankintalon käyttöasteen ja kustannusrakenteen tehostaminen                         | 1               | 2       |
| Vastuu                                                                                      | toimitusjohtaja |         |

#### 2. Elinvoima

| Tavoite: Enontekiön kunnan strategian mukaisesti tuottaa laadukkaita liiketilapalveluja.               |                 |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|
| Mittarit                                                                                               | Lähtö           | Tavoite |
| Asiakastyytyväisyys                                                                                    | 1               | 1       |
| Käyttökiellossa olevien tilojen palauttaminen liiketoimintaan. Tällä hetkellä 2 tilaa käyttökiellossa. | 0               | 2       |
| Vastuu                                                                                                 | toimitusjohtaja |         |

#### 4. Asuminen

| Tavoite: Vihreä siirtymä liiketoiminnassa.            |                       |         |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|---------|
| Mittarit                                              | Lähtö                 | Tavoite |
| Vihreän siirtymän tavoitteiden kirkastaminen          | 1                     | 2       |
| Toiminnallisuuksien määrittäminen vihreään siirtymään | 1                     | 2       |
| Vastuu                                                | tekninen isännöitsijä |         |

## Henkilöstö

Enontekiön Liikekiinteistöt Oy:llä ei ole palkattua henkilökuntaa. Yhtiö ostaa tarvittavat henkilöresurssit Kiinteistö Oy Enontekiön kunnan asunnoilta.

| Henkilötyövuosi | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Vakinaiset      | 0      | 0      | 0      |        |        |
| Määräaikaiset   | 0      | 0      | 0      |        |        |
| <b>Yhteensä</b> | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |

## Talous ja tunnusluvut

| 1 000 €                  | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Liikevaihto              | 200    | 311    | 275    | 375    | 400    |
| Liikevoitto              | -104   | 9      | -60    | -20    | 10     |
| Tilikauden voitto/tappio | -91    | -139   | -55    | -50    | 20     |
| Taseen loppusumma        | 2 073  | 2 200  | 2 500  | 2 500  | 2 500  |
| Omavaraisuusaste %       | 90     | 95     | 90     | 80     | 83     |
| Lainakanta               | 0      | 100    | 200    | 200    | 180    |
| Investoinnit             | 5      | 100    | 300    | 0      | 0      |

## Kiinteistö Oy Enontekiön kunnan asunnot

### Yhtiön tehtävä

Kiinteistö Oy Enontekiön kunnan asuntojen toimialana on omistaa tai vuokraoikeuden nojalla hallita kiinteistöjä ja omistaa niille rakennettuja asuintaloja.

### Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot

#### 3. Ihmiset

**Tavoite: Asukkaiden viihtyvyyden , yhteisöllisyyden ja yhdessä tekemisen lisääminen.**

| Mittarit                                                             | Lähtö           | Tavoite |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|
| Asukastoimikunnan aktivointi ja tukeminen (500€)                     | 0               | 1       |
| Asukastoimikunnan kokouksen järjestäminen ja tulosten jalkauttaminen | 0               | 1       |
| Asiakasdemokratia lain huomioiminen toiminnoissa                     | 1               | 1       |
| Asukkaiden yhdessä tekemisen aktivointi                              | 1               | 1       |
| <b>Vastuu</b>                                                        | toimitusjohtaja |         |

##### 1. Hyvinvointi

**Tavoite: Yhtiön tavoitteena on tuottaa sellaisia palveluja, jotka varmistavat arjen turvallisuuden ja asukkaiden viihtyvyyden.**

| Mittarit                     | Lähtö           | Tavoite |
|------------------------------|-----------------|---------|
| Asiakastyytyväisyys tutkimus | 1               | 1       |
| Käyttöasteen varmistaminen   | 93              | 95      |
| <b>Vastuu</b>                | toimitusjohtaja |         |

##### 2. Elinvoima

**Tavoite: Riittävän liiketoiminnallisen käyttöasteen ja muiden tuottojen varmistaminen.**

| Mittarit                                   | Lähtö           | Tavoite |
|--------------------------------------------|-----------------|---------|
| Käyttöaste                                 | 93              | 95      |
| Muiden tulojen kehittyminen positiivisesti | 400 000         | 500 000 |
| <b>Vastuu</b>                              | toimitusjohtaja |         |

#### 4. Asuminen

**Tavoite: Rakennuskannan salkuttaminen, vihreän siirtymän prosessointi ja laadukkaan asuntokannan varmistaminen.**

| Mittarit           | Lähtö | Tavoite |
|--------------------|-------|---------|
| Kuntoarvio, ja PTS | 1     | 1       |
| Salkutus           | 1     | 1       |

|                                                   |                                                            |   |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---|
| Vihreän siirtymän prosessointi                    | 1                                                          | 2 |
| Liiketoiminnasta poissa olevan kohteen optimointi | 1                                                          | 3 |
| Ulkoalueiden viihtyvyyden varmistaminen           | 0                                                          | 1 |
| <b>Vastuu</b>                                     | toimitusjohtaja, tekninen isännöitsijä, kiinteistösihteeri |   |

## Henkilöstö

Kiinteistö Oy Enontekiön kunnan asuntojen strategiana on ylläpitää ja kehittää henkilökunnan ammattitaitoa, sekä sitouttaa henkilökunta.

| Henkilötyövuosi | TP2024 | TA2025 | TA2026 |
|-----------------|--------|--------|--------|
| Vakinaiset      | 6,5    | 7,5    | 7      |
| Määräaikaiset   | 0      | 0      | 1      |
| <b>Yhteensä</b> | 6,5    | 7,5    | 8      |

## Talous ja tunnusluvut

| 1 000 €                  | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Liikevaihto              | 857    | 1 200  | 1 300  | 1 400  | 1 400  |
| Liikevoitto              | 10     | -148   | -136   | -50    | 10     |
| Tilikauden voitto/tappio | 35     | -159   | -160   | -80    | 20     |
| Taseen loppusumma        | 3 368  | 3 300  | 3 300  | 3 300  | 3 300  |
| Omavaraisuusaste %       | 27     | 20     | 23     | 25     | 25     |
| Lainakanta               | 2 234  | 2 084  | 2 000  | 1 900  | 1 800  |
| Investoinnit             | 0      | 25     | 150    | 25     | 25     |

## Enontekiön Lentoasema Oy

### Yhtiön tehtävä

Yhtiön tehtävä on toimia Suomen ilmailuviranomaisen hyväksymänä lentoasemaoperaattorina ja ylläpitää Enontekiön kunnassa sijaitsevaa lentoasemaa. Yhtiö kehittää lentoaseman toimintaa kestäväällä tavalla ympärivuotiseksi kouluttavaksi lentoasemaksi. Yhtiö varmistaa nykyisten asiakkaiden pysyvyyden palvelemalla asiakkaita hyvin ja keskittyä samalla tulevaisuuden ilmailun kehittämiseen.

### Tavoitteet, mittarit ja vastuut

#### 1. Hyvinvointi - Arjen turvallisuudesta huolehtiminen

**Tavoite:** Lentoaseman kehittyminen alueen elinvoimaa tukevalla tavalla. Lentoasema on tukemassa mahdollisuuksia ylläpitää ja kehittää arjessa tarvittavia palveluita. Toimivat palvelut, (mukaan lukien viranomaispalvelut) takaavat osaltaan arjen turvallisuuden.

**Toimenpiteet** Lentoaseman kehittää liiketoimintaansa Enontekiön Lentoasema Oy:n strategian mukaisesti.

| Mittarit                    | Lähtö           | Tavoite |
|-----------------------------|-----------------|---------|
| Liikevaihto (tuhatta euroa) | 502             | 1 000   |
| Tulos (tuhatta euroa)       | - 509           | - 300   |
| <b>Vastuu</b>               | toimitusjohtaja |         |

#### 2. Elinvoima - Ympärivuotisen matkailun kehittäminen

**Tavoite:** Lentoaseman lentokauden pidentäminen. Lentokaudella tarkoitetaan charter-, business jet- ja reittiliikennettä.

**Toimenpiteet** Lentoasema markkinoi matkailua yhteistyössä kunnan kanssa (ja itsenäisesti). Lentoasema tavoittelee olemassa olevien asiakkaiden lisäksi uusia asiakkaita ja reittilentoja.

| Mittarit                                           | Lähtö           | Tavoite |
|----------------------------------------------------|-----------------|---------|
| Lentokauden pituus (päiviä vuodessa)               | 58              | 65      |
| Matkustajamäärä (saapuvat ja lähtevät matkustajat) | 38 327          | 42 160  |
| Operaatiomäärä (laskeutumiset ja lento-onlähdöt)   | 248             | 273     |
| <b>Vastuu</b>                                      | toimitusjohtaja |         |

#### 3. Ihmiset - Yhteisöllisyyden ja yhdessä tekemisen lisääminen

**Tavoite:** Lentoaseman toiminta on läpinäkyvää, lentoasemalla (Enontekiö Arctic Airport) on vahva brändi paikallisesti ja kansainvälisesti.

**Lentoasema on työnantaja, josta henkilöstö ja kuntalaiset ovat ylpeitä**

**Toimenpiteet** Lentoasema mainostaa kunnan ja alueen palveluita. Lentoasema viestii aktiivisesti brändinsä mukaisesti. Lentoasema mahdollistaa aktiviteetteja, joihin alueen toimijat ja asukkaat voivat osallistua.

Lentoasema tarjoaa henkilöstölleen hyvät työolot ja mahdollisuuden kehittyä ammatillisesti. Lentoasema ottaa käyttöön työtyytyväisyyskyselyn.

| Mittarit                                                | Lähtö           | Tavoite |
|---------------------------------------------------------|-----------------|---------|
| Työtyytyväisyyskysely tehty                             | 0               | 1       |
| Kausityöntekijöiden lukumäärä                           | 22              | 30      |
| Vuosittainen yleisötilaisuus, tapahtuma, harjoitus tot. | 1               | 1       |
| <b>Vastuu</b>                                           | toimitusjohtaja |         |

#### 4. Asuminen - Vihreän siirtymän investoinnit/toimet ja energiatehokkuus

##### Tavoite: Lentoaseman energiatalouden kehittäminen ja energiatehokkuuden parantaminen

**Toimenpiteet** Lentoasema / ENF Infra Oy parantaa rakennuskannan energiatehokkuutta erilaisin energiatehokkuutta parantavin toimenpitein (lisälämmöneristys, lämmön talteenotto, vaihtoehtoiset energialähteet), jotka samalla parantavat myös asiakaskokemusta.

Lentoasemaa operoidaan mahdollisimman energiatehokkaasti.

| Mittarit                                                      | Lähtö           | Tavoite |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|---------|
| Sähkönkulutus vuodessa (kWh)                                  | 530             | 500     |
| Toteutetut energiainvestoinnit ja toimenpiteet vuodessa (kpl) | 0               | 1       |
| <b>Vastuu</b>                                                 | toimitusjohtaja |         |

#### Henkilöstö

| Henkilötyövuosi | TP2024 | TA2025 | TA2026 |
|-----------------|--------|--------|--------|
| Vakinaiset      | 6      | 5      | 6      |
| Määräaikaiset   | 3      | 20     | 20     |
| <b>Yhteensä</b> | 9      | 25     | 26     |

#### Talous ja tunnusluvut

| 1 000 €     | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Liikevaihto | 502    | 1 115  | 1 370  | 1 439  | 1 511  |
| Liikevoitto | -507   | -19    | -324   | -257   | -210   |

|                          |      |     |      |      |      |
|--------------------------|------|-----|------|------|------|
| Tilikauden voitto/tappio | -509 | -19 | -324 | -257 | -210 |
| Taseen loppusumma        | 772  | 356 | 814  | 764  | 726  |
| Omavaraisuusaste %       | 0    | 0   | 29   | 31   | 32   |
| Lainakanta               | 0    | 0   | 0    |      |      |
| Investoinnit             | 64   | 313 | 80   |      |      |

Laskelmassa on oletettu, että kunnalta saadaan vuosittain pääomitusta tilikausien tappioita vastaava määrä

## ENF Infra Oy

### Yhtiön tehtävä

Yhtiö omistaa ja hallinnoi Enontekiön kunnassa sijaitsevan lentoaseman maa-alueita ja infrastruktuuria. Tehtävänä on toimia maa-alan ja kiinteän infran omistajana ja vuokrata niitä Enontekiön Lentoasema oy:lle.

Yhtiö on voittoa tavoittelematon organisaatio.

### Tavoitteet, mittarit ja vastuutahot

### Henkilöstö

Yhtiöllä ei ole omaa palkattua henkilöstöä.

| Henkilötyövuosi | TP2024 | TA2025 | TA2026 |
|-----------------|--------|--------|--------|
| Vakinaiset      |        |        |        |
| Määräaikaiset   |        |        |        |
| <b>Yhteensä</b> | 0      | 0      | 0      |

### Talous ja tunnusluvut

| 1 000 €                  | TP2024 | TA2025 | TA2026 | TS2027 | TS2028 |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Liikevaihto              | 62     | 62     | 101    | 101    | 101    |
| Liikevoitto              | -2     | 1      | 0      | 0      | 0      |
| Tilikauden voitto/tappio | -2     | 1      | 0      | 0      | 0      |
| Taseen loppusumma        | 697    | 713    | 697    | 697    | 697    |
| Omavaraisuusaste %       | 97,00  | 95,00  | 97,00  | 97,00  | 97,00  |
| Lainakanta               | 0      | 0      | 0      |        |        |
| Investoinnit             | 0      | 0      | 0      |        |        |