



**Tilinpäätös ja
toimintakertomus
2022**

Sisällys

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	5
1. OLENNAISET TAPAHTUMAT KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	6
1.1. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
1.2. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	7
1.3. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	11
1.4. Kunnan henkilöstö	11
1.5. Ympäristöasiat	12
1.6. Muut ei-taloudelliset asiat	12
1.7. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	13
1.8. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	13
2. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	14
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	15
3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen	15
3.2. Toiminnan rahoitus	17
4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	20
5. KOKONAISTULOT JA -MENOT	24
5.1. Kunnan kokonaistuotot ja -menot vuonna 2021	24
6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	25
6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	25
6.2. Konsernin toiminnan ohjaus	26
6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	26
6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	27
6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	27
7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	37
7.1. Asiaa koskeva sääntely	37
7.2. Tilikauden tuloksen käsittely	37

7.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet	37
8. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	38
8.1. Seuranta koskeva sääntely.....	38
8.2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	38
8.2.1. Hallinto ja elinvoimapaalvelut	45
8.2.2. Perusturva palvelut.....	47
8.2.3. Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palvelut.....	50
8.2.4. Kuntaympäristöpalvelut	53
8.3. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	57
8.3.1. Käyttötalouden toteutuminen.....	57
8.3.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	74
8.3.3. Investointiosan toteutuminen.....	79
8.3.4. Rahoitusosan toteutuminen Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu	87
8.3.5 Yhteenveto määrärahojen ja tulosarvioiden toteutumisesta	89
9. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	93
9.1. Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet.....	93
9.2. Tuloslaskelma	94
9.3. Rahoituslaskelma	95
9.4. Tase	97
9.5. Konsernilaskelmat	100
10. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	105
10.1. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	105
10.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	105
10.1.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	105
10.1.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	105
10.2. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	106
10.2.1 Toimintatuotot päävastualueittain 31.12.....	106
10.2.2 Verotulot.....	107

10.2.3	Valtionosuuksien erittely.....	107
10.2.4	Palvelujen ostojen erittely.....	107
10.2.5	Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.....	107
10.2.6	Pakollisten varausten muutos.....	108
10.2.7	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot.....	109
10.2.8	Satunnaiset tuotot ja kulut.....	109
10.2.9	Muut rahoitustuotot.....	109
10.2.10	Erityy poistoeron muutoksista.....	110
10.3.	Tasetta koskevat liitetiedot.....	110
10.3.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	110
10.3.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	114
10.4.	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	118
10.4.1	Vuokravastuiden yhteismäärä.....	118
10.4.2	Vastuusitoumukset.....	119
10.4.3	Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista.....	119
10.5.	Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitteet.....	120
10.5.1	Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain.....	120
10.5.2	Henkilöstökulut.....	120
10.5.3	Luottamushenkilömaksut.....	121
10.5.4	Tilintarkastajan palkkiot.....	122
11.	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	123
12.	LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA / TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT.....	124

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Vuosi 2022 lähti käyntiin viimeisenä sellaisena vuotena, jolloin kunta toimi sosiaali- ja terveystalouden järjestäjänä. Vuoden aikana on suoritettu paljon ulospäin näkymätöntä valmistelutyötä sopimus- toimitila- ja muiden nykytilanteen tietojen siirtämisessä tulevalle hyvinvointialueelle. Koronapandemian lopulta hellittäessä, tilalle tuli Euroopassa käytävä sota, Venäjän erikoisoperaatioksi kutsuma toimen- pite Ukrainaan. Hyökkäyksestä aiheutui nopealla tahdilla huolia energian riittävydestä ympäri Euroop- paa ja erilaisten raaka- aineiden ja tarvikkeiden saannista heräsi kysymyksiä. Hinnat nousivat erityisesti energiassa, polttoaineissa ja edelleen mm. ruuan hankinnan raaka-aineisiin. Kuntien talousarviot oli laadittu normaaliin tapaan edellisen vuoden puolella ja tilanteen muuttuessa kyseltiin riittävätkö määrä- rahavaraukset.

Talous toteutui uhkakuvista huolimatta hyvin. Määrärahasolla maailmantilanteen aiheuttamat muutok- set aiheuttivat arvioitua suurempaa menokehitystä rakennusten- ja alueiden kunnossapito kohdalla. Palvelujen ostoa lisäsivät työvoiman vuokraukset työvoiman huonon saatavuuden johdosta. Toiminta- tuottojen hyvän kertymän johdosta toimintakate jäi talousarviossa ennakoituun tasoon. Verotulojen ja valtionosuuksien kertymät olivat ennakoitua korkeammat ja vuosikatteeksi muodostui n. 4 miljoonaa euroa ja kiinteistöistä tehtyjen ylimääräisten poistojen jälkeen ylijäämäksi muodostui 1,8 miljoonaa eu- roa. Sotemenojen muutos edellisvuodesta on noin 0,8 miljoonaa euroa.

Kunnan edellisten vuosien ylijäämä nousi 18,4 miljoonaan euroon. On kuitenkin muistettava, että ta- seessa oleva ylijäämä ei ole käytettävissä olevaa rahaa, vaan ylijäämä kasvaa tai vähenee vuosittaisen tuloksen mukaan. Mikäli kunnan taseessa on alijäämää, kuntalaissa on velvoittavat määräykset sen kattamisesta.

Kunnan ja kuntien taloudellisen kantokyvyn suuntaviitat hyvinvointialueuudistuksen jälkeiselle ajalle tar- kentuvat vasta kuluvana vuonna. Inflaatiokehitys on ollut huolestuttavaa yleismaailmallisen tilanteen aiheuttamana ja hintojen nousu osaltaan vaikeuttaa investointien toteutusta niin Kolarissa kuin muualla- kin.

Elinköiden näkökulmasta vuosi 2022 oli jo pitkälti korona jälkeistä aikaa ja yritysten tulokunto parani sel- keästi. Työllisyys on parempi kuin ennen koronaa unohtamatta kuitenkin sitä, että myös rakenteellista työttömyyttä on. Monilla aloilla on pula työntekijöistä ja sitä ei helpota vallitseva asuntopula.

EU-ohjelmakauden vaihdoksesta huolimatta EU-osarahoitteisia hankkeita toteutettiin ja erityisesti tiivis- tettiin yhteistyötä metsähallituksen Luontopalveluiden kanssa ja mm. toteutettiin ympärivuotista matkai- lua edesauttava hanke.

Kunnan perustaman reittiyhtiö aloitti vuoden alussa ja matkailupuolen alueorganisaation toimintaa uu- distettiin ja kehitettiin. Monitoimitalon rakentamispäätös tehtiin vuoden lopussa. Kunnan uusi kuntastra- tegia hyväksyttiin alkusyksyllä ja sen toimeenpano jatkuu. Konserniyhtiö Tunturi-Lapin Vesi Oy raken- taa kirkonkylälle uutta puhdistamo.

Rakentaminen hiljeni luonnollisesti jonkin verran, mutta jatkui kuitenkin kohtalaisen vilkkaana. Kaava- muutoksia ja -laajennuksia sekä pienempiä kaavahankkeita on ollut käynnissä koko ajan. Ylläksen osayleiskaavan uudistamistyö jatkui ja siihen liittyvä Ylläs III kehittämissasiakirja hyväksyttiin kunnanhalli- tuksessa.

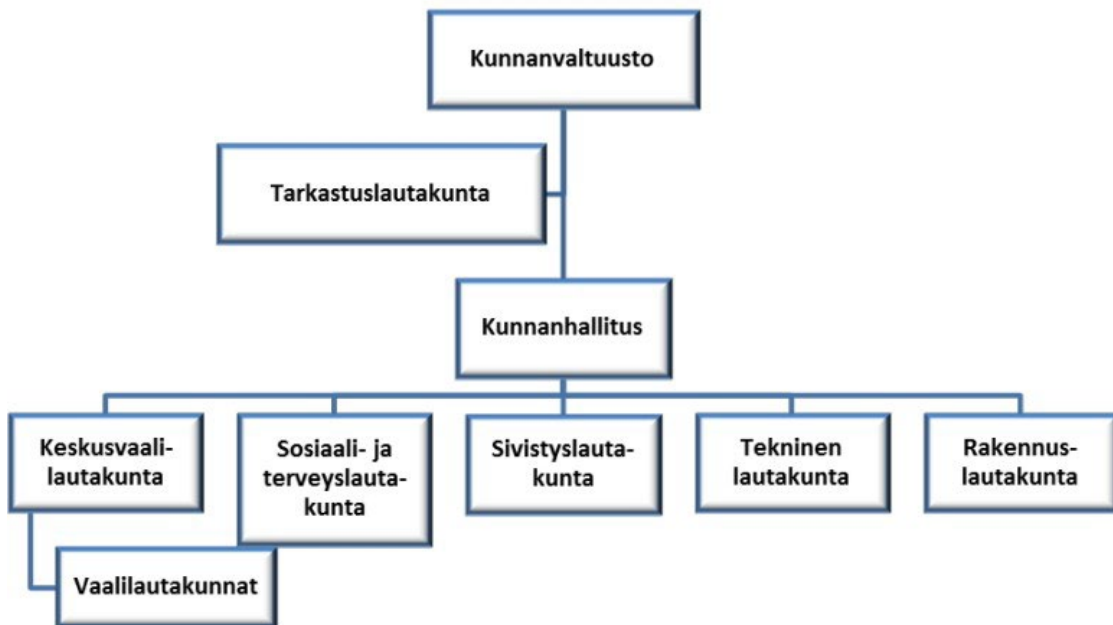
Kiitän henkilökuntaa, luottamushenkilöitä ja eri sidosryhmiä yhteistyöstä ja arvokkaasta panoksestanne kunnan kehittämisessä. Tulevaisuuteen liittyy suuria haasteita ja samanaikaista maailmantilanteen ai- heuttamaa epävarmuutta, mutta Kolarin kunnalla on myös vahvuuksia.

Hannu Haapala
vt. kunnanjohtaja

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kolarin kunnan luottamushenkilöorganisaation rakenteessa ei tapahtunut muutoksia vuoden 2022 aikana ja rakenne oli seuraavanlainen. Yksittäisiä muutoksia toimielinten jäsenissä ja puheenjohtajistossa tapahtui.



Kuva 1: Toimielinorganisaatio vuonna 2022

Kunnanvaltuusto 2022

Valtuuston poliittiset voimasuhteet olivat vuonna 2022 seuraavat:

- yhteislista Kolari 21 6
- yhteislista Kolarin Kylät ja Tunturit 5
- Suomen Keskusta 5
- Vasemmisto 4
- SDP 1

Kunnanvaltuuston puheenjohtajisto 1.1.-31.12.2022

- Lipponen Mikko Kolarin Kylät ja Tunturit yl. valtuuston pj
- Pääkkölä Ira Vas. valtuuston I vpj
- Uusitalo Veli-Pekka Kolari 21 yl. valtuuston II vpj

Kunnanvaltuusto kokoontui 8 kertaa. Kokouksissa käsiteltiin yhteensä 47 asiaa.

Kunnanhallitus 2022

Puheenjohtaja:

Vaattovaara Orvo 1.1.-31.12.2022

Varapuheenjohtaja:

Kaikkonen-Tiensuu Helena 1.1.-31.12.2022

Kunnanhallituksen kokouksia pidettiin 24 kertaa. Kokouksissa käsiteltiin yhteensä 323 asiaa.

Tarkastuslautakunta 2022

Puheenjohtaja:

Kylmämaa Jarmo 1.1.-31.12.2022

Varapuheenjohtaja:

Vaattovaara Voitto 1.1.-31.12.2022

Tarkastuslautakunnan kokouksia pidettiin 8 kertaa. Kokouksissa käsiteltiin yhteensä 51 asiaa.

Keskusvaalilautakunta 2022

Puheenjohtaja:

Pantsar Antero 1.1.-31.12.2022

Varapuheenjohtaja:

Laine Antero 1.1.-31.12.2022

Keskusvaalilautakunnan kokouksia pidettiin 5 kertaa. Kokouksissa käsiteltiin yhteensä 14 asiaa.

Kunnan tilivelvollisia vuonna 2022 olivat

- kunnan toimielinten jäsenet lukuun ottamatta valtuutettuja
- kunnanjohtaja
- toimialajohtajat (hallintojohtaja, perusturvajohtaja, sivistysjohtaja ja tekninen johtaja)
- ympäristötoimen tulosalueella rakennustarkastaja
- elinvoimapaalvelujen tulosalueella kehitysjohtaja Konserniyhtiöissä tilivelvollisia ovat toimitusjohtajat ja hallitukset

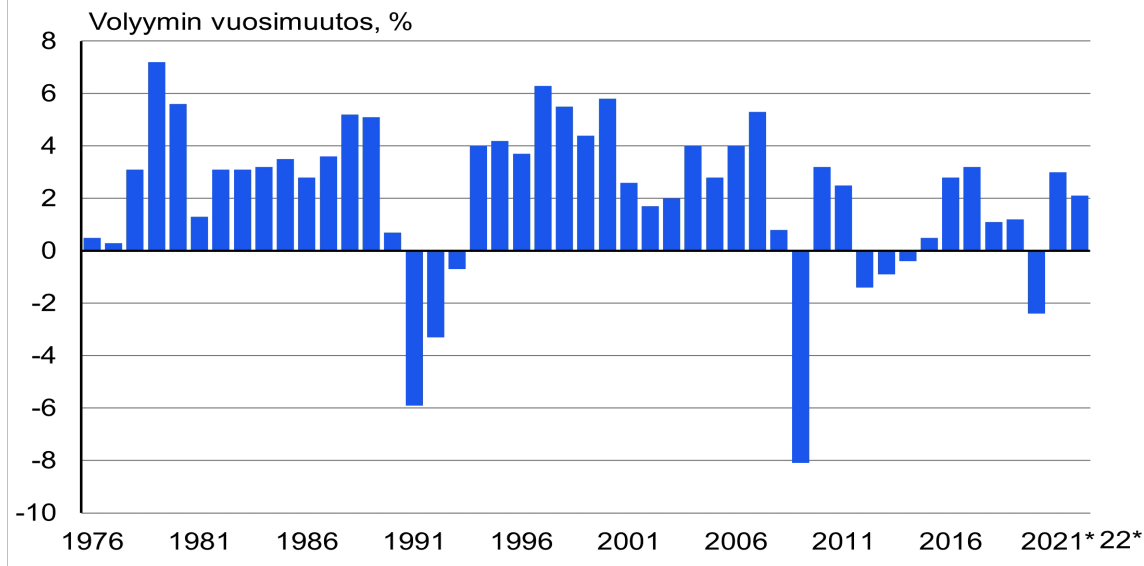
1.2. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys

Bruttokansantuote nousi 2,1 % vuonna 2022

Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan bruttokansantuotteen volyymi nousi 2,1 prosenttia vuonna 2022. Hintojen nousun myötä yksityinen kulutus kasvoi selvästi edellisvuodesta. Säästämisaste kääntyi negatiiviseksi.

Bruttokansantuotteen volyymien vuosimuutos, prosenttia



Hintojen nousu kuritti kotitalouksia - yksityinen kulutus kasvoi kotitalouksien tulojen kasvua enemmän

Vuonna 2022 yksityiseen kulutukseen käytettiin selvästi aikaisempaa enemmän rahaa. Tätä osaltaan selitti se, että edellisvuotta vastannut kulutuskori kallistui poikkeuksellisen paljon. Kuluttajaindeksin mukaan vuoden 2022 inflaatio oli korkeinta 40 vuoteen. Käypähintainen yksityinen kulutus kasvoi 8 % ja yksityisen kulutuksen volyymi oli 2 %:n kasvussa.

Palkat ja palkkiot nousivat 6 % vuonna 2022. Kokonaisuutena kotitalouksien saamat tulot kasvoivat kotitalouksien menoja vähemmän ja kotitalouksien säästämisaste kääntyi negatiiviseksi.

Säästö saadaan vähentämällä käytettävissä olevasta tulos kulutusmenot. Säästö on negatiivinen, mikäli kotitalouksien käytettävissä oleva tulo on pienempi kuin kotitalouksien kulutusmenot. Säästämisaste on kotitalouksien säästön osuus käytettävissä olevasta tulosta.

Vaihtotase oli ennätysellisen alijäämäinen vuonna 2022

Energian hinnannousu kasvatti rahamääräisesti tavaratuontia ja kauppatase heikkeni. Myös palveluiden nettovienti heikkeni. Tätä selitti kuljetus ja matkailu. Tavaroiden ja palveluiden tase olikin energiakriisistä johtuen ennätysellisen alijäämäinen.

Vaihtotaseen alijäämä kasvoi uuteen ennätykseen, 10 miljardiin euroon. Jos vaihtotaseen suhteuttaa bruttokansantuotteeseen saadaan suhdeluku, joka huomioi hintojen muutoksen. Vaihtotase suhteessa bruttokansantuotteeseen on viimeksi ollut alijäämäisempi vuonna 1992.

Julkisyhteisöjen alijäämä supistui koronapandemiaa edeltävälle tasolle - valtion alijäämä puolittui

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli 2,2, miljardia alijäämäinen vuonna 2022. Edellisenä vuonna alijäämä oli 6,8 miljardia euroa. Julkisyhteisöjen alijäämän supistumiseen vaikuttivat muun muassa verotulojen ja sosiaaliturvamaksujen kertymän kasvu. Vuonna 2022 alijäämä oli 0,8 % suhteessa bruttokansantuotteeseen. (Lähde: Kansantalouden tilinpito 2022)

Lapin alueelliset kehitysnäkymät syksyllä 2022

Pohjoisen toimintaympäristön mahdollisuudet huomioiden Lapin tulevaisuuden näkymät ovat edelleen kokonaisuutena positiiviset. Globaalit kriisit ja niiden kerrannaisvaikutukset elinkeinoelämään yhdessä työvoiman saatavuushaasteen kanssa voivat kuitenkin olla jarruttavia tekijöitä yritysten kasvuille ja kehitymiselle. Lapin elinkeinoelämän visio on olla pohjoisen Euroopan solmukohta, joka yhdistää luonnon kestävästä käytöstä vastuulliseen kasvuun. Ilmastonmuutos ja luontokato ovat vahvasti toimintaympäristöä muuttavia asioita nyt ja tulevaisuudessa. Lapin mineraalit, bioraaka-aineet, kiertotalous ja uusiutuva energia ovat keskeisessä roolissa vihreän sähköistyvän yhteiskunnan toteuttamisessa, omavaraisuudessa ja huoltovarmuudessa. Elinkeinoelämän tukijalat, kaivannais- ja metalliteollisuus, matkailu ja metsät, luovat pohjan laajalle investointipotentiaalille. Kasvua haetaan vahvistamalla perinteisten ja uusien toimialojen toimintamahdollisuuksia, joita tuetaan elinkeinolähtöisellä älykkäällä erikoistumisella.

Lapin yritykset haluavat kasvaa myös kansainvälisillä markkinoilla. Lapin tavoitteena on kehittyä entistä vahvemmaksi logistiseksi solmukohtaksi, jossa pohjoisen ja kansainvälisten markkinoiden toimijat kohtaavat. Lapin keskeinen sijainti osana pohjoista Eurooppaa tarjoaa ainutlaatuisen mahdollisuuden osallistua Pohjois- Ruotsin ja Pohjois-Norjan investointeihin. Suomen, Ruotsin ja Norjan pohjoisosien investointipotentiaalinen kokonaissumma vuoteen 2030 ylittää 160 miljardiin euroon, josta Lapin osuus noin 18 miljardia euroa.

Menestys vaatii tehokkaiden kansainvälisten logististen yhteyksien kehittämistä eri puolelle Lappia ja Lapin sisällä.

Suomen ja Ruotsin rautatieverkot yhdistävän radan sähköistysurakka on käynnissä. Raideyhteyttä Kemijärvi- Sodankylä-Kittilä-Kolari selvitetään maakuntakaavoitusta varten. Enontekiö suunnittelee tulevaisuudessa lentojen aloittamista sähkölentokoneilla välillä Rovaniemi-Enontekiö-Tromssa. Nykyinen maailmanpoliittinen tilanne nostaa läntisten yhteyksien kehittämisen tärkeyttä ja osana sitä yhteyksiä Lapista ja muualta Suomesta Norjan satamiin. Tämä edellyttää myös nykyistä vahvempaa panostamista toimivaan ja hyväkuntoiseen tieverkkoon. Lapin 14 rajanylityspaikkaa ja niille johtavat tieosuudet ovat tärkeitä kansainväliselle liikenteelle. Raskasta liikennettä kulkee erityisesti Norjan raja-asemien kautta koko Suomeen. Tornio-Haaparanta on yksi Skandinavian vilkkaimmista maarajanylityspaikoista.

Suurhankkeet, positiiviset ja negatiiviset rakennemuutokset, Venäjän hyökkäyssota ja erilaiset kriisit haastavat toimintatapoja ja toimijoita uusiin ratkaisuihin. Useat samanaikaiset poikkeustilat heikentävät ennustettavuutta voimakkaasti. Keskeiset toimijat ovat tunnistaneeet tarpeen yhteistyölle sekä alueellisten että valtakunnallisten tahojen kanssa. Syksyn aikana Lapissa käynnistyy teollisuusstrategian valmistelu. Pohjoismaiden välisen yhteistyön merkitys on lisääntynyt ja kiinnostus yhteistyötä kohtaan kasvamassa. Pohjoiskalotin neuvosto on ehdottanut, että Suomi, Ruotsi ja Norja valmistelisivat hallitusten välisen Yhteinen Pohjoinen -ohjelman, joka vauhdittaisi uusiutuvien energiamuotojen käyttöönottoa ja biomateriaaleihin siirtymistä. Hankeyhteistyö Venäjän kanssa on loppunut.

Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset heikentävät luottamusta tulevaan vuosien ajan. Tällä hetkellä merkittävimpiä vaikutuksia ovat raaka-aineiden saatavuus, energiakriisi, polttoaineiden ja korkojen nousu ja inflaatiokehitys, jotka heijastuvat laajasti eri toimialoille. Energian hintojen nousu sekä tarve vähentää tuontienergiariippuvuutta vauhdittavat Suomen ja Ruotsin Perämeren rannikkoseudun vetytaloussuunnitelmia mukaan lukien Kemi-Tornio alueen teollisen infrastruktuurin mahdollisuudet vetytaloudelle.

Väestökehitys on kääntynyt Lapissa myönteisemmäksi. Maahanmuuton lisäksi myös kuntien välinen nettomuutto oli viime vuonna ensimmäisen kerran positiivinen vuoden 1962 jälkeen. Myönteinen kehitys on jatkunut tänä vuonna, ja kahdeksan Lapin kuntaa on onnistunut kerryttämään muuttovoittoa kuntien välisessä nettomuutossa viimeisen vuoden aikana. Rovaniemi, Kittilä ja Inari sijoittuivat valtakunnallisessa vertailussa 30:n eniten nettomuuttoa saaneen kunnan joukkoon. Muita muuttovoittoisia kuntia

Lapissa olivat Pello, Kolari, Enontekiö, Ranua, Pelkosenniemi ja Salla. Monipaikkaisuus ja etätö tukevat Lapin väestökehitystä. Ulkomaalaisten ja vieraskielisten määrä ja osuus Lapin väestöstä on kasvussa, mitä työperusteisen maahanmuuton edistäminen nopeuttaa.

(Lähde: Työ- ja elinkeinoministeriön julkaisuja 2022:59, s. 168-170)

Kuntien talous

Kuntaliitto on julkaissut 8.2.2023 tiedotteen "Kuntatalousvuosi 2022 vahva vain paperilla - taustalla poikkeustekijöitä" kuntatalouden näkymistä. Tiedotteen mukaan kuntatalous on vuoden 2022 jäljiltä juuri ja juuri tasapainossa. Vanhan kuntatalouden viimeisenä vuonna investoinnit huomioiva rahoitusjäämä oli 300 miljoonaa alijäämäinen.

Kuntaliiton vuoden 2022 ennakkollinen tilinpäätösanalyysi osoittaa, että kuntien menot kasvoivat ripeästi, kuntien talous eriytyy vauhdilla ja hyvää tulosta selittävät lähinnä poikkeukselliset, kertaluonteiset tekijät.

Kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulos heikkeni hieman suhteessa aikaisempiin kahteen vuoteen, mutta säilyi yhä vahvalla tasolla. Tulos nousi 1,3 miljardiin euroon hyvien verotulojen ja poikkeuserien vuoksi.

Tilikauden tulosta ei kuitenkaan yksistään voida käyttää kuntatalouden tasapainon mittarina.

Kuntatalouden kulut kasvoivat vanhojen kuntien viimeisenä vuonna 2022 vauhdilla: 5 prosenttia. Kulukehitys todennäköisesti kasvaa vielä ennakoarvioista, sillä luvut eivät vielä sisällä kaikkia sote-kuntayhtymien laskutuksia. Korona aiheutti viime vuonna yhä kustannuksia, mutta kunnat saivat niihin kompensoitioita.

Tilinpäätöksissä näkyy ripeä talouskasvu ja vuotta vauhdittanut odotettua vahvempi työllisyyskehitys. Nämä näkyivät kuntien taloudessa kasvaneina verotuottoina. Yhteisöveron tuotto kasvoi viime vuonna peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia.

Kuntakentän taloudellinen eriytyminen kiihtyi viime vuonna. Tilikauden tulos oli negatiivinen noin 90 kunnassa. Vuosikatteet pysyivät yli 100 000 asukkaan kaupungeissa lähes ennallaan mutta heikkenivät pienemmissä kunnissa.

Kaikki Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset eivät välittyneet kuntatalouteen voimallisesti vielä 2022. Energiakustannukset nousivat 8 prosenttia, mutta nousupainetta jää vielä kuluvalle vuodelle. Yleinen korkotason nousu ei näy vielä kuntien korkokuluissa kuntien korkean suojausasteen vuoksi.

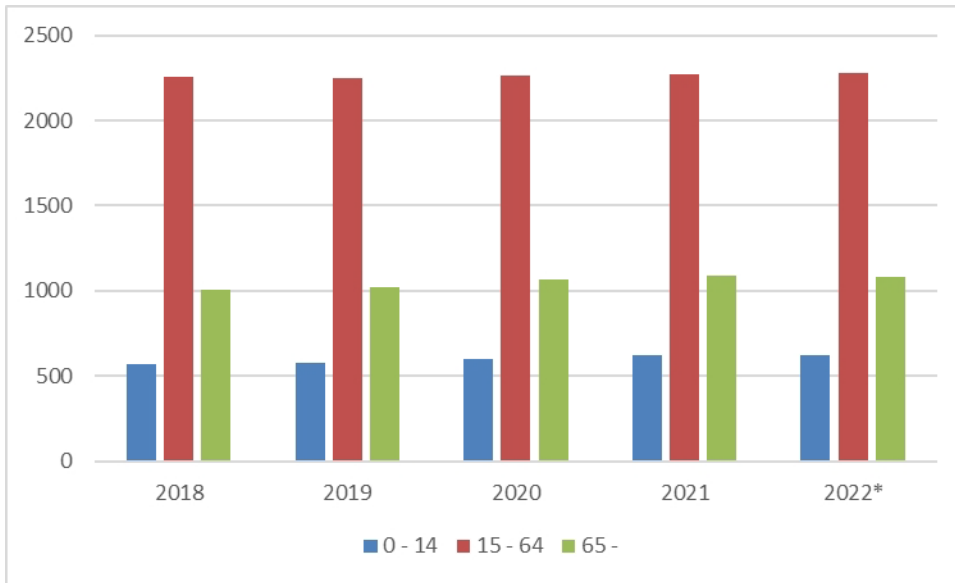
Lähde: Kuntaliiton tiedote 8.2.2023 "Kuntatalousvuosi 2022 vahva vain paperilla - taustalla poikkeustekijöitä"

Seutukunnan ja Kolarin alueen väestön ja työttömyysasteen kehitys Väestö

Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan Lapin väestö väheni 753 henkilöllä vuonna 2022. Lapin väkiluku oli

vuoden viimeisenä päivänä 175 757 (vuonna 2021 väkiluku oli 176 510). Tunturi-Lapin seutukunnan asukasluku kasvoi 88 henkilöllä ja oli ennakkotiedon mukaan vuoden lopussa 14 707 (vuonna 2021 väkiluku oli 14 619). Kolarin asukasluku pysyi vuoden 2021 tasolla ja oli vuoden lopussa 3 983 henkilöä (vuonna 2021 asukasluku oli 3 985). (Lähde: Tilastokeskus, StatFin, väestömuutosten ennakkotiedot)

Väestörakenteen kehitys on viime vuosina ollut Kolarissa seuraava:



Kuvio 1: Kolarin väestörakenne vuosina 2018-2022 ikäryhmittäin jaoteltuna. Vuoden 2022 luvut ovat ennakkotilaston 2022 mukaisia. Lähde: StatFin.

Työttömyysasteen kehitys

Lapissa työttömien osuus työvoimasta oli keskimäärin 10,5 % vuonna 2022. Tunturi-Lapissa vastaava luku oli keskimäärin 10,7 % ja Kolarissa 10,6 %. Kolarissa työttömiä työnhakijoita oli keskimäärin 196 henkilöä.

Työttömien työnhakijoiden osuudet ovat laskeneet Lapissa, Tunturi-Lapissa ja Kolarissa vuoteen 2021 verrattuna.

1.3. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kolarin kunnan talous toteutui aiempien vuosien tapaan ennakoitua parempana. Ylijäämää muodostui noin 1,8 milj. euroa. Ylijäämä muodostui pääosin ennakoitua paremmin toteutuneista valtionosuuksista ja verotuloista, kuntayhtymien purkamiseen liittyvistä palautuksista ja koronaan liittyvistä avustuksista.

Kunnassa ei tehty vuoden 2022 aikana isoja investointeja ja lainakanta aleni edellisvuosien tapaan. Kunnassa on suunnitteilla isoja investointeja tuleville vuosille ja niiden suunnittelua jatkettiin vuoden 2022 aikana.

Kunnan toiminnassa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuoden 2022 aikana. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen ilmenee toimintakertomuksen luvusta 8.2.

Kuntahistorian ehkä suurin toiminnallinen muutos - sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus - toteutui vuoden vaihteessa 2022-2023. Muutokseen valmistautuminen työllisti kunnassa laajasti henkilöstöä vuoden 2022 aikana.

1.4. Kunnan henkilöstö

Kolarin kunnan palveluksessa oli vuoden 2022 lopussa 396 henkilöä. Henkilöstön määrä väheni hieman vuoteen 2021 verrattuna.

Henkilöstökulut olivat vuonna 2022 yhteensä noin 16,97 milj. euroa. Kasvua henkilöstökuluissa vuoteen 2021 oli kokonaisuutena noin 70 000 €. Palkat ja palkkiot kasvoivat edellisvuoteen verrattuna noin 10 000 euroa, henkilösivukulut noin 80 000 euroa, eläkekulut alenivat noin 7 000 euroa ja muut

henkilösivukulut alenivat noin 1 000 euroa. Henkilöstökulut kokonaisuutena alittivat talousarvion noin 220 000 eurolla.

Henkilöstökulujen toteumaan vaikutti muun muassa haasteet osaavan työvoiman rekrytoinnissa. Erityisesti tämä näkyi perusturvapalvelujen toimialalla, jossa käytettiin aiempaa enemmän vuokratyövoimaa, mikä näkyy palvelujen ostojen kasvuna.

Kunnan henkilöstömenoihin sisältyvät kuntaa virka- tai työsopimussuhteeseen palkattujen palkat ja sosiaalivakuutusmenot. Menoissa on mukana vakituisen henkilöstön lisäksi työllisyysvaroin palkattujen, sijaisten ja määräaikaisten työntekijöiden palkkakustannukset sekä luottamushenkilöiden palkkiot. Kunnassa laaditaan erillinen henkilöstökertomus, jossa käydään läpi henkilöstön osaamista ja kehittämistä, terveydellistä toimintakykyä ja työhyvinvointia sekä palkkaukseen liittyviä asioita.

1.5. Ympäristöasiat

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on antanut yleisohjeen ympäristöasioiden kirjaamisesta ja esittämisestä kunnan ja kuntayhtymien tilinpäätöksessä.

Kolarin kunnalla ei ole tunnistettu merkittäviä ympäristövaikutuksia, kuten päästökauppoja tai huomattavia ympäristövahinkoja, jotka vaikuttaisivat olennaisesti kunnan taloudelliseen tulokseen, asemaan tai toiminnan kehitykseen. Kunnalla ei myöskään ole erillistä ympäristöraporttia.

Kolarin kunta hankkii kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen palvelut Rovaniemen kaupungilta vastuukuntaperiaatteella. Toimielimenä on Rovaniemen kaupungin ympäristölautakunta, jossa Kolarin kuntaa on edustanut elokuusta 2021 alkaen Markus Kiili. Ympäristölautakunta on kokoontunut kertomusvuonna 11 kertaa.

Tavanomaisten lupa- ja valvonta-asioiden lisäksi kertomusvuoden merkittävien tapahtumien olivat Kolarin kunnan ympäristönsuojelu- ja terveydensuojeluviranomaisen lausunto Nuasvaaran eteläisen grafiittikavoshankkeen lupahakemuksesta ja ympäristövaikutusten arviointiselostuksesta Ruotsin Kiirunassa, maa-aineslupa Oy ProHydro Ab Hannukainen ja Napapiirin Kuljetus Oy Rautula-Komulainen sekä Napapiirin Kuljetus Oy:n maankaatopaikkojen ympäristöluvut Hannukaisen alueella ja Pellontien varressa. Lisäksi ympäristötarkastajat olivat mukana Kolarin kunnan järjestämässä ympäristökatselmuspäivässä.

Kolarissa on kirjattu vuonna 2022 muun muassa seuraavia tapahtumia:

Maa-aines asiat:

- uusia lupapäätöksiä 2 kpl
- Kolarin kunnan alueella on voimassa yhteensä 19 maa-aineslupaa

Jätehuollon valvontaa:

- kaikkiaan 4 kohdetta, joihin on annettu siivouskehotus

Huomioitavaa on, että läheskään kaikkia ilmoituksia, suullisia kehotuksia, neuvontaa tms. ei erikseen kirjata.

1.6. Muut ei-taloudelliset asiat

Toimintakertomuksessa annetaan myös kirjanpitolain 3 a luvun mukaisesti tiedot siitä, miten kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. Tiedot annetaan siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi. Kolarin kunnassa ei ole havaittu merkkejä korruptiosta eikä lahjonnasta. Myös ihmisoikeusasiat vaikuttavat olevan kunnossa.

1.7. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kolarin kuntaan on kuluneilta hyvin toteutuneilta talousvuosilta kertynyt ylijäämää vuoden 2021 loppuun mennessä noin 16,8 milj. euroa. Vuoden 2022 tilinpäätös on noin 1,8 milj. euroa ylijäämäinen ja kertynyttä ylijäämää on vuoden 2022 loppuun mennessä kertynyt noin 18,6 milj. euroa.

Tulevina vuosina kunnan talouteen tulevat merkittävästi vaikuttamaan isot investoinnit ja niiden rahoitus sekä valtionosuuksien muutokset. Suurimpana vaikuttavana tekijänä kunnan tulevien vuosien taloudenhallinnan kannalta on monitoimitalohankkeen leasingmaksut, jotka tämän hetkisen korkotason ja hinta-arvion mukaan ovat noin 1,5 milj. euroa vuosittain.

Lisäksi valtionosuuksien ja verotulokertymän muutokset sosiaali- ja terveydenhuollon uudistukseen liittyen tulevat olennaisesti tulevina vuosina vaikuttamaan kunnan tulopohjaan.

Vuoden 2025 alusta lukien siirtyy valtiolta kunnille vastuu työllisyysasioiden hoitamisesta, mikä omalta osaltaan sekä muuttaa kunnan toimintoja että vaikuttaa kunnan talouteen.

Epävarmuutta kunnan talouteen tulevina vuosina lisäävät lisäksi maailman talouden tilanne korkeine inflaatioineen, koronnousut ja hintojen nousut.

Tulevien vuosien taloudellista kantokykyä arvioitaessa, vaaditaan kunnalta tarkkaa taloudenpitoa sekä toimintojen kriittistä tarkastelua.

1.8. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Kunnan toiminnallisia ja taloudellisia riskejä arvioidaan vuosittain kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen mukaisesti. Tavanomaiset riskit ja epävarmuustekijät eivät ole juurikaan muuttuneet viime vuosina. Sen sijaan koronaepidemia ja Ukrainan sota ovat tuoneet epävarmuutta laajemmassa mittakaavassa.

Merkittävimpiä taloudellisia riskitekijöitä ovat edelleen kunnan talouden suunnittelussa ja toteuttamisessa epäonnistuminen, hankinnoissa ja projekteissa epäonnistuminen sekä investointien heikko toteutumisaste ja kunnan kiinteistöjen korjaustarpeisiin liittyvät riskit. Kiinteistöstrategia on hyväksytty, mutta sen vaatimat toimenpiteet eivät ole edenneet suunnitellusti. Kunnan kalleimman hankkeen monitoimitalon suunnitelmat ovat edenneet pikkuhiljaa. Koulujen ja päiväkodin kunnan vuoksi investointi on välttämätön. Investointina monitoimitalo on kuitenkin suuri ja kustannukset ovat noususuunnassa. Tätä myöten talouden hallintaan on syytä kiinnittää entistä enemmän huomiota.

Operatiivisia riskejä ovat muun muassa muutoksen johtamisessa epäonnistuminen, tärkeiden toimintojen pettäminen, avainhenkilöiden vaihtuvuus, tietojärjestelmien ja tietoverkkojen toimivuus sekä henkilöstön työmotivaation ja -hyvinvoinnin heikentyminen. Henkilöstövaihtuvuus on ollut liian suurta, mikä vaikuttaa koko kunnan palveluihin. Operatiivisen ja strategisen johdon tulisi toimia yhdessä, ja tähän tulisi nyt viimeistään panostaa. Vahinkoriskitekijöitä ovat muun muassa omaisuus- ja tietoturvariskit. Vaurautumista on syytä kehittää sekä normaaliolojen että poikkeusolojen varalta.

2. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäisen valvonnan toimivuudesta vastaa kunnanhallitus ja sen toteuttamis- ja valvontavastuu on kunnanjohtajalla.

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa toiminnan tuloksellisuus, varojen ja resurssien turvaaminen, lakien ja ohjeiden mukainen toiminta sekä riittävä ja luotettava tieto.

Tilivelvollisilla, jotka on määritelty vuoden 2022 talousarviossa, on erityinen vastuu sisäisen valvonnan rakenteiden luomisesta ja valvonnan tehokkuuden parantamisesta sekä jatkuvasta ylläpidosta johtamansa toiminnan osalta. Kuntalain 125 §:n mukaan tilivelvollisia ovat kunnan toimielimen jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat.

Hallintosäännössä määritellään johtamis- ja päätöksentekovastuut. Talousarvion toteutumisen seurannassa ja raportoinnissa noudatetaan hallintosäännön, kunnanhallituksen ja taloussuunnittelijan antamia ohjeita.

Talousarvion toteutumisesta raportoidaan lautakunnille, kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle neljännesvuosittain. Lisäksi toimialoilla jokainen yksikön esimies seuraa talousarvion toteutumista omalta osaltaan jatkuvasti.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Kunnan toimintaan on muodostunut sisäänrakennettu sisäinen valvonta ja riskienhallinta vuosien saatossa. Vahinko- ja omaisuusriskejä minimoidaan vakuutuksilla. Vakuutusmeklari toimittaa vuosittain listauksen kohteista, joita päivitetään vastaamaan nykytilannetta. Laskujen kierrätyksen osalta on kiinnitetty huomiota kierron joustavuuteen, jotta laskut ovat hyväksyttävänä riittävän ajoissa suhteessa tositemporeihin ja eräpäivään.

Kunnan sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on silti syytä kehittää ja yhdenmukaistaa sen toteuttamisen toimintatavat. Toteutuneet riskit ja kehitettävät kohteet osoittavat sen, että työtä on edelleen tehtävänä.

Toteutuneet riskit ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen.

Kunnan kiinteistöjen korjaustarpeisiin liittyvät riskit on tunnistettu riskienarvioinnissa. Kiinteistökontaan on muodostunut huomattavan paljon korjausvelkaa. Vuonna 2018 laaditussa kiinteistöstrategiassa hyväksyttiin selkeät kiinteistöjen hallintaa ohjaavat päälinjaukset, joiden mukaisesti kunnan kiinteistökontaan ja sen ylläpitoa tulisi kehittää suunnitelmallisesti ja pitkäjänteisesti. Tätä työtä täytyy jatkaa, jotta kaikille työntekijöille ja asiakkaille saadaan turvattua toimivat ja terveet tilat. Suunnitteilla olevan monitoimitalon rinnalla on syytä toteuttaa kiinteistöstrategiaa ja siten luopua kiinteistöistä, jotka eivät ole kunnan ydintoiminnan kannalta tarpeellisia.

Kunnassa on syytä kiinnittää huomiota henkilöstöjohtamiseen aina operatiivisesta tasosta strategiseen tasoon saakka. Lapin kunnissa on näillä näkymin huutava pula henkilöstöstä muutamien vuosien kuluessa, mikä tarkoittaa myös kilpailua pätevästä henkilöstöstä. Henkilöstön vaihtuvuus näkyy ylikuormittumisena, asioita jää tekemättä tai ne tehdään heikommalla tasolla. Vuonna 2020 hankittu palkkajärjestelmä ja etenkin sen käyttöönottoon liittyneet haasteet ovat näkyneet edelleen kunnan toiminnassa vuonna 2021, ja virheitä on löydetty edelleen vuoden 2022 aikana. Kunnassa tulisi entistä paremmin valmistautua suojaamaan niin sanotut haavoittuvaiset toiminnot, joiden osaaminen on yhden tai kahden ihmisen varassa. Vuoden 2022 aikana usealla kunnan toimialalla on ollut merkittäviä resurssivajeita ja toimintahäiriöitä henkilövaihdoksista johtuen.

Normaaliolojen häiriötilanteisiin sekä poikkeusoloihin tulee varautua päivittämällä kunnan

varautumissuunnitelmat sekä pidettävä yksiköiden pelastussuunnitelmat ajantasaisina.

Vuoden 2022 aikana on tarkasteltu taloushallinnon ns. vaarallisia työyhdistelmiä. Tämä on pienten organisaatioiden haaste, koska vähäisestä henkilöstömäärästä johtuen tehtäviä ei ole mahdollista eriyttää siten kuin isoissa organisaatioissa. Taloushallinnon toteutuneista riskeistä todettakoon käyttöoikeuksiin liittyvän riskin toteutuminen taloustietojen kuntaraportoinnissa liian laajojen hyväksyntäoikeuksien myötä. Asia on kuitenkin korjattu sen tultua ilmi.

Kolarin kunnan sisäisen valvonnan ohjeistuksen päivittäminen on tavoitteena vuoden 2023 aikana.

3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmalla ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

(1 000€) Ulkoiset	2021	2022
TOIMINTATUOTOT	5 884	5 662
Valmistus omaan käyttöön	69	48
TOIMINTAKULUT	- 35 825	- 37 316
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 29 872	- 31 606
Verotulot	16 553	17 819
Valtionosuudet	16 136	17 514
Rahoitustuotot ja -kulut	- 47	375
Korkotuotot	1	- 1
Muut rahoitustuotot	22	442
Korkokulut	- 41	- 38
Muut rahoituskulut	- 29	- 27

VUOSIKATE	2 770	4 103
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 590	- 2 344
TILIKAUDEN TULOS	1 180	1 759
Poistoeron muutos	14	14
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 194	1 773

Tuloslaskelman tunnusluvut

	TP2021	TP2022
Toimintatuotot / Toimintakulut %	27,8	27,2
Vuosikate / Poistot %	- 174,2	- 299,8
Vuosikate € / Asukas	694,42	1 028,98
Asukasmäärä	3 989	3 983

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta sekä oppilaitosten ylläpitäminen vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa tulo- ja kulueroa, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo- ja kulueroa riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo- ja kuluero on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 * vuosikate/poistot ja arvonalentumiset

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulo- ja kulueroa olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet ja muut

rahoitusosuudet.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä. Kuntayhtymissä ei lasketa tätä tunnuslukua. Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Erityisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulorahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

Tilikauden tulos tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulorahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

3.2. Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoi-
tustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

Kolarin kunnan rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4103	2770
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-404	-678
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1781	-1844

Rahoitusosuudet investointeihin	139	441
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	873	1212
Toiminnan ja investointien rahavirta	2930	1901
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-362	-135
Antolainojen lisäys		
Antolainojen vähennys	225	94
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-335	-485
Pitkäaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	92	-474
Rahoituksen rahavirta	-380	-1000
Rahavarojen muutos	2550	901
Kassavarat 31.12.	8852	6301
Kassavarat 1.1.	6302	5400
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	4832	3609
Investointien tulorahoitus-%	250	197
Laskennallinen lainanhoitokate	8	5
Lainanhoitokate	11	5
Kassan riittävyys (pv)	81	64
Asukasmäärä	3983	3985

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätöksen ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa lainaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. 2019

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokateen.

Lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta.

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT					
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	2022	2021		2 022	2 021
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	23 195	24 228	A OMA PÄÄOMA	25 406	23 632
I Aineettomat hyödykkeet	158	179	I Peruspääoma	6 828	6 828
1. Aineettomat oikeudet	40	53	II Edell.tilikausien ylijäämä (alijäämä)	16 805	15 611
2. Muut pitkävaikutteiset menot	118	126	III Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 773	1 193
II Aineelliset hyödykkeet	17 399	18 549	B POISTOERO JA VAPAA-	242	255
1. Maa- ja vesialueet	1 558	1 897	EHTOISET VARAUKSET		
2. Rakennukset	11 381	12 145	1. Poistoero	242	255
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 240	3 140			
4. Koneet ja kalusto	540	514	C PAKOLLISET VARAUKSET		
5. Ennakkomaksut ja keskener.hank.	680	853			

			D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	145	165	
III	Sijoitukset	5 638	5 500	1. Valtion toimeksiannot	78	33
	1. Osakkeet ja osuudet	4 742	4 742	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	66	65
	2. Muut lainasaamiset	896	759	3. Muut toimeksiantojen pääomat	0	66
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0	E VIERAS PÄÄOMA	8 710	8 635
				I Pitkäaikainen	3 505	3 689
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 308	8 460	1. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	3 505	3 689
I	Vaihto-omaisuus	95	99			
	1. Aineet ja tarvikkeet	95	99	II Lyhytaikainen	5 205	4 946
	2. Valmiit tuotteet		0	1. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	185	335
				2. Saadut ennakot	223	236
II	Saamiset			3. Ostovelat	2 395	2 131
	Pitkäaikaiset saamiset	23	23	4. Liittymismaksut ja muut velat	292	283
	1. Myyntisaamiset		0	5. Siirtovelat	2 110	1 961
	2. Lainasaamiset		0			
	3. Muut saamiset	23	23	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	34 503	32 690
	4. Siirtosaamiset					
	Lyhytaikaiset saamiset	2 338	2 037	TASEEN TUNNUSLUVUT:		
	1. Myyntisaamiset	664	593	Omavaraisuusaste, %	74,8	73,6
	2. Lainasaamiset			Suhteellinen velkaantuneisuus, %	20,7	23,4
	3. Muut saamiset	563	424	Velat ja vastuut prosenttia käytötulosta, %	21,0	23,7
	4. Siirtosaamiset	1 111	1 020	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	18 574	16 804

			Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	4 663	4 217
III	Rahoitusomaisuusarvopaperit		Lainakanta 31.12., 1000 €	3 689	4 024
			Lainakanta 31.12., €/asukas	926	1 010
IV	Rahat ja pankkisaamiset	8 852 6 301	Lainat ja vuokravastuut, 31.12.,1000€	3 778	4 113
VASTAAVAA YHTEENSÄ		34 503 32 691	Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	949	1 009
			Lainasaamiset, 1000 €	896	759
			Asukasmäärä	3 983	3 985

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

$$= 100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$$

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitusta. Niissä kuntayhtymissä, joissa on paljon välitettäviä varoja, omavaraisuus saattaa olla huomattavasti alempi.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

$$= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

$$= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Lisäksi osoittajaan merkitään liitetieto-ohjeen mukaisesti liitetiedoissa esitetyt vuokravastuut ja leasingvastuut.

Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kunnan taseessa.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / Asukasmäärä

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla enakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla.

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.,

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut 2019

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden äärä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

5. KOKONAISTULOT JA -MENOT

5.1. Kunnan kokonaistuotot ja -menot vuonna 2021

KOKONAISTULOT (1 000€) Ulkoiset	2022	2021
TOIMINTATUOTOT	5 662	5 884
Verotulot	17 819	16 553
Valtionosuudet	17 514	16 136
Korkotuotot	- 1	1
Muut rahoitustuotot	442	22
Satunnaiset tuotot		
Pysyvien vastaavien myyntivoitot		
Muut satunnaiset tuotot		
Poistoeron lisäys (-)		
Varausten lisäys (-)		
Rahastojen lisäys (-)		

Investointien tulot ovat 404 € (1000)

KOKONAISMENOT (1 000€) Ulkoiset	2022	2021
Valmistus omaan käyttöön	48	69
TOIMINTAKULUT	- 37 316	- 35 825
Korkokulut	- 38	- 41
Muut rahoituskulut	- 27	- 29

Pysyvien vastaavien myyntivoitot		
Muut satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Varausten ja rahastojen muutokset	14	14

Investointien menot 1 781 € (1000)

6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kolarin kunnan konsernirakenne ja vuoden 2022 konsernitilinpäätökseen yhdistely ilmenevät seuraavasta taulukosta:

Konserniyhteisö

Tytäryhteisöt	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	2	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	2	
Kuntayhtymät	3	
Yhteisyhteisöt		
Osakkuusyhteisöt		3
Omistusyhteisyhteisöjä		4
Yhteensä	7	7

Kuntakonserniin yhdistellään seuraavat yhteisöt:

Tytäryhtiöt

Kiinteistö Oy Kolarin Hallinto- ja toimintakeskus

Kolarin Vuokra-Asunnot Oy

Tunturi-Lapin Vesi Oy

Tunturi-Lapin Reitit Oy

Kuntayhtymät

Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä

Kolpeneen palvelukeskuskuntayhtymä Lapin liitto

6.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Kolarin kunnan konserniohje on vahvistettu kunnanvaltuustossa joulukuussa 2018 ja se on astunut voimaan 1.1.2019 lukien. Konsernijohto vastaa konserniohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Kunnan konsernijohtoon kuuluvat hallintosäännön mukaisesti kunnanjohtaja ja kunnanhallitus.

Tytäryhteisöt ovat raportoineet kunnanhallitukselle toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta puolivuositain. Kunnanhallitus on nimennyt yhtiökokousedustajan tytäryhteisöjen yhtiökokouksiin, tarvittaessa antanut toimintaohjeita yhtiökokousedustajille ja ohjannut tytäryhteisöjen hallitusten jäsenten valintaa.

Tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpano ei ole kaikilta osin täyttänyt tasa-arvolakia.

Valtuusto on talousarvion ja -suunnitelman vahvistaessaan asettanut tytäryhteisöille taloudellisia tavoitteita.

6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Tunturi-Lapin Vesi Oy:n keskeisiä tapahtumia olivat uusien toimitilojen valmistuminen sekä kirkonkylän jätevedenpuhdistamon rakentamisen aloittaminen. Toimitusjohtaja vaihtui keväällä 2022.

Kolarin Vuokra-asunnot Oy:n keskeisiä tapahtumia vuodelta 2022 olivat Valtiokonttorin lainaehtomuutokset ja velkasaneerauksen päätyminen 6/2022, Keskitievantien 1 E ja F talojen kattopinnoitteiden uusiminen ja Raittipellontien 6 tontin lohkominen.

Kiinteistö Oy Kolarin hallinto- ja toimintakeskuksella ei ollut olennaisia tapahtumia.

Tunturi-Lapin Reitit Oy on perustettu vuodenvaihteessa 2022 eli kulunut vuosi oli yhtiön ensimmäinen toimintakausi. Tunturi-Lapin Reitit Oy jakautui omaksi yhtiökseen Tunturi-Lapin Vesi Oy:stä, joka on aiemmin hoitanut hiihto-, ja MK-reittien kunnossapitoa talvisin Ylläksen tunturialueella ja sen välittömässä läheisyydessä. Perustetun reittiyhtiön huolto- ja kunnossapitosopimukseen kuuluu em. lisäksi pyöräilyyn ja kävelyyn tarkoitetut kesä- ja talvireitit tunturialueella (ei kansallispuistossa) ja muualla Kolarin kunnan alueella. Lisäksi yhtiö rakennuttaa tarvittaessa Kolarin kunnan investointi tms. hankkeita. Uuden yhtiön perustamisen tarkoituksena olikin juuri selkiyttää reittien huoltoon ja korjausrakentamiseen liittyviä toimintoja Kolarin kunnan ja Ylläksen alueella.

Reittiyhtiö aloitti toimintansa nimellä Ylläs Kolari Outdoors Oy. Yhtiön ensimmäinen hallitus halusi kuitenkin muuttaa nimen Tunturi-Lapin Reitit Oy:ksi. Nimen muutoksella haluttiin kertoa selkeästi mihin

toimialaan yhtiön toiminta liittyy. Nimen muutos astui voimaan 17.3.2022.

Ensimmäisen toimintavuotensa aikana yhtiö on keskittynyt etupäässä toiminnan käynnistämiseen ja reittien rakenteiden kunnostukseen.

6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kolarin Vuokra-asunnot Oy odottaa tämänhetkisen tiedon valossa tulevien vuosien osalta, että asuntojen kysyntä ja käyttöaste ovat vuoden 2022 kaltaisia. Koronapandemian myötä lisääntyneet etätyömahdollisuudet voivat vaikuttaa positiivisesti asuntojen kysyntään jatkossakin. Suurten ikäluokkien ikääntyminen ja muuttoliike pienistä kylistä suurempiin asutuskeskuksiin tuo edelleen oman vaikutuksensa asuntojen kysyntään.

Lähitulevaisuudessa rakennettavan Kolarin kunnan monitoimitalon valmistuessa alueella on odotettavissa entistä parempaa pitovoimaa etenkin lapsiperheiden osalta.

Kolarin Vuokra-asunnot Oy:n vuoden 2023 liikevaihdon voidaan olettaa pysyvän aiempien vuosien tasolla ja kassavirta pyritään pitämään jatkossakin positiivisena.

Tunturi-Lapin Vesi Oy:n liittymäärien arvioidaan laskevan toimintavuonna 2023, toivoen sen säilyen kuitenkin keskiarvotasolla (noin 40 liittymää/vuosi). Kaavoitushankkeita on ollut vireillä useita vuonna 2022, joten se lupaa hyvää myös tulevina vuosina rakentamisen suhteen. On kuitenkin aivan selvä, että yleinen kustannustason sekä korkojen nousu yhdessä epävakaa geopoliittisen tilanteen kanssa heijastuu rakentamiseen ja investointeihin myös Tunturi-Lapin Vesi Oy:n toiminta-alueella.

Tunturi-Lapin Vesi Oy:n liikevaihdon odotetaan pysyvän vähintään ennallaan tai maltillisesti kasvavan (+2,5 %), mutta viime vuosien suuret investoinnit poistojen kautta rasittavat tulosta ja näin ollen tulos ennen satunnaisia eria tulee jäämään todennäköisesti negatiiviseksi.

Lähiaikojen tärkeimpiä investointeja ovat uuden Kolarin jätevedenpuhdistamon rakentaminen loppuun sekä jo valmistuneiden hankkeiden saattaminen loppuun mm. pihatöiden ja Rautuvaaran kompostintien osalta.

Vesihuoltohankkeista vuonna 2023 suurin on Ahonlenkin vesihuollon rakentaminen. Äkäslompolon kylälle Tiurajärventien varteen suunniteltu runkovesijohdon suurentaminen on tarkoitus käynnistää myös lähivuosina.

Kiinteistö Oy Kolarin hallinto- ja toimintakeskuksen toiminta jatkuu entisellä tavalla eikä merkittäviä muutoksia ole suunnitteilla.

Tunturi-Lapin Reitit Oy:n tulevaisuuden arviointi on vaikeaa, mutta todennäköisesti, kun korjausvelka alueella saadaan tasaantumaan ja kustannukset eivät kohoa ns. nykyistä tasoa juurikaan korkeammalle, toiminta vakiintuu. Hetkessä tämä ei kuitenkaan tule tapahtumaan nykyisen korjausvelan ollessa merkittävä. Yhtiön vastuulle kuuluvat reitit joudutaan tarkastamaan ja korjaamaan kauttaaltaan, koska rakenteet ovat pääasiassa uusimiskunnossa. Viiden - seitsemän vuoden ajanjaksolla päästään toivottavasti tilanteeseen, jossa selvittää vain vuosittaisilla huoltotoimilla. Em. riippuu tietenkin myös Kolarin kunnan taloudellisesta tilanteesta ja vuosi- investointeihin käytettävistä olevista resursseista koskien reitti-infraa. Tällä hetkellä kunnan investointitaso on 50 000- 100 000€ vuodessa.

Tunturi-Lapin Reitit Oy:n toiminnan riskit liittyvät enimmäkseen talouteen ja henkilökunnan osaamiseen.

6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnassa ei ole havaittu poikkeavuuksia. Konserniohjeen mukaisia vuosittaisia neuvotteluja ei ole käyty. Yhteyttä yhtiöihin on pidetty ajankohtaisiin asioihin liittyen.

6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	17618	17132
Valmistus omaan käyttöön	47	69
Toimintakulut	-47483	-45323
Toimintakate	-29818	-28122
Verotulot	17760	16515
Valtionosuudet	17514	16136
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	8	10
Muut rahoitustuotot	460	36
Korkokulut	-200	-122
Muut rahoituskulut	-28	-25
Vuosikate	5696	4428
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4010	-3215
Arvonalentumiset		

Satunnaiset erät (+/-)

Tilikauden tulos	1686	1213
Tilinpäätössiirrot		0
Tilikauden verot	-9	-11
Laskennalliset verot	12	19
Vähemmistöosuudet	2	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1691	1221
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	-37	-38
Vuosikate/Poistot, %	-142	-138
Vuosikate, €/asukas	1430	1111
Asukasmäärä	3983	3985

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / Toimintakulut

Konsernin koko ja konserniin kuuluvien yhteisöjen luonne vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät konsernikohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, konsernin tulorahoitus on riittävä.

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100* Vuosikate/(Suunnitelman mukaiset poistot + Arvonalentumiset)

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat konserniyhteisöjen keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen ja säätiöiden vuotuista investointitasoa. Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaisten investoinnit.

Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Konsernikohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Keskimääräistä, kaikkia kuntakonserneja koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Muun muassa konserniyhteisöjen toimintojen sisältö vaikuttaa vuosikatetavoitteen määrittämiseen konsernissa.

Asukasmääränä tunnusluvun laskennassa käytetään kunnan asukaslukua tilikauden lopussa. Kuntayhtymäkonsernissa asukasmäärää ja asukaskohtaista tunnuslukua ei esitetä

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Tulorahoitus		
Vuosikate	5697	4428
Satunnaiset erät		-1

Tilikauden verot	-9	-12
Tulorahoituksen korjauserät	-460	-717
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6880	-9371
Rahoitusosuudet investointeihin	205	473
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1070	1893
Toiminnan ja investointien rahavirta	-377	-3307
Rahoituksen rahavirta An- tolainauksen muutokset An- tolainasaamisten lisäykset		
	-162	-135
Antolainasaamisten vähennys	187	44
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4411	2514
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-553	-902
Lyhytaikaisten lainojen muutos	145	-30
Oman pääoman muutokset	-450	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	1073	-533
Rahoituksen rahavirta yhteensä	4651	958
Rahavarojen muutos	4274	-2349

Kassavarat 31.12.	13219	8895
Kassavarat 1.1.	8945	11244
	<hr/>	<hr/>
	4274	-2349
 RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	 2022	 2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-2044	-1668
 Investointien tulo-rahoitus-%	 83	 47
 Laskennallinen lainanhoitokate	 2	 3
 Lainanhoitokate	 8	 4
 Kassan riittävyys (pv)	 120	 104

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää laina

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä siltä osin kuin kertymä on laskettavissa.

Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulo-rahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Investointien tulo-rahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulo-rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

$$= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla konsernitaseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja

Luotettavan kuvan konsernin lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Lainanhoitokate

$$= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$$

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos konsernin lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konserniyhteisöjen omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Luotettavan kuvan konsernin lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

$$= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$$

Konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista konsernin tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä: Konsernituloslaskelmasta: Toimintakulut, korkokulut, muut rahoituskulut, tilikauden verot.

Konsernin rahoituslaskelmasta: Investointimenot, antolainasaamisten lisäykset, pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset).

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	50 474	48 461	OMA PÄÄOMA	30 439	29 236
Aineettomat hyödykkeet	269	270	1. Peruspääoma	6 828	6 828
1. Aineettomat oikeudet	136	131	2. Muut omat rahastot	51	52
2. Muut pitkävaikutteiset menot	128	136	3. Edell.tilikausien yli-/alijäämä	21 869	21 100
3. Ennakkomaksut	5	2	4. Tilikauden yli-/alijäämä	1 691	1 256
Aineelliset hyödykkeet	48 736	46 713	VÄHEMMISTÖOSUUDET	616	617
1. Maa- ja vesialueet	2 166	2 505			
2. Rakennukset	27 191	25 850	POISTOERO JA VAPAA-	0	0
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 318	3 227	EHTOISET VARAUKSET		
4. Koneet ja kalusto	3 296	3 320	1. Poistoero	0	0
5. Muut aineelliset hyödykkeet	6 088	6 265	2. Vapaaehtoiset varaukset	0	0
6. Ennakkomaksut ja keskener.hank.	6 677	5 546			
			PAKOLLISET VARAUKSET	135	191
Sijoitukset	1 469	1 479	1. Eläkevaraukset	1	1
1. Osakkuusyhteisöosuudet	12	12	2. Muut pakolliset varaukset	134	190
2. Muut osakkeet ja osuudet	854	851			
3. Muut lainasaamiset	609	621	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	429	477
4. Muut saamiset	-6	-6			

			VIERAS PÄÄOMA	36 443	31 443
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	266	292	Pitkäaikainen korollinen vieras po	18 652	14 963
			Pitkäaikainen koroton vieras po	8 861	8 555
VAIHTUVAT VASTAAVAT	17 322	12 733	Lyhytaikainen korollinen vieras po	894	598
Vaihto-omaisuus	208	193	Lyhytaikainen koroton vieras po	8 036	7 327
Saamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	68 062	61 487
Pitkäaikaiset saamiset	311	253			
Lyhytaikaiset saamiset	3 583	3 392	TASEEN TUNNUSLUVUT:		
			Omavaraisuusaste, %	45,8	47,5
Rahoitusomaisuusarvopaperit	2	59	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	68,4	61
			Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	23 560	22 356
Rahat ja pankkisaamiset	13 218	8 836	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	5915	5610
			Konsernin lainat, €/asukas	4 907	3 904
VASTAAVAA YHTEENSÄ	68 062	61 486	Konserni lainakanta 31.12., 1000 €	19 545	15 561
			Asukasmäärä	3983	3985

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= 100 x (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

Koko pääoma kaavassa tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Kun käytetään lyhennettyä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Omavaraisuusaste mittaa konsernin

vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä.

Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaruusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Kun käytetään lyhennyttä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalon valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku konsernien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$ Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.

Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Lisäksi osoittajaan merkitään liitetieto-ohjeen mukaisesti liitetiedoissa esitetyt vuokravastuut ja leasingvastuut. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalon valtionosuuksista

Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana konsernin taseessa.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

Luku osoittaa konsernin asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Kuntayhtymän konsernissa asukaskohtaista tunnuslukua ei esitetä.

Konsernin lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lyhennyttä konsernikaavaa käytettäessä konsernin lainakanta

Konsernin lainat, euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättämispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja konsernin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

7.1. Asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (KuntaL 115 §).

7.2. Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää tilikauden 1 758 853,68 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 14 349,43 euroa
2. Siirretään tilikauden ylijäämä 1 773 203,11 euroa taseen ylijäämätilille.

7.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnalla ei ole kattamatonta alijäämää tilinpäätöksessä; ylijäämää on kertynyt edellisiltä vuosilta 16 805 444,21 euroa. Kunnan tulos on ollut ylijäämäinen vuosina 2007- 2022.

8. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

8.1. Seurantaa koskeva sääntely

Kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota (KuntaL 110.5 §). Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen.

Toteutumisvertailusta on lisäksi käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla (KuntaL 110.4 §). Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksuvalmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa (KuntaL 110.4 §). Toteutumisvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutumisvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion yksittäiselle tehtävälle, hankkeelle tai muulle meno- tai tuloerälle.

Toteutumisvertailun laadinnasta vastaa kunnanhallitus sekä tilivelvolliset toimielimet ja viran- tai toimenhaltijat. Selvitys tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa annetaan toimintakertomuksen toteutumisvertailuosassa (KuntaL 113, 115 §). Tarkastuslautakunnan tehtävänä on muun muassa arvioida valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista (KuntaL 121.2 §). Arvioinnissa keskeinen tietolähde on toimintakertomuksen toteutumisvertailu.

Toteutumisvertailuun otetaan alkuperäinen talousarvio, talousarviomuutokset, muutettu talousarvio ja toteutuma sekä poikkeama muutetun talousarvion ja toteutuman välillä. Euro-määräisen poikkeaman lisäksi poikkeama voidaan esittää suhteellisena osuutena.

8.2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen merkitystä ja noudattamista korostetaan kuntalain eri säännöksissä: valtuusto ylimpänä toimielimenä päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista (14 §, 110 §), määrärahan ja tuloarvion on liityttävä tavoitteeseen (110.4 §) ja kunnanhallituksen on annettava toimintakertomuksessa selvitys tavoitteen toteutumisesta (113 §). Talousarviossa asetettujen tavoitteiden tulee toteuttaa valtuuston hyväksymää kuntastrategiaa (110 §).

Vuoden 2022 talousarvion lähtökohtana toiminnallisten tavoitteiden asettamisen osalta ovat olleet kuntastrategian kolme tavoitetta:

- 500 uutta työpaikkaa vuoteen 2025 mennessä
- Lapin houkuttelevin kohde asua ja lomailta
- Perheille paras paikka

Seuraavaksi on kuvattu strategian kolmen tavoitteen osalta siihen liittyneet vuodelle 2022 asetetut tavoitteet, toimenpiteet ja niiden toteumat.

Yrittäjyyden, työllisyyden ja elinkeinojen edistäminen				
Tavoite	Toimenpide	Mittari / tavoitearvo	Vastuutaho/vastuuviranhaltija	Arvio
Työllisyyden edistäminen osaamisen kehittämisen kautta	Opiskelumahdollisuuksien kehittäminen: yhteistyö toisen asteen ja korkeakoulujen kanssa	Harjoittelijoiden ja oppisopimusopiskelijoiden määrän lisääminen Uusien opiskelulinjojen vakiinnuttaminen	kehitysjohtaja, sivistysjohtaja	-Toisen asteen koulutuksen tukeminen, yhteistyö HKO:n toimialan, elinkeinotoimen ja Redun kesken. Luonnontuotealan koulutus Kolarissa toteutunut -Työpajan yhteistyö Redun kanssa -Lukiolla kaksoistutkintomahdollisuus halukkaille ja opiskelijoilla mahdollisuus tehdä väylä opintoja
Yritystoiminnan mahdollistaminen ja tukeminen	Maankäytön suunnittelun vuoropuhelu kunnan ja yritysten välillä	Sidosryhmätilaisuus	kunnanjohtaja, maankäyttöinsinööri, kehitysjohtaja	Toteutunut osaltaan Yläs III - kehittämissuunnitelman työn myötä. Tilaisuuksia pidettiin 2 tammikuussa sekä syyskuussa opintomatalla. Lisäksi maankäyttöön liittyviä tilaisuuksia pidettiin 4 Kestävällä reitillä -hankkeen toimesta ja Kestävän liikkumisen strategian toimesta 2. Reittistrategiatyön laadinnan yhteydessä pidettiin yksi tilaisuus lukuisten haastattelujen ja pienryhmäkeskustelujen lisäksi.

Ylläs III -käynnissä	Osayleiskaava ja kehittämissuunnitelma valmiina: Toteuma 1.0, Tavoite 2.0	kunnanjohtaja, Maankäytöninsinööri, Kehitysjohtaja	Ylläs III - kehittämissuunnitelma on valmis ja hyväksytty joulukuussa kunnanhallituksessa. Osayleiskaavatyö on edelleen kesken.
Uusien yritysten perustamisen neuvonta ja aktivointi, kasvavien ja kehittyvien yritysten neuvonta ja seuranta	Yritysneuvonnan asiakasmäärät 100 yrittäjää tavoitettu: Toteuma 105.0, Tavoite 100.0 Uusien yritysten	Kehitysjohtaja	Yritysneuvonta on tavoittanut uusia tai kehitettäviä toimijoita yhteensä 105 kpl. Lisäksi normaalit kontaktit. Uusia yrityksiä vuonna
	määrä: Toteuma 45.0, Tavoite 25.0 Yritysten määrän nettomuutos Toimialojen muutokset Yritysten aktivointitilaisuudet: Toteuma 12.0, Tavoite 5.0 Yrityskoordinaattori vakinaistettu		2022 perustettiin yhteensä 45 kpl. Aktivointitilaisuudet: aamukahvit 4 kpl, hankkeiden kautta 6 kpl työpajoja sekä -foorumeja, yhteistyökumppaneiden kanssa yhteiset 2 kpl. Yrityskoordinaattorin vakituisen toimen määräraha saatiin talousarviossa 2023. Tehtävä muutettiin 1.1.23 alkaen elinkeinoasiantuntijaksi.

Lapin veto- ja pitovoimaisin kohde asua ja lomalla				
Tavoite	Toimenpide	Mittari / tavoitearvo	Vastuutaho / vastuviranhaltija	Arvio
Kunnan imago	Luonnon, harrastusten, palveluiden ja toimintaympäristön markkinointi	Asukasluku: Toteuma 3,983.0, Tavoite 4,050.0 Kävijätilastot	toimialat, luottamushenkilöt	Asukaslukutavoitteen osalta tavoitetta ei ole vielä saavutettu.
Maankäytön suunnittelulla edistetään alueen elinvoimaisuutta	Asuntotuotannon huomioiminen kaavoituksessa, ulkopuolisten sijoittajien houkutteleminen	Asumisstrategia valmis	kunnanjohtaja, maankäyttöinsinööri kehitysjohtaja	Strategiatyötä on pohjustettu, mutta ei valmis. Asetettu tavoitteeksi myös uudessa kuntastrategiassa. Yhteistyö muiden kuntien kanssa aloitettu kunnanjohtajavetoisesti.
Toimivat, terveelliset, toimintaan soveltuvat ja riittävät toimitilat	Monitoimitalon suunnittelu, olemassa olevien kiinteistöjen huolenpito	Monitoimitalon suunnittelu on valmis Kiinteistöjen huolenpidon seuranta	rakennusmestari, kunnossapitomestari, tekninen johtaja	Monitoimitalon suunnittelu valmistui.
Ympäristön viihtyisyyden ja esteettömyyden edistäminen koko kunnan alueella	Kyläyhdistysten tukeminen viihtyisyyden edistämisessä	Ulkopuolisessa rahoituksessa tukeminen yhdistysten omien tarpeiden mukaisesti	kehitysjohtaja, tekninen johtaja	Kolarin kyläneuvosto kokoontui kaksi kertaa vuoden aikana. Yhteistyö Tunturi-Lapin Leader ry:n kanssa rahoitusmahdollisuuksien hyödyntämisessä.
		Aktivointitilaisuuksia: Tavoite 2.0		Yhteisöavustuksia haki

				13 toimijaa.
	Puistojen ja yleisten alueiden viihtyisyydestä huolehtiminen	Kirkonkylän kehittämissuunnitelman käytännön toteuttaminen	maankäyttöinsinööri	Kehittämissuunnitelman toteuttaminen on kesken.

Peruspalvelut ovat kunnossa				
Tavoite	Toimenpide	Mittari / tavoitearvo	Vastuutaho / vastuuviranhaltija	Arvio
Kuntalaisten osallisuuden edistäminen	Kuntalaisten osallistaminen ajankohtaisiin valmistelussa oleviin asioihin	Kuntalaisille järjestetyt tilaisuudet 5: Tavoite 5.0	toimialajohtajat	Monitoimitalon suunnitteluun osallistaminen
	Nuorisovaltuusto mukana suunnittelemaan tapahtumia	Osallistuvat 2 tapahtuman suunnitteluun: Tavoite 2.0	nuorisotyöntekijä	-Liikkuvan nuorisoauton suunnittelu/kysely autoon liittyen -Kaupunkireissut ja muut lähialueelle suuntautuneet retket nuorisotoimen ja nuorisovaltuuston yhteistyönä. -Yrittäjien ja nuorisotoimen yhteistyönä järjestämä disco ja nuorisobändien esiintyminen
	Osallistaminen	Kysely ikäihmisille sosiaali- ja terveyspalvelujen		

	kyselyiden avulla	toteuttamisesta		
Palveluiden aktiivinen kehittäminen asiakasnäkökulmasta	Yhteydensaannin monikanavaisuus kunnan palveluihin	Sähköisten palvelujen kasvattaminen ja niihin opastaminen: Tavoite 3.0	toimialajohtajat, sihteeri	Sähköiset palvelut eivät laajentuneet vuoden 2022 aikana. HKO:n toimialalla sähköiset palvelut käytössä erittäin hyvin
	Tiedotuskanavien ajantasaisuus, monipuolisesti	Vastuualueet päivittävät aktiivisesti internetsivuja	viestintäryhmä	Kuntatiedotteen jakelua uudistettiin. Vastuualueet päivittivät
	tavoittavat tiedotuskanavat	Kuntatiedotteen jakelun suunnittelu		intersivuja vaihtelevasti.
Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Ketterät ja joustavat sotepalvelut	Hoito alkaa nopeasti Jonoja ei synny Palvelut tuotetaan määräaikojen puitteissa	yksiköiden esimiehet, palveluvas- taava, työntekijät	Tavoite toteutui pääsääntöisesti.
Yhteisöllisyyden edistäminen	Tapahtumien järjestäminen	2 kunnan järjestämää tapahtumaa: Tavoite 2.0	kehitysjohtaja, kirjasto- ja kulttuuritoimen johtaja, liikunta- ja nuorisotoimen johtaja	Kunta järjesti KesäKolari sekä Joulukolari - tapahtumat. Kirjasto- ja kulttuuritoimen järjestämät tilaisuudet: Pasmajärven perinnepäivä, tiedon portaat hanke miniplanetaario kirjastolla Nuoriso- ja liikuntatoimen järjestämät tilaisuudet:

	Tietoisuus palveluista	Toimialojen, yksiköiden ja henkilöiden esittely	kunnanjohtaja	Toimintaa suunniteltiin. Toteutetaan vuonna 2023
--	------------------------	---	---------------	--

Uusi kunta				
Tavoite	Toimenpide	Mittari / tavoitearvo	Vastuutaho / vastuuviranhaltija	Arvio
Talouden tasapainon ylläpitäminen	Kunnan toiminnan kannalta turhien kiinteistöjen poistaminen	Turhista kiinteistöistä on luovuttu		Ei ole toteutunut kiinteistöstrategian mukaisesti.
	Palvelujen tuottamisen tarkastelu	Toimialat ovat tarkastelleet palvelunsa läpi ja miettineet vaihtoehtoisia kustannustehokkaita tuottamistapoja		Arviointia käynnisteltiin vuoden 2022. Hallinnon osalta toteutus tapahtuu vuoden 2023 aikan.

Kunnan sisäiset tavoitteet				
Tavoite	Toimenpide	Mittari / tavoitearvo	Vastuutaho / vastuuviranhaltija	Arvio
Houkutteleva työpaikka - veto- ja pitovoima kunnossa	Rekrytointisivujen perustaminen ja monipuolistaminen	Rekrytointisivut on perustettu Hakijamäärien laadullinen kasvu		Rekrytointisivut on päivitetty kuntarekryynn mm. uratarinoiden muodossa. Lisäksi on päivitetty kunnan rekrytointi-ilmoitusten tekstejä.
	Työn tavoitteiden kirkastaminen ja merkityksellisyyden korostaminen	palkitsemisjärjestelmä		Palkitsemisjärjestelmä ei ole toteutunut.

	Työhyvinvoinnin aktiivinen tarkastelu ja työstäminen	Laaja työhyvinvointikysely: Tavoite 1.0 Säännölliset yleisfiilis-kyselyt		Laaja työhyvinvointikysely on suoritettu. Työhyvinvointikyselyn perusteella henkilöstö on tiimeittäin/yksiköittäin laatinut kehittämistavoitteita, joiden toteutumista seurataan.
--	--	---	--	--

8.2.1. Hallinto ja elinvoimapaalvelut

Hallinto- ja elinvoimapaalvelujen toimiala tuottaa hallintopaalveluja kuntalaisille, luottamushenkilöille ja tukipalveluja kunnan muille toimintoille. Päävastuualueen keskeinen tehtävä on kunnan talouden ja toiminnan johtaminen sekä kunnan toimintojen ja elinkeinotoiminnan kehittäminen.

Tulosalue	Toiminta-ajatus
Hallintopaalvelut	Hallintopaalvelujen tehtävänä on tuottaa kunnallishallinnolta vaadittavia hallinnon ja johdon avustamiseen tarkoitettuja sisäisiä ja ulkoisia tukipalveluja, kuten talous-, henkilöstö-, palkka-, viestintä-, arkistointi-, kirjaamo-, neuvonta- ja tietohallinnon palveluja. Hallintopaalveluihin kuuluu myös työllistämisasioiden hoito.
Elinvoimapaalvelut	Elinvoimapaalvelut vastaa kunnan elinkeino- ja yrityspaalveluista, elinkeinoelämän kehittämisestä sekä edistää alueen saavutettavuutta, yritysten verkostoitumista ja toimintaedellytyksiä, yhteistyötä ja kansainvälistymistä. Kehittämistoiminnassa hyödynnetään EU-hankkeiden rahoitusmahdollisuuksia ja vahvaa kehittäjäverkostoa. Elinvoimapaalveluihin kuuluu myös maaseudun neuvonta ja tuki (ostopaalveluna Ylitornion kunnalta).

Hallinnon osalta vuosi 2022 oli varsin haastava. Hyvinvointialueen valmistelu työllisti henkilöstöä laajalti. Taloushallinnon ohjelmia saatettiin toimintakuntoisiksi ja kunnan tarpeisiin vastaaviksi. Sähköisen arkiston käyttöön ottoa valmisteltiin. Kuntastrategiaa valmisteltiin ja se hyväksyttiin valtuustossa marraskuussa 2022. Asianhallinnan ja arkistoinnin saattamista kuntoon valmisteltiin. Henkilöstöohjeistuksia valmisteltiin päivitettäväksi alkuvuodesta 2023. Henkilöstövaihdoksia ja määräaikaista virkasuhteita oli vuoden 2022 aikana runsaasti. Taloussuunnittelija vaihtui vuoden vaihteessa 2022/2023. Toimittaja vaihtui loppuvuodesta ja tilalle perustettiin viestintäasiantuntijan osa-aikainen toimi. Viestintäasiantuntijan työparina toimii osa-aikainen tiedottaja, joka vastaa someviestinnästä. Hallintojohtaja vaihtui kesällä, jonka jälkeen hallintojohtajan virkaa on hoidettu määräaikaishallinnolla. Kunnanjohtajan virka oli haettavana kesällä. Kunnanjohtajan virkaa hoidettiin edelleen koko vuoden ajan virkaa tekevänä.

Yleishyödylliset vuonna 2022 vaikuttaneet elinvoimapalveluiden kehittämishankkeet:

- Leva och bo i Tornedalen on kansainvälinen yhteistyöhanke Pajalan kunnan kanssa, päätoteuttajana toimii Pajala. Hankkeen tarkoituksena on luoda hankkeeseen osallistuvien kahden kunnan yli valtakunnan rajojen ulottuva yhteinen, kestävä ja pitkäaikainen työmarkkinoihin liittyvä strategia sekä mahdollistaa ja edistää rajat ylittävää yhteistyötä. Rahoituspäätös on saatu 17.2.2020. Hankkeen toiminnallinen toteutusaika oli 1.2.2020–30.6.2022. Hankkeen loppuraportointi ja maksatus saatiin viimeistelyä päätoteuttajan osalta tapahtuneissa henkilöstömuutoksista johtuen vasta aivan loppuvuodesta. Hankkeessa on Kolarin osalta toiminut osa-aikaisena työntekijänä Robert Hawkins kesäkuun 2022 loppuun asti. (Interreg Nord ja Lapin liitto).
- Kestävällä reitillä -hankkeessa laaditaan reiteille ylläpito- ja kehittämissuunnitelma. Hankkeen suunniteltu toteutusaika on 1.3.2020– 31.10.2023. (EAKR/Lapin liitto, A77061)
- Luonnontuotealan kasvukoordinaattori -hanke on Kolarin kunnan hallinnoima, Enontekiön, Kittilän, Muonion ja Pellon kanssa yhdessä suunniteltu tiedonvälityshanke, jonka tarkoituksena on luoda Länsi- Lappiin elinvoimainen luonnontuotealan osaamiskeskittymä. Toteutusaika on arviolta 1.9.2021-30.6.2024. Hankkeessa työskentelee projektipäällikkö Hanna-Riina Vuontisjärvi. Projektipäällikön vanhempainvapaan sijaisena toimi kesäkuusta 2022 lähtien Laura Hokajärvi. (Maaseuturahasto/Lapin ELY-keskus, 166661)
- Kestävien reittien sillat - hankkeessa laaditaan asiantuntijatyönä yleispätevä(t), muunneltavat silta-suunnitelmat. Hankehakemus jätettiin 30.9.2022 päättyneeseen Lapin ELY-keskuksen Maaseuturahaston hakuun ja hankepäätös saatiin 22.11.2022. Hankkeen suunniteltu toteutusaika on 1.1.-31.12.2023. (MSR / Lapin ELY-keskus, 211949)
- Hallinnon hanke Tuottavuutta ja hyvinvointia Jokivarteen -hanke on käynnissä arviolta 31.5.2023 asti. Toteuttajaosapuolilla on yhteneväisiä työhyvinvointiin sekä tuottavuuteen liittyviä haasteita ja kehittämistarpeita, joihin tämän hankkeen toimenpiteillä vastataan. Hallinnoijana hankkeessa toimii Kolarin kunta. Hankkeessa lisäksi mukana ovat Pello, Ylitornio, Tornio, Lapin yliopisto ja Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia. (ESR/Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus, S22252)

Yleishyödylliset vuonna 2022 vaikuttaneet elinvoimapalveluiden investointihankkeet:

- Investointi matkailua palveleviin maastopyöräreitteihin -hanke. Hankkeen arvioitu toteutusaika 1.6.2020– 31.3.2021, mihin haettiin ja saatiin jatkoaikaa 30.9.2022 asti. Hanke saatiin toteutettua määräajassa, hanke toteutui suunnitelman mukaisesti. Loppuraportti ja loppumaksatushakemus jätetään 4 kuukauden kuluttua hankkeen päättymisestä. (Maaseuturahasto/Lapin ELY-keskus, 128133).
- Ylläsjärvi - Kesänkijärvi maastoreitti -investointihanke yhteistyössä Metsähallituksen luontopalveluiden kanssa. Arvioitu toteutusaika on 31.12.2022, mihin haettiin muutoshakemuksella jatkoaikaa 31.10.2023 asti, jotta voidaan toteuttaa muutoksen mukaiset toimet loppuun asti. (Maaseuturahasto / Lapin ELY-keskus, 178279)

Yritysryhmähankkeet:

- Ylläsjärven yritysryhmähanke sai rahoituspäätöksen 11.6.2020. Hankkeen arvioitu toteutusaika on 01.06.2020–31.12.2022, mihin haettiin ja saatiin jatkoaikaa 31.01.2023 asti yritysten toiveen mukaisesti. (Maaseuturahasto /Lapin ELY-keskus, 123643)
- USVA-yhteismarkkinointikonsepti yritysryhmähanke sai myönteisen tukipäätöksen 15.9.2021. Hankkeen arvioitu toteutusaika on 1.3.2021-31.12.2022, mihin haettiin jatkoaikaa 30.06.2023 asti yritysten toiveen mukaisesti. (Maaseuturahasto/Lapin ELY-keskus, 156449)

Muuta muutosta hallinto- ja elinvoimapalveluiden osalta:

- Elinvoimapalveluiden toiminnoissa panostettiin edelleen yritysten tukemiseen ja ohjaukseen sekä yhteistyöhön. Verkosto- ja muussa yhteistyötoiminnassa hyödynnettiin edelleen digitaalisia työkaluja

sekä sähköisiä lomakkeita.

- Yhteisiä tapahtumia ja kokoontumisia pystyttiin jälleen varovasti suunnittelemaan ja järjestämään pandemian jälkeen. Kunnan ja yrittäjien Advisor Board kokoontui kerran sekä kylien neuvosto yhden kerran vuoden aikana.
- Yrittäjille suunnattuja aamukahvivilaisuuksia pidettiin hybridi-mallilla neljä kappaletta. Lisäksi hankkeiden kautta järjestettiin työpajoja ja erilaisia infotilaisuuksia, joihin mahdollistettiin hybridiosallistuminen.
- Hankkeistamisessa kehittämisen toimia suunnattiin erityisesti reitistöjen kehittämiseen niin kehittämis- kuin investointihankkeiden kautta. Rahoittajien muutokset EU-rahoituskausissa vaikuttavat hankkeiden haku- ja painopisteisiin, joten tuleva vuosi 2023 tulee olemaan hankkeiden suunnittelu-aikaa sekä edellisten hankkeiden päätösaikaa.
- Kunnan inhouse-asetuksessa oleva reitti-yhtiö Tunturi-Lapin Reitit Oy aloitti toiminnan ja yhteistyötä reittien kehittämisessä ja kunnossapidossa muodostettiin toimialat ylittävästi. Tahtotila kehittää kunnan ja erityisesti Ylläksen alueen reitistöjä on yhteinen. Korjausvelka reitistöillä on päässyt vuosien varrella suureksi, jolloin toimenpiteet yhä kasvaneen käyttäjämäärän suhteen eivät ole pysyneet riittävinä.
- Järjestettiin kesällä KesäKolari -tapahtuma yhteistyössä kulttuuri- ja kirjastotoimen sekä nuorisotoimen kanssa. Myös Joulukolari järjestettiin yhdessä Kolarin yrittäjäjärjestön kanssa joulukuun 2. perjantaina. Samana päivänä pidettiin myös virastotalon avoimet ovet -tapahtuma.
- Ylläs III - kehittämissuunnitelma viimeisteltiin konsultin, Sweco oy:n, johdolla yhdessä Ylläksen OYK:n kanssa. OYK-työ jatkuu vuoden 2023 puolella.
- Laadittiin Ylläksen reittistrategia yhdessä yhteistyökumppaneiden kanssa. Strategia ohjaa osaltaan reittityöryhmän työtä.
- Kunnanhallitus nimesi elinkeinotoimikunnan, joka kokoontui kuusi kertaa vuoden aikana. Jatkoehdotus toiminnasta jätettiin talousarvion yhteydessä.
- Yhteistyö Tunturi-Lapin kuntien kanssa elinkeinopuolen kehittämisessä jatkui tiiviisti. Vuoden aikana toteutettiin yhdessä haettu Traficom rahoittama Kestävän liikkumisen strategia -hankekokonaisuus, joka luo kuntaan kestävän liikkumisen strategian tulevia mahdollisia investointisuunnitelmia huomioiden.

Tiivis verkostoyhteistyö muun muassa Leader Tunturi-Lappi ry:n sekä Tunturi-Lapin Seudulliset Yrityspalvelut -verkoston kanssa jatkui erityisesti yritysneuvonnan ja toimintojen kehittämisen parissa.

8.2.2. Perusturvapalvelut

Perusturvapalvelujen toimiala tuottaa asiakkaan ja hänen läheistensä yhteistyön tuella asiakkaille laadukasta, vaikuttavaa ja monialaisesti toteutettua kokonaisvaltaista hyvinvointipalvelua.

Perusturvapalvelujen toimiala sisältää neljä tulosaluetta:

- sosiaalipalvelut
- toimeentuloturva
- ympäristöterveydenhuolto
- kansanterveystyö
- erikoissairaanhoito

Tulosalue	Toiminta-ajatus
Sosiaalipalvelut	<p>Sosiaalipalveluiden tulosalue järjestää laadukkaita ja monipuolisia sosiaalipalveluja kuntalaisille painottamalla omatoimisuutta, vastuuta ja ennaltaehkäisevää hallintokuntarajat ylittävää työtä.</p> <p>Tulosalueen tulosityksiköt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • sosiaalitoimen hallinto • lastensuojelun laitos- ja perhehoito • lastensuojelun avohuoltopalvelut • muut lasten ja perheiden avopalvelut • ikääntyneiden laitoshoido • ikääntyneiden ympärivuorokautisen hoivan asumispalvelut • muut ikääntyneiden palvelut • vammaisten laitospalvelut • vammaisten ympärivuorokautisen hoivan asumispalvelut • muut vammaisten palvelut • kotihoito (kotisairaanhoido toiminnallisesti kansanterveystyön tulosalueella) • päihdehuollon erityispalvelut • muu sosiaali- ja terveystoiminta (Ruutti-koti ja sosiaalityö)

<p>Toimeentuloturva</p>	<p>Täydentävä ja ehkäisevä toimeentulotuki haetaan sosiaalitoimistosta. Täydentävään toimeentulotukeen sisältyvät erityismenot, joita ovat erityisistä tarpeista tai olosuhteista aiheutuvat menot. Ehkäisevän toimeentulotuen tarkoituksena on edistää henkilön ja perheen omatoimista suoriutumista ja ehkäistä syrjäytymistä. Ehkäisevää toimeentulotukea voidaan myöntää esimerkiksi ylivelkaantumisesta tai taloudellisen tilanteen äkillisestä heikentymisestä aiheutuvien vaikeuksien lieventämiseksi.</p> <p>Työllistymistä tukeva palvelu on suunnitelmallista toimintaa monialaisessa verkostossa. Se on asiakkaan tarpeiden mukaista henkilökohtaista tukea ja apua elämänhallinnassa, työelämävalmiuksien kehittämisessä ja työnhaussa.</p> <p>Tulosalueen tulosityksiköt</p> <ul style="list-style-type: none"> • täydentävä toimeentulotuki • ehkäisevä toimeentulotuki • työllistymistä tukeva toiminta
<p>Kansanterveystyö</p>	<p>Toiminta-ajatuksena on kansalaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen, terveysongelmien ehkäisy ja kuntalaisten tarpeita vastaavien palvelujen järjestäminen kustannustehokkaasti perusturva- ja terveydenhuoltopalvelujen toimialan yhteistyönä aluevastuullisesti ja monialaisesti potilasnäkökulma huomioiden.</p> <p>Terveydenhuoltopalveluissa panostetaan terveyshyöty - toimintamallin kehittämiseen sekä lääketurvallisuuden kehittämiseen. Jatketaan tiivistä yhteistyötä perusterveydenhuollon yksikön kanssa, jotta erikoissairaanhoidon toiminnan ja kustannusten läpinäkyvyyttä saadaan lisättyä</p> <p>Tulosalueen tulosityksiköt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • terveystoimen hallinto • perusterveydenhuollon avohoito • perusterveydenhuollon vuodeosastohoito • suun terveydenhuolto • erikoissairaanhoido
<p>Erikoissairaanhoido</p>	<p>Palvelun tuottaa pääsääntöisesti Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä, johon Kolarin kunta jäsenkuntana kuuluu</p>

Ympäristöterveydenhuolto	<p>Palvelu ostetaan sopimuksen mukaisesti Rovaniemen kaupungilta. Sopimus hyväksyttiin Kolarin kunnanvaltuustossa 31.12.2012 § 73 ja Rovaniemen kaupunginhallituksessa 3.12.2012 § 538 Ympäristöterveydenhuollon tulosityksiköt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • yleinen terveystarkkailu • eläinlääkintähuolto
--------------------------	--

Perusturvapalveluiden painopistealueena vuonna 2022 oli vuoden 2021 mukaisesti kotona pärjäämisen tukeminen sekä perusturvapalveluiden valmisteleminen sosiaali- ja terveydenhuollon uudistukseen.

Kotikuntoutuskäytännön vakiinnuttaminen kotihoidossa, sairaanhoitaja työpanoksen lisääminen kotisairaanhoidon sekä oppisopimuspaikkojen täyttäminen. Lisäksi kotiin annettavat palvelut siirtyivät vuoden 2022 aikana tiimimalliin sekä työtilat yhtenäistettiin terveyskeskuksen tiloihin.

Oppisopimuskoulutuspaikkojen lisäys kolmella myös sijoituspaikkoina Tanna, Kotikontu yksiköihin. Suurena haasteena koko perusturvapalveluissa oli henkilöstön riittävyys. Tämän seurauksena vuodeosaston paikkaluku vähentyi 10 paikkaan. Sekä lomajaksojen aikana ja kesän 2022 heinäkuun ajanjaksolle toteutettiin sulkua vuodeosasto toiminnassa heinäkuun ajaksi.

Vuonna 2022 käyttökate oli lokakuun lopussa 86,6 % ja kunnan valtuusto päätti 460 000 e määrärahan lisäyksestä 8.12.2022. Vuoden 2022 suun terveydenhuollon kustannusten nousuun vuokratyövoiman käytön ja erillisten hoitojen määrän lisääntymisen vuoksi 38 000e. Perusterveydenhuollon avohuollon lisääntyneiden henkilöstökustannusten ja ostopalveluista koituneiden kustannusten vuoksi 110 000 e lisämääräraha sekä perusterveydenhuollon vuodeosaston henkilöstökulujen osalta 200 000e lisämääräraha. Kotiin annettavien palveluiden palveluostot henkilöstöstä ja ostot yksityisiltä ovat kasvaneet arvioon verrattuna vuoden 2022 aikana. Tämän vuoksi kotihoidon kustannuksiin jouduttiin lisäämään 240 000 e lisämäärärahaa. Vammaisten ympärivuorokautisen hoiva asumispalveluiden tarve nosti kustannuksia 32 000e. Perusturvan toimialan ylitykset muodostuivat henkilöstökustannusten nousun vuoksi ja kustannukset nousivat henkilöstö ostopalveluiden käytön vuoksi.

Koronapandemia työllisti vuodella 2022 vielä edelleen ja aiheutti henkilöstökustannusten kasvua. Kustannusten nousuun vaikuttivat erityisesti lisääntyneet sijaiskustannukset. Sairaslomien määrä kasvoi, koska valtioneuvoston ohjeistuksilla sairauslomalle tuli jäädä hyvin herkästi lievissäkin flunssan oireissa. Erikoissairaanhoidon menot toteutuvat talousarvion mukaisesti.

8.2.3. Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palvelut

Tulosalue	Toiminta-ajatus
Varhaiskasvatus	<p>Varhaiskasvatuksen tehtävänä on edistää lapsen iän ja kehityksen mukaista kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä, oppimista ja hyvinvointia sekä tukea lapsen oppimisen edellytyksiä tunnistamalla lasten yksilölliset tuen tarpeet ja järjestämällä tukea tarvittaessa monialaisessa yhteistyössä. Osallistetaan lapsia ja vanhempia toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa.</p>

Perusopetus	<p>Kolarin peruskoulut toimivat opetussuunnitelman asettamia tavoitteita kohti niin, että varmistetaan laadukas perusopetus ja yhdenvertaiset mahdollisuudet kaikille Kolarin kunnan oppilaille.</p>
Lukio	<p>Kolarin lukiosta valmistuu pohjoisen identiteetin tunteva, aikansa seuraava ja tulevaisuuteen suuntautuva ihminen.</p> <p>Kolarin lukio on pieni pohjoinen lukio, joka antaa pohjoisen arktisen identiteetin. Identiteetti muodostuu Suomen ja oman alueen historiasta, elinkeinoista ja ympäröivästä luonnosta.</p> <p>Kolarin lukio on osa maailmaa. Kolarin lukio antaa työkalut maailman tuntemiseen. Päämäärämme on antaa opiskelijoille sellaiset tiedot ja taidot, että ne antavat mahdollisuuden pärjätä tulevaisuuden maailmassa.</p>
Kansalaisopisto	<p>Kansalaisopisto tarjoaa monipuolista yleissivistävää koulutusta ja harrastustoimintaa kuntalaisille kaikissa ikäryhmissä.</p> <p>Opetukseen voi osallistua kuka tahansa iästä ja koulutustautasta riippumatta. Opetus perustuu elinikäiselle oppimiselle ja tavoitteena on toimia koko kunnan alueella.</p>
Liikunta- ja nuorisotoimi	<p>Nuorisotyö toimii lasten ja nuorten osallisuuden ja vaikuttamisen mahdollistajana. Nuorisotyö tukee kansalaistoimintaa ja rakentaa yhteisöllisyyttä, vahvistaa erityisesti nuorten hyvinvointin ja onnellisen elämän edistämistä. Nuorten työpajatoiminnan toiminta-ajatuksena on tarjota nuoren yhteiskuntaan sijoittumista tukevaa toimintaa yksilöllisesti ja asiakaskohtaisesti.</p> <p>Liikuntatoimen toiminta-ajatuksena on edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä ja luoda edellytyksiä kuntalaisten liikunnalle kehittämällä paikallista ja alueellista yhteistyötä, kehittämällä terveyttä edistävää liikuntaa, tukemalla kansalaistoimintaa, tarjoamalla liikuntapaikkoja.</p>
Kirjasto- ja kulttuuritoimi	<p>Kirjaston ja kulttuuritoimen toiminta-ajatuksena ja tehtävänä on edistää toiminta-alueensa asukkaiden yhtäläisiä mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja taiteen harrastukseen, virkistymiseen, jatkuvaan tietojen, taitojen ja</p>
	<p>kasalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen ja elinikäiseen oppimiseen.</p>

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksessa jatkoi aiempien tavoitteiden mukaista työskentelyä valtion erityisavustuksella rahoitettu toinen hanketyöntekijä, toinen siirtyi lapsiryhmään opettajaksi. Keväällä toinen esihenkilö oli poissa työtehtävistä ja poissaolon sijaistamattomuus tuotti kuormitusta koko työyhteisöön ja johtamiseen. Keväällä varhaiskasvatukseen aloitettiin valmistelevaan varhaiskasvatuksen tuen lakimuutosta osana myös seutukunnallista varhaiskasvatussuunnitelmatyötä. Tuen lakimuutos tuli voimaan 1.8.2022, ja ohjeiden käytäntöönpanoa jatkettiin syksyllä. Eläköitymisen myötä syksyllä vaihtui varhaiskasvatusjohtaja, jonka tutustumista ja perehtymistä on tukenut koko varhaiskasvatuksen työyhteisö. Syksyllä arvioitiin edellinen toimintasuunnitelma ja todettiin, että taidekasvatukseen oli tullut tavoiteltua panostusta ja jatkamme edelleen kokopäiväpedagogiikan tavoitteiden parissa. Näiden mukana korostuu myös henkilöstön työhyvinvoinnin tukemisen näkökulmat. Lasten määrä on lisääntynyt organisaatiossa vuoden mittaan noin

20 lapsella ja määrä on edelleen nouseva. Koulutetun henkilökunnan, erityisesti kelpoisten varhaiskasvatuksen opettajien saanti on edelleen haastavaa, joten syksyllä keskityttiin pitämään yllä pedagogisia kokouksia opettajien työn tukemiseksi. Valtakunnallisesti lähdettiin myös nostamaan varhaiskasvatushenkilöstön palkkoja, ja lisäämään juuri kelpoisten opettajien ja erityisopettajien korotuksia.

Perusopetus

Kolarin kuntakeskuksen 0 - 9 -luokkien koulun lisäksi esi- ja perusopetustajärjestetään vuosiluokilla 0 - 6 Sieppijärven, Ylläsjärven ja Äkäslompolon kouluissa. Perusopetuksen oppilasmäärä on jatkanut kasvuun ja on tällä hetkellä lähes 500 (13.2.2023 495). Vuonna 2022 saatiin hankepohjaista valtionavustusta koronan aiheuttaman oppimisvajeen paikkaamiseen. Hankerahoitusta on kohdennettu opettajien jakoulkikäynninohjaajien palkkaamiseen. Ylläsjärven koulun laajennus otettiin käyttöön suunnitellusti ja liikuntahallinsuunnittelu käynnistyi keväällä 2022. Päätös Kolarin uuden monitoimitalon rakentamisesta tehtiin vuoden 2022 lopussa. Henkilökunnan runsaat poissaolot ja erittäin vaikea sijaistilanne ovat hankaloittaneet tarjen pyörittämistä kouluissa.

Lukio

Lukio otti käyttöön elokuussa uuden lukion opetussuunnitelman, LOPS21. Elokuussa ensimmäisen vuosikurssin opiskelijat aloittivat oppivelvollisuuden piirissä olevat opinnot. Opintojen materiaalit ja tietokoneet tulevat maksuttomiksi. Lukio aloitti Ohjaa nuori tulevaan (ONT)-hankkeen. Hankkeessa luodaan malleja joissa syvennetään opiskelijoiden HOPSia vahvuusperustaiseksi. Samalla laadittiin Lapin lukioiden yhteishanke Opiskelijanohjauksen laatuhankeeseen suunnitelma ja Helmikuussa 2022 hanke aloittaa toimintansa.

Kansalaisopisto

Vuonna 2022 suunniteltuja opiskelutunteja oli noin 4500 ja toteutuneita noin 4080. Kursseja oli asiakkaille tarjolla noin 150 ja opetusta järjestettiin kysynnän mukaan kunnan jokaisessa osassa. Virkaopettajia kansalaisopistolla toimi 2 kpl ja tuntiopettajia noin 50 kpl. Erityisesti musiikin kursseille olisi kysyntää huomattavasti enemmän kuin nykyisillä resursseilla on voitu opetusta tarjota. Toisena tärkeänä osana alueena kansalaisopiston kurssitarjonnassa on sirkustoiminta joka liikuttaa suurta lapsimäärää vuosittain. Yleisesti voidaan todeta, että kansalaisopisto tarjoaa matalan kynnyksen harrastusmahdollisuudet suurelle määrälle kuntalaisia.

Liikunta- ja nuorisotoimi

Nuorisotilalla kävi kuluneen vuoden aikana mukavasti porukkaa, erityisesti sivukyliä nuoret löysivät tilan. Nuorille järjestettiin toiveiden mukaan erilaisia teemailtoja ja reissuja. Tirron leirit lasten keskuudessa edelleen suuressa suosiossa ja kaikki halukkaat eivät leireille edes mahtuneet.

Koulunuorisotyöntekijä oli läsnä kaikilla neljällä koululla sekä oli tukena nivelvaiheessa oleville nuorille. Harrastamisen Suomen mallin kerhot pyörivät säännöllisesti kaikilla kouluilla. Syyskaudella 2022 aloitettiin monta uutta harrastekerhoa.

Vuonna 2022 liikuntatoimen järjestämät viikottaiset liikuntakerhot pyörivät eri puolilla kuntaa, ikäihmisten etäjumppaajien, sarjahiihtojen ja -juoksujen osallistujien määrä nousussa. Hiihdoissa startteja tapahtui yhteensä 182 ja juoksuissa 484

Kirjasto- ja kulttuuritoimi

Kolarin kulttuurikasvatussuunnitelma on valmistunut kirjasto- ja kulttuuritoimen, varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja lukion yhteistyönä ja siitä vastaavat yksiköiden johtajat. Kulttuurikasvatussuunnitelman tavoitteena on edistää toimia, joilla kulttuuri laajuudessaan saadaan luonnolliseksi osaksi lapsen ja nuoren elämää ja synnytetään tottumus harrastaa kulttuurin eri osa-alueita. Kirjasto on toiminnassaan kiinnittänyt huomiota erityisesti lasten ja nuorten lukemisen edistämiseen eri keinoilla. Näitä ovat esimerkiksi säännölliset kirjailijavierailut, satutunnit ja lastenteatteriesitykset. Kaikille varhaiskasvatukseen osallistuville lapsille ja ensimmäisen luokan oppilaille on lahjoitettu oma kirja kirjastovierailun yhteydessä.

8.2.4. Kuntaympäristöpalvelut

Kuntaympäristöpalveluiden tehtävänä on tuottaa ja ylläpitää kuntalaisten ja elinkeinoelämän tarpeita palvelevaa infrastruktuuria ja huolehtia toimialansa lupa- ja viranomaispalveluista sekä ympäristönsuojelusta. Lisäksi kuntaympäristöpalvelut tuottaa muita kunnan hallintokuntia palvelevia tukipalveluita.

Yhdyskuntatekniikan tulosalue toimii teknisen lautakunnan alaisuudessa ja ympäristötoimen tulosalue rakennuslautakunnan alaisuudessa.

ulosalue	Toiminta-ajatus
Yhdyskuntatekniikka	<p>Yhdyskuntatekniikan tulosalueen tehtävänä on turvata kuntalaisille ja heitä palveleville hallintokunnille asianmukaiset ja riittävät toimitilat, liikenneväylät ja virkistysalueet sekä huolehtia jätehuollon järjestämisestä.</p> <p>Yhdyskuntatekniikan tulosalue sisältää seuraavat toimintayksiköt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • tekninen hallinto • liikenneväylät • maankäyttö (mittaustoiminta) • maa-alueet (puistot, muut yleiset alueet ja alueiden vuokraus) • ympäristönsuojelu (öljyntorjunta) • kiinteistöt (keskitetty kiinteistönhoito, rakennustyöt, kiinteistöt ja asuntotuotanto/isännöinti) • jätehuolto • maa- ja metsätilat

	<ul style="list-style-type: none"> • ruokahuolto- ja puhtaanapitopalvelu
<p>Ympäristötoimi</p>	<p>Rakennusvalvonta opastaa, neuvoo ja valvoo laadukkaasti rakentamisen ja viihtyisän ympäristön syntymistä ja säilymistä.</p> <p>Rakennusvalvonta huolehtii, että rakentamisessa noudatetaan lakeja, asetuksia ja määräyksiä sekä kaavamääräyksiä ja kunnan rakennusjärjestystä.</p> <p>Kolarin kunta ostaa kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen palvelut Rovaniemen kaupungilta vastuukuntaperiaatteella. Toimielimenä on Rovaniemen kaupungin ympäristölautakunta, jossa Kolarin kuntaa edustaa Markus Kiili.</p> <p>Ympäristötoimi koostuu seuraavista tulosyksiköistä:</p> <ul style="list-style-type: none"> • rakennusvalvonta • ympäristönsuojelu

Yhdyskuntatekniikan olennaiset tapahtumat:

- Ylläsjärven koululaajennuksen valmistuminen
- Kunnossapitomestarin nimeäminen reitti-yhtiön ja kunnan väliseksi yhteyshenkilöksi
- Kirkonkylän Monitoimitalon kokonaissuunnittelun valmistuminen
- Ateriapalvelujen yhtiöittämisen valmistelu
- HVA:lle vuokrattavien kiinteistöjen vuokrasopimusten valmistelu
- Rakennusmestarin toimen muuttaminen viraksi
- Rötkömukanmaan I-vaiheen ja Lännentien katujen päällystäminen
- Reittitien leventäminen ja kv-väylän rakentaminen

Yhdyskuntatekniikka tunnusluvut ja mittarit:

Tunnusluvut ja mittarit	Toteutuma 2021	Tavoite 2022	Toteutuma 2022
Uudet asemakaavat ha	-	2,9302	2,9302
Uudet ranta-asemakaavat ha	-	-	-
Asemakaavamuutokset	0,657	12,4261	12,4261
Ranta-asemakaavamuutokset	-	-	-
Kunnossapidettävät kadut, km	78,6	78,8	78,8
Hyväksytyt katusuunnitelmat, km	0,405	1,370	1,370
Hoidetut puistot, ha	8,0	8,0	8,0
Hälytys, kpl	188	188	195
Kiinteistöjen ka-m2	31 767	31 918	31 918
Vastaanotetut kuivajätteet t/v	1 480	1460	1460
Vastaanotetut kuivalietteet m ³ /v	758	760	2077

Ympäristötoimen olennaiset tapahtumat:

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonnan tehtävänä on osaltaan huolehtia turvallisen, terveellisen ja viihtyisän rakennuskan-
nan ja ympäristön muodostumisesta ja säilymisestä.

Rakennusvalvonta huolehtii, että rakentamisessa noudatetaan lakeja, asetuksia ja määräyksiä sekä kaa-
vamääräyksiä ja kunnan rakennusjärjestystä.

Tunnusluvut ja mittarit:

Tavoite:	Toimenpide:	Mittari:	Toteuma:
Lupien käsittelyn sujuvoittaminen ja käsittelyaikojen lyhentäminen	Omaksutaan / opetellaan uusien ohjelmien käyttäminen.	Seurataan lupien käsittelyaikoja	Lupien keskimääräinen käsittelyaika vuonna 2022 oli 40 päivää.
Rakennusvalvonta opastaa, neuvoo ja valvoo laadukkaan rakentamisen ja viihtyisän ympäristön syntymistä ja säilymistä.	Annetaan jo ennen luvan hakua hakijalle opastusta ja neuvontaa luvan hakemisesta ja rakennustyön suorittamisesta.	Seurataan luvan käsittelyaikoja sekä rakennustyön aikataulua aloittamisesta valmistumiseen.	Lupia käsitelty 185 kpl. Uusia rakennuksia 185 kpl, josta vapaa-ajan asuntoja 83 kpl. Katselmuksia on suoritettu 221 kpl. Valmistunut uusia rakennuksia 148 kpl (mukaan lukien talousrakennukset) Aloitettuja uusia rakennuksia 100 kpl, josta vapaa-ajan asuntoja 43 kpl

Ympäristönsuojelu

Kolarin kunta hankkii kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen palvelut Rovaniemen kaupungilta vastuukuntaperiaatteella. Toimielimenä on Rovaniemen kaupungin ympäristölautakunta, jossa Kolarin kuntaa on edustanut elokuusta 2021 alkaen Markus Kiili. Ympäristölautakunta on kertomusvuonna kokoontunut 11 kertaa.

Tavanomaisten lupa- ja valvonta-asioiden lisäksi kertomusvuoden merkittävimpiä tapahtumia olivat Kolarin kunnan ympäristönsuojelu- ja terveydensuojeluviranomaisen lausunto Nuasvaaran eteläisen grafiittikaivoshankkeen lupahakemuksesta ja ympäristövaikutusten arviointiselostuksesta Ruotsin Kiirunassa, maa-ainesluvat Oy Pro-Hydro Ab Hannukainen ja Napapiirin Kuljetus Oy Rautula-Komulainen sekä Napapiirin kuljetus Oy:n maankaatopaikkojen ympäristöluvat Hannukaisen alueelle ja Pellontien varteen. Lisäksi ympäristötarkastajat olivat mukana Kolarin kunnan järjestämässä ympäristökatselmuspäivässä.

Suoritteita Kolari 2022

Seuraavassa on esitetty muutamia kirjattuja tapahtumia Kolarista. Huomioitavaa on, että läheskään kaikkia ilmoituksia, suullisia kehotuksia, neuvontaa tms. ei erikseen kirjata.

Maa-aines asiat:

- uusia lupapäätöksiä 2 kpl
- Kolarin kunnan alueella on voimassa yhteensä 19 maa-aineslupaa.

Jätehuollon valvontaa:

- kaikkiaan 4 kohdetta, joihin on annettu kirjallinen siivouskehotus.

8.3. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

8.3.1. Käyttötalouden toteutuminen

Kunnanvaltuusto on vahvistanut käyttötalousosan sitovuustasoksi päävastuualueen toimintakatteen lukuun ottamatta hallinto- ja elinvoimapalvelujen sekä perusturvapalvelujen toimialoja. Hallinto- ja elinvoimapalvelujen toimialalla sitovuus on päävastuualueen toimintakate vähennettynä kaavoituksen tuloilla ja menoilla.

Perusturvapalveluissa sitovuustason ulkopuolelle jää erikoissairaanhoito. Seuraavasta taulukosta käy ilmi käyttötalousosan kulujen toteutuminen. Toteumissa on mukana vain ulkoiset luvut.

Tuloslaskelma Ulkoiset	TP2021	TA2022	TP2022	Poikkeama TP-TA	Tot %	Muutos 22/21
Hallinto- ja elinvoimapalvelujen toimiala	-2 646	-3 631	-3 240	-391	89,23%	22,45
* ilman kaavoitusta (sitovuus)	-2 606	-3 581	-3 075	-506	85,87%	18,00
* kaavoitus	40	50	165	115	330,00%	312,50
Perusturvapalvelujen toimiala	-16 971	-17 221	-17 818	597	103,47%	4,99
* Perusturvapalvelujen toimiala ilman erikoiss.hoitoa (sitovuus)	-11 356	-12 204	-12 071	-133	98,916%	6,30
* Erikoissairaanhoito	-5 614	-5 017	-5 747	730	114,55%	2,37
Hyvinvoinnin, kasvun ja opp.palv.toimiala	-6 283	-6 610	-6 440	-170	97,43%	2,50
Kuntaympäristöpalvelujen toimiala	-3 972	-4 097	-4 108	11	100,27%	3,42
Kolarin kunta	-29 217	-26 492	-25 694	-798	96,99%	6,10

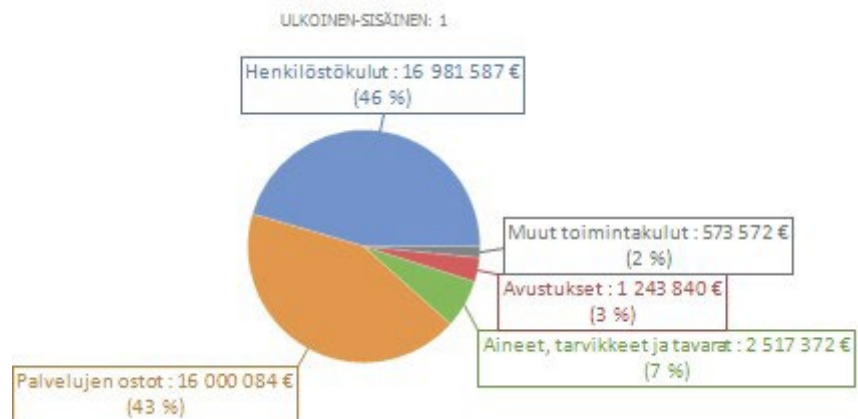
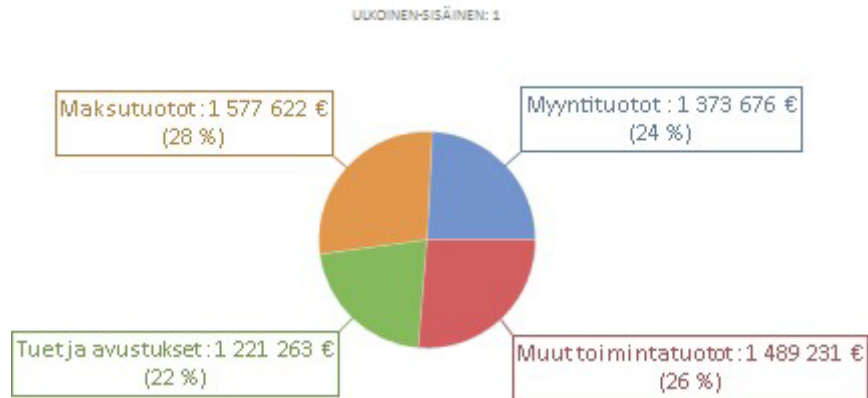
Käyttötalous yhteensä (sis. kaa-voitus ja erikoissairaanhoido)	-29 872	-31 559	-31 606	47	100,15%	5,80
--	---------	---------	---------	----	---------	------

Käyttötalousosan toteutumisprosentti oli käyttötalousosan osalta 100,1 %.

Kolarin kunnan käyttötalouden toteutuma meno – ja tulolajeittain:

Ulkoinen	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Tot %
TOIMINTATUOTOT	5 884	3 978	5 662	142,32 %
Myyntituotot	1 533	1 239	1 374	110,88 %
Maksutuotot	1 686	1 635	1 578	96,49 %
Tuet ja avustukset	1 410	490	1 221	249,24 %
Vuokratuotot	538	543	578	106,36 %
Muut tuotot	716	71	911	1 280,19 %
Valmistus omaan käyttöön	69	70	48	68,47 %
TOIMINTAKULUT	- 35 825	- 35 608	- 37 316	104,80 %
Henkilöstökulut	- 16 875	- 17 308	- 16 982	98,11 %
Palvelujen ostot	- 14 579	- 13 878	- 16 000	115,29 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 2 595	- 2 428	- 2 517	103,68 %
Avustukset	- 1 310	- 1 533	- 1 244	81,12 %
Vuokrat	- 369	- 406	- 375	92,43 %
Muut toimintakulut	- 99	- 54	- 198	365,57 %

TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 29 872	- 31 560	- 31 606	100,15 %
---------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------



Hallinnon ja elinvoimapalvelujen päävastualueen toteuma

sis. ja ulk.	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Tot %
TOIMINTATUOTOT	2 624	1 907	2 971	155,83 %
Myyntituotot	985	1 128	1 150	101,95 %

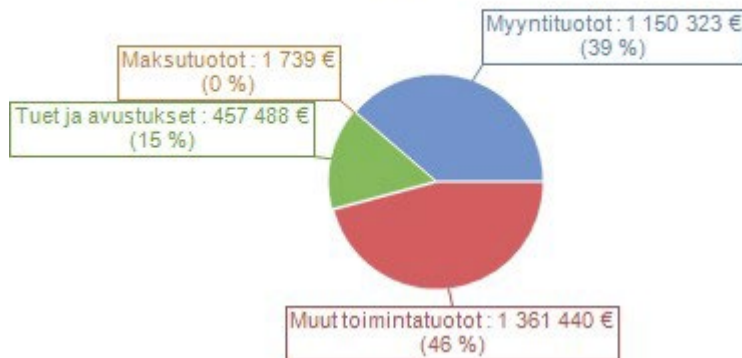
Maksutuotot	48	55	2	3,14 %
Tuet ja avustukset	412	145	457	315,51 %
Vuokratuotot	- 1			
Muut tuotot	1 179	578	1 361	235,58 %
Valmistus omaan käyttöön				
TOIMINTAKULUT	- 4 244	- 4 333	- 5 035	116,21 %
Henkilöstökulut	- 1 854	- 1 758	- 2 029	115,45 %
Palvelujen ostot	- 1 738	- 1 857	- 2 376	127,96 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 109	- 112	- 105	93,54 %
Avustukset	- 353	- 390	- 240	61,68 %
Vuokrat	- 133	- 195	- 207	106,06 %
Muut toimintakulut	- 56	- 22	- 79	352,55 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 1 620	- 2 426	- 2 064	85,07 %

ulk.	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Tot %
TOIMINTATUOTOT	1 257	289	1 356	469,23 %
Myyntituotot	103	39	42	110,01 %
Maksutuotot	48	55	2	3,14 %
Tuet ja avustukset	412	145	457	315,51 %
Vuokratuotot	- 1			

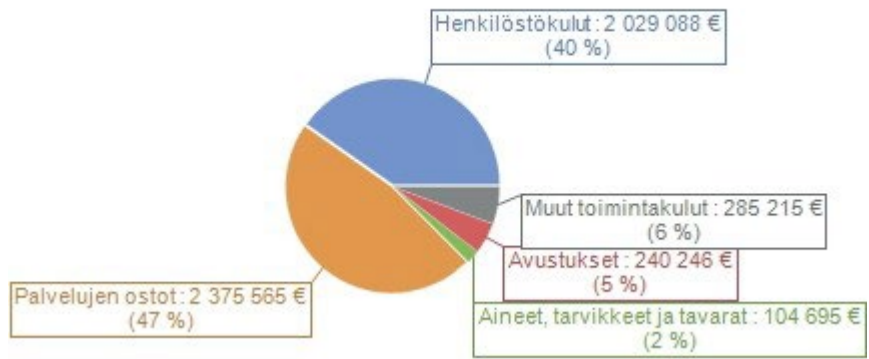
Muut tuotot	694	50	854	1 708,04 %
Valmistus omaan käyttöön				
TOIMINTAKULUT	- 3 903	- 3 920	- 4 596	117,25 %
Henkilöstökulut	- 1 854	- 1 758	- 2 029	115,45 %
Palvelujen ostot	- 1 506	- 1 605	- 2 122	132,18 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 109	- 112	- 105	93,54 %
Avustukset	- 353	- 390	- 240	61,68 %
Vuokrat	- 25	- 33	- 21	64,16 %
Muut toimintakulut	- 56	- 22	- 78	351,96 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 2 646	- 3 631	- 3 240	89,24 %

Ulkoiset ja sisäiset

TOIMINTATUOTOT



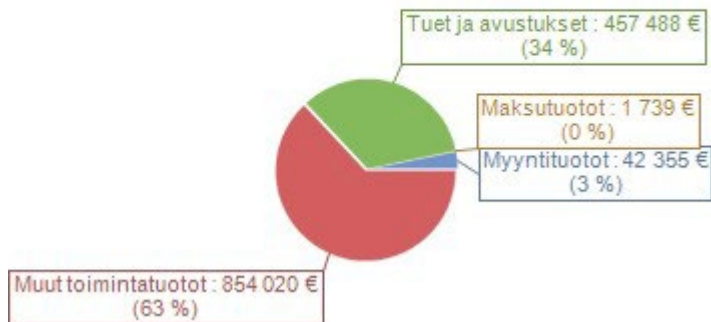
TOIMINTAKULUT



Ulkoiset

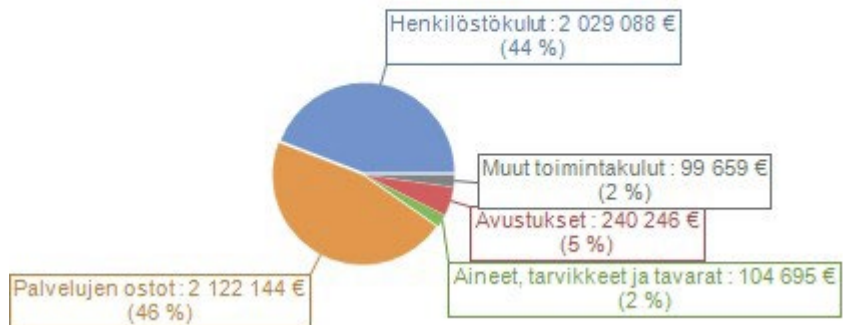
ULKOINEN-SISÄINEN: 1

TOIMINTATUOTOT



ULKOINEN-SISÄINEN: 1

TOIMINTAKULUT



Perusturvapalvelujen päävastuualueen toteuma tulo- ja menolajeittain

sis.ja ulk.	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Tot %
Sosiaali- ja terveystoimi				
TOIMINTATUOTOT	2 234	1 466	1 741	118,78 %
Myyntituotot	374	148	189	127,38 %
Maksutuotot	1 182	1 233	1 179	95,64 %
Tuet ja avustukset	670	69	351	508,47 %
Vuokratuotot	7	1	22	1 803,93 %
Muut tuotot	2	15	1	9,60 %
Valmistus omaan käyttöön				
TOIMINTAKULUT	- 21 157	- 20 379	- 21 499	105,50 %
Henkilöstökulut	- 7 657	- 7 913	- 7 395	93,46 %
Palvelujen ostot	- 11 649	- 10 655	- 12 200	114,50 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 654	- 518	- 586	113,14 %
Avustukset	- 628	- 746	- 698	93,59 %
Vuokrat	- 547	- 538	- 530	98,68 %
Muut toimintakulut	- 23	- 9	- 89	971,70 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 18 923	- 18 913	- 19 757	104,47 %
Erikoissairaanhoito				

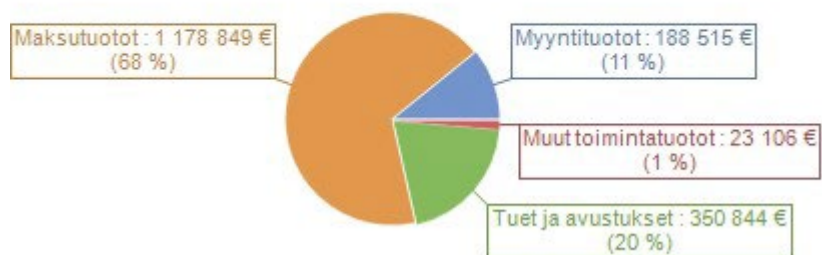
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot				
Maksutuotot				
Tuet ja avustukset				
Vuokratuotot				
Muut tuotot				
Valmistus omaan käyttöön				
TOIMINTAKULUT	- 5 962	- 5 017	- 5 744	114,49 %
Henkilöstökulut				
Palvelujen ostot	- 5 962	- 5 017	- 5 744	114,49 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Avustukset				
Vuokrat				
Muut toimintakulut				
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 5 962	- 5 017	- 5 744	114,49 %
ulk.	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Tot %
Sosiaali- ja terveystoimi (1)				
TOIMINTATUOTOT	2 233	1 466	1 740	118,68 %
Myyntituotot	373	148	187	126,56 %
Maksutuotot	1 182	1 233	1 179	95,64 %

Tuet ja avustukset	670	69	351	508,47 %
Vuokratuotot	7	1	22	1 803,93 %
Muut tuotot	2	15	1	7,96 %
Valmistus omaan käyttöön				
TOIMINTAKULUT	- 19 204	- 18 687	- 19 555	104,65 %
Henkilöstökulut	- 7 657	- 7 913	- 7 395	93,46 %
Palvelujen ostot	- 10 145	- 9 377	- 10 675	113,84 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 654	- 518	- 586	113,12 %
Avustukset	- 628	- 746	- 698	93,59 %
Vuokrat	- 98	- 124	- 112	90,31 %
Muut toimintakulut	- 23	- 9	- 89	970,44 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 16 971	- 17 221	- 17 815	103,45 %
Erikoissairaanhoido (1)				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot				
Maksutuotot				
Tuet ja avustukset				
Vuokratuotot				
Muut tuotot				
Valmistus omaan käyttöön				

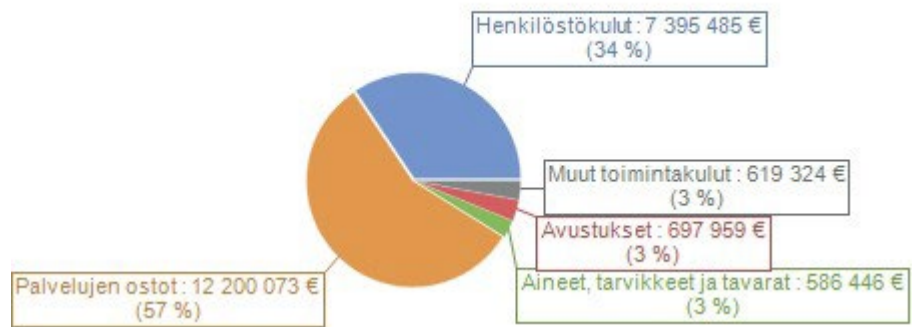
TOIMINTAKULUT	- 5 962	- 5 017	- 5 744	114,49 %
Henkilöstökulut				
Palvelujen ostot	- 5 962	- 5 017	- 5 744	114,49 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Avustukset				
Vuokrat				
Muut toimintakulut				
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 5 962	- 5 017	- 5 744	114,49 %

Ulkoiset ja sisäiset

TOIMINTATUOTOT



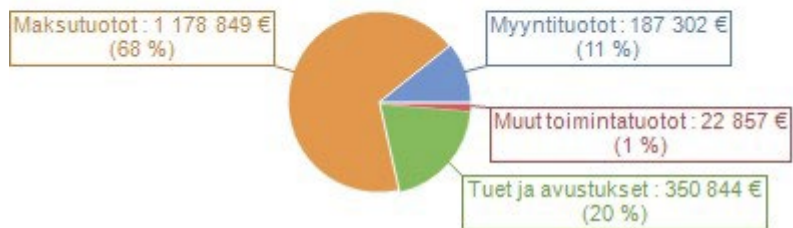
TOIMINTAKULUT



Ulkoiset

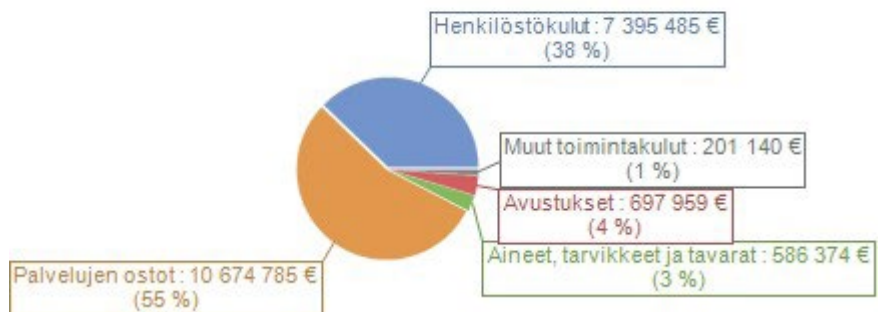
ULKOINEN-SISÄINEN: 1

TOIMINTATUOTOT



ULKOINEN-SISÄINEN: 1

TOIMINTAKULUT



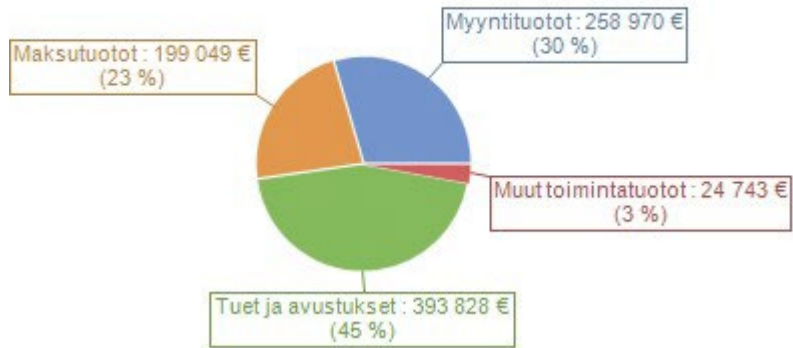
Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen päävastuualueen toteuma tulo- ja menolajeittain:

sis. ja ulk.	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Tot %
TOIMINTATUOTOT	615	640	877	137,07 %
Myyntituotot	183	181	259	143,47 %
Maksutuotot	197	177	199	112,46 %
Tuet ja avustukset	229	276	394	142,69 %
Vuokratuotot			1	
Muut tuotot	8	6	23	390,93 %
Valmistus omaan käyttöön				
TOIMINTAKULUT	- 9 007	- 9 618	- 9 604	99,85 %
Henkilöstökulut	- 5 246	- 5 442	- 5 451	100,17 %
Palvelujen ostot	- 1 969	- 2 096	- 2 163	103,21 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 245	- 271	- 271	100,13 %
Avustukset	- 371	- 362	- 272	75,21 %
Vuokrat	- 1 155	- 1 431	- 1 424	99,53 %
Muut toimintakulut	- 21	- 18	- 23	125,91 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 8 392	- 8 979	- 8 727	97,20 %

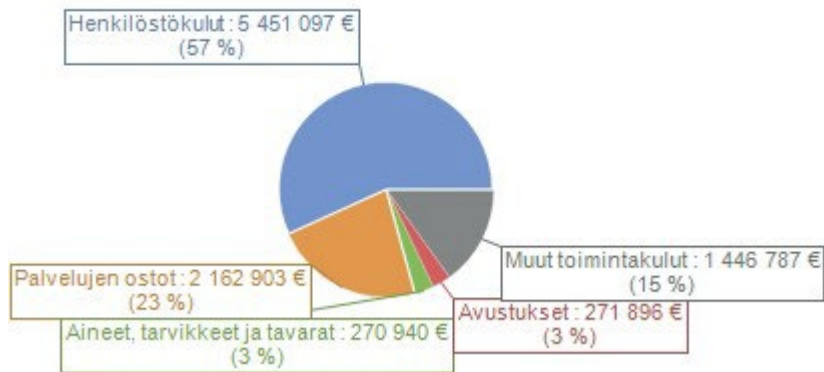
ulk.	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Tot %
TOIMINTATUOTOT	615	640	867	135,51 %
Myyntituotot	183	181	259	143,47 %
Maksutuotot	197	177	199	112,46 %
Tuet ja avustukset	229	276	384	139,07 %
Vuokratuotot			1	
Muut tuotot	8	6	23	390,93 %
Valmistus omaan käyttöön				
TOIMINTAKULUT	- 6 850	- 7 250	- 7 306	100,78 %
Henkilöstökulut	- 5 246	- 5 442	- 5 451	100,17 %
Palvelujen ostot	- 943	- 1 134	- 1 270	112,02 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 245	- 271	- 271	100,13 %
Avustukset	- 371	- 362	- 272	75,21 %
Vuokrat	- 24	- 24	- 21	86,21 %
Muut toimintakulut	- 21	- 18	- 22	119,60 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 6 234	- 6 610	- 6 440	97,42 %

Ulkoiset ja sisäiset

TOIMINTATUOTOT



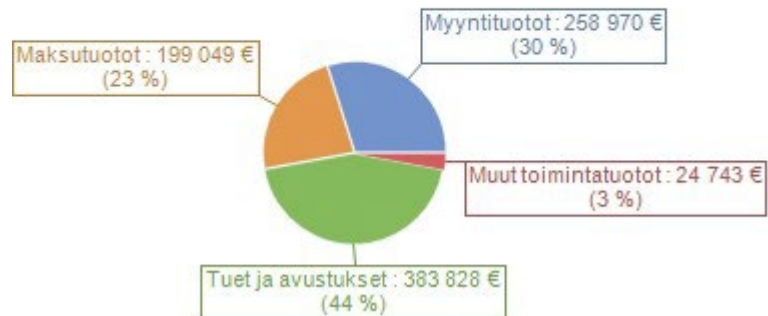
TOIMINTAKULUT



Ulkoiset

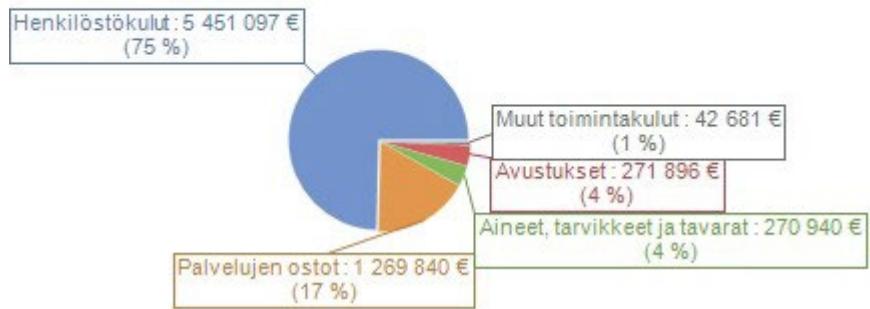
ULKOINEN-SISÄINEN: 1

TOIMINTATUOTOT



ULKOKOINEN-SISÄINEN: 1

TOIMINTAKULUT



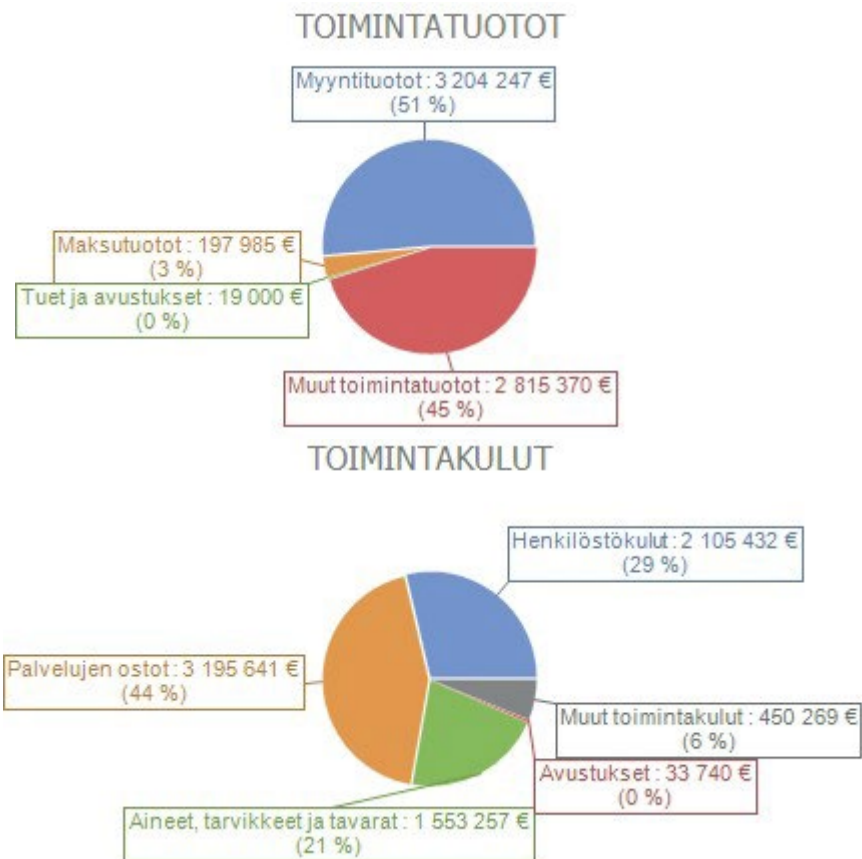
Kuntaympäristöpalvelujen päävastuualueen toteuma tulo- ja menolajeittain:

sis. ja ulk.	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Tot %
TOIMINTATUOTOT	5 832	5 916	6 237	105,42 %
Myyntituotot	3 220	2 999	3 204	106,83 %
Maksutuotot	97	170	198	116,46 %
Tuet ja avustukset			19	
Vuokratuotot	2 515	2 747	2 783	101,31 %
Muut tuotot			33	
Valmistus omaan käyttöön	100	70	48	68,47 %
TOIMINTAKULUT	- 6 750	- 7 228	- 7 338	101,53 %
Henkilöstökulut	- 2 089	- 2 196	- 2 105	95,87 %
Palvelujen ostot	- 2 746	- 3 031	- 3 196	105,43 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1 451	- 1 527	- 1 553	101,71 %

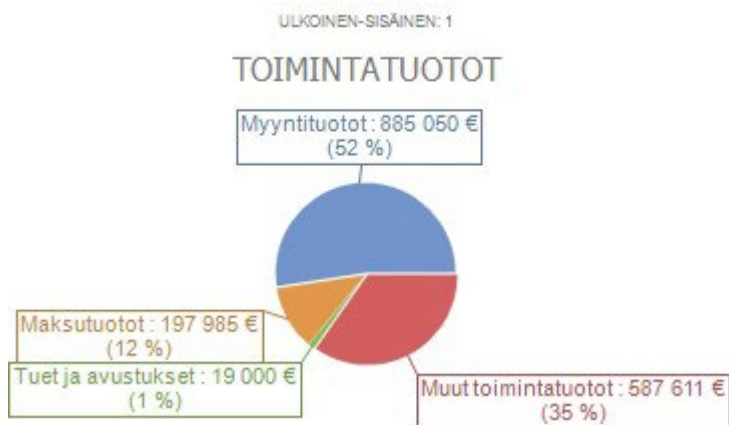
Avustukset	- 28	- 37	- 34	92,44 %
Vuokrat	- 432	- 433	- 441	101,91 %
Muut toimintakulut	- 5	- 5	- 9	199,89 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 819	- 1 242	- 1 054	84,84 %

ulk.	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Tot %
TOIMINTATUOTOT	1 501	1 584	1 690	106,68 %
Myyntituotot	870	872	885	101,51 %
Maksutuotot	97	170	198	116,46 %
Tuet ja avustukset			19	
Vuokratuotot	534	542	555	102,36 %
Muut tuotot			33	
Valmistus omaan käyttöön	100	70	48	68,47 %
TOIMINTAKULUT	- 5 527	- 5 751	- 5 844	101,62 %
Henkilöstökulut	- 2 089	- 2 196	- 2 105	95,87 %
Palvelujen ostot	- 1 732	- 1 762	- 1 923	109,10 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1 451	- 1 527	- 1 553	101,71 %
Avustukset	- 28	- 37	- 34	92,44 %
Vuokrat	- 222	- 224	- 220	97,94 %
Muut toimintakulut	- 5	- 5	- 9	199,89 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 3 927	- 4 097	- 4 107	100,23 %

Ulkoiset ja sisäiset

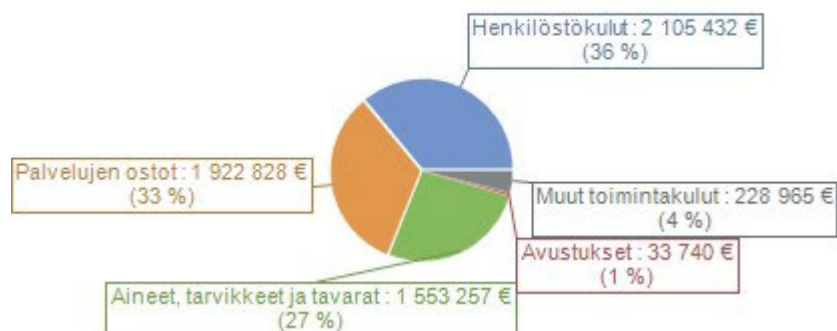


Ulkoiset



ULKOINEN-SISÄINEN: 1

TOIMINTAKULUT



8.3.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu 2022

Ulkoinen	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	3 978 300,00		3 978 300,00	5 661 791,88	1 683 491,88	142,32 %
Myyntituotot	1 238 900,00		1 238 900,00	1 373 675,77	134 775,77	110,88 %
Maksutuotot	1 635 000,00		1 635 000,00	1 577 621,73	-57 378,27	96,49 %
Tuet ja avustukset	490 000,00		490 000,00	1 221 263,23	731 263,23	249,24 %
Muut toimintatuotot	614 400,00		614 400,00	1 489 231,15	874 831,15	242,39 %
Valmistus omaan käyttöön	70 000,00		70 000,00	47 926,27	-22 073,73	68,47 %
TOIMINTAKULUT	-35 147 810,00	-460 000,00	-35 607 810,00	-37 315 861,48	-1 708 051,48	104,80 %
Henkilöstökulut	-17 188 130,00	-120 000,00	-17 308 130,00	-16 981 586,64	326 543,36	98,11 %
Palvelujen ostot	-13 538 150,00	-340 000,00	-13 878 150,00	-16 000 083,67	-2 121 933,67	115,29 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 427 980,00		-2 427 980,00	-2 517 372,48	-89 392,48	103,68 %

Avustukset	-1 533 300,00		-1 533 300,00	-1 243 840,37	289 459,63	81,12 %
Muut toimintakulut	-460 250,00		-460 250,00	-573 571,52	-113 321,52	124,62 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-31 099 510,00	-460 000,00	-31 559 510,00	-31 606 143,33	-46 633,33	100,15 %
Verotulot	16 342 000,00		16 342 000,00	17 818 847,12	1 476 847,12	109,04 %
Valtionosuudet	17 339 900,00		17 339 900,00	17 514 379,04	174 479,04	101,01 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-44 500,00		-44 500,00	375 452,42	419 952,42	-843,71 %
Korkotuotot	1 500,00		1 500,00	-1 063,72	-2 563,72	-70,91 %
Muut rahoitustuotot	20 000,00		20 000,00	441 671,11	421 671,11	2 208,36 %
Korkokulut	-60 000,00		-60 000,00	-37 830,55	22 169,45	63,05 %
Muut rahoituskulut	-6 000,00		-6 000,00	-27 324,42	-21 324,42	455,41 %
VUOSIKATE	2 537 890,00	-460 000,00	2 077 890,00	4 102 535,25	2 024 645,25	197,44 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 600 000,00		-1 600 000,00	-2 343 681,57	-743 681,57	146,48 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 600 000,00		-1 600 000,00	-2 343 681,57	-743 681,57	146,48 %
TILIKAUDEN TULOS	937 890,00	-460 000,00	477 890,00	1 758 853,68	1 280 963,68	368,05 %
Varausten ja rahastojen muutokset	14 349,00		14 349,00	14 349,43	0,43	100,00 %
Poistoeron muutos	14 349,00		14 349,00	14 349,43	0,43	100,00 %
Varausten muutos						
Rahastojen muutos						
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	952 239,00	-460 000,00	492 239,00	1 773 203,11	1 280 964,11	360,23 %

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Verotulot	16 342 000		16 342 000	17 818 847	1 476 847
Kunnan tulovero	11 700 000		11 700 000	12 384 588	684 588
Kiinteistövero	3 685 000		3 685 000	3 992 004	307 004
Osuus yhteisöveron tuotosta	957 000		957 000	1 442 256	485 256

Veroprosentti, verotettava tulo ja verotettavan tulon muutos:

	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo milj. €	Muutos %
2018	20,00%	82053	3,00%
2019	20,00%	83488	1,70%
2020	20,00%	85325	2,10%
2021	20,00%	90070	5,56%
2022	20,50%	96408	

Kiinteistöveroprosentit:

Kiinteistöverolaji	Veroprosentti
Yleinen kiinteistövero	1,03
Vakituinen asunto	0,47
Muut kuin vakituinen asunto	1,20
Yleishyödylliset yhteisöt	1,00
Voimalaitos	2,50
Rakentamaton rakennuspaikka	2,00

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet	17 339 900		17 339 900	17 514 379	174 479
Peruspalvelujen valtionosuus	12 190 000		12 190 000	12 192 456	2 456
Verotuloihin perustuva valtionos.tasaus	2 953 800		2 953 800	2 940 228	-13 572
Opetus- ja kultt.toimen valtionosuus	-204 400		-204 400	-162 439	41 961
Veromenetysten kompensatiot	2 400 500		2 400 500	2 544 134	143 634

Rakenteellisesti Suomen valtionosuusjärjestelmä koostuu kahdesta osasta:

- kustannus- ja tarve-erojen tasauksesta ja
- tulopohjan tasauksesta.

Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kunnan verotulojen perusteella.

Suomen valtionosuusjärjestelmässä tulopohjan tasaus toteutetaan verotuloihin perustuvalla valtionosuuden tasauksella, joka sisältyy kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen. Nimensä mukaisesti tasaus perustuu kunnan laskennalliseen verotuloon, ja se joko lisää tai vähentää kunnalle myönnettyä valtionosuutta.

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu myös hallinnollisesti kahdesta osasta: • valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (1704/2009) ja

- opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) mukaisesta
- opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Tasauksen perusteena olevaan laskennalliseen verotuloon sisältyvät kunnan laskennallinen kunnallisvero ja kunnan osuus yhteisöveron tuotosta. Verotuloihin perustuvaa valtionosuuden tasausta laskettaessa käytetään koko maan keskimääristä kunnallisveroprosenttia, eikä yksittäisen kunnan veroprosentin muutoksella ole täten vaikutusta kunnan saaman tasauslisän tai maksaman tasausvähennyksen määrään.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyvät:

- sosiaali- ja terveydenhuolto
- varhaiskasvatus

- esi- ja perusopetus
- kirjastot
- yleinen kulttuuritoimi ja
- asukasperustaisesti rahoitettava taiteen perusopetus.

Myös esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvausjärjestelmä ja verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus ovat osa kunnan peruspalvelujen valtionosuutta, mutta ne kirjataan toimintatuloihin ja -menoihin. Lisäksi kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyvät lisäosat, järjestelmämuutoksen tasaus ja valtionosuudessa huomioon otettavat lisäykset ja vähennykset, mm. veromenetysten kompensatio. Laki kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta tuli voimaan vuonna 2010. Edellisen kerran peruspalvelujen valtionosuuslainsäädäntöä muutettiin valtionosuuden määräytymisperusteiden osalta vuonna 2015.

Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain ylläpitäjäjärjestelmän mukainen valtionosuus koskee lukiota, ammatillista koulutusta ja ammattikorkeakoulua sekä muita laskennallisia valtionosuuksia, jotka eivät kuulu rahoitusosuuden laskennan piiriin, mutta käsitellään yhtenä kokonaisuutena ilman korvamerkintää ylläpitäjäjärjestelmän ohessa. Viimeksi mainittuja ovat liikunta, nuorisotyö, kansalaisopisto, taiteen perusopetus (tuntiperusteinen), teatterit, orkesterit ja museot sekä aamu- ja iltapäivätoiminta.

Valtionosuusrahoitus maksetaan kunnille ja muille rahoituksen saajille yhtenä eränä jokaisen kuukauden 11. päivään mennessä. Valtionosuusrahoitus on yleiskatteellinen tuloerä, jota ei ole korvamerkitty tiettyjen palvelujen järjestämiseen, vaan rahoituksen saaja päättää itse valtionosuusrahoituksensa tarkoituksemukaisimmasta käytöstä.

8.3.3. Investointiosan toteutuminen

INVESTOINNIT YHTEENSÄ	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
Kunnanhallitus						
Kunnanhallitus varaus	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00
Kunnanhallitus	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00
MAA- JA METSÄTILAT						
Maankäyttö						
Maanhankinta	-70 000,00	0,00	-70 000,00	0,00	-70 000,00	0,00
Maanmyynti / Tunturialue	120 000,00	0,00	120 000,00	18 000,00	102 000,00	15,00
Kiinteistöjen myynti	0,00	0,00	0,00	165 567,00	-165 567,00	
Helukka	0,00	0,00	0,00	20 000,00	-20 000,00	
Helukka 2	0,00	0,00	0,00	63 000,00	-63 000,00	
Ylläksen alueen tontit	0,00	0,00	0,00	12 227,80	-12 227,80	
Kesänkijoki	0,00	0,00	0,00	9 511,00	-9 511,00	
Maan myynti muut	0,00	0,00	0,00	50 700,00	-50 700,00	
Maankäyttö	50 000,00	0,00	50 000,00	339 005,80	-289 005,80	678,01
Kiinteistöt						
Tonttien välitys Tunturialue						
Kunnanhallitus yhteensä:	0,00	0,00	0,00	339 005,80	-339 005,80	
AINEETON KÄYTTÖMAISUUS						

Osakkeet ja osuudet						
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IRTAIMISTON HANKINTA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
Yleishallinto						
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yleishallinto yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunnanhallitus, yleishallinto yhteensä	0,00	0,00	0,00	339 005,80	-339 005,80	
SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI						
Terveystoimi						
CGI OMNI360	-40 000,00	0,00	-40 000,00	0,00	-40 000,00	0,00
Mortara ELI380 Ergo DXC + jalusta	0,00	0,00	0,00	-10 203,50	10 203,50	
Terveystoimi	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-10 203,50	-29 796,50	25,5
OPETUS- JA KULTTUURITOIMI						
Sivistyslautakunta						
Lukion aulan kalusteet	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-9 033,89	-966,11	90,3
Ylläsjärven koulun laajennus, kalusteet	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-16 752,13	-3 247,87	83,8
Perusopetus, irtaimisto = ICT välineet	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-17 292,06	-2 707,94	86,5
Sivistyslautakunta	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-43 078,08	-6 921,92	86,2
YHDYSKUNTASUUNNITTELU						

Tekninen toimi						
Traktorin hankinta	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-68 502,42	28 502,42	171,3
* Vanhasta hyvitys						
Satelliittipaikannin	-27 000,00	0,00	-27 000,00	-15 000,00	-12 000,00	55,6
Keskuskeittiön astianpesukone	0,00	-45 000,00	-45 000,00	-39 493,00	-5 507,00	87,8
Tekninen toimi	-67 000,00	-45 000,00	-112 000,00	-122 995,42	10 995,42	109,8
IRTAIMISTO YHTEENSÄ menot	-157 000,00	-45 000,00	-202 000,00	-176 277,00	-25 723,00	87,3

HALLINTO- JA LAITOSRAKENNUKSET	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
---------------------------------------	---------------------------------	-----------------------------	--------------------------------------	------------------	------------------	--------------

Terveystoimen rakennukset

Eläinlääkäritalon sis.puolen korjaus	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-27 098,06	12 098,06	180,7
Terveystoimen rakennukset	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-27 098,06	12 098,06	180,7

Sosiaalitoimen rakennukset

Palvelutalo Tanna, P-alue ja ulkoilupolku	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-18 038,40	-6 961,60	72,2
Palvelutalo Tanna, Ilmanvaihto	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-10 216,76	-19 783,24	34,1
Sosiaalitoimen rakennukset	-55 000,00	0,00	-55 000,00	-28 255,16	-26 744,84	51,4

Opetus- ja kulttuuritoimi

Sivistystoimen rakennukset

Monitoimitalo, kokonaissuunnittelu	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-432 146,32	32 146,32	108,04
Ylläsjärven koulun laajennus	-80 000,00	0,00	-80 000,00	-78 642,10	-1 357,90	98,30
Lukion tiivistyskorjaus	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-25 757,82	-4 242,18	85,86

Korjaussuunn., peruskorj. Kirjasto	0,00	-5 000,00	-5 000,00	-8 854,19	3 854,19	177,08
Ylläsjärven koulun liikuntatila	-30 000,00	-40 000,00	-70 000,00	-43 658,00	-26 342,00	62,37
Kotiseutumuseon peruskorjaus	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00
Äkäslompolon vanhan koulun maalaus	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-9 744,64	-255,36	97,45
Sivistystoimen rakennukset	-560 000,00	-45 000,00	-605 000,00	-598 803,07	-6 196,93	99,0
Teknisen rakennukset						
Useiden kiint. pohjapiirust. päivittäminen	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-2 877,50	-17 122,50	14,39
Teknisen rakennukset yhteensä	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-2 877,50	-17 122,50	14,4
TOIMITILARAKENTAMINEN						
Hallinto- ja laitosrakentaminen yhteensä menot	-650 000,00	-45 000,00	-695 000,00	-657 033,79	-37 966,21	94,54
Kirjastotoimi						
Kirjaston pihan korjaus						
Liikunta ja ulkoilu						
P-alue urheilukenttä/jäähalli	-80 000,00	0,00	-80 000,00	-70 241,82	-9 758,18	87,80
Liikunta ja ulkoilu yhteensä menot	-80 000,00	0,00	-80 000,00	-70 241,82	-9 758,18	87,8
Muut palvelut						
Tekninen toimi						
Liikenneväylät						
Katusuunnitelmat	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-19 856,79	-143,21	99,3

Liikennemerkkien uusinta	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-18 427,82	-1 572,18	92,1
Liikenneväylät	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-38 284,61	-1 715,39	95,7
Tunturialueen liikenneväylät						
Ylläksen yleiskaavan uudistaminen	-60 000,00	0,00	-60 000,00	-32 865,36	-27 134,64	54,8
Reittitie, Äkäslompolo	-225 000,00	0,00	-225 000,00	-212 160,81	-12 839,19	94,3
Röykkömukan kadut I-vaiheen päällystys	-140 000,00	0,00	-140 000,00	-74 855,57	65 144,43	53,5
MH sopimusosuus	140 000,00	0,00	140 000,00	74 855,57	-65 144,43	53,5
Lännentie, Ylläsjärvi	-105 000,00	0,00	-105 000,00	-64 390,11	40 609,89	61,3
MH sopimusosuus	105 000,00	0,00	105 000,00	64 390,11	-40 609,89	61,3
Helukanlenkki, Äkäslompolo	-75 000,00	0,00	-75 000,00	-37 647,24	-37 352,76	50,2
Kotamäentien ja-kujan katuvalaistus	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-15 850,00	-9 150,00	63,4
Jänkkäpaikantie, Irjankuja ja Jonnenkuja	-60 000,00	0,00	-60 000,00	-101 301,89	41 301,89	168,8
Koukkupellontie	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-16 892,27	1 892,27	112,6
Tunturialueen liikenneväylät yhteensä:	-460 000,00	0,00	-460 000,00	-416 717,57	-43 282,43	90,6
Puistot ja yleiset alueet						
Liikenneväylät ja puistot yhteensä:	-500 000,00	0,00	-500 000,00	-455 002,18	-44 997,82	91,0
Toimitila- ja vuokrauspalvelut						
JÄTEHUOLTO						
Siirtokuormauskontit	-18 000,00	0,00	-18 000,00	-45 150,00	27 150,00	250,83
JÄTEHUOLTO YHTEENSÄ	-18 000,00	0,00	-18 000,00	-45 150,00	27 150,00	250,8

Joukkoliikenne

MUU TOIMINTA

Aavahelukan lentokentän peruskorjaus	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-10 934,89	934,89	109,35
Reittisillat vaihe I	-65 000,00	0,00	-65 000,00	-71 351,91	6 351,91	109,77
Reittien toiminnanohjausjärjestelmä	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00
Kolarin Saaren uimaranta	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-16 662,15	-13 337,85	55,54
Ylläsjärven kylän P-alue	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-2 216,61	-17 783,39	0,00
Kolarin Siltatien risteysalue	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-7 032,36	-7 967,64	0,00
Äkäslompolon skeittiparkki	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00
MUU TOIMINTA	-175 000,00	0,00	-175 000,00	-108 197,92	-66 802,08	61,8
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET YHT	-773 000,00	0,00	-773 000,00	-678 591,92	-94 408,08	87,8
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-1 580 000,00	-90 000,00	-1 670 000,00	-1 172 896,91	-407 103,09	70,2

Määräraha

Valtuusto hyväksynyt v 2022 **1 580 000,00**

	Talousarvio	Talousarvion muu- tokset	Talousarvio muu- tosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	(Poikkeama %)
KH yhteensä	0,00	0,00	0,00	339 005,80	-339 005,80	
Aineeton käyttöomaisuus yht.				0,00	0,00	
Asuintalonrakennus yht	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Hallinto- ja laitosrakentaminen yht.	-650 000,00	-45 000,00	-695 000,00	-657 033,79	-37 966,21	94,5

Kiinteät rakenteet ja laitteet	-500 000,00	0,00	-500 000,00	-455 002,18	-44 997,82	91,0
Urheilu- ja ulkoilualueet yht	-80 000,00	0,00	-80 000,00	-70 241,82	-9 758,18	87,8
Jätehuolto yht	-18 000,00	0,00	-18 000,00	-45 150,00	27 150,00	0,0
Muu julkinen käyttöomaisuus yht	-175 000,00	0,00	-175 000,00	-108 197,92	-66 802,08	61,8
Irtaimisto yht.	-157 000,00	-45 000,00	-202 000,00	-176 277,00	-25 723,00	87,3
YHTEENSÄ	-1 580 000,00	-90 000,00	-1 670 000,00	-1 172 896,91	-497 103,09	70,2

Määräraha menoille

Investointimenot, brutto

1 580 000,00

	Talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	(Poikkeama %)
KH yhteensä	0,00	0,00	0,00	339 005,80	-339 005,80	#JAKO/0!
Asuintalonrakennus yht	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Hallinto- ja laitosrakentaminen yht.	-650 000,00	-45 000,00	-695 000,00	-657 033,79	-37 966,21	94,5
Kiinteät rakenteet ja laitteet	-500 000,00	0,00	-500 000,00	-594 247,86	-44 997,82	118,8
Urheilu- ja ulkoilualueet yht	-80 000,00	0,00	-80 000,00	-70 241,82	-9 758,18	87,8
Jätehuolto yht	-18 000,00	0,00	-18 000,00	-45 150,00	27 150,00	0,0
Muu julkinen käyttöomaisuus yht	-175 000,00	0,00	-175 000,00	-108 197,92	-66 802,08	61,8
Irtaimisto yht.	-157 000,00	-45 000,00	-202 000,00	-176 277,00	-25 723,00	87,3
YHTEENSÄ	-1 580 000,00	-90 000,00	-1 670 000,00	-1 312 142,59	-357 857,41	78,6

	Talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	(Poikkeama %)
--	--------------------	------------------------	-------------------------------	-----------	-----------	---------------

Kunnanhallitus yhteensä	0,00	0,00	0,00	339 005,80	-339 005,80	0
Talonrakennus yht	-430 000,00	0,00	-430 000,00	-457 904,14	27 904,14	106
Talonrakennus peruskorjaus yht	-220 000,00	-45 000,00	-265 000,00	-199 129,65	-65 870,35	75,1
Kiinteät rakenteet ja laitteet	-500 000,00	0,00	-500 000,00	-455 002,18	-44 997,82	91
Urheilu- ja ulkoilualueet yht	-80 000,00	0,00	-80 000,00	-70 241,82	-9 758,18	88
Jätehuolto yht	-18 000,00	0,00	-18 000,00	-45 150,00	27 150,00	0
Muu julkinen käyttöomaisuus yht	-175 000,00	0,00	-175 000,00	-108 197,92	-66 802,08	62
Aineeton käyttöomaisuus yht.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Irtaimisto yht.	-157 000,00	-45 000,00	-202 000,00	-176 277,00	-25 723,00	87
YHTEENSÄ	-1 580 000,00	-90 000,00	-1 670 000,00	-1 172 896,91	-497 103,09	70,2

	Talousarvio	Talousarvion muu- tokset	Talousarvio muu- tosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	(Poikkeama %)
Aineettomat hyödykkeet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94,3
Maa- ja vesialueet	50 000,00	0,00	50 000,00	339 005,80	-289 005,80	678,0
Rakennukset: opetus- ja kulttuuritoimi	-560 000,00	-45 000,00	-605 000,00	-598 803,07	-6 196,93	99,0
Rakennukset: sosiaali- ja terveystoimi	-70 000,00	0,00	-70 000,00	-55 353,22	-14 646,78	79,1
Rakennukset: muut	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-2 877,50	-17 122,50	14,4
Kiinteät rakenteet ja laitteet	-773 000,00	0,00	-773 000,00	-678 591,92	-94 408,08	397,2
Koneet ja kalusto	-157 000,00	-45 000,00	-202 000,00	-176 277,00	-25 723,00	87,3
Muut aineelliset hyödykkeet	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,0

Osakkeet ja osuudet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
	-1 580 000,00	-90 000,00	-1 670 000	-1 172 897	-497 103	70,2
					-	
Teknisen lautakunnan investointien sitovuustason toteutuminen	Talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	(Poikkeama %)
Kuntaympäristöpalv. irtaimisto	-67 000	-45 000	-112 000	-92 316	10 995	82
Talonrakennus, uuden rakentaminen	-510 000	-40 000	-550 000	-554 446	4 446	100,8
Talonrakennus peruskorjaus	-140 000	-5 000	-145 000	-102 587	-42 413	70,7
Puistot ja liikennealueet	-500 000	0	-500 000	-455 002	-44 998	91,0
Urheilu- ja ulkoilualueet	-80 000	0	-80 000	-70 242	-9 758	87,8
YHTEENSÄ	-1 297 000	-90 000	-1 387 000	-1 274 594	-81 727	91,9

8.3.4. Rahoitusosan toteutuminen Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Poikkeama %
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	2 537 890,00	- 460 000,00	2 077 890,00	4 102 535,25	2 024 645,25	1,03
Satunnaiset erät	-	-	-	-	-	-
Tulorahoituksen korjauserät	-	-	-	- 404 074,04	- 404 074,04	-
Tulorahoitus yhteensä:	2 537 890,00	- 460 000,00	2 077 890,00	3 698 461,21	1 620 571,21	1,28

Investointien rahavirta						
Investointimenot	- 1 580 000,00		- 1 580 000,00	- 1 781 148,39	- 201 148,39	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	245 000,00		245 000,00	139 245,68	- 105 754,32	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	120 000,00		120 000,00	873 079,84	753 079,84	
Investoinnit yhteensä	- 1 215 000,00	-	- 1 215 000,00	- 768 822,87	446 177,13	-
Toiminta ja investoinnit, netto	1 322 890,00	- 460 000,00	862 890,00	2 929 638,34	2 066 748,34	1,28
Rahoitustoiminnan kassavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainojen lisäys	-		-	- 362 090,00	- 362 090,00	
Antolainojen vähennys	-		94 000,00	225 067,53	131 067,53	
Antolainauksen muutokset yhteensä:	-	-	94 000,00	- 137 022,47	- 231 022,47	-
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				-	-	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	335 052,00		- 485 052,00	- 335 052,00	150 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos						
Muut maksuvalmiuden muutokset	-		-	92 897,87	92 897,87	
Lainakannan muutokset yhteensä:	335 052,00	-	- 485 052,00	- 242 154,13	242 897,87	
Kassavarojen muutos:	1 657 942,00	- 460 000,00	471 838,00	2 550 461,74	2 078 623,74	1,28

8.3.5 Yhteenveto määrärahojen ja tulosarvioiden toteutumisesta

KÄYTTÖTALOUSOSA TULOARVIOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
Kolarin kunta						
TOIMINTATUOTOT	9 928		9 928	11 836	1 907	119,21 %
Hallinto ja talous						
TOIMINTATUOTOT	1 907		1 907	2 971	1 064	155,83 %
Sosiaali- ja terveystoimi						
TOIMINTATUOTOT	1 466		1 466	1 741	275	118,78 %
Sivistystoimi						
TOIMINTATUOTOT	640		640	877	237	137,07 %
Tekninen toimi						
TOIMINTATUOTOT	5 916		5 916	6 237	321	105,42 %

MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
Kolarin kunta						
TOIMINTAKULUT	- 41 098	- 460	- 41 558	- 43 490	- 1 932	104,65 %
Hallinto ja talous						
TOIMINTAKULUT	- 4 333		- 4 333	- 5 035	- 702	116,21 %

Sosiaali- ja terveystoimi						
TOIMINTAKULUT	- 19 919	- 460	- 20 379	- 21 499	- 1 120	105,50 %
Sivistystoimi						
TOIMINTAKULUT	- 9 618		- 9 618	- 9 604	15	99,85 %
Tekninen toimi						
TOIMINTAKULUT	- 7 228		- 7 228	- 7 338	- 110	101,53 %

TULOSLASKELMAOSA

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
Kolarin kunta						
Verotulot	16 342		16 342	17 819	1 477	109,04 %
Valtionosuudet	17 340		17 340	17 514	174	101,01 %
Korkotuotot	2		2	- 1	- 3	-70,91 %
Muut rahoitustuotot	20		20	442	422	2 208,36 %
Korkokulut	- 60		- 60	- 38	22	63,05 %
Muut rahoituskulut	- 6		- 6	- 27	- 21	455,41 %
Satunnaiset tuotot ja kulut						
TILIKAUDEN TULOS	938	- 460	478	1 759	1 281	368,05 %
Hallinto ja talous						
Verotulot						

Valtionosuudet						
Korkotuotot						
Muut rahoitustuotot				421	421	
Korkokulut						
Muut rahoituskulut				- 1	- 1	
Satunnaiset tuotot ja						
kulut						
TILIKAUDEN TULOS	- 2 426		- 2 426	- 1 740	686	71,73 %
Sosiaali- ja terveys- toimi						
Verotulot						
Valtionosuudet						
Korkotuotot						
Muut rahoitustuotot						
Korkokulut						
Muut rahoituskulut						
Satunnaiset tuotot ja ku-						
lut						
TILIKAUDEN TULOS	- 18 453	- 460	- 18 913	- 19 824	- 911	104,82 %
Sivistystoimi						
Verotulot						
Valtionosuudet						

Korkotuotot						
Muut rahoitustuotot						
Korkokulut						
Muut rahoituskulut						
Satunnaiset tuotot ja kulut						
TILIKAUDEN TULOS	- 8 979		- 8 979	- 8 884	94	98,95 %
Tekninen toimi						
Verotulot						
Valtionosuudet						
Korkotuotot						
Muut rahoitustuotot						
Korkokulut						
Muut rahoituskulut						
Satunnaiset tuotot ja kulut						
TILIKAUDEN TULOS	- 1 242		- 1 242	- 3 077	- 1 835	247,70 %

INVESTOINTIOSA RAHOITUSOSA

	Alkuperäinen talousarvio	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
Antolainauksen muutokset Antolainasaamisten lisäys Antolainasaamisten vähennys Lainakannan muutokset Pitkäaikaisten lainojen lisäys Pitkäaikaisten lainojen vähennys				362	362	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-335		-335	-225	-225	
				-335	0	

9. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

9.1. Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja -tase sekä konsernin rahoituslaskelma. Tilinpäätöslaskelmien laatimisessa sovelletaan kirjanpitolakia ja -asetusta kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden ja laskelmakaavojen mukaisesti.

Kustakin tuloslaskelman ja taseen erästä on esitettävä vastaava tieto viimeistä edelliseltä tilikaudelta (vertailutieto). Jos tuloslaskelman tai taseen erittelyä on muutettu, on vertailutietoa mahdollisuuksien mukaan oikaistava. Samoin on meneteltävä, jos vertailutieto ei muun syyn takia ole käyttökelpoinen (KPL 3:1.2).

Vastaavaa vertailutiedon esittämistapaa noudatetaan myös rahoituslaskelman ja konsernituloslaskelman ja -taseen sekä konsernin rahoituslaskelman esittämisessä.

Tilinpäätöslaskelmien esittämistapaa ei saa muuttaa, ellei siihen ole erityistä syytä (KPA 1: 8 §, 3: 1.1 §). Laskelmat on laadittava kaavoja yksityiskohtaisempina, jos se on tarpeen tilikauden tuloksen muodostumiseen vaikuttaneiden tekijöiden tai tase-erien selventämiseksi (KPA 1: 9 §). Tuloslaskelmassa on ilmoitettava tuotto- ja kuluerät erikseen niitä toisistaan vähentämättä, jollei tuoton ja kulun yhdistäminen yhdeksi eräksi ole perusteltua oikean ja riittävän kuvan antamiseksi (KPA 1: 10.1 §).

Milloin kunnalla on saaminen siltä, jolle se on itse velkaa, on saaminen ja velka ilmoitettava taseessa erikseen. Myös muut tase-erät on ilmoitettava toisistaan vähentämättä, jollei vähentäminen ole perusteltua oikean ja riittävän kuvan antamiseksi (KPA 1:10.2 §).

Jos yksittäisen nimikkeen kohdalle ei tule lukua tilikaudelta ja edeltävältä tilikaudelta, se on jätettävä pois tuloslaskelmasta, rahoituslaskelmasta tai taseesta.

Tasekaava voidaan esittää ilman kirjain- ja numerotunnisteita (KPA 1:11.3 §). [19.3.2013] Tuloslaskelma ja tase laaditaan sentin tarkkuudella. Rahoituslaskelma, konsernituloslaskelma ja -tase sekä konsernin rahoituslaskelma voidaan esittää myös tuhansin euroin.

9.2. Tuloslaskelma

Kolarin kunta (Ulkoinen)	2022	2021
TOIMINTATUOTOT	5 661 791,88	5 883 768,48
Myyntituotot	1 373 675,77	1 533 159,53
Maksutuotot	1 577 621,73	1 686 452,75
Tuet ja avustukset	1 221 263,23	1 409 772,12
Muut toimintatuotot	1 489 231,15	1 254 384,08
Valmistus omaan käyttöön	47 926,27	68 778,21
TOIMINTAKULUT	-37 315 861,48	-35 824 571,40
Henkilöstökulut	-16 981 586,64	-16 874 662,30
Palkat ja palkkiot	-13 427 713,05	-13 418 506,74
Henkilösivukulut	-3 553 873,59	-3 456 155,56
Eläkekulut	-13 976,99	-17 216,82
Muut henkilösivukulut	-506 954,13	-507 368,31
Palvelujen ostot	-16 000 083,67	-14 578 642,88
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 517 372,48	-2 594 851,71
Avustukset	-1 243 840,37	-1 310 338,91
Muut toimintakulut	-573 571,52	-467 272,25
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-31 606 143,33	-29 872 024,71
Verotulot	17 818 847,12	16 552 993,24

Valtionosuudet	17 514 379,04	16 136 481,27
Rahoitustuotot ja -kulut	375 452,42	-47 422,81
Korkotuotot	-1 063,72	1 099,60
Muut rahoitustuotot	441 671,11	21 500,83
Korkokulut	-37 830,55	-40 824,93
Muut rahoituskulut	-27 324,42	-29 198,31
VUOSIKATE	4 102 535,25	2 770 026,99
Poistot ja arvonalentumiset	-2 343 681,57	-1 590 439,84
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 343 681,57	-1 590 439,84
Satunnaiset tuotot ja kulut		
TILIKAUDEN TULOS	1 758 853,68	1 179 587,15
Poistoeron muutos	14 349,43	14 349,43
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 773 203,11	1 193 936,58

9.3. Rahoituslaskelma

	2022	2021	
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	4 102 535,25	2 770 026,99	
Tulorahoituksen korjauserät	- 404 074,04	3 698 461,21	- 677 844,31
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Investointien rahavirta

Investointimenot	- 1 781 148,39		- 1 844 203,05	
Rahoitusosuudet investointeihin	139 245,68		441 066,40	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				
	873 079,84	- 768 822,87	1 212 590,00	- 190 546,65
Toiminnan ja investointien rahavirta		2 929 638,34		1 901 636,03
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainojen lisäys	- 362 090,00		- 135 427,98	
Antolainojen vähennys	225 067,53	- 137 022,47	94 000,00	- 41 427,98
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	- 335 052,00		- 485 052,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-	- 335 052,00	-	- 485 052,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				
	- 20 770,76		8 241,20	
Vaihto-omaisuuden muutos	4 005,19		- 2 485,71	
Saamisten muutos	- 300 211,41		- 588 190,09	
Korottomien velkojen muutos	409 874,85	92 897,87	108 586,10	- 473 848,50
Rahoituksen rahavirta		-379 176,60		-1 000 328,48
Rahavarojen muutos		2 550 461,74		901 307,55

Rahavarojen muutos				
Kassavarat 31.12.	8 852 213,84		6 301 752,10	
Kassavarat 1.1.	6 301 752,10	2 550 461,74	5 400 444,55	901 307,55

9.4. Tase

VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	23 195 226,64	24 228 988,83
Aineettomat hyödykkeet	157 909,59	179 479,02
Aineettomat oikeudet	39 879,67	53 552,83
Muut pitkävaikutteiset menot	118 029,92	125 926,19
Aineelliset hyödykkeet	17 399 471,73	18 548 686,96
Maa- ja vesialueet	1 558 303,44	1 897 309,24
Rakennukset	11 381 442,91	12 144 759,51
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 239 577,59	3 140 084,67
Koneet ja kalusto	540 355,38	513 877,50
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	679 792,41	852 656,04
Sijoitukset	5 637 845,32	5 500 822,85
Muut osakkeet ja osuudet	4 741 681,90	4 741 681,90
Muut lainasaamiset	896 163,42	759 140,95
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 312 442,89	8 461 294,69
Vaihto-omaisuus	94 742,86	98 748,05
Aineet ja tarvikkeet	94 742,86	98 748,05
Saamiset		

Pitkäaikaiset saamiset	23 220,00	23 220,00
Muut saamiset	23 220,00	23 220,00
Lyhytaikaiset saamiset	2 337 785,95	2 037 574,54
Myyntisaamiset	663 562,26	592 540,00
Muut saamiset	563 322,32	424 072,26
Siirtosaamiset	1 110 901,37	1 020 962,28

Rahoitusomaisuusarvopaperit

Rahat ja pankkisaamiset 8 852 213,84 6 301 752,10

VASTAAVAA YHTEENSÄ **34 503 189,29** **32 690 283,52**

VASTATTAVAA **2022** **2021**

OMA PÄÄOMA 25 406 254,09 23 633 050,98

Peruspääoma 6 827 606,77 6 827 606,77

Edell.tilikausien ylijäämä (alijäämä) 16 805 444,21 15 611 507,63

Tilikauden ylijäämä (alijäämä) 1 773 203,11 1 193 936,58

POISTOERO JA VAPAA- 241 548,62 255 898,05

EHTOISET VARAUKSET

Poistoero 241 548,62 255 898,05

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT 144 617,96 165 388,72

Valtion toimeksiannot 78 041,18 33 487,97

Lahjoitusrahastojen pääomat 66 087,53 64 868,17

Muiden toimeksiantojen pääomat 489,25 67 032,58

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen

	3 504 695,00	3 689 747,00
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	3 504 695,00	3 689 747,00
Lyhytaikainen	5 206 073,62	4 946 198,77
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	185 052,00	335 052,00
Saadut ennakot	223 309,13	236 352,42
Ostovelat	2 394 612,01	2 130 818,99
Liittymismaksut ja muut velat	292 142,70	282 907,50
Siirtovelat	2 110 957,78	1 961 067,86
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	34 503 189,29	32 690 283,52

9.5. Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA

Kolarin kuntakonsernin Tuloslaskelma	2022	2021
3000 Toimintatuotot	17 617 234,76	17 132 221,93
3700 Valmistus omaan käyttöön	47 926,27	68 778,21
4000 Toimintakulut	- 47 482 661,44	- 45 323 766,29
4999 Toimintakate	- 29 817 500,41	- 28 122 766,15
5000 Verotulot	17 760 306,61	16 514 588,87
5500 Valtionosuudet	17 514 379,04	16 136 481,27
6000 Rahoitustuotot ja -kulut		
6001 Korkotuotot	7 935,33	10 075,75
6100 Muut rahoitustuotot	460 286,80	36 474,36
6200 Korkokulut	- 200 827,45	- 122 595,92
6300 Muut rahoituskulut	- 28 040,51	- 23 616,31
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	239 354,17	- 99 661,31
6999 Vuosikate	5 696 539,41	4 428 642,68
7000 Poistot ja arvonalentumiset		
7100 Suunnitelman mukaiset poistot	- 4 010 249,34	- 3 216 450,11
7000 Poistot ja arvonalentumiset	- 4 010 249,34	- 3 216 450,11
8000 Satunnaiset erät	-	-
8200 Tilikauden tulos	1 686 290,07	1 212 192,57
8300 Tilinpäätössiirrot	186,00	1 957,23

8400 Tilikauden verot	- 9 390,52	- 11 993,08
8450 Laskennalliset verot	12 232,62	18 997,55
8500 Vähemmistöosuudet	1 748,22	- 57,69
8800 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 691 066,39	1 221 096,58

KONSERNIN TASE

KOLARIN KUNTAKONSERNIN TASE	2022	2021
1000 VASTAAVAA		
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT		
1002 Aineettomat hyödykkeet		
1005 Aineettomat oikeudet	135 884,21	131 462,13
1010 Muut pitkävaikutteiset menot	128 372,98	136 613,37
1020 Ennakkomaksut	4 512,42	1 862,40
1002 Aineettomat hyödykkeet	268 769,61	269 937,90
1100 Aineelliset hyödykkeet		
1101 Maa- ja vesialueet	2 166 088,00	2 505 428,46
1110 Rakennukset	27 191 085,96	25 850 329,85
1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 317 617,79	3 226 663,05
1160 Koneet ja kalusto	3 296 060,71	3 319 851,72
1180 Muut aineelliset hyödykkeet	6 088 696,29	6 265 283,25
1190 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	6 677 224,27	5 544 377,15
1100 Aineelliset hyödykkeet	48 736 773,02	46 711 933,48
1200 Sijoitukset		

1201 Osakkuusyhteisöosuudet	12 369,00	12 369,00
1210 Muut osakkeet ja osuudet	853 852,12	851 532,70
1230 Muut lainasaamiset	608 663,42	621 640,95
1240 Muut saamiset	-5 909,44	-5 909,44
1200 Sijoitukset	1 468 975,10	1 479 633,21
1001 PYSYVÄT VASTAAVAT	50 474 517,73	48 461 504,59
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
1403 Muut toimeksiantojen varat	265 626,84	291 959,34
1400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	265 626,84	291 959,34
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
1501 Vaihto-omaisuus		
1502 Aineet ja tarvikkeet	94 742,86	98 748,05
1504 Valmiit tuotteet	112 820,50	94 021,84
1501 Vaihto-omaisuus	207 563,36	192 769,89
1600 Saamiset		
1601 Pitkäaikaiset saamiset		
1602 Pitkäaikaiset myyntisaamiset	32 000,00	
1605 Muut saamiset	279 488,27	252 688,33
1601 Pitkäaikaiset saamiset	311 488,27	252 688,33
1720 Lyhytaikaiset saamiset		
1721 Myyntisaamiset	1 757 455,11	1 674 484,36
1724 Muut saamiset	617 294,61	617 673,14
1725 Siirtosaamiset	1 207 964,11	1 100 021,70
1720 Lyhytaikaiset saamiset	3 582 713,83	3 392 164,44

1600 Saamiset	3 894 202,10	3 644 852,77
1830 Rahoitusarvopaperit		
1832 Sijoitukset rahoitusmarkkinainstrumentteihin	1 644,35	59 351,22
1830 Rahoitusarvopaperit	1 644,35	59 351,22
1900 Rahat ja pankkisaamiset	13 217 625,82	8 835 859,17
1500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	17 321 035,63	12 732 833,05
1000 VASTAAVAA	68 061 180,20	61 487 545,74
2000 VASTATTAVAA		
2001 OMA PÄÄOMA		
2002 Peruspääoma	6 827 606,77	6 827 606,77
2015 Muut omat rahastot	51 430,29	52 719,77
2040 Edellisten tilikausien yli/alijäämä	21 868 726,33	21 031 679,10
2050 Tilikauden yli-/alijäämä	1 691 066,65	1 256 768,38
2001 OMA PÄÄOMA	30 438 830,04	29 168 774,02
2060 VÄHEMMISTÖOSUUDET	615 624,42	617 375,26
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
2100		
2101 Poistoero	0,00	0,02
2110 Vapaaehtoiset varaukset	0,00	-0,03
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
2100	0,00	-0,01
2120 PAKOLLISET VARAUKSET		
2121 Eläkevaraukset	1292,72	708,82

2131 Muut pakolliset varaukset	133 837,37	190 363,32
2120 PAKOLLISET VARAUKSET	135 130,09	191 072,14
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2320 Valtion toimeksiannot	78 041,18	33 487,97
2330 Lahjoitusrahastojen pääomat	66 576,78	65 521,54
2340 Muut toimeksiantojen pääomat	284 350,72	378 007,77
2300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	428 968,68	477 017,28
2400 VIERAS PÄÄOMA		
2401 Pitkäaikainen		
2403 Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	18 651 591,33	14 963 972,08
2404 Lainat julkisyhteisöiltä		
2408 Muut velat	8 661 481,31	8 355 988,98
2450 Ostovelat	12 552,95	
2461 Laskennallinen verovelka	186 641,14	198 873,76
2401 Pitkäaikainen	27 512 266,73	8 554 862,74
2500 Lyhytaikainen		
2503 Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	515 182,44	58 703,51
2504 Lainat julkisyhteisöiltä	378 678,62	539 504,72
2506 Saadut ennakot	250 010,78	267 937,51
2507 Ostovelat	3 522 377,95	2 845 458,76
2508 Muut velat	532 286,91	564 201,06
2509 Siirtovelat	3 731 823,54	3 238 666,67
2500 Lyhytaikainen	8 930 360,24	7 514 472,23
2400 VIERAS PÄÄOMA	36 442 626,97	31 033 307,05

10. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

10.1. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskeavat liitetiedot

10.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotus periaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun suunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeiden ja osuuksien tasearvot perustuvat alkuperäisiin hankintamenoihin.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenoa tai sitä alemman todennäköisen hankintamenoa tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alemmaan todennäköiseen arvoon.

10.1.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tuloslaskelman esittämistapa on muutettu vastaamaan kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamaa ohjetta.

10.1.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja ne kuntayhteisöt, joissa Kolarin kunta on jäsenenä. Yhdistelemättä on jätetty osakkuus- ja yhteisyhteisöt näiden toiminnan vähäisyyden vuoksi.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset konserniyhteisöjen maksamat

kiinteistöverot on eliminoitu konsernitilinpäätöksen verotuloista.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle. Vähemmistöosuudet Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden keskinäisten kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistojen oikaisusta on luovuttu olennaisuuden periaatteen mukaisesti. Osakkuusyhteisöt Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Konsernitilinpäätöksen liitteenä esitetään perusteltu selostus, jos konsernitilinpäätöksen laatimisessa ei ole noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä

Uudet konserniyhtiöt

Tilikauden aikana on kuntakonserniin tullut yksi uusi yhtiö Tunturi-Lapin Reitit Oy.

10.2. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

10.2.1 Toimintatuotot päävastuualueittain 31.12

Ulkoiset toimintatuotot tehtäväalueittain (1 000 €)				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Hallinto- ja elinvoimapalvelut	1325	1165	1365	1256
Perusturvapalvelut	9481	8480	1740	2233
Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimispalvelut	867	743	867	743
Kuntaympäristöpalvelut	5988	5548	1690	1651
Ulkoiset toimintatuotot yhteensä	17661	15018	5662	5883

10.2.2 Verotulot

(1 000€)	2022	2021
Verotulot	17 819	16 553
Kunnan tulovero	12 385	11 362
Kiinteistövero	3 992	3 747
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 442	1 444

10.2.3 Valtionosuuksien erittely

(1 000€)	2022	2021
Valtionosuudet	17 514	16 136
Peruspalvelujen valtionosuus	12 192	11 304
Opetus- ja kultt.toimen valtionosuus	- 162	- 213
Veromenetyksen kompensatiot	2 544	2 180

10.2.4 Palvelujen ostojen erittely

(1 000€)	2022	2021
Palvelujen ostot	- 19 945	- 18 321
Asiakaspalvelujen ostot	- 9 208	- 9 059
Muiden palvelujen ostot	- 10 737	- 9 263

10.2.5 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

POISTOSUUNNITELMA	Poistoaika (v)	
1000 Aineettomat oikeudet	5	Tasapoisto
1001 Käyttöoikeudet		Ei poistoa
1010 Muut pitkävaikutteiset menot	5	Tasapoisto
1010 Muut pitkävaikutteiset menot	3	Tasapoisto
1100 Maa- ja vesialueet		Ei poistoa
1110 Asuinrakennukset	30	Tasapoisto
1115 Hallinto- ja laitosrakennukset	30	Tasapoisto
1120 Tehdas- ja tuotantorakennukset	20	Tasapoisto
1123 Muut rakennukset	20	Tasapoisto
1130 Maa- ja vesirakenteet		20% Meno- jäännöspoisto
1140 Johtoverkostot ja laitteet	30	Tasapoisto
1150 Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	15	Tasapoisto
1150 Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10	Tasapoisto
1155 Vapaa-ajan aktiviteetit	15	Tasapoisto
1160 Kuljetusvälineet	5	Tasapoisto
1170 Muut koneet ja laitteet	5	Tasapoisto
1170 Muut koneet ja laitteet	3	Tasapoisto

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

10.2.6 Pakollisten varausten muutos

1 000,00 €	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Eläkevastuu 1.1	1	1		
Lisäykset tilikaudella	41	0		
Vähennykset tilikaudella		0		
Eläkevastuu 31.12.	42	1		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (shp)	190	230		

Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	57	39		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (shp)	133	190		

10.2.7 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

1 000,00 €	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot Rakennusten myyntivoitot	404	677	404	677
Muut myyntivoitot				
Myyntivoitot yhteensä	404	677	404	677

10.2.8 Satunnaiset tuotot ja kulut

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely 1 000 €	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0

10.2.9 Muut rahoitustuotot

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely, 1 000 €	2022	2021
Osinkotuotot ja osuuspääomien korot	0	0
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0	0
Yhteensä	0	0

10.2.10 Erittely poistoeron muutoksista

Erittely poistoeron muutoksista, 1 000 €	2022	2021
	Investointivaraukseen (terveyskeskuksen pääasema) liittyvä poistoeron muutos	14
Poistoeron muutokset yhteensä	14	14

10.3. Tasetta koskevat liitetiedot

10.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

10.3.1.1 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat hyödykkeet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakko-maksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakko-maksut, kesken-eräiset	Yhteensä
Poistamaton										
hankintameno 1.1	53 553	125 926		179 479	1 897 310	12 144 760	3 140 085	513 878	852 656	18 548 688
Lisäykset tilikauden aikana	0	45 960		45 960	130 000	62 601	624 669	204 675	575 953	1 597 898
Rahoitusosuudet tilikaudella				0			0			0
Vähennykset										

tilikauden aikana				0	-469 006					-469 006
Siirrot erien välillä				0		720 718	28 098		-748 817	0
Tilikauden poisto	-13 673	-53 856		-67 529		-1 546 635	-553 274	-178 197		-2 278 107
Arvonlennukset ja niiden palautukset				0						0
Aktivoidut korkomenot				0						0
Poistamaton hankintameno 31.12	39 880	118 030		157 910	1 558 304	11 381 443	3 239 578	540 355	679 793	17 399 473
Arvonkorotukset				0						0
Kirjanpitoarvo 31.12.	39 880	118 030		157 910	1 558 304	11 381 443	3 239 578	540 355	679 793	17 399 473
Olennaiset lisäpoistot						804 506				
Erittely olennaisista lisäpoistoista										

10.3.1.2 Sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset (1 000€)							
	Osakkeet ja osuudet			Laina- ja muut saamiset		Sijoitukset	
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset konserniyhtiöiltä	Muut lainasaamiset	Yhteensä	
Hankintameno 1.1		3707	960	74	137	622	5500
Lisäykset					200	162	362
Vähennykset					-50	-175	-225

Siirrot erien välillä							0
Hankintameno 31.12	3707	960	74	287	609	5637	
Arvonalennukset							0
Kirjanpitoarvo 31.12	3707	960	74	287	609	5637	

10.3.1.3 Omistukset muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt							
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin omasta omasta pääomasta	osuus (1000 €) vieraasta pääomasta	tk voitosta / tappiosta	Yhdistellään/ ei yhdistellä konserniin
Tytäryhteisöt							
<u>Yhdistetty nimellisarvomenetelmällä</u>							
Kolarin Vuokra-Asunnot Oy	Kolari	100 %	100 %	1 739	2 675	7	Yhdistellään
Kiinteistö Oy Kolarin hallinto- ja Toimintakeskus	Kolari	62,34 %	62,34 %	1 012	16	0	Yhdistellään
Tunturi-Lapin Vesi Oy	Kolari	100 %	100 %	4 997	18 072	20	Yhdistellään
Tunturi-Lapin Reitit Oy	Kolari	100 %	100 %	235	140	16	Yhdistellään
Kuntayhtymät							
<u>Yhdistetty jäsenosuuden suhteessa</u>							
Lapin Sairaanhoidopiiri Ky	Rovaniemi	2,76 %	2,76 %	777	6 204	39	Yhdistellään
Kolpeneen Palvelukeskus Ky	Rovaniemi	3,07 %	3,07 %	74	578		Yhdistellään
Lapin Liitto	Rovaniemi	1,84 %	1,84 %	13	70	16	Yhdistellään
Osakkuusyrittäjä (20% - 50%)							
Asunto Oy Kolarin Ylläsloiste	Kolari	50,00 %	50,00 %				Ei yhdistellä
Asunto Oy Kolarin Ylläsvalo	Kolari	23,89 %	23,89 %				Ei yhdistellä
Asunto Oy Kolarin Ruukinpuisto	Kolari	41,84 %	41,84 %				Ei yhdistellä
Yhdistelemättömät							
Omistusyhteisyrittäjä < 20%							
Kuntarahoitus Oy	Helsinki	0,02 %	0,04 %				
Rovaniemen Koulutus kuntayhtymä	Rovaniemi						
Ylläksen Markkinointi Oy	Kolari	18,10 %	18,10 %				
Tornionlaakson Sähkö Oy	Pello	0,08 %	0,08 %				
Lapin Informaatioteknologia Lapit Oy	Rovaniemi	3,00 %	3,00 %				
Sarastia Oy	Helsinki	0,04 %	0,04 %				
Osaomistus AsOy:t ei omistusta							
Asunto Oy Kolarin Ylläsjärventieva							
Asunto Oy Kolarin Siniylläs							
Asunto Oy Kolarin Yllästähti							
Asunto Oy Kolarin Yllässäde							

Osaomistus-asunto-osakeyhtiöt eivät ole kunnan kirjanpidossa, koska kunta ei omista yhtiöistä osakkeita eikä kunta ole sijoittanut pääomaa yhtiöihin. Asunto-osakkeen omistukseen oikeuttavia osakekirjoja säilytetään kunnassa siihen asti, kunnes osakkeet lunastetaan.

10.3.1.4 Saamisten erittely

1 000,00 €	2022		2021	
	Pitkä aik.	Lyhyt aik.	Pitkä aik.	Lyhyt aik.
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	78	0	3
Lainasaamiset	288	0	138	0
Yhteensä	288	78	138	3
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	2	0	1
Lainasaamiset	0	0	0	0
Yhteensä	0	2	0	1
Saamiset osakkuus- sekä muilta om.yhteisyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0	584	0	592
Lainasaamiset	608	0	0	0
Muut saamiset	23	563	23	424
Siirtosaamiset	0	1111	0	1020
Yhteensä	631	2258	23	2036
Saamiset yhteensä	919	2338	161	2040

10.3.1.5 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

(1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset /Hettula Oy				
Muut siirtosaamiset/Eerola Yhtiöt		200		
Muut siirtosaamiset/Kuntayhtymä				
Muut siirtosaamiset				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	160	0	160	200
	129	900	129	0
	0	1100	601	0
	919		221	821
	1208		1111	1021

10.3.1.6 Rahoitusarvopaperit

Ei ole

10.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

10.3.2.1 Oma pääoma

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
(1 000 €)	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1	6 828	6 828	6 828	6 828
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12	6 828	6 828	6 828	6 828

Muut omat rahastot 1.1	53	53		
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	2			
Muut omat rahastot 31.12	51	53	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	22 256		16 805	15 611
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12	21 869	21 000	16 805	15 611
Tilikauden yli-/alijäämä	1 691	1 256	1 773	1 193
Oma pääoma yhteensä	30 439	29 137	25 406	23 632

10.3.2.2 Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua (1 000 €)		
	2022	2021
Lainat rahoituslaitoksilta	3 299	3 379
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Pitkäaikaiset velat yhteensä	3 299	3 379

10.3.2.3 Vieraan pääoman erittely

Vieras pääoma (1 000 €)	Pitkäaikainen		Lyhytaikainen	
	2022	2021	2022	2021

Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat			1	4
Siirtovelat				
Yhteensä	0	0	1	4
Velat osakkuus- ja muille om.yht.yht.				
Saadut ennakot			0	0
Ostovelat			0	0
Yhteensä	0	0	0	0
Velat kuntayhtymille, joissa kunta mukana				
Ostovelat			1 027	557
Yhteensä	0	0	1 027	557
Velat muille				
Saadut ennakot	0	0	223	236
Ostovelat	0	0	2 395	2 131
Lainat	3 505	3 690	185	335
Muut velat	0	0	292	282
Siirtovelat	0	0	2 111	1 961
Yhteensä	3 505	3 690	5 206	4 945
Vieras pääoma yhteensä	3 505	3 690	6 234	4 506

10.3.2.4 Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti

Sekkitililimiitti		
	2022	2021
Luotollisen sekkitalin limiitti 31.12	200 000	200 000
- siitä käyttämättä määrä	200 000	200 000

10.3.2.5 Muiden velkojen erittely

(1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Pitkäaikainen, muut velat				
Liittymismaksuvelat	8 662	8 356		
Muut velat	186	198		
Pitkäaikainen, muut velat yhteensä	8 848	8 554		
Lyhytaikainen, muut velat				
Muut velat	240	282		
Ennakonpidätysvelka	275	268	275	268
Sosiaaliturvamaksuvelka	17	14	17	14
Lyhytaikainen, muut velat yhteensä	532	564	292	282

10.3.2.6 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021

Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	2 582	2 678	1 900	1 954
Korkojaksotukset	35	4	18	4
Jäsenkuntalaskut. Oikaisu	196	0		
Ylijäämien palautus	377			
Muut menojäämät	188	-1	103	0
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 378	2 681	2 021	1 958

10.3.2.7 Huollettavien varat

(1 000 €)	2022	2021
Huollettavien varat 31.12	0	66

10.4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

10.4.1 Vuokravastuiden yhteismäärä

Vuokravastuut (1 000 €)				
Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Seuraavalla tilikaudella maksettavat vuokrat	36	173	0	44
Myöhemmin maksettavat	122	124	0	80
Vuokravastuut yhteensä	159	297	0	125

Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	80	80	23	25
Myöhemmin maksettavat	101	113	21	35
Leasing-vastuut yhteensä:	181	193	44	60
Vuokravastuut yhteensä:	340	490	44	60
Leasing -sopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.				

10.4.2 Vastuusitoumukset

Vastuusitoumukset (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta:				
Alkuperäinen pääoma			5 875	5 875
Jäljellä oleva pääoma 31.12			5 413	5 142
Takaukset muiden puolesta:				
Alkuperäinen pääoma	10 991	10 991	10 974	10 974
Jäljellä oleva pääoma 31.12	3 246	3 232	3 253	3 694

10.4.3 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Vastuu kuntien takauskeskuksen		
takausvastuista (1 000 €)	2022	2021
Osuus Kuntien takauskesk. takausvastuista 31.12	30 199	27 751
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12	0	0
Kuntien mahdollista vastuusta kattava osuus		

10.5. Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitteet

10.5.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain

31.12.2022	HENKILÖVAHVUUS			
KP4		Naiset	Miehet	Yhteensä
*100	HALLINTO JA TALOUS yht.	36	10	46
*210	SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI yht.	132	10	142
*300	SIVISTYSTOIMI yht.	124	30	154
*400	TEKNINEN TOIMI yht.	37	17	54
Kaikki yhteensä		336	76	412

	TP2021	TP2022
Yhteensä	412	396
Hallinto- ja elinvoimapalvelu	46	46
Perusturvapalvelu	155	142
Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palvelu	155	154
Kuntaympäristöpalvelu	55	54

10.5.2 Henkilöstökulut

(1 000€)	2022	2021
Henkilöstökulut	- 16 982	- 16 875
Palkat ja palkkiot	- 13 428	- 13 419

Aktivoidut palkat ja palkkiot		
Henkilöstökorvaukset, henk.korjauserät	272	257
Henkilösivukulut	- 3 554	- 3 456
Eläkekulut	- 14	- 17
Muut henkilösivukulut	- 507	- 507

10.5.3 Luottamushenkilömaksut


Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilite- tyt luottamushenkilömaksut €	2022	2021	2020	2019
Kokoomuksen puoluevero	0	0	0	0
Suomen Keskusta Kolarin kunnallisjärjestö	2785	3782	3589	4964
Kolarin Vasemmisto Ry	1565	2581	2617	3711
Kolarin Perussuomalaiset ry	0	0	0	0
SDP:n puoluevero	338	387	256	373
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	4 688	6 750	6 462	9 048

10.5.4 Tilintarkastajan palkkiot


Tilintarkastajien palkkiot (1000 €)	2022	2021	2020	2019
Tarkastuspalkkiot	18	20	7	7
Tilintarkastajien lausunnot	0	0	0	0
Tarkastuslautakunnan avustaminen	5	18,7	3	4
Muut palkkiot	0	1,51	0	0
Palkkiot yhteensä	23	40,21	10	10

11. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

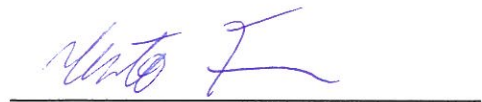
Kolarin kunnanhallitus




Orvo Vaattoranta



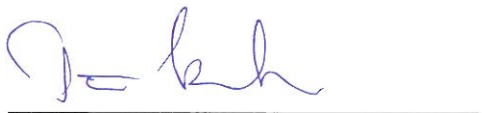
Keijo Kumpula



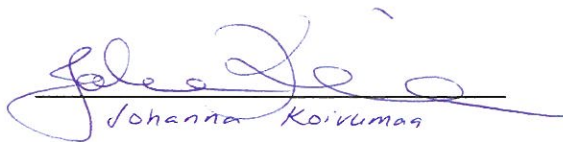
Unto Friman




Kari Koivumaa



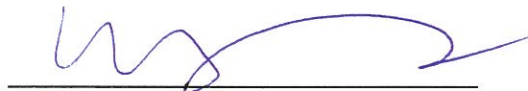
Tiina Piirilä
vt. kunnanjohtaja



Johanna Koivumaa



Kati Hursti

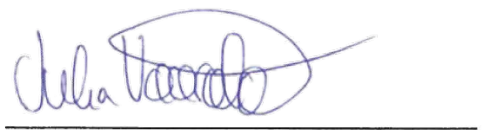


Reijo Kontinen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus Kolarissa 7. kesäkuuta 2023

KPMG Oy Ab



Juha Väärälä
Vastuunalainen tilintarkastaja, KHT, JHT

12. LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA / TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista:

Päiväkirja

Pääkirja

Ostoreskontra

Myyntireskontra

Tositelaji	Selite	Laskulaji	Tositenumervälit
001	Muistiot		001001 - 001999
002	Käyttöomaisuuskirjaus kirjanpitoon		002001 - 002999
006	Jaksotukset		006001 - 006999
008	Taseen alkusaldojen korjaus		008001 - 008999
009	Käyttöomaisuusviennit		009001 - 009999
010	Tiliotetositteet		010001 - 019999
011	Kassatositteet CPU		011001 - 011999
020	Myyntireskontra, suoritukset		020001 - 020999
021	Myyntireskontra, viitesuoritukset		021001 - 022999
033	Varasto		033001 - 033999
101	Ostolaskut suoritetuksi		101001 - 101999
310	Palkat		031001 - 310999
401	Ostolaskut, yleishallinto		401001 - 401999

405	Ostolaskut, tt-turva	405001 - 405099
450	Ostolaskut, Rondo	480001 - 489999
455	Sos.työ / Ostolaskut TL 405	405100 - 405199
490	Toimeentulotuki	490001 - 490999
551	Lastensuojelu	551001 - 551999
554	Aikuis- ja perhetyö	554001 - 554999
602	YLEISLASKUTUS LL 102	102 602001 - 602999
603	Vuokralaskutus LL 433	103 603001 - 604999
605	Palvelukoti TANNA LL 105	105 605001 - 605999
607	Työpaja / Sivistystoimi LL 107	107 607001 - 607999
608	Kansalaisopisto Laskut LL 108	108 608001 - 609300
673	Työterveyshuolto LL 200	200 067001 - 673999
703	Päivähoito LL 654	654 702001 - 703999
704	Vanhustenhuolto LL 682	682 704001 - 705999
801	Vastaanottomaksut LL 201	201 709001 - 801999
802	Hoitopäivämaks. lyhytaik. LL 202	202 802001 - 802999
803	Kuntoutusmaksut LL 203	203 803001 - 803999
805	Sosiaali-terv.toimen laskutus LL 205	205 805001 - 805999
809	Myyntitulot muilta (TK) LL 209	209 809001 - 809999

820	Hammashuollon laskutus LL 220	220	820001	-	823999
832	Sosiaalitoimi LL 302	302	832001	-	832999
833	Päivähoito Kolarin kunta	303	833001	-	833999
834	Toimintakeskus (työntekijät) LL 304	304	834001	-	834999
835	Toimintakeskus asiakaslaskutus LL 305	305	835001	-	835999
851	Tekninen toimisto LL 446	446	851001	-	851999
852	Rakennusvalvonta LL 449	449	852001	-	852999
855	Vesihuoltolaskutus LL 447	447	855001	-	855999
894	Jätelaskutus LL 448	448	894001	-	894999